



安徽省司尔特肥业股份有限公司

ANHUI SIERTE FERTILIZER INDUSTRY LTD., COMPANY

安徽省宁国经济技术开发区

ANHUI NINGGUO ECONOMIC & TECH DEVELOPMENT ZONE



安徽省司尔特肥业股份有限公司

2022 年年度报告

股票简称：司尔特

股票代码：002538

披露时间：2023 年 4 月 21 日

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。

公司负责人朱国全、主管会计工作负责人赵宏亮及会计机构负责人(会计主管人员)赵宏亮声明：保证本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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。请投资者注意投资风险。公司在本报告“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 853,555,763 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	68
第六节 重要事项.....	78
第七节 股份变动及股东情况.....	89
第八节 优先股相关情况.....	95
第九节 债券相关情况.....	96
第十节 财务报告.....	97



备查文件目录

一、载有董事长签名的 2022 年年度报告。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司证券事业部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、司尔特、上市公司	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
缓释肥	指	施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种
NPK 复合肥	指	含有氮、磷、钾三种养分的复合肥料
氯基复合肥、CL-NPK	指	氯离子含量大于 3% 的 NPK 复合肥
硫基复合肥、S-NPK	指	氯离子含量低于 3% 的 NPK 复合肥
MAP	指	磷酸一铵
磷复肥	指	高浓度磷肥及磷酸基 NPK 复合肥
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法
复合微生物肥料	指	特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品
有机-无机复混肥料	指	一种既含有机质又含适量化肥的复混肥。它是对粪便、草炭等有机物料，通过微生物发酵进行无害化和有效化处理，并添加适量化肥、腐殖酸、氨基酸或有益微生物菌，经过造粒或直接掺混而制得的商品肥料
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料
水溶肥	指	水溶肥料是指能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、钙、镁、微量元素、氨基酸、腐植酸、海藻酸等复合型肥料。
淡储	指	为缓解化肥常年生产、季节施用的矛盾，保障春耕生产用肥，国家通过给予利息补贴的方式鼓励企业在用肥淡季储存化肥
产业控股	指	国购产业控股有限公司，系公司控股股东
国购投资	指	国购投资有限公司，系产业控股之控股股东
宁国农资公司、宁国市农资公司	指	安徽省宁国市农业生产资料有限公司
亳州子公司	指	亳州司尔特生态肥业有限公司
贵州路发	指	贵州路发实业有限公司
鑫宏健康	指	安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	司尔特	股票代码	002538
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省司尔特肥业股份有限公司		
公司的中文简称	司尔特		
公司的外文名称（如有）	Anhui Sier Fertilizer industry LTD. ,company		
公司的法定代表人	朱国全		
注册地址	安徽省宁国经济技术开发区		
注册地址的邮政编码	242300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区		
办公地址的邮政编码	242300		
公司网址	www.sier.com		
电子信箱	ahsier@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴昌昊	张苏敏
联系地址	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区
电话	0563-4181590	0563-4181525
传真	0563-4181525	0563-4181525
电子信箱	GARIONWU@QQ.COM	setzsm@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	https://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券事业部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更



五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 27-30 楼
签字会计师姓名	张良文、郭政

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	4,883,834,104.25	3,989,985,271.61	22.40%	3,791,657,227.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	530,569,476.92	456,607,379.23	16.20%	294,824,661.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	496,742,133.40	452,445,421.79	9.79%	264,048,386.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	998,156,211.24	21,961,575.18	4,445.01%	1,153,660,268.75
基本每股收益（元/股）	0.62	0.60	3.33%	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.54	14.81%	0.38
加权平均净资产收益率	10.22%	10.88%	-0.66%	7.47%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	6,943,496,181.91	7,491,625,890.11	-7.32%	6,098,421,829.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,346,322,691.02	5,038,338,054.24	6.11%	4,072,046,596.17

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否



七、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。

2、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,433,551,859.36	1,557,731,003.33	625,373,155.83	1,267,178,085.73
归属于上市公司股东的净利润	154,328,228.51	336,792,668.06	12,427,588.28	27,020,992.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,925,920.42	335,539,148.16	7,879,081.37	17,397,983.45
经营活动产生的现金流量净额	172,435,341.29	243,778,449.78	-133,700,624.90	715,643,045.07

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-199,026.11	-29,554,816.93	-948,010.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,840,773.30	29,418,725.68	26,825,579.17	主要系递延收益的摊销与收到与日常经营活动相关的政府补助所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,380,660.33	4,645,282.92	4,240,988.21	
委托他人投资或管理资产的损益	6,474,800.85	8,398,097.60	9,496,260.55	
债务重组损益	1,247,023.61	1,180,774.73		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	5,725,541.92	2,371,113.10	2,448,275.38	



有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	866,514.84	-4,425,013.43	-4,909,306.18	
减：所得税影响额	7,508,945.22	8,142,137.03	6,931,766.90	
少数股东权益影响额（税后）		-269,930.80	-554,256.06	
合计	33,827,343.52	4,161,957.44	30,776,275.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 行业发展情况

1、公司所处的行业

公司所处的行业为化肥行业中的磷肥行业和复合肥行业，合称磷复肥行业。根据国家发改委修订发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，第一类第十一项第 5 条，鼓励“优质钾肥及各种专用肥、水溶肥、液体肥、中微量元素肥、硝基肥、缓控释肥的生产，磷石膏综合利用技术开发与应用”，公司所处行业属于国家鼓励投资发展的范畴，是国家重点支持行业，是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。

2、行业发展阶段和周期性特点

目前，行业呈现以下特点：

(1) 单一肥料和低端肥料产能严重过剩。低端市场竞争异常激烈，行业逐渐由过去的产量追求向品质追求转换。

(2) 行业税收等优惠政策逐步取消，经营成本增加，环保监察等措施倒逼化肥行业节能降耗、提高效率。

(3) 行业集中度低。目前国内复合肥生产企业数量众多，产能相对分散，行业集中度不高。

(4) 受原材料价格影响较大，产品价格波动明显。随着国家深入实施创新驱动发展战略，加强农业供给侧结构性改革，未来以磷复合肥为代表的高效、环保新型肥料产品将获得迅速发展，是复合肥产业结构调整升级的重要方向。

近年，为保障粮食安全，化肥保供稳价成导向，调控政策主要体现在以下几个方面：一是从源头包括对煤炭、天然气的调控，促进原料端价格的理性回归；二是为有效保障国内供应，从 2021 年 10 月 15 日起，化肥出口执行法检政策；三是提高钾肥自给率，提升国产钾供应量；四是多次出台物流运行协调文件，有效保障终端用肥；五是提高粮食产品最低收购价，增加农业补贴，同时为进一步保障肥料供应，今年在优化淡储政策的同时还增加了夏管肥政策。

2022 年，国际形势复杂严峻，在地缘政治、能源危机大背景下，国际大宗商品价格，尤其是粮食、能源价格大幅上涨，全球粮食安全问题越发突出。其中由于化肥原材料价格大幅上涨，复合肥价格波动较大。磷肥价格上涨推动原材料磷矿石、硫磺、硫酸等价格上涨，复合肥价差收窄。特别是磷矿石跨省运输限制、全球海运费上涨等情况，使得磷矿石贸易量受到约束，进而约束磷肥供给，抬升磷肥成本。

此外，国内油价实现十连涨，促进了新能源汽车的需求，我国新能源汽车的发展渗透率正迅速拉高，进一步拉动了磷矿石的需求。叠加三磷整治持续进行和环保趋严、资源紧张的情况，市场开始重估磷矿的价值。

3、过去一年国家多项政策出台推动扩大复合肥需求

为了缓解农资价格上涨以及各种因素带来的农民种粮成本不断增加的问题。2022 年 3 月，根据相关部门的决策部署，国家对实际种粮农民发放一次性补贴 200 亿元。

2022 年 4 月，工信部、发改委、科技部、生态环境部、应急管理部和能源局联合印发《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》。意见指出要严控磷铵等行业新增产能，加快低效落后产能退出，提高磷石膏等固废综合利用水平，多措并举推进磷石膏减量化、资源化、无害化，稳妥推进磷化工“以渣定产”。在“三磷整治”及各级政策的持续推动下，行业准入条件和污染物防控标准的不断提升，磷酸一铵供给端落后产能显著出清。同时，伴随着国内外农产品价格上涨，农民种植积极性有所提升，用肥需求明显回暖，海外价格宽幅上涨。供需格局的同时改善，促进磷酸一铵行业处于高景气度，环保优势明显、资金实力雄厚、资源优势凸显的龙头企业将显著受益。

2022 年 7 月国家再次发放 200 亿一次性种粮补贴，为年内第二次发放，体现了国家对粮食安全的重视程度。

2022 年 8 月 31 日国家发改委发布《国家化肥商业储备管理办法》，为保障国内化肥供应和价格基本稳定、灾后恢复农业生产用肥需要，加强对复合肥等物资的储备。

2022 年 11 月，农业农村部制定了《到 2025 年化肥减量化行动方案》。《方案》提出，到 2025 年，我国着力实现“一减三提”。即进一步减少农用化肥施用总量，进一步提高有机肥资源还田量、测土配方施肥覆盖率以及化肥利用率。新阶段的减量增效要求更加精准系统，也给肥料企业带来了许多新机遇。

4、公司行业地位

公司是安徽省最大的高浓度磷复肥生产和出口基地之一，以硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复合肥生产服务体系和循环产业布局。公司依托自有的矿产资源优势和位于农业腹地的市场优势，坚持做专、做深、做强、做大，由传统复混肥企业发展成为规模化、专业化、现代化磷复肥一体化生产企业。公司现拥有安徽宁国、宣州、亳州化肥生产基地与宣州马尾巴硫铁矿山、贵州开阳磷矿山，产品在安徽、江西、湖南、河南等地均具有较高的市场认可度。公司承担组建了“安徽省肥料及土壤调理剂标准委员会”、设立了“博士后科研工作站（博士后创新实践基地）”、成立了“115”产业创新团队（司尔特配方肥研制与应用科技创新团队），目前，公司磷酸一铵、硫铁矿制酸产量位列同行业前列，综合实力跻身中国化肥行业百强、中国磷复肥行业十强、安徽



企业百强行列，是国家农业农村部测土配方施肥定点生产企业。

5、公司采取的措施

报告期内，公司不断适应行业发展新要求，调整产品结构和服务模式，坚持市场为导向，不断追求节本增效、提质增效、降排增效，向着绿色化、规模化、专业化、智能化方向发展。

（1）创新产品

公司积极响应乡村振兴战略，在果菜茶有机肥替代化肥、减施增效及助推现代农业高质量发展等方面发力。公司生物有机肥荣获 2019 年安徽秸秆综合利用产业博览会参展产品金奖，全元生物有机肥生产工艺的开发应用入选荣耀 40 年中国磷复肥最具创新影响力风云榜。2022 年 8 月，安徽省秸秆和畜禽养殖废弃物综合利用产业联盟在合肥成立，司尔特生态农业科技有限公司入选理事长单位。

2022 年度，公司结合行业发展和市场需求，推出了海藻酸复合肥料、含黄腐酸复合肥料、腐殖酸复合肥料、含肥效保持剂肥料，有利于改善土壤，减肥增效。

（2）创新服务

公司联合中国科学技术大学、合肥工业大学等，依托中国农业大学-司尔特测土配方施肥研究基地积累的实验数据，利用大数据、云计算等信息技术搭建“工农云网”工业互联网平台，一方面实现肥料生产运营过程中基于物联网技术的智能化监控和基于大数据技术的智能化决策，一方面向全国农户免费提供全方位、多样性、互动式的知识服务、测土服务、农资产品展销等个性化服务。

公司线上平台陆续上线农技服务短视频栏目《产品说》《田间小课堂》《回访 100 名种植大户》。与此同时，公司利用各大微信群及线上农服平台，形成线上线下联动服务新模式。公司官微《每天三分钟》科普板块以农技知识为依托，根据当季农事活动，配合公司产品提出作物施肥建议、田间管理措施、灾害预防等内容。

（3）行业一体化

上游拥有马鞍山硫铁矿和贵州路发磷矿，增加了公司硫铁矿和磷矿的储备，已形成从硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复肥生产服务体系。

（二）公司主要产品及用途

公司现拥有安徽宁国、宣城、亳州三大化肥生产基地与宣城马鞍山硫铁矿山、贵州开阳磷矿山。

1、肥料的研发、生产和销售

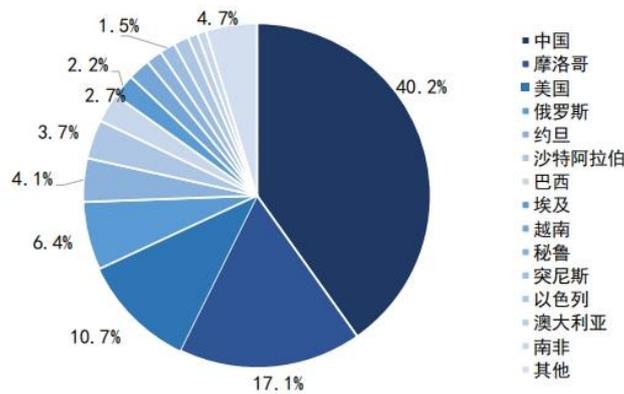
公司是专业从事各类磷复肥、专用测土配方肥、生态肥料及新型肥料等肥料的研发、生产、销售与服务，立足化肥减量提质，绿色增效，以测土配方施肥和土壤改良为抓手，现已形成测土配方肥和土壤健康类两大产品类型，包括作物专用肥、水溶肥、控释肥、新型增效肥、有机肥料、生物有机肥、有机无机复混肥、土壤调理剂、微生物菌剂等九大系列产品。公司产品是在科学配比氮、磷、钾大量元素的

基础上，根据不同作物的需肥规律，有针对性地合理添加硫、镁、锌、硼、黄腐酸、海藻酸、微生物菌等其他营养成分，具有养分充足、质量稳定、生态环保、覆盖面广、适用性强等特点，有助于改善耕地质量、提升肥料利用率、提高作物产量和品质，可满足水稻、小麦、玉米等大田作物及瓜果、蔬菜、茶叶、花生、大豆、油菜、棉花等经济作物的生长需求，帮助农民增产增收。

2、磷矿石的开采和销售

据 USGS 数据，当前全球磷矿石探明储量共 710 亿吨，其中摩洛哥和西撒哈拉储量最大，达到 500 亿吨，占比超过 70%；中国磷矿石储量为 32 亿吨，占比为 4.51%。在磷矿石产量上，中国产量最大，贡献着全球磷矿石产量的 40.2%。摩洛哥产量大约为我国 40% 左右。

2021 年世界主要产磷国产量占比

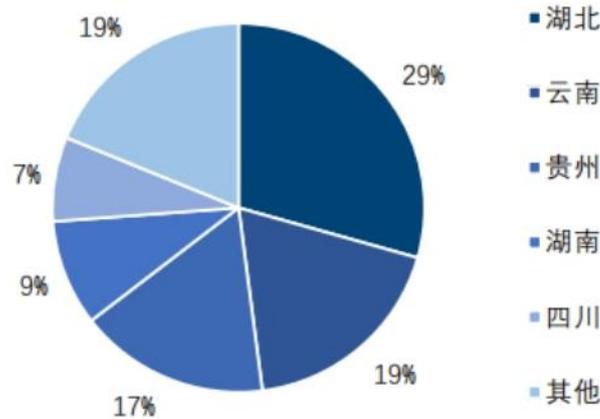


资料来源：USGS 《MINERAL COMMODITY SUMMARIES 2022》

我国磷资源开发主要集中在水、电、路条件相对发达的地区。在云南、湖北、贵州、湖南和四川，五省合计储量占全国储量的 81% 左右。其中，云南滇池地区、贵州开阳和瓮福地区、四川金河-清平地区、马边-雷波、德阳地区、湖北宜昌和胡集地区是中国磷矿石生产的主产区。鄂川黔滇四省的磷矿供给满足了全国大部分需求，形成了“南磷北运，西磷东运”磷资源供应的基本格局。

公司全资子公司贵州路发实业有限公司位于贵州省贵阳市开阳县，目前拥有明泥湾 4.5602 平方公里磷矿采矿权和永温磷矿 8.3091 平方公里的采矿权。明泥湾磷矿属正常生产矿山，采矿规模 80 万吨/年，通过安全设施技改与生产技术水平不断提升，矿石回采率提高，开采的磷矿石主要供应公司磷复肥原料，部分磷矿石通过开阳县平台公司对外统一竞价销售。开阳县永温磷矿采矿许可证批准的生产规模 300 万吨/年项目建设，目前正在积极推进中，尚未建设完成。该矿区属于我国高品位优质磷矿富矿区，磷综合品位均达 30% 以上。

我国磷矿石储量分布



资料来源：《中国磷矿开发利用现状》

2022 年以来，随着磷化工行业供给侧改革不断深入，管控加强，环保和资源就地转换率逐渐受到重视，我国磷矿石新增产能受限，产量逐年收紧，价格维持高位。根据百川盈孚的数据，2022 年底磷矿石价格为 1041 元/吨，相比去年同期增长 61.40%，高位的磷矿石价格为整个磷化工产业链提供较好的价格支撑。



3、马鞍山硫铁矿的开采和销售

公司子公司宣城马鞍山矿业有限公司主要经营硫铁矿、高岭土矿地下开采，同时经营伴生矿锌、铅、铜、银的开采业务。生产的硫铁矿为公司硫酸的原料，部分硫铁矿对外销售。公司拥有硫铁矿、高岭土矿年生产规模 38 万吨。

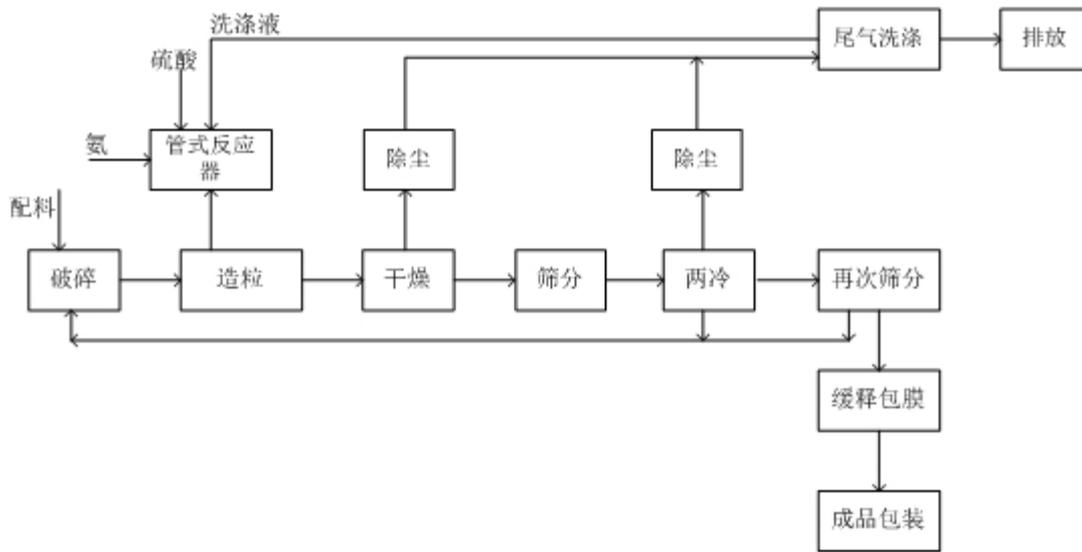
公司于 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于实施内部业务整合、架构调整并设立全资子公司的议案》，为了更好地提升各业务板块的管理和运营效率，满足公司长远战略发展的需要，理顺上市公司业务及股权架构，提升内部资源配置效率，拟对上市公司现有资产、业务及架构进行整合调整，将上市公司直接持有的复合肥和采矿业资产分别划转至独立的全资子公司进行承接和管理。公司原马鞍山硫铁矿分公司业务由公司子公司宣城马鞍山矿业有限公司承接。

（三）主要产品的工艺流程

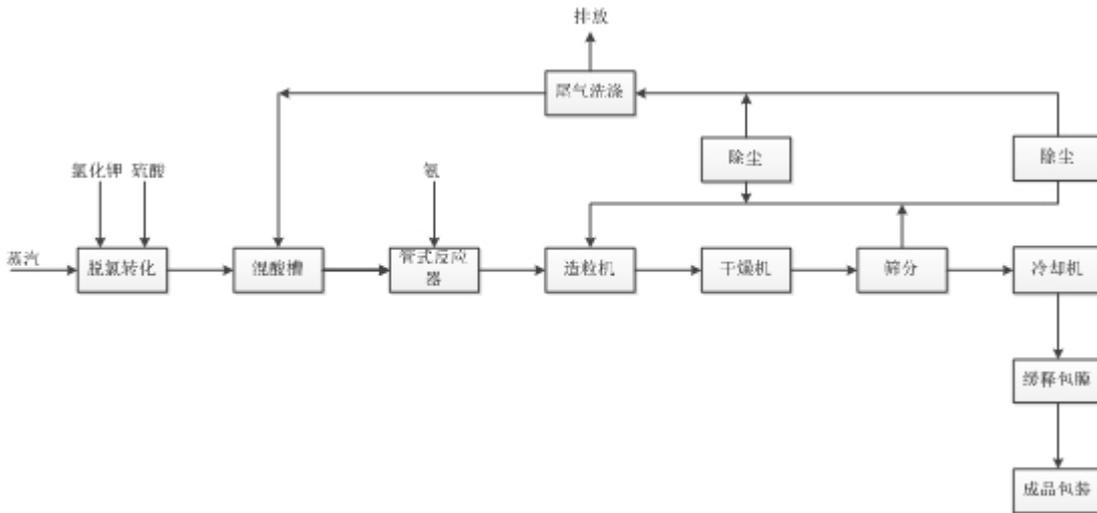
公司主营产品包括三元复合肥（氯基复合肥、硫基复合肥）、磷酸一铵等，生产工艺流程如下：

1、三元复合肥的工艺流程图

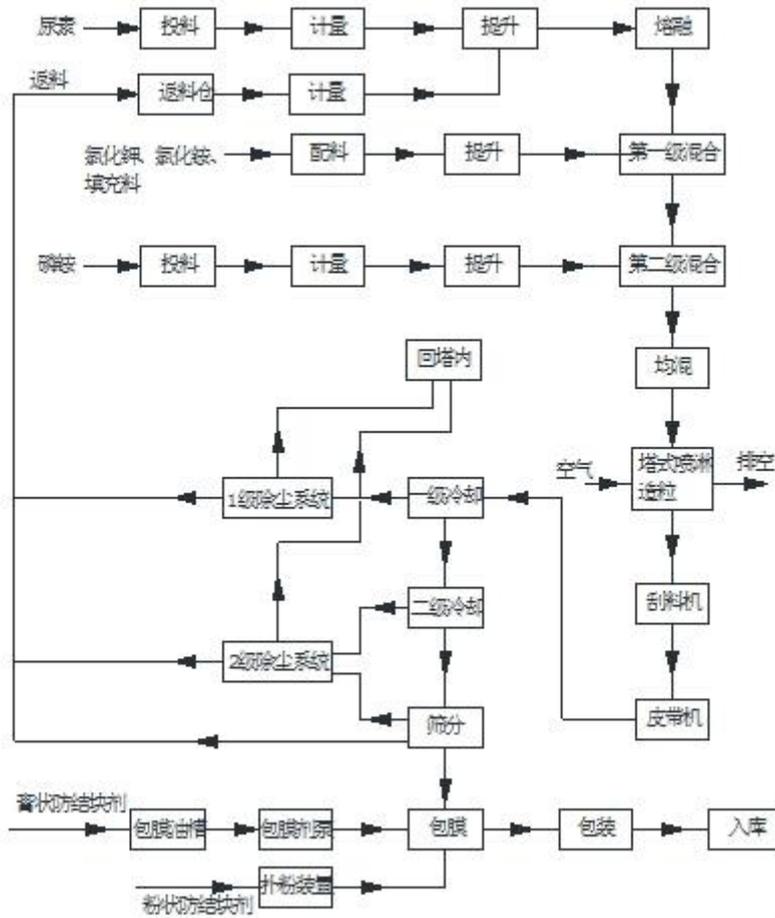
(1) 氯基复合肥



(2) 硫基复合肥

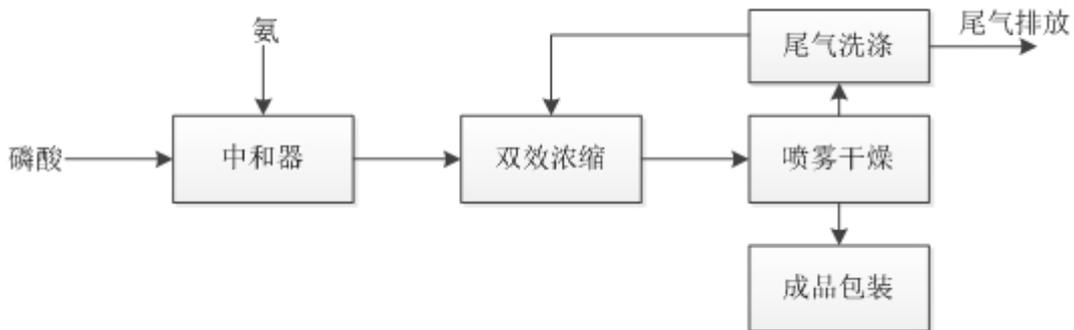


(3) 高塔熔体造粒法生产高塔复合肥

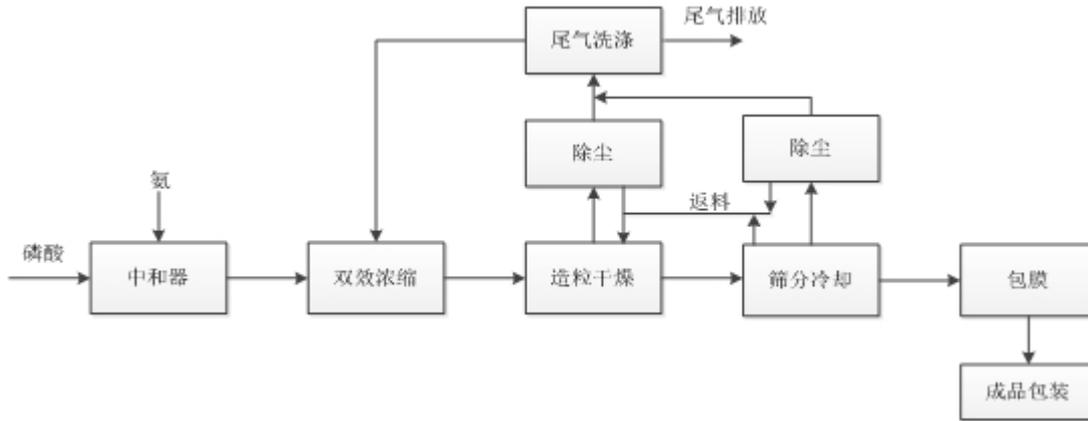


2、磷酸一铵的工艺流程图

(1) 粉状磷酸一铵



(2) 颗粒磷酸一铵



（四）主要产品的上下游产业链

公司主要从事复合肥料及专用肥料研发、生产、销售，上游行业为氮、磷、钾等基础肥料工业；下游行业是农业。

1、上游行业

按照复合肥的生产工艺不同，划分为化学合成、物理合成两大类。物理合成复合肥通常指以氮、磷、钾基础肥料为原料采用物理混合方式造粒形成的 NPK 复合肥产品。化学合成复合肥则指由磷矿石与硫酸、硝酸以及合成氨等氮、钾元素经中和反应后造粒形成的 NPK 复合肥等。从复合肥产品成本构成来看，用作原材料的基础肥料等直接材料占生产成本的比例近 90%。

2、下游行业

下游行业农业对复合肥的需求量增长对复合肥行业的发展至关重要。在世界各国对粮食安全高度重视和我国大力支持农业发展的大背景下，农业生产对化肥的需求仍将进一步增长，并为复合肥行业创造良好的发展环境。

（五）公司的经营模式

公司已建立独立完整的供产销系统，结构精简、运行高效，并形成符合行业特点及自身运行特色的经营模式。

1、采购模式

原材料采购，由生产管理部根据公司销售计划编制生产、原材料采购计划，连同总工室编制的采购产品质量标准清单及标准文本，报总经理批准。经总经理批准后，原材料采购计划及采购产品质量标准清单及标准文本送交采购中心。收到货物后，由质检部门负责对原材料进行抽检、验收，合格品最后交由仓库清点、办理入库待用。

2、生产模式

生产管理部根据工艺过程确认重点并编制工艺操作规程，按照公司年度销售计划，编制年度生产计



划和月份生产计划下达各车间生产任务。对定型产品，生产管理部直接根据销售计划编制生产计划；对顾客有特殊要求的产品，由技术中心根据顾客要求，设计和开发成功后，按合同规定期限编制生产计划，组织车间生产。生产管理部定期组织质量分析会，利用适宜的方法对生产过程的能力及产品质量现状进行分析、评价，并提出相应的改进措施，指导并监督执行。

3、销售模式

营销中心负责统筹公司产品销售推广工作，磷酸一铵以直销为主。针对 NPK 复合肥产品销售，根据重点销售市场区域及业务划分大区，主要以经销商模式销售产品。随着土地流转的加快发展，将进一步推进与专业合作社、家庭农场、种田大户等消费群体点对点对接销售。公司另设市场管理部，市场管理部负责规划营销格局，制定营销计划，起草有关销售政策与销售价格文件，并负责处理产品销售过程与售后的风险控制，协调销售区域综合业务关系，管理广告投放、宣传工作，捕捉市场信息，掌握市场动态等。

二、报告期内公司从事的主要业务

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
氯化钾	直接采购	10.42%	否	3,110.52	3,773.42
磷矿石	直接采购	14.78%	否	783.29	960.23

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

主要系本期原材料市场变动较大，市场单价增加所致。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
三元复合肥、高浓度磷复肥、新型肥料、水溶肥	工业化应用	均为公司员工	高氮硫基氮磷钾缓释新型复合肥及其生产方法、一种油菜专用复合颗粒缓释肥及其制备方法、一种腐植酸型钙镁硫土壤调理剂及其制备方法、一种土壤改良型缓释肥及其制备方法、一种硫基复合肥生产装置、一种水稻测土配方专用肥及其制备方法、一种玉米专用长效配方肥及其制备方法、一种玉米专用生物炭基复合肥料及其制备方法、一种油	公司是国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心和多项与生产产品相关的发明专利。公司长期国内众多科研院校保持密切合作，建立了全国首家测土配方施肥研究基地，深入开展测土配方肥的研究和产品研发。



			菜专用生物质炭基复合肥料及其制备方法、一种小麦专用生物质炭基复合肥料及其制备方法、一种水稻专用生物质炭基复合肥料及其制备方法、一种高养分粉状磷酸一铵生产方法、一种微生物菌肥的造粒方法等多项发明专利。一种适用于黄淮海冬小麦化肥生产线的掺混装置、一种茶叶专用生态肥加工设备、一种硫基氮磷钾生产用设备、一种磷酸生产用设备等多项实用新型专利技术。	
磷矿	成熟运用阶段			公司开采自有磷矿资源，磷矿石品位高，符合化肥、磷化工生产品位要求的

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
三元复合肥、磷酸一铵	225 万	59.48%	无	已建设完成，正常运行
硫酸（内部使用）	115 万	64.84%	无	已建设完成，正常运行
磷酸（内部使用）	45 万	35.44%	无	已建设完成，正常运行
磷矿石（明泥湾矿）	80 万	97.76%	无	已建设完成，正常运行
磷矿石（永温磷矿）	300 万		300 万	尚未建设完成
硫铁矿	38 万	25.05%	无	已建设完成，正常运行

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
宁国经济技术开发区	磷肥、三元复合肥、新型肥料
宣城市巷口桥	磷肥、三元复合肥
亳州市谯城区十河镇化工集中区	高塔复合肥、专用肥料及水溶肥

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

1、公司 70 万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目升级改造项目环境影响报告表已于 2022 年年底报送宁国市生态环境分局审批，目前已经经过专家评审。

2、公司宣城分公司完成了安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司 15 万吨/年氯基专用复合肥技术和节能优化改造项目环境影响报告专家评审。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用



相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

(一) 生产经营许可等资质

根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》，发行人的主要产品复混肥料、硫酸等生产属生产许可证管理范围。目前，发行人均已取得上述产品的生产许可证等资质，具体情况如下：

公司名称	资质名称	证书编号	有效期限
司尔特	1.海关注册-对外贸易经营者备案登记表	04465840	长期
	2.危化品氯碱、危化品无机产品生产许可证（盐酸、硫酸）	（皖）XK13-008-00013	2024.11.18
	3、质量管理体系认证	00222Q24573R5M	2025.08.10
	4.环境管理体系认证	00222E32838R5M	2025.08.10
	5.CNAS 实验室认证	CNAS L10856	2024.03.21
	6.中华人民共和国道路运输经营许可证	皖交运管许可宣字 342524201539 号	2024.01.10
	7.职业健康安全管理体系认证	0752021S10008R0	2024.04.26
	8.排污许可证	91341800153443187Q001V	2027.09.19
安徽司尔特化肥科技有限公司	1.安全生产许可证	（皖 P）WH 安许证字[2022]G11 号	2025.12.16
	2.复肥生产许可证	（皖）XK13-001-00260	2027.12.28
	3.危险化学品登记证（盐酸、硫酸、正磷酸等）	34182200003	2025.05.25
	4.非药品类易制毒化学品生产备案证明	（皖）3S34180000007	2026.03.19
	5 安全生产标准化三级企业（危险化学品）	皖 AQBWHIII202303006	2026.02
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	1.危化品氯碱、危化品无机产品生产许可证（盐酸、硫酸）	（皖）XK13-006-00039	2028.03.27
	2.复肥生产许可证	（皖）XK13-001-00167	2024.06.25
	3.非药品类易制毒化学品生产备案证明	（皖）3S24200001084	2025.11.10
	4.危险化学品登记证	342512084	2025.03.03
	5.排污许可证	913418027885553772001U	2027.09.19
	6.安全生产标准化证书	皖 AQB3418WHIII202100002	2024.01
	7.对外贸易经营者备案登记表	04464660	



安徽司尔特化肥科技有限公司宣城分公司	安全生产许可证	(皖P)WH安许证字[2022]10号	2025.10.10
亳州司尔特生态肥业有限公司	1.复肥生产许可证	(皖)XK13-001-00247	2026.07.18
	2.危险化学品安全使用许可证	皖毫危化使字[2022]000001号	2023.10.19
	3.安全生产标准化三级企业(危险化学品)	皖AQBWHIII202100008	2024.06.07
安徽省育康生态肥业有限公司	复肥生产许可证	(皖)XK13-001-00252	2027.02.27
宣城马尾巴山矿业有限公司	1.采矿许可证	C3418022009057120025297	2024.05.11
	2.安全生产许可证	(皖)FM安许证字[2000]G067号	2025.06.16
	3.爆破作业单位许可证	3418001300017	2025.05.12
宣城华信健康体检门诊部有限公司	1.医疗机构执业许可证	341802PDY60636-X	2023.07.05
	2.乙类大型医用设备配置许可证(1.5T MR)	乙1204200313	长期
	3.乙类大型医用设备配置许可证(64排 CT)	乙1203200263	长期
	4.辐射安全许可证	皖环辐证[P0015]	2026.07.26
	5.职业健康检查机构备案变更回执	皖职检备变更字[2022]第16号	长期
	6.放射治疗许可证	宣区卫放证字(2020)第53号	长期
	7.食品经营许可证	JY33418020122862	2025.11.17
	8.职业健康检查机构备案回执	皖职检备字[2020]第58号	长期
宁国司尔特肥料研究所	登记证	52341881MJB1372410	2025.07.04
贵州路发实业有限公司开阳县永温乡明泥湾磷矿	1.采矿许可证	C5200002011046120111272	2031.04
	2.取水许可证	取水(黔)字[2020]第00004号	2025.02.23
	3.排污许可证	91520121215723476F002R	2023.12.10
	4.安全生产许可证	91520121215723476F	2024.10.27
贵州路发实业有限公司开阳县永温磷矿	1.采矿许可证	C5200002020076110150232	2050.07
	2.排污许可证	91520121215723476F004U	2027.03.22

(二) 肥料登记或备案

根据农业农村部办公厅发布的《农业农村部办公厅关于对部分肥料产品实施备案管理的通知》(农办农〔2020〕15号),对大量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料、微量元素水溶肥料、农用氯化



钾镁、农用硫酸钾镁不再在农业农村部登记，改为备案。复混肥料、掺混肥料不再在省级农业农村部门登记，改为备案。

公司部分肥料登记转为备案，具体情况请详见中华人民共和国农业农村部网站相关内容。尚有其他肥料登记情况如下：

1、安徽司尔特化肥科技有限公司

序号	登记证号	产品通用名	主要技术指标	有效期至
1	皖农肥（2019）准字 6777 号	有机-无机复混肥料	总养分 $\geq 25\%$ 5-8-12 有机质 $\geq 20\%$	2024 年 12 月
2	皖农肥（2022）准字 7246 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 26\%$ 5-7-14 有机质 $\geq 20\%$	2027 年 3 月
3	皖农肥（2022）准字 7247 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 28\%$ 5-7-16 有机质 $\geq 20\%$	2027 年 3 月
4	皖农肥（2022）准字 7248 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 33\%$ 18-5-10 有机质 $\geq 15\%$ 含氯（高氯）	2027 年 3 月
5	皖农肥（2022）准字 7258 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 15\%$ 6-4-5 有机质 $\geq 20\%$	2027 年 3 月
6	皖农肥（2022）准字 7294 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 25\%$ 12-6-7 有机质 $\geq 15\%$	2027 年 9 月
7	皖农肥（2020）准字 7156 号	有机-无机复混肥料	总养分 $\geq 35\%$ 6-10-19 有机质 $\geq 15\%$	2025 年 12 月
8	皖农肥（2020）准字 7099 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 25\%$ 12-6-7 有机质 $\geq 15\%$ 含氯（高氯）	2025 年 8 月
9	皖农肥（2023）准字 7339 号	有机无机复混肥料	总养分 $\geq 16\%$ 8-4-4 有机质 $\geq 20\%$	2028 年 4 月

2、安徽省司尔特肥业股份有限公司

序号	登记证号	产品通用名	主要技术指标	有效期至
1	微生物肥（2018）准字（4770）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌 有效活菌数 ≥ 0.20 亿/g 有机质 $\geq 40.0\%$	2023 年 11 月
2	微生物肥（2018）准字（4771）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌 有效活菌数 ≥ 0.20 亿/g 有机质 $\geq 40.0\%$	2023 年 11 月
3	微生物肥（2020）准字（8558）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌 有效活菌数 ≥ 2.0 亿/g	2025 年 8 月



			有机质≥50.0%	
4	微生物肥（2018）准字（8935）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌 有效活菌数≥2.0 亿/g 有机质≥50.0%	2025 年 11 月
5	微生物肥（2020）准字（8008）号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌 有效活菌数≥5.0 亿/g	2025 年 4 月
6	农肥（2020）准字 16043 号	土壤调理剂	CaO≥20.0% MgO≥5.0% PH:8.0-10.0 (主要原料：白云石)	2025 年 4 月
7	农肥（2021）准字 17908 号	土壤调理剂	CaO≥20.0% MgO≥5.0% PH:8.0-10.0 (主要原料：白云石)	2026 年 11 月
8	皖农肥（2018）准字 5752 号	有机肥料	总养分≥5.0% 有机质≥45%	2023 年 2 月

3、安徽省司尔特生态农业科技有限公司

序号	登记证号	产品通用名	主要技术指标	有效期至
1	皖农肥（2019）准字 6727 号	有机肥料	总养分≥5.0% 有机质≥45%	2024 年 11 月
2	皖农肥（2020）准字 6847 号	有机肥料	总养分≥5.0% 有机质≥50%	2025 年 3 月
3	皖农肥（2020）准字 6848 号	有机肥料	总养分≥5.0% 有机质≥60%	2025 年 3 月
4	皖农肥（2019）准字 7216 号	有机肥料	总养分≥5.0% 有机质≥30%	2026 年 10 月

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

1、公司复合肥的主要产品种类、竞争优势、营销方式请见本报告中“报告期公司主要业务”的相关内容。

2、2022 年，公司收到与收益相关的政府补助共计 1,823.83 万元，对公司 2022 年度利润产生正向影响，不会对公司的生产经营产生重大影响。

3、化肥销售淡季时，对化肥装置轮流短停检修，进行设备的维护，技术改造，新产品试产，员工培训；随着经销商因化肥价格波动及用肥季节提前或推迟等影响，随时调整其淡储旺销策略。



4、2022 年公司海外出口为 53,932.66 万元，占公司营业收入比重 11.04 %，海外进出口量的变化不会对公司的生产经营产生重大影响。

5、税收政策无较大变化，影响较小。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

1、产业链优势

公司通过对上下游产业链的整合，将公司业务产业链向两端延伸，有效控制成本，增强抗市场风险能力，充分依托宣州马尾巴硫铁矿（采矿许可证证号：C3418022009057120025297）、贵州开阳磷矿山（贵州路发拥有开阳县永温乡明泥湾磷矿，采矿许可证号：C5200002011046120111272 和贵州省开阳县永温磷矿，采矿许可证号：C5200002020076110150232）储量丰富的优质原料资源优势，形成了从硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复合肥生产服务体系。

2、技术开发与创新优势

公司是国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心和多项与生产产品相关的发明专利。公司积极开展产学研模式，长期国内众多农业科研院所保持密切合作，并建立了测土配方施肥研究基地，深入开展测土配方肥的研究和产品研发。

2017 年被国家发改委、科技部、财政部、海关总署、税务总局等五部委联合认定为国家技术中心，并连续多年为安徽省高新技术企业。公司“土壤改良型水稻专用缓释肥”等产品被认定为安徽省高新技术产品。“新型缓释高氮硫基 NPK 复合肥”等多项肥料的研制与应用荣获安徽省科学技术奖。2022 年度，公司参与安徽省化肥减量增效技术及系列绿色肥料研制与应用项目荣获“全国农牧渔业丰收奖”。

公司通过积极联合高校、科研院所和科技公司，开展基于大数据的土壤调理产品全产业链服务，探索研究提升行业企业数字化、专业化和集成化水平，赋能制造业企业发展，创新服务三农。

3、营销网络优势

公司已逐步形成了一套成熟完善的销售体系和稳定的销售网络，建立起一支稳定的经销商队伍，销售市场在华东地区的基础上，已扩大到全国大部分省份。

4、产品品质优势



根据安徽省人民政府办公厅发布的《安徽省人民政府关于授予奇瑞汽车股份有限公司等企业“安徽省政府质量奖”的通报》（皖政秘〔2016〕224号），公司被授予第三届“安徽省政府质量奖”。公司始终从农户实际需要出发，注重开发生产适销对路、价格适中、品质优良的产品。“司尔特”牌复合肥系列产品也先后荣获“全国用户满意产品”“国家重点新产品”“安徽省高新技术产品”“中国高效复合肥十大品牌”“苏浙皖赣沪名牌产品 50 佳”和“安徽名牌产品”等称号。

5、为农服务优势

深化为农服务方面，公司紧紧围绕“减少农业面源污染、保持土壤肥力、改善农业生态环境、提高农作物品质”的工作目标，深入开展测土配肥的技术研究和产品研发，不断在“精准施肥、控制施肥、促进化肥负增长”等方面创新突破，形成“测、研、配、产、供、施”为农服务新机制。与此同时，司尔特还从建立试验示范点、科技小院，到建立完善专项数据库，从 24 小时服务热线，到“季前早知道”，通过“二维码上学种田”等方式，实行定制化生产和保姆式服务，打通为农服务“最后一公里”，努力帮助广大农民实现真正意义上的增产增收。

6、区位优势

公司所在地毗邻铜陵、巢湖、安庆、马鞍山、宣城等地，系国内硫铁矿及伴生矿主产区，硫铁矿储量大、品位高、易开采，能够充分保障发行人就近采购硫铁矿制酸所需原材料。化肥产业属大进大出、消费季节性较为明显的行业，产品、原材料运输量大，发运相对集中，故对运输能力要求高。公司地处华东、华中结合部，安徽、山东、江西、江苏、河南等农业大省的交界处，系化肥主销区，区位优势明显。

7、人才优势

公司充分发挥国家企业技术中心、“博士后科研工作站”等创新平台载体作用，目前已拥有成熟且系统的人员团队配置。建立校企合作长效机制，更好地发挥双方优势，实现资源的有机结合，为共同培养人才创造新契机。公司一直重视人力资源管理及员工持续培训学习，通过运用人力资源管理系统和培训管理系统发现和培养人才，凝聚了一支优秀而稳定的管理和业务骨干团队。

四、主营业务分析

1、概述

受地缘政治、能源危机影响，国际大宗商品价格上涨，2022 年上半年化肥行业在成本端受到原料价格上涨的推动，在需求端，随着国家粮食安全重视度的不断提高、主要粮食价格的上涨，需求回暖；下半年开始，在成本端，化肥产品主要原料价格下行，对复合肥成本支撑不足；在需求端，虽然近年来



在粮食安全战略大背景下，复合肥刚需坚挺，但国内复合肥产能庞大，国内复合肥产能过剩矛盾依旧突出。2022 年，公司在新一届董事会领导下，继续贯彻安全、生态、可持续发展的经营理念，走诚信经营、质量兴企、科技创新的发展道路，稳步推进改革创新，强化精益管理，提升整体经营水平，统筹环境综合治理和生产经营发展各方面。

2022 年度，公司实现营业总收入 48.84 亿元，比上年同期增长 22.40%；营业成本 38.15 亿元，较上年同期增长 32.67%；销售费用 0.87 亿元，比去年同期下降 9.90%；管理费用 2.23 亿元，比去年同期增长 6.00%；研发费用 1.25 亿元，比去年同期增长 19.90%；财务费用-0.41 亿元，比去年同期下降 232.91%；实现营业利润 6.39 亿元，比去年同期增长 18.06%；实现利润总额 6.38 亿元，比去年同期增长 18.69%；实现归属于上市公司股东的净利润 5.31 亿元，比上年同期增长 16.20%；经营活动产生的现金流量净额为 9.98 亿元，比去年同期增长 4445.01%。

2022 年主要工作开展情况如下：

①生产经营稳中有进。公司沉着应对复杂多变的外部环境，努力克服市场变化和不利影响，把握原料采购和产品销售机遇，强力推进环保综合治理项目和磷石膏消纳工作，生产装置、安全生产、环境保护实现了平稳运行，经济效益增长。

②企业改革持续深化。一是修订了公司章程和董事会议事规则，完善了公司治理结构，提高公司规范运行水平；二是充分利用公司高品位磷矿资源优势，拟进军新能源化工材料生产领域，推动公司长期稳定发展；三是强力推动股份公司大发展战略，根据业务进行分类整合，巩固发展传统化肥产业，设立化肥科技公司承接肥料板块，提升资源配置效率和运营效率，现公司整体架构已完成，相关人员、资产划转等配套工作正有序推进。

③发展项目稳步推进。一是充分发挥优质磷矿资源优势，抢抓发展有利时机，延展磷化工产业链，投资成立全资子公司贵州司尔特新能源材料科技公司。二是针对汪溪生产基地“公司 70 万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目升级改造项目”等项目生产装置手续问题，公司组织专班，对标对表逐一进行完善，力求尽早办结各项手续。三是积极协调政府相关部门，争取政府支持，早日完成梅林厂项目土地登记相关手续和项目验收工作。

④企业管理不断强化。强化安全环保管理，进行环境综合治理，新建截洪沟 2100 米、应急水池两座，完成厂区内清污分流，对粉铵装置技改项目实施烟气“脱白”改造，实现安全环保稳定运行；加强制度化建设，促进公司管理规范化、标准化，先后制（修）订出台《财务支出管理办法》《公司会计核算的若干规定》等管理制度；组织专家团队，对母子公司组织架构和薪酬体系进行策划和设计，提高组织运行效率，激发员工工作积极性、创造性和创新力；加强新技术和新产品研发，全年申请发明专利 8



件、实用新型专利 12 件，获得授权发明专利 3 项，主导及参与修订国标 5 项、行标 3 项、地标 11 项全部发布并实施；公司参与省化肥减量增效技术及系列绿色肥料研制与应用项目荣获“全国农牧渔业丰收奖”；完成了海藻酸复合肥、黄腐酸复合肥、腐植酸复合肥等新产品研发工作，增强了公司核心竞争力。

（五）环境治理卓有成效。为了科学做好磷石膏堆场治理工作，委托中国环境科学研究院固体废物污染控制技术研究所编制综合整治方案和整治期间的应急措施方案，已完成《司尔特磷石膏库汛期环境风险管控工作整改方案》编制和专家评审；疏通扩宽磷石膏堆场南面山体截洪沟，增设应急污水收集池、初期雨水处理站，同步对厂区雨污分流和雨水管网错接、漏接情况实施排查并委托第三方进行雨水管网的清淤、疏通、测绘等，对原有日处理量 1500m³ 的污水处理站进行扩能提标改造，已建成并投用 2 座日处理量均为 1000m³ 的应急污水处理站，有效控制各淋溶水池的液位，防止强降雨引发漫溢。成立磷石膏销售部，全年销售磷石膏 174.3 万吨，扣除生产新增磷石膏量，全年净消纳磷石膏 85.96 万吨。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	4,883,834,104.25	100%	3,989,985,271.61	100%	22.40%
分行业					
化学肥料	4,517,749,210.75	92.50%	3,746,698,480.99	93.90%	20.58%
采矿业	313,858,540.93	6.43%	210,079,680.03	5.27%	49.40%
大健康	18,135,787.79	0.37%	17,854,645.36	0.45%	1.57%
其他	34,090,564.78	0.70%	15,352,465.23	0.38%	122.05%
分产品					
三元复合肥	2,314,425,720.21	47.39%	1,806,625,597.07	45.27%	28.11%
磷酸一铵	1,956,391,285.58	40.06%	1,428,230,505.52	35.80%	36.98%
其他副产品	246,932,204.96	5.06%	511,842,378.40	12.83%	-51.76%
矿产品	313,226,986.82	6.41%	210,079,680.03	5.27%	49.10%
医疗服务	18,128,826.14	0.37%	17,854,645.36	0.45%	1.54%
其他	34,729,080.54	0.71%	15,352,465.23	0.38%	126.21%
分地区					
国内市场	4,344,507,516.82	88.96%	3,438,183,199.47	86.17%	26.36%
国外市场	539,326,587.43	11.04%	551,802,072.14	13.83%	-2.26%
分销售模式					
经销模式	4,883,834,104.25	100.00%	3,989,985,271.61	100.00%	22.40%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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						
化学肥料	4,517,749,210.75	3,555,851,865.46	21.29%	20.58%	30.85%	-6.18%
分产品						
三元复合肥	2,314,425,720.21	1,860,656,219.07	19.61%	28.11%	35.58%	-4.43%
磷酸一铵	1,956,391,285.58	1,489,608,902.10	23.86%	36.98%	46.23%	-4.82%
矿产品	313,226,986.82	167,923,237.64	46.39%	48.70%	18.28%	13.79%
分地区						
国内市场	4,344,507,516.82	3,491,227,159.41	19.64%	35.98%	44.69%	-4.84%
国外市场	539,326,587.43	323,410,621.30	40.03%	-2.26%	-31.15%	25.16%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司经营模式及主要产品的分类

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
三元复合肥	71.87 万吨	78.33 万吨	2,314,425,720.21	售价基本保持稳定，其中 5-7 月有所上升	市场需求影响
磷酸一铵	61.96 万吨	56.77 万吨	1,956,391,285.58	上半年价格持续上涨，下半年价格开始回落	市场需求影响
磷矿石	78.21 万吨	78.11 万吨	265,310,511.60	磷矿石下半年价格有所上涨	市场单价变动影响

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
化学肥料制造业	销售量	万吨	138.19	134.51	2.74%
	生产量	万吨	136.84	180.18	-24.05%
	库存量	万吨	15.38	42.15	-63.51%
矿产品	销售量	万吨	88.76	51.82	71.29%
	生产量	万吨	89.56	133.83	-33.07%
	库存量	万吨	1.41	7.48	-81.15%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量下降主要原因为 2022 年产品的生产量下降及 2022 年销量增加消耗部分库存所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学肥料制造业	营业成本	3,555,851,865.46	93.22%	2,710,184,892.56	93.36%	-0.18%
采矿业	营业成本	167,923,237.64	4.40%	141,975,333.43	4.89%	-0.46%

说明

本期营业成本构成与上期基本保持一致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、经 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过，公司对现有资产、业务及架构进行了整合调整，为承接上市公司直接持有的复合肥业务资产，新设立全资子公司安徽司尔特化肥科技有限公司以及安徽司尔特化肥科技有限公司宣城分公司。

2、经 2022 年 9 月 8 日召开第五届董事会第二十六次（临时）会议审议通过，公司在贵州投资成立全资子公司贵州司尔特新能源材料科技有限公司。

与上年相比，公司将上述新设立公司合并报表。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	865,944,324.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	281,392,906.95	5.76%
2	客户二	172,707,876.00	3.54%
3	客户三	151,888,328.39	3.11%
4	客户四	144,920,031.40	2.97%
5	客户五	115,035,181.50	2.36%
合计	--	865,944,324.24	17.73%

主要客户其他情况说明



□适用 □不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,145,799,799.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	395,087,004.90	10.42%
2	供应商二	371,742,215.54	9.80%
3	供应商三	188,625,951.68	4.97%
4	供应商四	112,269,799.30	2.96%
5	供应商五	78,074,828.45	2.06%
合计	--	1,145,799,799.87	30.22%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	86,926,037.26	96,476,832.96	-9.90%	
管理费用	223,383,780.60	210,731,658.67	6.00%	
财务费用	-40,783,008.11	30,685,734.42	-232.91%	主要系本期购置的美元定期存款产生的汇兑收益以及本期借款产生的利息支出减少所致
研发费用	125,486,705.82	104,661,005.98	19.90%	

4、研发投入

□适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
西瓜专用肥的技术开发及应用	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	进一步丰富公司产品线，同时通过工艺改进等措施，节能降耗，增厚收入、利润
缓释基肥的技术开发及应用	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	
高效水稻专用有机复混肥的研究开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	
缓释膜的技术开发及应用	改进缓释包膜	中试阶段	提升产品缓释效果	
虾稻共作新型种植模式肥料研发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	
莲藕专用复合肥的研究与开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	



微生物菌肥的研究开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	
高养分磷酸一铵生产工艺研究与应用	改进生产工艺	中试阶段	节能降耗, 提升品质	
高效土壤调理剂制备技术研究	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产品	
花卉专用水溶性肥料的研究开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产	
腐植酸肥料的研究与开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产	
洋葱专用肥的研究开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产	
多肽功能型肥料的研究开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产	
全水溶肥的技术开发	开发新产品	中试阶段	开发新专用系列产	
大蒜硫包衣复混肥的研究与开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
桉树专用生态肥料的研究与开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
大豆专用复混肥料的技术开发及应用	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
棉花高产高效专用肥料的研究开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
花生专用有机无机复混肥料的技术开发及应用	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
山核桃蒲壳资源化利用功能性生物有机肥的开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
胡萝卜专用测土配方肥的研究开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
稳定性玉米专用配方肥的研究与开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
蓝莓专用有机肥技术研究及开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
瓜果类专用有机水溶肥料的研究与开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
针对南方果园土壤酸化问题的研究及产品开发	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	
北方葡萄水肥一体化的技术开发及应用	开发新产品	小试阶段	开发新专用系列产	

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	231	312	-25.96%
研发人员数量占比	7.79%	9.97%	-2.18%
研发人员学历结构			
本科	54	71	-23.94%
硕士及以上	5	13	-61.54%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	21	-28.57%
30~40 岁	94	122	-22.95%

公司研发投入情况



	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	125,486,705.82	104,661,005.98	19.90%
研发投入占营业收入比例	2.57%	2.62%	-0.05%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,727,578,901.16	4,166,807,325.16	13.46%
经营活动现金流出小计	3,729,422,689.92	4,144,845,749.98	-10.02%
经营活动产生的现金流量净额	998,156,211.24	21,961,575.18	4,445.01%
投资活动现金流入小计	8,214,844,638.69	3,192,841,470.78	157.29%
投资活动现金流出小计	8,260,037,952.78	3,030,004,369.63	172.61%
投资活动产生的现金流量净额	-45,193,314.09	162,837,101.15	-127.75%
筹资活动现金流入小计	430,000,000.00	1,206,000,000.00	-64.34%
筹资活动现金流出小计	1,183,147,438.68	1,070,387,975.21	10.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-753,147,438.68	135,612,024.79	-655.37%
现金及现金等价物净增加额	239,067,339.88	314,063,058.22	-23.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额为 9.98 亿元，同比增加 4,445.01%，原因主要是销售商品收到的现金增加、购买商品支付的现金减少所致。

本期投资活动现金流量净额-0.45 亿元，同比下降 127.75%，原因主要是本期购买理财产生的现金净额较上年减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额-7.53 亿元，同比下降 655.37%，主要系取得银行借款收到的现金减少、偿还银行贷款和分配股利增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用



五、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,566,357.93	2.60%	主要为理财产品赎回产生的收益	
公允价值变动损益	5,725,541.92	0.90%	系本期购买理财产品及结构性存款期末公允价值变动导致	
资产减值	-1,678,748.43	-0.26%	系本期对产成品计提存货跌价导致	
营业外收入	1,984,310.38	0.31%		
营业外支出	2,631,288.30	0.41%		

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	1,022,156,257.30	14.72%	785,875,648.22	10.49%	4.23%	
应收账款	59,738,281.44	0.86%	52,841,672.70	0.71%	0.15%	
存货	815,206,960.03	11.74%	1,369,115,304.43	18.28%	-6.54%	
固定资产	1,704,550,883.76	24.55%	1,690,008,191.04	22.56%	1.99%	
在建工程	103,856,301.50	1.50%	265,851,283.06	3.55%	-2.05%	
短期借款	100,091,666.67	1.44%	392,319,333.33	5.24%	-3.80%	
合同负债	233,910,971.45	3.37%	335,321,372.04	4.48%	-1.11%	
长期借款	50,000,000.00	0.72%	250,000,000.00	3.34%	-2.62%	

境外资产占比较高

☐适用 ☑不适用

2、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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	668,802,493.27	5,725,541.92			8,080,671.081.54	7,594,027.808.39		492,368,815.07



(不含衍生金融资产)								
上述合计	668,802,493.27	5,725,541.92			8,080,671,081.54	7,594,027,808.39		492,368,815.07
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	6,789,048.66	应政府要求存入专用账户的环境治理等各类保证金
应收款项融资	10,000,000.00	票据质押作为承兑保证金
合计	16,789,048.66	—

七、投资状况分析

1、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
8,180,671,081.54	3,166,505,047.64	158.35%

2、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）
安徽司尔特化肥科技有限公司	肥料的研究生产和销售	新设	600,000,000.00	100.00%	经2022年4月18日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过	全资	无	肥料	注册完成		-590,659.54	否	2022年10月31日	巨潮资讯网、《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》



					过，公司对现有资产、业务及架构进行了整合调整，为承接上市公司直接持有的复合肥业务资产设立该公司									
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	食品化工产品的生产、销售；电化学储能产品（危险化学品除外）的研发、生产、销售；磷石膏制品循环利用；非金属矿产品	新设	300,000,000.00	100.00%	自有资金	全资	无	食品化工产品、电化学储能产品（危险化学品除外）等	注册完成			否	2022年10月31日	巨潮资讯网、《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》



	研 发、 加 工 及 销 售； 新 能 源、 新 材 料 产 业 投 资、 项 目 建 设、 技 术 研 究 和 配 套 产 品 的 开 发													
合计	--	--	900,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-590,659.54	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、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

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募集资金总	累计变更用途的募集资金总	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集资金金额
------	------	--------	-------------	-------------	---------------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------



					金总额	额	额比例		向	
2019年	可转换公司债券	78,100	560.32	19,636.24	58,463.76	58,463.76	74.86%	0	—	0
合计	--	78,100	560.32	19,636.24	58,463.76	58,463.76	74.86%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省司尔特肥业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2224号文）核准，2019年4月公司向社会公众公开发行面值总额800,000,000元可转换公司债券，期限6年。本次发行的募集资金总额为800,000,000元，扣除发行费用（包括承销及保荐机构费、律师费、会计师费、资信评级费等）19,000,000元后，募集资金净额为781,000,000元。以上募集资金已全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“众环验字（2019）010019号”验资报告验证确认。

经公司第五届董事会第二十三次会议和2021年度股东大会审议通过《关于终止公司募集资金投资项目并将部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司终止“年产65万吨新型肥料和40万吨土壤调理剂项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产65万吨新型肥料和40万吨土壤调理剂项目	否	78,100	78,100	560.23	19,636.24	25.14%	2022年05月01日	-197.73	不适用	是
承诺投资项目小计	--	78,100	78,100	560.23	19,636.24	--	--	-197.73	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	78,100	78,100	560.23	19,636.24	--	--	-197.73	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原	募投项目生产的新型肥料和土壤调理剂主要面向中高端经济型作物的生产。2020年以来全球宏观经济发展均遭受重大影响，中高端经济型作物的消费需求受到较大影响，进而影响到公司新型肥料和土壤调理剂产品的推广和销售，公司放缓了项目的投入。									



因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据目前市场环境及行业发展趋势，预计短期内上述新型肥料和土壤调理剂难以出现需求量大幅提升。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2019年9月10日召开第四届董事会第二十五次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币20,000万元，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，使用期限届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。2020年2月27日，公司将补充流动资金金额全部归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司已经投入募集资金金额19,636.24万元，根据目前市场环境及行业发展趋势，预计短期内上述新型肥料和土壤调理剂难以出现需求量大幅提升，公司终止了募投项目的投资，并将该募投项目终止后的部分结余募集资金及利息永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将上述募集资金专用账户的节余募集资金转入公司其他账户，用于永久补充流动资金，截至2022年12月31日止，公司募集资金专户已经注销。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	不适用



情况	
----	--

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	58,463.76	58,463.76	58,463.76	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	58,463.76	58,463.76	58,463.76	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的原因</p> <p>1、募投项目生产的新型肥料和土壤调理剂主要面向中高端经济型作物的生产。2020 年以来全球宏观经济发展均遭受重大影响，现阶段尚未有好转迹象，因此中高端经济型作物的消费需求受到较大影响，进而影响到公司新型肥料和土壤调理剂产品的推广和销售，因此公司放缓了项目的投入。</p> <p>2、公司已有的梅林有机肥厂通过技术改造，已能够达到年产 8 万吨有机肥的产能，生产有机肥和生物有机肥，与募投项目已经建成的产能可满足现阶段及未来一段时间内的客户需求。</p> <p>根据目前市场环境及行业发展趋势，预计短期内上述新型肥料和土壤调理剂难以出现需求量大幅提升的情形，为提高募集资金使用效率和投资回报，公司终止“年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目”，将剩余募集资金变更为永久补充流动资金。</p> <p>二、审批程序</p> <p>2022 年 4 月 18 日、2022 年 5 月 11 日公司分别召开第五届的董事会第二十三次会议、第五届监事会第十七次会议和 2021 年度股东大会审议通过《关于终止非公开发行股票募投项目并将节余和剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>三、信息披露情况</p> <p>详见公司分别于 2022 年 4 月 20 日及 2022 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网上的相关公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

☐适用 ☑不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☑不适用



九、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：万元

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
贵州路发实业有限公司	子公司	磷矿石开采、销售	11,666.67	98,812.12	54,194.05	55,819.15	20,226.46	15,111.16

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
安徽司尔特化肥科技有限公司	新设	经 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过，公司对现有资产、业务及架构进行了整合调整，为承接上市公司直接持有的复合肥业务资产设立该子公司，有利于更好地提升各业务板块的管理和运营效率，满足公司长远战略发展的需要，有利于理顺公司业务及股权架构，提升内部资源配置效率。公司内部资源的整合，不会对公司经营业绩产生重大影响。
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	新设	本次投资符合公司经营及发展的需要，有助于发挥公司高品位磷矿资源优势，拓展新的业务，同时有助于增强与公司主业的协同配合，降低公司的经营成本，提高运营效率，实现效益提升，从而进一步提升公司的竞争力。该公司的设立对公司 2022 年经营业绩不产生重大影响。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

近年来磷复肥企业竞争激烈，公司主要竞争对手为同等规模型企业。随着安全环保加压，终端用户的变化，中小企业面临关、搬、停、改，给规模型企业创造市场。同时行情发生重大变化，为资金流充沛的企业创造了机会。在行业洗牌的过程中，竞争对手中基地布局合理、拥有上游矿产及资源、产业链延伸较长、资金流充沛、诚信经营的企业，得到了较快的发展。

国家倡导将饭碗牢牢地掌握在自己的手中，不断提高农业地位，保障粮食安全。每年的中央一号文件，都对“三农”问题提出了明确的要求，要提升粮食和重要农产品的保障供给能力，坚守 18 亿亩



耕地红线，化肥作为粮食的粮食，是刚性需求，在农业增产增收中发挥不可替代的作用，农资化肥企业，在当下及未来将得到更多的关注与支持。

近年来，受到国际环境影响，涉农大宗原材料价格跌宕起伏，影响化肥生产成本，增加了农资化肥企业的经营风险，提高了农民生产成本，降低了农户种植积极性。政府层面加强宏观调控，将储备肥择机投放市场，稳定市场价格；出台各项政策，加强保供稳价，优先保障国内供应；未来市场，农资化肥将保持在一个稳定、合理的范围内生产与经营，将有利于农资化肥企业的健康稳定发展。

（二）公司发展战略

未来三-五年，公司形成三大产业发展方向：

1、聚焦传统复合肥主业。公司将顺应国家农业高质量发展的政策要求和产业发展趋势，坚持创新驱动、高举绿色战略，聚焦农资肥料传统主业，在巩固传统磷复肥市场基础上加强新型肥料的研发、生产和市场开拓，为公司转型升级创造稳定的发展环境。

2、加强矿山建设。公司全资子公司贵州路发目前拥有明泥湾 4.5602 平方公里的磷矿采矿权和永温 8.38 平方公里的磷矿采矿权（开阳县永温乡明泥湾磷矿年设计采矿能力 80 万吨和永温磷矿采矿许可证批准的年生产规模 300 万吨）。公司将加大对永温磷矿的建设，努力达到许可证批复的年生产规模，在为公司传统复合肥主业提供稳定磷矿原材料的基础上，也能通过加工利用创造附加值和对外销售增厚公司经营业绩。

3、产业链的延伸，发展精细磷化工产品。公司将充分依托“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”的指导方针，加快产业结构调整和经济增长方式的转变，依托公司全资子公司贵州路发磷矿资源，以贵州司尔特新能源材料科技公司为平台，进军新能源化工材料生产领域。

（三）2023 年度经营计划

一是建立科学严谨的产品开发流程，加速产品创新工作，采用氨化造粒、高塔造粒等先进生产工艺，从优质磷矿中萃取纯磷，与合成氨、优质钾肥及钙、镁、硫、锌、硼、铁、铜、钼、碘等中微量元素进行化学合成，生产出具有养分全、肥效高、速溶快、可减少农业面源污染、保持土壤肥力、提高农作物品质等功效的优质肥料。

二是以绿色发展、质量兴农为导向，围绕“增、补、提、抗、调”五个方向持续推进产品升级，满足市场对产品多样化的需求，进一步发挥公司生产、研发和渠道优势。

三是稳步推进对磷矿石的开采、销售和后续的整合、开发利用。在保证现有磷复肥业务稳步发展的基础上，对公司现有磷矿石资源进行整合和后续的开发利用，加快对磷化工产业布局，主动进军新能源化工生产配套领域。

四是充分发挥国家企业技术中心及“博士后科研工作站（博士后创新实践基地）”国家级研发平台的作用。该平台为司尔特高效开展产品升级，推出一系列适销对路的新产品，提供了技术支持和技术保障。同时能够满足产品研发前端土壤、作物营养研究和农艺配方设计；能够实现作物营养快速反馈及精准施肥；开发出更精准的专用肥产品，建立作物营养全程解决方案。

五是渠道升级及提升销售人员能力，主要从渠道的密度、宽度、灵活度、响应速度四维发力。包括全方位推进新产品终端展示、完善新型肥料销售正负激励机制、强化重点市场会议营销及典型挖掘、打造区域内部新型肥料推广、提升技术推广队伍服务效率等。通过升级传统产品，打造新卖点、新优势，避免同质化产品，实现销量突破。通过外聘的营销、研发、种植实践专家和公司高管、技术骨干开展系统培训，从思想素质、营销技能、产品技能、种植技能四大模块对业务员素质进行全面提升。

六是重视人才队伍的建设，全力打造发展动力。人才在企业竞争中的地位和作用日益突出，人才已经成为企业第一位的战略资源。公要将继续用更加有力的措施和方式，加大人才引进力度；用更加包容的心态，让人才充分发挥所长，为企业创造价值。

（四）公司面临的风险和措施

1、行业发展风险

国家鼓励发展新型肥料、推广绿色环保，化肥行业实现负增长、农业现代化，推广互联网+，淘汰落后产能、鼓励重组兼并等等，化肥行业竞争将更加激烈。

应对措施：公司将充分利用化肥行业转型升级和产品结构调整所带来的发展机遇，在业务模式、营销策略等方面不断适应市场竞争的变化，继续保持发展态势。同时发挥好公司矿石资源自给、产业链完整的优势，强化运营管控和生产管理，提升生产装置的运营效率，提升原料成本控制能力，进一步增强产品的成本竞争优势。

2、原料价格波动风险

公司生产复合肥的成本中有 80%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动对复合肥成本的影响较大。在受多因素影响的供应紧平衡现状下，部分原材料对自产品成本影响较大，因此原材料价格的波动将影响了企业利润的稳定性。

应对措施：为尽量减小原材料价格波动对复合肥产品成本的不利影响，公司通过向上延伸产业链，借助于马尾山硫铁矿的投产和收购磷矿生产企业，降低生产成本。公司一直致力于打造复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利。同时在原材料采购过程中，积极预判行情，把握市场行情，有效应对原材料价格波动带来的风险。

3、环境保护政策风险



随着国家和社会对环保的要求日益提高，国家有可能颁布和采用更高的环保标准，对公司的原材料使用、排污等提出更高的要求。对公司化工装置生产和磷矿开采过程中的安全生产、环境保护和废弃物处置提出更高、更严格的要求。

应对措施：公司在环保政策发生变化时制定相应的内部应对措施，加大对环境保护设施和日常运营管理的投入。2022 年度公司坚持红线意识不放松，成立磷石膏整治指挥部，强化安全环保管理，进行环境综合治理，新建截洪沟 2100 米、应急水池两座，完成厂区内清污分流，对粉铵装置技改项目实施烟气“脱白”改造，实现安全环保稳定运行。公司同时按照各级环保部门的要求，积极推进公司磷石膏堆场整改方案，逐步完善公司的环境保护。

4、安全生产风险

公司属于化工生产企业，生产过程中涉及的硫酸具有较强腐蚀性，合成氨属易燃易爆物质，工艺流程中还使用了高压蒸汽，公司下属子公司贵州路发经营磷矿的开采，虽然公司实行严格的生产管理，制定了详细的生产操作手册、工作要求，对安全生产隐患严加防范，报告期末发生重大安全事故。但若发生管理疏忽、组织不力，操作人员出现懈怠等情形，容易造成安全生产事故，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

应对措施：公司将坚持稳中求进，强化安全环保、节能降耗管理，真正将“我的安全我负责、他人安全我有责、公司安全我尽责”落到实处，保障生产装置安全稳定运行，以保证效能最大化。细化目标分解，强化计划管理，实行日报告、周调度、月平衡，保证主要产品按序时计划推进；要充分考虑计划检修和内外部条件的变化，充分利用有效的生产时间，为不可见因素预留足够的空间。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 20 日	公司会议室	电话沟通	机构	华安证券、东方证券资管、兴业证券资管、江信基金、南方证券自营、睿远基金、进门财经等 19 家机构 20 名研究员	公司日常经营情况及大股东发展情况	巨潮资讯网
2022 年 04 月 28 日	公司会议室	其他	其他	投资者	公司 2021 年度业绩说明会（公司 2021 年度主要经营情况）	巨潮资讯网
2022 年 06 月	公司会议室	电话沟通	机构	东方证券等 9	公司日常经营	巨潮资讯网



23 日				家机构 11 名研 究员	情况	
------	--	--	--	-----------------	----	--

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。报告期内，公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况；未发生单独或合计持有 3% 以上股份的股东提出临时提案的情况；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况；召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、关于公司与控股股东的关系

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与控股股东关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 9 人，其中独立董事 3 名，不低于董事会成员的三分之一，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会外，独立董事占多数并担任召集人。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的程序选举监事，现有监事会 3 名，其中 1 名为职工代表监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会由监事会主席召集并主持，



所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

5、关于信息披露与透明度

公司已建立《信息披露管理制度》，公司上市后严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询，并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，并通过电话、网络、面访等多种形式认真做好广大投资者及相关机构的交流工作，实现公司与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系，依法履行作为公众公司应尽的义务，确保所有投资者有平等的机会获取公司信息。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将严格按照《上市公司治理准则》等有关规定的要求，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，公司严格按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立的业务及面向市场自主开发经营的能力，拥有完整的供、产、销系统。

1、业务独立情况

公司目前主要从事复合肥料、专用测土配方肥及生物专用肥料研发、生产、销售，已建立起从硫铁矿制酸至最终产品各种高浓度缓释 NPK 复合肥、磷酸一铵一体化生产体系，并拥有独立完整的研发、供应、销售及配套农化服务体系，具有独立的业务和面向市场自主经营的能力。公司股东目前亦不存在影响公司业务独立性的情形。

2、人员独立情况



公司依据《公司法》《劳动法》等法律法规及公司章程，建立起独立完整的人事用工制度，完全独立于股东单位。公司董事会成员、监事会成员和高级经营管理人员均通过合法程序产生，高级经营管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼任除董事、监事以外的其它职务。公司股东未曾违规干预公司股东大会和董事会作出的人事任免决定。公司其它生产、经营、管理人员，根据用工需要一律实行聘任制，签订劳动合同，并按照公司相关劳动、人事及工资管理等规章制度进行管理。

3、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的全部生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在与股东单位共用的情形，也不存在以企业资产、权益或信誉为关联方债务提供担保的情形。

4、机构独立情况

公司在机构设置、运行上完全独立，已建立起包括股东大会、董事会、监事会以及总经理负责的经营管理层在内健全的法人治理结构，并根据生产经营需要建立起高效运行的内部组织机构，办公机构和经营场所完全与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司具有独立完整的财务系统，设立独立的财务部门，配备专职财务人员；拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况；建立了规范、完整、独立的财务会计制度和会计核算体系，以及对下属分公司实施行之有效的财务控制管理，不存在股东单位对公司财务进行干预的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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

1、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
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.36%	2022年03月25日	2022年03月26日	审议通过《关于增补第五届董事会非独立董事的议案》《关于增补第五届监事会非职工监事的议



					案》
2021 年度股东大会决议公告	年度股东大会	22.35%	2022 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 12 日	审议通过《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度财务决算报告》《2021 年度利润分配预案》《2021 年年度报告及摘要》《关于调整董事津贴的议案》《关于向银行申请综合授信的议案》《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于终止公司募集资金投资项目并将部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于修订<安徽省司尔特肥业股份有限公司章程>的议案》《关于修订公司制度的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.25%	2022 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 27 日	审议通过《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》《关于董事津贴的议案》

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
朱国全	董事长	现任	男	52	2022 年 02 月 23 日	2025 年 09 月 25 日						



朱国全	董事	现任	男	52	2017年05月11日	2025年09月25日						
袁其荣	董事	现任	男	48	2020年12月14日	2025年09月25日						
胡蓁	董事	现任	女	55	2022年03月25日	2025年09月25日						
徐俊	董事	现任	男	47	2022年03月25日	2025年09月25日						
张鉴平	董事	现任	女	45	2022年03月25日	2025年09月25日						
左声兵	董事	现任	男	58	2022年03月25日	2025年09月25日						
袁天荣	独立董事	现任	女	59	2017年07月04日	2023年07月04日						
罗忆松	独立董事	现任	男	59	2019年09月28日	2025年09月25日						
吴玉光	独立董事	现任	男	59	2022年09月26日	2025年09月25日						
宋双江	监事	现任	男	46	2022年03月25日	2025年09月25日						
杨国舜	监事	现任	男	43	2022年03月25日	2025年09月25日						
刘玉石	监事	现任	男	43	2023年04月18日	2025年09月25日						
袁其荣	总经理	现任	男	48	2023年02月13日	2025年09月25日						
薛松	副总经理	现任	男	61	2022年09月26日	2025年09月25日						
方君	副总	现任	女	41	2016	2025						



	经理				年 10 月 01 日	年 09 月 25 日						
方黎	副总经理	现任	男	51	2018 年 04 月 24 日	2025 年 09 月 25 日						
林枫	副总经理	现任	男	54	2022 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 25 日						
董大海	副总经理	现任	男	55	2022 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 25 日						
文继兵	副总经理	现任	男	45	2020 年 08 月 26 日	2025 年 09 月 25 日						
刘勇	副总经理	现任	男	48	2022 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 25 日						
赵宏亮	财务总监	现任	男	54	2021 年 05 月 19 日	2025 年 09 月 25 日						
吴昌昊	董事会秘书	现任	男	34	2021 年 05 月 19 日	2025 年 09 月 25 日						
金国清	董事长	离任	男	76	2007 年 10 月 01 日	2022 年 02 月 23 日	24,560 ,000	0	0	0	24,560 ,000	
金政辉	董事	离任	男	49	2013 年 10 月 01 日	2022 年 01 月 25 日	1,155, 600	0	0	0	1,155, 600	
张晓峰	董事	离任	女	58	2017 年 05 月 11 日	2022 年 03 月 06 日						
于泷	董事	离任	男	58	2020 年 12 月 14 日	2022 年 03 月 06 日						
牛浩哲	独立董事	离任	男	39	2021 年 05 月 19 日	2022 年 09 月 26 日						
桂芳娥	监事	离任	女	55	2007 年 10 月 01 日	2022 年 03 月 25 日						
刘波	监事	离任	女	46	2013 年 10	2022 年 03						



					月 01 日	月 25 日						
李卫华	监事	离任	男	56	2007 年 10 月 01 日	2023 年 04 月 18 日						
金政辉	总经理	离任	男	49	2014 年 04 月 18 日	2022 年 01 月 25 日						
黄兴强	总经理	离任	男	53	2022 年 02 月 23 日	2023 年 02 月 13 日						
胡春燕	副总经理	离任	女	51	2011 年 08 月 26 日	2022 年 02 月 23 日	110,00 0	0	0	0	110,00 0	
李霞	副总经理	离任	女	46	2016 年 10 月 01 日	2022 年 09 月 26 日	4,300	0	0	0	4,300	
赵宏亮	副总经理	离任	男	54	2021 年 05 月 19 日	2022 年 09 月 26 日			0			
田明华	副总经理	离任	男	54	2022 年 02 月 23 日	2022 年 09 月 26 日						
合计	--	--	--	--	--	--	25,829 ,900	0	0		25,829 ,900	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、公司原董事长金国清先生、副总经理胡春燕女士因个人原因，于 2022 年 2 月 23 日申请辞去公司董事长、副总经理的职务；公司原董事、总经理金政辉因个人原因，于 2022 年 1 月 25 日申请辞去公司董事和总经理的职务；公司原董事张晓峰女士，于泷先生因个人原因，于 2022 年 3 月 6 日申请辞去公司董事的职务；公司原监事会主席桂芳娥女士、监事刘波女士因个人原因，于 2022 年 3 月 25 日申请辞去公司监事会主席和监事的职务。

2、因 2022 年 9 月 26 日，公司董事会、高级管理人员完成换届，公司原独立董事牛浩哲先生，副总经理李霞女士、赵宏亮先生、田明华先生不再担任公司独立董事和副总经理职务。

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
金国清	董事长	离任	2022 年 02 月 23 日	个人原因主动离职
金政辉	董事、总经理	离任	2022 年 01 月 25 日	个人原因主动离职
胡春燕	副总经理	离任	2022 年 02 月 23 日	个人原因主动离职
朱国全	董事长	被选举	2022 年 02 月 23 日	董事会聘任



黄兴强	总经理	聘任	2022年02月23日	董事会聘任
田明华	副总经理	聘任	2022年02月23日	董事会聘任
张晓峰	董事	离任	2022年03月06日	个人原因主动离职
于泷	董事	离任	2022年03月06日	个人原因主动离职
桂芳娥	监事	离任	2022年03月25日	个人原因主动离职
刘波	监事	离任	2022年03月25日	个人原因主动离职
胡蓁	董事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
徐俊	董事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
张鉴平	董事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
左声兵	董事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
宋双江	监事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
杨国舜	监事	被选举	2022年03月25日	股东大会选举产生
牛浩哲	独立董事	任期满离任	2022年09月26日	董事会换届
李霞	副总经理	任期满离任	2022年09月26日	高级管理人员换届
赵宏亮	副总经理	任期满离任	2022年09月26日	高级管理人员换届
田明华	副总经理	任期满离任	2022年09月26日	高级管理人员换届
吴玉光	独立董事	被选举	2022年09月26日	董事会换届
薛松	副总经理	聘任	2022年09月26日	高级管理人员换届
林枫	副总经理	聘任	2022年09月26日	高级管理人员换届
董大海	副总经理	聘任	2022年09月26日	高级管理人员换届
刘勇	副总经理	聘任	2022年09月26日	高级管理人员换届
黄兴强	总经理	离任	2023年02月13日	高级管理人员职务调整
袁其荣	总经理	聘任	2023年02月13日	高级管理人员职务调整
李卫华	监事	离任	2023年04月18日	因退休而离任
刘玉石	监事	被选举	2023年04月18日	职工代表大会选举产生

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事主要工作经历

朱国全先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1971年8月出生，研究生学历。曾任安徽省合肥市中级人民法院审判员、民事审判二庭副庭长、民事审判三庭副庭长等职务。现任国购投资有限公司副总裁，远汇融资租赁（上海）有限公司董事，合肥市产业投资控股（集团）有限公司外部董事职务，本公司董事长、安徽司尔特化肥科技有限公司董事长。

袁其荣先生：中国国籍，汉族，无境外永久居住权，1975年08月出生，上海交通大学EMBA。曾任安徽国购投资集团副总经理，安徽国购投资管理有限公司总经理。全国商业地产成功经营杰出人，现任本公司董事、总经理。

胡蓁女士：中国国籍，汉族，无境外永久居住权，1968年11月出生，工商管理本科在读，中级经济师。曾任深圳康佳通信科技合肥分公司副经理，合肥华源物业发展有限责任公司办公室主任。现任国购投资有限公司行政管理中心总监，本公司董事。



徐俊先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1976 年出生。曾任淮南胜发集团行政部员工、部门负责人，国购投资有限公司招标采购中心主管，国购投资有限公司人力资源中心经理。现任国购投资有限公司董事会办公室主任，远汇融资租赁（上海）有限公司董事，本公司董事。

张鉴平女士：中国国籍，布依族，无境外永久居留权，1978 年出生，研究生学历，二级人力资源管理师、一级注册建造师。曾任贵州省平塘县建筑二公司行政人员，苏州鑫苑开发有限公司培训主管，国购投资有限公司计划运营主管，深圳赛普管理咨询公司助理咨询师，国购投资有限公司运营管理部经理。现任国购投资有限公司执行总裁助理，国购投资有限公司运营管理中心总经理，本公司董事。

左声兵先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1965 年出生，大专学历，会计师。曾任淮南胜发集团出纳会计、主办会计、财务经理，合肥华源物业发展有限责任公司主办会计。现任国购投资有限公司融资管理中心主管、经理，本公司董事。

袁天荣女士：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1964 年 6 月生，财务学博士，中南财经政法大学会计学院教授，博士生导师。曾任亿嘉和科技股份有限公司、武汉明德生物科技股份有限公司、安徽聚隆传动科技股份有限公司（现名为香农芯创科技股份有限公司）独立董事。现任江苏新视云科技股份有限公司、武汉恒立工程钻具股份有限公司和天源环保股份有限公司独立董事，兼任湖北省科技厅财务评审专家，湖北省会计学会理事，湖北省会计学会政府会计专委会副主任，武汉市审计学会常务理事，中国注册会计师非执业会员，本公司独立董事。

罗忆松先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1964 年 9 月出生，本科学历。1985 年毕业于西南政法大学，现任中南财经政法大学国际经济法学系海商法教研室主任，硕士研究生导师，主讲国际经济法、海商法等课程；湖北涛实律师事务所兼职律师；湖北一致魔芋生物科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

吴玉光先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1964 年出生，工业企业财务会计（含审计）专业，大学本科，中国注册会计师。曾任国营豫新机械厂审计处审计员、岳华会计师事务所有限责任公司高级经理、中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）授薪合伙人，现任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所合伙人，北京开成咨询有限公司监事，欢乐家食品集团股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

（2）监事主要工作经历

宋双江先生：中国国籍，汉族，无境外永久居住权，1977 年 09 月出生，本科学历，经济师，国家二级人力资源管理师。中国国籍，汉族，无境外永久居住权，1977 年 09 月出生，本科学历，经济师，国家二级人力资源管理师。曾历任安徽蜀王饮食服务有限责任公司副总经理、合肥蜀王牡丹阁餐饮管理



有限公司副总经理；安徽信拓律师事务所律师、北京盈科（合肥）律师事务所律师。2016 年 04 至今，历任安徽国购商业运营管理集团有限公司副总经理、安徽国购投资管理有限公司副总经理，本公司监事会主席。

杨国舜先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。曾任宣城市建设总公司见习生、技术员。2003 年 03 至今历任国购投资有限公司成本管理中心工程师、总监、总经理，本公司监事。

刘玉石先生：中国国籍，汉族，无境外永久居住权，1980 年 11 月出生，本科学历。曾任职于公司农化服务中心、公司销售生产调度中心，并曾担任销售生产调度中心科长、营销中心订单管理部副部长。现任本公司营销中心订单管理处副处长，本公司职工代表监事。

（3）高级管理人员主要工作经历。

袁其荣先生：简历见本节董事简历。

薛松先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1962 年出生，大专学历，经济师职称，职业经理人（国家二级）。曾任合肥胶带厂厂办秘书、企管负责人、车间副主任；合肥江淮化肥总厂供应科长、办公室主任；海丰科技发展有限公司副总经理；中盐安徽红四方股份有限公司资本运营部副部长，四方磷复肥公司副总经理；红四方新型建材公司副总经理。现任本公司副总经理、安徽司尔特化肥科技有限公司董事。

方君女士：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1982 年 4 月出生，中共党员，本科学历，中国注册会计师。曾任中审众环会计师事务所有限公司项目经理、本公司财务总监、董事会秘书。现任本公司副总经理，安徽中科星驰自动驾驶技术有限责任公司董事。

方黎先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1972 年 12 月出生，中共党员，本科学历。曾任安徽省古泉啤酒有限责任公司监事等职，历任本公司宣城分公司副总经理，本公司总经理助理。现任本公司副总经理，安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司及宣城华信健康体检门诊部有限公司法定代表人、执行董事；贵州路发实业有限公司监事。

林枫先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1969 年生，中共党员，中专学历，工程师职称。曾任宣城硫酸厂技术员、车间副主任、主任、生产科长；宣城森泰公司磷铵车间主任、技术开发部部长；陕西汉中远东化工有限公司生产部长；宜兴申利化工有限公司工程部长；南京求是化工工程有限公司副总经理。2010 年 11 月至今，历任本公司汪溪项目部氯基肥装置建设负责人、公司副总工程师、总工程师。现任本公司副总经理。



董大海先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1968 年 10 月出生，中共党员，本科学历，注册采购职业经理人。曾任宣城行署物资局机电设备总公司科员、副科长、副总经理；宣城市新旧机动车交易中心总经理职务；宁波市飞洪生态农业科技有限公司副总经理兼农场场长等职务；成印实业（杭州）有限公司行政人事总监、副总经理职务；宣城市宏立钢结构有限公司副总经理职务。历任本公司供应总公司总经理助理、副总经理职务（2021 年 5 月起兼任安徽省司尔特生态农业科技有限公司总经理职务）。现任本公司副总经理，安徽省司尔特生态农业科技有限公司法定代表人、执行董事。

文继兵先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1978 年 9 月出生，中共党员，大专学历，高级农艺师。曾任安徽省宁国市农资公司化肥部业务员、业务科长；安徽省宁国市农资公司化肥部抚州分公司副经理、宣城分公司经理、化肥部副经理、经理；宁国市农资公司副总经理。历任本公司销售公司副总经理、安徽销售公司副总经理、销售总公司总经理助理、安徽销售总公司总经理、销售总公司总经理、总经理助理兼销售总公司总经理；现任本公司副总经理，上海司尔特电子商务有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

刘勇先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1975 年出生，大专学历。曾任宁国市农资公司业务主办，本公司销售经理、供应科长，公司供应公司副总经理。现任本公司副总经理。

赵宏亮先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1969 年出生，中共党员，专业会计硕士，注册会计师、正高级会计师，系上海财经大学 500 强企业研究中心特聘教授、铜陵学院客座教授、安徽省首批会计领军人才。历任安徽省皖北煤电集团公司总会计师，大亚科技集团有限公司、大汉飞龙集团有限公司财务总监。现任本公司财务总监，安徽司尔特化肥科技有限公司财务负责人。

吴昌昊先生：中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1989 年出生，硕士研究生学历，2008 年 9 月-2012 年 6 月，在悉尼科技大学获得国际商务学士学位，2012 年 9 月-2013 年 6 月，在佛罗里达国际大学获得金融学硕士学位。曾任国购投资有限公司融资经理，参与多次股权并购、内保外贷业务，以及公司债的发行、年度报告编制等信息披露工作。现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱国全	国购投资有限公司	副总裁			是
朱国全	远汇融资租赁（上海）有限公司	董事			否
胡蓁	国购投资有限公司	行政管理中心总监			是
徐俊	国购投资有限公	董事会办公室主			是



	司	任			
徐俊	远汇融资租赁 (上海)有限公司	董事			否
张鉴平	国购投资有限公司	执行总裁助理、 运营管理中心总 经理			是
左声兵	国购投资有限公司	融资管理中心主 管、经理			是
宋双江	安徽国购商业运 营管理集团有限 公司	副总经理			是
宋双江	安徽国购投资管 理有限公司	副总经理			是
杨国舜	国购投资有限公 司	成本管理中心总 经理			是
在股东单位任职 情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否 领取报酬津贴
朱国全	合肥市产业投资 控股(集团)有 限公司	外部董事			否
袁天荣	江苏新视云科技 股份有限公司	独立董事			是
袁天荣	武汉恒立工程钻 具股份有限公司	独立董事			是
袁天荣	天源环保股份有 限公司	独立董事			是
罗忆松	湖北涛实律师事 务所	兼职律师			是
罗忆松	湖北一致魔芋生 物科技股份有限 公司	独立董事			是
吴玉光	中审众环会计师 事务所(特殊普 通合伙)	北京分所合伙人			是
吴玉光	北京开成咨询有 限公司	监事			是
吴玉光	欢乐家食品集团 股份有限公司	独立董事			是
在其他单位任职 情况的说明	袁天荣女士兼任湖北省财政厅招标中心评标专家, 湖北省科技厅项目评审专家, 武汉市知识分子联谊会理事,中国注册会计师非执业会员。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 决策程序



1、董事和高级管理人员报酬的决策程序：

(1) 本公司董事和高级管理人员向薪酬与考核委员会作述职和自我评价；

(2) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；

(3) 根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报本公司董事会。高级管理人员报酬由董事会审批；董事报酬经董事会审议通过后，报股东大会一般决议审批。

2、监事报酬由薪酬与考核委员会提出，报股东大会一般决议审批。

(二) 确定依据

董事、监事报酬依据《董事、监事薪酬管理制度》支付，高级管理人员报酬依据《高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》支付。

(三) 实际支付情况

本公司 2022 年度内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为 740.86 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱国全	董事长	男	52	现任	8.76	是
袁其荣	董事、总经理	男	48	现任	8.76	是
胡蓁	董事	女	55	现任	4.86	是
徐俊	董事	男	47	现任	4.86	是
张鉴平	董事	女	45	现任	4.86	是
左声兵	董事	男	58	现任	4.86	是
袁天荣	独立董事	女	59	现任	8.76	否
罗忆松	独立董事	男	59	现任	8.76	否
吴玉光	独立董事	男	59	现任	0	否
宋双江	监事	男	46	现任	0	是
杨国舜	监事	男	43	现任	0	是
刘玉石（2023年4月18日任职）	监事	男	43	现任		否
薛松	副总经理	男	61	现任	16.33	否
方君	副总经理	女	41	现任	52.53	否
方黎	副总经理	男	51	现任	52.54	否
林枫	副总经理	男	54	现任	23.90	否
董大海	副总经理	男	55	现任	18.75	否
文继兵	副总经理	男	45	现任	52.6	否
刘勇	副总经理	男	48	现任	14.58	否
赵宏亮	财务总监	男	54	现任	52.58	否
吴昌昊	董事会秘书	男	34	现任	52.54	否
金国清	董事长	男	76	离任	73.55	否



金政辉	董事、总经理	男	49	离任	3.71	否
张晓峰	董事	女	58	离任	3.49	否
于泷	董事	男	58	离任	3.49	是
牛浩哲	独立董事	男	39	离任	8.76	否
桂芳娥	监事	女	55	离任	0	是
刘波	监事	女	46	离任	0	是
李卫华	监事	男	56	离任	15.4	否
黄兴强	总经理	男	53	离任	109.84	是
胡春燕	副总经理	女	51	离任	4.86	否
李霞	副总经理	女	46	离任	39.63	否
田明华	副总经理	男	54	离任	87.30	否
合计	--	--	--	--	740.86	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十次（临时）会议	2022年02月23日	2022年02月25日	审议通过《关于公司选举董事长暨变更法定代表人的议案》《关于聘任公司名誉董事的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于变更第五届董事会专门委员会成员的议案》
第五届董事会第二十一（临时）会议	2022年03月09日	2022年03月10日	审议通过《关于增补第五届董事会非独立董事的议案》《关于提请召开2022年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二十二次（临时）会议	2022年03月25日	2022年03月26日	审议通过《关于变更第五届董事会专门委员会成员的议案》
第五届董事会第二十三次会议	2022年04月18日	2022年04月20日	审议通过下述17项议案： 1、《2021年度总经理工作报告》； 2、《2021年度董事会工作报告》； 3、《2021年度财务决算报告》； 4、《2021年度利润分配预案》； 5、《2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 6、《2021年度内部控制自我评价报告》； 7、《2021年年度报告及摘要》； 8、《关于调整董事薪酬的议案》； 9、《关于调整部分关键管理人员薪酬的议案》； 10、《关于向银行申请综合授信的议案》；



			<p>11、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》；</p> <p>12、《关于终止公司募集资金投资项目并将部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》；</p> <p>13、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》；</p> <p>14、《关于修订<安徽省司尔特肥业股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>15、《关于修订公司制度的议案》；</p> <p>16、《关于实施内部业务整合、架构调整并设立全资子公司的议案》；</p> <p>17、《关于提请召开 2021 年度股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第二十四次会议决议	2022 年 04 月 29 日		审议通过《2022 年第一季度报告全文》
第五届董事会第二十五次会议决议	2022 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 20 日	审议通过《2022 年半年度报告及摘要》《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
第五届董事会第二十六次（临时）会议	2022 年 09 月 08 日	2022 年 09 月 09 日	审议通过《关于董事会换届选举的议案》《关于董事津贴的议案》《关于在贵州投资成立全资子公司的议案》《关于提请召开 2022 第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第一次（临时）会议	2022 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 27 日	审议通过《关于选举第六届董事会董事长的议案》《关于选举第六届董事会各专门委员会成员的议案》《关于聘任总经理的议案》《关于聘任副总经理的议案》《关于聘任财务总监的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于聘任内部审计负责人的议案》
第六届董事会第二次会议	2022 年 10 月 28 日		审议通过《2022 年第三季度报告》
第六届董事会第三次（临时）会议	2022 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 30 日	审议通过《关于<公司、融捷投资控股集团有限公司与中航信托股份有限公司之合作框架协议>解除暨签订解除协议的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数



朱国全	10	4	6	0	0	否	3
袁其荣	10	1	9	0	0	否	3
胡葵	8	0	8	0	0	否	2
徐俊	8	1	7	0	0	否	2
张鉴平	8	0	8	0	0	否	2
左声兵	8	0	8	0	0	否	2
袁天荣	10	0	10	0	0	否	2
罗忆松	10	0	10	0	0	否	2
吴玉光	3	0	3	0	0	否	0
于泷	1	0	1	0	0	否	0
张晓峰	1	0	1	0	0	否	0
牛浩哲	7	0	7	0	0	否	3

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事充分行使国家法规和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，积极参加公司的董事会，列席公司的股东大会。

在报告期内，董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，对公司战略发展、定期报告审核、公司 2021 年度利润分配预案、关于终止公司募集资金投资项目并将部分剩余募集资金永久补充流动资金、增补董事会候选人、聘任高级管理人员、在贵州设立子公司、关于与融捷投资控股集团有限公司及中航信托股份有限公司解除合作框架协议等事项发表专业意见，公司管理层充分听取并采纳董事的专业意见，维护了公司整体利益特别是中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	袁天荣、朱国全、牛浩哲	1	2022 年 04 月 08 日	2021 年度审计报告、财务决算、募集资金使用专项报告、续聘会计师事务所、内控自我评价报告等事	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分	与内审部沟通 2021 年内审情况及 2022 年度内审计划；与审计沟通年度财务审计事项	不适用



				项, 并与审计及内审沟通	与审计机构进行沟通, 一致同意相关议案		
审计委员会	袁天荣、朱国全、牛浩哲	1	2022 年 04 月 20 日	一季度报告相关财务报表	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核, 并充分与审计机构进行沟通, 一致同意相关议案		
审计委员会	袁天荣、朱国全、牛浩哲	1	2022 年 08 月 09 日	2022 年半年度报告及 2022 年半年度募集资金存放与使用情况	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核, 并充分与审计机构进行沟通, 一致同意相关议案		
审计委员会	袁天荣、朱国全、吴玉光	1	2022 年 10 月 18 日	2022 年第三季度报告	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核, 并充分与审计机构进行沟通, 一致同意相关议案		
战略委员会	朱国全、袁其荣、张鉴平、袁天荣、罗忆松	1	2022 年 04 月 08 日	公司 2022 年度总体战略规划和存在的风险	对公司总体规划及存在的风险分析等重大事项进行充分的论证, 审议通过后, 将议案提交公司董事会审核, 认真勤勉、审慎地履行了职责。		
薪酬与考核委员会	牛浩哲、徐俊、罗忆松	1	2022 年 04 月 08 日	调整董事津贴和调整部	2022 年, 薪酬与考核委		



				分关键管理人员薪酬	委员会严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《薪酬与考核委员会实施细则》，认真勤勉地履行了职责。报告期内，根据公司经营规模、战略规划并参考行业平均水平，依据相关规章制度，对公司董事和部分核心高级管理人员薪酬、津贴情况进行了调整。		
提名委员会	罗忆松、胡蓁、袁天荣	1	2022年08月28日	提名董事、高级管理人员	2022年，提名委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会提名委员会实施细则》，为公司董事和高级管理人员的人选向董事会提出合理化建议，对董事和高管人员的任免事项进行审议，认真勤勉地履行了职责。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。



九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,200
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	756
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,956
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,956
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,307
销售人员	320
技术人员	482
财务人员	33
行政人员	368
生产辅助人员	446
合计	2,956
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	18
本科	193
大专及以下	2,745
合计	2,956

2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，建立了完善的薪酬管理制度、健全的激励机制和社会保险制度，在公司发展的同时，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成，充分调动了员工的积极性和创造性。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

3、培训计划

公司一直非常重视员工培训，通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完善的培训体系。公司每年由人力资源部制定下一年的培训计划，通过定期组织培训的方式提高员工素质，培训内容包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理思维培训、员工有效沟通培训等，培训形式有外部培训、内部业务骨干授课培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，满足了员工对自身职业能力提升的需求，促进了公司的发展。



4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	按年计算
劳务外包支付的报酬总额（元）	696,732.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 5 月 11 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《2021 年度利润分配预案》，具体内容如下：

（1）以截止 2021 年 12 月 31 日公司总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元人民币（含税），派发现金股利 221,924,498.38 元（含税），不送股。剩余未分配利润结转下一年度。

（2）2021 年度，公司不进行公积金转增股本。

2、2021 年度利润分配方案的实施情况：公司于 2022 年 6 月 30 日发布了《安徽省司尔特肥业股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2022 年 7 月 5 日，除权除息日为：2022 年 7 月 6 日。公司权益分派事项于 2022 年 7 月 6 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.60
分配预案的股本基数（股）	853555763
现金分红金额（元）（含税）	221,924,498.38
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	221,924,498.38
可分配利润（元）	1,819,476,810.85
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100



本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
(1) 以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元人民币（含税），派发现金股利 221,924,498.38 元（含税），不送股。剩余未分配利润结转下一年度。 (2) 2022 年度，公司不进行公积金转增股本。	

十一、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内控措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。具体详见公司同日披露的《2022 年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的(包括但不限于)，一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：（1）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；（2）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）控制环境无效；（5）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合	以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；（4）生产故障造成停产 3 天及以上；（5）负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害；（6）造成 10 人以上死亡或 50 人以上 100 人以下重伤；



	理的时间后未加以改正；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；出现以下情形的(包括但不限于)被认定为“重要缺陷”,以及存在“重大缺陷”的强烈迹象： （1）关键岗位人员舞弊；（2）合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； （3）已向管理层汇报，但经过合理期限后管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。出现以下情形的(包括但不限于)被认定为“一般缺陷”： （1）公司一般岗位人员舞弊；（2）已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对财务报告内部；（3）其他不构成重大缺陷或重要缺陷的财务报告内部控制一般缺陷。	（7）达到重大环境事件(II级)情形之一的。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：（1）违规并被处罚；（2）生产故障造成停产 2 天以内；（3）负面消息在某区域流传,对企业声誉造成较大损害；（4）造成 3 人以上 10 人以下死亡或者 10 人以上 50 人以下重伤；（5）达到较大环境事件(III级)情形之一的。 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：（1）轻微违规并已整改；（2）生产短暂暂停并在半天内能够恢复；（3）负面消息在企业内部流传,企业的外部声誉没有受较大影响；（4）造成 3 人以下死亡或者 10 人以下重伤；（5）达到一般环境事件(IV级)情形之一的。
定量标准	本公司以利润总额的 5% 作为财务报表整体重要性水平，当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平且大于或等于财务报表整体重要性水平的 20% 时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的 20% 时为一般缺陷。	本公司以利润总额的 5% 作为确定缺陷等级标准。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额大于或等于该标准时为重大缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准且大于或等于该标准的 20% 时为重要缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准的 20% 时为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，司尔特于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否



十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会部署，2021 年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，并于 2021 年度对自查中发现的问题完成整改。报告期内，未发现公司存在上市公司治理专项自查清单中的有关治理问题。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

（一）环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《排污许可管理办法（试行）》《污染源自动监控管理办法》等国家、地方法律法规，合法合规经营；按照《大气污染物综合排放标准》《恶臭污染物排放标准》《工业炉窑大气污染物排放标准》《硫酸工业污染物排放标准》《磷肥工业水污染物排放标准》《工业企业厂界噪声标准》等国家、行业标准，达标排放污染物。

（二）环境保护行政许可情况

1、公司本部

（1）70 万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目环评报告书于 2010 年 5 月 18 日通过宣城市环境保护局审批（宣环综〔2010〕35 号），于 2014 年 1 月 29 日通过宣城市环境保护局验收（宣环验〔2014〕6 号）。

（2）35 万吨/年硫磺制酸项目环评报告书于 2012 年 4 月 21 日通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2012〕21 号），于 2014 年 1 月 29 日通过宣城市环境保护局验收（宣环验〔2014〕5 号）。

（3）4 万吨/年硫酸钾环评报告书于 2015 年 2 月 10 日通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2015〕11 号），于 2021 年通过自主验收。

（4）20 万吨/年粉状磷酸一铵项目环评报告书于 2015 年 3 月 13 日通过安徽省环保厅审批（皖环函〔2015〕326 号），于 2021 年通过自主验收。

（5）150kt/a 粉状磷酸一铵改造项目环评报告表于 2020 年 9 月 16 日通过宣城市宁国市生态环境分局审批（宁环审批〔2020〕107 号）。

（6）排污许可证首次申领时间为 2019 年 9 月 20 日，有效期限 2022 年 9 月 20 日至 2027 年 9 月 19 日。

2、宣城分公司



(1) 40 万吨/年硫基 NPK 复合肥项目，环评报告书于 2004 年通过原安徽省环保局审批（环监函〔2004〕555 号），于 2007 年通过原安徽省环保局验收（环监验〔2007〕39 号）；

(2) 5 万吨/年磷酸和 10 万吨/年磷酸一铵续建项目，环评报告书于 2008 年通过原宣城市环境保护局审批（宣环综〔2008〕77 号），于 2009 年通过宣城市环境保护局验收（宣环综〔2009〕38 号）；

(3) 年产 90 万吨新型复合肥和年产 25 万吨硫铁矿制硫酸项目（一期）工程，环评报告书于 2017 年通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2017〕38 号），于 2018 年底通过自主验收；

(4) 厂区磷石膏暂存堆场建设项目环境影响报告表 2018 年经宣城市环境保护局审批通过（宣环评〔2018〕47 号）。2020 年 5 月通过自主验收；

(5) 年产 90 万吨新型复合肥和年产 25 万吨硫铁矿制硫酸技术改造项目配套余热发电工程环境影响报告表于 2017 年通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2017〕10 号），2020 年 10 月通过自主验收；

(6) 公司排污许可证首次申领时间为 2019 年 9 月 20 日，2022 年完成延期申报，目前有效期限 2022 年 9 月 20 日至 2027 年 9 月 19 日。

3、亳州子公司

现有高塔造粒和氨酸转鼓造粒复合肥项目自 2015 年 9 月开工建设，于 2016 年 8 月竣工并进入投料试生产，2017 年 9 月通过竣工验收后正式投产。新建“年产 90 万吨新型复合肥项目”环境影响报告书于 2015 年 2 月 10 日通过亳州市环保局的批复（亳环监〔2015〕9 号）。

排污许可证证书编号：9134160032798841XM001R，有效期限：自 2020 年 09 月 02 日至 2025 年 09 月 01 日止。

4、贵州路发明泥湾矿：

已取得排污许可证，证件编号为：91520121215723476F002R，证件有效期为：2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 10 日。

(四) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废气	粉尘	布袋除尘或洗涤后高空排放	6	氨基肥八、九、十车间、粉铵车间、硫基复合肥车间、硫	九车间： 20.26mg/m ³ 十车间： 27.15mg/m ³ 粉铵车间： 硫	大气污染物综合排放标准	九车间： 19.985 吨十车间： 26.167 吨粉铵车间： 27.548	无	无



					酸钾车间各一个	23.31mg/m ³ 硫基复合肥: 22.29mg/m ³		吨硫基复合肥: 38.215 吨		
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废气	粉尘	布袋除尘或洗涤后高空排放	1	硫酸车间原料工段	无	硫酸工业污染物排放标准	无	无	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废气	氟化物	洗涤后高空排放	2	磷酸 I 车间、磷酸 II 车间各一个	磷酸 I 车间: 0.95mg/m ³	大气污染物综合排放标准	磷酸 I 车间: 0.1215 吨	无	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废气	氯化氢	洗涤后高空排放	2	硫基复合肥车间、硫酸钾车间各一个	无	大气污染物综合排放标准	无	无	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废气	二氧化硫	有机胺法脱硫后高空排放	1	硫酸车间	硫酸车间: 68.94mg/m ³	硫酸工业污染物排放标准	硫酸车间: 57.431 吨	291.2 吨	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司	废水	氨氮、总氮、氟化物、总磷、COD	经石灰中和、铁盐絮凝沉淀、生化处理后排入开发区污水处理厂	1	污水处理站	氨氮: 13.25mg/l; 总氮: 23.91mg/l; 氟化物: 10mg/l; 总磷: 2.53mg/l; COD: 26.53mg/l	磷肥工业污水污染物排放标准	氨氮: 6.148 吨; 总氮: 10.31 吨; 氟化物: 2.71 吨; 总磷: 1.353 吨; COD: 11.343 吨	氨氮: 14.15 吨; 总氮: 24.3 吨; 总磷: 8.1 吨; COD: 17 吨	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	废气	二氧化硫	排气筒	7	厂区内	< 200mg/m ³ ; < 550mg/m ³	硫酸二转二吸尾气执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010) 中特别排放限值; 磷酸一铵、复合肥车	41.59 吨	373.03 吨	无



							间执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2中二级标准			
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	废水	COD; 总磷; 总氮	间接排放	1	污水处理总站	< 100mg/L; < 2mg/L; < 40mg/L;	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	4.498462吨; 0.1248吨; 6.1858吨;	40吨; 2.16吨; 26.82吨;	无
亳州司尔特生态肥业有限公司	废气	氮氧化物	烟囱直排	2	锅炉、氨化车间	50mg/m ³ 240mg/m ³	安徽省2020年大气污染防治重点工作任务皖大气办[2020]2号/大气污染物综合排放标准GB16297-1996	12.16T	38T	无
亳州司尔特生态肥业有限公司	废气	颗粒物	烟囱直排	5	高塔、氨化、挤压肥	120mg/m ³	大气污染物综合排放标准GB16297-1996	15.88T	150.2T	无
贵州路发实业有限公司开阳县永温乡明泥湾磷矿	悬浮物、总磷、化学需氧量、氨氮、氟化物	悬浮物、总磷、化学需氧量、氨氮、氟化物	直接排放	2	1号矿井水处理站、2号矿井水处理站	悬浮物≤10mg/l、总磷≤0.2mg/l、化学需氧量≤5mg/l、氨氮≤0.5mg/l、氟化物≤0.4mg/l	《废水综合排放标准》(GB8978_1996)和《贵州省涉磷企业水污染物总磷特别排放限值》	SS 146.2 t/a、COD 43.078t/a、NH3-N 3.093t/a、总磷 2.63t/a	SS 501.34t/a、COD 251.43t/a、NH3-N 3.12t/a、总磷 7.53t/a	无

(五) 对污染物的处理

1、公司本部:

(1) 污染防治设施与生产装置同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，并在 2017-2018 年期间对原有尾气处理设施进行技改，增加 4 套脱白装置，消除视觉污染。

(2) 公司硫酸尾气处理设施技改已完成，利用有机胺法脱硫来取代原来的氨法脱硫，进一步降低尾气中的二氧化硫及硫酸雾排放量，达到《硫酸工业污染物排放标准》的限值。

(3) 磷矿库、红粉库、煤库、两套磷酸装置的磷石膏下料口防尘棚均已建设完成，减少露天堆放产生扬尘。

(4) 硫酸钾装置实行“煤改气”、淘汰煤气发生炉，以清洁能源天然气替代燃煤供热。

2、宣城分公司

(1) 污染防治设施与生产装置同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，并在 2017-2018 年期间对原有尾气处理设施进行技改，增加 2 套脱白装置，消除视觉污染。

(2) 公司硫酸尾气处理设施技改已完成，利用有机胺法脱硫来取代原来的氨法脱硫，进一步降低尾气中的二氧化硫及硫酸雾排放量，达到《硫酸工业污染物排放标准》中的特别排放限值。

3、亳州子公司：

颗粒物主要采取旋风除尘、布袋除尘、湿法洗涤处理方式，氮氧化物采取低氮燃烧方式，运行效果良好，远低于规定的排放标准。

4、贵州路发明泥湾矿：

矿井水中主要含磷矿物质，经过水处理站的“絮凝+沉淀”后，将大量悬浮物沉积在沉淀池底部，排入污泥沉淀池中，经压滤机压制成型，过滤其中水分，送入矿仓进行综合利用。压滤水返回系统处理。

矿建设有 1 号矿井水处理站和 2 号矿井水处理站，确保了矿井水达标排放。

(六) 突发环境事件应急预案

1、公司本部

已委托第三方编制《突发环境事件应急预案》并在宁国市环保局备案，备案编号 341881-2021-019-H。

2、宣城分公司

《突发环境事件应急预案》（第二版）编制完成后于 2017 年 6 月 20 日签发，2017 年 6 月 28 日宣城市环境保护局予以备案，备案编号 01-341800-2017-11-H；2017 年新项目投产运行后，对《突发环境事件应急预案》重新进行了修订，并于 2018 年 12 月 10 日签署发布，2019 年 1 月 3 日宣城市环境保护局予以备案，备案编号 01-341800-2019-01-H；2019 年底再次对《突发环境事件应急预案》重新进行了修订，2019 年 12 月 10 日签署发布，2020 年 1 月 9 日宣城市生态环境局予以备案，备案编号 01-



341800-2020-01-H。2021 年 9 月公司再次对《突发环境事件应急预案》重新进行了修订，2021 年 9 月 28 日签署发布，2021 年 9 月 29 日宣城市生态环境局予以备案，备案编号 01-341800-2021-21-H。

3、亳州子公司

已完成重新编制并备案，备案编号 341602-2022-066-M。

4、贵州路发明泥湾矿：

已按照环境突发环境事件要求编制了应急预案，并在贵阳市环境突发事件应急中心备案，备案编号为：520121-2022-412-L。

（七）环境自行监测方案

1、公司本部：

公司安装了 6 套废气在线自动监测设备及 4 套废水在线监测设备对污染物排放实时监测，结合排污许可证要求，公司已制定自行监测方案，根据方案要求的频次委托第三方定期监测并将监测结果在安徽省重点排污单位自行监测及监督性监测信息公开平台进行信息公开。

2、宣城分公司

按要求编制了自行监测方案并上传至安徽省重点排污单位自行监测及监督性监测信息公开发布平台公开发布。硫酸装置二转二吸尾气、两套磷酸一铵干燥尾气、氮磷钾尾气、新建项目硫基复合肥二车间、氯基肥车间及污水总排口均安装在线监控系统。按自行监测要求分别于 2022 年 3 月、6 月、7 月及 10 月四次委托安徽拓维检测服务有限公司对全厂区所有污染物排放现状进行监测及对在线废气监测系统进行比对检测；每月对废水在线监测系统进行比对监测。现状检测结果均远低于排放限值，在线监测系统比对检测符合相关规范要求。2022 年 7 月委托安徽拓维检测服务有限公司对厂区土壤污染情况开展了现状监测。以上监测报告均在公司官网公示公开。

3、亳州子公司

按照自行检测方案完成自行检测。

4、贵州路发明泥湾矿：

与贵州润贵检测技术有限公司签订了自行监测合同，按照合同开展监测工作，水质监测由运维公司贵州开阳俊丽环保科技有限公司负责监测。自行监测频次为：1 次/季度，水质监测为：1 次/月。自行监测内容为：噪音、粉尘；水质监测内容为：总磷、化学需氧量、悬浮物、氨氮、PH、氟化物、水温、流量。各项监测与校核均按照国家监测规定执行。

（八）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

按照要求及时缴纳环境保护税。

（九）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果



适用 不适用

全球变暖问题需要全世界各国联合一同面对，碳中和是应对全球气候变化的必然选择。中国的减排路径相对陡峭，道阻且长，中国力争 2030 年前碳达峰，2060 年前实现碳中和。公司充分发挥自有优质硫铁矿、磷矿资源优势，建立了完整的磷复肥生产体系。公司生产基地均通过普及技术手段与节能产品降低设备运行所需要的电力，开创了废气余热发电、废水循环再利用、废渣提炼铁粉、磷石膏制造建材板及水泥缓凝剂等新产品的循环经济发展模式，变废为宝，公司始终坚持绿色低碳，推进产业集成循环。各个产业循环对接、互补发展，每一个产品的副产物都是下一个环节的原材料，实现园区物料平衡。同时公司增设了四套“烟囱脱白”系统、两套尾气脱硫系统，避免废弃产物直接排放或燃烧，达到节能减排目的。

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
安徽省司尔特肥业股份有限公司	宣城市宁国市生态环境分局，检查结果显示，厂内雨水总排口外排水总磷浓度为 10.4mg/L、物流大门对面雨水窨井外排水总磷浓度为 23.1mg/L,属于超标排放，违反水污染防治法	雨水排口总磷超标	罚款 71 万	影响较小	1、委托中国环境科学研究院固体废物污染控制技术研究所编制整改方案； 2、源头控制：将磷石膏堆场南侧、西侧面山截洪沟疏通扩宽，在山体上修建高位和低位截洪沟，共 2100m； 3、过程控制：对堆场原有的两座收集池进行清淤并重做防渗，对雨水经磷石膏堆体下渗形成淋溶水进行收集。另在堆场南侧增设一座约 10000m ³ 的应急污水收集池，并在厂区北侧（新岭路南侧）建造完成一座 20000m ³ 的雨水池并配套日处理 2000m ³ 的初雨处理站； 4、末端治理：对原有日处理量 1500m ³ 的污水处理站进行扩能提标改造，已建成并投用日处理量均为 1000m ³ 的



					<p>应急污水处理站，有效控制各淋溶水池的液位，防止强降雨引发漫溢；</p> <p>对厂区同步实施排查雨污分流和雨水管网错接、漏接情况并委托安徽一行测绘科技有限公司进行雨水管网的清淤、疏通等。</p>
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	宣州区司尔特肥业白马宕磷石膏堆场渗漏液浓度超标，在堆场旁流入白马河沟渠中现场取样监测显示，水体总磷、氨氮浓度分别为 50.3 毫克 / 升、3.8 毫克 / 升，违反水污染防治法	白马宕磷石膏堆场渗漏液超标	罚款 27 万元	影响较小	<p>修缮淋溶水收集池防渗措施。加固淋溶水收集池与白马河相邻段围堰。检修淋溶水回送系统；修缮淋溶水收集池防渗措施；加固淋溶水收集池与白马河相邻段围堰；每月委托有资质的监测单位检测白马河水质；清运磷石膏堆场内遗留的磷石膏，并原址覆土；白马宕磷石膏堆场整体复绿；开展土壤污染状况调查，编制调查报告；根据土壤污染状况调查结论及专家意见采取有效措施管控环境风险。</p>

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无



二、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行社会责任，在认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务同时，努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调和谐发展：公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益；公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长；公司充分尊重供应商、顾客等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，严格把控产品质量，促进公司持续健康发展；公司高度重视安全生产和环境保护问题，不断加强安全环保设施和运行方面的投入。

公司在服务发展大局、助力乡村振兴以及服务社会中，彰显企业时代担当。一是服务发展大局善作为。公司始终紧跟中央“一号文件”部署，适时调整企业经营思路，大力推动可持续发展的循环经济体系建设和“有机肥替代化肥”工作，以实际行动践行五大发展理念，实现社会效益与公司效益的双赢。公司研发硫酸余热回收利用发电技术，实现供电自给率 70%以上；建设司尔特循环经济园，开展固废回收再利用。二是助力乡村振兴显担当。公司始终坚持以服务“三农”发展为己任，连续 20 年开展“送科技、送文化、送肥料”三下乡活动，累计为多个乡村供应优质复合肥料，提供农化服务、承担起保证国家粮食安全与乡村振兴的重要角色。特别是在经济下行期间，公司克服物流运输、线下服务、原材料供应等困难，第一时间复工复产，全力维护省内与周边省份化肥价格稳定，有效保障春耕生产的化肥供应。三是履行社会责任树形象。公司始终不忘履行社会责任，坚持常态化开展捐资助学、敬老扶弱等公益活动，积极投身公益事业、扶贫事业和光彩事业，树立起担当尽责的企业形象。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司及子公司遵循“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，按照国家及相关部委颁布的安全生产相关的法律、法规及规章制度，结合实际生产经营情况，建立安全生产组织结构，设置了安全生产管理机构，制定健全的全员安全生产责任制、安全生产管理制度和操作规程，建设达标安全生产标准化三级企业，并通过安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制，及时消除生产安全事故隐患，有效运行安全生产标准化体系，从而提高公司及子公司的安全管理的水平和效率。为了健全安全消防保障体系，采用“生产过程 DCS 控制技术”、“自动火灾报警系统”“安全仪表系统 SIS”“可燃气体和有毒气体检测报警系统”等控制、报警先进安全技术，对生产过程实现智能化监控。加强员工培训教育，建立



公司（厂）、车间、班组三级安全管理网，定期对培训教育效果进行考核及评估，确保培训取得实效；成立应急救援领导小组，建立安全事故报告制度，实行一般事故逐级报告制、重大事故直报制。同时，坚持加强职工安全培训和业务技术培训，坚持实行安全持证上岗，严格要求精心操作、精心巡检，严格实行设备周期检修制，加强公司、车间两级干部夜间和节假日轮流值班制，加强对安全纪律、工艺纪律、劳动纪律检查管理，有效控制安全事故的发生。公司及子公司主要生产设备、房屋等固定资产购买了财产保险，并配备先进的控制系统，提高其稳定性、准确性、灵敏性和安全性，以维持生产环节中各项工艺指标的稳定与正常。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司及下属子公司响应国家号召，为助力乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果而奉献更大的努力。公司始终坚持以服务“三农”发展为己任，连续 20 年开展“送科技、送文化、送肥料”三下乡活动，累计为多个乡村供应优质复合肥料，提供农化服务、承担起保证国家粮食安全与乡村振兴的重要角色。特别是在经济下行期间，公司克服物流运输、线下服务、原材料供应等困难，第一时间复工复产，全力维护省内与周边省份化肥价格稳定，有效保障春耕生产的化肥供应。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国购产业控股有限公司及其控股股东、实际控制人		一、为保证上市公司独立性，保护上市公司的合法权益，维护广大中小投资者的合法权益，保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。二、关联交易 1、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及所控制的企业优于市场第三方的权利；2、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利；3、杜绝承诺人及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及所控制的企业提供任何形式的担保；4、承诺人及所控	2016 年 10 月 21 日	长期有效	正常履行



			制的企业不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。三、同业竞争关系及规范措施自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本公司将及时告知上市公司，并尽力帮助上市公司取得该商业机会。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司		第五届董事会第十四次会议和 2020 年度股东大会审议通过《未来三年股东回报规划（2021-2023 年）》	2021 年 05 月 19 日	三年	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	宁国农资公司和金国清、国购产业控股有限公司及其实际控制人袁启宏		为强化国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业在其重整期间对安徽省司尔特肥业股份有限公司（股票代码：002538）的控	2021 年 03 月 01 日	至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止	正常履行



			<p>制地位，维持上市公司司尔特的长期稳定经营，宁国农资公司及其一致行动人金国清先生共同承诺：在国购产业控股有限公司保持上市公司第一大股东地位的前提下，自 2021 年 3 月 1 日起至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止，宁国农资公司自愿放弃行使其持有的司尔特 81,951,500 股股份所对应的表决权，金国清先生亦自愿放弃其持有的司尔特 24,560,000 股股份所对应的表决权，但上述股份所有权仍属宁国农资公司与金国清先生所有。同时国购产业控股有限公司及其实际控制人袁启宏先生承诺继续支持司尔特依法规范独立运作并维护司尔特董事长关键岗位任职稳定。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了准则解释第 15 号，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于资金集中管理相关列报”、“关于亏损合同的判断”等内容进行了规范。财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了准则解释第 16 号，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容进行了规范。根据上述会计准则解释，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规的规定和公司的实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用



1、经 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过，公司对现有资产、业务及架构进行了整合调整，为承接上市公司直接持有的复合肥业务资产，新设立全资子公司安徽司尔特化肥科技有限公司以及安徽司尔特化肥科技有限公司宣城分公司。

2、经 2022 年 9 月 8 日召开第五届董事会第二十六次（临时）会议审议通过，公司在贵州投资成立全资子公司贵州司尔特新能源材料科技有限公司。

与上年相比，公司将上述新设立公司合并报表。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	330
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	张良文、郭政
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张良文（2 年）、郭政（4 年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报表和内部控制审计服务机构，年度审计费用总额为 330 万元（含税）。其中，2022 年度财务报表审计费用 200 万元（含税），2022 年度内部控制审计费用 40 万元（含税），为公司控制子公司提供的审计、非审计服务收费（管理建议书）90 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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。



十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截止本报告日，产业控股持有公司股票 182,050,800 股，占公司总股本的 21.33%。产业控股所持有司尔特的股票 179,530,000 股，已质押给中国长城资产管理公司合肥办事处。

公司控股股东国购产业控股的重整计划草案已于 2021 年 12 月 30 日获得合肥中院的裁定批准，产业控股所持有公司被司法冻结的股份已于报告期内解除查封。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、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。

3、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。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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。



6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司子公司安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司与宣城东晨健康产业管理有限公司及其实际控制人方万鹏签订《托管协议》，委托管理期限至 2020 年 12 月 31 日止。经第五届董事会第十一次（临时）会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过，原《托管协议》约定的委托管理期限延续至 2022 年 12 月 31 日止。到期已自行终止。协议期内，公司向宣城东晨健康产业管理有限公司提供流动资金支持余额为 9000 万元。截止本报告披露日，东晨健康公司已经偿还本金 3900 万元人民币，利息按期支付。根据 2022 年 6 月 9 日东晨健康公司提供给公司的还款担保书，剩余本金及利息将于 2023 年 12 月 31 日前偿还，方万鹏对剩余 5100 万元及利息提供连带责任保证。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

托管情况说明

经第四届董事会第八次会议审议通过，方万鹏与公司之全资子公司鑫宏健康、宣城东晨健康产业管理有限公司（以下简称“东晨健康公司”）共同签订了《托管协议》，方万鹏拟将持有的东晨健康公司 100% 股权委托给鑫宏健康经营管理，委托事项包括但不限于东晨健康公司 100% 股东表决权以及东晨健康公司及其子公司资产管理、医疗业务、药品采购、固定资产投资、兼并重组、人事、财务等经营事项。托管协议约定，鑫宏健康不向方万鹏收取固定的托管费用。委托管理期限至 2020 年 12 月 31 日止。

鉴于上述托管期限到期，经第五届董事会第十一次（临时）会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过，原《托管协议》约定的委托管理期限延续至 2022 年 12 月 31 日止。上述委托关系已到期并自行终止。

内容详见 2017 年 8 月 26 日、2020 年 12 月 12 日登载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上的《安徽省司尔特肥业股份有限公司关于签订托管协议的公告》《安徽省司尔特肥业股份有限公司关于继续签订托管协议暨关联交易的公告》。



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%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

1、2021 年 12 月 21 日，贵州路发实业有限公司（甲方）与陕西耀杰建设集团有限公司开阳分公司（乙方）签订了《贵州路发实业有限公司开阳县永温镇明泥湾磷矿采掘工程总承包合同》，乙方承包甲方开阳县永温镇明泥湾磷矿采掘、建设工程及安全生产管理，对承包范围内的地面及井下生产系统等工程进行总承包。乙方每生产一吨磷矿石，所产生地面井下水、电及生产所有的成本均有乙方负责。矿石以运至矿山堆场为准，矿石计量以发运开票的吨位为结算依据，矿石结算量以扣除开拓矿量（非实际生产采矿量）为准。

2022 年 1 月 1 日起，当月产量在 10 万吨以下，单价执行 138 元每吨磷矿石（含采矿、副产矿、规费定额 6 元每吨，采切掘进工程等综合单价），实际月度结算价格结合月度矿石质量考核标准；当月产量在 10 万吨-12 万吨之间（含），单价执行 148 元每吨磷矿石（含采矿、副产矿，采切掘进工程等综合单价），实际月度结算价格结合月度矿石质量考核标准。当月产量在 12 万吨以上，单价执行 158 元每吨磷矿石（含采矿、副产矿，采切掘进工程等综合单价），实际月度结算价格结合月度矿石质量考核标准；如果产量达到 12 万吨以上，每超过 1 万吨，超出部分单价递增 20 元每吨；当月产量达到 15 万吨及以上，超出 15 万吨部分，单价递增 60 元每吨。

固定资产投资限额按 30 元每吨标准结算，乙方按限额约定应承担的规定资产投入支出，每月报甲方审核后列支；生产掘进开拓巷道副产矿量按 68 元每吨结算。费用按月结算。

2、2022 年 6 月 10 日，贵州路发实业有限公司（甲方）与陕西耀杰建设集团有限公司开阳分公司（乙方）重新签订了《司尔特.贵州路发实业有限公司开阳县明泥湾矿井下 80 万吨每年采掘工程施工合同》，乙方完成甲方 2022 年度生产工作计划：采矿量 80 万吨每年以及其它掘进工程等。合同期限 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

乙方具体承包内容及事宜：

- (1) 包含凿岩、爆破、井下铲装、运输，卸入卸矿仓；
- (2) 采矿量包含切割巷道的附产矿量，但不包括开拓、采准巷道的附产矿量,结算时开拓和采准巷道的附产矿量在总矿量中扣除，另行结算；
- (3) 掘进工程量指开拓巷道和采准巷道的掘进量，脉内切割巷道不计价；



- (4) 零星工程经双方现场签证，另行解决；
- (5) 工程：矿石的铲、装、运、推，采、掘工程，巷道及道路维护；
- (6) 火工品及爆破，凿岩设备的购置、维护；
- (7) 局部通风设备（局扇、风筒）购置、安装和维护；
- (8) 100mm 以下风水管线（含 100mm）的材料、人工安装；
- (9) 供电：空压机用电、空压机电费（结算依据以甲乙双方共同安装的电能表数据和供电部门收取的电费费额为准），甲方负责支付三期工业广场安装的空压机（第三方）节能费用补贴费用（相当于空压机货款分期支付），空压机产权归甲方所有。
- (10) 电缆：供局部通风机、采掘机械设备使用的低压出线端（除主斜坡道和中段大巷照明）；
- (11) 迎头排水的人工、设备设施的购置、安装和维护（下延开拓正式施工后开始实施）；
- (12) 切割巷道和采面的支护。

合同价格形式：固定单价合同，乙方将矿石运至甲方的三期 156 卸矿仓或二期 410 卸矿仓，矿石卸入矿仓。双方交接面为矿仓格筛处，格筛处及以上部分（含格筛）由乙方维修，放矿机及以下由甲方操作和维修，格筛制作与维修由乙方负责，矿仓维修费用由甲方负责。

序号	项目名称	断面(m ²)	单位	单价	备注
1	采矿施工	/	t	99 元/t	实物量
2	巷道掘进	S≤17	m	6660 元/m	
3	锚杆支护		根	50 元/根	1.5—1.8m
			根	30 元/根	1.5m 以下
4	挂钢筋网		m	1397 元/m	全断面锚网
5	混凝土浇筑		m ³	545 元/m ³	C25
6	水沟浇筑	400*400	m	287 元/m	三面（壁厚≥20cm）掘进另行结算。
7	标砖砌筑		m ³	1002 元/m ³	
8	空心砖砌筑		m ³	890 元/m ³	
9	墙抹面		m ²	29 元/m ²	厚度≥1cm
10	喷射砼支（厚度≤100mm）	不限	m ³	2200 元/m ³	C25
11	零星用工人工费：地表：148.8 元/工日，井下：178.6 元/工日。（注：按贵阳市最低日工资 18.6 元/小时计算，政策调整时相应调整）。				

2022 年 1-12 月份，公司共支付耀杰公司 15,470.76 万元,占公司 2022 年度经审计营业收入比例为 3.17%。

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%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	50,000.00	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100,000.00	48,664.33	0	0
合计		150,000.00	48,664.33	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于实施内部业务整合、架构调整并设立全资子公司的议案》，为了更好地提升各业务板块的管理和运营效率，满足公司长远战略发展的需要，理顺上市公司业务及股权架构，提升内部资源配置效率，拟对上市公司现有资产、业务



及架构进行整合调整，将上市公司直接持有的复合肥和采矿业资产分别划转至独立的全资子公司进行承接和管理。公司原马鞍山硫铁矿分公司业务由公司子公司宣城马鞍山矿业有限公司承接。

根据业务进行分类整合，巩固发展传统化肥产业，公司设立了安徽省司尔特化肥科技有限公司承接肥料板块，提升资源配置效率和运营效率，截止本报告披露日，公司整体架构调整已完成，相关人员劳动关系变更以及与资产下沉相关的账务处理已经完成，资产划转的收尾工作正在推进中。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	19,632,275	2.30%				-3,250	-3,250	19,629,025	2.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,632,275	2.30%				-3,250	-3,250	19,629,025	2.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,632,275	2.30%				-3,250	-3,250	19,629,025	2.30%
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	833,923,488	97.70%				3,250	3,250	833,926,738	97.70%
1、人民币普通股	833,923,488	97.70%				3,250	3,250	833,926,738	97.70%
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	853,555,763	100.00%				0	0	853,555,763	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 因公司高级管理人员换届，公司原副总经理李霞女士其持有的限售股数变动，其持有公司股份数为 4,300 股，年初限售股数为 3,225 股，本期限售股数为 4,300 股，本期增加限售数为 1,075 股。

(2) 公司原财务总监王文墨先生辞职后其持有限售股数变化，年初限售股数为 35,000 股，本期限售股数为 30,675 股，本期减少限售数为 4,325 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金国清	18,420,000	0	0	18,420,000	公司原董事长金国清先生离职	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
金政辉	866,700	0	0	866,700	公司原董事、总经理金政辉先生离职	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
胡春燕	82,500	0	0	82,500	公司原副总经理胡春燕女士离职	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
李刚	224,850	0	0	224,850	公司原董事李刚先生离职	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
李霞	3,225	1,075	0	4,300	公司原副总经理李霞职位调整后其持有的限售股数变动	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
王文墨	35,000		4,325	30,675	公司原财务总监王文墨先生辞职后其持有的限售股数变动。	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
合计	19,632,275	1,075	4,325	19,629,025	--	--



二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	50,735	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,796	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
国购产业控股有限公司	境内非国有法人	21.33%	182,050,800			182,050,800	质押	179,530,000
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	境内非国有法人	8.30%	70,870,000			70,870,000		
金国清	境内自然人	2.88%	24,560,000		18,420,000	6,140,000		
陈火林	境内自然人	2.31%	19,701,850			19,701,850		
陆仁宝	境内自然人	1.38%	11,771,800			11,771,800		
徐宏亮	境内自然人	0.97%	8,302,582			8,302,582		
徐亚运	境内自然人	0.96%	8,174,763			8,174,763		
杨六明	境内自然人	0.82%	7,000,000			7,000,000		
玄元私募基金投资管理（广	其他	0.81%	6,918,223			6,918,223		



东)有限公司一玄元元定9号私募证券投资基金								
黄燕	境内自然人	0.78%	6,675,700			6,675,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2016年10月21日,公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》,宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股17,953.00万股。</p> <p>2、金国清先生为宁国农资公司第一大股东,宁国农资公司持有公司8.30%的股权;金国清先生还直接持有公司2.88%的股份。</p> <p>3、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>为强化国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业在其重整期间对公司(股票代码:002538)的控制地位,维持上市公司司尔特的长期稳定经营,宁国农资公司及其一致行动人金国清先生共同承诺:在国购产业控股有限公司保持上市公司第一大股东地位的前提下,自2021年3月1日起至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止,宁国农资公司自愿放弃行使其持有的司尔特81,951,500股股份所对应的表决权,金国清先生亦自愿放弃其持有的司尔特24,560,000股股份所对应的表决权,但上述股份所有权仍属宁国农资公司与金国清先生所有。(截止披露日,宁国农资公司持有股数为70,870,000股)</p>							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国购产业控股有限公司	182,050,800	人民币普通股	182,050,800					
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	70,870,000	人民币普通股	70,870,000					
陈火林	19,701,850	人民币普通股	19,701,850					
陆仁宝	11,771,800	人民币普通股	11,771,800					
徐宏亮	8,302,582	人民币普通股	8,302,582					
徐亚运	8,174,763	人民币普通股	8,174,763					
杨六明	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司一玄元元定9号私募证券投资基金	6,918,223	人民币普通股	6,918,223					
黄燕	6,675,700	人民币普通股	6,675,700					
金国清	6,140,000	人民币普通股	6,140,000					
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无	<p>1、2016年10月21日,公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》,宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股17,953.00万股。</p> <p>2、金国清先生为宁国农资公司第一大股东,宁国农资公司持有公司8.30%的股权;金国清先</p>							



限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	生还直接持有公司 2.88% 的股份。 3、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、自然人陈火林通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 19,701,850 股。 2、自然人陆仁宝通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 11,771,800 股。 3、自然人徐宏亮通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,302,582 股。 4、自然人徐亚运通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,174,763 股。 5、自然人黄燕通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,675,700 股。

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国购产业控股有限公司	袁启宏	2014 年 04 月 22 日	913101153013579860	实业投资，创业投资，投资管理，基础设施建设及城镇化建设投资，企业收购、兼并及资产重组，资产管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止本报告期末，产业控股不存在控股和参股的其他境内外上市公司情况。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
袁启宏	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截止本报告期末，袁启宏不存在持有和控股境内外上市公司情况。2015 年 5 月 28 日，铜陵中发三佳科技股份有限公司(现名为“文一三佳科技股份有限公司”，现简称“文一科技”，代码：600520)原实际控制人葛志峰先生将其持有的上海宏望资产管理有限公司 100% 股权协议转让给了袁启宏实际控制的安徽国购机器人产业控股有限公司（安徽国购投资管理有限公司持股 51%、产业控股持股 49%），安徽国购机器人产业控股有限公司从而间接		



	控制*ST中发（现为“文一科技”）27,073,333股，持股比例为17.09%，袁启宏先生成为*ST中发（现为“文一科技”）实际控制人。2016年6月1日，安徽国购机器人产业控股有限公司将其持有的上海宏望资产管理有限公司100%股权于协议转让给了安徽省瑞真商业管理有限公司，袁启宏先生不再是*ST中发（现为“文一科技”）的实际控制人。
--	--

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
国购产业控股有限公司	控股股东	161,000	生产经营	2029年12月28日	营业收入	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 19 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2023]230Z1457 号
注册会计师姓名	张良文、郭政

审计报告正文

审计报告

容诚审字[2023]230Z1457 号

安徽省司尔特肥业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽省司尔特肥业股份有限公司（以下简称司尔特）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了司尔特 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于司尔特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

- 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、24“收入确认原则和计量方法”和附注五、36“营业收入及营业成本”所述，司尔特 2022 年度营业收入 488,383.41 万元。司尔特主要从事复合肥料及专用肥料的研发、生产和销售，由于营业收入系司尔特关键业绩指标之一，对司尔特财务报表存在重大影响，存在司尔特管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们认为营业收入确认是对本期财务报表审计最为重要的事项之一，将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解管理层对销售与收款相关的内部控制设计，评价并测试相关的内部控制的设计和执行情况；

（2）了解司尔特业务模式，抽样检查销售合同/订单，并对合同关键条款进行检查，识别商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估司尔特收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

（3）询问管理层和相关人员，并结合工商登记信息查询等程序，确认主要客户与司尔特是否存在关联关系；

（4）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

（5）获取司尔特业务系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（6）结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性和完整性，如①销售订单、发货单据、发票、出口报关单、运输单据、记账凭证、汇款单据等资料；②对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

（7）执行分析性程序，分析比较营业收入、成本以及毛利率情况，分析其是否存在异常波动。

• 商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、14“商誉”所述，司尔特 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中收购贵州路发实业有限公司（以下简称路发实业）相关的商誉账面余额 30,868.78 万元，未计提商誉减值准备；因收购宣城华信健康体检门诊部有限公司（以下简称华信体检）形成的商誉账面余额 2,457.36 万元，计提商

誉减值准备 2,457.36 万元。按照企业会计准则，企业合并形成的商誉，公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，管理层需要恰当地预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价并测试相关的内部控制的设计和执行情况；
- (2) 评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；
- (3) 通过将收入增长率等关键输入值与过往业绩进行比较，审慎评价现金流预测中采用的关键假设及判断；
- (4) 评价管理层聘请的外部评估机构及专家的独立性、胜任能力、专业素质和客观性；并与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (5) 通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性；
- (6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括司尔特 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估司尔特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算司尔特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督司尔特的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对司尔特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致司尔特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就司尔特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：_____

张良文

中国注册会计师：_____

郭政

2023 年 4 月 19 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,022,156,257.30	785,875,648.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	492,368,815.07	668,802,493.27
衍生金融资产		
应收票据		



应收账款	59,738,281.44	52,841,672.70
应收款项融资	110,917,228.34	54,023,452.95
预付款项	187,507,595.50	157,199,566.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,101,550.92	63,894,144.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	815,206,960.03	1,369,115,304.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	189,244,136.46	90,000,000.00
其他流动资产	33,168,525.86	43,773,306.63
流动资产合计	3,013,409,350.92	3,285,525,589.28
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		
投资性房地产		
固定资产	1,704,550,883.76	1,690,008,191.04
在建工程	103,856,301.50	265,851,283.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,223,377,922.43	1,239,645,887.52
开发支出		
商誉	308,687,790.95	308,687,790.95
长期待摊费用	204,035,710.14	250,942,998.36
递延所得税资产	32,873,997.55	24,212,321.07
其他非流动资产	352,704,224.66	426,751,828.83
非流动资产合计	3,930,086,830.99	4,206,100,300.83
资产总计	6,943,496,181.91	7,491,625,890.11
流动负债：		
短期借款	100,091,666.67	392,319,333.33
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	200,000,000.00	318,910,000.00
应付账款	273,966,578.35	288,920,532.42
预收款项	17,142.86	
合同负债	233,910,971.45	335,321,372.04
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	58,188,878.68	50,784,337.73
应交税费	42,455,703.32	40,791,959.86
其他应付款	161,333,086.48	335,233,476.97
其中：应付利息		
应付股利		78,281,734.76
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	160,234,575.00	100,359,075.00
其他流动负债	20,463,097.99	28,571,833.84
流动负债合计	1,250,661,700.80	1,891,211,921.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	53,339,137.19	51,386,452.01
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,803,273.94	53,582,445.25
递延所得税负债	197,369,378.96	207,107,017.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,511,790.09	562,075,914.68
负债合计	1,597,173,490.89	2,453,287,835.87
所有者权益：		
股本	853,555,763.00	853,555,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,076,745,690.84	2,076,745,690.84
减：库存股		
其他综合收益		



专项储备	992,887.72	1,653,229.48
盈余公积	309,241,026.11	272,461,580.96
一般风险准备		
未分配利润	2,105,787,323.35	1,833,921,789.96
归属于母公司所有者权益合计	5,346,322,691.02	5,038,338,054.24
少数股东权益		
所有者权益合计	5,346,322,691.02	5,038,338,054.24
负债和所有者权益总计	6,943,496,181.91	7,491,625,890.11

法定代表人：朱国全

主管会计工作负责人：赵宏亮

会计机构负责人：赵宏亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	909,514,035.77	668,950,271.34
交易性金融资产	492,368,815.07	567,351,113.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,601,643.76	30,161,916.59
应收款项融资	13,279,360.00	26,873,452.95
预付款项	165,899,272.30	524,896,150.20
其他应收款	320,479,679.22	194,580,368.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	653,373,647.08	1,195,897,032.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	189,244,136.46	
其他流动资产	19,103,449.24	26,889,882.49
流动资产合计	2,799,864,038.90	3,235,600,188.21
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	2,375,451,226.16	2,069,123,349.49
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	922,023,680.51	1,104,476,662.90
在建工程	7,395,900.03	107,407,439.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,943,904.09	230,188,903.05



开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,407,480.33	7,439,070.60
递延所得税资产	21,719,313.94	14,836,002.61
其他非流动资产	352,305,424.66	426,634,128.83
非流动资产合计	3,810,246,929.72	3,960,105,556.91
资产总计	6,610,110,968.62	7,195,705,745.12
流动负债：		
短期借款	100,091,666.67	392,319,333.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	315,910,000.00
应付账款	237,964,876.56	205,188,980.50
预收款项	17,142.86	
合同负债	221,001,422.74	310,656,467.10
应付职工薪酬	35,678,982.30	40,001,085.15
应交税费	1,957,262.14	28,649,051.89
其他应付款	429,486,019.63	511,289,524.93
其中：应付利息		
应付股利		78,281,734.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	160,234,575.00	100,359,075.00
其他流动负债	20,000,841.01	28,530,186.13
流动负债合计	1,406,432,788.91	1,932,903,704.03
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	53,339,137.19	51,386,452.01
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,319,751.72	47,910,584.44
递延所得税负债		355,666.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,658,888.91	349,652,703.42
负债合计	1,551,091,677.82	2,282,556,407.45
所有者权益：		
股本	853,555,763.00	853,555,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,076,745,690.84	2,076,745,690.84



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	309,241,026.11	272,461,580.96
未分配利润	1,819,476,810.85	1,710,386,302.87
所有者权益合计	5,059,019,290.80	4,913,149,337.67
负债和所有者权益总计	6,610,110,968.62	7,195,705,745.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,883,834,104.25	3,989,985,271.61
其中：营业收入	4,883,834,104.25	3,989,985,271.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,284,799,322.01	3,386,528,593.05
其中：营业成本	3,814,637,780.71	2,875,362,911.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	75,148,025.73	68,610,449.75
销售费用	86,926,037.26	96,476,832.96
管理费用	223,383,780.60	210,731,658.67
研发费用	125,486,705.82	104,661,005.98
财务费用	-40,783,008.11	30,685,734.42
其中：利息费用	25,732,868.39	51,668,766.54
利息收入	27,705,800.13	29,716,185.10
加：其他收益	27,077,074.05	28,473,896.28
投资收益（损失以“-”号填列）	16,566,357.93	-46,878,985.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,989,162.87
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）	5,725,541.92	2,371,113.10



信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,814,996.21	-26,982,911.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,678,748.43	-18,424,650.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,165.90	-793,013.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	638,988,177.40	541,222,126.72
加：营业外收入	1,984,310.38	2,537,925.58
减：营业外支出	2,631,288.30	5,928,156.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	638,341,199.48	537,831,895.95
减：所得税费用	107,771,722.56	79,415,718.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	530,569,476.92	458,416,177.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	530,569,476.92	458,416,177.19
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.归属于母公司股东的净利润	530,569,476.92	456,607,379.23
2.少数股东损益		1,808,797.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	530,569,476.92	458,416,177.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	530,569,476.92	456,607,379.23
归属于少数股东的综合收益总额		1,808,797.96
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.62	0.60



(二) 稀释每股收益	0.62	0.54
------------	------	------

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：朱国全 主管会计工作负责人：赵宏亮 会计机构负责人：赵宏亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	3,955,689,848.82	3,414,519,339.87
减：营业成本	3,188,178,894.26	2,517,975,921.44
税金及附加	22,517,045.40	24,637,657.26
销售费用	74,289,222.53	74,544,312.93
管理费用	135,009,703.78	121,553,061.88
研发费用	128,142,373.05	104,152,620.20
财务费用	-39,289,179.90	24,598,655.90
其中：利息费用	25,292,865.61	42,867,567.48
利息收入	25,748,878.96	24,410,607.77
加：其他收益	18,384,735.74	16,089,591.84
投资收益（损失以“-”号填列）	15,299,280.13	-35,287,681.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,941,166.13
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）	5,624,757.44	2,371,113.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-65,522,364.47	1,200,108.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	141,463.15	251,641.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	420,769,661.69	531,681,883.80
加：营业外收入	1,484,595.02	1,625,003.98
减：营业外支出	1,801,072.33	1,521,463.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	420,453,184.38	531,785,424.04
减：所得税费用	52,658,732.87	76,970,637.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	367,794,451.51	454,814,786.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	367,794,451.51	454,814,786.37
（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	367,794,451.51	454,814,786.37
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	4,680,350,294.45	4,122,158,540.59
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	15,818,950.51	
收到其他与经营活动有关的现金	31,409,656.20	44,648,784.57
经营活动现金流入小计	4,727,578,901.16	4,166,807,325.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,854,712,348.75	3,218,229,346.88
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	314,295,505.59	292,434,903.76
支付的各项税费	289,384,669.34	236,593,246.46
支付其他与经营活动有关的现金	271,030,166.24	397,588,252.88
经营活动现金流出小计	3,729,422,689.92	4,144,845,749.98
经营活动产生的现金流量净额	998,156,211.24	21,961,575.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,135,781,823.54	3,140,018,551.45
取得投资收益收到的现金	56,610,852.62	44,517,760.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,962.53	3,805,158.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,125,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	8,214,844,638.69	3,192,841,470.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,366,871.24	175,075,450.21
投资支付的现金	8,080,671,081.54	2,565,005,343.43
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的	100,000,000.00	283,058,613.17



现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,864,962.82
投资活动现金流出小计	8,260,037,952.78	3,030,004,369.63
投资活动产生的现金流量净额	-45,193,314.09	162,837,101.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	430,000,000.00	1,206,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	430,000,000.00	1,206,000,000.00
偿还债务支付的现金	860,000,000.00	902,331,059.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	323,147,438.68	168,056,915.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,183,147,438.68	1,070,387,975.21
筹资活动产生的现金流量净额	-753,147,438.68	135,612,024.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,251,881.41	-6,347,642.90
五、现金及现金等价物净增加额	239,067,339.88	314,063,058.22
加：期初现金及现金等价物余额	776,299,868.76	462,236,810.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,015,367,208.64	776,299,868.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	4,122,811,204.08	3,487,583,243.82
收到的税费返还	14,410,811.71	
收到其他与经营活动有关的现金	19,953,465.89	13,976,130.71
经营活动现金流入小计	4,157,175,481.68	3,501,559,374.53
购买商品、接受劳务支付的现金	2,133,684,196.09	2,395,682,929.68
支付给职工以及为职工支付的现金	239,915,143.45	212,366,059.56
支付的各项税费	139,656,567.11	102,444,480.13
支付其他与经营活动有关的现金	553,110,290.72	852,088,540.37
经营活动现金流出小计	3,066,366,197.37	3,562,582,009.74
经营活动产生的现金流量净额	1,090,809,284.31	-61,022,635.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,865,781,823.54	2,840,018,551.45
取得投资收益收到的现金	55,038,633.78	40,517,307.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,962.53	3,805,158.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,942,147,419.85	2,884,341,017.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,266,303.70	78,326,574.09
投资支付的现金	7,910,671,081.54	2,365,005,343.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000,000.00	296,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		



投资活动现金流出小计	8,078,937,385.24	2,739,631,917.52
投资活动产生的现金流量净额	-136,789,965.39	144,709,100.16
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	400,000,000.00	1,206,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	1,206,000,000.00
偿还债务支付的现金	830,000,000.00	877,741,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	322,707,435.90	158,961,396.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,152,707,435.90	1,036,702,996.59
筹资活动产生的现金流量净额	-752,707,435.90	169,297,003.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,251,881.41	-6,347,642.90
五、现金及现金等价物净增加额	240,563,764.43	246,635,825.46
加：期初现金及现金等价物余额	668,950,271.34	422,314,445.88
六、期末现金及现金等价物余额	909,514,035.77	668,950,271.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	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		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84			1,653,229.48	272,461,580.96		1,833,921,789.96		5,038,338,054.24	5,038,338,054.24	
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84			1,653,229.48	272,461,580.96		1,833,921,789.96		5,038,338,054.24	5,038,338,054.24	



											5				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 221, 924, 498. 38		- 221, 924, 498. 38		- 221, 924, 498. 38
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								-660,341.76					-660,341.76		-660,341.76
1. 本期提取								3,446,890.44					3,446,890.44		3,446,890.44
2. 本期使用								4,107,232.20					4,107,232.20		4,107,232.20
(六) 其他															
四、本期期末余额	853,555,763.00				2,076,745.69	0.84		992,887.72	309,241,026.11		2,105,787.32		5,346,322.69		5,346,322.69

上期金额

单位：元

项目	2021 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	718,154,329.00			151,181,962.31	1,373,299.17	8.92		95,610.00	226,980,102.32		1,602,233,541.36		4,072,046,617.8	86,002,797.68	4,158,049,393.85
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、	718,			151,	1,37			95,6	226,		1,60		4,07	86,0	4,15



本年期初余额	154,329.00			181,962.31	3,299,178.92		10.00		980,102.32		2,335,413.62		2,046,596.17	02,797.68	8,049,393.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	135,401,434.00			-151,181,962.31	703,446,511.92		-95,610.00	1,653,229.48	45,481,478.64		231,586,376.34		966,291,458.07	-86,002,797.68	880,288,660.39
（一）综合收益总额											456,607,379.23		456,607,379.23	1,808,797.96	458,416,177.19
（二）所有者投入和减少资本	135,401,434.00			-151,181,962.31	703,231,510.19								687,450,981.88		687,450,981.88
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	135,401,434.00			-151,181,962.31	703,231,510.19								687,450,981.88		687,450,981.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									45,481,478.64		-225,021,002.89		-179,539,524.25		-179,539,524.25
1.									45,4		-				



提取 盈余 公积									81,478.64		45,481,478.64				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											-179,539,524.25		-179,539,524.25		-179,539,524.25
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								2,447,608.87					2,447,608.87	2,447,608.87	
1. 本期提取								21,865,245.9					21,865,245.9	21,865,245.9	
2. 本期使用								19,417,615.72					19,417,615.72	19,417,615.72	
(六) 其他				215,001.73			-95,610.00	-794,379.39					-674,987.66	-87,811,595.64	-88,486,583.30
四、本期期末余额	853,555,763.00			2,076,674,569.84			1,653,229.48	272,461,580.96		1,833,921.78		5,038,338.05	4,249,964.24	5,038,338.05	5,038,338.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	853,555,763.00				2,076,745,690.84				272,461,580.96	1,710,386,302.87		4,913,149,337.67
加：会计政策变更												
期差错更正												



他												
二、 本年期初 余额	853,555,763.00				2,076,745.69				272,461,580.96	1,710,386.30		4,913,149.33
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)									36,779,445.15	109,090,507.98		145,869,953.13
(一) 综合收益 总额										367,794,451.51		367,794,451.51
(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									36,779,445.15	-258,703,943.53		-221,924,498.38



1. 提取盈余公积									36,779,445.15	-36,779,445.15		
2. 对所有者（或股东）的分配										-221,924,498.38		-221,924,498.38
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												



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	853,555,763.00				2,076,745.690.84				309,241,026.11	1,819,476.810.85		5,059,019.290.80

上期金额

单位：元

项目	2021 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	718,154,329.00			151,181,962.31	1,373,299,178.92		95,610.00		226,980,102.32	1,480,592,519.39		3,950,303,701.94
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	718,154,329.00	0.00	0.00	151,181,962.31	1,373,299,178.92	0.00	95,610.00	0.00	226,980,102.32	1,480,592,519.39		3,950,303,701.94
三、本期增减变动金额	135,401,434.00	0.00	0.00	-151,181,962.31	703,446,511.92	0.00	-95,610.00	0.00	45,481,478.64	229,793,783.48		962,845,635.73



(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										454,814,786.37		454,814,786.37
(二) 所有者投入和减少资本	135,401,434.00	0.00	0.00	-151,181,962.31	703,231,510.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		687,450,981.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	135,401,434.00			-151,181,962.31	703,231,510.19							687,450,981.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,481,478.64	-225,021,002.89		-179,539,524.25
1. 提取盈余公积									45,481,478.64	-45,481,478.64		0.00
2. 对所有者(或股东)的分										-179,539,524.25		-179,539,524.25



配												
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								3,753,134.38				3,753,134.38



2. 本期使用								3,753,134.38				3,753,134.38
(六) 其他					215,001.73			-95,610.00				119,391.73
四、本期期末余额	853,555,763.00	0.00	0.00	0.00	2,076,745,690.84	0.00	0.00	0.00	272,461,580.96	1,710,386,302.87		4,913,149,337.67

三、公司基本情况

安徽省司尔特肥业股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 1997 年 11 月由中化国际化肥贸易公司、安徽省农业生产资料公司及安徽省宁国市农业生产资料有限公司共同出资组建。2007 年 10 月 9 日，经安徽省工商行政管理局（皖）名变核内字（2007）第 10198 号《企业（企业集团）名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为安徽省司尔特肥业股份有限公司，并在宣城市工商行政和质量技术监督管理局领取《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91341800153443187Q。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 853,555,763.00 元，股本为人民币 853,555,763.00 元。

公司总部的经营地址安徽省宁国经济技术开发区。法定代表人朱国全。

公司主要的经营活动为复合肥料、专用肥料、水溶肥料、复合微生物肥料、有机-无机复混肥料、生物有机肥、有机肥料、土壤调理剂、微生物菌剂的研发、生产、销售，硫酸、磷酸一铵、磷酸二铵、硫酸钾、合成氨、碳铵及副盐酸、铁粉、磷石膏生产、加工、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计、制作、发布本企业形象及产品广告；硫铁矿、高岭土及铜、铅、锌、硫、铁、废石的开采、加工和销售（其中：硫铁矿、高岭土及铜、铅、锌、硫、铁、废石的开采、加工由分公司经营）、道路货物运输；职业技能等级认定。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接



序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	亳州司尔特生态肥业有限公司	亳州司尔特	100.00	-
2	安徽省育康生态肥业有限公司	育康肥业	-	100.00
3	安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	鑫宏大健康	100.00	-
4	宣城华信健康体检门诊部有限公司	华信体检	-	100.00
5	上海司尔特电子商务有限公司	上海司尔特	100.00	-
6	贵州路发实业有限公司	路发实业	100.00	-
7	安徽省司尔特生态农业科技有限公司	生态农业	100.00	-
8	安徽司尔特化肥科技有限公司	化肥科技	100.00	-
9	安徽利箭丰生态肥业有限公司	利箭肥业	-	100.00
10	宣城司尔特化肥有限公司	宣城司尔特	-	100.00
11	贵州司尔特新能源材料科技有限公司	贵州司尔特	100.00	-
12	宣城马尾巴山矿业有限公司	马尾巴矿业	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽司尔特化肥科技有限公司	化肥科技	2022 年度	投资设立
2	贵州司尔特新能源材料科技有限公司	贵州司尔特	2022 年度	投资设立

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本报告期无减少子公司情况。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。



2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与



增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。



对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 公司向政府支付的各项保证金

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成

品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被



投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	7-20	5.00	4.75-13.57
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工



程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法或按构成使用寿命的产量法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内采用直线法或按构成使用寿命的产量法摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让约定产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

25、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本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

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

(5) 租赁变更的会计处理

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，本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

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：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，本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，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按

原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28、安全生产费用

本公司根据财政部、安全生产监督管理局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）相关规定计提安全生产费用，本公司依据开采的原矿产量按月按每吨 4 元提取安全生产费。

财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订，修订后公司依据开采的原矿产量按月按每吨 8 元提取安全生产费。公司自 2022 年 12 月 1 日开始执行上述新的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

29、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

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0.25
教育费附加	应纳流转税额	0.03
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
资源税	应税收入	2%、2.5%、7.5%

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
本公司	15%
亳州司尔特	25%
鑫宏大健康	25%
华信体检	25%
上海司尔特	25%
生态农业	25%
贵州路发	25%

2、税收优惠

（1）2020 年 8 月 17 日，公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202034002336，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）规定，对医疗卫生机构实行增值税优惠政策，本公司下属子公司华信体检满足上述税收优惠政策，免征医疗服务收入相关的增值税。



(3) 《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号)规定,自2008年6月1日起,纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,786.99	142,550.07
银行存款	1,015,271,421.65	777,303,698.37
其他货币资金	6,789,048.66	8,429,399.78
合计	1,022,156,257.30	785,875,648.22
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明:

(1) 其他货币资金中包括一票通保证金 3,899.95 元,其他单位保证金 1,475,010.46 元,地质灾害保证金 5,310,138.25 元,均属于使用有限制的货币资金。除此之外,2022 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2) 2022 年末货币资金较 2021 年末增加 30.07%,主要系公司购买的理财产品到期赎回、银行存款增加所致。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	492,368,815.07	668,802,493.27
其中:		
银行理财产品及结构性存款	492,368,815.07	668,802,493.27
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	492,368,815.07	668,802,493.27

3、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	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	66,274,966.00	100.00%	6,536,684.56	9.86%	59,738,281.44	57,767,848.32	100.00%	4,926,175.62	8.53%	52,841,672.70

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
账龄组合	66,274,966.00	100.00%	6,536,684.56	9.86%	59,738,281.44	57,767,848.32	100.00%	4,926,175.62	8.53%	52,841,672.70
合计	66,274,966.00	100.00%	6,536,684.56	9.86%	59,738,281.44	57,767,848.32	100.00%	4,926,175.62	8.53%	52,841,672.70

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	账面余额
1年以内（含1年）	58,663,197.53
1至2年	4,434,441.41
2至3年	921,381.30



3年以上	2,255,945.76
合计	66,274,966.00

(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	4,926,175.62	1,610,508.94				6,536,684.56
合计	4,926,175.62	1,610,508.94				6,536,684.56

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(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
客户一	24,407,351.50	36.83%	1,220,367.58
客户二	21,829,195.66	32.94%	1,091,459.78
客户三	3,667,802.74	5.53%	183,390.14
客户四	1,952,732.54	2.95%	390,546.51
客户五	1,085,795.00	1.64%	459,519.70
合计	52,942,877.44	79.89%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,917,228.34	54,023,452.95
合计	110,917,228.34	54,023,452.95

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



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

5、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	179,248,235.61	95.60%	139,040,732.33	88.45%
1至2年	3,389,512.85	1.81%	15,904,312.52	10.12%
2至3年	2,781,813.56	1.48%	1,731,797.66	1.10%
3年以上	2,088,033.48	1.11%	522,723.60	0.33%
合计	187,507,595.50		157,199,566.11	

(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	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	60,021,029.43	32.01
供应商二	32,807,562.94	17.50
供应商三	20,323,878.41	10.84
供应商四	6,253,270.00	3.33
供应商五	5,316,293.16	2.84
合计	124,722,033.94	66.52

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,101,550.92	63,894,144.97
合计	103,101,550.92	63,894,144.97

(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
应收股权转让款	15,156,576.97	50,100,000.00
保证金	9,021,667.26	11,843,224.50
备用金借款	1,113,827.98	1,384,864.85
代垫款	2,759,069.63	635,386.67
往来款	92,898,544.62	10,024,875.38
其他	454,966.57	2,004,408.41



合计	121,404,653.03	75,992,759.81
----	----------------	---------------

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	12,098,614.84			12,098,614.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,204,487.27			6,204,487.27
2022 年 12 月 31 日余额	18,303,102.11			18,303,102.11

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,723,639.28
1 至 2 年	15,808,553.12
2 至 3 年	1,485,385.37
3 年以上	1,387,075.26
合计	121,404,653.03

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	
单项计提坏账准备	7,280,420.00	3,676,156.97				10,956,576.97
按组合计提坏账准备	4,818,194.84	2,528,330.30				7,346,525.14
合计	12,098,614.84	6,204,487.27				18,303,102.11

4) 本期实际核销的其他应收款情况

期末无实际核销的其他应收款情况。

5) 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
单位或自然人一	往来款	90,338,500.00	1 年以内	74.41%	4,516,925.00
单位或自然人二	应收股权转让款	15,156,576.97	1 至 2 年	12.48%	9,956,576.97
单位或自然人三	保证金	5,790,000.00	1 年以内	4.77%	289,500.00
单位或自然人四	保证金	1,650,000.00	1 年以内	1.36%	82,500.00
单位或自然人五	代垫款	1,352,132.10	2 至 3 年	1.11%	676,066.05
合计		114,287,209.07		94.14%	15,521,568.02

6) 涉及政府补助的应收款项

期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他应收款 2022 年末余额较 2021 年末增加 59.76%，主要系前期对宣城东晨健康产业管理有限公司的财务资助到期转为其他应收款列报所致。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	318,184,228.06		318,184,228.06	493,048,371.08		493,048,371.08
库存商品	468,007,265.82	1,678,748.43	466,328,517.39	837,076,704.56		837,076,704.56
包装物	6,597,776.59		6,597,776.59	4,631,044.02		4,631,044.02
半成品	10,311,922.38		10,311,922.38	13,356,714.32		13,356,714.32
备品备件	13,784,515.61		13,784,515.61	21,002,470.45		21,002,470.45
合计	816,885,708.46	1,678,748.43	815,206,960.03	1,369,115,304.43		1,369,115,304.43

(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	
库存商品		1,678,748.43				1,678,748.43
合计		1,678,748.43				1,678,748.43

存货 2022 年末账面余额较 2021 年末减少 40.33%，主要系本期公司为了降低库存进行促销，期末产成品结存减少所致。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		90,000,000.00
一年内到期的大额存单	189,244,136.46	
合计	189,244,136.46	90,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	20,000,000.00	4.26%	4.26%	2023 年 01 月 20 日				
大额存单	100,000,000.00	4.05%	4.05%	2023 年 02 月 28 日				
大额存单	50,000,000.00	3.80%	3.80%	2023 年 03 月 26 日				
应计利息	19,244,136.46							
合计	189,244,136.46							

其他说明：

2022 年末一年内到期的非流动资产较 2021 年末增加 110.27%，主要系购置的大额定期存单将于一年内到期所致。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	32,109,123.67	41,969,167.73
预交企业所得税	1,021,306.95	
其他	38,095.24	1,804,138.90
合计	33,168,525.86	43,773,306.63

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------



	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
带息借款				90,000,000.00		90,000,000.00	
减：一年内到期的长期应收款				90,000,000.00	-	90,000,000.00	
合计				0.00			

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,704,550,883.76	1,690,008,191.04
合计	1,704,550,883.76	1,690,008,191.04

(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	1,774,318,882.66	1,058,878,527.66	75,577,399.54	76,354,249.06	2,985,129,058.92
2.本期增加金额	169,594,095.67	35,666,375.90	4,201,448.26	1,206,803.05	210,668,722.88
(1) 购置		10,123,971.89	4,201,448.26	1,206,803.05	15,532,223.20
(2) 在建工程转入	169,594,095.67	25,542,404.01			195,136,499.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	131,778.24	3,645,627.93	5,820,288.30		9,597,694.47
(1) 处置或报废	131,778.24	3,645,627.93	5,820,288.30		9,597,694.47
4.期末余额	1,943,781,200.09	1,090,899,275.63	73,958,559.50	77,561,052.11	3,186,200,087.33
二、累计折旧					
1.期初余额	442,930,973.00	734,702,188.42	46,812,391.35	67,580,780.87	1,292,026,333.64



2.本期增加 金额	104,864,130.07	80,806,179.58	7,267,825.58	2,293,290.73	195,231,425.96
(1) 计 提	104,864,130.07	80,806,179.58	7,267,825.58	2,293,290.73	195,231,425.96
3.本期减少 金额	44,445.72	3,377,078.21	5,281,566.34		8,703,090.27
(1) 处 置或报废	44,445.72	3,377,078.21	5,281,566.34		8,703,090.27
4.期末余额	547,750,657.35	812,131,289.79	48,798,650.59	69,874,071.60	1,478,554,669.33
三、减值准备					
1.期初余额	1,565,846.35	1,239,626.39	273,174.44	15,887.06	3,094,534.24
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额	1,565,846.35	1,239,626.39	273,174.44	15,887.06	3,094,534.24
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,394,464,696.39	277,528,359.45	24,886,734.47	7,671,093.45	1,704,550,883.76
2.期初账面 价值	1,329,822,063.31	322,936,712.85	28,491,833.75	8,757,581.13	1,690,008,191.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	386,567,054.05	尚在办理中

本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,856,301.50	265,851,283.06
合计	103,856,301.50	265,851,283.06

(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
年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	0.00	0.00	0.00	96,942,581.82	0.00	96,942,581.82
明泥湾三期工程	95,523,598.05	0.00	95,523,598.05	154,737,987.66	0.00	154,737,987.66
生态环境治理系统	0.00	0.00	0.00	8,113,207.55	0.00	8,113,207.55
零星工程	8,332,703.45	0.00	8,332,703.45	6,057,506.03	0.00	6,057,506.03
合计	103,856,301.50	0.00	103,856,301.50	265,851,283.06	0.00	265,851,283.06

(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	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	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
年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	781,000,000.00	96,942,581.82	16,166,965.37	113,109,547.19		0.00	26.50%	1				募股资金
明泥湾三期工程		154,737,987.66	1,609,310.39	60,823,700.00		95,523,598.05						其他
合计	781,000,000.00	251,680,569.48	17,776,275.76	173,933,247.19		95,523,598.05						

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	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	249,257,971.84			1,043,690,493.48	25,137,177.45	1,318,085,642.77
2.本期增加金额	970,000.00					970,000.00



(1) 购置	970,000.00					970,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	250,227,971.84			1,043,690,493.48	25,137,177.45	1,319,055,642.77
二、累计摊销						
1.期初余额	45,522,430.13			26,547,933.50	6,369,391.62	78,439,755.25
2.本期增加金额	5,099,817.93			9,623,597.43	2,514,549.73	17,237,965.09
(1) 计提	5,099,817.93			9,623,597.43	2,514,549.73	17,237,965.09
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	50,622,248.06			36,171,530.93	8,883,941.35	95,677,720.34
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	199,605,723.78			1,007,518,962.55	16,253,236.10	1,223,377,922.43
2.期初账面价值	203,735,541.71			1,017,142,559.98	18,767,785.83	1,239,645,887.52



面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

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%。

(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
明泥湾矿区土地	968,383.33	正在办理中

14、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		
宣城华信健康体检门诊部有限公司	24,573,562.56					24,573,562.56
贵州路发实业有限公司	308,687,790.95					308,687,790.95
合计	333,261,353.51					333,261,353.51

(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		
宣城华信健康体检门诊部有限公司	24,573,562.56					24,573,562.56
贵州路发实业有限公司						
合计	24,573,562.56					24,573,562.56

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对路发实业进行评估了上述商誉的可收回金额，公司分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试，进行减值测试的资产组包括组成资产组的流动资产、固定资产、无形资产和流动负债(不含溢余资产、非经营性资产和负债)，本次减值测试的资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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 路发实业



路发实业整体作为一个资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算及预测数据，并采用 14.16% 的税前折现率。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	2.88%	
预测期内平均毛利率	40.61%	在预算期内毛利在 33.78% 至 68.78% 之间
预测期	30.16 年	
折现率	14.16%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定贵州路发包含商誉资产组的可收回金额大于报表日贵州路发包含商誉的资产组账面价值。根据测试，本期末无需对贵州路发公司的商誉计提减值。

15、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
明泥湾工程	227,556,458.57		39,669,538.98		187,886,919.59
征地补偿款	13,666,964.06		324,560.00		13,342,404.06
托盘	4,447,662.77		4,447,662.77		0.00
磷石膏堆场	3,001,066.21		593,585.88		2,407,480.33
线下网点装修	1,574,098.61		1,574,098.61		0.00
员工宿舍装修	439,415.12		142,512.96		296,902.16
宁国站 7 道延伸改造费	90,000.00		90,000.00		0.00
其他	167,333.02		65,329.02		102,004.00
合计	250,942,998.36		46,907,288.22		204,035,710.14

16、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
信用减值准备	24,820,937.30	4,036,670.59	13,735,379.14	2,455,711.08
存货减值准备	1,678,748.43	419,687.11	0.00	0.00
应付职工薪酬	56,157,808.60	10,471,553.93	49,627,638.90	8,406,801.22
递延收益	37,157,027.59	6,021,906.37	43,206,949.63	7,048,228.53
内部交易未实现利润	85,073,622.93	13,081,036.09	42,010,534.99	6,301,580.24
合计	204,888,144.85	34,030,854.09	148,580,502.66	24,212,321.07

(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	789,376,731.36	197,344,182.84	827,005,401.80	206,751,350.44
交易性金融资产公允价值变动	5,725,541.92	868,909.74	2,371,113.10	355,666.98
固定资产一次性扣除	2,087,619.47	313,142.92	0.00	0.00
合计	797,189,892.75	198,526,235.50	829,376,514.90	207,107,017.42

(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	1,156,856.54	32,873,997.55		24,212,321.07
递延所得税负债	1,156,856.54	197,369,378.96		207,107,017.42

(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
应付职工薪酬	2,031,070.08	1,156,698.83
可抵扣亏损	22,762,784.46	42,096,277.35
信用减值准备	18,849.37	3,289,411.32
资产减值准备	0.00	3,094,534.24
合计	24,812,703.91	49,636,921.74

(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
2023	2,905,152.10	7,318,235.36	
2024	1,658,487.65	16,078,519.48	
2025	6,716,826.86	0.00	
2026	6,849,413.97	13,123,408.37	
2027	4,632,903.88	0.00	
合计	22,762,784.46	36,520,163.21	

17、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
一年期以上的定期存款及利息	352,305,424.66		352,305,424.66	413,727,758.90		413,727,758.90



预付工程设备款	398,800.00		398,800.00	13,024,069.93		13,024,069.93
合计	352,704,224.66		352,704,224.66	426,751,828.83		426,751,828.83

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	390,000,000.00
短期借款利息	91,666.67	2,319,333.33
合计	100,091,666.67	392,319,333.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：

短期借款 2022 年末余额较 2021 年末减少 74.49%，主要系上期借款本期到期归还，同时本期新增借款减少所致。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	318,910,000.00
合计	200,000,000.00	318,910,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与日常经营相关的应付款	242,738,597.01	228,893,861.87
与长期资产相关的应付款	31,227,981.34	60,026,670.55
合计	273,966,578.35	288,920,532.42

(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
宣城市国土资源局	7,250,000.00	尚未缴纳
合计	7,250,000.00	



21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	17,142.86	
合计	17,142.86	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	224,557,245.68	326,993,416.66
预收服务费	9,353,725.77	8,327,955.38
合计	233,910,971.45	335,321,372.04

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	50,718,747.19	292,277,805.87	284,873,556.40	58,122,996.66
二、离职后福利-设定提存计划	65,590.54	29,780,688.01	29,780,396.53	65,882.02
合计	50,784,337.73	322,058,493.88	314,653,952.93	58,188,878.68

(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	47,078,161.66	264,448,699.60	256,980,623.95	54,546,237.31
2、职工福利费		6,153,288.94	6,153,288.94	
3、社会保险费	27,280.60	13,671,357.72	13,637,488.37	61,149.95
其中：医疗保险费	21,910.61	11,040,936.71	11,040,854.43	21,992.89
工伤保险费	3,532.93	2,629,147.01	2,595,359.94	37,320.00
生育保险费	1,837.06	1,274.00	1,274.00	1,837.06
4、住房公积金	13,421.64	7,937,806.14	7,937,708.47	13,519.31
5、工会经费和职工教育经费	3,599,883.29	66,653.47	164,446.67	3,502,090.09
合计	50,718,747.19	292,277,805.87	284,873,556.40	58,122,996.66



(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	61,086.65	28,847,639.49	28,847,365.16	61,360.98
2、失业保险费	4,503.89	933,048.52	933,031.37	4,521.04
合计	65,590.54	29,780,688.01	29,780,396.53	65,882.02

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,454,046.90	29,460,026.19
增值税	9,281,764.58	2,724,297.36
资源税	5,266,654.53	1,025,701.47
土地使用税	3,056,327.65	3,215,146.11
房产税	1,838,786.61	2,463,023.10
印花税	633,911.68	757,352.99
个人所得税	589,249.57	230,762.75
城市维护建设税	404,325.54	136,427.59
教育费附加	275,993.89	81,714.36
水利建设基金	229,315.55	371,895.47
地方教育附加费	183,995.95	54,476.23
环境保护税	110,078.73	165,398.87
其他税费	131,252.14	105,737.37
合计	42,455,703.32	40,791,959.86

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		78,281,734.76
其他应付款	161,333,086.48	256,951,742.21
合计	161,333,086.48	335,233,476.97

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		78,281,734.76

(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
----	------	------



股权转让款	110,880,875.63	210,880,875.63
押金及保证金	17,641,753.32	24,435,692.96
往来款	15,496,182.25	10,695,662.95
其他	17,314,275.28	10,939,510.67
合计	161,333,086.48	256,951,742.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梁红革	110,880,875.63	尚未达到支付条件
合计	110,880,875.63	

其他说明：

其他应付款 2022 年末余额较 2021 年末减少 51.87%，主要系本期支付股权转让款及现金发放股利所致。

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	160,234,575.00	100,359,075.00
合计	160,234,575.00	100,359,075.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债 2022 年末余额较 2021 年末增加 59.66%，主要系将于一年内到期的长期借款增加所致。

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	20,463,097.99	28,571,833.84
合计	20,463,097.99	28,571,833.84

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
信用借款	210,000,000.00	350,000,000.00
应付利息	234,575.00	359,075.00
减：一年内到期的长期借款	-160,234,575.00	-100,359,075.00
合计	50,000,000.00	250,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

2022 年长期借款利率区间为 3.60%-3.69%。

长期借款 2022 年末较 2021 年末减少 80.00%，主要系部分长期借款将于 1 年内到期归还所致。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,339,137.19	51,386,452.01
合计	53,339,137.19	51,386,452.01

(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
应付股权转让款	53,339,137.19	51,386,452.01

30、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	53,582,445.25		7,779,171.31	45,803,273.94	政府拨入
合计	53,582,445.25		7,779,171.31	45,803,273.94	--

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	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
亳州 90 万吨复合肥项目补助	14,379,385.81			3,255,710.00			11,123,675.81	与资产相关
65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	11,083,046.97						11,083,046.97	与资产相关
拆迁补偿款	10,375,495.62	0.00		1,729,249.27			8,646,246.35	与资产相关
利用磷石膏年生产 40 万吨土壤调理剂项目	5,900,000.00	0.00		0.00			5,900,000.00	与资产相关
宣城年产 90 万吨新型复合肥及 25 万吨硫铁矿制酸项目补助	5,414,940.00	0.00		902,490.00			4,512,450.00	与资产相关



基础设施 建设补助	2,996,444.5 0	0.00		386,638.00			2,609,806.5 0	与资产相 关
边界处山 体治理工 程补	1,531,240.7 0	0.00		602,455.45			928,785.25	与资产相 关
氨化造粒 缓释复合 肥	960,166.67	0.00		823,000.00			137,166.67	与资产相 关
非煤矿山 安全和信息化改造 项目补助	387,500.00	0.00		50,000.00			337,500.00	与资产相 关
煤改气项 目	282,349.98	0.00		15,128.59			267,221.39	与资产相 关
工业窑炉 深度治理 项目	271,875.00	0.00		14,500.00			257,375.00	与资产相 关

31、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	853,555,763. 00						853,555,763. 00

32、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）	2,076,745,690.84			2,076,745,690.84
合计	2,076,745,690.84			2,076,745,690.84

33、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	1,653,229.48	7,799,350.65	8,459,692.41	992,887.72
合计	1,653,229.48	7,799,350.65	8,459,692.41	992,887.72

34、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	272,461,580.96	36,779,445.15		309,241,026.11
合计	272,461,580.96	36,779,445.15		309,241,026.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

35、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	1,833,921,789.96	1,602,335,413.62
调整后期初未分配利润	1,833,921,789.96	1,602,335,413.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	530,569,476.92	456,607,379.23
减：提取法定盈余公积	36,779,445.15	45,481,478.64
应付普通股股利	221,924,498.38	179,539,524.25
期末未分配利润	2,105,787,323.35	1,833,921,789.96

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。

36、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	4,849,105,023.71	3,769,813,029.60	3,974,632,806.38	2,864,245,035.03
其他业务	34,729,080.54	44,824,751.11	15,352,465.23	11,117,876.24
合计	4,883,834,104.25	3,814,637,780.71	3,989,985,271.61	2,875,362,911.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	化学肥料分部	采矿分部	医疗服务分部	合计
商品类型				
其中：				
三元复合肥	2,314,425,720.21			2,314,425,720.21
磷酸一铵	1,956,391,285.58			1,956,391,285.58
其他副产品	246,932,204.96			246,932,204.96
磷矿石		313,226,986.82		313,226,986.82
医疗服务			18,128,826.14	18,128,826.14
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆地区	3,978,422,623.32	313,226,986.82	18,128,826.14	4,309,778,436.28



中国大陆地区以外的国家和地区	539,326,587.43			539,326,587.43
合计	4,517,749,210.75	313,226,986.82	18,128,826.14	4,849,105,023.71

与履约义务相关的信息：

对本公司收入确认政策详见附注三、24。

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 234,186,839.12 元。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	43,004,687.64	36,232,003.41
土地使用税	12,484,670.48	12,756,254.20
房产税	6,662,063.21	7,154,153.02
城市维护建设税	3,637,595.91	3,171,868.08
水利建设基金	2,699,166.26	2,939,019.89
印花税	2,532,465.99	2,469,800.59
教育费附加	2,125,744.79	2,011,027.75
地方教育费附加	1,417,163.23	886,712.87
环境保护税	520,044.36	706,307.91
其他	64,423.86	283,302.03
合计	75,148,025.73	68,610,449.75

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	34,734,782.53	41,512,506.66
职工薪酬	32,368,589.97	40,558,591.77
销售运营费用	16,891,194.56	11,757,616.46
其他费用	2,931,470.20	2,648,118.07
合计	86,926,037.26	96,476,832.96

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,007,563.37	85,670,246.17
折旧费及摊销费	45,271,521.03	45,651,411.10
行政运营费用	42,072,472.74	34,857,205.80
中介及劳务费	13,325,795.95	29,886,720.87
其他费用	10,706,427.51	14,666,074.73
合计	223,383,780.60	210,731,658.67



40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	91,397,137.12	66,932,247.96
职工薪酬	29,169,287.13	30,894,184.72
折旧费	3,223,617.86	2,990,976.60
燃料动力	133,246.54	276,230.56
其他	1,563,417.17	3,567,366.14
合计	125,486,705.82	104,661,005.98

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,732,868.39	51,668,766.54
减：利息收入	27,705,800.13	29,716,185.10
票据贴现利息	0.00	2,561,561.13
汇兑净损失	-39,251,881.41	6,347,642.90
银行手续费	441,805.04	-176,051.05
合计	-40,783,008.11	30,685,734.42

其他说明：

2022 年度财务费用较 2021 年度减少 232.91%，主要系本期购置的美元定期存款产生的汇兑收益以及本期借款产生的利息支出减少所致。

42、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
一、计入其他收益的政府补助	25,715,879.92	28,388,725.68
其中：与递延收益相关的政府补助	7,779,171.31	7,799,171.31
与递延收益相关的政府补助	0.00	0.00
直接计入当期损益的政府补助	17,936,708.61	20,589,554.37
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,361,194.13	85,170.60
其中：个税扣缴税款手续费	1,361,194.13	85,170.60
合计	27,077,074.05	28,473,896.28

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-51,800,348.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-28,851,757.07
债务重组收益	1,247,023.61	1,180,774.73
理财产品收益	15,319,334.32	23,781,159.25
权益法转成本法确认的投资收益		8,811,185.73
合计	16,566,357.93	-46,878,985.96



其他说明：

2022 年度投资收益较 2021 年度增加 6,344.53 万元，主要系 2021 年度权益法核算的投资收益及处置子公司产生的投资损失。

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,725,541.92	2,371,113.10
合计	5,725,541.92	2,371,113.10

其他说明：

2022 年度公允价值变动收益较 2021 年度增加 141.47%，主要系本期购置的理财产品持有期间确认的公允价值变动增加所致。

45、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	-6,204,487.27	-18,248,452.12
应收账款坏账损失	-1,610,508.94	-8,734,459.30
合计	-7,814,996.2	-26,982,911.42

其他说明：

2022 年度信用减值损失较 2021 年度减少 71.04%，主要系本期公司部分长账龄应收款项收回所致。

46、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	-1,678,748.43	
十一、商誉减值损失		-18,424,650.72
合计	-1,678,748.43	-18,424,650.72

其他说明：

2022 年度资产减值损失较 2021 年度减少 90.89%，主要系 2021 年度计提收购子公司华信体检形成的商誉减值所致。

47、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



处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	78,165.90	-793,013.12
其中：固定资产	78,165.90	-793,013.12
合计	78,165.90	-793,013.12

48、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
违约金、罚款	1,381,730.61	1,192,659.11	1,381,730.61
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	1,030,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废利得	71,286.54	128,019.02	71,286.54
其他	231,293.23	187,247.45	231,293.23
合计	1,984,310.38	2,537,925.58	1,984,310.38

49、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
滞纳金及罚款支出	1,533,664.17	1,095,862.66	1,533,664.17
对外捐赠	746,606.81	4,699,300.00	746,606.81
非流动资产毁损报废损失	348,478.55	3,885.09	348,478.55
其他	2,538.77	129,108.60	2,538.77
合计	2,631,288.30	5,928,156.35	2,631,288.30

其他说明：

2022 年度营业外支出较 2021 年度减少 55.61%，主要系 2022 年度对外捐赠减少所致。

50、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	126,171,037.50	98,419,793.54
递延所得税费用	-18,399,314.94	-19,004,074.78
合计	107,771,722.56	79,415,718.76

(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	638,341,199.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,751,179.93



子公司适用不同税率的影响	15,965,492.07
调整以前期间所得税的影响	-1,382,047.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,287,943.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-960.05
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	6,338,091.78
研发费用加计扣除	-10,187,977.02
所得税费用	107,771,722.56

51、现金流量表项目

(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
利息收入	6,684,781.28	3,246,188.62
收到的政府补助	18,212,144.84	21,567,684.03
收到的履约保证金及其他	6,512,730.08	19,834,911.92
合计	31,409,656.20	44,648,784.57

(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
期间费用	235,283,499.94	200,436,404.32
往来款项净额及其他	35,544,166.30	197,151,848.56
合计	271,030,166.24	397,588,252.88

(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
东晨借款利息	1,125,000.00	4,500,000.00
合计	1,125,000.00	4,500,000.00

(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
处置子公司和其他经营单位收到的现金净额		6,792,484.94
其他		72,477.88
合计		6,864,962.82



52、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	530,569,476.92	458,416,177.19
加：资产减值准备	9,493,744.64	45,407,562.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,231,425.96	184,874,384.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,237,965.09	26,867,480.98
长期待摊费用摊销	46,907,288.22	36,155,931.85
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）	-78,165.90	793,013.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	277,192.01	-89,953.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,725,541.92	-2,371,113.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,388,287.07	34,437,565.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,566,357.93	46,878,985.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,661,676.48	-10,558,229.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,737,638.46	-8,445,845.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	552,229,595.97	-887,482,613.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,229,147.33	112,299,435.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-364,201,615.38	-5,760,902.26
其他	-660,341.76	-9,460,303.70
经营活动产生的现金流量净额	998,156,211.24	21,961,575.18
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	1,015,367,208.64	776,299,868.76
减：现金的期初余额	776,299,868.76	462,236,810.54
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	239,067,339.88	314,063,058.22

(2) 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	1,015,367,208.64	776,299,868.76
其中：库存现金	95,786.99	142,550.07
可随时用于支付的银行存款	1,015,271,421.65	776,143,337.69
可随时用于支付的其他货币资金		13,981.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,015,367,208.64	776,299,868.76

其他说明：



货币资金中不属于现金和现金等价物的部分包括：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应政府要求存入专用账户的环境治理等各类保证金	6,789,048.66	8,415,418.78
冻结银行存款	-	1,160,360.68
合计	6,789,048.66	9,575,779.46

53、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	6,789,048.66	应政府要求存入专用账户的环境治理等各类保证金
应收款项融资	10,000,000.00	票据质押作为承兑保证金
合计	16,789,048.66	

54、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	1,808,293.29	6.9646	12,594,039.45
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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



55、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
拆迁补偿款	32,756,015.62	其他收益	1,729,249.27
氨化造粒缓释复合肥	8,230,000.00	其他收益	823,000.00
边界处山体治理工程补	6,024,554.50	其他收益	602,455.45
亳州 90 万吨复合肥项目补助	32,557,100.00	其他收益	3,255,710.00
基础设施建设补助	3,866,380.00	其他收益	386,638.00
非煤矿山安全和信息化改造项目补助	500,000.00	其他收益	50,000.00
宣城年产 90 万吨新型复合肥及 25 万吨硫铁矿制酸项目补助	9,024,900.00	其他收益	902,490.00
65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	10,783,046.97	其他收益	0.00
利用磷石膏年生产 40 万吨土壤调理剂项目	5,900,000.00	其他收益	0.00
工业窑炉深度治理项目	290,000.00	其他收益	14,500.00
煤改气项目	300,000.00	其他收益	15,128.59
软弱岩层大断面巷道安全治理工程	245,000.00	其他收益	0.00
有机肥项目资金	4,867,930.00	其他收益	4,867,930.00
化肥淡储贴息	3,622,875.00	其他收益	3,622,875.00
秸秆综合利用奖补金	2,068,800.00	其他收益	2,068,800.00
安徽省发展和改革委员会 省级化肥淡季储备	1,150,875.00	其他收益	1,150,875.00
2020-2021 年度质量提升奖扶资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
2021 年支持工业互联网发展政策奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	706,372.23	其他收益	706,372.23
重点产学研合作项目补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
规模企业倍增行动计划奖补资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
外贸奖励	368,000.00	其他收益	368,000.00
2021 年支持新兴工业强市建设专项资金奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
技能提升补贴	237,800.00	其他收益	237,800.00
三重一创创新平台建设补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
研究与开发补助	130,000.00	其他收益	130,000.00
其他补助项目	1,335,656.38	其他收益	998,259.54

(2) 政府补助退回情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	原因
技能提升补贴	1,600.00	前期政府多发退回

八、合并范围的变更

1、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) 报告期内新设子公司情况如下

子公司全称	子公司简称	设立时间	注册资本	注册地	持股比例
安徽司尔特化肥科技有限公司	化肥科技	2022-05-18	600,000,000.00	安徽宁国	100.00%
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	贵州司尔特	2022-09-16	300,000,000.00	贵州贵阳	100.00%

九、在其他主体中的权益

1、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	
亳州司尔特	亳州	亳州	工业生产	100.00%	0.00%	设立
育康生态	亳州	亳州	工业生产	0.00%	100.00%	设立
鑫宏大健康	宣城	宣城	健康产业管理	100.00%	0.00%	设立
华信体检	宣城	宣城	医疗保健服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
利箭肥业	宣城	宣城	工业生产	100.00%	0.00%	设立
宣城司尔特	宣城	宣城	工业生产	100.00%	0.00%	设立
上海司尔特	上海	上海	电子商务	100.00%	0.00%	设立
生态农业	宣城	宣城	工业生产	100.00%	0.00%	设立
马尾巴矿业	宣城	宣城	非金属矿采选业	100.00%	0.00%	设立
路发实业	贵阳	贵阳	非金属矿采选业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
化肥科技	宣城	宣城	工业生产	100.00%		设立
贵州司尔特	贵阳	贵阳	工业生产	100.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方



或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.89%（比较期：41.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.14%（比较：84.52%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。



截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	100,091,666.67	-	-	100,091,666.67
应付票据	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
应付账款	273,966,578.35	-	-	273,966,578.35
其他应付款	161,324,513.31	-	-	161,324,513.31
一年内到期的非流动负债	160,234,575.00	-	-	160,234,575.00
长期借款	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
长期应付款	-	53,339,137.19	-	53,339,137.19
合计	895,625,906.50	103,339,137.19	-	998,965,043.69

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	392,319,333.33	-	-	392,319,333.33
应付票据	318,910,000.00	-	-	318,910,000.00
应付账款	288,920,532.42	-	-	288,920,532.42
其他应付款	335,233,476.97	-	-	335,233,476.97
一年内到期的非流动负债	100,359,075.00	-	-	100,359,075.00
长期借款	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00
长期应付款	-	51,386,452.01	-	51,386,452.01
合计	1,435,742,417.72	301,386,452.01	-	1,737,128,869.73

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,808,293.29	12,594,039.45	40,889,497.58	260,699,169.72
合计	1,808,293.29	12,594,039.45	40,889,497.58	260,699,169.72



本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 107.05 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 5 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 1.10 万元。

十一、公允价值的披露

1、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	241,637,565.07		250,731,250.00	492,368,815.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,637,565.07		250,731,250.00	492,368,815.07
（二）应收款项融资			110,917,228.30	110,917,228.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、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**

内容	2022年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
交易性金融资产	250,731,250.00	现金流折现模型	预期收益率	
应收款项融资	110,917,228.34	现金流折现模型	预期收益率	

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国购产业控股有限公司	中国(上海)自由贸易试验区东园路18号10楼	实业投资,创业投资,投资管理,基础设施建设及城镇化建设投资,企业收购、兼并及资产重组,资产管理	100,000 万元	21.33%	21.33%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为袁启宏。截至报告期末，国购产业控股有限公司持有公司 21.33%的股权，为公司的母公司，袁启宏通过直接持有国购产业控股有限公司 10%的股权，通过国购投资有限公司间接持有国购产业控股有限公司 89.64%的股权，共持有国购产业控股有限公司 99.64%的股权，因此袁启宏控制公司 21.25%的股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是袁启宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、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
宣城东晨健康产业管理有限公司	受托管理企业

4、关联交易情况**(1) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,408,690.61	5,267,976.16

(2) 其他关联交易

经 2017 年 8 月 25 日公司第四届董事会第八次会议审议通过，本公司子公司安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司与宣城东晨健康产业管理有限公司（以下简称东晨健康）实际控制人方万鹏签订《托管协议》，委托管理期限至 2020 年 12 月 31 日止，经第五届董事会第十一次（临时）会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过，原《托管协议》约定的委托管理期限延续至 2022 年 12 月 31 日止。

截止 2022 年 12 月 31 日，鑫宏大健康向东晨健康提供流动资金支持余额为 9,000 万元。截止本报告披露日，东晨健康已偿还本金 3900 万元人民币，利息按期支付。根据 2022 年 6 月 9 日东晨健康公司提供给公司的还款担保书，剩余本金及利息将于 2023 年 12 月 31 日前偿还，方万鹏对剩余 5100 万元及利息提供连带责任保证。

5、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
一年内到期的非流动资产	宣城东晨健康产业管理有限公司			90,000,000.00	
其他应收款	宣城东晨健康产业管理有限公司	90,338,500.00	4,620,142.90		

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	221,924,498.38
经审议批准宣告发放的利润或股利	221,924,498.38
利润分配方案	以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元人民币（含税），派发现金股利 221,924,498.38 元（含税），不送股。剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至 2023 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①化学肥料分部，生产及销售复合肥、磷酸一铵及化学肥料副产品等；
- ②采矿分部，生产及销售磷矿石、硫铁矿等；
- ③医疗服务分部，提供医疗体检等专业医疗服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	化学肥料分部	采矿分部	医疗服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,551,839,775.53	615,078,010.27	19,122,874.62	-302,206,556.17	4,883,558,236.58



其中：对外交易收入	4,551,839,775.53	313,858,540.93	18,135,787.79		4,883,834,104.25
分部间交易收入		301,219,469.34	987,086.83	-302,206,556.17	
其中：主营业务收入	4,517,749,210.75	614,446,456.16	19,115,912.97	-302,206,556.17	4,849,105,023.71
营业成本	3,734,963,567.66	329,856,260.81	13,573,274.17	-263,755,321.93	3,814,637,780.71
其中：主营业务成本	3,690,138,816.55	329,856,260.81	13,573,274.17	-263,755,321.93	3,769,813,029.60
营业利润	445,596,891.25	176,259,659.88	-2,670,064.08	19,801,690.35	638,988,177.40
资产总额	6,518,686,738.60	2,110,287,548.27	128,295,792.68	-1,813,773,897.64	6,943,496,181.91
负债总额	1,303,423,518.61	666,864,191.58	41,422,419.59	-414,536,638.89	1,597,173,490.89

(3) 其他说明

产品和劳务对外交易收入

项目	2022 年度	2021 年度
化学肥料分部	4,517,749,210.75	3,746,134,195.66
采矿分部	313,858,540.93	210,637,726.99
医疗服务分部	18,135,787.79	17,860,883.73
其他业务收入	34,090,564.78	15,352,465.23
合计	4,883,834,104.25	3,989,985,271.61

地区信息

2022 年度/2022 年 12 月 31 日	中国境内	中国大陆地区以外的国家和地区	合计
对外交易收入	4,344,507,516.82	539,326,587.43	4,883,834,104.25

对主要客户的依赖程度

公司本期不存在单一客户依赖的情况。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2022 年 12 月 31 日，控股股东国购控股持有公司 182,050,800 股股份，占公司股份总数的 21.33%，上述股权中 179,530,000 股已经质押给中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司。



十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	40,084,371.58	100.00%	3,482,727.82	8.69%	36,601,643.76	32,584,516.34	100.00%	2,422,599.75	7.43%	30,161,916.59
其中：										
账龄组合	40,084,371.58	100.00%	3,482,727.82	8.69%	36,601,643.76	32,584,516.34	100.00%	2,422,599.75	7.43%	30,161,916.59
合计	40,084,371.58	100.00%	3,482,727.82	8.69%	36,601,643.76	32,584,516.34	100.00%	2,422,599.75	7.43%	30,161,916.59

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	34,670,292.15	1,733,514.61	5.00%
1-2年	4,018,160.09	803,632.02	20.00%
2-3年	900,676.30	450,338.15	50.00%
3年以上	495,243.04	495,243.04	100.00%
合计	40,084,371.58	3,482,727.82	

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	账面余额
1年以内（含1年）	34,670,292.15
1至2年	4,018,160.09
2至3年	900,676.30
3年以上	495,243.04
合计	40,084,371.58

(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	2,422,599.75	3,788,519.11			2,728,391.04	3,482,727.82
合计	2,422,599.75	3,788,519.11			2,728,391.04	3,482,727.82

本期坏账准备其他变动主要系公司以分公司安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城市宣州区马尾巴山硫铁矿净资产进行出资子公司马尾巴矿业。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

(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
客户一	24,406,871.50	60.89%	1,220,343.58
客户二	3,667,802.74	9.15%	183,390.14
客户三	1,952,732.54	4.87%	390,546.51
客户四	1,085,795.00	2.71%	459,519.70
客户五	978,594.88	2.44%	195,718.98
合计	32,091,796.66	80.06%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	320,479,679.22	194,580,368.95
合计	320,479,679.22	194,580,368.95

(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
------	--------	--------



应收股权转让款	15,156,576.97	50,100,000.00
保证金	7,995,096.70	11,058,724.50
备用金借支	2,331,006.97	1,086,558.35
代垫款	304,869.32	459,973.76
对合并范围内企业的往来	373,237,265.07	148,805,865.58
其他	2,127,451.83	2,017,157.14
合计	401,152,266.86	213,528,279.33

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	401,152,266.86			
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	80,672,587.64			
2022 年 12 月 31 日余额	320,479,679.22			

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	47,843,373.32
1 至 2 年	352,441,235.42
2 至 3 年	1,495.61
3 年以上	866,162.51
3 至 4 年	866,162.51
合计	401,152,266.86

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	
按单项计提坏账准备		9,956,576.97				9,956,576.97
按组合计提坏账准备	18,947,910.38	51,777,268.39			9,168.10	70,716,010.67
合计	18,947,910.38	61,733,845.36			9,168.10	80,672,587.64



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
单位一	对合并范围内企业的往来	337,229,130.63	1至2年	84.07%	67,445,826.13
单位二	对合并范围内企业的往来	27,294,232.93	1年以内	6.80%	1,364,711.65
单位三	对合并范围内企业的往来	15,156,576.97	1至2年	3.78%	9,956,576.97
单位四	对合并范围内企业的往来	9,266,840.19	1年以内	2.31%	463,342.01
单位五	保证金	5,790,000.00	1年以内	1.44%	289,500.00
合计		394,736,780.72		98.40%	79,519,956.76

5) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

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	2,375,451,226.16		2,375,451,226.16	2,069,123,349.49		2,069,123,349.49
合计	2,375,451,226.16		2,375,451,226.16	2,069,123,349.49		2,069,123,349.49

(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		
亳州司尔特	471,840,000.00					471,840,000.00	
上海司尔特	205,690,000.					205,690,000.	



	00					00	
路发实业	1,278,593,34 9.49					1,278,593,34 9.49	
鑫宏大健康	113,000,000. 00					113,000,000. 00	
马尾山矿业		306,327,876. 67				306,327,876. 67	
合计	2,069,123,34 9.49	306,327,876. 67				2,375,451,22 6.16	

4、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	3,918,296,274.98	3,143,360,584.21	3,393,640,935.81	2,506,879,360.50
其他业务	37,393,573.84	44,818,310.05	20,878,404.06	11,096,560.94
合计	3,955,689,848.82	3,188,178,894.26	3,414,519,339.87	2,517,975,921.44

与履约义务相关的信息：

对本公司收入确认政策详见附注三、24。

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 221,277,290.41 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-51,800,348.60
处置银行理财产品产生的投资收益	15,299,280.13	19,653,484.93
权益法转成本法确认的投资收益		-3,140,817.53
合计	15,299,280.13	-35,287,681.20

十七、补充资料

1、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	-199,026.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,840,773.30	



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,380,660.33	
委托他人投资或管理资产的损益	6,474,800.85	
债务重组损益	1,247,023.61	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,725,541.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	866,514.84	
减：所得税影响额	7,508,945.22	
少数股东权益影响额		
合计	33,827,343.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、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	10.22%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57%	0.58	0.58

3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用



安徽省司尔特肥业股份有限公司董事会

董事长：朱国全

二〇二三年四月十九日