



成都云图控股股份有限公司
2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人牟嘉云、主管会计工作负责人范明及会计机构负责人(会计主管人员)文其春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：市场竞争风险、原材料价格波动风险、产能扩张导致的市场风险、安全生产和环境保护风险、人员配备及经营管理风险，有关风险因素内容及应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	43
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司董事长签名的公司 2021 年半年度报告文本。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
云图控股/公司	指	成都云图控股股份有限公司
本次员工持股计划	指	成都云图控股股份有限公司第二期员工持股计划
公司章程	指	成都云图控股股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	云图控股	股票代码	002539
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都云图控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云图控股		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Wintrue Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wintrue Holding		
公司的法定代表人	牟嘉云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王生兵	陈银
联系地址	成都市青羊大道 97 号 1 栋优诺国际 1204	成都市青羊大道 97 号 1 栋优诺国际 1204
电话	(028) 87373422	(028) 87373422
传真	(028) 87373422	(028) 87373422
电子信箱	zhengquan@wintrueholding.com	zhengquan@wintrueholding.com

三、其他情况

（一）公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

（二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------

营业收入（元）	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43	36.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	403,546,876.12	191,680,968.36	110.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	395,988,023.32	161,167,367.54	145.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,012,890,731.11	637,112,873.81	58.98%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.19	113.04%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.19	110.53%
加权平均净资产收益率	11.40%	5.87%	上升 5.53 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,926,128,922.55	10,228,958,657.13	16.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,657,068,123.91	3,442,326,088.02	6.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

（二）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	678,115.89	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,112,835.45	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释（二）合并利润表项目注释 7. 其他收益及（四）其他 4.政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,703,243.97	主要系本期套保工具损失 20,703,243.97 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,121,202.95	
减：所得税影响额	555,883.09	
少数股东权益影响额（税后）	94,174.43	

合计	7,558,852.80	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司自成立以来一直专注于复合肥的生产和销售，并沿着复合肥产业链进行深度开发和市场拓展，积极探索稳定发展的新思路，通过多年来的资源整合、品牌塑造、市场渠道、研发及生产能力建设等举措，现已形成复合肥、联碱、磷化工及食用盐等协同发展的产业格局，主要产品包括复合肥、纯碱、氯化铵、磷酸一铵、黄磷、食用盐、工业盐等。公司主要业务及产品情况介绍如下：

1、复合肥业务

公司以生产和销售多系列、多品种复合肥以及围绕复合肥产业链深度开发为主营业务，复合肥业务是公司的传统核心业务。公司分别在四川眉山、湖北应城、湖北宜城、湖北松滋、河南宁陵、山东平原、新疆昌吉等地设立了复合肥生产基地，是中国复肥行业生产基地最多的供应商之一。截至公告日，公司拥有复合肥年产能 510 万吨，产品线覆盖水溶肥、液体肥、增效肥料、缓释肥、高塔尿基、高塔硝基、喷浆硫酸基、喷浆硝硫酸基、高浓度氯基、高浓度硫酸基、中低浓度复合肥、有机-无机复混肥等全线产品，满足不同作物不同生长期的营养需求。

当下化肥行业变革及洗牌的关键时期，公司以国家农业政策为导向，实施“资源+营销+科技+服务”四轮驱动营销模式，持续推进成本领先发展战略，加快公司从复合肥制造企业向高效种植综合解决方案提供者转型。

2、联碱业务

联碱业务是公司复合肥上游氮肥的延伸和拓展，也是公司“盐-碱-肥”产业链的关键环节。公司联碱生产基地设在湖北应城，在上游，可依托自有的井盐资源，为联碱生产提供充足的原料；在下游，联碱产品可为复合肥生产提供低成本的氮肥资源，从而实现在方圆 1 公里范围内打造“盐-碱-肥”一体化产业链，通过各项资源的综合利用和最优配置，达到成本最优控制的目标。截至公告日，公司拥有纯碱、氯化铵 60 万双吨，硝酸钠和亚硝酸钠 10 万吨。

为实现企业安全、节能、绿色可持续发展，在激烈竞争的市场环境中脱颖而出，公司联碱业务依托热电联产能源综合利用项目，在安全环保升级、节能降耗技术改造、自动化升级改造等方面加大投入，打造“资源+产业链”模式，持续推进低成本的发展战略。

3、磷化工业务

磷化工业务是公司复合肥上游“磷矿-黄磷-磷酸-磷酸盐/磷肥”的延伸和拓展。公司自收购雷波凯瑞磷化工有限责任公司后，依托其拥有的磷矿资源、金沙江良好的水运及当地丰富的水电资源，打造磷化工一体化、绿色发展产业链。公司磷化工业务以黄磷、磷酸、磷酸盐及石灰产品生产销售为主，配套有磷矿山、硅矿山、水运码头和专用铁路站场。截至公告日，公司拥有黄磷产能 6 万吨、磷酸二氢钾 1.5 万吨、三聚磷酸钠 3.5 万吨及石灰 30 万吨，码头年吞吐量达 140 万吨。

随着磷化工行业发展、国家安全环保标准升级和供给侧改革的不断深入，公司将积极调整产品结构和经营策略，在安全环保升级、上游矿产资源开发、下游产业链条延伸以及生产副产物综合利用等方面进一步加大投资，形成在全国范围内环保水平高、产业聚集全、带动作用强、经济社会效益好的热法磷资源开发集中区。

4、食用盐业务

食用盐业务是公司复合肥上游“盐-碱-肥”产业链的延伸和拓展。公司自并购复合肥上游盐资源以来，重点发展了食用盐业务，建立了湖北、辽宁等食盐供应基地，完成了盐产品、添加剂、包材等多产业链布局。公司依托研发与工艺优势，先后推出海藻碘盐、低钠盐、健怡轻盐、零添加盐等符合国家食用盐发展方向的差异化产品，致力打造多品类健康盐专家。

随着盐改进入深化期，市场竞争加剧，公司积极推进产品、渠道和技术升级，通过差异化经营提升市场竞争力，不断巩固和扩大食盐市场份额。

（二）主要产品及工艺流程

1、主要产品及用途

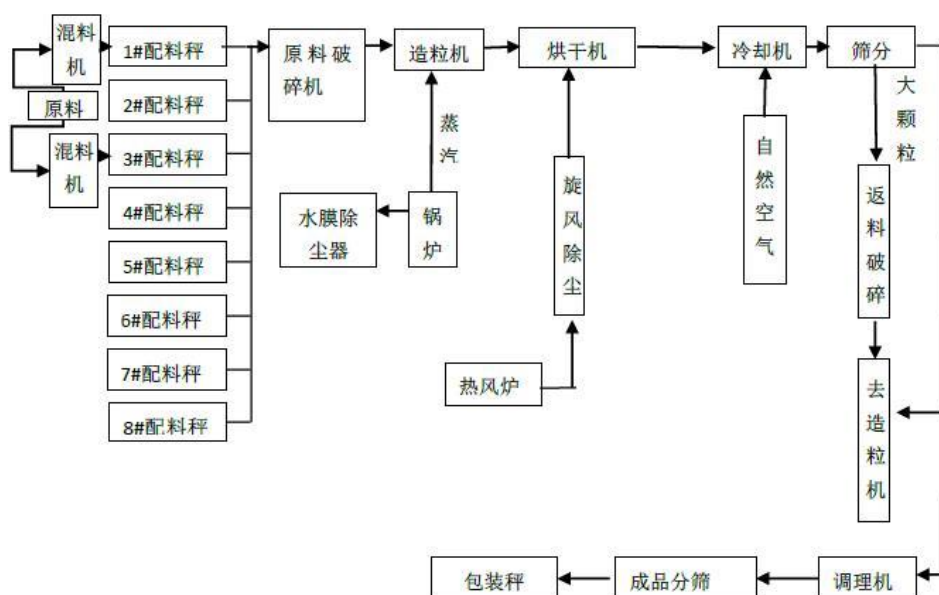
主要产品	用途/性能
硝硫基复合肥	硝硫基复合肥的氮素以硝态氮为主，合理调配其他形态氮素，保证作物前期长得快、后期不脱肥，提高肥料利用率，保证农产品优良品质。钾全部来源于优质硫酸钾，含有丰富的水溶性硫，特别适用于忌氯作物及高档经济作物。
硝氯基复合肥	硝氯基复合肥以硝态氮、铵态氮、氯化钾和磷肥为原料，硝态氮具有吸收快，促进早熟的特点，而铵态氮能够被土壤胶体固定，从而有助于后期氮素肥效的发挥，钾能够促进后期籽粒饱满，提高品质及抗病虫害能力。硝氯基复合肥适用于除水田之外的大田作物，吸收见效快，有助于作物提高产量。
普通氯基复合肥	普通氯基复合肥适用于大田作物，如水稻、小麦、玉米、棉花、麻类等，特别能够增强纤维作物的韧性。
普通硫基复合肥	普通硫基复合肥含有氮、磷、钾、硫四种主要营养元素，养分均衡，充分满足作物营养需求和调节土壤，肥料易溶于水，适用于多种土壤和作物，在经济作物特别是各种忌氯作物上施用效果更好。
有机-无机复合肥	具有改良土壤结构，促进作物均衡生长，提高作物抗病虫害能力，能够改善农产品品质，从而大幅度提高作物产量的优良特性。广泛适用于蔬菜、水稻、小麦、玉米、油菜、花卉、茶叶、烟草、中药材等多种作物。

氨基酸配方肥	氨基酸配方肥料采用先进的生物发酵技术，吸取传统有机肥料的精华，经喷浆造粒而成，富含多种氨基酸及丰富的氮、有机质，具有改善作物品质，促进作物生长，提高产量，增强抗病虫害等能力的作用。
硝酸铵钙	含有硝态氮，促使根、叶、茎正常生长，提高果实中糖分和维生素 C 含量，降低酸度，延长果品储存期。还含全水溶钙，促进硝态氮吸收，提高植物对病害的抵抗力，降低土壤酸度，预防土壤板结，促使土壤中有益微生物的活动。
液体肥	清澈的溶液肥料、含有固体微粒的悬浮肥料和无水液氨的总称。流体肥料在生产过程中不需要蒸发、干燥和造粒等操作步骤，所以能耗低，设备简单，在生产和使用过程中不产生粉尘和烟雾，产品无吸湿和结块问题。在具备特殊的包装、分配系统的条件下，运输、装卸十分方便。
磷酸一铵	磷酸一铵下游应用稳定且广阔；农用磷酸一铵是一种水溶性速效复合肥，一般用作追肥，广泛适用于各种粮食作物、经济作物以及各种土质，尤其适合于我国西北、华北、东北等干旱少雨地区施用；也用作生产三元复混肥、BB 肥的主要原料；工业磷酸一铵是一种很好的阻燃、灭火剂，同时也用作磷酸铁锂前驱体原料等。
纯碱	纯碱又称苏打、碱灰，其化学式为 Na_2CO_3 ，是一种重要的化工基本原料。纯碱广泛用于玻璃、冶金、石油化工、纺织、医药、国防、合成纤维、造纸、洗涤剂 and 食品工业及日常生活。
硝酸钠	主要用于化工原料、玻璃、染料、冶金、机械、搪瓷等工业。
亚硝酸钠	主要用作染料、医药、纺织、塑料、合成纤维、化学试剂、照相、抗冻剂、食品、金属热处理等行业。
工业盐	工业盐也叫做“氯化钠”，在工业上的用途很广，是化学工业的最基本原料之一，被称为“化学工业之母”。我国原盐的消费结构中，工业用盐占比 73%，盐化工消耗以纯碱和氯碱为主。
黄磷	黄磷是生产热法磷酸及磷化物重要的母体原料，更是制备精细磷酸盐和精细有机磷化工的重要基础原料。
石灰	活性石灰是化工、钢铁冶炼、有色金属冶炼和电石、建材、农业、环保等行业的重要原（辅）料。
食用盐	食用盐是人类日常生活中的必需品，是食品中咸味的主要来源，具有提鲜味、增本味的作用。食用盐可以防腐杀菌，调节原料的质感，增加原料的脆嫩度。食用盐在面制品中起到提升面品韧性的作用。

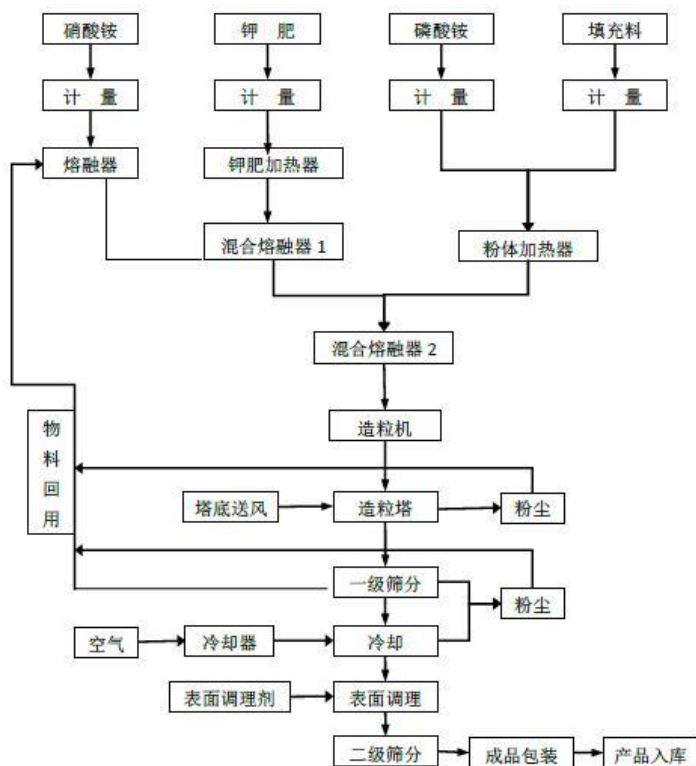
2、主要产品工艺流程

(1) 复合肥主要产品工艺流程图

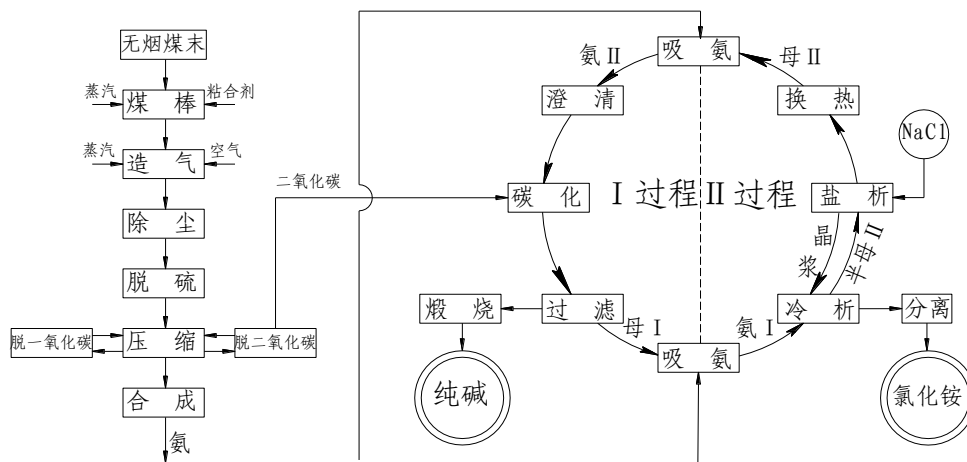
1) 传统工艺流程图



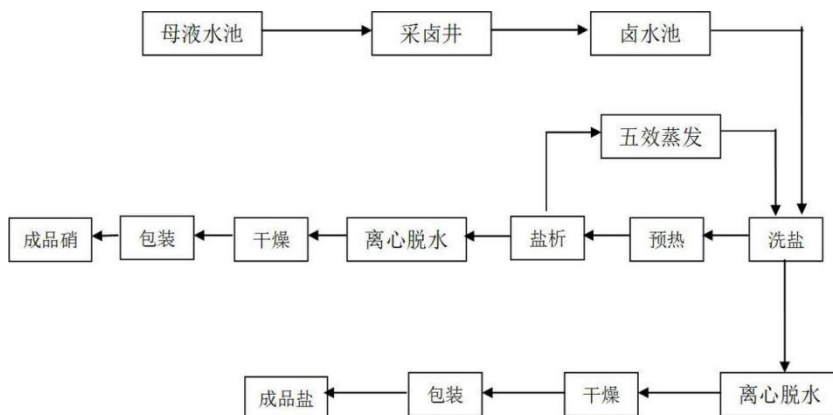
2) 硝基高塔工艺流程图



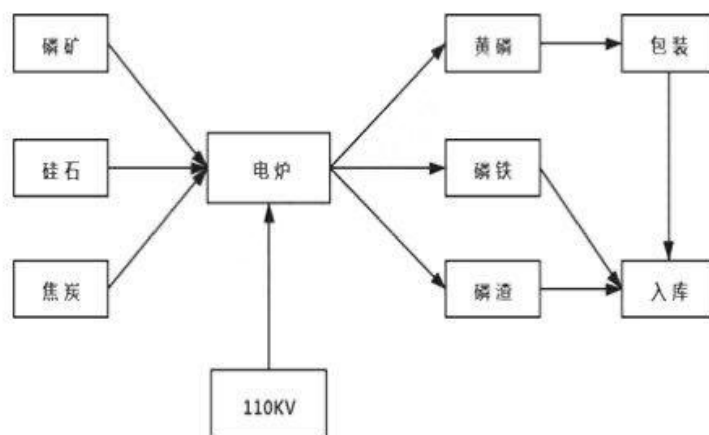
(2) 纯碱产品工艺流程图



(3) 工业盐工艺流程图



(4) 黄磷产品工艺流程图



(三) 主要经营模式

1、采购模式

公司设有供应中心作为采购决策机构，主要负责大宗原辅材料、燃料的采购决策工作，负责原辅燃料市场行情的收集、分析、预测、判断，各事业部分别设有供应部/采购部执行供应中心的采购计划。公司采购模式具有以下特点：（1）集中采购、统一调配；（2）淡季低价大规模储备，错季采购；（3）采取在有效的物流半径内建立战略合作供应商采购氮单质肥；（4）与煤炭供应商签署一定规模的长期供货合同；（5）对原材料实行集中的大批量采购等。

2、生产模式

各子公司生产计划由公司及各事业部统一安排，各事业部对管辖的各子公司生产经营活动负责统一监督管理、培训和服务，各子公司日常的生产经营活动由其自主管理。公司对各子公司的人员、工艺、技术、设备实行统一管理，有利于相互调配、调剂，实现了资源的优化配置，节约了公司管理成本；公司还统一制订考核办法、操作规程及标准，保证了公司产品质量的稳定。

3、销售模式

(1) 复合肥业务

根据中国农资市场分散、区域差异化明显、销售季节短暂的市场特征以及中国农业的发展趋势，公司采取集中资源、统一管理，由复合肥事业部营销总部统一负责复合肥产品的销售工作，依托公司高效销售团队，构建“四化营销模式”——渠道立体化、品牌多元化、宣传精准化、服务专业化，在全国范围内建立以传统经销商渠道、现代农服渠道、邮政渠道、专业合作社农业基地为主的立体化、高效分销网络渠道，并通过大规模多频次高效会销、示范观摩、农技讲座、终端亮化等销售策略进行品牌拉动与市场推动。

（2）联碱业务

公司对联碱产品采取厂家直销、经销商经销相结合的销售模式。厂家直销方式主要集中在湖北、湖南、江西、福建，对其余市场实行经销商销售模式，主要采取款到发货的销售政策。

（3）磷化工业务

公司黄磷产品以直销终端为主，加强行情趋势分析预判，制定销售策略以指导销售行动，应对市场行情异常波动。同时配合公司公铁联运的物流优势，在降低物流费用的同时，有效保障下游客户需求。

（4）食用盐业务

公司严格按照盐改政策规定，开展跨区域合规经营。公司可以通过与其他食盐定点批发企业合作为主，自建分公司或销售网点、委托第三方物流配送等方式为辅，覆盖线上线下销售渠道，全面稳定优势区域、拓展新区域市场。

（四）公司所处行业情况分析

1、复合肥行业

公司所处化肥行业中的复合肥行业，属于农业种植产业链后端，是农业发展的重要保障和支撑产业。

（1）上下游情况分析

行业上游主要是煤炭、磷矿石、合成氨、尿素等，其价格对化肥生产成本有直接的影响。2021 年上半年，煤炭、尿素等主要原材料价格明显上涨，一定程度上挤压了行业的盈利空间。受货币宽松、国际贸易影响和国内对原料的需求升温，预计未来原料价格较为坚挺。目前，公司已建立一体化产业链，拥有除尿素以外的氮肥完整产业链、磷肥完整产业链，上游原料、包材基本可实现自给自足，在原料普涨的背景下，公司具有较强的成本优势和定价权。

行业下游主要是农业生产，化肥需求量与农业发展息息相关，其中农产品价格与农户种植意愿成正比，直接影响农户对复合肥的需求。2020 年下半年以来，玉米、大豆、小麦等主要农产品价格明显上涨，提振了农民的种植收益预期和积极性，推动种植面积回升，带动复合肥需求。随着粮食安全战略地位的持续提升，国家从宏观层面持续加大对粮食生产的支持力度，而化肥作为粮食的“粮食”，农户投入意愿有望进一步提升，化肥需求景气持续上行。

（2）发展状况及趋势

当前，复合肥行业洗牌速度加快，已进入全面竞争阶段，呈现出以下几种竞争态势：

1) 存量博弈，优胜劣汰，竞争优势向头部企业集聚

近几年受供给侧改革、安全环保趋严、化肥零（负）增长等政策影响，在上游原料价格波动、下游农作物价格低迷的双重压力下，复合肥行业经历了一轮洗牌，并购重组、资源整合显著加快，中小落后产能

逐步退出，行业集中度进一步提高。未来行业整合还将持续进行，强强联合、跨界联合成为新常态，存量博弈、优胜劣汰、强者愈强，竞争优势将逐渐向头部企业集聚，复合肥行业将迎来结构性变化。

2) 现代化农业快速发展，促使复合肥企业向农业综合服务商转型

当前我国大力发展智慧农业、科技农业、品牌农业，促使农业生产向专业化、标准化、规模化、集约化方向发展，加上大批 80 后 90 后进入农资领域以及农业新型经营主体的出现，农业从业人员和经营方式发生变化，这一趋势也催生了农业综合服务的新需求，激活农资市场与渠道，迫使农资企业由“大而全”经营向品牌建设转型、由传统经营向差异化转型、由单纯生产经销向综合服务转型、销售网络向“传统+新型”转变，重构服务体系和业务结构。新形势下，能够打通农业全产业链，从种植技术、田间管理、飞防植保、农业金融、果品购销等多方面提供更加多元专业服务的农资企业，将在激烈的市场竞争中获得更高的市场占有率和粘性。

3) 增效肥料发展前景广阔，是产品结构优化的重要方向

大力发展增效肥料，是复合肥行业转型升级和结构优化的重中之重，也是国家政策和市场需求的发展方向。随着农产品消费升级、农业种植结构改变、农业产业化和规模化、土地流转加快、土壤环境恶化，我国复合肥产品结构正在快速转变，从普通复合肥为主向高效化、专业化、功能化、精准化的增效肥料延伸，尤其是聚焦土壤改良、减量增效、全面营养、环保友好方面的功能性肥料，认可度和使用量逐年增加，化肥利用率也随之提升。随着国家持续加大政策支持和农户理性用肥的意识提高，未来增效肥料将迎来强劲的发展势头，也将成为复合肥企业产品研发和持续优化的主要方向，而头部企业拥有较强的研发实力和技术支撑，优势将愈加明显。

4) 农资投入回归理性，高性价比产品越来越受青睐

随着我国农业持续改革、从业结构和经营方式变化，农民对肥料品牌、产品质量的辨识度有了大幅提高，从而对复合肥料的需求也回归理性，从一味追求低价和广告效应向追求高性价比（投入产出比）的产品和品牌快速转变。尤其是在种植景气低迷时，肥效相近但价格较低的产品、价格相同但肥效较好的产品更容易受到农民青睐。未来产品的性价比将成为复合肥市场竞争的制胜关键。

5) 安全环保高压，绿色发展企业更具竞争力

近几年中央持续开展环境保护督察“回头看”和大气污染问题专项督察，全国各地持续深入“三磷”整治并陆续启动非法违法“小化工”专项整治，加之 2021 年“双碳”目标开启和复合肥料新国标实施，行业准入条件、环保标准和节能降耗要求将不断提升，很大程度上改善环境污染、肥料造假等突出问题，引导化肥行业加快提质增效和转型升级，促进高质量发展和良性竞争。未来绿色发展将是化肥化工行业的主旋律，拥有环保优势、资源优势的化肥企业更具竞争力。

6) 缓解国内压力，拓展国际化市场

随着国家推进“一带一路”战略、取消化肥出口关税，叠加疫情对海外产能的冲击，越来越多有实力的肥企选择“走出去”，一方面通过引进国外先进技术、联合设计生产、品牌合作等手段作为突破市场的战略重点，另一方面积极开拓“一带一路”沿线市场，推动结构优化和转型升级，提升国际化运营能力和竞争力。公司近年加快国际化战略进程，特别是在东南亚市场取得了阶段性的成果。

（3）公司所处行业地位及应对措施

公司长期致力为全球农业高效种植提供解决方案，即围绕种植链前后端提供综合解决方案，现已实现一体化产业链和全国产能布局，在绿色高效肥料的研发、生产上一直走在行业前端，资源、成本、研发、环保、渠道优势显著，稳居行业第一梯队，得到了行业肯定和市场认证。后疫情时代，面对农业发展的新业态、新形势和新要求，公司的机遇与挑战并存，重点从三方面积极应对：1）强化“内功”，不断扩张产能开拓市场，完善全国基地布局，并持续打造、完善自有资源产业链优势，强化成本控制和产业协同，保持公司的强抗风险能力和市场竞争力。2）加强在肥料技术的引进、研发和应用，立足市场需求，持续推出优质高效好产品，满足农作物品质、种植效益双提升。3）保持不断创新意识，在产品的设计、营销推广、合作模式等方面突破常规，力争走在行业前列。

2、纯碱、氯化铵行业

（1）纯碱行业

纯碱是重要的基础化工品，犹如工业的“粮食”，绝大部分用于工业，小部分为民用。纯碱的主要下游行业为平板玻璃、玻璃制品、无机盐、洗涤剂、漂染、环保、有色金属冶炼等，其中玻璃行业对纯碱需求占比约 50%，受工业需求影响，纯碱行业具有明显的周期性。

2016-2021 年国内纯碱表观消费量呈增长趋势。随着国内城镇化进程的不断推进，房地产市场蓬勃发展，2017-2018 年国内房地产市场行情火爆，近两年国家坚持房住不炒政策，房地产市场有所降温，但房地产竣工数据持续改善，对玻璃需求旺盛。在此情况下，浮法玻璃产能、产量维持高位，对纯碱需求量保持小幅增长态势。2017 年中国纯碱表观消费量达到 2,577.8 万吨，因为纯碱产量的下滑，2018 年中国纯碱表观消费量略有下滑，2019 年开始纯碱表观消费量再度增加。因产量下滑，出口量明显减少，2020 年国内纯碱表观消费量累计 2,658.54 万吨左右，同比减少 0.08%。2021 年多项政策支持光伏等可再生能源发展，光伏玻璃投产较为集中，同时 2021 年全球经济复苏，房地产竣工情况较好，建筑行业对浮法玻璃用量增加，全年预估对重碱用量增加 6.9%。

公司采用联碱法制碱，年产轻质纯碱 60 万吨，部分产品满足自用后对外销售。公司纯碱客户群比较稳定，并采用精细化管理，针对不同的客户需求采取差异化的营销方式，提高客户忠诚度，巩固市场渠道和市场份额，有利于维持产销平衡，实现理想的销售价格和良好的经济效益。

（2）氯化铵行业

氯化铵在农业上主要用作复合肥原料，可作氮肥施用，可作基肥、追肥，不能用作种肥。2021 年上半年，受化肥出口拉动、氯化铵产能减少、装置开工率不足、下游行业需求增加等综合影响，氯化铵市场供应紧张，价格上涨明显，整体呈现向好态势。目前，氯化铵企业普遍库存小，预计下半年需求稳中有升，供需关系难有明显缓解，基本面依然支撑氯化铵行情继续向好。1) 化肥进入大行情时代，氯化铵随之受益。受疫情影响全球粮食安全受到较大冲击，种业及化肥有较强支撑，货币贬值、全球通货膨胀加剧化肥价格上涨，目前化肥出口量和价格呈现增长态势，后期有望高位盘整。2) 氯化铵供应偏紧。一是部分企业检修，行业整体开工率下降；二是预计 2021 年实物产量在 2020 年基础上缩减 100 万吨左右。目前国家出台明文规定限制联碱新增产能，行业产能暂时不会发生太大变化。3) 氯化铵下游需求增长。2020 年以来玉米、豆粕、小麦等粮食涨价，种粮积极性和种植面积发生变化，特别是东北市场，氯化铵市场需求不断增长，在供需紧平衡的背景下，也对氯化铵价格形成支撑。4) 公司复合肥销量逐年增加，氯化铵作为复合肥原料，70%以上内部消化，其余部分对外销售，销售压力不大，淡季库存，旺季卖，对销售价格的把控优条件于其他厂家。

3、工业盐行业

工业盐也叫做“氯化钠”，在工业上的用途很广，是化学工业的最基本原料之一，被称为“化学工业之母”。我国原盐的消费结构中，原盐分为食用盐、工业盐、农牧盐、渔盐和出口盐，工业用盐占比最大。工业盐用量最大的是纯碱和氯碱工业，在水处理、融雪、冶金，有机合成等领域也有大量应用。工业盐行业受宏观经济的周期性影响较大，工业盐的价格与纯碱和烧碱价格呈正相关。近几年国家先后出台了多项政策、修订了行业标准，以引导制盐工业提高产业集中度和技术水平，特别是 2017 年实施的《盐业体制改革方案》，进一步放开工业盐管制。制盐行业未来将加快转变经济发展方式，发挥区域优势，合理产业布局，优化资源配置，促进盐、盐化工等的共同发展，增强行业综合实力。报告期受益于下游化工供给侧结构性改革，两碱行业景气度回升，工业盐市场也有所回暖。公司生产的工业盐主要是自用，外销占比较小。

4、黄磷行业

黄磷是磷酸（盐）、草甘膦等行业的重要基础原料，主产区位于云南、四川、贵州和湖北四省，近年受供给侧改革的深入、三磷整治、环保督察等因素影响，经过行业整顿和淘汰落后产能，黄磷生产格局发生了较大的变化，实际产能略有下降。2021 年上半年，受全球经济复苏、货币宽松以及双碳目标影响，国内磷矿石等大宗商品价格不断上涨，直接带动黄磷价格上行。主产地云南地区 2021 年 5 月-7 月持续错峰限电，加上四川地区环保督察，导致国内黄磷市场整体开工率下降，黄磷供给进一步收缩，当前行业库存

回到低位，预计短期内黄磷价格维持上涨或高位震荡。未来供给侧改革、三磷整治、双碳目标以及环保督察等政策，将对黄磷生产企业持续产生影响，供需关系或将延续紧平衡状态，对黄磷价格继续形成支撑，进一步推动市场景气上行。

公司黄磷产能达 6 万吨/年，是我国黄磷行业主流供应商，也是全国商品黄磷实际产量最大的单体企业。公司黄磷装置的开车率和价格走向，对黄磷销售市场具有引领作用，公司市场竞争力处于全国前列。目前，公司拥有雷波牛牛寨磷矿资源和符合国家环保标准的生产装置，未来将凭借资源优势、产业协同优势，向磷化工下游领域进一步延伸，降低生产成本，提高产品附加值，为公司业绩发展新的盈利增长点。

5、食用盐行业

食用盐是居民生活必需品，带有准公共产品特征，产销量相对稳定，不存在明显的周期性，但由于我国各地居民的饮食随季节更替而变化，具有一定的季节性特点。2017 年国家实施盐改，在坚持食盐专营制度基础上，推进供给侧结构性改革，生产企业可以直接进入流通渠道，各省级批发企业可以开展跨省经营，同时放开食盐出厂、批发和零售价格，由企业根据生产经营成本、食盐品质、市场供求状况等因素自主确定，至此食盐政府定价、区域垄断的专营格局被打破，市场陷入低价、过度和无序竞争。随着盐改过渡期结束，新的食盐专营管理法规修订完善，各级盐业主管和监管部门到位，盐业专门执法体系建立，新的专营体制框架和市场秩序基本形成。盐企加快内部改革，重构管理模式、运行模式和商业模式，市场竞争逐渐从混乱回归稳定和理性，但食盐产能结构性过剩、产品同质化、小包盐低价竞销、地方保护主义等问题依然突出。

随着盐改的持续深入，食用盐将从管制商品回归调味品的本质，核心竞争势必是围绕产品质量、品牌、品类、价格、渠道的高水平、高层次竞争。加上盐企兼并重组、转型升级的步伐加快，资源配置势必向具有核心竞争力的盐企集聚，综合实力强的盐企将凭借产销一体、渠道覆盖、品牌营销、技术创新力及食盐全品类等优势持续扩张成为食盐市场的寡头，少数“大而全”的盐企将成为食盐市场的中坚力量，部分“小而专”的企业将成为食盐市场的有益补充，盐业市场分化加剧，竞争格局正在重塑。

公司致力打造多品类健康盐专家，现已完成从战略到品牌、从产品到营销的全面升级，建立了食用盐产业链优势、研发技术及全品类产品线优势、品牌优势、营销优势四大核心竞争力，产品覆盖全国 30 个省份市场，在食盐市场中具有先发优势和持续提升的竞争力。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（一）产业链优势

近年来，公司不断整合复合肥上下游资源，强化产业链上的薄弱环节和关键环节，通过向上游资源拓展，确保高品质原料供应和低成本生产，并向下游产业纵深发展，形成一体化的产业格局，充分利用产业链的协同效应，提高公司的抗风险能力和核心竞争力。

在上游，公司旗下拥有丰富优质的磷矿、盐矿等资源，为资源供应与成本控制、产业链的延伸与发展提供了有力支撑。1、磷矿方面，公司全资子公司雷波凯瑞公司拥有四川省雷波县牛牛寨北矿区磷矿探矿权，该探矿权于 2016 年 10 月 10 日分割为雷波县牛牛寨北矿区东段磷矿勘探和牛牛寨北矿区西段磷矿勘探两宗探矿权。截至公告日，西段磷矿尚处于勘探阶段。东段磷矿正在办理“探矿权转采矿权”的相关手续，已取得四川省自然资源厅下发的《查明矿产资源储量登记书》（登记号：1513437192012），查明东段磷矿石资源储量 1.81 亿吨。公司正在推进矿区范围划定的审批，后续还需完成采矿登记资料编制及评审、注销探矿权证和采矿权证申请、办理采矿权等工作，方能取得采矿权许可证书。牛牛寨的磷矿资源，可支持公司磷化工产业的发展需求，促进公司磷化工产业链向精细化、绿色化、大型化方向发展。2、盐矿方面，公司控股子公司孝感广盐华源拥有北纬 30 度“盐海膏都”自主盐矿，井盐储量达 2.5 亿吨，为公司在食盐竞争中确立了较强的成本控制优势，提高公司对市场波动的防御能力。

在下游，公司围绕“复合肥”进行产业链整合，建设了氮肥（氯化铵、硝酸铵）、磷肥产业链，构建了矿业、化工、化肥上下游完整的产业链体系，极大地提高生产环节的效率和效益，打造产业链一体化的竞争优势，有效抵御行业波动风险。

（二）硝基复合肥及水溶性肥料等新型肥料技术领先优势

公司拥有雄厚实力、高层次国际化的研发团队，建有国家级和省级企业技术中心、四川省新型环保水溶性肥料工程技术研究中心等研发平台，与全国农业技术推广服务中心、四川大学、四川轻化工大学及国外农业科技公司和专业组织保持密切交流，致力于新型肥料的研发与推广应用。目前，公司已掌握硝基复合肥、水溶性肥料及农用硝酸铵钾等新型肥料的核心技术，并参与起草 4 项行业标准、1 项国际标准。

1、硝基复合肥因其具有速溶、速效、高效的特点，可适用于各类旱地经济作物、干旱及盐碱地作物，应用前景广阔，已经逐渐成为复合肥的未来发展方向。公司已经完全掌握生产三元硝基复合肥的核心技术，旗下桂湖、嘉施利品牌致力打造全系硝基产品，目前其作为“硝基肥专家”的市场定位已被广泛认可，各类硝基产品的市场影响力不断提升，已成为高端复合肥产品的领军品牌。

2、水溶肥的研发生产技术位于国际领先行列。公司作为唯一生产企业，主导起草的《水溶性肥料》标准（标准号：HG/T 4365-2012）于 2013 年 6 月 1 日在全国范围实施；以此标准为基础修订的《水溶性肥料通用要求》国际标准已经 ISO 国际肥料标委会立项并讨论通过，于 2016 年 3 月 15 日在全球正式颁布，这标志着我国肥料行业取得了肥料国际化的国际话语权，将有效带动我国传统肥料产业的技术升级和结构调整。

3、创新研发硝酸铵钾并主导起草《农业用硝酸铵钾》行业标准（标准号：HG/T4852-2016），自 2016 年 7 月 1 日起在全国范围实施。公司采用稀缺硝铵和优质硫酸钾为原料，创新研发硝酸铵钾水溶性肥料，该产品不仅拥有硝酸钾所有的产品优势——速效氮、高含量钾、良好的水溶性等，还具备第四大元素—硫，在改善作物品质、提高抗逆性等功效上优于硝酸钾，尤其是在经济作物的追肥施用功效突出。

4、正在与上海化工研究院等机构共同起草《肥料级聚磷酸铵》行业标准。农用聚磷酸铵具有利用率高，可螯合中微量元素等作用，符合农业减肥增效的发展要求，能有效提高肥料利用率，保护农业生态环境，具有良好的市场发展潜力。聚磷酸铵中所含有的正磷酸根可以被植物直接吸收利用，而二聚等聚磷酸根不能被植物直接吸收，需要在土壤中缓慢分解成正磷酸盐后被植物吸收，减少磷的固定，提高农作物对磷的吸收利用率，因此一般磷酸一铵、磷酸二铵的磷利用率约 15%~30%，而聚磷酸铵的磷利用率可达 50%~60%。聚磷酸铵对中微量元素的螯合作用，可促进农作物产量和品质提升。

（三）复合肥品牌与渠道优势

1、品牌优势。公司实施多品牌战略，从品牌定位、受众群体、市场需求及销售渠道上形成互补，塑造高品质、高科技、高性价比、高附加值的差异化品牌矩阵。公司立足国家农业发展战略，倾力打造核心品牌——聚焦养土的“桂湖”品牌、聚焦增效的“嘉施利”品牌、聚焦品质的“SOUPRO（施朴乐）”品牌和“Cropup（棵诺）”品牌。公司携手中邮物流，打造土博士“惠农安心”的品牌形象，同时为精耕市场推出了“德沃尔”“洋洋”“凯利丰”等品牌，全方位满足终端市场需求，致力打造各品牌在细分市场的领导地位。公司“桂湖”“嘉施利”“土博士”获评“中国驰名商标”，深受广大经销商和种植户的喜爱。

2、渠道优势。公司深耕农村市场 20 多年，营销网络遍布全国各地，拥有一级经销商 5,500 余家、镇村级零售终端网点 10 万余家。公司打造了懂营销、懂市场、懂消费者的营销团队，按照类消费品模式对复合肥进行市场营销和渠道整合，终端覆盖率和渗透率不断提升。同时，公司不断探索新技术、新模式，向农业产业链上下游拓展、延伸，触及更多的消费者，全面深化渠道布局。公司立足国内市场，稳步推进国际化，已在越南、泰国、马来西亚等国建立自身的营销网络，东南亚市场拓展取得了重大突破。

三、主营业务分析

（一）概述

2021 年上半年，面对国内外复杂多变的环境、行业政策和市场竞争等多重挑战，公司把握趋势，苦练内功，按照既定的经营目标推进各项工作，不断夯实复合肥主业，力争在联碱业务、磷化工业务等板块取得突破，强化公司化肥全产业链的核心优势，提升公司抵御风险的能力，推动公司可持续发展。

经过全体干部和员工的共同努力，报告期实现营业收入 608,434.91 万元，同比增长 36.14%；营业成本 494,056.97 万元，同比增长 31.68%；期间费用 54,834.24 万元，同比增加 30.71%；经营活动产生的现金流

量净额 101,289.07 万元,同比增长 58.98%;归属于上市公司股东的净利润 40,354.69 万元,同比增长 110.53%,取得了较好地经营业绩,保持了健康、稳定的发展态势。公司业绩增长的主要原因系:1、随着公司一体化产业链的完善和渠道的全面整合,报告期公司复合肥产品销量和价格同比增加。2、联碱产品价格同比上涨,毛利率同比增加。

1、复合肥业务

当前,化肥市场正在经历结构性的变化,行业整合和梯队分化进一步加剧,公司依靠近 30 年的深耕积累以及资源、成本、产品和渠道的布局优势,在存量竞争下实现跨越式发展。报告期内,公司加快新业务、新模式、新项目建设,完善产业链一体化、渠道整合和产能布局,不断夯实核心竞争力,扩大市场销量和占有率,最终实现复合肥销售规模、网点数量以及经营业绩稳定增长。

(1) 夯实产业链优势

2021 年复合肥上游原材料价格大幅上涨,对行业生产和供应带来较大影响。公司依托打造的一体化产业链,凭借原料自有、产业协同、运输优势,保证了复合肥的稳定生产和成本控制,有效锁定当期价格和预期利润,展现了强大的抗风险能力和产业链韧性,由此得到广大经销商高度认可,复合肥业务发展取得新突破。此外,公司保质保量完成了 2020 年度国家化肥商业储备中标任务 40 万吨(春耕肥),为化肥供应、粮食安全做出积极贡献。

报告期,公司陆续启动新项目新基地建设,加快产能扩张,完善产能全国布局,进一步扩大领先优势,解决销售旺季产能不足的问题,为复合肥未来增量夯实基础。本着“靠近资源、靠近市场”原则,在湖北松滋和新疆昌吉新建复合肥项目,并在其投产后陆续关停新疆的老装置,合计新增产能(新型肥料)85 万吨。其中,湖北松滋的 80 万吨全喷浆新型缓释复合肥项目已启动,并配套 30 万吨硫精砂制酸、60 万吨建筑石膏、4000 立方氨站及相关公共工程;新疆昌吉 10 万吨水溶肥项目力争年底前投产。公司将依托资源优势,围绕复合肥产业链继续进行填平补齐,进一步增强全产业链优势和成本竞争优势。

(2) 推进增效肥战略

当下各类新型肥料层出不穷,市场竞争进一步加剧,公司紧跟国家土壤修复、减肥增效、品质农业政策,围绕“增效肥”进行战略布局,先后推出高端功能肥品牌施朴乐、特肥品牌棵诺,并在 2021 年对全线品牌进行增效创新,推动公司复合肥从单纯添加物为主向关注作物功能增效转变和升级。

公司依托产品、技术和渠道优势,大力实施“1+2+3”营销策略,全面推进“增效肥”战略的落地推广,强化公司复合肥差异化的优势。产品上,以施朴乐、棵诺、桂湖和嘉施利四大品牌为主,利用先进技术和增效助剂添加,对传统肥料进行改良和升级,不断优化和调整产品结构,满足作物全面营养和品质提升需求。报告期内公司还荣获了“化肥减量增效示范企业”、“化肥减量增效创新产品”殊荣。渠道上,专门设立

增效肥营销中心，持续推进高效种植综合服务，助力公司开拓新型肥料发展新空间。

（3）多措并举求突破

公司持续推进“资源+营销+科技+服务”经营战略，多项举措实现销量突破。1) 复合肥行情持续上涨情况下，公司依托产业链协同优势，推出高性价比产品满足渠道商及农户需求，快速拓展市场份额，大幅提高经销商品牌忠诚度和市场综合竞争力。2) 持续推动战略产品优化升级，提高农户种植体验，提升品牌形象；通过线下“一田三会”及线上抽奖等活动加强与消费者互动，持续提升品牌地位。报告期“根动力”、“增动力”、“养元多”、“五谷益”等重点产品的销量同比大幅提升。3) 持续推进年度渠道精耕计划，开展线上线下营销整合，报告期渠道下沉取得了积极效果，合作网点数量同比有大幅增加，截至公告日一级经销商超过 5,500 家及镇村级零售商超过 10 万家。公司积极拓展“会员营销”、“社群营销”等线上营销模式，并加强与电商平台建立合作，构建新零售生态圈。4) 加快多渠道布局及推进，报告期内中国邮政、现代农服、基地大客户等特通渠道的销量均取得较大幅度增长，渠道建设成效显著。

2、联碱业务

报告期内，公司聚焦产业升级和效益提升，大力推进增产降耗、节能减排、产供销联动以及安环管控等工作，以增强公司产业链优势和市场竞争力，推动联碱业务持续稳定发展。受益于下游玻璃拉动、供需紧平衡等多方因素影响，化工市场景气度上升，公司纯碱、氯化铵销售价格同比有大幅增长，加上管理提升创造效益，致使联碱销售收入和毛利率均有所上升。

（1）提产降耗促发展

碳达峰、碳中和背景下，公司以增产降耗为中心，狠抓技术改造和产业升级，持续推进小改小革、节能降耗、赛马机制、智能化建设及精细管理等工作，在水、汽、公共流程等方面不断优化工艺，解决生产瓶颈，在报告期取得了积极成效，联碱生产装置长周期安全稳定运行，产能得以充分释放，产量得到稳定提升，为完成 2021 年生产经营目标打下了坚实基础。热电联产能源综合利用项目于 2021 年 5 月投入试运行，有力保障了应城基地生产所需的蒸汽供应，大大降低了用汽和用电成本，同时各项环保指标实现超低排放，绿色能效水平大幅提升，取得了良好的经济效益、环保效益和社会效益。

（2）销供联动提效益

公司把握市场机遇，深挖现有资源和潜力，加强产供销联动，报告期联碱业务较去年同期实现了 29.36% 的营收增长。供应上，以保供降本为主，强化管理、科学研判，提升保供能力，保证采购性价比、库存结构最优，并通过集中采购、战略合作、削减中间商、原料贸易等方式，最大程度降低原料价格波动产生的不利影响，从而进一步控制生产成本。销售上，以提升效益为目标，科学决策、灵活调整，围绕“以销定产、产销联动”的经营策略，抓住纯碱、氯化铵涨价的有利机会，把握好款、价、量、库存的平衡，力争

实现效益最大化。

（3）隐患排查保安环

公司始终把安全环保放在生产经营的首要位置，以风险预控和隐患排查治理为核心，推进安全环保各项工作，确保安全环保形势总体稳定。公司组织开展了全面的安全隐患大排查、大整治行动，按“五定”原则及隐患分级制定治理清单，做到立行立改，不留死角盲区。同时以此为契机，严格落实安全环保“一票否决”，加强安全环保风险预控，提升干部安全环保执行力，推动安全环保管理升级，努力实现零事故、零事件、零伤害的目标。

3、磷化工业务

2021 年，受供给侧结构性改革、云南限电、四川环保督察、原料涨价等因素影响，黄磷供需总体上偏紧平衡，市场行情持续向好。报告期内，公司密切关注宏观政策和行业动态，根据市场变化科学组织生产，把握原料采购节奏，调整销售策略，发挥公铁联运的物流优势，实现了磷化工经营业绩稳增长，产品毛利率达 27.66%，同比上升 5.85 个百分点。

公司磷化工秉承精细化、绿色化、规模化发展模式，依托磷矿、金沙江水电资源，以重点项目为抓手，向上下游高附加值的产业延伸，增强公司的核心竞争力。上游，公司按照既定计划推进雷波矿山开采项目，积极办理牛牛寨东段磷矿“探转采”手续，目前正处于四川省自然资源厅对矿区范围划定的审批阶段。采矿权取得后，公司的产业链优势和成本竞争力将进一步释放，为公司磷化工、磷肥产业延伸和发展提供有力支撑。下游，公司围绕技术创新、清洁生产和资源利用，不断延伸产业链条，报告期投资建设了 60 万吨/年黄磷炉渣微粉生产装置项目，进一步利用黄磷炉渣、尾气等资源，提高黄磷炉渣的附加值，扩大公司的利润空间，并有效缓解公司的环保压力，推动磷化工业务可持续发展。

4、食用盐业务

随着盐改进入深化期，市场竞争加剧，公司积极推进产品、渠道和技术升级，通过差异化经营提升市场竞争力，不断巩固和扩大食盐市场份额。

（1）调整食盐结构

公司顺应食盐市场变化，贴合消费者对健康食盐的需求，推动食盐结构中高端化，加大零添加食盐等中高端系列和健怡轻盐等功能系列的推广与销售，深耕食盐优势细分市场，进一步提升市场占有率和品牌力。截至 2021 年 6 月末，中高端食盐占比达到 27%，较去年提高了 7 个百分点。

（2）渠道互补融合

报告期内，食用盐线上、线下全渠道发力，实现对不同消费群体的深度渗透和覆盖，持续开拓空白市

场。线上，深耕天猫、拼多多、抖音小店、微店等主流渠道，同时利用直播带货等新销售模式，提高渠道覆盖面和销售量。线下，深化与盐业公司的合作，并发展新通路、社区团购等新零售模式，通过传统、新渠道的互补优势有序布局，提高市场占有率。

（3）推进技术创新

公司持续开展盐相关的技术合作和成果转化，报告期内新产品、新技术的推进速度进一步提升，比如公司与中国科学院海洋所就健康食盐及其衍生品的研发达成了战略合作，共同研发了针对海洋大型生物的海水素专利产品，并启动了健康盐新品的研发工作，为食盐的横向发展和延伸储备打造坚实基础。

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43	36.14%	主要系报告期公司复合肥产品销量与价格同比增加以及联碱产品价格同比上涨所致。
营业成本	4,940,569,676.88	3,751,811,500.89	31.68%	主要系报告期公司复合肥产品销量同比增加所致。
销售费用	125,041,207.53	101,947,785.91	22.65%	
管理费用	315,789,940.56	233,209,925.66	35.41%	主要系报告期修理费、股份支付费用较去年同期增加所致。
财务费用	107,511,260.86	84,361,398.79	27.44%	
所得税费用	91,579,106.86	57,931,818.90	58.08%	主要系报告期利润总额增加导致计提所得税费用增加。
研发投入	67,053,982.56	55,762,157.37	20.25%	
经营活动产生的现金流量净额	1,012,890,731.11	637,112,873.81	58.98%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-530,918,088.87	-162,404,674.51	-226.91%	主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	495,600,843.53	136,260,669.84	263.72%	主要系报告期取得借款收到的现金较去年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	977,056,268.91	610,502,058.63	60.04%	主要系报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加所致。
营业利润	498,996,946.05	257,606,655.88	93.70%	主要系报告期公司复合肥产品销量与价格同比增加以及联碱产品价格同比上涨，导致公司业绩较去年同期增长。
营业外收入	4,442,871.90	1,796,017.31	147.37%	主要系报告期非流动资产报废利得较去年同期增加所致。
营业外支出	1,260,934.95	6,529,522.26	-80.69%	主要系报告期对外捐赠较去年同期减少所致。
	2021年6月30日	2020年12月31日	同比增减	变动原因
货币资金	2,500,508,565.98	1,193,716,891.48	109.47%	主要系报告期银行存款及银行承兑保证金较年初增加所致。
应收款项融资	163,747,292.79	74,204,866.09	120.67%	主要系报告期持有银行承兑汇票较年初增

				加所致。
其他非流动金融资产	50,000,000.00	1,999,500.00	2,400.63%	主要系报告期增加宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）和徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）投资所致。
使用权资产	31,746,898.37		不适用	主要系报告期按照新租赁准则确认公司租赁资产。
其他非流动资产	110,123,185.55	87,187,603.38	26.31%	主要系报告期设备及工程款预付款较年初增加所致。
短期借款	3,293,495,026.38	2,287,154,295.22	44.00%	主要系报告期贴现银行承兑汇票较年初增加所致。
其他应付款	131,239,048.88	88,074,402.89	49.01%	主要系报告期保证金以及员工持股计划股票认购款较年初增加所致。
长期借款	589,960,000.00	366,013,724.80	61.19%	主要系本报告期长期借款较年初增加所致。
租赁负债	32,032,664.77		不适用	主要系报告期按照新租赁准则确认公司租赁付款额。
长期应付款	213,324,780.85	132,311,369.34	61.23%	主要系报告期应付融资租赁款较年初增加所致。
预计负债	30,852,339.70	5,654,782.21	445.60%	主要系报告期对销售计提折扣折让较年初增加所致。
其他综合收益	-1,365,323.53	-837,445.78	-63.03%	主要系报告期外币报表折算差异较年初增加所致。
专项储备	37,745,428.06	25,956,022.09	45.42%	主要系报告期计提安全生产费较年初增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（三）营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,084,349,077.03	100%	4,469,240,449.43	100%	36.14%
分行业					
化肥	3,570,638,796.64	58.69%	2,756,054,495.99	61.67%	29.56%
化工	1,300,811,872.60	21.38%	1,125,358,842.68	25.18%	15.59%
品种盐	127,887,032.11	2.10%	123,419,482.23	2.76%	3.62%
其他[注 2]	1,085,011,375.68	17.83%	464,407,628.53	10.39%	133.63%
分产品					
常规复合肥[注 1]	1,787,675,246.35	29.38%	1,178,974,605.20	26.38%	51.63%
新型复合肥[注 1]	1,409,266,709.83	23.16%	1,268,011,408.85	28.37%	11.14%
联碱	469,773,648.38	7.72%	363,161,436.09	8.13%	29.36%
工业盐	12,503,822.39	0.21%	11,649,114.21	0.26%	7.34%
品种盐	127,887,032.11	2.10%	123,419,482.23	2.76%	3.62%

磷化工产品	565,070,102.38	9.29%	562,634,497.70	12.59%	0.43%
磷酸一铵	373,696,840.46	6.14%	309,068,481.94	6.92%	20.91%
其他化工产品[注 2]	253,464,299.45	4.17%	187,913,794.68	4.20%	34.88%
其他产品[注 2]	1,085,011,375.68	17.83%	464,407,628.53	10.39%	133.63%
分地区					
华中地区	2,601,241,581.09	42.75%	2,106,124,858.78	47.12%	23.51%
华东地区	968,226,481.59	15.91%	609,958,097.65	13.65%	58.74%
西南地区	1,000,668,056.98	16.45%	655,708,781.63	14.67%	52.61%
华南地区	672,751,504.74	11.06%	531,469,701.07	11.89%	26.58%
其他地区	841,461,452.63	13.83%	565,979,010.30	12.66%	48.67%

注：1、2021 年复合肥产品细分为常规复合肥和新型复合肥，并按照此分类对复合肥产品上年同期数据进行了细分和对比。

2、川菜调味品重新划分至其他产品，同时其他产品中的氯化钙、聚氯化铝产品重新划分至其他化工产品，因此相应调整了其他行业、其他产品和其他化工产品的上年同期数据。

（四）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥	3,570,638,796.64	2,813,058,108.46	21.22%	29.56%	23.94%	上升 3.57 个百分点
化工	1,300,811,872.60	1,037,296,611.44	20.26%	15.59%	6.84%	上升 6.53 个百分点
品种盐	127,887,032.11	99,647,473.51	22.08%	3.62%	4.04%	下降 0.32 个百分点
其他[注 2]	1,085,011,375.68	990,567,483.47	8.70%	133.63%	138.38%	下降 1.84 个百分点
分产品						
常规复合肥[注 1]	1,787,675,246.35	1,451,661,962.47	18.80%	51.63%	42.51%	上升 5.20 个百分点
新型复合肥[注 1]	1,409,266,709.83	1,082,240,570.27	23.21%	11.14%	10.49%	上升 0.46 个百分点
联碱	469,773,648.38	374,662,546.65	20.25%	29.36%	9.02%	上升 14.88 个百分点
品种盐	127,887,032.11	99,647,473.51	22.08%	3.62%	4.04%	下降 0.32 个百分点
磷化工产品	565,070,102.38	408,760,075.94	27.66%	0.43%	-7.09%	上升 5.85 个百分点
磷酸一铵	373,696,840.46	279,155,575.72	25.30%	20.91%	2.80%	上升 13.16 个百分点
其他化工产品[注 2]	253,464,299.45	241,999,628.75	4.52%	34.88%	37.03%	下降 1.50 个百分点
其他产品[注 2]	1,085,011,375.68	990,567,483.47	8.70%	133.63%	138.38%	下降 1.84 个百分点
分地区						
华中地区	2,601,241,581.09	2,119,040,028.70	18.54%	23.51%	19.47%	上升 2.75 个百分点
华东地区	968,226,481.59	771,864,360.70	20.28%	58.74%	53.52%	上升 2.71 个百分点
西南地区	1,000,668,056.98	815,630,667.26	18.49%	52.61%	47.19%	上升 3.00 个百分点
华南地区	672,751,504.74	538,656,749.92	19.93%	26.58%	20.72%	上升 3.89 个百分点
其他地区	841,461,452.63	695,377,870.30	17.36%	48.67%	46.38%	上升 1.29 个百分点

注：1、2021 年复合肥产品细分为常规复合肥和新型复合肥，并按照此分类对复合肥产品上年同期数据进行了细分和对比。

比。

2、川菜调味品重新划分至其他产品，同时其他产品中的氯化钙、聚氯化铝产品重新划分至其他化工产品，因此相应调整了其他行业、其他产品和其他化工产品的上年同期数据。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、常规复合肥：本期收入、成本增加主要系销量及价格同比增加所致；
- 2、其他化工产品：本期收入增加主要系硝酸钠、亚硝酸钠等产品销量同比增加所致；
- 3、其他产品：本期收入、成本增加主要系材料贸易业务同比增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

（一）资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,500,508,565.98	20.97%	1,193,716,891.48	11.67%	上升 9.30 个百分点	无重大变动
应收账款	535,846,477.44	4.49%	440,770,132.03	4.31%	上升 0.18 个百分点	无重大变动
存货	1,552,642,536.42	13.02%	1,784,915,854.94	17.45%	下降 4.43 个百分点	无重大变动
固定资产	4,019,657,798.64	33.70%	3,656,485,584.11	35.75%	下降 2.05 个百分点	无重大变动
在建工程	925,951,109.95	7.76%	963,706,693.36	9.42%	下降 1.66 个百分点	无重大变动
使用权资产	31,746,898.37	0.27%	0.00	0.00%	上升 0.27 个百分点	无重大变动
短期借款	3,293,495,026.38	27.62%	2,287,154,295.22	22.36%	上升 5.26 个百分点	无重大变动
合同负债	1,470,143,638.10	12.33%	1,258,247,137.11	12.30%	上升 0.03 个百分点	无重大变动
长期借款	589,960,000.00	4.95%	366,013,724.80	3.58%	上升 1.37 个百分点	无重大变动
租赁负债	32,032,664.77	0.27%	0.00	0.00%	上升 0.27 个百分点	无重大变动

（二）主要境外资产情况

适用 不适用

（三）以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公	计入权益	本期计	本期购买	本期出售	其他	期末数

		允价值 变动损 益	的累计公 允价值变 动	提的减 值	金额	金额	变动	
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,999,500.00	--	--	--	50,000,000.00	1,999,500.00	--	50,000,000.00
2.衍生金融资产	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他债权投资	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他权益工具投资	--	--	--	--	--	--	--	--
金融资产小计	1,999,500.00	--	--	--	50,000,000.00	1,999,500.00	--	50,000,000.00
投资性房地产	--	--	--	--	--	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
上述合计	1,999,500.00	--	--	--	50,000,000.00	1,999,500.00	--	50,000,000.00
金融负债	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

（四）截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,073,687,609.54	截至 2021 年 6 月 30 日，公司货币资金中有 1,073,687,609.54 元受限，其中，958,925,522.56 元系银行承兑汇票保证金（含在短期借款核算的已贴现银行承兑汇票保证金 687,668,000.00 元），98,968,000.00 元系信用证保证金，3,910,122.00 元系期货套保保证金，11,200,000.00 元系定期存单，224,395.73 元系其他保证金，459,569.25 元系公司子公司辽宁益盐堂制盐有限公司因诉讼被冻结的银行存款。
固定资产	598,796,711.57	截至 2021 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值中有 598,796,711.57 元受限，其中，597,593,046.22 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司、雷波凯瑞磷化工有限责任公司及嘉施利（荆州）化肥有限公司以其机器设备为公司融资租赁售后回租款做抵押，对应长期应付款余额 561,394,371.59 元（其中 345,013,598.82 元列示于一年内到期的非流动负债）；336,929.47 元系公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司按揭购车，该车为抵押借款做抵押，抵押借款余额 59,437.33 元（其中 59,437.33 元列示于一年内到期的非流动负债）；866,735.88 元系公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司以其拥有房屋为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元（其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。
无形资产	79,345,345.07	截至 2021 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值中有 79,345,345.07 元受限，其中，公司子公司应城市新都化工有限责任公司以其拥有土地净值 75,389,698.93 元和子公司嘉施利（应城）化肥有限公司以其拥有土地净值 3,955,646.14 元，为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元（其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。
合计	1,751,829,666.18	--

六、投资状况分析

（一）总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
195,790,000.00	9,767,431.98	1,904.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

本报告期投资额较上年同期增长 1,904.52%，主要系报告期支付股权收购款和子公司投资款同比增加所致。

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
洋浦云图供应链管理有限公司	供应链贸易结算业务	新设	200,000,000.00	100%	自有(自筹)货币资金	无	长期	供应链贸易结算	2021年4月30日完成工商设立手续	--	12,472,889.20	否	2021年4月29日	《云图控股：关于投资设立洋浦云图供应链管理有限公司的公告》（公告编号：2021-042）披露网站：巨潮资讯网
成都丰云农业科技服务有限公司	智能农业、设施农业相关业务	新设	100,000,000.00	100%	自有(自筹)货币资金	无	长期	智能农业、设施农业服务	2021年6月16日完成工商设立手续	--	--	否	2021年2月10日	《云图控股：关于投资设立成都丰云农业科技服务有限公司的公告》（公告编号：2021-007）披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	300,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	12,472,889.20	--	--	--

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
应城化工热电联产项目	自建	是	能源	94,083,896.19	384,027,879.93	自筹货币资金	100%	90,000,000.00	13,312,660.87	该项目于2021年5月试运行。	不适用	不适用
雷波矿山开采项目	自建	是	矿业	2,947,721.51	521,363,874.29	自筹货币资金	75%	38,400,000.00	--	该项目正处于建设期间。	不适用	不适用
荆州 2*20 万吨全喷浆缓释肥项目	自建	是	复合肥	67,779,465.80	144,596,129.27	自筹货币资金	100%	40,200,000.00	11,343,341.67	该项目于2020年底试生产，处于投运初期。	不适用	不适用
总部办公楼	收购	是	房地产	8,847,401.69	110,521,422.07	自筹货	60%	--	--	该项目正处	不适用	不适用

						币资金					于建设期间。		
荆州三期项目 (硫酸、复合肥及配套)	自建	是	复合肥	116,035,760.85	116,035,760.85	自筹货币资金	15%	240,000,000.00	--	--	该项目正处于建设期间。	不适用	不适用
合计	--	--	--	289,694,246.04	1,276,545,066.41	--	--	408,600,000.00	24,656,002.54	--	--	--	--

(四) 金融资产投资

1、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货公司	非关联方	否	尿素、焦炭、纯碱等期货合约	19.92	2019年3月11日	2021年6月30日	44,074.05	571,978.84	620,603.06	--	2,987.41	0.80%	-2,070.32
合计				19.92	--	--	44,074.05	571,978.84	620,603.06	--	2,987.41	0.80%	-2,070.32
衍生品投资资金来源				自有(自筹)货币资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2021年3月20日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)				不适用									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>公司开展期货套期保值业务可降低因产品和原材料价格剧烈波动对公司生产经营的影响,但同时也会存在一定风险:</p> <p>1、价格波动风险:期货行情变动较大,可能产生价格波动风险,造成投资损失。公司将套期保值业务与公司生产经营相匹配,最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>2、资金风险:期货交易采取保证金和逐日盯市制度,可能会带来相应的资金风险。公司将合理调度自有资金用于套期保值业务,不使用募集资金直接或间接进行套期保值,同时加强资金管理的内部控制,不得超过公司本次董事会批准的保证金额度。</p> <p>3、流动性风险:可能因为成交不活跃,造成难以成交而带来流动性风险。公司将重点关注期货交易情况,合理选择合约月份,避免市场流动性风险。</p> <p>4、内部控制风险:期货交易专业性较强,复杂程度较高,可能会产生由于内控体系不完善造成风险。公司将严格按照《境内期货投资内部控制制度》等规定安排和聘请专业人员,建立严格的授权和岗位制度,实行异常情况及时报告制度,形成高效的风险处理程序,并加强相关人员的职业道德教育及业务培训,提高相关人员的业务技能。</p>									

	<p>5、会计风险：公司期货交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来的影响，进而影响财务绩效。公司将遵照《企业会计准则》，合理进行会计处理工作。</p> <p>6、技术风险：从交易到资金设置、风险控制，再到与期货公司的联络、内部系统的稳定与期货交易的匹配等，可能存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等导致交易无法成交的风险。公司将配备符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。</p> <p>公司已建立了较为完善的商品期货套期保值业务内部控制和风险控制制度，有效保证期货业务的顺利进行，对风险形成有效控制。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种是与公司生产经营相关的产品及原材料，在国内主要期货交易所交易，市场透明度高、成交活跃、成交价格 and 当日结算单价能充分反应衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>独立董事在董事会审议期货套期保值相关议案时，发表独立意见如下：</p> <p>1、公司开展与生产经营相关的产品及原材料的套期保值业务，符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，能够规避和防范价格波动给公司带来的经营风险，确保公司稳定经营和发展。</p> <p>2、公司本次套期保值业务保证金余额和交易品种，符合公司实际生产经营活动，同时公司建立了《期货套期保值业务管理制度》，明确了业务流程、审批流程及风险防控等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。</p> <p>3、本次套期保值业务履行的审批程序合法、有效，不存在损害公司和全体股东利益的情况。</p> <p>综上，我们一致同意公司 2021 年开展期货套期保值业务。</p>

七、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
应城市新都化工有限责任公司	全资子公司	纯碱、氯化铵、复合肥的生产和销售。	57,840 万元	5,131,663,991.85	2,279,495,718.86	1,361,969,231.88	305,308,266.26	292,422,512.28
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	全资子公司	磷化工产品的生产和销售。	43,000 万元	1,411,246,837.19	571,555,142.92	586,642,177.73	69,955,132.18	53,417,600.25
嘉施利（宜	全资子公	复合肥、磷酸一	30,000 万元	799,026,387.33	472,562,345.08	883,227,668.25	106,699,263.86	94,519,702.02

城) 化肥有 限公司	司	铵的生产和销 售。						
嘉施利(荆 州) 化肥有 限公司	全资子公 司	复合肥、磷酸一 铵的生产和销 售。	50,000 万元	1,392,604,430.23	653,471,339.32	1,071,249,420.44	87,258,978.47	74,320,027.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和 处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
洋浦云图供应链管理有限公司	新设	有利于借助洋浦经济开发区的政策支持、税收优惠等方面的优势，减轻公司的税负压力，优化财务结构，进一步推进降本增效。报告期内为上市公司贡献净利润 1,247.29 万元。
宣城翔云科技有限公司	新设	有利于满足公司发展规划和实际经营需要，快速推进智能农业服务。报告期内处于筹建期间，未对上市公司贡献净利润。
新疆云图水溶肥有限公司（原名：新疆华益冠益管道科技有限公司）	收购其 100% 股权	有利于快速扩大西北地区的业务规模，提高公司整体竞争力和经营业绩。报告期内处于整合、投资建设初期。
成都丰云农服科技有限公司	新设	有利于发展设施农业植保无人机飞防、节水灌溉等领域，打造农业服务新模式，同时引进国外优质肥料，与公司技术、产品、服务有效融合，开展新型肥料的研究，增强公司的盈利能力。报告期内处于筹建期间，未对上市公司贡献净利润。
黑龙江云瑞农资有限公司	新设	有利于推进公司复合肥渠道分销和下沉，进一步扩大东北地区的销售规模。报告期内处于筹建期间，未对上市公司贡献净利润。

主要控股参股公司情况说明

- 1、应城市新都化工有限责任公司净利润较去年同期增长，主要系联碱产品价格上涨所致。
- 2、嘉施利（宣城）化肥有限公司净利润较去年同期增长，主要系复合肥和磷酸一铵产品价格上涨所致。
- 3、嘉施利（荆州）化肥有限公司净利润较去年同期增长，主要系复合肥和磷酸一铵产品价格上涨所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

根据重要性原则，可能对公司未来发展战略和经营计划的实现产生不利影响的所有风险因素有：

（一）市场竞争风险

随着国家扶持政策取消、农业改革加速、化肥零（负）增长、安全环保从严、土壤环境保护法出台、多个肥料关键标准实施，复合肥行业洗牌和分化加剧，市场格局将迎来重大改变，复合肥企业将面临更加激烈的市场竞争风险。为此，公司一方面围绕复合肥上下游进行填平补齐，夯实公司资源和成本优势，增强市场竞争力；另一方面以国家农业政策为导向，聚焦品质农业和高效种植，不断提升公司的产品力、品牌力、渠道力，推进现代农服、农产品直播销售等新业务模式，进一步抢占市场，强化公司在业内领先的地位。

受供需矛盾及安全环保政策等因素影响，磷化工行业、联碱行业市场竞争激烈。为此，公司在磷化工方面将依托磷矿，持续向上下游产业链延伸和拓展，联碱方面依托热电联产能源综合利用项目，在安全环保升级、节能降耗技术改造、自动化升级改造等方面加大投入，打造“资源+产业链”模式，持续推进化工低成本的发展战略，争取在激烈竞争的市场环境中脱颖而出，实现可持续发展。

（二）原材料价格波动风险

公司复合肥的成本中有 80% 以上系原材料成本，因此，原材料价格波动对复合肥成本的影响较大。为此，公司延伸复合肥产业链至上游原材料，先后收购了孝感广盐华源公司、雷波凯瑞公司，控制上游盐矿和磷矿资源，并通过自建、收购复合肥生产线或公司等方式，布局复合肥上游的氯化铵和纯碱、硝酸铵钙复肥原料硝酸及硝酸铵、硝基复合肥原料硝酸铵料浆等上游资源，实现产业链一体化布局，极大保障了原材料的供应和成本控制。同时，公司实时跟踪原材料行情，加强对原材料的价格预判，通过开展相关产品及原材料期货套期保值业务、批量采购、适当储备及原料贸易等方式，规避价格波动给生产经营带来的不利影响，进一步提高市场抵御风险能力。

（三）产能扩张导致的市场风险

截至公告日，公司复合肥产能已达到 510 万吨，并计划新增产能 85 万吨，产能规模的扩大对公司产供销协同能力以及市场开拓能力提出了更高要求，若市场发生重大变化或者市场拓展不理想，可能出现产能扩张导致的市场风险。

为此，公司将加强产供销协调管理，全力推进密集营销、精细营销、渠道下沉、终端建设、市场推广等工作，进一步提升市场应变能力和开拓力度，化解产能扩张带来的风险。公司近年新增的产能均属业内前沿新型肥料，市场发展前景广阔，产能消化压力较小。

（四）安全生产和环境保护风险

当前，我国大力推动节能减排、环境保护及农业可持续发展，并相继发布“大气十条”、“水十条”、“土十条”、“三磷整治”、“双碳”目标等一系列政策，引导化肥、化工行业绿色发展、转型升级。随着国家对安全生产和环保的不断重视，有关标准和要求可能会提高，由此公司可能需要加大资金、技术投入，经营压力和成本随之增加，若公司不能及时适应政策变化，生产和发展将会受到限制。

为此，公司高度重视安全生产和污染防治，持续加大安全和环保治理投入，成立环保督察专项工作小组，统筹负责全公司安全环保的组织协调、整体推进和督促落实等工作，高标准、常态化、长效化推进安全环保工作，督促各生产基地加强风险分级管控与隐患排查治理，落实配套的安全环保防控防治设施措施。

报告期公司各基地生产设备稳定运行，各项污染物达标排放，整体安全环保规范化管理水平有所提升，为公司生产经营及持续发展形成有力支撑。

（五）人员配备及经营管理风险

近年公司转型升级加快，产业延伸提速，规模大幅扩张，下属单位及人员不断增加，公司的管理跨度越来越大，对管理层在经营决策、人员统筹和风险控制等方面的要求也越来越高。若公司不能适应资产、人员和业务规模的快速增长，将可能面临公司快速发展带来管理失衡和人员缺失的风险。

为此，公司不断完善组织结构，优化管理层级，报告期公司各级董事会和管理委员会积极作为，不断给管理团队和职能部门赋能，提高团队组织协调能力和决策能力以及应变能力，并着重从企业文化建设、绩效考核体系、员工激励机制等方面入手，提高员工的凝聚力和团结力，最大限度减少转型带来的人员储备和经营管理风险。

敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	55.24%	2021 年 4 月 9 日	2021 年 4 月 10 日	审议通过了《2020 年度利润分配预案》、《<2020 年年度报告>及摘要》、《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等 15 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-033）。

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐斌	副总裁	辞职	2021 年 2 月 8 日	因工作调动，辞去公司副总裁职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 18 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第九次会议和 2021 年 4 月 9 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期员工持股计划管理办法>的议案》等相关议案，本次员工持股计划的基本情况如下：

（一）股票规模及来源：本次员工持股计划的股票来源于公司回购股份，公司将回购专用证券账户持有的 1,620 万股公司股票于 2021 年 4 月 27 日以非交易过户形式过户至本次员工持股计划证券账户。截至报告出具日，本次员工持股计划持有公司股票 1,620 万股，占公司总股本的 1.60%。

（二）参与对象：不超过 24 人，主要是对公司经营业绩和未来发展起关键作用和有卓越贡献的核心骨

干，包括 4 名董事、高管及 2 名监事。

（三）购买价格：1 元/股。公司设置了股票锁定期及 2021-2023 年的业绩考核条件，通过较低的授予价格和具有挑战性的业绩考核条件，既能让员工持股计划达到切切实实的激励效果，又能保证公司业绩持续稳定增长，将为公司开展持续的股权激励起到良好的示范作用。

（四）资金来源：员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

（五）存续期及解锁情况：本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自全部标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算（即 2021 年 4 月 27 日——2025 年 4 月 27 日）。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司全部标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、30%、20%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标、持有人考核结果确定。

本次员工持股计划的具体内容及进展情况披露索引如下：

事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《云图控股：第二期员工持股计划（草案）》	2021年3月20日	巨潮资讯网
《云图控股：第二期员工持股计划（草案）摘要》		
《云图控股：第二期员工持股计划管理办法》		
《云图控股：第二期员工持股计划》	2021年4月10日	巨潮资讯网
《云图控股：关于第二期员工持股计划实施进展的公告》	2021年4月17日	巨潮资讯网
《云图控股：关于第二期员工持股计划实施进展的公告》	2021年4月21日	巨潮资讯网
《云图控股：关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》	2021年4月29日	巨潮资讯网

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
应城市新都化工有限责任公司	化学需氧量	连续排放	1	废水经环保设施处理后从1个总排口达标排入大富水	33.47mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)	36.7	150.3	无
	氨氮				0.20mg/L		0.22	37.5	无
	二氧化硫	连续排放	3	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	99.37mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	99.23	643.17	无
	氮氧化物				101.22mg/Nm ³		101.08	771	无
孝感广盐华源制盐有限公司	二氧化硫	连续排放	1	锅炉废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	24.25mg/Nm ³	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	10.53	137.7	无
	氮氧化物				56.71mg/Nm ³		24.73	137.7	无
	烟尘				1.83mg/Nm ³		0.81	20.66	无
嘉施利(宣城)化肥有限公司	颗粒物	连续排放	3	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	20.94mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	27.62	114.92	无
	颗粒物	连续排放	2	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	11.35mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	6.3		无
	二氧化硫				106.23mg/Nm ³		77.5	279.92	无
嘉施利(荆州)化肥有限公司	二氧化硫	连续排放	2	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	119mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准 GB26132-2010》	118.68	222.578	无
	颗粒物	连续排放	12	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	15.5mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	86.24	282.057	无
嘉施利(平原)化肥有限公司	颗粒物	连续排放	3	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	2.8mg/Nm ³	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)、《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)	54.8414	131.93	无
	二氧化硫				4.32mg/Nm ³		0.8999	11.651	无
	氮氧化物				22.4mg/Nm ³		6.5987	418.45	无
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	颗粒物	连续排放	1	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	23.7mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	烟(粉)尘: 11.077 二氧化硫: 9.166	烟(粉)尘: 69.75 二氧化硫: 44.65	无
	二氧化硫				3.35mg/Nm ³				无
	氮氧化物				214.25mg/Nm ³				无
	烟尘	连续排放	1	废气污染物经环保设施处理后从排气筒达标排放	83.1mg/Nm ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》	9.166	44.65	无
二氧化硫	168.25mg/Nm ³				无				

	氮氧化物	连续 排放	15	筒达标排放 废气污染物经环保 设施处理后从排气 筒达标排放	141.5mg/Nm ³	(GB9078-1996) 《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297-1996)	氮氧化 物: 4.048	氮氧化 物: 48.82	无
	颗粒物				29.48mg/Nm ³				无
	二氧化硫				45.77mg/Nm ³				无
	氮氧化物				13.45mg/Nm ³				无
应城市新 都化工复 合肥有限 公司	颗粒物	间断 排放	4	废气污染物经环保 设施处理后从排气 筒达标排放	120mg/Nm ³	《大气污染物综合 排放标准》 GB16279-1996	0.65	67	无
嘉施利 (应城) 水溶肥有 限公司	二氧化硫	连续 排放	1	废气污染物经环保 设施处理后从排气 筒达标排放	384mg/Nm ³	《无机化学工业污 染物排放标准》 (GB31573-2015)	34.18	57.312	无
	氮氧化物	连续 排放	1		191mg/Nm ³		16.95	63.2	无
	颗粒物	连续 排放	1		36mg/Nm ³		3.19	17.194	无
嘉施利 (应城) 化肥有限 公司	颗粒物	连续 排放	2	废气污染物经环保 设施处理后从排气 筒达标排放	120mg/Nm ³	《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297-1996)	6.272	16	无
		连续 排放	1						无
湖北宙翔 科技有限 公司	颗粒物	连续 排放	1	废气污染物经环保 设施处理后从排气 筒达标排放	120mg/Nm ³	《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297-1996)	0	无[注]	无

注：湖北宙翔科技有限公司排污许可证上无颗粒物的核定排放总量。

(一) 防治污染设施的建设和运行情况

公司及控股子公司始终坚持“贯彻国家法律法规，提高环保安全意识，源头控制污染发生，预防为主消除隐患，以人为本持续发展”的环境方针，把建设资源节约型和环境友好型企业作为履行社会责任的一项长期的战略性的工作，严格按照新《环保法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等相关规定，强化环保综合管理水平，提升循环清洁生产水平，多方位、多层次、多维度地防控污染物排放，提高废弃物的回收利用率，实现节能减排与绿色低碳运营。

上述重点排污单位均成立了环保管理专门机构，配备专业环保管理人员，建立了从公司到车间的四级环保管理网络，并制定了各类环保管理制度及环保运行记录，完善各项实施细节，严格规范环保工作，预防环境污染，强化各类环境风险管控。报告期内，所有环保设施均按环评要求配置到位、稳定运行，废水、废气、固废等各项污染物的排放（如国控主要污染物化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物等）均达到国家及地方环保部门规定的排放标准要求等。

1、废水处置

上述重点排污单位均拥有完善的污水处理设施：（1）应城化工公司在清污分流、雨污分流基础上，建设了各类应急事故池、生产废水集中综合处理及循环利用系统，包括造气废水微涡流处理系统、联碱分厂废水和化水站脱盐水回收循环利用系统、业内最先进的硝铵废液电渗析处理装置、处理能力 500m³/h 二

级生化治理工艺终端污水站以及 10000m³ 的应急事故池等。经连续在线自动监控联网系统监测，外排废水各项指标均低于 GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 B 标准规定限值，成为中南地区首家自建二级生化污水站并达到一级 B 排放标准的企业。（2）孝感广盐华源也建有制盐废水闭路循环系统，所有制盐废水均回收利用不外排。（3）宜城嘉施利公司、荆州嘉施利公司生产废水全部回用于生产系统，如用于球磨磷矿石等，不对外排放。（4）平原嘉施利公司、应城嘉施利公司、宙翔公司生产废水主要为尾气洗涤装置废水，循环使用不外排，直接回用于车间造粒工序；生活污水经化粪池处理后排入集聚污水管网，而后排入污水处理厂。（5）雷波凯瑞公司所有生产废水经处理后回用于生产不外排，如 500m³/h 黄磷废水处理循环系统，处理工艺为：沉淀—中和—沉淀—循环使用，循环池 24000m³，能够充分满足废水处理需求；厂区设置有 2 座 5000m³、1200m³ 事故池及磷渣渗滤液收集池、初期雨水收集池等，真正做到雨、污分流；此外生活污水也经二级生化处理后回用于生产。（6）应城复肥公司、应城水溶肥公司无生产废水产生，生活污水经处理后排入应城化工公司污水站处理后达标排放。

2、废气处置

上述重点排污单位均以高标准建设了废气综合治理设施，持续开展无组织粉尘防控工作，外排烟气均低于执行的污染物排放标准规定限制，各公司废气处置方面开展工作如下：（1）应城化工公司建有蒸氨塔、净氨塔、综合回收塔、两钠尾气催化反应器、各类除尘器等工艺尾气处理设施，所有燃煤蒸汽锅炉全部建设了国内外最先进的炉外氨法脱硫、炉内低氮燃烧+SNCR 脱硝、静电除尘等装置。（2）孝感广盐华源建设了国内外先进的 DSC-M 燃煤烟气干式超净治理系统、炉内 SNCR 脱硝等装置，达到节能与锅炉烟气超低排放的双重效果。（3）宜城嘉施利公司硫酸锅炉尾气建设了氨法脱硫装置；荆州嘉施利公司两套硫酸锅炉尾气分别配备有双碱、氨法脱硫装置；宜城嘉施利公司、荆州嘉施利公司的磷酸、磷铵及复合肥生产工艺尾气建有多套文丘里洗涤、布袋、旋风除尘等处理装置，其中硫基复合肥生产工艺尾气增建了两套电除雾装置，荆州嘉施利公司氯化钙生产工艺尾气建设了一套长袋低压脉冲袋式除尘装置。（4）平原嘉施利公司生产车间工艺烟尘废气经过旋风、布袋、重力、水洗、湿电除尘等装置处理后再经过排气筒排放，煤粉炉废气经过布袋除尘、湿式氧化镁法脱硫、固体氨基干粉炉内脱硝后达到超低排放限值。（5）雷波凯瑞公司黄磷车间三级折流池全覆盖，产生的烟气集中抽取洗涤达标后排放，杜绝无组织散排现象。有组织排放废气安装了旋风、水洗、布袋等除尘设施，经不低于 15 米高的排气筒达标排放，并设置了永久的采样监测孔，淬渣水汽经 35 米高排气筒有组织排放；无组织排放废气、粉尘等均采取集气罩收集处理后集中达标外排；矿石堆场均采取防渗、围挡、覆盖、喷淋等措施抑尘，转运均按密闭通道或指定转运路线进行以控制扬尘。（6）应城复肥公司废气主要来源于掺混与筛分工序中，主要污染物为颗粒物，掺混和筛分工艺尾气经布袋除尘、旋风除尘、喷淋塔处理后有组织排放。（7）应城嘉施利公司、宙翔公司生产车间工艺废气经过旋风、布袋、喷淋塔洗涤等装置处理后再经过 18 米高排气筒达标排放，杜绝无组

织散排现象。（8）应城水溶肥公司今年 3 月份对氯化钙车间热风炉烟气脱硫脱硝治理设置进行技改工作，项目于 2021 年 7 月已完成投用，运行情况良好，污染物 SO₂、NO_x 及烟尘排放量分别削减：SO₂ 19.54 t/a、NO_x 37.39 t/a 及烟尘 5.76t/a，削减率：SO₂ 47.4%、NO_x 46.3% 及烟尘 47.0%，实现深度减排，进一步改善周边大气环境质量。

3、固废处置

孝感广盐华源无危险废物产生，其余重点排污单位均严格规范危险废物的收集和处置，建立危险废物的暂存室、管理台账制度及应急预案等，从固废的产生、内部收集转移、入库出库、对固废处置单位的能力核实和合同签订、交付运输、流向及最终利用处置等各环节严格管控，并定期开展有针对性的危险废物管理培训及演练。相关子公司均与具有危险废物处理资质的企业签订了危险废物处置协议，要求受托单位严格按照《危险废物转移联单管理办法》等有关规定处置和备案，做到有源可溯。

4、噪声处置

上述重点排污单位中孝感广盐华源属于噪声重点监控单位，其选用了同类产品噪声低的机电设备，通过对各类噪声设备源的合理设计，在厂区内高噪声源设备安装消声器，同时经过车间厂房屏蔽、削减等方式，达到防治噪声污染的目的。孝感广盐华源相关噪声防治设施配备齐全、运行良好，厂界噪声排放符合 GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声标准》规定限值。

（二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，上述重点排污单位严格按照国家法律法规执行建设项目申报、审批制度，所有正式投运项目均取得了立项文件、环境影响评价报告和环境影响评价批复，并按照环保“三同时”制度和环评批复要求，完成了项目环保验收。依据《排污许可管理办法（试行）》（2019 修订）的相关规定，截止 2021 年 6 月底，上述重点排污单位均完成了排污许可证申报并取证，其中应城化工公司因有改扩建项目，排污许可证正在重新申请办理中。

（三）突发环境事件应急预案

上述重点排污单位均委托有资质的单位编制或自行组织编制了突发环境事件应急预案，并在当地环保部门备案，其中应城化工公司备案编号：420981-2014-021、孝感广盐华源备案编号：420981-2016-031-L、宜城嘉施利公司备案编号：420684-2020-003M、荆州嘉施利公司突发环境事件应急预案、磷石膏库突发环境事件应急预案编号：421087-2019-038-H、421087-2019-039-L、平原嘉施利公司备案编号：371426-2019-020-L、雷波凯瑞公司备案编号：513437-2017-001-L、应城复肥公司备案编号：420981002、应城水溶肥公司备案编号：420981-2016-030-M、应城嘉施利公司备案证（含宙翔公司）编号：

420981-2016-035-L。上述重点排污单位均能够适时对突发环境应急预案进行修订和完善，如 2021 年 7 月，应城嘉施利公司重新修订突发环境事件应急预案并开展相关备案工作，进一步健全突发环境事件的应急机制。

上述重点排污单位均配备了完善的应急管理队伍及各类应急设施、设备及物资等，如应城化工公司、宜城嘉施利公司、荆州嘉施利公司对液氨储罐均配置了检测报警、喷淋、紧急切断等装置及微型消防站。为提高员工应对突发事件的能力，2021 年上半年，公司还通过开展应急处置技能比武、安全技能提升培训、安全教育讲座、救生器材模拟演练培训、安全生产月活动等应急培训及演练活动，切实提高全员的安全防范意识和应急处理能力。

（四）环境自行监测方案

上述重点排污单位均依据环境影响评价报告书及对应行业排污许可证申请与核发技术规范的要求，制定了环境自行监测方案，报所在市（州）、县级生态环境监测主管部门审核、备案。并按期通过当地生态环境部门重点污染源监测数据管理系统向社会公布基础信息、自行监测数据及自行监测年度报告等信息，公司开展的污染源监测及质量控制措施均严格按照国家有关行业污染源自行监测技术规范要求执行，环境监测活动采用手工监测与自动监测相结合的技术手段，自动监测全日 24 小时连续监测，手工监测按国家或地方环境保护明确规定的频次监测，监测人员均接受过相关培训，监测分析仪表的检定和校准严格按照国家相关规定执行，每年定期对仪器与设备检定及校准情况进行核查。其中，宜城嘉施利公司、荆州嘉施利公司、平原嘉施利公司、雷波凯瑞公司每年还委托相关具备监测资质机构对各排放口进行监测，并且出具有效的监测报告。应城化工公司、荆州嘉施利公司、平原嘉施利公司、雷波凯瑞公司按照所在市（州）、县级生态环境部门要求，在厂门口设有 LED 显示屏，24 小时滚动播放废水、废气排放监测数据及环境保护公开承诺信息。

（五）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	2021 年 1 月 29 日，雷波县生态环境局对雷波凯瑞公司进行现场检查时，发现雷波凯瑞公司 1471 磷矿堆场外约堆放有磷矿五吨，因超范围堆放场三防措施不到位，现场存在有淋溶水及少量磷矿随路面流失的问题。	违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第二十条第一款：产生收集、贮存、运输、利用、处置固体废物的单位和其他生产经营者，应当采取防扬散、防流失、防渗漏或者其他防止污染环境的措施，不得擅自倾倒、堆放、丢弃、遗撒固体废物的规定。	2021 年 3 月 12 日，雷波县生态环境局下达行政处罚决定书（雷环罚[2021]1 号）：1、责令立即改正以上违法行为；2、对超范围堆放磷矿产生的环境违法行为，罚款 100,000（拾万）元。	未影响雷波凯瑞公司的正常生产，不会对上市公司生产经营产生重大不利影响。	立即清除磷矿石

（六）其他环保相关信息

公司积极响应国家做好“碳达峰、碳中和”工作的号召，秉承节能减排、低碳环保的发展理念，进一步强化企业内部环境保护管理，精心操作和维护环境保护治理设施，努力降低污染物排放量，以高度的责任心和实际行动保护我们的生存环境。各生产基地在做好现有生产的基础上，持续不断地加大对节能环保技术的投入，在减少碳排放方面做了如下工作：1、制盐工艺“五效改六效”节汽降煤减排 CO₂、改烧生物质燃料减排 CO₂、光伏发电中和部分 CO₂、周边荒山野岭植树，达成林业碳汇中和部分 CO₂ 等。2、进行环保设施的维护检修及技术改造，持续优化工艺循环流程。为响应国家及湖北省“全面淘汰 20 蒸吨及以下小锅炉”的相关环保要求，公司在应城基地投建热电联产能源综合利用项目，利用现有厂区预留地新建 2 台 150t/h 循环流化床锅炉+1 台 40MW 背压式汽轮发电机组，于 2021 年 5 月建成投入试生产为四里棚盐化工业园集中提供高品质蒸汽。试产以来，已全部关停该区分散燃煤小锅炉 10 台，进一步减少了污染物的排放，切实提升了公司环保治理水平。此外，为防止生产基地对周边环境和居民的影响，公司还要求各生产基地加大厂区厂界绿化投入，降低厂界噪声，做好厂区厂界清扫保洁和洒水除尘工作，确保堆场、厂区道路扬尘及工业粉尘治理成效，最大程度改善厂区厂界环境，树立良好的企业形象。

二、社会责任情况

公司积极响应国家号召，依托自身产业优势和发展战略规划，以产业、人才等为重点，继续支持和加快推进脱贫地区发展，为全面推进乡村振兴贡献力量，报告期内，公司开展相关工作如下：

（一）巩固产业脱贫成果，持续增强内生发展能力

雷波县位于四川省凉山州，被列为第一批国家级扶贫开发工作重点县，2013 年公司收购了雷波凯瑞公司，充分利用当地丰富的磷矿、水电资源，投资建设集矿山采选、化工生产、码头储运为一体的磷化工产业基地，用产业扶贫方式带动当地经济的发展。脱贫攻坚战全面胜利后，为保证脱贫攻坚成果的稳定性、持续性和长效性，2021 年上半年，公司全资子公司雷波凯瑞公司继续增加产业投入 6,964.45 万元，用于在雷波县当地建设磷化工项目，带动雷波县当地矿业、制造、运输等行业的蓬勃发展，持续增强其内生发展能力，让脱贫攻坚成果发挥更大效用，真正实现雷波县的可持续发展。

（二）促进稳定就业，持续激发内生动力

公司全资子公司利川市新都生态农业综合开发有限公司和嘉施利（荆州）化肥有限公司近年积极参与当地就业扶贫工作，为当地贫困人口提供稳定的就业岗位。报告期内，利川公司和荆州嘉施利公司持续加大就业扶贫力度，共帮助 74 名贫困户稳定就业，持续激发其内生动力，充分保障脱贫成果稳定可持续。

除此之外，公司还通过农产品以购代捐、现金捐赠等方式，巩固脱贫攻坚成果，积极履行社会责任。

2021 年是“十四五”开局之年，是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接、全面建成社会主义现代化的起步之年，公司将继续坚持雷波产业扶贫，力争形成产业发展和巩固扶贫成果相融合的状态，以己所能回馈社会，为乡村振兴的国家战略贡献企业力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日 期	披露索 引
<p>益盐堂(宁陵)健康盐制盐有限公司诉河南省卫群多品种盐有限公司买卖合同纠纷一案。</p> <p>宁陵益盐堂公司与卫群公司签订的《委托加工生产协议》约定了产品、数量、规格、总金额,宁陵益盐堂公司严格按照合同约定履行相应义务。2019年4月28日,宁陵益盐堂公司、卫群公司、河南省平顶山神鹰盐业有限公司达成三方抵账协议最终确认卫群尚欠8,406,937.51元,经过多次催收无果,宁陵益盐堂公司提起诉讼。</p>	840.69(不含利息)	否	<p>2019年11月9日,郑州市高新技术产业开发区人民法院作出一审判决。卫群公司不服,向郑州市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2020年1月21日,郑州市中级人民法院作出二审判决。现二审判决已生效,2020年3月执行立案。</p> <p>2020年6月12日双方在郑州市高新技术产业开发区人民法院主持下达成执行和解协议。</p>	<p>一审判决结果: 1、卫群公司支付宁陵益盐堂公司8,406,937.51元及利息,2、驳回宁陵益盐堂公司其他诉讼请求。</p> <p>二审判决结果: 驳回上诉,维持原判,本判决为终审判决。</p> <p>执行和解协议书:1、卫群公司在协议签订后5日内向宁陵益盐堂公司支付170万元。2、剩余款项从2020年6月起分五次予以清偿,前四次每季度支付100万元,直至2021年9月30日前第五次支付时支付完毕全部余款。</p>	<p>由于卫群公司从2021年4月起未按照执行和解协议履行还款义务,2021年5月,宁陵益盐堂已向法院申请恢复执行。截至目前,宁陵益盐堂公司已收到欠款179.69万元。</p>	不适用	不适用
<p>贵州盐业集团商贸有限责任公司诉贵州黔腾辉商贸有限公司、李洪桂、姚占贵买卖合同纠纷一案。</p> <p>贵盐商贸公司与黔腾辉公司于2014年6月签署了《煤炭买卖合同》。2014年12月19日,原、被告签订了《资产抵押协议书》,约定被告以其公司的全部资产作抵押;如果公司资产无法偿还原告债务,公司股东李洪桂、姚占贵愿以家庭及个人房产、车辆偿还债务。合同签订以后,原告按约定向被告交付了货物,但被告并未按约定支付货款。</p> <p>根据《往来对账函》确认,被告欠付货款金额为7,622,838.54元。2016年10月8日,双方签署《还款计划协议书》,被告承诺预计还款期限为9个月</p>	838.51	否	<p>2019年11月1日贵州省金沙县人民法院作出一审判决。现一审判决生效,2020年5月执行立案。</p>	<p>一审判决结果如下:1、由黔腾辉公司于本判决生效后十五日内支付贵盐商贸公司货款7,622,838.54元;2、由黔腾辉公司于本判决生效后十五日内支付贵盐商贸公司违约金762,283.85元;3、驳回贵盐商贸公司的其他诉讼请求。</p>	<p>截至目前,已执行330万元。2021年2月,因被告暂无财产可供执行,贵盐商贸公司向金沙县人民法院申请中止执行,请求裁定终结本次执行程序,待有条件时再恢复执行,法院已裁定终结本次执行程序。</p>	不适用	不适用

(即 2017 年 6 月 30 日止), 违反约定按全部应还款的 10% 向原告支付违约金。经多次催告, 被告不能按约履行还款义务。								
<p>雷波凯瑞磷化工有限责任公司与石家庄新华能源环保科技股份有限公司建设工程合同纠纷一案。</p> <p>2014 年 3 月 26 日, 新华能源与雷波凯瑞公司签订了《雷波凯瑞磷化工有限责任公司 1*1400t/d 磷矿煅烧窑项目总承包合同》, 合同约定由新华能源建造磷矿煅烧窑, 合同总金额为 4,200 万元。新华能源公司认为合同签订后自身积极履行合同义务并顺利完成了合同约定的全部义务。雷波凯瑞公司已将合同所涉及的设施设备进行了投产使用, 但未按合同约定向支付剩余款项, 经多次催付后仍拒绝给付, 因此提起诉讼。雷波凯瑞公司认为新华能源并未按合同履行义务, 导致工程无法完成验收, 所诉内容不符合案件基本事实, 遂提起反诉。</p>	704.44 (不含利息)	否	<p>2018 年 9 月 10 日, 四川省雷波县人民法院作出一审判决, 雷波凯瑞公司不服, 向凉山州中级人民法院提起上诉。后中院发回重审, 雷波县人民法院作出返回重审的一审民事判决。雷波凯瑞公司再次提起上诉。</p> <p>2021 年 7 月 16 日, 凉山州中级人民法院作出终审判决, 维持返回重审的一审判决。2021 年 7 月 26 日执行立案。</p>	<p>一审判决结果如下: 1、雷波凯瑞公司于判决生效后 20 日内向新华能源支付工程款 3,043,435.35 元及利息; 2、驳回新华能源其他诉讼请求; 3、驳回雷波凯瑞公司反诉请求。</p> <p>返回重审的一审民事判决书结果如下: 1、雷波凯瑞公司于本判决生效后 20 日内向新华能源支付工程款 1,044,435.35 元及利息、返还缺陷责任保证金 400 万元、返还履约保证金 200 万元; 2、驳回新华能源其他诉讼请求; 3、驳回雷波凯瑞公司反诉请求。</p>	截至目前, 已执行 721.43 万元。	不适用	不适用	

注: 以上诉讼(仲裁)事项统计标准为涉及金额在 400 万元以上的诉讼(仲裁)事项。除上述诉讼(仲裁)事项外, 公司及子公司其他相关小额诉讼(仲裁)事项涉及金额合计约 1,942.88 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人报告期不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位: 万元

关联交易方	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易价格	关联交易	占同类交易金	获批的交易额	是否超过	关联交易	可获得同类	披露日期	披露索引
-------	------	------	------	------	--------	------	--------	--------	------	------	-------	------	------

		类型	内容	定价原则		金额	额的比例	度	获批额度	结算方式	交易市价		
吉林盐业集团运销有限公司及其指定关联方	子公司参股股东及其关联方	购销	销售海盐产品	参考市价	0.0649	462.24	41.43%	1,200.00	否	市场价格	0.0649	不适用	不适用
东港市东盐化工有限公司	子公司参股股东	租赁	租赁厂房	参考市价	0.0090	142.86	100%	150.00	否	市场价格	0.0090		
		购销	取暖费	参考市价	0.0025	2.75	100%	4.00	否	市场价格	0.0025		
荣成凯普生物工程有限公司	子公司参股股东	租赁	租赁厂房	参考市价	0.0263	15.66	100%	2.00	否	市场价格	0.0263		
		购销	采购蒸汽	参考市价	0.0354	0.35	100%		否	市场价格	0.0354		
		购销	采购电	参考市价	0.0001	0.08	100%		否	市场价格	0.0001		
		购销	采购水	参考市价	0.0007	0.02	100%		否	市场价格	0.0007		
合计				--	--	623.96	--	1,372.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>2021年1月6日，经公司2021年1月总经理办公会审议通过《关于预计2021年度日常关联交易情况的议案》：</p> <p>1、公司控股子公司辽宁益盐堂制盐有限公司向吉林盐业集团运销有限公司及其指定的关联方（与其受同一关联人控制的关联方）销售食用盐产品，预计交易金额不超过1,200万元，本期实际发生额为462.24万元；</p> <p>2、公司控股子公司辽宁益盐堂制盐有限公司向东港市东盐化工有限公司租赁厂房以及采购暖气，预计租赁厂房交易金额不超过150万元，本期实际发生额为142.86万元；预计采购暖气交易金额不超过4万元，本期实际发生额为2.75万元；</p> <p>3、公司控股子公司荣成益新凯普海洋科技有限公司向荣成凯普生物工程有限公司租赁厂房以及采购蒸汽、水、电等，预计租赁厂房交易金额不超过16万元，本期实际发生额为15.66万元；预计采购蒸汽、水、电等交易金额不超过2万元，本期实际发生额为0.45万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

（五）与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

（六）其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况**（一）托管、承包、租赁事项情况****1、托管情况**

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常租赁厂房、房屋进行生产和办公外，还将闲置资产对外出租，进一步提高资产使用效率。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

（二）重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

海南绿亿丰农资有限公司	2020年4月28日	5,500	2021年1月14日	5,500	连带责任担保	无	王晨担保 70 万	2021年7月14日-2024年7月13日	否	否
王海健	2020年4月28日		2021年1月11日		连带责任担保	无	王少兵、袁嫦娥担保 140 万	2021年7月11日-2024年7月10日	否	否
	2020年4月28日		2021年3月25日		连带责任担保			2021年9月22日-2024年9月21日	否	否
	2020年4月28日		2021年3月24日		连带责任担保			2021年9月21日-2024年9月20日	否	否
	2020年4月28日		2021年3月26日		连带责任担保			2021年9月23日-2024年9月22日	否	否
任焕新	2020年4月28日		2021年1月18日		连带责任担保	无	周普选、任彩云担保 100 万	2021年7月18日-2024年7月17日	否	否
	2021年3月20日		2021年5月8日		连带责任担保			2021年11月5日-2024年11月4日	否	否
	2021年3月20日		2021年6月1日		连带责任担保			2021年11月29日-2024年11月28日	否	否
浦北县好又多农资经营部	2020年4月28日		2021年1月21日		连带责任担保	无	刘隆豪担保 100 万	2021年7月18日-2024年7月17日	否	否
	2020年4月28日		2021年2月3日		连带责任担保			2021年8月2日-2024年8月1日	否	否
	2020年4月28日		2021年2月3日		连带责任担保			2021年8月2日-2024年8月1日	否	否
	2020年4月28日		2021年3月9日		连带责任担保			2021年9月5日-2024年9月4日	否	否
李永许	2020年4月28日		2021年1月25日		连带责任担保	无	赵伟涛担保 76.8 万	2021年7月25日-2024年7月24日	否	否
广西沁田农业发展有限公司	2020年4月28日		2021年1月29日		连带责任担保	无	李志国、王洪艳担保 200 万	2021年7月29日-2024年7月28日	否	否
	2020年4月28日		2021年1月29日		连带责任担保			2021年7月29日-2024年7月28日	否	否
	2020年4月28日		2021年3月25日		连带责任担保			2021年9月20日-2024年9月19日	否	否
陈昊	2020年4月28日	2021年2月24日	连带责任担保	无	冯劲松担保 130 万	2021年8月24日-2024年8月23日	否	否		
	2021年3月20日	2021年5月10日	连带责任担保			2021年11月7日-2024年11月6日	否	否		
宋建东	2020年4月28日	2021年3月25日	连带责任担保	无	唐道奎担保 150 万	2021年9月22日-2024年9月21日	否	否		

	2021年3月20日		2021年5月14日		连带责任担保				2021年11月11日-2024年11月10日	否	否
商建华	2020年4月28日		2021年2月22日		连带责任担保	无	李正、李娟担保100万		2021年8月22日-2024年8月21日	否	否
广西南宁五谷丰农业科技有 限公司	2020年4月28日		2021年3月12日		连带责任担保	无	郑月芹保证担保99万		2021年9月8日-2024年9月7日	否	否
曾科	2020年4月28日		2021年3月19日		连带责任担保	无	罗明俊、吴守琼担保100万		2021年9月16日-2024年9月15日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				50,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			5,500			
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				50,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			17,241			
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
应城市新都化工有限责任公 司	2020年4月28日	40,000	2020年12月27日	40,000	连带责任担保	无	无	2022年1月1日-2024年12月31日	否	否	
应城市新都化工有限责任公 司	2020年4月28日	4,200	2021年1月20日	4,200	连带责任担保	无	无	2022年1月21日-2025年1月20日	否	否	
应城市新都化工有限责任公 司	2020年4月28日	15,000	2021年2月8日	15,000	连带责任担保	无	无	2022年1月1日-2024年12月31日	否	否	
嘉施利(荆州)化肥有限公 司	2020年4月28日	4,000	2021年2月23日	4,000	连带责任担保	无	无	2022年2月21日-2025年2月20日	否	否	
嘉施利(平原)化肥有限公 司	2020年4月28日	5,000	2021年3月6日	5,000	连带责任担保	无	无	2026年3月7日-2029年3月6日	否	否	
孝感广盐华源制盐有限公 司	2020年4月28日	9,000	2021年3月10日	9,000	连带责任担保	无	无	2022年3月10日-2024年3月9日	否	否	
嘉施利(宁陵)化肥有限公 司	2020年4月28日	2,000	2021年3月12日	2,000	连带责任担保	无	无	2022年3月13日-2025年3月12日	否	否	
益盐堂(应城)食品包装有限 公司	2020年4月28日	300	2021年3月19日	300	连带责任担保	无	无	2022年4月1日-2024年3月31日	否	否	
孝感广盐华源制盐有限公 司	2020年4月28日	1,000	2021年3月23日	1,000	连带责任担保	无	无	2022年3月24日-2025年3月23日	否	否	
应城市新都化	2020年4月28日	1,000	2021年3	1,000	连带责	无	无	2022年3月24日	否	否	

工复合肥有限公司			月 23 日		任担保			-2025 年 3 月 23 日		
应城市新都进出口贸易有限公司	2020 年 4 月 28 日	1,000	2021 年 3 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	无	2022 年 4 月 1 日-2025 年 3 月 31 日	否	否
应城市新都化工塑业有限公司	2020 年 4 月 28 日	2,000	2021 年 3 月 29 日	2,000	连带责任担保	无	无	2022 年 3 月 30 日-2025 年 3 月 29 日	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2020 年 4 月 28 日	1,000	2021 年 4 月 6 日	1,000	连带责任担保	无	无	2022 年 4 月 21 日-2025 年 4 月 20 日	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	4,050	2021 年 4 月 16 日	4,050	连带责任担保	无	无	2024 年 4 月 16 日-2027 年 4 月 15 日	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	5,000	2021 年 4 月 25 日	5,000	连带责任担保	无	无	2024 年 4 月 30 日-2027 年 4 月 29 日	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	2,000	2021 年 4 月 25 日	2,000	连带责任担保	无	无	2024 年 5 月 7 日-2027 年 5 月 6 日	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2021 年 3 月 20 日	13,200	2021 年 4 月 29 日	13,200	连带责任担保	无	无	2024 年 1 月 16 日-2027 年 1 月 15 日	否	否
嘉施利（平原）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	3,500	2021 年 5 月 20 日	3,500	连带责任担保	无	无	2022 年 5 月 26 日-2025 年 5 月 25 日	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	5,000	2021 年 5 月 31 日	5,000	连带责任担保	无	无	2022 年 6 月 1 日-2025 年 5 月 31 日	否	否
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	800	2021 年 5 月 31 日	800	连带责任担保	无	无	2022 年 5 月 31 日-2024 年 5 月 30 日	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2021 年 3 月 20 日	2,000	2021 年 6 月 17 日	2,000	连带责任担保	无	无	2022 年 6 月 22 日-2025 年 6 月 21 日	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2021 年 3 月 20 日	15,000	2021 年 6 月 23 日	15,000	连带责任担保	无	无	2022 年 6 月 23 日-2025 年 6 月 22 日	否	否
成都王者互娱网络科技有限公司	2021 年 3 月 20 日	1,000	2021 年 6 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	无	2022 年 6 月 30 日-2025 年 6 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				440,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					137,050
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				440,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					346,550
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如有）	担保期	是否履行	是否为关

						有)			完毕	联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	-						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	42,000						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	550,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	142,550						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	550,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	405,791						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			110.96%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			6,800							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			222,937.59							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			229,737.59							
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			不适用							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			不适用							

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用

(三) 委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(四) 日常经营重大合同

适用 不适用

(五) 其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 为经销商提供融资担保

为帮助经销商解决融资瓶颈, 加快资金回笼, 公司为经销商的银行融资提供连带责任担保, 担保总额

度不超过 5 亿元。公司将筛选符合条件的经销商并向合作银行推荐进行融资，合作银行按照内部要求审查后提供贷款，贷款资金专用于支付公司（包含分子公司）货款，贷得款项直接支付至公司指定银行账户，贷款总额控制，随借随还。为了防控风险，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司《对外担保管理制度》等规定，要求经销商提供一定形式的反担保。

公司对经销商的担保事项已经第四届董事会第十一次会议和 2017 年第一次临时股东大会、第四届董事会第二十二次会议和 2017 年年度股东大会、第四届董事会第三十二次会议和 2018 年年度股东大会、第五届董事会第十次会议和 2019 年年度股东大会、第五届董事会第二十次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，审批和担保进展情况详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

截至报告期末，公司对经销商的担保情况，请见本报告“第六节 重要事项 十二、重大合同及其履行情况（二）重大担保”。

（二）融资租赁业务开展情况

1、荆州嘉施利公司

公司第五届董事会第二十次会议和 2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年申请不超过 10 亿元融资租赁额度的议案》，同意公司及控股子公司与不存在关联关系的融资租赁机构开展融资租赁业务，融资租赁额度不超过人民币 10 亿元，有效期自 2020 年年度股东大会批准之日起 12 个月。2021 年 4 月 25 日，公司全资子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司与远东国际融资租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签订了融资租赁合同，以自有的部分生产设备和设施作为租赁物以售后回租方式与远东租赁开展融资租赁业务，融资金额为人民币 7,000 万元，融资期限 3 年，自起租日起算，具体情况详见公司 2021 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：2021-040）。

2、应城化工公司

公司第四届董事会第三十二次会议和 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年申请不超过 10 亿元融资租赁额度的议案》，同意公司及控股子公司与不存在关联关系的融资租赁机构开展融资租赁业务，融资租赁额度不超过人民币 10 亿元，有效期自 2018 年年度股东大会批准之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止。应城化工公司于 2019 年 7 月 15 日以其拥有的部分机器设备以售后回租方式向华融租赁宁波分公司融资 1.90 亿元，租赁期限为 36 个月。截至 2021 年 4 月 29 日，应城化工公司已将上述融资租赁的本金 1.90 亿元及相关利息全部偿还完毕，双方于同日重新签署了《融资租赁合同》，应城化工公司将自有的部分机器设备作为租赁物以售后回租方式与华融租赁宁波分公司开展融资租赁业务，融资额度为人民币 1.32 亿元，融资期限为 36 个月。上述融资租赁金额在 2020 年股东大会审议通过的融资租赁额度内，具体情况详见公司 2021 年 4 月 30 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：

2021-044)。

十四、公司子公司重大事项

申请纯碱和尿素指定交割仓库资质情况

2020 年 5 月 18 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司申请纯碱和尿素指定交割仓库资质的议案》，同意全资子公司应城化工公司、平原嘉施利公司向郑州商品交易所（以下简称“郑商所”）分别申请纯碱、尿素指定交割仓库资质。

2021 年 6 月 4 日，郑商所发布了《关于增设指定尿素交割厂库的公告》（〔2021〕42 号），明确公司成为郑商所尿素指定交割厂库，本次提货点设在公司的全资子公司平原嘉施利公司，自 2021 年 6 月 14 日起实施。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	353,654,812	35.01%				-1,602,975	-1,602,975	352,051,837	34.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	353,654,812	35.01%				-1,602,975	-1,602,975	352,051,837	34.85%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	353,654,812	35.01%				-1,602,975	-1,602,975	352,051,837	34.85%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	656,445,188	64.99%				1,602,975	1,602,975	658,048,163	65.15%
1、人民币普通股	656,445,188	64.99%				1,602,975	1,602,975	658,048,163	65.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,010,100,000	100.00%						1,010,100,000	100.00%

1、股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，公司有限售条件股份较 2020 年 12 月 31 日减少 1,602,975 股原因：

根据《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定，公司原董事尹辉先生于 2020 年 7 月 31 日离任，并于 2021 年 2 月 2 日离职半年期满，至此在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年按照持股总数的 25% 进行解锁。因此，尹辉先生持有的有限售条件股重新计算为 4,808,925 股，较 2019 年 12 月 31 日减少 1,602,975 股。

(2) 报告期内，公司无限售条件股份较 2020 年 12 月 31 日增加 1,602,975 股系尹辉先生持有的有限售条件股减少所致。

2、股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

3、股份变动的过户情况

适用 不适用

4、股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年8月21日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股，用于股权激励或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含），回购股份价格不超过人民币10元/股（含），实际回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购实施期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。鉴于公司于2021年5月19日实施完成2020年年度权益分派方案，根据《回购报告书》等有关要求，公司本次回购股份价格上限由不超过人民币10元/股（含）调整为不超过人民币9.80元/股（含）。公司回购股份的相关公告及进展情况详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告（公告编号：2020-043、2020-045、2020-048、2020-049、2020-050、2020-055、2020-060、2020-065、2021-001、2021-005、2021-013、2021-029、2021-045、2021-046、2021-050、2021-053、2021-055、2021-059）。

截至2021年8月2日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份共计25,006,500股，占公司总股本的2.48%，最高成交价为9.86元/股，最低成交价为7.08元/股，使用资金总额为199,961,968.98元（不含交易费用），达到股份回购方案的最高限额，本次回购已实施完毕，实际回购时间为2020年8月31日至2021年8月2日。

本报告期内，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份共计1,658,600股，成交总金额12,754,756.00元（不含交易费用）。2021年4月27日，公司回购专用证券账户所持有的16,200,000股公司股票已过户至“成都云图控股股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，内容详见公司于2021年4月29日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：2021-043）。截至本报告出具日，公司回购专用证券账户持有公司股份数量为8,806,500股，占公司总股本的0.87%。

本次股份回购已实施完毕，后续公司将根据回购用途适时做出安排，并严格按照相关要求披露进展情况。

5、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

6、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

7、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

因家庭资产规划需要，公司持股5%以上股东、董事长牟嘉云女士分别于2021年5月21日、2021年5月28日通过大宗交易方式将其持有的1,700万股转让给其本人为唯一所有人的私募基金产品——珠海阿巴马资产管理有限公司“阿巴马元享红利31号私募证券投资基金”、“阿巴马元享红利32号私募证券投资基金”，并与上述私募基金产品签署了《一致行动人协议》及《表决权委托协议》，上述私募基金产品分别将其所持有公司的全部股权的表决权委托于牟嘉云女士。实施前，牟嘉云女士持有公司股份123,212,000股，占总股本的12.20%；实施后，牟嘉云女士及私募基金产品合计持股数量和持股比例保持不变，仍为123,212,000股，占总股本的12.20%。本次股份变动系牟嘉云女士及一致行动人之间内部进行的转让，不涉及向市场减持，不会导致牟嘉云女士及一致行动人合计持股比例和数量发生变化，具体情况详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：2021-047、2021-048、2021-049）。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋睿	242,462,212	0	0	242,462,212	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
牟嘉云	92,409,000	0	0	92,409,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
王生兵	4,340,175	0	0	4,340,175	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
张光喜	3,871,425	0	0	3,871,425	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
刘晓霞	3,839,850	0	0	3,839,850	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
范明	131,250	0	0	131,250	高管锁定股	每年按持股总数的 25% 解锁。
尹辉	6,411,900	1,602,975	0	4,808,925	高管锁定股。董监高在任期结束前离职的，在其就任时确定的任期内和任期届满后的六个月内，继续遵守：1、每年转让股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%；2、离职后半年内，不得转让其所持本股份。	1、2020 年 8 月 4 日-2021 年 2 月 1 日期间全部锁定； 2、2021 年 2 月 2 日-2022 年 10 月 15 日每年按持股总数的 25% 解锁； 3、2022 年 10 月 17 日（遇节假日顺延）全部解锁。
邓伦明	187,500	0	0	187,500		1、2019 年 12 月 18 日-2020 年 6 月 15 日期间全部锁定； 2、2020 年 6 月 16 日-2022 年 10 月 15 日每年按持股总数的 25% 解锁； 3、2022 年 10 月 17 日（遇节假日顺延）全部解锁。
曾桂菊	1,500	0	0	1,500		1、2020 年 7 月 6 日-2022 年 10 月 15 日每年按持股总数的 25% 解锁； 2、2022 年 10 月 17 日（遇节假日顺延）全部解锁。
合计	353,654,812	1,602,975	0	352,051,837	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		40,030		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宋睿	境内自然人	32.01%	323,282,949	0	242,462,212	80,820,737	质押	117,770,000
牟嘉云	境内自然人	10.51%	106,212,000	-17,000,000	92,409,000	13,803,000	质押	11,000,000

全国社保基金一一六组合	其他	3.17%	32,051,826	1,907,400	0	32,051,826		
全国社保基金四零一组合	其他	2.67%	27,000,059	-5,999,970	0	27,000,059		
全国社保基金六零四组合	其他	2.23%	22,540,000	-7,430,000	0	22,540,000		
成都云图控股股份有限公司一第二期员工持股计划	其他	1.60%	16,200,000	16,200,000	0	16,200,000		
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	其他	1.49%	14,999,993	0	0	14,999,993		
泰康人寿保险有限责任公司一传统一普通保险产品-019L-CT001 深	其他	1.28%	12,909,570	12,909,570	0	12,909,570		
中国工商银行股份有限公司一海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.13%	11,428,442	9,119,299	0	11,428,442		
泰康人寿保险有限责任公司一分红一个人分红-019L-FH002 深	其他	1.08%	10,898,329	10,836,929	0	10,898,329		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	前 10 名普通股股东中，招商基金管理有限公司（全国社保基金六零四组合）参与公司 2015 年非公开发行股份，认购公司 1,300 万股股票。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，牟嘉云与宋睿为母子关系，牟嘉云为宋睿的一致行动人。成都云图控股股份有限公司一第二期员工持股计划为公司自行管理的第二期员工持股计划证券账户。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东中，牟嘉云与其一致行动人珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元亨红利 31 号私募证券投资基金、珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元亨红利 32 号私募证券投资基金分别于 2021 年 5 月 21 日、2021 年 5 月 28 日签订了《表决权委托协议》，上述私募基金分别将其所持有公司 850 万股股权的表决权委托于牟嘉云行使，委托期限自协议签订之日起至牟嘉云不再拥有阿巴马元亨红利 31 号私募证券投资基金、阿巴马元亨红利 32 号私募证券投资基金基金份额止。对于其他股东，公司未知他们是否存在委托/受托表决权、放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宋睿	80,820,737	人民币普通股	80,820,737					
全国社保基金一一六组合	32,051,826	人民币普通股	32,051,826					
全国社保基金四零一组合	27,000,059	人民币普通股	27,000,059					
全国社保基金六零四组合	22,540,000	人民币普通股	22,540,000					
成都云图控股股份有限公司一第二期员工持股计划	16,200,000	人民币普通股	16,200,000					
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	14,999,993	人民币普通股	14,999,993					

牟嘉云	13,803,000	人民币普通股	13,803,000
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	12,909,570	人民币普通股	12,909,570
中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	11,428,442	人民币普通股	11,428,442
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	10,898,329	人民币普通股	10,898,329
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中,牟嘉云与宋睿为母子关系,牟嘉云为宋睿的一致行动人。成都云图控股股份有限公司—第二期员工持股计划为公司自行管理的第二期员工持股计划证券账户。对于其他股东,公司未知他们之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
牟嘉云	董事长	现任	123,212,000	0	17,000,000	106,212,000	0	0	0
宋睿	副董事长、总裁	现任	323,282,949	0	0	323,282,949	0	0	0
张光喜	董事、副总裁	现任	5,161,900	0	0	5,161,900	0	0	0
王生兵	董事、副总裁、董事会秘书	现任	5,786,900	0	0	5,786,900	0	0	0
黄寰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余红兵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王辛龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙晓霆	监事会主席、职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
樊宗江	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
柏万文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘晓霞	副总裁	现任	5,119,800	0	0	5,119,800	0	0	0
徐斌	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0

阚夕国	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
车茂	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
范明	财务负责人	现任	175,000	0	0	175,000	0	0	0
合计	--	--	462,738,549	0	17,000,000	445,738,549	0	0	0

注：牟嘉云女士减持股份 1,700 万股系增加一致行动人及在一致行动人之间内部转让，牟嘉云女士及一致行动人合计持股比例和数量未发生变化，不涉及向市场减持。具体内容详见公司 2021 年 5 月 29 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告（公告编号：2021-049）。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

（一）合并资产负债表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,500,508,565.98	1,193,716,891.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	535,846,477.44	440,770,132.03
应收款项融资	163,747,292.79	74,204,866.09
预付款项	585,667,840.96	563,053,901.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,505,364.61	75,706,258.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,552,642,536.42	1,784,915,854.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	165,957,243.50	207,894,301.92
流动资产合计	5,596,875,321.70	4,340,262,206.74

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	1,999,500.00
投资性房地产		
固定资产	4,019,657,798.64	3,656,485,584.11
在建工程	925,951,109.95	963,706,693.36
生产性生物资产	688,614.72	693,128.46
油气资产		
使用权资产	31,746,898.37	
无形资产	833,848,047.46	846,791,675.90
开发支出	455,142.13	415,094.33
商誉	31,734,786.55	31,734,786.55
长期待摊费用	280,089,945.71	241,982,812.34
递延所得税资产	44,958,071.77	57,699,571.96
其他非流动资产	110,123,185.55	87,187,603.38
非流动资产合计	6,329,253,600.85	5,888,696,450.39
资产总计	11,926,128,922.55	10,228,958,657.13
流动负债：		
短期借款	3,293,495,026.38	2,287,154,295.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	744,000,000.00	993,790,000.00
应付账款	636,826,043.69	576,875,706.60
预收款项		
合同负债	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,800,365.93	20,354,522.38
应交税费	85,305,299.19	76,173,221.64
其他应付款	131,239,048.88	88,074,402.89
其中：应付利息		
应付股利	16,597,476.58	11,597,476.58
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	701,237,751.45	677,435,732.12
其他流动负债	133,971,602.35	113,366,462.06
流动负债合计	7,216,018,775.97	6,091,471,480.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	589,960,000.00	366,013,724.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,032,664.77	
长期应付款	213,324,780.85	132,311,369.34
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,852,339.70	5,654,782.21
递延收益	89,610,664.46	99,032,523.52
递延所得税负债	19,146,238.81	16,008,645.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	974,926,688.59	619,021,045.83
负债合计	8,190,945,464.56	6,710,492,525.85
所有者权益：		
股本	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,016,525,535.23	1,123,015,213.75
减：库存股	11,854,193.46	119,997,503.53
其他综合收益	-1,365,323.53	-837,445.78
专项储备	37,745,428.06	25,956,022.09
盈余公积	168,417,447.74	168,417,447.74
一般风险准备		
未分配利润	1,437,499,229.87	1,235,672,353.75
归属于母公司所有者权益合计	3,657,068,123.91	3,442,326,088.02
少数股东权益	78,115,334.08	76,140,043.26
所有者权益合计	3,735,183,457.99	3,518,466,131.28
负债和所有者权益总计	11,926,128,922.55	10,228,958,657.13

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	1,240,317,433.95	495,085,186.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	363,395,870.69	221,628,473.62
应收款项融资	46,748,514.34	35,909,998.37
预付款项	1,481,266,829.88	883,794,400.62
其他应收款	1,113,635,387.51	1,107,647,961.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	105,406,330.04	171,329,374.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		9,345,904.89
流动资产合计	4,350,770,366.41	2,924,741,300.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,704,191,659.49	3,603,218,063.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	20,847,880.15	20,279,233.49
在建工程	110,594,801.47	101,709,663.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,993,309.06	38,217,534.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,765.01	107,882.55
递延所得税资产	11,669,173.14	11,250,252.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,934,333,588.32	3,774,782,631.48
资产总计	8,285,103,954.73	6,699,523,931.78
流动负债：		
短期借款	224,435,026.38	274,354,295.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	1,367,000,000.00	771,590,000.00
应付账款	1,290,338,883.93	980,327,680.40
预收款项		
合同负债	1,145,358,871.53	731,453,507.74
应付职工薪酬	420,253.70	699,393.39
应交税费	2,462,934.02	335,880.34
其他应付款	28,534,789.17	5,408,893.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	589,117,942.68	536,715,730.01
其他流动负债	103,220,600.25	158,386,154.10
流动负债合计	4,750,889,301.66	3,459,271,534.25
非流动负债：		
长期借款	219,980,000.00	20,970,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,821,024.37	4,790,621.52
递延收益	165,624.81	244,687.29
递延所得税负债	1,429,183.18	796,101.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	239,395,832.36	26,801,410.08
负债合计	4,990,285,134.02	3,486,072,944.33
所有者权益：		
股本	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,573,372,049.20	1,678,291,628.73
减：库存股	11,854,193.46	119,997,503.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	168,417,447.74	168,417,447.74
未分配利润	554,783,517.23	476,639,414.51
所有者权益合计	3,294,818,820.71	3,213,450,987.45
负债和所有者权益总计	8,285,103,954.73	6,699,523,931.78

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43
其中：营业收入	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,588,788,233.82	4,253,337,229.60
其中：营业成本	4,940,569,676.88	3,751,811,500.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,822,165.43	26,244,460.98
销售费用	125,041,207.53	101,947,785.91
管理费用	315,789,940.56	233,209,925.66
研发费用	67,053,982.56	55,762,157.37
财务费用	107,511,260.86	84,361,398.79
其中：利息费用	106,496,066.37	88,931,110.22
利息收入	9,308,415.67	9,136,445.12
加：其他收益	26,112,835.45	21,666,624.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,132,644.98	20,335,186.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,372,098.39	-534,608.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,781,227.86	-449,488.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,782.90	685,721.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	498,996,946.05	257,606,655.88
加：营业外收入	4,442,871.90	1,796,017.31
减：营业外支出	1,260,934.95	6,529,522.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	502,178,883.00	252,873,150.93
减：所得税费用	91,579,106.86	57,931,818.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	410,599,776.14	194,941,332.03
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	410,599,776.14	194,941,332.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	403,546,876.12	191,680,968.36
2.少数股东损益	7,052,900.02	3,260,363.67
六、其他综合收益的税后净额	-527,877.75	213,999.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-527,877.75	213,999.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-527,877.75	213,999.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-527,877.75	213,999.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	410,071,898.39	195,155,331.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	403,018,998.37	191,894,967.60
归属于少数股东的综合收益总额	7,052,900.02	3,260,363.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.19
（二）稀释每股收益	0.40	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,943,582,157.08	2,590,213,516.68
减：营业成本	2,803,038,066.67	2,468,403,609.38
税金及附加	2,428,041.29	3,554,224.84
销售费用	78,072,578.24	60,089,774.85
管理费用	38,123,183.91	22,029,674.26
研发费用	1,458,067.90	1,168,416.07
财务费用	20,797,669.54	24,222,702.57

其中：利息费用	29,892,124.57	39,799,526.01
利息收入	13,954,376.82	16,354,132.57
加：其他收益	5,889,062.48	1,148,480.22
投资收益（损失以“-”号填列）	274,825,454.57	90,904,739.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	528,698.54	1,535,220.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,705,270.73	-7,096,157.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,617,967.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-501.91	532,259.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,291,261.78	96,234,435.44
加：营业外收入	189,924.92	216,957.74
减：营业外支出	-1,522,642.19	2,402,691.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	280,003,828.89	94,048,702.13
减：所得税费用	139,726.17	11,935,780.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	279,864,102.72	82,112,921.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	279,864,102.72	82,112,921.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	279,864,102.72	82,112,921.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,440,051,802.03	3,235,075,166.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,241,716.43	12,214,124.43
收到其他与经营活动有关的现金	233,612,369.91	122,359,528.80
经营活动现金流入小计	4,674,905,888.37	3,369,648,819.79
购买商品、接受劳务支付的现金	2,992,902,184.38	2,137,332,879.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	355,589,813.24	309,692,687.36
支付的各项税费	166,907,923.22	157,536,801.37
支付其他与经营活动有关的现金	146,615,236.42	127,973,577.74
经营活动现金流出小计	3,662,015,157.26	2,732,535,945.98
经营活动产生的现金流量净额	1,012,890,731.11	637,112,873.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,827,143.00	1,942,168.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,082,530.38
收到其他与投资活动有关的现金	173,211,200.00	213,253,481.52
投资活动现金流入小计	183,038,343.00	226,278,180.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	540,427,042.07	178,275,422.63
投资支付的现金	50,000,000.00	1,200,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,517,431.98
支付其他与投资活动有关的现金	123,529,389.80	200,690,000.00
投资活动现金流出小计	713,956,431.87	388,682,854.61
投资活动产生的现金流量净额	-530,918,088.87	-162,404,674.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	140,000.00	80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	140,000.00	80,000.00
取得借款收到的现金	2,780,060,000.00	1,680,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	217,500,000.00	207,640,000.00
筹资活动现金流入小计	2,997,700,000.00	1,888,520,000.00
偿还债务支付的现金	1,549,877,921.87	1,394,794,158.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	314,744,363.04	227,948,101.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	217,609.20	568,596.48
支付其他与筹资活动有关的现金	637,476,871.56	129,517,070.35
筹资活动现金流出小计	2,502,099,156.47	1,752,259,330.16
筹资活动产生的现金流量净额	495,600,843.53	136,260,669.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-517,216.86	-466,810.51
五、现金及现金等价物净增加额	977,056,268.91	610,502,058.63
加：期初现金及现金等价物余额	449,764,687.53	407,655,265.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,426,820,956.44	1,018,157,324.25

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,226,259,192.98	3,206,702,745.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	543,510,714.85	274,567,351.32
经营活动现金流入小计	4,769,769,907.83	3,481,270,097.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,925,971,906.77	2,674,895,466.80
支付给职工以及为职工支付的现金	49,314,814.03	39,879,675.35
支付的各项税费	4,665,670.20	25,226,893.19
支付其他与经营活动有关的现金	393,368,085.57	325,744,429.09
经营活动现金流出小计	4,373,320,476.57	3,065,746,464.43
经营活动产生的现金流量净额	396,449,431.26	415,523,632.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	295,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		550,000.00

回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	173,211,200.00	213,253,481.52
投资活动现金流入小计	509,011,200.00	213,803,481.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,423,765.47	16,217,840.00
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	133,500,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	123,529,389.80	200,690,000.00
投资活动现金流出小计	324,453,155.27	222,907,840.00
投资活动产生的现金流量净额	184,558,044.73	-9,104,358.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	329,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	329,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,020,000.00	100,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	229,474,326.24	176,644,825.99
支付其他与筹资活动有关的现金	12,759,369.50	
筹资活动现金流出小计	372,253,695.74	276,654,825.99
筹资活动产生的现金流量净额	-43,253,695.74	-146,654,825.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	537,753,780.25	259,764,448.16
加：期初现金及现金等价物余额	62,586,573.40	121,338,633.50
六、期末现金及现金等价物余额	600,340,353.65	381,103,081.66

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,123,015,213.75	119,997,503.53	-837,445.78	25,956,022.09	168,417,447.74		1,235,672,353.75		3,442,326,088.02	76,140,043.26	3,518,466,131.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,123,015,213.75	119,997,503.53	-837,445.78	25,956,022.09	168,417,447.74		1,235,672,353.75		3,442,326,088.02	76,140,043.26	3,518,466,131.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-106,489,678.52	-108,143,310.07	-527,877.75	11,789,405.97			201,826,876.12		214,742,035.89	1,975,290.82	216,717,326.71
（一）综合收益总额							-527,877.75				403,546,876.12		403,018,998.37	7,052,900.02	410,071,898.39
（二）所有者投入和减少资本					-106,489,678.52	-108,143,310.07							1,653,631.55	140,000.00	1,793,631.55
1. 所有者投入的普通股					-120,902,679.57	-108,143,310.07							-12,759,369.50	140,000.00	-12,619,369.50
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,983,100.04							15,983,100.04		15,983,100.04	
4. 其他					-1,570,098.99							-1,570,098.99		-1,570,098.99	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,016,525,535.23	11,854,193.46	-1,365,323.53	37,745,428.06	168,417,447.74			1,437,499,229.87	3,657,068,123.91	78,115,334.08	3,735,183,457.99

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,126,580,747.84		-41,280.64	12,075,075.43	159,336,131.02		907,476,520.24		3,215,527,193.89	82,835,505.08	3,298,362,698.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,126,580,747.84		-41,280.64	12,075,075.43	159,336,131.02		907,476,520.24		3,215,527,193.89	82,835,505.08	3,298,362,698.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-3,780,891.28		213,999.24	11,860,697.28			40,165,968.36		48,459,773.60	-11,625,994.34	36,833,779.26
(一) 综合收益总额							213,999.24				191,680,968.36		191,894,967.60	3,260,363.67	195,155,331.27
(二) 所有者投入和减少资本					-3,780,891.28								-3,780,891.28	-7,816,358.01	-11,597,249.29
1. 所有者投入的普通股														80,000.00	80,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-3,780,891.28								-3,780,891.28	-7,896,358.01	-11,677,249.29
(三) 利润分配											-151,515,000.00		-151,515,000.00	-7,070,000.00	-158,585,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,010,100,000.00			1,678,291,628.73	119,997,503.53			168,417,447.74	476,639,414.51			3,213,450,987.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-104,919,579.53	-108,143,310.07				78,144,102.72			81,367,833.26
（一）综合收益总额									279,864,102.72			279,864,102.72
（二）所有者投入和减少资本				-104,919,579.53	-108,143,310.07							3,223,730.54
1. 所有者投入的普通股				-120,902,679.57	-108,143,310.07							-12,759,369.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				15,983,100.04								15,983,100.04
4. 其他												
（三）利润分配									-201,720,000.00			-201,720,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-201,720,000.00			-201,720,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,573,372,049.20	11,854,193.46			168,417,447.74	554,783,517.23		3,294,818,820.71

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	546,422,564.03		3,394,150,323.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	546,422,564.03		3,394,150,323.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-69,402,078.43		-69,402,078.43
(一) 综合收益总额										82,112,921.57		82,112,921.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-151,515,000.00		-151,515,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-151,515,000.00		-151,515,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	477,020,485.60		3,324,748,245.35

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：文其春

三、公司基本情况

成都云图控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都市新都化学工业有限公司，成立于 1995 年 8 月 31 日，后更名为成都市新都化工（集团）有限公司，总部位于四川省成都市。2005 年 6 月，经四川省人民政府川府函[2005]118 号文批准，成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立为成都市新都化工股份有限公司。2008 年 9 月，经中华人民共和国商务部以商资批[2008]1252 号《商务部关于同意成都市新都化工股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份公司的批复》批准，公司变更为外商投资股份有限公司。2014 年 12 月，公司因唯一外资股东已将其持有公司的股份全部减持完毕，企业类型变更为“内资股份有限公司”。2016 年 9 月 18 日，公司更名为成都云图控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91510100202593801A 的营业执照，公司现有注册资本 101,010 万元，股份总数 101,010 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 352,051,837 股；无限售条件的流通 A 股 658,048,163 股。公司股票已于 2011 年 1 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化肥及化工行业。主要经营活动为控股公司服务；研发、生产复混肥料、复合肥料、掺混肥料（BB 肥）、缓控释肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、各种作物专用肥料、新型肥料；销售肥料、土壤调理剂及相关原材料；从事上述产品的进出口业务；网上批发、零售：预包装食品兼散装食品；销售：化肥、化工产品（不含危险品）、农药（不含危险化学品）、白磷、酒、农机、机械设备、五金交电、电子产品、文体用品、照相器材、计算机软硬件及辅助设备、化妆品、卫生用品、纺织品、日用品、家具、金银珠宝首饰、蔬菜、花卉、装饰材料、通讯设备、建筑材料、工艺品、钟表眼镜、玩具、不再分装的种子、汽车及摩托车配件、仪器仪表、卫生洁具、陶瓷制品；批发：摩托车；货物进出口、技术进出口；摄影服务；仓储服务（不含危险品）；劳务服务；经济信息咨询；计算机网络技术开发；计算机设备安装及售后服务；软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机软件开发与设计。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 23 日第五届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将嘉施利（应城）化肥有限公司、嘉施利（眉山）化肥有限公司、应城市新都化工有限责任公司等 86 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，嘉施利（马来西亚）有限公司、嘉施利（泰国）有限公司、嘉施利越南有限公司、嘉施利贸易服务有限公司、美国嘉施利农业服务有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2、 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、 合营安排分为共同经营和合营企业。

2、 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公

司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收股利		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2、发出存货的计价方法

- （1）发出存货采用月末一次加权平均法。
- （2）发出材料、设备采用个别计价法。
- （3）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。
- （4）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-20.00	3.00	12.13-4.85
机器设备	年限平均法	8.00-12.00	3.00	12.13-8.08
运输工具	年限平均法	6.00-10.00	3.00	16.17-9.70
其他设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

报告期固定资产、在建工程投资情况详见本财务附注七（一）9、10 之说明。

（十五）在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
林木类	年限平均法	10.00	0.00	10.00

3、生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司确定生产性生物资产的使用寿命，应当考虑下列因素：（1）该资产的预计产出能力或者实物产量；（2）该资产的预计有形损耗；（3）该资产的预计无形损耗。

对于达到预定经营目的的生产性生物资产，应根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定生产性生物资产的使用寿命、预计净残值，作为进行生产性生物资产核算的依据。

公司至少应当于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值进行复核。

（十八）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五（三十）。

（十九）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00-70.00
采矿权	17.42-50.00

软件	2.00-5.00
探矿权	不摊销

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作

出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五（三十）。

（二十四）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷等产品。上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十七）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人的会计处理方法

（1）使用权资产

1) 使用权资产的确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产

按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③公司发生的初始直接费用；④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3) 使用权资产的后续计量

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

1) 租赁负债初始计量

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

2) 租赁负债后续计量

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，

以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4、公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（7）售后租回

企业（卖方兼承租人）将资产转让给其他企业（买方兼出租人），并从买方兼出租人租回该项资产，则卖方承租人和买方出租人均应按照售后租回交易的规定进行会计处理。

企业应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，并区别进行会计处理。

在标的资产的法定所有权转移给出租人并将资产租赁给承租人之前，承租人可能会先获得标的资产的法定所有权。但是，是否具有标的资产的法定所有权本身并非会计处理的决定性因素。

如果承租人在资产转移给出租人之前已经取得对标的资产的控制，则该交易属于售后租回交易。然而，如果承租人未能在资产转移给出租人之前取得对标的资产的控制，那么即便承租人在资产转移给出租人之前先获得标的资产的法定所有权，该交易也不属于售后租回交易。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满

足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

3、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4、采用套期会计的依据、会计处理方法

- （1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

- （3）套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

5、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根	经公司第五届董事会第二十次会议、第五届	内容详见公司于 2021 年 3 月 20 日刊登于巨潮资讯网上的《云图控股：

据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。	监事会第九次会议审议通过	关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-023）
---	--------------	-----------------------------

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		37,068,210.52	37,068,210.52
租赁负债		37,068,210.52	37,068,210.52

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,193,716,891.48	1,193,716,891.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	440,770,132.03	440,770,132.03	
应收款项融资	74,204,866.09	74,204,866.09	
预付款项	563,053,901.71	563,053,901.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,706,258.57	75,706,258.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,784,915,854.94	1,784,915,854.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	207,894,301.92	207,894,301.92	
流动资产合计	4,340,262,206.74	4,340,262,206.74	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,999,500.00	1,999,500.00	
投资性房地产			
固定资产	3,656,485,584.11	3,656,485,584.11	
在建工程	963,706,693.36	963,706,693.36	
生产性生物资产	693,128.46	693,128.46	
油气资产			
使用权资产		37,068,210.52	37,068,210.52
无形资产	846,791,675.90	846,791,675.90	
开发支出	415,094.33	415,094.33	
商誉	31,734,786.55	31,734,786.55	
长期待摊费用	241,982,812.34	241,982,812.34	
递延所得税资产	57,699,571.96	57,699,571.96	
其他非流动资产	87,187,603.38	87,187,603.38	
非流动资产合计	5,888,696,450.39	5,925,764,660.91	37,068,210.52
资产总计	10,228,958,657.13	10,266,026,867.65	37,068,210.52
流动负债：			
短期借款	2,287,154,295.22	2,287,154,295.22	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	993,790,000.00	993,790,000.00	
应付账款	576,875,706.60	576,875,706.60	
预收款项			
合同负债	1,258,247,137.11	1,258,247,137.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,354,522.38	20,354,522.38	
应交税费	76,173,221.64	76,173,221.64	
其他应付款	88,074,402.89	88,074,402.89	
其中：应付利息			
应付股利	11,597,476.58	11,597,476.58	
应付款项及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	677,435,732.12	677,435,732.12	
其他流动负债	113,366,462.06	113,366,462.06	
流动负债合计	6,091,471,480.02	6,091,471,480.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	366,013,724.80	366,013,724.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,068,210.52	37,068,210.52
长期应付款	132,311,369.34	132,311,369.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,654,782.21	5,654,782.21	
递延收益	99,032,523.52	99,032,523.52	
递延所得税负债	16,008,645.96	16,008,645.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	619,021,045.83	656,089,256.35	37,068,210.52
负债合计	6,710,492,525.85	6,747,560,736.37	37,068,210.52
所有者权益：			
股本	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,123,015,213.75	1,123,015,213.75	
减：库存股	119,997,503.53	119,997,503.53	
其他综合收益	-837,445.78	-837,445.78	
专项储备	25,956,022.09	25,956,022.09	
盈余公积	168,417,447.74	168,417,447.74	
一般风险准备			
未分配利润	1,235,672,353.75	1,235,672,353.75	
归属于母公司所有者权益合计	3,442,326,088.02	3,442,326,088.02	
少数股东权益	76,140,043.26	76,140,043.26	
所有者权益合计	3,518,466,131.28	3,518,466,131.28	
负债和所有者权益总计	10,228,958,657.13	10,266,026,867.65	37,068,210.52

调整情况说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据相关新旧准则衔接规定，公司依照首次执行新租赁准则的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	495,085,186.94	495,085,186.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	221,628,473.62	221,628,473.62	
应收款项融资	35,909,998.37	35,909,998.37	
预付款项	883,794,400.62	883,794,400.62	
其他应收款	1,107,647,961.79	1,107,647,961.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	171,329,374.07	171,329,374.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,345,904.89	9,345,904.89	
流动资产合计	2,924,741,300.30	2,924,741,300.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,603,218,063.70	3,603,218,063.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,279,233.49	20,279,233.49	
在建工程	101,709,663.94	101,709,663.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,217,534.99	38,217,534.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	107,882.55	107,882.55	
递延所得税资产	11,250,252.81	11,250,252.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,774,782,631.48	3,774,782,631.48	
资产总计	6,699,523,931.78	6,699,523,931.78	
流动负债：			
短期借款	274,354,295.22	274,354,295.22	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	771,590,000.00	771,590,000.00	
应付账款	980,327,680.40	980,327,680.40	
预收款项			
合同负债	731,453,507.74	731,453,507.74	
应付职工薪酬	699,393.39	699,393.39	
应交税费	335,880.34	335,880.34	
其他应付款	5,408,893.05	5,408,893.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	536,715,730.01	536,715,730.01	
其他流动负债	158,386,154.10	158,386,154.10	
流动负债合计	3,459,271,534.25	3,459,271,534.25	
非流动负债：			
长期借款	20,970,000.00	20,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,790,621.52	4,790,621.52	
递延收益	244,687.29	244,687.29	
递延所得税负债	796,101.27	796,101.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,801,410.08	26,801,410.08	
负债合计	3,486,072,944.33	3,486,072,944.33	
所有者权益：			
股本	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,678,291,628.73	1,678,291,628.73	
减：库存股	119,997,503.53	119,997,503.53	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	168,417,447.74	168,417,447.74	
未分配利润	476,639,414.51	476,639,414.51	
所有者权益合计	3,213,450,987.45	3,213,450,987.45	
负债和所有者权益总计	6,699,523,931.78	6,699,523,931.78	

调整情况说明：母公司不存在除短期租赁或低价值资产租赁外的资产租赁情况，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则后，采用简化会计处理。

4、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、2.5%、10%、13%、15%、20%、24%、25%、29.84%
资源税	从价计征	4%、8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	1.6 元/m ² 、2 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ² 、6.4 元/m ² 、16 元/m ²
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
应城市新都化工有限责任公司	15.00%
孝感广盐华源制盐有限公司	15.00%
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	15.00%
嘉施利（宣城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（荆州）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（眉山）化肥有限公司	15.00%
眉山市新都化工复合肥有限公司	15.00%
嘉施利（应城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（平原）化肥有限公司	15.00%
应城市新都化工复合肥有限公司	15.00%
成都新繁食品有限公司	15.00%
洋浦云图供应链管理有限公司	15.00%
嘉施利（马来西亚）有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利（泰国）有限公司	20.00%[注 2]
嘉施利越南有限公司	20.00%[注 3]
美国嘉施利农业服务有限公司	29.84%[注 4]

嘉施利贸易服务有限公司	13.00%[注 5]
应城市新都进出口贸易有限公司等 38 家子公司	[注 6]
鄂州市新都生态农业开发有限公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司适用马来西亚法定的 24%企业所得税率。

[注 2]公司子公司嘉施利（泰国）有限公司适用泰国法定企业所得税率，对税前利润不超过 30 万泰株的部分免征企业所得税，对超过 30 万至 300 万泰株的部分按 15% 税率征收企业所得税，对超过 300 万泰株的部分按 20% 的税率征收企业所得税。

[注 3]公司子公司嘉施利越南有限公司适用越南法定的 20% 企业所得税率。

[注 4]公司子公司美国嘉施利农业服务有限公司适用美国法定的 29.84%（包括联邦企业所得税 21%、加州企业所得税率 8.84%）企业所得税率。

[注 5]公司子公司嘉施利贸易服务有限公司适用加拿大法定的 13% 企业所得税率。

[注 6]根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司应城市新都进出口贸易有限公司、湖北新亚通物流有限责任公司、湖北宙翔科技有限公司、成都土博士化工有限公司、荣成益新凯普海洋科技有限公司、嘉施利（铁岭）化肥有限公司、嘉施利（新疆）水溶肥有限公司、成都云图锐展科技有限公司、成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司、绵阳王者互娱网络科技有限公司、成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司、成都广耀王者互娱网络有限责任公司、湖北王者互娱网络科技有限公司、成都新海王者互娱网络服务有限责任公司、成都云耀王者互娱网络服务有限责任公司、成都亦程王者互娱网络有限责任公司、成都金领王者互娱网络科技有限公司、成都骑士王者互娱网络科技有限公司、成都明远王者互娱网络科技有限公司、成都成功王者互娱网络科技有限公司、成都星辰王者互娱网络科技有限公司、成都云耀游易网络科技有限公司、成都峰耀游易网络科技有限公司、成都博耀游易网络科技有限公司、成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司、贵州云图互娱网络服务有限公司、成都星耀王者互娱网络科技有限公司、应城辉腾王者互娱网络科技有限公司、应城锐腾王者互娱网络科技有限公司、襄阳云扬互娱网络科技有限公司、武汉云耀互娱网络科技有限公司、深圳超悦云图网络科技有限公司、成都市锋锐王者互娱网络科技有限责任公司、雅安合创互娱网络服务有限责任公司、西双版纳纳诚信王者网络娱乐有限责任公司、利川市新都生态农业综合开发有限公司、武汉中楷游易网络科技有限责任公司、重庆美小虎网吧有限公司满足《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）小型微利企业的条件。

（二）税收优惠

2020 年 12 月 1 日，公司子公司应城市新都化工有限责任公司、孝感广盐华源制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。上述公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2018 年 11 月 15 日，公司子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2018 年至 2020 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2018年11月30日，公司子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（宜城）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2018年至2020年），减按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月1日，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（荆州）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020年至2022年），减按15%的税率征收企业所得税。

2012年5月30日，眉山市东坡区国家税务局下发东坡国税通（2012）019号通知书，批准公司子公司嘉施利（眉山）化肥有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在2011年度享受15%的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

根据四川省经济和信息化委员会《关于眉山市新都化工复合肥有限公司等三家企业主营业务符合国家鼓励类产业政策确认意见的函》（川经信规产函（2018）822号），公司子公司眉山市新都化工复合肥有限公司为西部地区符合国家鼓励类产业的企业，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2019年11月15日，公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（应城）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2019年至2021年），减按15%的税率征收企业所得税。

2020年9月9日，公司子公司嘉施利（宁陵）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，嘉施利（宁陵）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020年至2022年），减按15%的税率征收企业所得税。

2019年11月28日，公司子公司嘉施利（平原）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，嘉施利（平原）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2019年至2021年），减按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月1日，公司子公司应城市新都化工复合肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。应城市新都化工复合肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国

家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年 5 月 11 日，成都市新都区地方税务局下发新地税一所税通〔2017〕2535 号通知书，批准公司子公司成都新繁食品有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在 2017 年度享受 15% 的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

根据财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知财税〔2020〕31 号的规定，公司子公司洋浦云图供应链管理有限公司是注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司鄂州市新都生态农业开发有限公司从事农业种植的所得，免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,067.37	60,641.16
银行存款	1,410,278,744.87	429,390,815.41
其他货币资金	1,090,166,753.74	764,265,434.91
合计	2,500,508,565.98	1,193,716,891.48
其中：存放在境外的款项总额	20,649,357.31	21,693,556.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,073,687,609.54	743,952,203.95

其他说明：银行存款中，公司子公司辽宁益盐堂制盐有限公司因诉讼被冻结的银行存款为 459,569.25 元，因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。

其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 958,925,522.56 元（含在短期借款核算的已贴现银行承兑汇票之保证金 687,668,000.00 元），信用证保证金 98,968,000.00 元，期货套保保证金 3,910,122.00 元，定期存单 11,200,000.00 元，其他保证金 224,395.73 元，因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除；期货账户余额 16,938,713.45 元因使用不受到限制，编制现金流量表时未扣除。

除此之外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	572,762,676.42	100.00%	36,916,198.98	6.45 %	535,846,477.44
合计	572,762,676.42	100.00%	36,916,198.98	6.45 %	535,846,477.44

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	474,583,220.29	100.00%	33,813,088.26	7.12%	440,770,132.03
合计	474,583,220.29	100.00%	33,813,088.26	7.12%	440,770,132.03

按组合计提坏账准备：36,916,198.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	531,632,791.09	26,581,639.55	5.00%
1-2 年	13,660,437.50	1,366,043.75	10.00%
2-3 年	16,084,088.64	3,216,817.73	20.00%
3-4 年	11,245,205.46	5,622,602.73	50.00%
4-5 年	22,117.02	11,058.51	50.00%
5 年以上	118,036.71	118,036.71	100.00%
合计	572,762,676.42	36,916,198.98	--

确定该组合依据的说明：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	531,632,791.09
1 至 2 年	13,660,437.50
2 至 3 年	16,084,088.64
3 年以上	11,385,359.19
3 至 4 年	11,245,205.46
4 至 5 年	22,117.02
5 年以上	118,036.71
合计	572,762,676.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,813,088.26	3,113,908.31		10,797.59		36,916,198.98

合计	33,813,088.26	3,113,908.31		10,797.59		36,916,198.98
----	---------------	--------------	--	-----------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的应收款项	10,797.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通江山农药化工股份有限公司	33,128,497.00	5.78%	1,656,424.85
中国邮政集团有限公司南阳市分公司	20,592,190.90	3.60%	1,029,609.55
泰兴市兴安精细化工有限公司	20,286,022.99	3.54%	1,014,301.15
中国邮政集团有限公司驻马店市分公司	15,436,813.60	2.70%	771,840.68
中国邮政集团有限公司湖北省分公司	13,438,868.11	2.35%	671,943.41
合计	102,882,392.60	17.97%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	163,747,292.79	74,204,866.09
合计	163,747,292.79	74,204,866.09

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	163,747,292.79				163,747,292.79	
合计	163,747,292.79				163,747,292.79	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	74,204,866.09				74,204,866.09	
合计	74,204,866.09				74,204,866.09	

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	163,747,292.79		
小计	163,747,292.79		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

- 1) 本期无实际核销的应收款项融资。
- 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,628,105,215.67	
小计	1,628,105,215.67	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	581,714,822.47	99.33%	556,410,364.16	98.82%
1 至 2 年	2,137,406.30	0.36%	4,374,979.83	0.78%
2 至 3 年	435,001.51	0.07%	452,771.42	0.08%
3 年以上	1,380,610.68	0.24%	1,815,786.30	0.32%
合计	585,667,840.96	--	563,053,901.71	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
青海盐湖工业股份有限公司	58,890,818.57	10.06
华垦国际贸易有限公司	27,279,993.13	4.66
山西扬帆清洁能源有限公司	25,135,121.97	4.29
河南晋控天庆煤化工有限责任公司	24,522,897.84	4.19
河南中源化学股份有限公司	22,213,939.07	3.79
小计	158,042,770.58	26.99

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,505,364.61	75,706,258.57
合计	92,505,364.61	75,706,258.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	58,217,386.47	52,049,673.12
备用金	31,541,244.26	21,575,199.31

诉讼赔偿款	8,383,556.00	8,383,556.00
其他	19,324,645.27	17,401,107.45
合计	117,466,832.00	99,409,535.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,694,237.71	2,150,065.56	18,858,974.04	23,703,277.31
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,533,755.05	1,533,755.05		
--转入第三阶段		-370,703.40	370,703.40	
本期计提	-1,080,124.00	2,080,496.19	257,817.89	1,258,190.08
2021 年 6 月 30 日余额	3,147,868.76	3,067,510.10	18,746,088.53	24,961,467.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,957,375.28
1 至 2 年	25,675,101.01
2 至 3 年	4,637,034.03
3 年以上	19,197,321.68
3 至 4 年	10,397,484.18
4 至 5 年	2,231,351.74
5 年以上	6,568,485.76
合计	117,466,832.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,510,755.94					13,510,755.94
按组合计提坏账准备	10,192,521.37	1,258,190.08				11,450,711.45
合计	23,703,277.31	1,258,190.08				24,961,467.39

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余帅、杨跃华、喻百川	8,383,556.00	8,383,556.00	100.00	[注 1]
陕西杨凌新农生态农业发展股份有限公司	2,791,800.00	2,791,800.00	100.00	[注 2]
潍坊晶鑫化工有限公司	1,405,399.94	1,405,399.94	100.00	[注 3]

黄兴华、张攀、韦朝剑、钱志华	930,000.00	930,000.00	100.00	[注 4]
小计	13,510,755.94	13,510,755.94	100.00	

[注 1]公司子公司成都新繁食品有限公司（以下简称新繁食品）于 2008 年通过公开拍卖从成都市新都区饮马河粮油购销有限责任公司（以下简称饮马河公司）购买了其持有四川省瑞玉农业发展有限责任公司（以下简称瑞玉公司）90% 股权，并承诺瑞玉公司欠饮马河公司 940 万元货款由新繁食品承担，新繁食品部分偿还后，剩余 842 万元未偿还。饮马河公司就该债权向成都市新都区人民法院提起诉讼，2016 年 8 月 22 日，经法院调解，新繁食品与饮马河公司达成协议，新繁食品应赔付饮马河公司 842 万元，已于 2017 年 6 月 14 日支付包含诉讼相关费用等共计 843.74 万元。

另，2015 年公司收购新繁食品，股权转让协议约定，对于收购日以前任何潜在债务或其它或有负债导致公司产生的任何损失，均由新繁食品原股东余帅、杨跃华、喻百川负责承担和赔偿。2017 年 6 月 16 日，成都市新都区人民法院作出一审判决，余帅、杨跃华、喻百川三人应连带支付赔偿公司上述款项。2017 年 12 月 25 日，四川省成都市中级人民法院作出终审裁定，判决自终审裁定书送达之日起发生法律效力。截至 2021 年 6 月 30 日，该笔诉讼赔偿款余额 838.36 万元，经公司评估其偿债能力后，按 100.00% 比例对该笔应收款项计提坏账准备。

[注 2]公司子公司成都土博士化工有限公司（以下简称土博士）2014 年向陕西杨凌新农夫生态农业发展股份有限公司预付货款 279.18 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，土博士未收到货，采购合同已终止，土博士要求退还预付货款 279.18 万元。经公司评估款项收回的可能性后，按 100.00% 比例对该笔应收款项计提坏账准备。

[注 3]公司子公司嘉施利农业服务有限公司（以下简称农业服务）2015 年向潍坊晶鑫化工有限公司预付 140.54 万元货款，用于采购融雪剂，多次催收无果，经公司评估款项收回的可能性后，按 100.00% 比例对该笔款项计提坏账准备。

[注 4]公司子公司成都云图调味品有限责任公司员工黄兴华等前期借支备用金合计 93.00 万元，由于员工辞职，经公司评估款项收回的可能性后，按 100.00% 比例对该笔应收款项计提坏账准备。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	62,957,375.28	3,147,868.76	5.00
1-2 年	30,675,101.01	3,067,510.10	10.00
2-3 年	3,707,034.03	741,406.81	20.00
3-4 年	3,477,484.18	1,738,742.09	50.00
4-5 年	767,795.74	383,897.87	50.00
5 年以上	2,371,285.82	2,371,285.82	100.00
小计	103,956,076.06	11,450,711.45	11.01

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川雷波县西川矿业有限公司	履约保证金	22,000,000.00	1-2 年	18.73%	2,200,000.00
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	13,200,000.00	1 年以内	11.24 %	660,000.00
余帅、杨跃华、喻百川	诉讼赔付款	8,383,556.00	3-5 年	7.14 %	8,383,556.00
四川天府金融租赁股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	3-4 年	2.55%	1,500,000.00
陕西杨凌新农夫生态农业发展股份有限公司	其他	2,791,800.00	5 年以上	2.38%	2,791,800.00
合计	--	49,375,356.00	--	42.04%	15,535,356.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	612,481,894.17	4,811,497.33	607,670,396.84	612,538,143.21	5,231,908.02	607,306,235.19
在产品				15,484,890.11		15,484,890.11
库存商品	644,744,970.67	5,997,375.12	638,747,595.55	793,017,490.39	8,397,059.85	784,620,430.54
发出商品				36,351,532.58		36,351,532.58
开发成本	251,114,577.31		251,114,577.31	245,842,883.51		245,842,883.51
包装物	55,109,966.72		55,109,966.72	95,309,883.01		95,309,883.01
合计	1,563,451,408.87	10,808,872.45	1,552,642,536.42	1,798,544,822.81	13,628,967.87	1,784,915,854.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,231,908.02	125,506.42		545,917.11		4,811,497.33
库存商品	8,397,059.85	3,233,098.66		5,632,783.39		5,997,375.12
合计	13,628,967.87	3,358,605.08		6,178,700.50		10,808,872.45

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品	产品估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	161,816,924.29	195,890,071.67
预缴企业所得税	3,933,117.29	10,937,152.80
其他	207,201.92	1,067,077.45
合计	165,957,243.50	207,894,301.92

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	1,999,500.00

合计	50,000,000.00	1,999,500.00
----	---------------	--------------

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,019,657,798.64	3,656,485,584.11
合计	4,019,657,798.64	3,656,485,584.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,860,941,385.50	4,310,315,780.06	71,071,983.65	167,464,689.54	7,409,793,838.75
2.本期增加金额	187,310,932.47	491,658,888.12	9,931,560.13	6,812,868.80	695,714,249.52
(1) 购置	2,239,603.85	33,900,882.19	8,969,311.99	6,522,719.91	51,632,517.94
(2) 在建工程转入	167,611,015.02	457,758,005.93	797,448.14	290,148.89	626,456,617.98
(3) 企业合并增加	17,460,313.60		164,800.00		17,625,113.60
3.本期减少金额	2,903,730.68	12,609,460.18	2,200,634.56	3,673,124.07	21,386,949.49
(1) 处置或报废	2,903,730.68	12,609,460.18	2,200,634.56	3,673,124.07	21,386,949.49
4.期末余额	3,045,348,587.29	4,789,365,208.00	78,802,909.22	170,604,434.27	8,084,121,138.78
二、累计折旧					
1.期初余额	873,810,614.30	2,748,042,170.72	46,954,104.09	83,903,287.11	3,752,710,176.22
2.本期增加金额	77,158,466.21	227,259,930.23	4,403,254.64	13,239,787.76	322,061,438.84
(1) 计提	76,682,787.95	227,259,930.23	4,403,254.64	13,083,227.76	321,429,200.58
(2) 企业合并增加	475,678.26			156,560.00	632,238.26
3.本期减少金额	3,089,846.66	4,566,537.72	1,670,594.84	1,579,374.12	10,906,353.34
(1) 处置或报废	3,089,846.66	4,566,537.72	1,670,594.84	1,579,374.12	10,906,353.34
4.期末余额	947,879,233.85	2,970,735,563.23	49,686,763.89	95,563,700.75	4,063,865,261.72
三、减值准备					
1.期初余额		406,819.75	136,677.18	54,581.49	598,078.42
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		406,819.75	136,677.18	54,581.49	598,078.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,097,469,353.44	1,818,222,825.02	28,979,468.15	74,986,152.03	4,019,657,798.64
2.期初账面价值	1,987,130,771.20	1,561,866,789.59	23,981,202.38	83,506,820.94	3,656,485,584.11

(2) 融资租入固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,452,748,294.39	1,855,155,248.17		597,593,046.22

小计	2,452,748,294.39	1,855,155,248.17		597,593,046.22
----	------------------	------------------	--	----------------

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	911,377,401.04	953,110,863.34
工程物资	14,573,708.91	10,595,830.02
合计	925,951,109.95	963,706,693.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雷波矿山开采项目	368,403,210.78		368,403,210.78	365,455,489.27		365,455,489.27
热电联产项目				287,567,181.82		287,567,181.82
股份公司办公楼	110,521,422.07		110,521,422.07	101,674,020.38		101,674,020.38
荆州 2*20 万吨/年全喷浆新型缓释肥项目				66,238,210.47		66,238,210.47
雷波磷化工技改项目	119,481,512.86		119,481,512.86	63,345,204.27		63,345,204.27
应城化工技改	57,259,202.06		57,259,202.06	11,671,518.41		11,671,518.41
荆州二期渣场项目	11,292,727.90		11,292,727.90	3,030,476.61		3,030,476.61
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	116,035,760.85		116,035,760.85			
其他项目	128,383,564.52		128,383,564.52	54,128,762.11		54,128,762.11
合计	911,377,401.04		911,377,401.04	953,110,863.34		953,110,863.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
雷波矿山开采项目	68,119.00	365,455,489.27	2,947,721.51			368,403,210.78
热电联产项目	59,840.00	287,567,181.82	94,083,896.19	381,651,078.01		
总部办公楼	18,000.00	101,674,020.38	8,847,401.69			110,521,422.07
荆州 2*20 万吨/年全喷浆 新型缓释肥项目	14,618.00	66,238,210.47	67,779,465.80	134,017,676.27		
雷波磷化工技改项目	28,347.00	63,345,204.27	62,386,375.64	6,250,067.05		119,481,512.86
应城化工技改	11,645.51	11,671,518.41	45,587,683.65			57,259,202.06
荆州二期渣场项目	10,762.00	3,030,476.61	8,262,251.29			11,292,727.90
荆州三期项目（硫酸、复 合肥及配套）	88,180.00		116,035,760.85			116,035,760.85
合计	299,511.51	898,982,101.23	405,930,556.62	521,918,821.33		782,993,836.52

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
------	-----------------	----------	---------------	------------------	--------------	----------

雷波矿山开采项目	76.54 %	75.00%	59,080,497.63			其他
热电联产项目	64.18%	100.00%	23,949,503.65	9,290,986.12	4.70%	其他
总部办公楼	61.40%	60.00%				其他
荆州 2*20 万吨/年全喷浆新型缓释肥项目	98.92%	100.00%				其他
雷波磷化工技改项目	45.26%	50.00%				其他
应城化工技改	49.17%	50.00%				其他
荆州二期渣场项目	10.49%	10.00%				其他
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	13.16%	15.00%				其他
合计	--	--	83,030,001.28	9,290,986.12		--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,727,455.45		7,727,455.45	6,799,635.29		6,799,635.29
专用设备	6,846,253.46		6,846,253.46	3,796,194.73		3,796,194.73
合计	14,573,708.91		14,573,708.91	10,595,830.02		10,595,830.02

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	成长期生物资产	成熟期生物资产				
一、账面原值						
1.期初余额		3,317,660.02				3,317,660.02
2.本期增加金额	69,750.00					69,750.00
(1)外购						
(2)自行培育	69,750.00					69,750.00
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	69,750.00	3,317,660.02				3,387,410.02
二、累计折旧						
1.期初余额		2,624,531.56				2,624,531.56
2.本期增加金额		74,263.74				74,263.74
(1)计提		74,263.74				74,263.74
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额		2,698,795.30				2,698,795.30
三、减值准备						

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,750.00	618,864.72			688,614.72
2.期初账面价值		693,128.46			693,128.46

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	37,068,210.52	37,068,210.52
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,068,210.52	37,068,210.52
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,321,312.15	5,321,312.15
(1) 计提	5,321,312.15	5,321,312.15
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,321,312.15	5,321,312.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,746,898.37	31,746,898.37
2.期初账面价值	37,068,210.52	37,068,210.52

其他说明：期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五(三十二)1之说明。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	862,779,510.57			39,128,436.92	47,521,862.00	95,992,285.97	1,045,422,095.46
2.本期增加金额	3,153,844.00					2,284,699.35	5,438,543.35
(1) 购置	160,083.00					2,284,699.35	2,444,782.35
(2) 企业合并增加	2,993,761.00						2,993,761.00
3.本期减少金额	6,846,189.22					46,225,758.73	53,071,947.95
(1) 处置	6,846,189.22					46,225,758.73	53,071,947.95
4.期末余额	859,087,165.35			39,128,436.92	47,521,862.00	52,051,226.59	997,788,690.86
二、累计摊销							
1.期初余额	121,433,880.80			9,788,521.31		34,437,876.48	165,660,278.59
2.本期增加金额	6,970,900.01			316,956.36		4,248,126.20	11,535,982.57
(1) 计提	6,970,900.01			316,956.36		4,248,126.20	11,535,982.57
3.本期减少金额						13,255,617.76	13,255,617.76
(1) 处置						13,255,617.76	13,255,617.76
4.期末余额	128,404,780.81			10,105,477.67		25,430,384.92	163,940,643.40
三、减值准备							
1.期初余额						32,970,140.97	32,970,140.97
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额						32,970,140.97	32,970,140.97
(1) 处置						32,970,140.97	32,970,140.97
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	730,682,384.54			29,022,959.25	47,521,862.00	26,620,841.67	833,848,047.46
2.期初账面价值	741,345,629.77			29,339,915.61	47,521,862.00	28,584,268.52	846,791,675.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食品包装公司土地（GY(2019)007 号）	31,551,410.89	正在办理之中
食品包装公司土地（GY(2018)011 号）	30,596,153.94	正在办理之中
雷波材料公司 100 亩土地	9,900,000.00	正在办理之中
云图控股石板滩土地	4,138,629.87	正在办理之中
应城塑业 20.71 亩土地	3,572,412.37	正在办理之中
新都街道团结村一组 585.09 平方米土地	1,889,992.65	正在办理之中
益盐堂土地使用权 GY(2019)006 号地块	1,412,254.45	正在办理之中
小计	83,060,854.17	

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
王者公司信息化平台系统开发	415,094.33	40,047.80				455,142.13
合计	415,094.33	40,047.80				455,142.13

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都新繁食品有限公司	61,032,722.78			61,032,722.78
贵州盐业集团商贸有限责任公司	807,020.10			807,020.10
合计	61,839,742.88			61,839,742.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都新繁食品有限公司	30,104,956.33			30,104,956.33
合计	30,104,956.33			30,104,956.33

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 成都新繁食品有限公司资产组组合

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值与资产组公允价值减去处置费用后的净额孰高计算确认。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.05%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当；其房屋建筑物及机器设备的公允价值根据成本法评估确认，土地的公允价值采用市场比较法评估确认。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用、公允价值、处置费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

截止 2021 年 6 月 30 日，归属于本公司累计计提商誉减值准备 30,104,956.33 元，本期无需确认商誉减值损失。

2) 贵州盐业集团商贸有限责任公司资产组组合

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.05%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（预计售价、销量、生产成本及其他相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
触媒和催化剂	46,708,462.57	19,507,388.04	12,437,329.83		53,778,520.78
租赁费	40,071,198.24		764,728.13		39,306,470.11
土地拆迁款	112,521,219.97	34,539,509.42	4,998,166.70		142,062,562.69
广告费	1,611,209.81		172,629.62		1,438,580.19
托盘等其他	41,070,721.75	11,931,304.37	9,498,214.18		43,503,811.94
合计	241,982,812.34	65,978,201.83	27,871,068.46		280,089,945.71

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	65,302,922.24	13,746,030.73	65,756,712.60	13,842,571.54
可抵扣亏损	7,114,621.01	1,531,670.84	48,681,893.20	9,992,589.83
坏账准备	39,368,215.06	8,363,710.03	36,189,007.04	8,040,188.88
存货跌价准备	7,609,919.38	1,379,063.63	10,430,014.80	1,950,481.65
公允价值变动损失	22,000,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00	5,500,000.00
已计提未结算的销售折让			2,804,032.21	701,008.05
已计提未支付的利息	6,629,741.68	1,486,799.05	3,649,443.03	825,974.42
递延收益	53,522,313.51	11,273,801.94	33,544,806.42	5,625,925.24
资产账面价值与计税基础差异	4,639,444.87	896,906.73	11,802,638.60	1,770,395.79
预提担保损失	1,139,500.00	284,875.00	2,850,750.00	712,687.50
无形资产减值准备			32,970,140.97	8,242,535.24
长期股权投资减值准备	1,980,855.28	495,213.82	1,980,855.28	495,213.82
合计	209,307,533.03	44,958,071.77	272,660,294.15	57,699,571.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,890,210.10	4,033,531.51	27,332,591.93	4,099,888.79
预提未收到的利息收入	5,876,722.56	1,131,394.02	3,467,511.05	644,921.97
一次性税前扣除的固定资产	59,692,649.62	13,981,313.28	45,055,340.80	11,263,835.20
合计	92,459,582.28	19,146,238.81	75,855,443.78	16,008,645.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期初余额
递延所得税资产		44,958,071.77		57,699,571.96
递延所得税负债		19,146,238.81		16,008,645.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	113,437,688.01	123,314,893.02
坏账准备	22,509,451.31	21,327,358.53
存货跌价准备	3,198,953.07	3,198,953.07
固定资产减值准备	598,078.42	598,078.42
合计	139,744,170.81	148,439,283.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		11,608,600.48	
2022 年	4,406,199.75	22,535,423.06	
2023 年	31,236,345.98	31,236,345.98	
2024 年	30,546,738.63	30,546,738.63	
2025 年	27,387,784.87	27,387,784.87	
2026 年	19,860,618.78		
合计	113,437,688.01	123,314,893.02	--

其他说明：

非同一控制下企业合并资产评估增值导致的应纳税暂时性差异形成原因如下：

1) 公司在 2005 年 6 月成立时根据四川华衡评估有限公司出具的《成都市新都化工(集团)有限公司整体变更设立股份有限公司评估项目资产评估报告书》(川华衡评报〔2004〕127 号)调整了相关资产的账面价值。截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 14,881,306.96 元,递延所得税负债余额为 2,232,196.04 元。

2) 应城化工在购买孝感广盐华源制盐有限公司(以下简称广盐华源公司)后按广盐华源公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并,截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 9,738,932.30 元,递延所得税负债余额为 1,460,839.84 元。

3) 应城化工在购买应城市新都化工复合肥有限公司(以下简称应城复合肥公司)后按应城复合肥公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并,截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 2,030,210.84 元,递延所得税负债余额为 304,531.63 元。

4) 嘉施利(宣城)化肥有限公司(原湖北新楚钟肥业有限公司)系公司以非同一控制下合并方式取得的子公司,公司按各项可辨认资产公允价值为基础进行合并。截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 239,760.00 元,递延所得税负债余额为 35,964.00 元。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	94,688,884.55		94,688,884.55	87,187,603.38		87,187,603.38
预付土地款	15,434,301.00		15,434,301.00			
合计	110,123,185.55		110,123,185.55	87,187,603.38		87,187,603.38

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	3,283,495,026.38	2,267,154,295.22
合计	3,293,495,026.38	2,287,154,295.22

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	744,000,000.00	993,790,000.00
合计	744,000,000.00	993,790,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	409,980,590.25	393,295,317.32
设备款	27,820,187.93	22,224,231.71
工程款	145,045,585.23	117,780,525.34
土地款	23,233,660.20	23,233,660.20
其他	30,746,020.08	20,341,972.03
合计	636,826,043.69	576,875,706.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜城市国土资源局	14,233,660.20	2010 年 4 月，嘉施利（宜城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司，以下简称嘉施利（宜城））与宜城市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让位于宜城市大堰工业园区工业用地一宗，价款合计 19,653,019.20 元。截至 2021 年 6 月 30 日，嘉施利（宜城）公司已累计支付土地出让金 5,419,359.00 元，尚余 14,233,660.20 元未支付。根据宜城市人民政府下发的《宜城市人民政府关于支持湖北新楚钟肥业有限公司投资兴建磷复肥项目有关优惠政策的承诺函》（宜政函[2010]23 号），宜城市人民政府在嘉施利（宜城）公司全面履行钟祥市楚钟磷化有限公司于 2009 年 8 月 21 日与宜城市大雁工业园区管理委员会签订的《合同书》的前提下承诺，各项投资达《合同书》约定后，所发生的实际征地费用可从嘉施利（宜城）公司投产后上交的增值税、企业所得税所形成的地方一般预算收入中，按扣除各项投资奖励后数额的 60% 奖励给嘉施利（宜城）化肥有限公司，直至实际征地费完为止。
合计	14,233,660.20	--

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11
合计	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,316,217.19	332,807,980.67	333,588,488.88	19,535,708.98
二、离职后福利-设定提存计划	38,305.19	22,227,676.12	22,001,324.36	264,656.95
合计	20,354,522.38	355,035,656.79	355,589,813.24	19,800,365.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,638,785.50	301,499,814.01	302,329,274.65	14,809,324.86
2、职工福利费		11,102,522.45	11,102,522.45	
3、社会保险费	1,619.94	15,601,305.73	15,366,550.37	236,375.30
其中：医疗保险费	1,598.28	13,611,139.59	13,421,672.52	191,065.35
工伤保险费	21.66	1,651,296.37	1,606,008.08	45,309.95
生育保险费		337,547.97	337,547.97	
综合保险费		1,321.80	1,321.80	
4、住房公积金	5,731.00	2,483,251.00	2,453,409.50	35,572.50
5、工会经费和职工教育经费	4,670,080.75	1,739,098.49	1,954,742.92	4,454,436.32
6、劳动补偿费		381,988.99	381,988.99	
合计	20,316,217.19	332,807,980.67	333,588,488.88	19,535,708.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,222.71	21,263,245.83	21,047,248.38	254,220.16
2、失业保险费	82.48	964,430.29	954,075.98	10,436.79
合计	38,305.19	22,227,676.12	22,001,324.36	264,656.95

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,301,082.43	8,247,941.11
企业所得税	58,108,037.34	58,239,908.10
城市维护建设税	702,438.16	745,969.95
房产税	3,584,487.93	3,237,320.44
土地使用税	3,118,297.88	1,588,693.56
印花税	1,176,348.88	1,091,248.94
资源税	594,881.24	538,951.01

教育费附加	349,249.69	334,087.92
其它	370,475.64	2,149,100.61
合计	85,305,299.19	76,173,221.64

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,597,476.58	11,597,476.58
其他应付款	114,641,572.30	76,476,926.31
合计	131,239,048.88	88,074,402.89

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美国嘉施利化肥（国际）集团有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
四川金象化工产业集团股份有限公司	4,115,887.80	4,115,887.80
湖北盐业集团有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00
广东省广盐集团股份有限公司	798,000.00	798,000.00
胡天成	411,588.78	411,588.78
合计	16,597,476.58	11,597,476.58

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	48,436,625.46	37,122,128.87
诚意金	193,628.69	386,113.00
其他	66,011,318.15	38,968,684.44
合计	114,641,572.30	76,476,926.31

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	350,029,437.33	350,053,634.40
一年内到期的长期应付款	351,208,314.12	327,382,097.72
合计	701,237,751.45	677,435,732.12

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	299,970,000.00	299,980,000.00
保证及抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	59,437.33	73,634.40
合计	350,029,437.33	350,053,634.40

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	133,971,602.35	113,366,462.06
合计	133,971,602.35	113,366,462.06

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		43,724.80
保证借款	269,960,000.00	20,970,000.00
保证及抵押借款	320,000,000.00	345,000,000.00
合计	589,960,000.00	366,013,724.80

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	38,472,779.24	44,544,204.42
未确认融资费用	-6,440,114.47	-7,475,993.90
合计	32,032,664.77	37,068,210.52

其他说明：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五(三十二)1 之说明。

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	213,324,780.85	132,311,369.34
合计	213,324,780.85	132,311,369.34

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	213,324,780.85	132,311,369.34
其中：应付融资租赁款-本金	216,380,772.77	136,456,923.74
未确认融资费用	-3,055,991.92	-4,145,554.40
合计	213,324,780.85	132,311,369.34

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	1,139,500.00	2,850,750.00	系公司为经销商提供的银行融资连带责任担保，详见本财务报表附注十三（二）之说明。公司按照担保余额与余额账龄情况计提担保损失，计提比例同应收款项。截至 2021 年 6 月 30 日，公司为经销

			商提供的担保额度为 17,241.00 万元，担保的借款余额 2,279.00 万元。
销售折让	29,712,839.70	2,804,032.21	计提销售折让
合计	30,852,339.70	5,654,782.21	--

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46	财政补贴
合计	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额 [注]	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
合成氨技改项目	203,125.00			93,750.00			109,375.00	与资产相关
环保专项补贴	105,248.00			68,750.00			36,498.00	与资产相关
节能技术改造 财政奖励资金	11,394,763.82			1,336,283.63			10,058,480.19	与资产相关
科技研发补贴	313,437.33			86,562.48			226,874.85	与资产相关
清洁生产专项 资金	1,662,746.67			320,907.52			1,341,839.15	与资产相关
项目建设补贴	85,353,202.70	2,273,775.00		9,789,380.43			77,837,597.27	与资产相关
小计	99,032,523.52	2,273,775.00		11,695,634.06			89,610,664.46	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注七(四)4 之说明

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,100,000.00						1,010,100,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,123,015,213.75		122,472,778.56	1,000,542,435.19
其他资本公积		15,983,100.04		15,983,100.04
合计	1,123,015,213.75	15,983,100.04	122,472,778.56	1,016,525,535.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股份溢价减少 1,570,098.99 元系减少应城市财源信用担保有限公司投资所致。减少 120,902,679.57 元系第二期员工持股计划库存股转出减少资本公积所致。

本期资本公积-其他资本公积增加 15,983,100.04 元系员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积所致。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	119,997,503.53	12,759,369.50	120,902,679.57	11,854,193.46
合计	119,997,503.53	12,759,369.50	120,902,679.57	11,854,193.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2020 年 8 月 21 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股，用于股权激励或员工持股计划。截至 2021 年 6 月 30 日，公司因股份回购累计支付的金额 132,756,873.03 元，因第二期员工持股计划过户转销 120,902,679.57 元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75		-1,365,323.53
外币财务报表折算差额	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75		-1,365,323.53
其他综合收益合计	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75		-1,365,323.53

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,956,022.09	16,589,341.50	4,799,935.53	37,745,428.06
合计	25,956,022.09	16,589,341.50	4,799,935.53	37,745,428.06

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,417,447.74			168,417,447.74
合计	168,417,447.74			168,417,447.74

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,235,672,353.75	907,476,520.24

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,235,672,353.75	907,476,520.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	403,546,876.12	191,680,968.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	201,720,000.00	151,515,000.00
期末未分配利润	1,437,499,229.87	947,642,488.60

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,048,919,348.50	4,911,736,971.69	4,427,988,706.82	3,717,866,236.81
其他业务	35,429,728.53	28,832,705.19	41,251,742.61	33,945,264.08
合计	6,084,349,077.03	4,940,569,676.88	4,469,240,449.43	3,751,811,500.89

收入相关信息：

单位：元

报告分部	复合肥	磷化工	联碱	磷酸一铵	其他	小计
按经营地区分类						
华中地区	1,299,344,993.99	12,302,046.02	284,764,578.64	155,626,806.90	849,203,155.54	2,601,241,581.09
华东地区	126,936,324.01	528,758,047.51	158,884,608.06	95,561,217.92	58,086,284.09	968,226,481.59
西南地区	647,367,289.72	15,045,398.23	2,053,812.47	31,449,799.53	304,751,757.03	1,000,668,056.98
华南地区	585,725,582.33	7,696,823.01	12,340,963.23	2,131,244.05	64,856,892.12	672,751,504.74
其他地区	537,567,766.13	1,267,787.61	11,729,685.98	88,927,772.06	201,968,440.85	841,461,452.63
小计	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03
按商品转让的时间分类						
商品（在某一时点转让）	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03
服务（在某一时段内提供）						
小计	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03

与履约义务相关的信息：

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。收入计量原则：（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客

户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，收入计量原则不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷等产品。上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,470,143,638.10 元，其中，1,470,143,638.10 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,258,247,137.11 元。

2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,382,014.08	4,219,325.98
教育费附加	3,486,988.25	3,230,224.08
资源税	3,540,013.73	3,457,139.21
房产税	7,250,007.86	6,355,420.09
土地使用税	6,777,192.25	3,147,025.09
印花税	5,798,617.29	4,121,623.44
环境保护税	1,077,803.81	1,394,494.23
其他	509,528.16	319,208.86
合计	32,822,165.43	26,244,460.98

3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,211,134.17	52,096,937.08
广告宣传费	22,388,234.84	21,427,074.67
差旅费	11,708,070.92	8,983,917.60
车辆费用	9,817,128.53	8,015,734.90
股份支付费用	4,834,394.46	
其它	17,082,244.61	11,424,121.66
合计	125,041,207.53	101,947,785.91

4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,032,017.43	69,669,070.03

修理费	83,218,991.81	43,984,588.47
折旧费	46,895,790.04	40,456,789.15
停工损失	24,273,567.74	19,996,598.32
无形资产摊销	11,883,548.70	8,978,764.33
仓库费用	8,509,535.70	6,326,483.30
安全费	15,866,017.91	15,511,865.80
股份支付费用	11,148,705.58	
其它	40,961,765.65	28,285,766.26
合计	315,789,940.56	233,209,925.66

5、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	51,966,748.60	40,321,405.57
职工薪酬	8,352,251.22	8,065,189.98
折旧费	6,340,337.00	6,732,832.50
其他	394,645.74	642,729.32
合计	67,053,982.56	55,762,157.37

6、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,496,066.37	88,931,110.22
减：利息收入	9,308,415.67	9,136,445.12
加：其他	10,323,610.16	4,566,733.69
合计	107,511,260.86	84,361,398.79

7、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	11,695,634.06	10,886,795.35
与收益相关的政府补助[注]	14,417,201.39	10,779,829.23
合计	26,112,835.45	21,666,624.58

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七(四)4 之说明

8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,065,668.11
金融工具持有期间的投资收益	-20,703,243.97	18,269,518.48
处置金融工具取得的投资收益	-429,401.01	
合计	-21,132,644.98	20,335,186.59

9、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,258,190.08	-368,767.73
应收账款坏账损失	-3,113,908.31	-165,840.93
合计	-4,372,098.39	-534,608.66

10、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,781,227.86	-449,488.38
合计	2,781,227.86	-449,488.38

11、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	46,782.90	685,721.92
合计	46,782.90	685,721.92

12、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,347,022.78	161,402.44	1,347,022.78
往来款核销利得	1,382,001.34		1,382,001.34
其他	1,713,847.78	1,634,614.87	1,713,847.78
合计	4,442,871.90	1,796,017.31	4,442,871.90

13、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	3,376,000.00	150,000.00
非流动资产报废损失	286,288.78	806,839.54	286,288.78
预提担保损失	-1,711,250.00	2,252,265.00	-1,711,250.00
其他	2,535,896.17	94,417.72	2,535,896.17
合计	1,260,934.95	6,529,522.26	1,260,934.95

14、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,700,013.82	33,520,065.16
递延所得税费用	15,879,093.04	24,411,753.74

合计	91,579,106.86	57,931,818.90
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	502,178,883.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,544,720.75
子公司适用不同税率的影响	-38,165,772.50
调整以前期间所得税的影响	1,026,929.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,137,499.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,035,728.94
所得税费用	91,579,106.86

15、其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	16,690,976.39	10,779,829.23
收到员工备用金还款	11,169,141.89	21,305,013.85
收到银行存款利息	6,899,204.16	9,554,233.66
与经营活动相关的保证金存款净减少	139,617,151.66	30,946,799.98
收到保证金、押金	15,642,601.40	14,371,159.84
其他	43,593,294.41	35,402,492.24
合计	233,612,369.91	122,359,528.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用性支出及其他	108,209,080.62	92,913,013.86
支付员工备用金借款	38,406,155.80	35,060,563.88
合计	146,615,236.42	127,973,577.74

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金退回	150,920,000.00	213,253,481.52
期货保函保证金退回	22,291,200.00	
合计	173,211,200.00	213,253,481.52

4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入期货保证金以及本期期货损益	123,529,389.80	200,690,000.00
合计	123,529,389.80	200,690,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款及票据保证金净减少额		207,640,000.00
收到融资租赁借款	202,000,000.00	
收回融资租赁保证金	15,500,000.00	
合计	217,500,000.00	207,640,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款	101,149,502.06	129,517,070.35
股份回购	12,759,369.50	
支付融资租赁保证金	13,200,000.00	
借款及票据保证金净增加额	510,368,000.00	
合计	637,476,871.56	129,517,070.35

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	410,599,776.14	194,941,332.03
加：资产减值准备	1,590,870.53	-984,097.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,503,464.32	304,597,365.83
使用权资产折旧	5,321,312.15	
无形资产摊销	11,535,982.57	10,262,767.75
长期待摊费用摊销	27,871,068.46	19,254,750.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-46,782.90	-685,721.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,060,734.00	645,437.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,013,283.23	89,397,920.73
投资损失（收益以“-”号填列）	21,132,644.98	-20,335,186.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,741,500.19	15,661,917.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,137,592.85	8,749,836.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	235,093,413.94	350,879,446.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,073,154.16	-260,347,033.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,741,086.84	-86,786,559.52

其他	11,789,405.97	11,860,697.28
经营活动产生的现金流量净额	1,012,890,731.11	637,112,873.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,426,820,956.44	1,018,157,324.25
减：现金的期初余额	449,764,687.53	407,655,265.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	977,056,268.91	610,502,058.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	--
新疆云图水溶肥有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
新疆云图水溶肥有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,040,000.00
其中：	
武汉中楷游易网络科技有限责任公司	120,000.00
重庆美小虎网吧有限公司	120,000.00
湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司	1,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	12,040,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,426,820,956.44	449,764,687.53
其中：库存现金	63,067.37	60,641.16
可随时用于支付的银行存款	1,409,819,175.62	423,764,006.37
可随时用于支付的其他货币资金	16,938,713.45	25,940,040.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,426,820,956.44	449,764,687.53

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,934,021,333.42	2,270,814,980.05
其中：支付货款	2,786,381,247.79	2,141,681,248.23
支付固定资产等长期资产购置款	147,640,085.63	129,133,731.82

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,073,687,609.54	借款、票据及期货业务保证金及诉讼冻结的银行存款。
固定资产	598,796,711.57	截至 2021 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值中有 598,796,711.57 元受限，其中，597,593,046.22 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司、雷波凯瑞磷化工有限责任公司及嘉施利（荆州）化肥有限公司以其机器设备为公司融资租赁售后回租款做抵押，对应长期应付款余额 561,394,371.59 元（其中 345,013,598.82 元列示于一年内到期的非流动负债）；336,929.47 元系公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司按揭购车，该车为抵押借款做抵押，抵押借款余额 59,437.33 元（其中 59,437.33 元列示于一年内到期的非流动负债）；866,735.88 元系公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司以其拥有房屋为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元（其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。
无形资产	79,345,345.07	截至 2021 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值中有 79,345,345.07 元受限，其中，公司子公司应城市新都化工有限责任公司以其拥有土地净值 75,389,698.93 元和子公司嘉施利（应城）化肥有限公司以其拥有土地净值 3,955,646.14 元，为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元（其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。
合计	1,751,829,666.18	--

2、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	472,324.69	6.4601	3,051,264.73
越南盾	20,446,859,626.00	0.0003	5,626,543.65
马来西亚币	4,363,976.65	1.5540	6,781,619.71
泰铢	14,346,419.76	0.2016	2,892,423.34
加拿大元	440,523.43	5.2154	2,297,505.88
应收账款	--	--	--
其中：美元	13,073,876.88	6.4601	84,458,552.03
越南盾	50,975,674,352.00	0.0003	14,027,428.28
马来西亚币	6,249,005.75	1.5540	9,710,954.94
泰铢	49,098,015.38	0.2016	9,898,793.42
长期借款	--	--	--
其中：马来西亚币	38,247.96	1.5540	59,437.33
应付账款			
其中：越南盾	71,567,899,938.00	0.0003	19,693,973.57
马来西亚币	10,500,494.18	1.5540	16,317,767.96
泰铢	81,269,868.68	0.2016	16,385,054.17

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及

选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	备注
嘉施利（越南）有限公司	越南	越南盾	经营地通行货币	
嘉施利（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚币	经营地通行货币	
嘉施利（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营地通行货币	
美国嘉施利农业服务有限公司	美国	美元	经营地通行货币	
嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	美元	经营地通行货币	

3、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

（1）商品期货套期业务具体情况

1) 风险来源及性质

公司主要生产和销售复合肥、联碱化工等产品，对生产经营所需要的焦炭、动力煤、尿素、塑料等原材料需求较大。而近年受国家供给侧结构性改革、环保督查等因素影响，公司生产经营业务相关的产品及原材料市场价格波动较大。

2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

公司开展与公司生产经营相关的产品及原材料的期货业务。公司根据生产经营计划，以当期现有产品存数及预计采购/销售数为测算基准确定套期保值的数量。

3) 风险管理目标及相关分析

公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展期货套期保值业务的审批权限，操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定，符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

公司的套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。

严格控制套期保值的资金规模，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度（人民币 1.5 亿元）。

公司将严格按照《境内期货投资内部控制制度》等规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

4) 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司具备开展期货套期保值业务的管理制度，能够有效进行内部控制和管理，落实风险防范措施；

为防范原材料价格波动风险而开展期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力，实现持续稳定地经营效益。

(2) 公允价值套期对当期损益的影响

本期套期工具收益为-20,703,243.97 元。

4、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合成氨技改项目	109,375.00	递延收益	93,750.00
环保专项补贴	36,498.00	递延收益	68,750.00
节能技术改造财政奖励资金	10,058,480.19	递延收益	1,336,283.63
科技研发补贴	226,874.85	递延收益	86,562.48
清洁生产专项资金	1,341,839.15	递延收益	320,907.52
项目建设补贴	77,837,597.27	递延收益	9,789,380.43
财政补贴款	14,417,201.39	其他收益	14,417,201.39
小计	104,027,865.85		26,112,835.45

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

(3) 政府补助明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
合成氨技改项目	203,125.00		93,750.00	109,375.00	其他收益	与日常经营活动相关的政府补助
环保专项补贴	105,248.00		68,750.00	36,498.00		
节能技术改造财政奖励资金	11,394,763.82		1,336,283.63	10,058,480.19		
科技研发补贴	313,437.33		86,562.48	226,874.85		
清洁生产专项资金	1,662,746.67		320,907.52	1,341,839.15		
项目建设补贴	85,353,202.70	2,273,775.00	9,789,380.43	77,837,597.27		
小计	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政补贴款	14,417,201.39	其他收益	与日常经营活动相关
小计	14,417,201.39		

(4) 本期计入当期损益的政府补助金额 26,112,835.45 元。

(5) 本期收到的大额政府补助

1) 本期收到大额的与收益相关的政府补助

根据孝感市财政局、孝感市经济和信息化局《关于下达孝感市 2020 年省级制造业高质量发展专项资金的通知》(孝财产发〔2021〕13 号), 公司子公司益盐堂(应城)食品包装有限公司收到湖北省孝感市财政局、孝感市经济和信息化局拨付的 2020 年省级制造业高质量发展专项资金 1,000,000.00 元。

根据四川财政局《四川省财政厅关于提前下达 2021 年重要物资储备贴息(春耕肥)资金预算的通知》, 公司收到四川财政局拨付的重要物资储备贴息资金 3,040,000.00 元。

公司子公司嘉施利(平原)化肥有限公司收到山东财政局拨付的重要物资储备贴息 1,480,000.00 元。

公司收到广东财政局拨付的重要物资储备贴息 1,450,000.00 元。

2) 本期收到大额的与资产相关的政府补助

根据襄阳市经济和信息化局办公室《关于申报 2019 年省级传统产业改造升级专项的通知》(襄经信办〔2019〕54 号), 公司子公司嘉施利(宜城)化肥有限公司收到宜城市科学技术经济和信息化局拨付的项目建设补贴资金 2,120,000.00 元。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆云图水溶肥有限公司	2021/6/8		100.00%	转让购买	2021/6/8	转让完成		-1,563,866.82

2、合并成本及商誉

单位：元

合并成本	新疆云图水溶肥有限公司
--现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,038,184.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	961,815.67

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	新疆云图水溶肥有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	21,538,184.33	21,538,184.33
负债：	12,500,000.00	12,500,000.00
净资产	9,038,184.33	9,038,184.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,038,184.33	9,038,184.33

（二）其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
洋浦云图供应链管理有限公司	新设	2021/04/30	20,000.00 万元	100.00%
宜城翔云科技有限公司	新设	2021/05/24	2,000.00 万元	100.00%
成都丰云农服科技有限公司	新设	2021/06/16	10,000.00 万元	100.00%
黑龙江云瑞农资有限公司	新设	2021/06/30	600.00 万元	60.00%

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
应城市新都化工有限责任公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
孝感广盐华源制盐有限公司	湖北省	应城市盐化大道 5 号	制造业		96.55% [注 1]	非同一控制下企业合并取得
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	49.00%	51.00% [注 2]	设立取得
美盐集（应城）日化有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00% [注 3]	设立取得
荣成益新凯普海洋科技有限公司	山东省	山东省威海市荣成市寻山街道办事处青鱼滩村	制造业		70.00% [注 4]	设立取得
益盐堂（宁陵）健康盐制盐有限公司	河南省	宁陵县产业集聚区迎宾大道西	制造业		75.00% [注 5]	同一控制下企业合并取得
辽宁益盐堂制盐有限公司	辽宁省	辽宁省丹东市东港市新兴区虹桥路 8 号	制造业		72.00% [注 6]	设立取得
贵州盐业集团商贸有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市云岩黔春路 124 号 1 层 1 号	商业		60.00% [注 7]	非同一控制下企业合并取得
湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	服务业		100.00% [注 8]	非同一控制下企业合并取得
益盐堂（应城）食品包装有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00% [注 9]	设立取得

嘉施利（应城）水溶肥有限公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业		100.00% [注 10]	设立取得
嘉施利（宜城）化肥有限公司	湖北省	湖北省襄阳市宜城大雁工业园区	制造业		100.00% [注 11]	非同一控制下企业合并取得
宜城市宙翔化工有限公司	湖北省	宜城市大雁工业园雷雁大道	制造业		100.00% [注 12]	设立取得
嘉施利（荆州）化肥有限公司	湖北省	松滋市临港工业园疏港大道北边	制造业		100.00% [注 13]	设立取得
湖北宙翔化工销售有限公司（原松滋市宙翔肥业有限公司）	湖北省	松滋市陈店镇临港工业园疏港大道	制造业		100.00% [注 14]	设立取得
利川市新都生态农业综合开发有限公司	湖北省	利川市汪营镇白泥塘村村委会	农业		100.00% [注 15]	设立取得
鄂州市新都生态农业开发有限公司	湖北省	鄂州市鄂城区燕矶镇池湖村	农业		100.00% [注 16]	设立取得
应城市新都进出口贸易有限公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 26 号	商业		100.00% [注 17]	设立取得
湖北新亚通物流有限责任公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 12 号	交通运输业		100.00% [注 18]	设立取得
湖北新都售电有限公司	湖北省	应城市四里棚汉宜大道新都化工行政办公楼	商业		100.00% [注 19]	设立取得
成都王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市新都区新都街道兴乐北路 188 号 2 栋 3 层 1 号	娱乐业		96.00% [注 20]	设立取得
成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道桂水路 399 号附 307-313、314-315 号	娱乐业		100.00% [注 21]	设立取得
绵阳王者互娱网络科技有限责任公司	四川省	绵阳市涪城区安昌路 18 号爱喜嘉年华	娱乐业		100.00% [注 22]	设立取得
成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳街道滨河路南一段 25-29 号	娱乐业		100.00% [注 23]	设立取得
成都广耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道清源路 138 号 6 栋 2 层 1 号	娱乐业		100.00% [注 24]	设立取得
湖北王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	娱乐业		100.00% [注 25]	设立取得
成都新海王者互娱网络服务有限公司	四川省	成都市新都区新都街道博海路 83 号 3 栋 12 号、13 号	娱乐业		100.00% [注 26]	设立取得
成都亦程王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳镇辰居路 282 号 4 栋 2 楼 1 号	娱乐业		100.00% [注 27]	设立取得
成都金领王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华南三路 88 号 1 栋 2 层 4 号	娱乐业		60.00% [注 28]	设立取得
成都骑士王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市武侯区福锦路一段 622 号 9 栋 2 层 201 号	娱乐业		60.00% [注 29]	设立取得
成都明远王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华东二路 98 号 9 栋 2 楼附 210 号	娱乐业		60.00% [注 30]	设立取得
成都成功王者互娱网络科技有限公司	四川省	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道北段 777 号 3 栋 2 层 202、203 号	娱乐业		60.00% [注 31]	设立取得

成都星辰王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市锦江区一环路东五段 46 号 1 栋 2 层 1—9 号	娱乐业		60.00% [注 32]	设立取得
成都云耀游易网络科技有限公司	四川省	成都市金牛区马鞍东路 14 号附 205 号 2 层	娱乐业		60.00% [注 33]	设立取得
成都峰耀游易网络科技有限公司	四川省	成都市成华区建设路 26 号附 253 号	娱乐业		60.00% [注 34]	设立取得
成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司	四川省	成都市双流区西航港街道临港路一段 16 号 48 栋 3 层 1 室	娱乐业		60.00% [注 35]	设立取得
贵州云图互娱网络服务有限公司	贵州省	贵州省贵阳市南明区花果园后街彭家湾危旧房棚户区改造项目一期-7 至 11 栋-160 号[花果园社区]	娱乐业		60.00% [注 36]	设立取得
成都星耀王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华村街 66 号 20 幢 2 层	娱乐业		67.00% [注 37]	设立取得
嘉施利（眉山）化肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业集中发展区	制造业	69.00%	20.00% [注 38]	设立取得
眉山市新都化工复合肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业园区	制造业	100.00% %		设立取得
嘉施利（应城）化肥有限公司	湖北省	湖北省应城市城中民营经济园	制造业	75.00%		设立取得
湖北宙翔科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00% [注 39]	设立取得
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	河南省	宁陵县工业园区黄河路东侧	制造业	51.00%	49.00% [注 40]	设立取得
嘉施利（平原）化肥有限公司	山东省	山东平原经济开发区东区北二环路南	制造业	51.00%	49.00% [注 41]	设立取得
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	四川省	四川省雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00%	49.00% [注 42]	同一控制下企业合并取得
雷波凯瑞商贸有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子工业园	商业		100.00% [注 43]	设立取得
嘉施利农业服务有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	商业	51.00%	49.00% [注 44]	设立取得
嘉施利（马来西亚）有限公司	马来西亚	SuiteD23,2ndFloorPlazaPekeliling No.2,JalanTunRazak,KualaLumpur	制造业		90.00% [注 45]	设立取得
嘉施利（泰国）有限公司	泰国	184/14FroumtowerRachadapisek.Huaykwang.Bangkok	制造业		49.00% [注 46]	设立取得
美国嘉施利农业服务有限公司	美国	Suite115-B,2500EColoradoBlvd,Pasadena,CA.	商业		100.00% [注 47]	设立取得
嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	6611MinoruBlvd,Richmond,BC	商业		100.00% [注 48]	设立取得
应城市新都化工复合肥有限公司	湖北省	湖北省应城市四里棚蒲阳大道	制造业	51.00%	49.00% [注 49]	同一控制下企业合并取得
嘉施利越南有限公司	越南	胡志明市新平郡第 12 坊共和路	制造业		100.00% [注 50]	设立取得
师宗新繁食品有限公司	云南省	云南省曲靖市师宗县大同街道大同工业园区	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得

					[注 51]	
应城市新都化工塑业有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	51.00%	49.00% [注 52]	设立取得
成都土博士化工有限公司	四川省	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 401 号	商业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	四川省	崇州市三江镇胜利村 9 组	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
遵义新都化工有限责任公司	贵州省	贵州省遵义市播州区龙坑街道马家湾龙苑新村 1 栋 2 单元 7-2	制造业	100.00%		设立取得
广西北部湾兴桂农资有限责任公司	广西壮族自治区	南宁市高新区科园大道东七路 2 号	商业	60.00%		设立取得
嘉施利（铁岭）化肥有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县新台子镇懿路村	制造业	100.00%		设立取得
嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉州昌吉高新技术开发区（华爱康塑业科技发展有限公司办公楼 1 号昌高区 35 丘 2 幢）	制造业	100.00%		设立取得
湖北省云图贸易有限责任公司	湖北省	应城市汉宜大道新都化工行政办公楼一楼 101 室	商业	100.00%		设立取得
成都云图锐展科技有限公司	四川省	成都市新都区新都蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00%		设立取得
成都云图生活电子商务有限公司	四川省	成都市新都区新都工业开发区南二路	商业	100.00%		设立取得
成都科努德贸易有限公司	四川省	成都市新都区新都街道兴乐北路 188 号 2 栋 1 层 8 号	房地产		100.00% [注 53]	设立取得
成都云图调味品有限责任公司	四川省	成都市新都区蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00%		设立取得
成都新繁食品有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇新繁大道 66 号	制造业		95.00% [注 54]	非同一控制下企业合并取得
成都瑞冠企业管理有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇繁清路 144 号 3 栋 1 楼	商业		100.00% [注 55]	非同一控制下企业合并取得
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市西大街 3 号（应城宾馆康乐中心 3 楼）	娱乐业		60.00% [注 56]	设立取得
应城锐腾王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市长荆大道海山应置城 32 号楼二层 211-217 号商铺	娱乐业		60.00% [注 57]	设立取得
襄阳云扬互娱网络科技有限公司	湖北省	襄阳市樊城区人民路 136 号（永征·铂晶公馆）1 幢 2 层 201	娱乐业		60.00% [注 58]	设立取得
武汉云耀互娱网络科技有限公司	湖北省	武汉市江岸区后湖乡新益村统建 同安家园五期 59、60 号楼裙楼楼栋 1-2 层商 1、商 2	娱乐业		60.00% [注 59]	设立取得
深圳超悦云图网络科技有限公司	广东省	深圳市罗湖区桂园街道红桂路金众经典家园金瓦阁金茗阁裙楼 2 楼西	娱乐业		60.00% [注 60]	设立取得
成都市锋锐王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都高新区尚锦路 268 号 39 栋 2 楼 1 号	娱乐业		60.00% [注 61]	设立取得
雅安合创互娱网络服务有限公司	四川省	雅安市雨城区滨江大道正黄“金城首府”5 幢 2 单元 202 号	娱乐业		60.00% [注 62]	设立取得
西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司	云南省	云南省西双版纳傣族自治州景洪市勐海路泼水商业广场	娱乐业		60.00%	设立取得

		E-2001 号			[注 63]	
成都博耀游易网络科技有限公司	四川省	四川省成都市成华区双荆路 1 号 1 栋 2 楼 207 号	娱乐业		60.00% [注 64]	设立取得
武汉中楷游易网络科技有限公司	湖北省	洪山区鲁磨路 6 号华中科技大学紫菘教师公寓 C 栋(联峰时代广场)2 层 01 号-2 商铺	娱乐业		60.00% [注 65]	非同一控制下企业合并取得
重庆美小虎网吧有限公司	重庆市	重庆市南岸区南坪街道惠工路 35 号 4-A 号、4-B 号、4-C 号、4-D 号	娱乐业		60.00% [注 66]	非同一控制下企业合并取得
成都云图农服科技有限公司	四川省	四川省成都市新都区新都街道蜀龙大道中段 969 号 1 栋 5 层 508 号	商业	100.00%		设立取得
雷波凯瑞材料科技有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00%	49.00% [注 67]	设立取得
洋浦云图供应链管理有限公司	海南省	海南省洋浦经济开发区新英湾区远洋路 2 号普瑞豪苑 1 号楼 2-301 号	商业	100.00%		设立取得
宣城翔云科技有限公司	湖北省	湖北省襄阳市宣城市大雁工业园区雷雁大道 5 号	商业		100.00% [注 68]	设立取得
新疆云图水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉州昌吉高新技术产业开发区科技大道 9 号综合办公楼 510 室	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
成都丰云农服科技有限公司	四川省	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 301 号	商业		100.00% [注 69]	设立取得
黑龙江云瑞农资有限公司	黑龙江省	黑龙江省哈尔滨市利民开发区恒星路以南、哈黑公路以东新洲园林生态住宅三期 A 区 K125 号	商业		60.00% [注 70]	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司子公司嘉施利农业服务有限公司直接持有嘉施利（泰国）有限公司 49% 股权，另通过表决权委托协议持有其他股东剩余 51% 表决权，合计持有嘉施利（泰国）有限公司 100% 表决权。

其他说明：

[注 1]孝感广盐华源制盐有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司，持股比例为 96.55%。

[注 2]公司直接持有益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司 49% 的股权，通过控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司间接持有益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司 51% 的股权。

[注 3]美盐集（应城）日化有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之全资子公司。

[注 4]荣成益新凯普海洋科技有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 70%。

[注 5]益盐堂（宁陵）健康盐制盐有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 75%。

[注 6]辽宁益盐堂制盐有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 72%。

[注 7]贵州盐业集团商贸有限责任公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 8]湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 90.00%，另控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司持股比例 10.00%，合计持股 100%。

[注 9]益盐堂（应城）食品包装有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之全资子公司。

[注 10]嘉施利（应城）水溶肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 11]嘉施利（宣城）化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 12]宜城市宙翔化工有限公司系全资子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司之全资子公司。

[注 13]嘉施利（荆州）化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 14]湖北宙翔化工销售有限公司系全资子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司之全资子公司。

[注 15]利川市新都生态农业综合开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 16]鄂州市新都生态农业开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 17]应城市新都进出口贸易有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 18]湖北新亚通物流有限责任公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 19]湖北新都售电有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 20]成都王者互娱网络科技有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司，持股比例 96%。

[注 21]成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 22]绵阳王者互娱网络科技有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 23]成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 24]成都广耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 25]湖北王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 26]成都新海王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 27]成都亦程王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 28]成都金领王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 29]成都骑士王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 30]成都明远王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 31]成都成功王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 32]成都星辰王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 33]成都云耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 34]成都峰耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 35]成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 36]贵州云图互娱网络服务有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 37]成都星耀王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 67%。

[注 38]公司直接持有嘉施利（眉山）化肥有限公司 69%的股权，通过控股公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司间接持有嘉施利（眉山）化肥有限公司 20%的股权。

[注 39]湖北宙翔科技有限公司系控股子公司嘉施利（应城）化肥有限公司之全资子公司。

[注 40]公司直接持有嘉施利（宁陵）化肥有限公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利（宁陵）化肥有限公司 49%的股权。

[注 41]公司直接持有嘉施利（平原）化肥有限公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利（平原）化肥有限公司 49%的股权。

[注 42]公司直接持有雷波凯瑞磷化工有限责任公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有

雷波凯瑞磷化工有限责任公司 49%的股权。

[注 43]雷波凯瑞商贸有限公司系公司全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司之全资子公司。

[注 44]公司直接持有嘉施利农业服务有限公司 51%的股权,通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利农业服务有限公司 49%的股权。

[注 45]嘉施利(马来西亚)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司,持股比例 90%。

[注 46]嘉施利(泰国)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司,持股比例 49%,另通过表决权委托协议持有剩余 51%表决权。

[注 47]美国嘉施利农业服务有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司。

[注 48]嘉施利贸易服务有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司。

[注 49]公司直接持有应城市新都化工复合肥有限公司 51%的股权,通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有应城市新都化工复合肥有限公司 49%的股权。

[注 50]嘉施利越南有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司。

[注 51]师宗新繁食品有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司。

[注 52]公司直接持有应城市新都化工塑业有限公司 51%的股权,通过控股子公司嘉施利(应城)化肥有限公司间接持有应城市新都化工塑业有限公司 49%的股权。

[注 53]成都科努德贸易有限公司系全资子公司成都云图生活电子商务有限公司之全资子公司。

[注 54]成都新繁食品有限公司系全资子公司成都云图调味品有限责任公司之控股子公司,持股比例为 95%。

[注 55]成都瑞冠企业管理有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司。

[注 56]应城辉腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 57]应城锐腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 58]襄阳云扬互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 59]武汉云耀互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 60]深圳超悦云图网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 61]成都市锋锐王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 62]雅安合创互娱网络服务有限责任公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 63]西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 64]成都博耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司,持股比例 60%。

[注 65]武汉中楷游易网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 66]重庆美小虎网吧有限公司系公司控股子公司,其中,成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%。

[注 67]公司直接持有雷波凯瑞材料科技有限公司 51%的股权,通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有雷波凯瑞材料科技有限公司 49%的股权。

[注 68] 宣城翔云科技有限公司系全资子公司宣城市宙翔化工有限公司之全资子公司。

[注 69] 成都丰云农服科技有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 70] 黑龙江云瑞农资有限公司系全资子公司嘉施利（平原）化肥有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉施利（应城）化肥有限公司	25.00%	4,541,992.99	5,000,000.00	26,879,163.32
嘉施利（眉山）化肥有限公司	11.00%	1,408,844.68		7,740,305.40
孝感广盐华源制盐有限公司	3.45%	-72,349.79		18,411,876.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉施利（应城）化肥有限公司	136,023,415.66	62,517,176.67	198,540,592.33	90,950,981.11	29,175.12	90,980,156.23
嘉施利（眉山）化肥有限公司	126,597,347.05	19,020,471.91	145,617,818.96	74,919,210.22		74,919,210.22
孝感广盐华源制盐有限公司	1,123,770,746.99	607,790,529.11	1,731,561,276.10	1,211,647,555.03	30,330,156.61	1,241,977,711.64

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉施利（应城）化肥有限公司	160,137,371.18	61,903,695.58	222,041,066.76	112,688,472.42	3,913.00	112,692,385.42
嘉施利（眉山）化肥有限公司	162,799,110.14	19,278,142.89	182,077,253.03	124,518,519.30		124,518,519.30
孝感广盐华源制盐有限公司	584,597,378.03	539,733,293.26	1,124,330,671.29	605,799,548.08	29,883,039.41	635,682,587.49

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	359,305,705.94	18,167,971.97	18,167,971.97	4,299,752.19
嘉施利（眉山）化肥有限公司	311,665,477.31	12,807,678.83	12,807,678.83	1,569,939.53
孝感广盐华源制盐有限公司	338,128,399.23	-839,590.76	-839,590.76	141,269,008.92

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	294,598,563.44	15,597,054.68	15,597,054.68	4,417,445.09
嘉施利（眉山）化肥有限公司	123,197,086.88	2,418,277.29	2,418,277.29	-2,787,082.42

孝感广盐华源制盐有限公司	313,199,290.16	10,680,376.84	10,680,376.84	-139,075,630.15
--------------	----------------	---------------	---------------	-----------------

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
乐山科尔碱业有限公司	8,879,269.85		8,879,269.85
广东益盐堂供应链管理有限公司	472,689.65	-11,157.03	461,532.62

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七（一）2、七（一）5 之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.97% (2020 年 12 月 31 日 20.47%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,233,484,463.71	4,337,016,801.31	3,712,762,949.20	468,337,727.12	155,916,124.99
应付票据	744,000,000.00	744,000,000.00	744,000,000.00		
应付账款	636,826,043.69	636,826,043.69	636,826,043.69		
其他应付款	131,239,048.88	131,239,048.88	131,239,048.88		
长期应付款	558,338,379.67	586,721,408.47	370,612,177.44	216,109,231.03	
预计负债	30,852,339.70	30,852,339.70	30,852,339.70		
小计	6,334,740,275.65	6,466,655,642.05	5,626,292,558.91	684,446,958.15	155,916,124.99

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,003,221,654.42	3,103,283,426.28	2,701,078,280.58	228,480,770.70	173,724,375.00
应付票据	993,790,000.00	993,790,000.00	993,790,000.00		
应付账款	576,875,706.60	576,875,706.60	576,875,706.60		
其他应付款	76,476,926.31	76,476,926.31	76,476,926.31		
长期应付款	456,398,319.25	497,541,480.63	354,364,011.12	143,177,469.51	
预计负债	5,654,782.21	5,654,782.21	5,654,782.21		
小计	5,112,417,388.79	5,253,622,322.03	4,708,239,706.82	371,658,240.21	173,724,375.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 18,000.00 万元(2020 年 12 月 31 日：人民币 57,500.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（四）2 之说明。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（二）权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（二）应收款项融资			163,747,292.79	163,747,292.79
持续以公允价值计量的资产总额			213,747,292.79	213,747,292.79

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、因被投资企业宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2、因被投资企业徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3、应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是宋睿。

本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宋睿	实际控制人	32.01	32.01

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东益盐堂供应链管理有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
牟嘉云	公司股东、宋睿之母、公司董事长
张红宇	宋睿之妻
宋荣章	宋睿之父
青海百事特镁业有限公司	受同一实际控制人控制
新和株式会社	张红宇控制之公司
（株）韩新物产	张红宇控制之公司
贵州盐业（集团）有限责任公司	公司子公司参股股东
荣成凯普生物工程有限公司	公司子公司参股股东
河南省卫群多品种盐有限公司	公司子公司参股股东
吉林盐业集团运销有限公司	公司子公司参股股东
东港市东盐化工有限公司	公司子公司参股股东
成都漆开得胜商贸有限公司	公司子公司参股股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
荣成凯普生物工程有限公司	蒸汽费、电费	4,455.75	20,000.00	否	1,033.63
东港市东盐化工有限公司	取暖费	27,524.75	40,000.00	否	

（2）出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林盐业集团运销有限公司	销售盐	4,622,401.41	5,447,653.69
贵州盐业（集团）有限责任公司	销售盐		4,952,314.79

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
荣成凯普生物工程有限公司	厂房	156,571.43	142,285.71
东港市东盐化工有限公司	厂房	1,428,571.50	741,810.50

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牟嘉云、宋睿、张红宇	44,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2021-2-5	2022-2-3	否
牟嘉云、宋睿	100,000,000.00	2020-10-10	2021-10-9	否
牟嘉云、宋睿	19,980,000.00	2020-10-22	2022-10-21	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	30,000,000.00	2021-5-13	2021-11-12	否
宋睿、张红宇	250,000,000.00	2020-12-7	2022-12-6	否
牟嘉云、宋睿	299,950,000.00	2018-10-24	2021-10-23	否
宋睿	5,000,000.00	2020-12-25	2021-12-24	否
宋睿、张红宇	40,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	否
宋睿、张红宇	100,000,000.00	2021-2-8	2021-8-5	否
牟嘉云	42,000,000.00	2021-1-20	2022-1-20	否
宋睿、张红宇	30,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
牟嘉云	10,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	否
牟嘉云	10,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	否
牟嘉云	20,000,000.00	2021-3-29	2022-3-29	否
宋睿、张红宇	30,000,000.00	2021-6-11	2022-6-10	否
宋睿、张红宇	35,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	42,000,000.00	2021-2-5	2021-8-4	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	190,000,000.00	2021-4-15	2021-11-15	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	50,000,000.00	2021-6-25	2021-12-25	否
牟嘉云、宋睿	60,000,000.00	2021-5-12	2021-11-12	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	100,000,000.00	2021-2-3	2021-8-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	100,000,000.00	2021-3-25	2021-9-25	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2020-9-18	2021-9-17	否
牟嘉云、宋睿	100,000,000.00	2021-3-30	2022-1-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	60,000,000.00	2021-2-8	2021-8-8	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2021-3-25	2021-9-25	否
牟嘉云、宋睿	60,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26	否
牟嘉云、宋睿	80,000,000.00	2021-3-10	2021-9-10	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	80,000,000.00	2021-4-22	2021-10-21	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	80,000,000.00	2021-5-13	2021-11-13	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	100,000,000.00	2021-1-14	2021-7-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	100,000,000.00	2021-1-22	2021-7-22	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	20,000,000.00	2021-1-28	2021-7-28	否

牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	30,000,000.00	2021-4-20	2021-10-20	否
宋睿、张红宇	40,000,000.00	2021-3-10	2021-9-10	否
宋睿、张红宇	69,000,000.00	2021-4-23	2022-4-23	否
宋睿、张红宇	20,000,000.00	2021-5-8	2021-11-8	否
牟嘉云、宋睿	260,000,000.00	2021-2-7	2021-8-7	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	40,000,000.00	2020-12-18	2021-7-18	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	50,000,000.00	2021-1-14	2021-7-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	43,000,000.00	2021-1-28	2021-8-28	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	10,000,000.00	2021-3-15	2021-9-15	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	52,000,000.00	2021-3-17	2021-9-17	否
宋睿、张红宇	33,000,000.00	2021-5-28	2021-11-28	否
牟嘉云、宋睿	20,000,000.00	2021-2-5	2021-8-5	否
牟嘉云、宋睿	30,000,000.00	2021-2-24	2021-9-24	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2021-3-18	2022-3-13	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	18,000,000.00	2020-8-25	2021-8-25	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	4,000,000.00	2020-9-3	2021-9-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	8,000,000.00	2020-12-15	2021-12-15	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	8,000,000.00	2020-12-14	2021-12-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	57,140,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	20,000,000.00	2020-12-16	2021-7-16	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	11,420,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
牟嘉云、宋睿	30,000,000.00	2020-12-25	2021-7-25	否
牟嘉云、宋睿	24,000,000.00	2021-1-27	2021-10-27	否
牟嘉云、宋睿	20,000,000.00	2020-12-25	2021-7-25	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2021-2-24	2021-9-24	否
宋睿、张红宇	50,000,000.00	2021-1-7	2022-1-2	否
宋睿、张红宇	33,000,000.00	2021-5-28	2021-11-28	否
宋睿	10,000,000.00	2021-3-30	2021-9-30	否
宋睿	10,000,000.00	2021-6-4	2021-12-4	否
宋睿、张红宇	10,000,000.00	2021-3-12	2021-9-12	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2021-6-23	2021-12-23	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	235,000,000.00	2017-12-7	2021-12-7	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	126,370,007.20	2020-12-25	2023-12-25	否
牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2021-4-29	2024-4-29	否
牟嘉云、宋睿	18,024,364.39	2021-5-7	2024-5-6	否

[注]担保起始日、担保到期日指实际取得的借款或开具的票据的起始和到期日期。在被担保方到期无法偿还上述借款或票据时，担保方将承担连带责任。

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	154.77	217.40

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省卫群多品种盐有限公司	6,610,087.51	3,257,851.92	6,642,137.51	2,716,405.23
	新和株式会社	4,412,168.72	2,206,084.36	4,412,168.72	1,679,551.54
	广东益盐堂供应链管理有限公司	4,335,007.70	867,001.54	4,353,601.18	812,361.48
	吉林盐业集团运销有限公司	2,539,562.72	126,978.14	2,001,145.21	100,057.26
	贵州盐业（集团）有限责任公司			137,218.51	13,721.85
	（株）韩新物产	1,165,992.84	233,198.57	1,165,992.84	233,198.57
	成都漆开得胜商贸有限公司			173,832.89	17,383.29
小计		19,062,819.49	6,691,114.53	18,886,096.86	5,572,679.22

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为解决经销商的赊销问题，公司为经销商的银行融资提供连带责任担保，担保总额度不超过 5 亿元，具体以签订的担保合同为准。公司筛选符合条件的经销商并向合作银行推荐进行融资，合作银行按照内部要求审查后提供贷款，贷款资金专用于支付公司（包含分子公司）货款，贷得款项直接支付至公司指定银行账户，贷款总额控制，随借随还，同时公司要求经销商提供一定形式的反担保。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司为经销商提供的担保额度为 17,241.00 万元（其中华夏银行成都分行 11,741.00 万元，浙商银行股份有限公司成都分行 5,500.00 万元），担保的借款余额 2,279.00 万元（其中华

夏银行成都分行 1,462.00 万元，浙商银行股份有限公司成都分行 817.00 万元）。

2、公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对复合肥业务、联碱及化工业务及盐业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	复合肥及其他产品分部	联碱及化工产品分部	盐业产品分部
主营业务收入	5,180,725,957.72	761,843,417.99	313,401,502.40
主营业务成本	4,339,441,123.30	620,413,913.11	273,636,268.57
资产总额	8,290,887,898.66	5,131,663,991.85	1,731,561,276.10
负债总额	5,259,108,935.60	2,341,723,558.72	1,241,977,711.64

（续上表）

项目	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	552,969,150.22	760,020,679.83	6,048,919,348.50
主营业务成本	407,780,131.71	729,534,465.00	4,911,736,971.69
资产总额	1,411,246,837.19	4,639,231,081.25	11,926,128,922.55
负债总额	839,691,694.27	1,491,556,435.67	8,190,945,464.56

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股东宋睿先生处于质押状态的股份累计 117,770,000 股，占宋睿先生所持公司股份总数的 36.43%，占公司股本总数的 11.66%；公司股东牟嘉云女士处于质押状态的股份累计 11,000,000 股，占牟嘉云女士所持公司股份总数的 10.36%，占公司股份总数的 1.09%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	380,099,528.36	100.00%	16,703,657.67	4.39%	363,395,870.69
合计	380,099,528.36	100.00%	16,703,657.67	4.39%	363,395,870.69

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	233,331,638.67	100.00%	11,703,165.05	5.02%	221,628,473.62
合计	233,331,638.67	100.00%	11,703,165.05	5.02%	221,628,473.62

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联组合	46,903,961.07		
合计	46,903,961.07		--

确定该组合依据的说明：采用合并范围内关联组合计提坏账准备

按组合计提坏账准备：16,703,657.67 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	332,796,641.94	16,639,832.10	5.00%
1-2 年	159,594.98	15,959.50	10.00%
2-3 年	239,330.37	47,866.07	20.00%
合计	333,195,567.29	16,703,657.67	--

确定该组合依据的说明：采用账龄组合计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	379,700,603.01
1 至 2 年	159,594.98
2 至 3 年	239,330.37
合计	380,099,528.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,703,165.05	5,000,492.62				16,703,657.67
合计	11,703,165.05	5,000,492.62				16,703,657.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘉施利农业服务有限公司	46,007,527.45	12.10%	
南通江山农药化工股份有限公司	33,128,497.00	8.72 %	1,656,424.85
中国邮政集团有限公司南阳市分公司	20,592,190.90	5.42%	1,029,609.55
泰兴市兴安精细化工有限公司	20,286,022.99	5.34%	1,014,301.15
中国邮政集团有限公司驻马店市分公司	15,436,813.60	4.06%	771,840.68
合计	135,451,051.94	35.64%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,113,635,387.51	1,107,647,961.79
合计	1,113,635,387.51	1,107,647,961.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	3,204,489.66	1,936,451.88
其他应收款	1,111,537,276.87	1,108,113,110.82
合并范围内关联往来	1,093,846,633.79	1,093,846,648.26
备用金	10,813,278.40	9,459,647.17
押金保证金	4,014,200.00	3,172,700.00
其他	2,863,164.68	1,634,115.39
合计	1,114,741,766.53	1,110,049,562.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	463,623.35	115,766.00	1,822,211.56	2,401,600.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-68,198.45	68,198.45		
--转入第三阶段		-9,156.45	9,156.45	

本期计提	269,054.26	79,672.91	-1,643,949.06	-1,295,221.89
2021 年 6 月 30 日余额	800,876.06	136,396.91	169,106.05	1,106,379.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,188,888.66
1 至 2 年	151,850,345.81
2 至 3 年	251,453,056.66
3 年以上	686,249,475.40
3 至 4 年	475,437,872.04
4 至 5 年	210,727,605.36
5 年以上	83,998.00
合计	1,114,741,766.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,401,600.91		1,295,221.89			1,106,379.02
合计	2,401,600.91		1,295,221.89			1,106,379.02

①采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,097,051,123.45		
账龄组合	17,690,643.08	1,106,379.02	6.25
其中：1 年以内	16,017,521.20	800,876.06	5.00
1-2 年	1,363,969.09	136,396.91	10.00
2-3 年	91,564.49	18,312.90	20.00
3-4 年	91,248.34	45,624.17	50.00
4-5 年	42,341.96	21,170.98	50.00
5 年以上	83,998.00	83,998.00	100.00
小 计	1,114,741,766.53	1,106,379.02	0.10

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	合并范围内关联往来、应收利息	596,686,710.48	1-5 年	53.53%	

成都科努德贸易有限公司	合并范围内关联往来	216,629,659.20	1-3 年	19.43%	
成都新繁食品有限公司	合并范围内关联往来	125,914,122.06	1-4 年	11.30%	
成都云图调味品有限责任公司	合并范围内关联往来	79,466,368.99	1-2 年	7.13%	
嘉施利(平原)化肥有限公司	合并范围内关联往来	50,000,000.00	1-2 年	4.49%	
合计	--	1,068,696,860.73	--	95.88%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,056,116,608.49		3,056,116,608.49	2,955,671,711.24		2,955,671,711.24
对联营、合营企业投资	648,075,051.00		648,075,051.00	647,546,352.46		647,546,352.46
合计	3,704,191,659.49		3,704,191,659.49	3,603,218,063.70		3,603,218,063.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
应城市新都化工有限责任公司	1,874,936,090.58	6,560,963.89				1,881,497,054.47	
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	217,777,949.53	986,611.12				218,764,560.65	
成都云图生活电子商务有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
嘉施利(宁陵)化肥有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
应城市新都化工复合肥有限公司	100,216,200.39					100,216,200.39	
嘉施利(平原)化肥有限公司	99,694,229.48					99,694,229.48	
眉山市新都化工复合肥有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
嘉施利农业服务有限公司	49,600,414.81		40,800,000.00			8,800,414.81	
嘉施利(应城)化肥有限公司	37,500,000.00					37,500,000.00	
遵义新都化工有限责任公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
成都云图调味品有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
湖北省云图贸易有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
雷波凯瑞材料科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
嘉施利(眉山)化肥有限公司	20,700,000.00	98,661.12				20,798,661.12	
成都云图锐展科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
嘉施利(铁岭)化肥有限公司	17,500,000.00					17,500,000.00	
成都土博士化工有限公司	16,900,000.00	98,661.12				16,998,661.12	
崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	13,696,826.45					13,696,826.45	
嘉施利(新疆)化肥有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
应城市新都化工塑业有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00	
洋浦云图供应链管理有限公司		123,500,000.00				123,500,000.00	
新疆云图水溶肥有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	

合计	2,955,671,711.24	141,244,897.25	40,800,000.00			3,056,116,608.49	
----	------------------	----------------	---------------	--	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
乐山科碱业有限公司											
益盐堂(应城)健康盐业有限公司	647,546,352.46			528,698.54						648,075,051.00	
小计	647,546,352.46			528,698.54						648,075,051.00	
合计	647,546,352.46			528,698.54						648,075,051.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,935,966,604.98	2,797,580,299.40	2,585,984,279.08	2,464,949,802.25
其他业务	7,615,552.10	5,457,767.27	4,229,237.60	3,453,807.13
合计	2,943,582,157.08	2,803,038,066.67	2,590,213,516.68	2,468,403,609.38

与履约义务相关的信息：

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。收入计量原则：（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，收入计量原则不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷等产品。上述产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接

受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,145,358,871.53 元，其中，1,145,358,871.53 元预计将于 2021 年度确认收入。

2、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	295,000,000.00	71,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	528,698.54	1,535,220.72
金融工具持有期间的投资收益	-20,703,243.97	18,269,518.48
合计	274,825,454.57	90,904,739.20

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	678,115.89	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,112,835.45	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释（二）合并利润表项目注释 7. 其他收益及（四）其他 4.政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,703,243.97	主要系本期套保工具损失 20,703,243.97 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,121,202.95	
减：所得税影响额	555,883.09	
少数股东权益影响额	94,174.43	
合计	7,558,852.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.40	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.40	0.39

（三）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（四）其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12	
非经常性损益	B	7,558,852.80	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	395,988,023.32	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,442,326,088.02	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	201,720,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3.00	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 1	G2	10,004,222.15	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H2	5.00	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 2	G3	2,755,147.35	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	H3	2.00	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 3	G4	-120,902,679.57	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	H4	2.00	
其他	其他综合收益—外币报表折算差异[注]	I1	-527,877.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	本期增加的专项储备[注]	I2	11,789,405.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
	减少股权投资引起的净资产变动	I3	-1,570,098.99

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
库存股转出减少资本公积	I4	-120,902,679.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2.00
员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积 1	I5	7,991,550.02
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	J5	1.00
员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积 2	I6	7,991,550.02
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	J6	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	3,540,161,931.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.19%

[注]外币报表折算差异、专项储备对净资产影响按平均发生计算

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12
非经常性损益	B	7,558,852.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	395,988,023.32
期初股份总数	D	1,010,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份加权平均数	H	11,883,166.67
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H - J$	998,216,833.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	403,546,876.12
非经常性损益	D	7,558,852.80
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	395,988,023.32
发行在外的普通股加权平均数	F	1,010,100,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,010,100,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.40
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.39

成都云图控股股份有限公司

董事长：牟嘉云

2021 年 8 月 25 日