

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话：(028) 85560449
传真：(028) 85560449
邮编：610041
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川美丰化工股份有限公司
2024 年度合并财务报表审计报告
川华信审(2025)第 0049 号

目录

- | | |
|-------------|--------------|
| 1、审计报告 | 6、母公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、母公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、财务报表附注 |

审计报告

川华信审（2025）第 0049 号

四川美丰化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川美丰化工股份有限公司（以下简称四川美丰）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了四川美丰 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于四川美丰，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项——收入确认

（1）事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中“31 收入”所述的会计政策、“五、合并会计报表主要项目注释”中“36 营业收入、营业成本”。

四川美丰报告期营业收入为 45.54 亿元，其中化学肥料制造业收入为 20.97 亿元，天然气供应收入 9.01 亿元，房地产开发收入 7.44 亿元等。营业收入是四川美丰关键的业绩指标之一，且存在管理层通过操纵营业收入确认时点以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

（2）在审计中如何应对该事项

我们针对贵公司化肥、化工及 LNG 产品营业收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1)了解四川美丰与营业收入确认相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制设计、运行的有效性；
- 2)选取样本检查与客户签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3)了解四川美丰各产品的发运及交付方式，抽样检查相应的发运记录、提货单证，验证销售收入的真实性；对资产负债表日前后的销售收入确认依据进行抽查，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 4)查询、收集主要客户的相关资料，询问四川美丰相关人员，了解本期新增或减少客户、销售额变动较大的具体原因，结合相关的分析程序，确认四川美丰是否与经销商存在关联关系，是否存在货物存放于经销商但商品仍由四川美丰控制的情况；
- 5)获取四川美丰 NC 供应链系统记录、开票系统记录，并与账面记录进行核对，验证收入金额是否真实准确；
- 6)结合产品类别，对收入及成本执行分析性程序，检查和评价营业收入、毛利率变动的合理性；
- 7)对报告期主要客户的收入发生额、应收账款及预收款进行了函证，对未回函的样本执行替代测试；
- 8)评价财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。

我们针对贵公司商品房销售收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1)了解和评价房地产开发项目的收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 2)查阅和检查商品房买卖合同，评价商品房销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- 3)到开发项目现场实地勘查，查看商品房交付公告，了解集中交付期的交付情况；
- 4)抽查本年和期后商品房销售收入的明细项目，检查销售台账、销售发票、接房通知单等，验证商品房已经被客户接受的真实性，评价商品房销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

四川美丰管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年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是否存在重大错报。

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

四川美丰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，管理层负责评估四川美丰的持续经营能力，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四川美丰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川美丰的财务报告过程。

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，就可能导致对四川美丰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四川美丰不能持续经营。

（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）就四川美丰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。

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 817,657,876.44 | 823,976,918.27 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 1,750,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 5,930,003.78 | 10,443,309.05 |
| 应收账款 | 五、4 | 77,589,223.87 | 83,662,723.89 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 40,102,852.29 | 58,063,597.69 |
| 预付款项 | 五、6 | 161,252,954.64 | 209,982,203.83 |
| 其他应收款 | 五、7 | 10,096,335.99 | 10,189,949.42 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 486,202,362.53 | 605,935,260.63 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 58,467,756.77 | 77,885,311.26 |
| 流动资产合计 | | 3,407,299,366.31 | 3,380,139,274.04 |
| 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 | 五、10 | 90,390,906.77 | 83,236,859.33 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 290,100.00 | 290,100.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、12 | 47,475,325.81 | 40,541,289.77 |
| 固定资产 | 五、13 | 1,892,760,756.48 | 1,975,251,369.60 |
| 在建工程 | 五、14 | 19,931,586.53 | 33,934,544.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、15 | 1,445,359.92 | 2,808,454.10 |
| 无形资产 | 五、16 | 174,442,954.30 | 180,715,876.02 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 39,682,328.89 | 17,035,043.42 |
| 其他非流动资产 | | 992,471.21 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,267,411,789.91 | 2,333,813,536.59 |
| 资产总计 | | 5,674,711,156.22 | 5,713,952,810.63 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、18 | 9,800,000.00 | 34,500,000.00 |
| 应付账款 | 五、19 | 308,824,861.31 | 222,607,055.59 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 238,715,415.10 | 478,230,681.88 |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 119,007,643.51 | 126,226,849.91 |
| 应交税费 | 五、22 | 56,657,203.14 | 28,468,132.50 |
| 其他应付款 | 五、23 | 104,670,745.53 | 41,319,015.23 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、24 | 15,735,279.57 | 362,367.42 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 13,369,584.74 | 43,040,761.37 |
| | | | |
| 流动负债合计 | | 866,780,732.90 | 974,754,863.90 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 275,556,970.36 | 225,401,194.52 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、27 | 705,836.22 | 2,027,435.67 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、28 | | 227,456.04 |
| 递延收益 | 五、29 | 10,305,551.58 | 13,077,379.25 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 3,749,324.62 | 3,892,003.04 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 290,317,682.78 | 244,625,468.52 |
| 负债合计 | | 1,157,098,415.68 | 1,219,380,332.42 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 五、30 | 558,829,131.00 | 573,737,680.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、31 | 446,537,261.84 | 531,672,193.82 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、32 | 5,301,939.65 | 5,105,303.13 |
| 专项储备 | 五、33 | 13,410,525.82 | 15,406,689.48 |
| 盈余公积 | 五、34 | 413,135,033.40 | 413,135,033.40 |
| 未分配利润 | 五、35 | 2,748,539,011.58 | 2,630,219,237.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,185,752,903.29 | 4,169,276,137.51 |
| 少数股东权益 | | 331,859,837.25 | 325,296,340.70 |
| 所有者权益合计 | | 4,517,612,740.54 | 4,494,572,478.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,674,711,156.22 | 5,713,952,810.63 |

法定代表人:

王强

主管会计工作负责人:

李平

会计机构负责人:

王强

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 378,570,365.98 | 544,527,749.95 |
| 交易性金融资产 | | 1,750,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 1,608,191.43 | 4,447,215.75 |
| 应收款项融资 | | 973,856.11 | 1,680,935.27 |
| 预付款项 | | 64,099,277.11 | 79,078,701.77 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 45,885,610.32 | 153,430,196.54 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 22,598,460.37 | 5,145,796.21 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 23,637,782.76 | 4,378,563.00 |
| 流动资产合计 | | 2,287,373,544.08 | 2,292,689,158.49 |
| 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 | 十六、3 | 1,996,463,375.81 | 1,950,375,148.19 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 23,783,473.91 | 24,829,572.79 |
| 固定资产 | | 318,338,909.49 | 326,726,597.22 |
| 在建工程 | | 7,608,127.03 | 17,814,381.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 49,742,837.85 | 50,784,173.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,244,728.58 | 682,408.33 |
| 其他非流动资产 | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,397,181,452.67 | 2,371,212,281.33 |
| 资产总计 | | 4,684,554,996.75 | 4,663,901,439.82 |

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：李全平

会计机构负责人：王强

母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 40,280,660.96 | 59,174,534.42 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 636,221.87 | 2,051,427.85 |
| 应付职工薪酬 | | 50,914,701.52 | 57,466,341.53 |
| 应交税费 | | 510,571.00 | 3,754,382.38 |
| 其他应付款 | | 833,303,928.99 | 806,955,346.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 82,708.84 | 266,685.62 |
| | | | |
| 流动负债合计 | | 925,728,793.18 | 929,668,718.58 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 772,500.03 | 1,013,571.50 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 772,500.03 | 1,013,571.50 |
| 负债合计 | | 926,501,293.21 | 930,682,290.08 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 558,829,131.00 | 573,737,680.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 444,589,493.09 | 529,815,099.47 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 413,135,033.40 | 413,135,033.40 |
| 未分配利润 | | 2,341,500,046.05 | 2,216,531,336.87 |
| 所有者权益合计 | | 3,758,053,703.54 | 3,733,219,149.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,684,554,996.75 | 4,663,901,439.82 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:四川美丰化工股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 五、36 | 4,554,154,252.89 | 4,174,125,742.67 |
| 减: 营业成本 | 五、36 | 3,715,817,020.69 | 3,321,775,794.21 |
| 税金及附加 | 五、37 | 105,191,875.44 | 32,647,103.44 |
| 销售费用 | 五、38 | 122,034,867.23 | 86,081,501.78 |
| 管理费用 | 五、39 | 292,796,860.06 | 319,722,291.99 |
| 研发费用 | 五、40 | 29,503,280.86 | 15,230,383.76 |
| 财务费用 | 五、41 | -1,028,255.43 | -12,038,350.07 |
| 其中: 利息费用 | | 8,322,999.78 | 335,997.18 |
| 利息收入 | | 9,814,488.63 | 13,619,848.21 |
| 加: 其他收益 | 五、42 | 5,882,665.07 | 8,688,204.49 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、43 | 87,953,516.91 | 45,713,110.34 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12,483,659.97 | 10,779,051.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、44 | 3,378,398.46 | 16,073,979.23 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、45 | -43,486,401.86 | -4,982,413.32 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、46 | 1,545,620.15 | 23,366,931.70 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 345,112,402.77 | 499,566,830.00 |
| 加: 营业外收入 | 五、47 | 1,653,834.57 | 868,113.28 |
| 减: 营业外支出 | 五、48 | 4,435,488.43 | 1,958,545.44 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 342,330,748.91 | 498,476,397.84 |
| 减: 所得税费用 | 五、49 | 57,188,952.17 | 88,992,092.49 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 285,141,796.74 | 409,484,305.35 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 285,141,796.74 | 409,484,305.35 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 271,737,845.45 | 382,578,411.73 |
| 2.少数股东损益 | | 13,403,951.29 | 26,905,893.62 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 196,636.52 | -43,324,419.78 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 196,636.52 | -42,926,569.89 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | -46,043,100.87 |
| 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 | | | -46,043,100.87 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 196,636.52 | 3,116,530.98 |
| 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 | | 196,636.52 | 3,116,530.98 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | -397,849.89 |
| 六、综合收益总额 | | 285,338,433.26 | 366,159,885.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 271,934,481.97 | 339,651,841.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 13,403,951.29 | 26,508,043.73 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.4791 | 0.6592 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.4791 | 0.6592 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 1,161,252,299.44 | 1,337,403,587.73 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 949,924,656.43 | 962,108,295.11 |
| 税金及附加 | | 8,810,369.74 | 11,349,473.71 |
| 销售费用 | | 13,542,527.94 | 14,651,398.86 |
| 管理费用 | | 125,708,683.15 | 137,533,337.97 |
| 研发费用 | | 11,747,914.07 | 5,069,394.41 |
| 财务费用 | | -6,811,877.45 | -11,094,462.04 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 6,910,317.79 | 11,173,442.51 |
| 加：其他收益 | | 1,410,801.42 | 795,114.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 233,244,708.93 | 247,112,234.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,256,422.30 | -304,087.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,267,284.88 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,693,868.30 | -2,566,294.97 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 292,668,541.63 | 462,823,116.70 |
| 加：营业外收入 | | 388,093.01 | 294,137.02 |
| 减：营业外支出 | | 220,906.00 | 106,482.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 292,835,728.64 | 463,010,771.22 |
| 减：所得税费用 | | 14,448,947.91 | 36,757,436.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 278,386,780.73 | 426,253,334.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 278,386,780.73 | 426,253,334.81 |
| （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 | | | -46,043,100.87 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | -46,043,100.87 |
| 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 | | | -46,043,100.87 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 278,386,780.73 | 380,210,233.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 5,036,276,717.99 | 4,997,134,785.86 |
| 收到的税费返还 | | 29,402,666.50 | 25,509,292.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 108,467,588.40 | 128,907,861.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,174,146,972.89 | 5,151,551,940.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,785,871,913.76 | 3,790,718,900.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 506,786,369.19 | 495,085,510.88 |
| 支付的各项税费 | | 241,363,631.87 | 312,590,686.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 192,490,813.24 | 183,614,603.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,726,512,728.06 | 4,782,009,700.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 447,634,244.83 | 369,542,239.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,500,000,000.00 | 5,352,320,519.44 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 44,146,855.45 | 38,134,058.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 635,597.07 | 33,799,367.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 72,846,664.98 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,617,629,117.50 | 5,424,253,945.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 114,046,718.52 | 151,519,284.41 |
| 投资支付的现金 | | 7,750,000,000.00 | 5,700,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,864,046,718.52 | 5,851,519,284.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -246,417,601.02 | -427,265,338.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 65,491,055.41 | 86,332,341.56 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 28,700,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 97,191,055.41 | 86,332,341.56 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 175,722,743.46 | 106,146,485.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 11,766,500.00 | 10,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | 100,500,635.90 | 130,516,524.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 276,223,379.36 | 256,663,010.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -179,032,323.95 | -170,330,668.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 196,638.31 | 2,525,421.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 22,380,958.17 | -225,528,346.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 785,476,918.27 | 1,011,005,265.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 807,857,876.44 | 785,476,918.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 1,213,786,796.97 | 1,001,552,648.83 |
| 收到的税费返还 | | 116,894.31 | 100,407.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,453,041,574.77 | 2,664,542,414.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,666,945,266.05 | 3,666,195,470.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 857,023,512.31 | 861,948,305.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 198,364,426.95 | 191,393,926.49 |
| 支付的各项税费 | | 66,533,279.08 | 132,455,169.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,203,160,894.10 | 2,268,478,024.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,325,082,112.44 | 3,454,275,426.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 341,863,153.61 | 211,920,043.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,500,000,000.00 | 5,352,320,519.44 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 52,391,555.45 | 34,932,058.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 258,647.98 | 917,668.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,552,650,203.43 | 5,388,170,246.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,619,050.90 | 9,891,822.25 |
| 投资支付的现金 | | 7,796,406,868.66 | 5,700,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,807,025,919.56 | 5,709,891,822.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -254,375,716.13 | -321,721,575.97 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 153,418,071.55 | 99,572,755.17 |
| 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 | | 100,026,749.90 | 95,540,254.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 253,444,821.45 | 195,113,010.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -249,444,821.45 | -195,113,010.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -161,957,383.97 | -304,914,542.18 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 540,527,749.95 | 845,442,292.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 378,570,365.98 | 540,527,749.95 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 573,737,680.00 | 531,672,193.82 | 5,105,303.13 | 15,406,689.48 | 413,135,033.40 | 2,630,219,237.68 | 325,296,340.70 | 4,494,572,478.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 573,737,680.00 | 531,672,193.82 | 5,105,303.13 | 15,406,689.48 | 413,135,033.40 | 2,630,219,237.68 | 325,296,340.70 | 4,494,572,478.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -14,908,549.00 | -85,134,931.98 | 196,636.52 | -1,996,163.66 | | 118,319,773.90 | 6,563,496.55 | 23,040,262.33 |
| （一）综合收益总额 | | | 196,636.52 | | | 271,737,845.45 | 13,403,951.29 | 285,338,433.26 |
| （二）股东投入和减少资本 | -14,908,549.00 | -85,118,200.90 | | | | | 3,000,000.00 | -97,026,749.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | -14,908,549.00 | -85,118,200.90 | | | | | 3,000,000.00 | -97,026,749.90 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -153,418,071.55 | -11,766,500.00 | -165,184,571.55 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东（或所有者）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | -153,418,071.55 | -11,766,500.00 | -165,184,571.55 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | -1,996,163.66 | | | 1,838,926.71 | -157,236.95 |
| 1. 本期提取 | | | | 20,327,575.97 | | | 4,732,179.21 | 25,059,755.18 |
| 2. 本期使用 | | | | 22,323,739.63 | | | 2,893,252.50 | 25,216,992.13 |
| （六）其他 | | -16,731.08 | | | | | 87,118.55 | 70,387.47 |
| 四、本期期末余额 | 558,829,131.00 | 446,537,261.84 | 5,301,939.65 | 13,410,525.82 | 413,135,033.40 | 2,748,539,011.58 | 331,859,837.25 | 4,517,612,740.54 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 上期 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 585,723,752.00 | 614,889,566.97 | 48,031,873.02 | 21,236,322.50 | 413,135,033.40 | 2,308,165,738.46 | 304,227,205.33 | 4,295,409,491.68 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 585,723,752.00 | 614,889,566.97 | 48,031,873.02 | 21,236,322.50 | 413,135,033.40 | 2,308,165,738.46 | 304,227,205.33 | 4,295,409,491.68 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -11,986,072.00 | -83,217,373.15 | -42,926,569.89 | -5,829,633.02 | | 322,053,499.22 | 21,069,135.37 | 199,162,986.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | -42,926,569.89 | | | 322,053,499.22 | 21,069,135.37 | 199,162,986.53 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -11,986,072.00 | -83,040,682.90 | | | | 382,578,411.73 | 26,508,043.73 | 366,159,885.57 |
| 1. 股东投入的普通股 | -11,986,072.00 | -83,040,682.90 | | | | | -6,153,752.59 | -101,180,507.49 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | -95,026,754.90 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | -99,572,755.17 | -10,000.00 | -99,582,755.17 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东(或所有者)的分配 | | | | | | -99,572,755.17 | -10,000.00 | -99,582,755.17 |
| 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 | | | | -5,829,633.02 | | | 747,209.64 | -5,082,423.38 |
| 1. 本期提取 | | | | 56,286,713.29 | | | 5,154,522.80 | 61,441,236.09 |
| 2. 本期使用 | | | | 62,116,346.31 | | | 4,407,313.16 | 66,523,659.47 |
| (六) 其他 | | -176,690.25 | | | | 39,047,842.66 | -22,365.41 | 38,848,787.00 |
| 四、本期期末余额 | 573,737,680.00 | 531,672,193.82 | 5,105,303.13 | 15,406,689.48 | 413,135,033.40 | 2,630,219,237.68 | 325,296,340.70 | 4,494,572,478.21 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年期末余额 | 573,737,680.00 | 529,815,099.47 | | | 413,135,033.40 | 2,216,531,336.87 | 3,733,219,149.74 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 573,737,680.00 | 529,815,099.47 | | | 413,135,033.40 | 2,216,531,336.87 | 3,733,219,149.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -14,908,549.00 | -85,225,606.38 | | | | 124,968,709.18 | 24,834,553.80 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 124,968,709.18 | 24,834,553.80 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | 278,386,780.73 | 278,386,780.73 |
| 1. 股东投入的普通股 | -14,908,549.00 | -85,118,200.90 | | | | | -100,026,749.90 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | -14,908,549.00 | -85,118,200.90 | | | | | -100,026,749.90 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | -153,418,071.55 | -153,418,071.55 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3. 对股东(或所有者)的分配 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | -153,418,071.55 | -153,418,071.55 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 8,568,374.05 | | | 8,568,374.05 |
| 2. 本期使用 | | | | 8,568,374.05 | | | 8,568,374.05 |
| (六) 其他 | | -107,405.48 | | | | | -107,405.48 |
| 四、本期期末余额 | 558,829,131.00 | 444,589,493.09 | | | 413,135,033.40 | 2,341,500,046.05 | 3,758,053,703.54 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美圭化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 上期 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 585,723,752.00 | 613,009,194.34 | 46,043,100.87 | 6,659,998.02 | 413,135,033.40 | 1,843,807,656.36 | 3,508,378,734.99 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 585,723,752.00 | 613,009,194.34 | 46,043,100.87 | 6,659,998.02 | 413,135,033.40 | 1,843,807,656.36 | 3,508,378,734.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -11,986,072.00 | -83,194,094.87 | -46,043,100.87 | -6,659,998.02 | | 372,723,680.51 | 224,840,414.75 |
| (一) 综合收益总额 | | | -46,043,100.87 | | | 426,253,334.81 | 380,210,233.94 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -11,986,072.00 | -83,040,682.90 | | | | | -95,026,754.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | -11,986,072.00 | -83,040,682.90 | | | | | -95,026,754.90 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | -99,572,755.17 | -99,572,755.17 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3. 对股东(或所有者)的分配 | | | | | | -99,572,755.17 | -99,572,755.17 |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | 46,043,100.87 | 46,043,100.87 |
| 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 | | | | | | 46,043,100.87 | 46,043,100.87 |
| (五) 专项储备 | | | | -6,659,998.02 | | | -6,659,998.02 |
| 1. 本期提取 | | | | 24,907,722.49 | | | 24,907,722.49 |
| 2. 本期使用 | | | | 31,567,720.51 | | | 31,567,720.51 |
| (六) 其他 | | -153,411.97 | | | | | -153,411.97 |
| 四、本期期末余额 | 573,737,680.00 | 529,815,099.47 | | | 413,135,033.40 | 2,216,531,336.87 | 3,733,219,149.74 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1993 年 12 月 10 日经原四川省体改委[川体改（1993）200 号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司。1993 年 5 月四川省射洪县氮肥厂委托射洪会计师事务所对其 1993 年 3 月 31 日全部资产进行评估，评估结果是总资产 63,251,415.00 元，净资产为 43,817,251.00 元，其中生产经营性净资产 40,038,000.00 元。评估结果经原射洪县国有资产管理局[射国资发（1993）10 号]确认并界定了评估后净资产产权，将生产经营性净资产 40,038,000.00 元投入公司，为设立时的国家股。1994 年 3 月 3 日，公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为 52,234,000.00 元。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发（1997）229、230 号]批准，公司公开发行 2,300 万股人民币普通股票，总股本达到 75,234,000.00 元。1998 年 4 月，公司向全体股东分配 1997 年度股票股利（每 10 股送 3 股），股本总额达到 97,804,200.00 元，于 1998 年 4 月 30 日在射洪县工商行政管理局办理了变更登记。

1999 年 5 月 3 日，公司第 10 次临时股东大会决议通过了 1998 年度配股方案：以 1997 年末股本总额为基数每 10 股配 3 股，其中国家股股东认购 604 万股，其余承诺放弃；法人股认购 3 万股，其余承诺放弃；内部职工股认购 39.18 万股，社会公众股认购 690 万股。配股方案经中国证监会[证监公司字（1999）49 号]批准实施。配股结束后，股本总额达到 111,166,000.00 元。

2000 年 5 月公司实施了第十一次股东大会决议，以 1999 年末总股本 111,166,000 股为基数用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，股本总额增至 222,332,000.00 元。

经公司 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末总股本 222,332,000 股为基数，按 10：3 的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为 66,699,600 股。其中国家股股东和法人股股东可配股份 43,365,840 股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份 23,333,760 股，均以现金认购，配股价为 6.02 元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字（2002）24 号]核准实施。2002 年 4 月配股结束后，公司股本总额达到 245,665,700.00 元。

2002年7月13日，公司控股股东四川美丰（集团）有限责任公司（以下简称美丰集团公司）分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司（以下简称华川公司）及四川天晨投资控股集团有限公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股11,617.88万股中的4,503.347万股转让给华川公司，2,743.791万股转让给四川天晨投资控股集团有限公司。2002年10月22日，国家股转让过户手续完成后，公司总股本仍为24,566.57万股，其中华川公司持有4,503.34万股，占总股本的18.33%，股份性质为国有法人股；美丰集团公司持有国家股4,370.742万股，占总股本的17.79%；四川天晨投资控股集团有限公司持有2,743.791万股，占总股本的11.17%，为法人股。2002年9月18日股权转让事项获财政部[财企（2002）381号]批准。

2005年8月25日，美丰集团公司与新宏远创投资有限公司签署《四川美丰化工股份有限公司股份转让协议》，将持有国家股4,370.742万股中的2,456.657万股转让给新宏远创投资有限公司。股权转让完成后，公司总股本仍为24,566.57万股，其中美丰集团公司持有国家股1,914.085万股，占总股本的7.79%；新宏远创投资有限公司持有股份2,456.657万股，占总股本的10%，该股份属非国有股。股权转让事项于2005年12月31日经过四川省人民政府[川府函（2005）260号]批准，于2006年3月23日经国务院国资委[国资产权（2006）273号]批准，于2006年5月19日获商务部[商资批（2006）1220号]批准。

2007年1月29日，公司召开第二十八次（临时）股东大会，根据商务部[商资批（2007）390号]《关于同意四川美丰化工股份有限公司增资的批复》及国务院国资委[国资产权（2007）69号]《关于四川美丰化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的精神，审议通过《关于用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，确定：以现有流通股股本101,112,900股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增66,734,300股，流通股每10股约获得6.60股的转增股份。至此，总股本变更为312,400,000股。

2008年2月29日，经公司2007年度（第三十二次）股东大会审议批准，以现有总股本为基数，每10股用资本公积金转增股本6股，共转增187,440,000股；本次转增完成后，公司总股本增至499,840,000股。

经2009年第六届董事会第七次会议审议和第三十八次（临时）股东大会表决通过并经中国证监会[证监许可（2010）668号]核准，公司于2010年6月2日公开发行人民币65,000万元可转换公司债券（650万张）（以下简称“美丰转债”），存续期限为自发行之日起5年，即自2010年6月2日至2015年6月2日。经深圳证券交易所[深证上（2010）206号]同意，公司可转换公司债券于2010年6月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。债券转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止；截至2012年12月31日，

上述可转换公司债券已转股 183,312 张，每张面值 100 元，转为 2,490,893 股；转股后公司股本增至 502,330,893 元。2013 年 3 月 13 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于公司行使“美丰转债”赎回条款的议案》，决定行使“美丰转债”提前赎回权。赎回完成后，无“美丰转债”继续流通或交易，“美丰转债”不再具备上市条件而于 2013 年 4 月 24 日摘牌。

根据公司 2013 年 8 月 5 日召开的第七届董事会第十一次会议和 2013 年 8 月 23 日召开的第四十七次（临时）股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 91,644,352.00 元，由可转换公司债券转增实收资本（股本），变更后注册资本为人民币 591,484,352.00 元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2013CDA3023 号验资报告。2013 年 10 月 15 日公司在四川省遂宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据公司 2021 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第二十二次会议和 2021 年 5 月 18 日召开的第六十六次股东大会通过的《关于拟实施回购部分社会公众股份方案的议案》，公司于 2021 年度通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 5,760,600 股。2021 年 9 月 21 日，公司第九届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于减少注册资本暨修改<公司章程>的议案》，公司减少注册资本 5,760,600 股，变更后注册资本为人民币 585,723,752.00 元。本次注册资本减少事项经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验（2021）第 0081 号验资报告验证。

根据公司 2023 年 4 月 24 日召开的第十届董事会第十二次会议、2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购股份方案的议案》，公司于 2023 年度通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 11,986,072 股。根据 2023 年 10 月 27 日召开的 2023 年第十届董事会第十四次会议、2023 年 11 月 16 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《关于修订<公司章程>的议案》，公司减少注册资本 11,986,072 股，变更后注册资本为人民币 573,737,680.00 元。本次注册资本减少事项经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验（2023）第 0075 号验资报告验证。

根据公司 2024 年 4 月 16 日召开的第十届董事会第十七次会议、2024 年 5 月 23 日召开 2023 年度股东大会审议通过的《关于回购股份方案的议案》，公司于 2024 年度通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 14,908,549 股。根据 2024 年 10 月 29 日召开的第十届董事会第二十次会议、2025 年 1 月 17 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过的《关于修订<公司章程>的议案》以及修改后的公司章程，公司减少注册资本

14,908,549 股，变更后注册资本为人民币 558,829,131.00 元。本次注册资本减少事项经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验（2025）第 0002 号验资报告验证。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本为 558,829,131.00 股，第一大股东持股金额及持股比例为：成都华川石油天然气勘探开发总公司持有 72,053,552 股、持股比例 12.89%。

公司注册地址：四川省遂宁市射洪市经济开发区河东大道 55 号，总部地址：四川省德阳市菱华南路一段 10 号。

业务性质及主要经营活动：属化学原料及化学制品制造业，本公司的主要业务为生产和销售农用尿素化肥类产品及与化肥产品相关的贸易行业等，同时已涉足经营车用尿素产业及天然气领域业务。公司经营范围为：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；肥料销售；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；信息技术咨询服务；技术进出口；货物进出口；土壤污染治理与修复服务；农作物栽培服务；工程和技术研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；塑料制品制造；塑料制品销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；包装材料及制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；新兴能源技术研发；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；知识产权服务（专利代理服务除外）；热力生产和供应；非居住房地产租赁；住房租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理；润滑油销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；汽车装饰用品制造；汽车装饰用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；食品用塑料包装容器工具制品生产；包装装潢印刷品印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司控股股东为成都华川石油天然气勘探开发有限公司，中国石油化工集团公司为实际控制人，集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其配套指南、解释（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《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（2023年修订）》的披露规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、存货的核算方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况、2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为一年（12个月）。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------------|----------------|
| 重要的单项计提信用损失准备的应收款项 | 年末金额大于300万元 |
| 应收款项本期信用损失准备收回或转回金额重要的 | 收回或转回金额大于300万元 |
| 账龄超过1年的重要预付款项 | 年末余额大于200万元 |
| 账龄超过1年的重要应付账款 | 年末余额大于1,000万元 |
| 账龄超过1年的重要其他应付款 | 年末金额大于500万元 |

| | |
|-----------------|------------------------------------|
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 年末金额大于 500 万元 |
| 重要的在建工程 | 年末金额大于 5,000 万元 |
| 重要的与投资活动有关的现金流量 | 本年发生额大于 20,000 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司营业收入或资产总额占合并报表营业收入或资产总额的 10% |
| 重要的合营或联营企业 | 合营企业或联营企业的投资收益绝对值占合并报表利润总额绝对值的 10% |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值为基础确定，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在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以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或者无形资产；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本公司控制的全部子公司。控制，是指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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额

中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债；本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（2）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，其摊销、减值或终止确认产生的利得或损失，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，且公允价值变动计入其他综合收益，直至终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益，但是与其相关的股利、采用实际利率法计算的利息摊销、减值、汇总损益等计入当期损益。

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。

本公司将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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产直接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。

(3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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，其他公允价值变动计入当期损益，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

该类金融负债以摊余成本进行后续计量。

3) 其他金融负债

其他金融负债包括财务担保合同、低于市场利率贷款的贷款承诺、不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债等。

财务担保合同、贷款承诺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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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) 金融资产转移

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：未保留对该

金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。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。

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确定。

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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ①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；
- ②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。

(8) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，评估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、租赁应收款、财务担保合同、贷款承诺等金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，及全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、历史还款数据、经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，本公司作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公

司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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（包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等）划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

（1）应收票据

| 组合名称 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|----------|----------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 银行承兑汇票组合 | 基于承兑人信用风险特征，该组合不计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 商业承兑汇票组合 | 按照承兑人的信用风险特征在整个存续期内计算预期信用损失 |

（2）应收账款

| 组合名称 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|------------|-----------------|--------------------------------------|
| 预期信用风险特征组合 | 以应收账款的账龄为信用风险特征 | 基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备 |
| 关联方组合 | 合并范围内的关联方 | 基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备 |

按账龄为基础的预期信用损失准备比例：

| 账龄 | 预期损失准备率 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 4.00% |
| 1—2 年 | 20.00% |
| 2—3 年 | 40.00% |
| 3 年以上 | 100.00% |

（3）其他应收款

| 组合名称 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|-------|------------|---------------------------|
| 关联方组合 | 合并范围内关联方款项 | 基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备 |

| | | |
|--------------|--------|--|
| 保证金、押金及备用金组合 | 款项性质 | 基于款项的信用风险特征，按照未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失计算损失准备 |
| 其他组合 | 应收暂付款项 | 基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备 |

以账龄为基础的预期信用损失准备比例：

| 账龄 | 预期损失准备率 |
|----------|---------|
| 3 个月—1 年 | 5.00% |
| 1—2 年 | 20.00% |
| 2—3 年 | 40.00% |
| 3 年以上 | 100.00% |

13. 存货

本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。合同资产预期信用损失计提方法详见本附注“三、12、应收款项”。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同取得成本和合同履行成本

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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

合同成本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；对于合同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。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 合同成本减值

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。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并：通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

(4) 本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产主要是用于出租的房屋。采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧，根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限。目前各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 25 | 5.00 | 3.80 |

18. 固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产，包括：房屋建筑物、专用设备、机械设备、运输设备、仪器仪表、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用安全生产费购置的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| | 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----|-------------|-------|------|--------|---------|
| 1 | 房屋建筑物 | 年限平均法 | | | |
| 其中： | 生产及其他用房屋建筑物 | 年限平均法 | 25年 | 5 | 3.80 |
| | 简易房 | 年限平均法 | 10年 | 5 | 9.50 |
| 2 | 专用设备 | 年限平均法 | 14年 | 5 | 6.79 |
| 3 | 机械设备 | 年限平均法 | 14年 | 5 | 6.79 |

| | | | | | |
|---|------|-------|-------|---|------------|
| 4 | 运输设备 | 年限平均法 | 12年 | 5 | 7.92 |
| 5 | 仪器仪表 | 年限平均法 | 12年 | 5 | 7.92 |
| 6 | 其他设备 | 年限平均法 | 5-12年 | 5 | 7.92-19.00 |

年度终了，公司对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

本公司各类在建工程转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|-------------|---|
| 房屋建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质性完工；达到预定设计要求，完成勘察、设计、施工、监理等单位的验收；经过消防、国土、规划等部门验收；达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态，按照实际工程造价的预估价值转入固定资产 |
| 需要安装调试的机器设备 | 相关设备及配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持稳定运行；生产设备能够在一定时间内生产出合格产品；设备经过内部必要的验收程序 |

报告期内，在建工程投资情况如下：无。

| 名称 | 预计投资规模 | 预计年产能 | 建设周期 | 转固金额 |
|---------------|-------------|---------|------|-------------|
| 金石 103 试采回收项目 | 6,562.51 万元 | 4.38 万吨 | 6 个月 | 5,628.64 万元 |

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需经相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 使用权资产

（1）使用权资产的初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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，属于为生产存货而发生的成本除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁开始日后，本公司对使用权资产按照直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试及其处理请见“本附注三、23、长期资产减值”。

22. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 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；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 长期资产减值

(1) 本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以其资产组或资产组组合为基础测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；
2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- 6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认:资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:

1) 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;

2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等;

3) 资产未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

(4) 减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(5) 资产组的认定:有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

本公司在向客户转让商品或提供服务之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

- (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

27. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

目前，本公司无股份支付。

30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配处理，回购或注销作为权益变动处理。

目前，本公司无优先股、永续债金融工具。

31. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入等。

(1) 收入的确认原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司按照履约进度在一段时间内确认收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

不满足上述条件之一，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体时点

商品销售收入：本公司根据签订的销售合同不同在以下时点确认收入：①按合同将商品运至约定交货地点，客户验收且签署交接单据时；②合同约定由客户自提，于商品出库且签署交接单据时。

商品房销售收入：本公司于签订商品房销售合同、收到销售款项，且办妥商品房交接手续时确认商品房销售收入；

商标使用费收入：根据合同约定在授权期内分摊确认收入；

经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的补助、与收益相关的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本公司与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入当期损益，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。

本公司与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34. 租赁

租赁，是指一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

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租赁。对于短期租赁和低价值租赁，本公司简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

除短期租赁和低价值租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量请见“本附注三、21、使用权资产”和“本附注三、27、租赁负债”。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：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；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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二）本公司作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该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；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。

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：假如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；假如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“本附注三、11、金融工具”的规定进行会计处理。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(2) 安全生产费

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(2) 持有待售和终止经营

1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得相关批准。本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售。本公司

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复并在确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件，从持有待售中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本公司在资产负债表中区别于其他资产和负债，单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

3) 终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；或是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；或是专为转售而取得的子公司。

(3) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期，本公司没有需要披露的会计政策变更事宜。

(2) 重要会计估计变更

本期，本公司没有需要披露的会计估计变更事宜。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|---------|
| 增值税 | 硝铵、三聚氰胺等营业收入 | 13% |
| | 尿素、复合肥、LNG等营业收入 | 9% |
| | 其他零星收入 | 6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 四川美丰复合肥有限责任公司 | 15% |
| 四川美丰化工科技有限责任公司 | 15% |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 15% |
| 四川美丰高分子材料科技有限公司 | 15% |
| 德阳美丰农资化工有限责任公司 | 5% |
| 合并范围内其他公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 企业所得税：根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川美丰复合肥有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司、阆中双瑞能源有限公司、

四川美丰高分子材料科技有限公司符合上述优惠文件规定，享受西部大开发减按 15% 所得税税率执行。

(2) 按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司德阳美丰农资化工有限责任公司符合上述优惠文件规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分享受 5% 的优惠税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 1,949.12 | 2,777.62 |
| 银行存款 | 807,854,275.62 | 785,472,923.64 |
| 其他货币资金 | 9,801,651.70 | 38,501,217.01 |
| 合计 | 817,657,876.44 | 823,976,918.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 34,960,467.51 | 17,419,052.85 |

注 1：货币资金使用受到限制的情况请见“本附注五、51”。

2. 交易性金融资产

| 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 | 1,750,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 其中：交易性金融资产 | 1,750,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 合计 | 1,750,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |

注：期末余额系在中国工商银行、中国建设银行办理的结构性存款，均为保本浮动收益型产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 6,177,087.27 | 10,878,446.93 |

| | | |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 小计 | 6,177,087.27 | 10,878,446.93 |
| 信用减值准备 | 247,083.49 | 435,137.88 |
| 应收票据净额 | 5,930,003.78 | 10,443,309.05 |

(2) 信用损失准备情况如下:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收票据 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,177,087.27 | 247,083.49 | 4.00 |
| 合计 | 6,177,087.27 | 247,083.49 | |

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

| 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 | |
| 商业承兑汇票 | 435,137.88 | 247,083.49 | 435,137.88 | | | 247,083.49 |
| 合计 | 435,137.88 | 247,083.49 | 435,137.88 | | | 247,083.49 |

(4) 年末没有用于质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(6) 年末没有因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 80,090,930.39 | 86,411,879.50 |
| 1-2 年 | 1,017,381.76 | 1,574,350.73 |
| 2-3 年 | 602,572.97 | 10,636,377.62 |
| 3 年以上 | 14,292,829.40 | 4,793,859.53 |
| 合计 | 96,003,714.52 | 103,416,467.38 |

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | 15,035,370.75 | 15.66 | 15,035,370.75 | 100.00 | |
| 按组合计提信用损失准备 | 80,968,343.77 | 84.34 | 3,379,119.90 | 4.17 | 77,589,223.87 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中: 账龄组合 | 80,968,343.77 | 84.34 | 3,379,119.90 | 4.17 | 77,589,223.87 |
| 合计 | 96,003,714.52 | 100.00 | 18,414,490.65 | | 77,589,223.87 |

续表:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | 15,562,807.87 | 15.05 | 15,562,807.87 | 100.00 | |
| 按组合计提信用损失准备 | 87,853,659.51 | 84.95 | 4,190,935.62 | 4.77 | 83,662,723.89 |
| 其中: 账龄组合 | 87,853,659.51 | 84.95 | 4,190,935.62 | 4.77 | 83,662,723.89 |
| 合计 | 103,416,467.38 | 100.00 | 19,753,743.49 | | 83,662,723.89 |

I 期末单项计提信用损失准备的应收账款

| 债务单位 | 期末余额 | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------|---------------------|
| | 应收账款 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中铁十七局集团第一工程有限公司 | 14,136,760.17 | 14,136,760.17 | 100.00 | 正通过诉讼方式追偿, 预计难以收回 |
| 遂宁市众发塑料有限公司 | 602,572.97 | 602,572.97 | 100.00 | 该客户已停止经营, 正通过诉讼方式追偿 |
| 遂宁摩天时代医疗器械有限公司 | 156,069.23 | 156,069.23 | 100.00 | 该客户经营困难, 预计难以收回 |
| AMB International Limited | 139,968.38 | 139,968.38 | 100.00 | 该客户正在清算, 预计难以收回 |
| 合计 | 15,035,370.75 | 15,035,370.75 | | |

II 组合中, 按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 80,090,930.39 | 3,203,637.23 | 4.00 |
| 1-2 年 | 877,413.38 | 175,482.67 | 20.00 |
| 合计 | 80,968,343.77 | 3,379,119.90 | |

(3) 本期计提、转回 (或收回) 信用损失准备情况:

| 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 | 15,562,807.87 | | 2,527,437.12 | | -2,000,000.00 | 15,035,370.75 |
| 组合计提 | 4,190,935.62 | 310,442.87 | 1,122,258.59 | | | 3,379,119.90 |
| 合计 | 19,753,743.49 | 310,442.87 | 3,649,695.71 | | -2,000,000.00 | 18,414,490.65 |

注：其他系收回以前年度已核销的应收账款——贵州青利集团有限公司。

其中本期信用损失准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 贵州青利集团有限公司 | 2,000,000.00 | 收回 | 现金 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | |

(4) 本期核销的重要应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额的比例(%) | 信用损失准备期末余额 |
|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 中铁十七局集团第一工程有限公司 | 14,136,760.17 | 14.73 | 14,136,760.17 |
| 中国石油四川石化有限责任公司 | 7,665,791.40 | 7.98 | 306,631.65 |
| 四川永盛印务有限公司 | 3,752,385.50 | 3.91 | 150,095.42 |
| 成都市先平包装印务有限公司 | 3,501,439.75 | 3.65 | 140,057.59 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司 | 3,402,486.54 | 3.54 | 136,099.44 |
| 合计 | 32,458,863.36 | 33.81 | 14,869,644.27 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 40,102,852.29 | 58,063,597.69 |
| 合计 | 40,102,852.29 | 58,063,597.69 |

(2) 年末没有用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 83,303,485.82 | |
| 合计 | 83,303,485.82 | |

6. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 158,083,604.37 | 98.03 | 206,834,204.89 | 98.50 |
| 1—2 年 | 329,159.90 | 0.20 | 123,372.09 | 0.06 |
| 2—3 年 | 42,342.02 | 0.03 | 28,000.00 | 0.01 |
| 3 年以上 | 2,797,848.35 | 1.74 | 2,996,626.85 | 1.43 |
| 合计 | 161,252,954.64 | 100.00 | 209,982,203.83 | 100.00 |

(2) 1 年以上金额重要的预付款项

| 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|--------------|---------------------|-------|--------|
| 西安陕鼓动力股份有限公司 | 2,797,848.35 | 3 年以上 | 下注 |
| 合计 | 2,797,848.35 | | |

注：该款项系关键专用设备预存款，一旦公司关键专用设备出现故障，该单位有义务在很短时间内完成更换维护设备，并使设备在规定时间内能正常运行。

(3) 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 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------------|-----------------------|-------|---------------------|
| 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 67,654,699.67 | 1 年以内 | 41.96 |
| 国网四川省电力公司 | 11,105,798.40 | 1 年以内 | 6.89 |
| 四川农资化肥有限责任公司 | 8,028,000.00 | 1 年以内 | 4.98 |
| 重庆腾实实业有限公司 | 7,320,725.03 | 1 年以内 | 4.54 |
| 四川昌达众和农资有限公司 | 7,302,633.03 | 1 年以内 | 4.53 |
| 合计 | 101,411,856.13 | | 62.90 |

7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 10,096,335.99 | 10,189,949.42 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,096,335.99 | 10,189,949.42 |

(1) 其他应收款

1) 按信用损失准备计提方法分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 11,547,792.84 | 100.00 | 1,451,456.85 | 12.57 | 10,096,335.99 |
| 合计 | 11,547,792.84 | 100.00 | 1,451,456.85 | | 10,096,335.99 |

续表:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 11,265,041.46 | 100.00 | 1,075,092.04 | 9.54 | 10,189,949.42 |
| 合计 | 11,265,041.46 | 100.00 | 1,075,092.04 | | 10,189,949.42 |

2) 按款项性质列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金、保证金及备用金 | 7,746,671.72 | 5,730,861.45 |
| 应收暂付款 | 3,801,121.12 | 5,534,180.01 |
| 合计 | 11,547,792.84 | 11,265,041.46 |

3) 按账龄列示如下:

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3 个月以内 | 6,677,886.36 | 57.83 | 6,712,402.60 | 59.58 |
| 3 个月—1 年 | 1,073,744.33 | 9.30 | 2,984,972.50 | 26.50 |
| 1—2 年 | 2,925,836.64 | 25.34 | 708,476.12 | 6.29 |
| 2—3 年 | 96,205.36 | 0.83 | 125,070.09 | 1.11 |
| 3 年以上 | 774,120.15 | 6.70 | 734,120.15 | 6.52 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 合计 | 11,547,792.84 | 100.00 | 11,265,041.46 | 100.00 |

4) 其他应收款按照预期信用模型计提信用损失准备:

| 信用损失准备 | 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,075,092.04 | | | 1,075,092.04 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 376,364.81 | | | 376,364.81 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | 1,451,456.85 | | | 1,451,456.85 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 信用损失准备期末余额 |
|---------------------------|------|---------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 中国石油四川石化有限责任公司 | 保证金 | 2,296,140.00 | 1-2 年 | 19.88 | 459,228.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 保证金 | 1,488,914.18 | 1 年以内 | 12.89 | |
| 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司物资供应中心 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 8.66 | |
| 中国铁路成都局集团有限公司 | 保证金 | 839,680.70 | 1 年以内 | 7.27 | |
| 中国石化国际事业有限公司宁波招标中心 | 保证金 | 430,000.00 | 1 年以内 | 3.72 | 21,500.00 |
| 合计 | | 6,054,734.88 | | 52.42 | 480,728.00 |

- 6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 115,191,622.29 | 9,128,614.96 | 106,063,007.33 |
| 发出商品 | 8,478,593.52 | 1,212,092.96 | 7,266,500.56 |
| 库存商品 | 225,565,883.12 | 15,870,066.81 | 209,695,816.31 |
| 开发产品 | 144,281,322.67 | | 144,281,322.67 |
| 自制半成品 | 15,107,227.28 | 1,218,798.01 | 13,888,429.27 |
| 包装物 | 5,626,791.18 | 623,478.06 | 5,003,313.12 |
| 其他 | 3,973.27 | | 3,973.27 |
| 合计 | 514,255,413.33 | 28,053,050.80 | 486,202,362.53 |

续表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 153,530,854.19 | 10,027,150.69 | 143,503,703.50 |
| 发出商品 | 2,967,807.49 | | 2,967,807.49 |
| 库存商品 | 118,989,420.53 | 1,946,373.22 | 117,043,047.31 |
| 开发成本 | 318,365,498.06 | | 318,365,498.06 |
| 自制半成品 | 19,903,240.06 | 1,218,322.73 | 18,684,917.33 |
| 包装物 | 4,714,153.02 | | 4,714,153.02 |
| 其他 | 656,133.92 | | 656,133.92 |
| 合计 | 619,127,107.27 | 13,191,846.64 | 605,935,260.63 |

其中开发成本的情况如下：

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|---------|---------|---------|----------|-----------|--------------|------|
| 绵阳景泰苑项目 | 2021.10 | 2024.08 | 10.63 亿元 | | | 自筹 |
| 其他 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | - | - | | | | - |

续表:

| 项目名称 | 期初余额 | 本期转入开发产品 | 本期其他减少金额 | 本期(开发成本)增加 | 期末余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 绵阳景泰苑项目 | 281,248,303.89 | 627,283,524.15 | 27,480,476.05 | 373,515,696.31 | |
| 其他 | 37,117,194.17 | | 37,117,194.17 | | |
| 合计 | 318,365,498.06 | 627,283,524.15 | 64,597,670.22 | 373,515,696.31 | |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|----------------------|----------------------|----|---------------------|------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 10,027,150.69 | 390,443.46 | | 1,288,979.19 | | 9,128,614.96 |
| 发出商品 | | 1,212,092.96 | | | | 1,212,092.96 |
| 库存商品 | 1,946,373.22 | 15,870,066.81 | | 1,946,373.22 | | 15,870,066.81 |
| 自制半成品 | 1,218,322.73 | 1,218,798.01 | | 1,218,322.73 | | 1,218,798.01 |
| 包装物 | | 623,478.06 | | | | 623,478.06 |
| 合计 | 13,191,846.64 | 19,314,879.30 | | 4,453,675.14 | | 28,053,050.80 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销原因 |
|------|------------------------------|-----------|
| 原材料 | 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 | 生产领用转销 |
| 库存商品 | | 库存商品销售转销 |
| 包装物 | | 生产领用转销 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预缴企业所得税 | 22,311,603.57 | 3,670,202.84 |
| 增值税留抵税额 | 1,861,888.05 | 53,626,258.74 |
| 待认证进项税额 | 6,493,085.93 | 7,847,537.84 |
| 预售房地产预缴税费 | 24,768,146.08 | 12,741,311.84 |
| 其他 | 3,033,033.14 | |
| 合计 | 58,467,756.77 | 77,885,311.26 |

10. 长期股权投资

(1) 明细列示如下:

| 被投资单位 | 持股比例% | 期初余额 | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|--------------|
| 一、合营企业 | | 21,451,519.24 | 21,132,878.20 | |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 50.00 | 21,451,519.24 | 21,132,878.20 | |
| 二、联营企业 | | 61,785,340.09 | 69,258,028.57 | |
| 四川省天然气川东能源有限责任公司 | 25.00 | 42,486,201.69 | 44,393,190.98 | |
| AMB International Limited | 33.33 | | | |
| 绵阳鑫港丰能源有限公司 | 40.00 | 19,299,138.40 | 24,864,837.59 | |
| 合计 | | 83,236,859.33 | 90,390,906.77 | |

续表：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------------------|--------|------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 |
| 一、合营企业 | | | 1,188,764.44 | -107,405.48 | 1,400,000.00 |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | | | 1,188,764.44 | -107,405.48 | 1,400,000.00 |
| 二、联营企业 | | | 11,294,895.53 | 177,792.95 | 4,000,000.00 |
| 四川省天然气川东能源有限责任公司 | | | 1,729,196.34 | 177,792.95 | |
| AMB International Limited | | | | | |
| 绵阳鑫港丰能源有限公司 | | | 9,565,699.19 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | | | 12,483,659.97 | 70,387.47 | 5,400,000.00 |

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 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 |
| 权益工具投资 | 290,100.00 | | 290,100.00 | 499,400.00 | 209,300.00 | 290,100.00 |
| 合计 | 290,100.00 | | 290,100.00 | 499,400.00 | 209,300.00 | 290,100.00 |

(2) 年末其他权益工具投资的明细

| 被投资单位 | 持股比 例% | 账面余额 | | | |
|-------|-----------|------|------|------|----|
| | | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| | | | | | |

| 被投资单位 | 持股比 例% | 账面余额 | | | |
|--------------|-----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 四川省什化股份有限公司 | | 150,000.00 | | 150,000.00 | |
| 四川天华股份有限公司 | | 192,500.00 | | | 192,500.00 |
| 重庆渝高科技股份有限公司 | | 97,600.00 | | | 97,600.00 |
| 四川省聚酯股份有限公司 | | 59,300.00 | | 59,300.00 | |
| 合计 | | 499,400.00 | | 209,300.00 | 290,100.00 |

续表：

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|--------------|-------------------|------|-------------------|----|-----------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
| 四川什化股份有限公司 | 150,000.00 | | 150,000.00 | | |
| 重庆渝高科技股份有限公司 | | | | | 2,000.00 |
| 四川聚酯股份有限公司 | 59,300.00 | | 59,300.00 | | |
| 合计 | 209,300.00 | | 209,300.00 | | 2,000.00 |

注：本年度，本公司将其他权益工具——四川省什化股份有限公司、四川聚酯股份有限公司予以核销。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 56,428,830.17 | 56,428,830.17 |
| 2.本期增加金额 | 26,488,004.84 | 26,488,004.84 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 82,916,835.01 | 82,916,835.01 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 15,887,540.40 | 15,887,540.40 |
| 2.本期增加金额 | 2,124,768.80 | 2,124,768.80 |
| (1) 计提或摊销 | 2,124,768.80 | 2,124,768.80 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 18,012,309.20 | 18,012,309.20 |
| 三、减值准备 | | |

| | | |
|----------|----------------------|----------------------|
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 17,429,200.00 | 17,429,200.00 |
| (1) 计提 | 17,429,200.00 | 17,429,200.00 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 17,429,200.00 | 17,429,200.00 |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 47,475,325.81 | 47,475,325.81 |
| 2.期初账面价值 | 40,541,289.77 | 40,541,289.77 |

(3) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------|-----------------|----------------|-----------------|--------|----------|----------|---------------|
| 景泰苑幼儿园 | 2,648.80 | 9,05.88 | 1,742.92 | 20年 | 租金、折现率 | 租金、折现率 | 参照市场水平 |
| 合计 | 2,648.80 | 9,05.88 | 1,742.92 | | | | |

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

13. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 1,890,490,401.68 | 1,975,125,313.91 |
| 固定资产清理 | 2,270,354.80 | 126,055.69 |
| 合计 | 1,892,760,756.48 | 1,975,251,369.60 |

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 仪器仪表 | 机器设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,479,117,748.46 | 277,120,778.87 | 884,638,682.82 | 1,713,508,493.37 | 29,976,400.12 | 62,720,279.74 | 4,447,082,383.38 |
| 2.本期增加金额 | -29,882,284.20 | 9,512,024.91 | 48,582,152.27 | 98,368,372.30 | 2,833,974.52 | 7,003,097.25 | 136,417,337.05 |
| (1) 购建 | 3,909,733.57 | 9,162,433.91 | 36,341,445.73 | 89,891,821.15 | 2,833,974.52 | 6,440,274.20 | 148,579,683.08 |
| (2) 决算调整 | -33,792,017.77 | 349,591.00 | 12,240,706.54 | 8,476,551.15 | | 562,823.05 | -12,162,346.03 |
| 3.本期减少金额 | 6,919,405.44 | 328,995.90 | 13,528,889.62 | 13,727,804.61 | 5,114,736.09 | 2,487,612.05 | 42,107,443.71 |
| (1) 处置或报废 | 6,919,405.44 | 328,995.90 | 13,528,889.62 | 13,727,804.61 | 5,114,736.09 | 2,487,612.05 | 42,107,443.71 |
| 4.期末余额 | 1,442,316,058.82 | 286,303,807.88 | 919,691,945.47 | 1,798,149,061.06 | 27,695,638.55 | 67,235,764.94 | 4,541,392,276.72 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 563,036,800.94 | 205,507,286.32 | 487,971,502.53 | 1,062,838,080.91 | 13,520,870.93 | 48,331,038.14 | 2,381,205,579.77 |
| 2.本期增加金额 | 52,213,036.10 | 13,596,724.83 | 57,881,081.75 | 73,047,681.56 | 2,412,929.88 | 5,687,906.39 | 204,839,360.51 |
| (1) 计提 | 52,213,036.10 | 13,596,724.83 | 57,881,081.75 | 73,047,681.56 | 2,412,929.88 | 5,687,906.39 | 204,839,360.51 |
| 3.本期减少金额 | 6,617,155.24 | 220,937.97 | 8,311,292.43 | 7,517,089.21 | 3,458,530.92 | 2,423,566.98 | 28,548,572.75 |
| (1) 处置或报废 | 6,617,155.24 | 220,937.97 | 8,311,292.43 | 7,517,089.21 | 3,458,530.92 | 2,423,566.98 | 28,548,572.75 |
| 4.期末余额 | 608,632,681.80 | 218,883,073.18 | 537,541,291.85 | 1,128,368,673.26 | 12,475,269.89 | 51,595,377.55 | 2,557,496,367.53 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 35,419,645.74 | 2,234,432.49 | 14,754,358.33 | 38,099,633.32 | 107,042.32 | 136,377.50 | 90,751,489.70 |
| 2.本期增加金额 | 1,885,118.54 | 6,559.57 | 4,154,600.23 | 669,562.43 | | 26,481.79 | 6,742,322.56 |
| (1) 计提 | 1,885,118.54 | 6,559.57 | 4,154,600.23 | 669,562.43 | | 26,481.79 | 6,742,322.56 |
| 3.本期减少金额 | | 85,464.46 | 2,113,144.80 | 1,782,653.17 | 107,042.32 | | 4,088,304.75 |

| | | | | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| (1) 处置或报废 | | 85,464.46 | 2,113,144.80 | 1,782,653.17 | 107,042.32 | | 4,088,304.75 |
| (2) 类别调整 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 37,304,764.28 | 2,155,527.60 | 16,795,813.76 | 36,986,542.58 | | 162,859.29 | 93,405,507.51 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 796,378,612.74 | 65,265,207.10 | 365,354,839.86 | 632,793,845.22 | 15,220,368.66 | 15,477,528.10 | 1,890,490,401.68 |
| 2.期初账面价值 | 880,661,301.78 | 69,379,060.06 | 381,912,821.96 | 612,570,779.14 | 16,348,486.87 | 14,252,864.10 | 1,975,125,313.91 |

注 1：决算调整系本期根据高分子产业园、油田助剂项目根据财务决算结果调整资产类别的金额；

注 2：本期房屋建筑物、机器设备、专用设备的增加主要系科技公司技改项目转固、金石 103 试采回收项目投产形成；本期减少的房屋建筑物主要系处置子公司形成的；本期减少的专用设备、机器设备主要是科技公司、复肥公司报废老旧设备形成的。

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| 房屋、建筑物 | 21,977,690.14 | 7,300,379.19 | 14,677,310.95 | | 结晶硝铵厂房、一分厂厂房 |
| 专用设备 | 27,574,117.71 | 13,310,936.67 | 13,451,934.10 | 811,246.94 | 重载膜制袋机、塑料托盘生产线、开车换热器、脱氮塔、尿素快速融溶槽等 |
| 机器设备 | 9,988,671.81 | 5,270,190.72 | 4,705,974.63 | 12,506.46 | 结晶硝铵设备、塑料托盘生产线辅助设备 |
| 仪器仪表 | 7,094.02 | 3,631.82 | 3,249.38 | 212.82 | 热收缩仪等 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产期末情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 油田助剂生产线厂房 | 23,173,737.06 | 正在办理中 |
| 合计 | 23,173,737.06 | |

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----------|-----------------|---------------|---------------|--------|-----------|-----------|---------------|
| 重载膜资产组 | 430.81 | 162.67 | 268.14 | 3 年 | 产量、销价、折现率 | 产量、销价、折现率 | 以预测期数据进行调整 |
| 功能性复肥资产组 | 569.70 | 163.61 | 406.09 | 4 年 | 产量、销价、折现率 | 产量、销价、折现率 | 以预测期数据进行调整 |
| 合计 | 1,000.51 | 326.28 | 674.23 | | | | |

14. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 19,931,586.53 | 33,134,147.17 |
| 工程物资 | | 800,397.18 |
| 合计 | 19,931,586.53 | 33,934,544.35 |

(1) 在建工程明细表

| 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 |
| 化肥分公司技术改造项目 | 7,448,835.00 | | 7,448,835.00 | 17,814,381.25 | | 17,814,381.25 |
| 科技公司技术改造项目 | 3,238,942.33 | | 3,238,942.33 | 14,800,737.60 | | 14,800,737.60 |
| 零星工程 | 9,243,809.20 | | 9,243,809.20 | 519,028.32 | | 519,028.32 |
| 合计 | 19,931,586.53 | | 19,931,586.53 | 33,134,147.17 | | 33,134,147.17 |

(2) 重要在建工程项目变动情况:

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本年增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------|----------|-----|----------------------|----------------------|------|-----|
| | (万元) | | | | | |
| 金石103试采回收项目 | 6,562.51 | | 56,286,378.73 | 56,286,378.73 | | |
| 小计 | | | 56,286,378.73 | 56,286,378.73 | | |

续表:

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化 累计金额 | 本期利息资本 化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|--------------------|---------|-------------------|-------------------|---------------------|---------|
| 金石103试采回收项目 | 85.77 | 100.00 | 125,887.09 | 125,887.09 | 3.74 | 自筹、银行借款 |
| 小计 | | | 125,887.09 | 125,887.09 | | |

15. 使用权资产

(1) 分类列示

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 1,845,140.33 | 1,020,932.76 | 2,866,073.09 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 新增租赁合同 | | | |

| | | | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 3.本期减少金额 | | 1,020,932.76 | 1,020,932.76 |
| (1) 租赁合同到期 | | | |
| (2) 其他 | | 1,020,932.76 | 1,020,932.76 |
| 4.期末余额 | 1,845,140.33 | | 1,845,140.33 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 30,752.34 | 26,866.65 | 57,618.99 |
| 2.本期增加金额 | 369,028.07 | 40,299.97 | 409,328.04 |
| (1) 计提 | 369,028.07 | 40,299.97 | 409,328.04 |
| 3.本期减少金额 | | 67,166.62 | 67,166.62 |
| (1) 租赁合同到期 | | | |
| (2) 其他 | | 67,166.62 | 67,166.62 |
| 4.期末余额 | 399,780.41 | | 399,780.41 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,445,359.92 | | 1,445,359.92 |
| 2.期初账面价值 | 1,814,387.99 | 994,066.11 | 2,808,454.10 |

16. 无形资产

(1) 分类列示

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 265,244,777.04 | 26,510,700.00 | 13,390,145.13 | 305,145,622.17 |
| 2.本期增加金额 | | | 2,893,877.11 | 2,893,877.11 |
| (1) 购置 | | | 2,893,877.11 | 2,893,877.11 |
| 3.本期减少金额 | 8,155,941.79 | | 742,493.36 | 8,898,435.15 |
| (1) 处置 | 8,155,941.79 | | 742,493.36 | 8,898,435.15 |
| 4.期末余额 | 257,088,835.25 | 26,510,700.00 | 15,541,528.88 | 299,141,064.13 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 88,102,186.23 | 25,360,980.00 | 10,966,579.92 | 124,429,746.15 |
| 2.本期增加金额 | 5,898,894.87 | 1,149,720.00 | 1,382,598.32 | 8,431,213.19 |
| (1) 计提 | 5,898,894.87 | 1,149,720.00 | 1,382,598.32 | 8,431,213.19 |
| 3.本期减少金额 | 8,140,887.12 | | 21,962.39 | 8,162,849.51 |

| | | | | |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 处置 | 8,140,887.12 | | 21,962.39 | 8,162,849.51 |
| 4.期末余额 | 85,860,193.98 | 26,510,700.00 | 12,327,215.85 | 124,698,109.83 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 171,228,641.27 | | 3,214,313.03 | 174,442,954.30 |
| 2.期初账面价值 | 177,142,590.81 | 1,149,720.00 | 2,423,565.21 | 180,715,876.02 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 年末，无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 土地增值税清算准备 | 65,742,383.68 | 16,435,595.92 | | |
| 资产减值准备 | 80,844,849.51 | 4,647,322.67 | 52,469,972.20 | 7,897,710.24 |
| 信用损失准备 | 20,113,030.99 | 14,011,910.18 | 21,491,429.45 | 4,970,278.92 |
| 递延收益 | 6,685,093.20 | 1,002,763.98 | 8,724,099.67 | 1,308,614.95 |
| 租赁会税差异 | 221,167.24 | 55,291.81 | 2,389,803.16 | 119,490.16 |
| 其他 | 23,529,628.85 | 3,529,444.33 | 18,259,661.00 | 2,738,949.15 |
| 合计 | 197,136,153.47 | 39,682,328.89 | 103,334,965.48 | 17,035,043.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

| 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 |
| 固定资产折旧 | 12,319,441.55 | 1,847,916.23 | 12,639,837.40 | 1,895,975.61 |
| 租赁会税差异 | 221,167.24 | 55,291.81 | 2,389,803.16 | 119,490.16 |
| 预售房产预缴税费会税差异 | 1,861,888.05 | 465,472.01 | 3,463,403.12 | 865,850.78 |
| 其他 | 5,522,578.28 | 1,380,644.57 | 4,300,793.57 | 1,010,686.49 |
| 合计 | 19,925,075.12 | 3,749,324.62 | 22,793,837.25 | 3,892,003.04 |

(3) 以抵销后的净额列示递延所得税资产和递延所得税负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣的亏损 | 44,981,651.28 | 54,438,391.56 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用损失准备 | | |
| 资产减值准备 | 58,102,208.80 | 51,682,664.14 |
| 递延收益 | 3,620,458.38 | 4,353,279.58 |
| 合计 | 106,704,318.46 | 110,474,335.28 |

(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

| 年份 | 期末金额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2024 年 | | 4,654,546.09 | |
| 2025 年 | | 9,318,441.28 | |
| 2026 年 | | 10,962,174.50 | |
| 2027 年 | 3,854,978.90 | 17,023,441.20 | |
| 2028 年 | 19,208,830.35 | 14,635,024.59 | |
| 2029 年 | 21,917,842.03 | | |
| 合计 | 44,981,651.28 | 56,593,627.66 | |

18. 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 9,800,000.00 | 34,500,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 9,800,000.00 | 34,500,000.00 |

注：期末，无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 287,638,995.87 | 208,915,422.81 |
| 1 年以上 | 21,185,865.44 | 13,691,632.78 |
| 合计 | 308,824,861.31 | 222,607,055.59 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

20. 合同负债

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 238,715,415.10 | 478,230,681.88 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | 238,715,415.10 | 478,230,681.88 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 126,088,087.12 | 453,535,420.61 | 460,753,660.89 | 118,869,846.84 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 138,762.79 | 49,522,486.78 | 49,523,452.90 | 137,796.67 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 126,226,849.91 | 503,057,907.39 | 510,277,113.79 | 119,007,643.51 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 101,752,761.99 | 348,731,811.88 | 355,870,113.25 | 94,614,460.62 |
| 职工福利费 | 800.00 | 38,367,100.28 | 37,926,433.53 | 441,466.75 |
| 社会保险费 | 97,531.10 | 26,832,376.06 | 26,832,574.41 | 97,332.75 |
| 其中：医疗保险费 | 63,506.40 | 22,436,558.37 | 22,436,685.72 | 63,379.05 |
| 工伤保险费 | 21,881.07 | 1,776,503.45 | 1,776,545.35 | 21,839.17 |
| 生育保险费 | 12,143.63 | 1,332,546.83 | 1,332,575.93 | 12,114.53 |
| 其他保险费 | | 1,286,767.41 | 1,286,767.41 | |
| 住房公积金 | 72,210.22 | 27,175,079.72 | 27,175,603.52 | 71,686.42 |
| 工会经费和职工教育经费 | 24,108,355.60 | 12,429,052.67 | 12,892,507.97 | 23,644,900.30 |
| 其他 | 56,428.21 | | 56,428.21 | |
| 合计 | 126,088,087.12 | 453,535,420.61 | 460,753,660.89 | 118,869,846.84 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 118,917.30 | 47,458,589.89 | 47,459,521.09 | 117,986.10 |
| 失业保险费 | 19,845.49 | 1,779,053.29 | 1,779,088.21 | 19,810.57 |
| 企业年金 | | 284,843.60 | 284,843.60 | |
| 合计 | 138,762.79 | 49,522,486.78 | 49,523,452.90 | 137,796.67 |

22. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 46,210,251.86 | 18,969,806.64 |
| 增值税 | 7,948,756.45 | 7,345,792.17 |
| 印花税 | 823,907.76 | 651,095.31 |
| 城市维护建设税 | 229,592.66 | 308,319.38 |
| 个人所得税 | 227,326.45 | 253,237.14 |
| 教育费附加 | 98,396.85 | 132,870.70 |
| 地方教育费附加 | 65,597.94 | 88,580.48 |
| 土地增值税 | 671,975.85 | |
| 其他 | 381,397.32 | 718,430.68 |
| 合计 | 56,657,203.14 | 28,468,132.50 |

23. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 33,497.50 | 9,666.66 |
| 应付股利 | 1,317,692.50 | 1,317,692.50 |
| 其他应付款 | 103,319,555.53 | 39,991,656.07 |
| 合计 | 104,670,745.53 | 41,319,015.23 |

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 33,497.50 | 9,666.66 |
| 短期借款应付利息 | | |
| 合计 | 33,497.50 | 9,666.66 |

2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 普通股股利 | 1,317,692.50 | 1,317,692.50 |
| 合计 | 1,317,692.50 | 1,317,692.50 |

注：超过1年未支付应付股利的原因系对方未要求支付。

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 土地增值税清算准备 | 65,742,383.67 | |
| 代收暂付款 | 19,987,136.81 | 17,307,313.83 |
| 保证金 | 12,301,162.09 | 17,395,469.28 |
| 代收拆迁安置补偿款 | 5,288,872.96 | 5,288,872.96 |
| 合计 | 103,319,555.53 | 39,991,656.07 |

2) 其他应付款按账龄分类

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 83,586,328.43 | 17,133,733.19 |
| 1 年以上 | 19,733,227.10 | 22,857,922.88 |
| 合计 | 103,319,555.53 | 39,991,656.07 |

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 德阳市规划和建设局 | 5,288,872.96 | 代收的拆迁安置房补偿款, 尚未结算完毕 |
| 合计 | 5,288,872.96 | |

24. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 15,335,279.57 | |
| 其中: 抵押借款 | 15,335,279.57 | |
| 保证借款 | | |
| 一年内到期的租赁负债 | 400,000.00 | 362,367.42 |
| 合计 | 15,735,279.57 | 362,367.42 |

25. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 预收货款对应的增值税销项税 | 13,369,584.74 | 43,040,761.37 |
| 合计 | 13,369,584.74 | 43,040,761.37 |

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | | |
| 抵押借款注 1、2 | 290,892,249.93 | 225,401,194.52 |

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 小计 | 290,892,249.93 | 225,401,194.52 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 15,335,279.57 | |
| 合计 | 275,556,970.36 | 225,401,194.52 |

注：长期借款利率区间在 1.20% 至 3.74% 之间。

注 1：该笔借款系子公司阆中双瑞能源有限公司自愿将低温储罐抵押给四川省天然气投资有限责任公司（尚未办理抵押登记），该笔借款仅用于元坝气田天然气储气调峰工程项目，由国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司与四川省天然气投资有限责任公司（系子公司阆中双瑞公司股东、持股 30%）签订，该合同约定借款总额共计 14,500.00 万元，截至本期末，借款本金为 2,000.00 万元。

注 2：该笔借款为四川美丰高分子材料科技有限公司向中国建设银行申请授信 26,400.00 万元，以位于射洪市经开区的土地、建筑物为抵押。截至本期末，借款本金余额为 24,150.90 万元。

注 3：该笔借款为四川东财双瑞能源有限公司向中国工商银行申请授信 4,232.00 万元，以井口气回采项目的机械设备为抵押。截至本期末，借款本金余额为 2,938.32 万元，抵押设备尚未办理抵押手续。

27. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 1,105,836.22 | 2,389,803.09 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 400,000.00 | 362,367.42 |
| 合计 | 705,836.22 | 2,027,435.67 |

28. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|-------------------|
| 生态链快贷风险缓释准备 | | 227,456.04 |
| 合计 | | 227,456.04 |

29. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 13,077,379.25 | | 2,771,827.67 | 10,305,551.58 |
| 合计 | 13,077,379.25 | | 2,771,827.67 | 10,305,551.58 |

注：政府补助的具体情况请见“本附注九”。

30. 股本

| | 期初余额 | 本期变动 | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 573,737,680.00 | | | | -14,908,549.00 | -14,908,549.00 | 558,829,131.00 |

注：2024 年度，公司进行了股份回购，共回购注销股份 14,908,549 股，回购使用资金 100,026,749.90 元，其中冲减股本 14,908,549.00 元，资本公积 85,118,200.90 元。

31. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 520,442,206.97 | | 85,118,200.90 | 435,324,006.07 |
| 其他资本公积 | 11,229,986.85 | | 16,731.08 | 11,213,255.77 |
| 合计 | 531,672,193.82 | | 85,134,931.98 | 446,537,261.84 |

注：本期股本溢价的减少系股份回购冲减的资本公积 85,118,200.90 元；其他资本公积的减少系权益法核算的长期股权投资确认其他权益变动 16,731.08 元。

32. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|----------------------|-------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 5,105,303.13 | 196,636.52 | | | 196,636.52 | | 5,301,939.65 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 5,105,303.13 | 196,636.52 | | | 196,636.52 | | 5,301,939.65 |
| 其他综合收益合计 | 5,105,303.13 | 196,636.52 | | | 196,636.52 | | 5,301,939.65 |

33. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 15,406,689.48 | 20,327,575.97 | 22,323,739.63 | 13,410,525.82 |
| 合计 | 15,406,689.48 | 20,327,575.97 | 22,323,739.63 | 13,410,525.82 |

34. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 305,421,595.99 | | | 305,421,595.99 |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| 任意盈余公积 | 107,713,437.41 | | | 107,713,437.41 |
| 合计 | 413,135,033.40 | | | 413,135,033.40 |

35. 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年期末余额 | 2,630,219,237.68 | 2,308,165,738.46 |
| 加：会计政策变更 | | |
| 前期差错更正 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本期期初余额 | 2,630,219,237.68 | 2,308,165,738.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 271,737,845.45 | 382,578,411.73 |
| 其他 | | 46,043,100.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 153,418,071.55 | 99,572,755.17 |
| 其他 | | 6,995,258.21 |
| 本期期末余额 | 2,748,539,011.58 | 2,630,219,237.68 |

注 1：2024 年 6 月，本公司 2023 年度股东大会审议通过 2023 年度权益分派方案；2024 年 9 月，本公司 2024 年第二次股东大会审议通过 2024 年度中期分红方案；根据上述议案，本公司 2024 年度发放股利 153,418,071.55 元。

36. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,492,667,948.51 | 3,695,469,425.56 | 4,101,804,609.11 | 3,294,709,397.70 |
| 其他业务 | 61,486,304.38 | 20,347,595.13 | 72,321,133.56 | 27,066,396.51 |
| 合计 | 4,554,154,252.89 | 3,715,817,020.69 | 4,174,125,742.67 | 3,321,775,794.21 |

(1) 营业收入按产品分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 尿素及复合肥 | 2,097,354,400.95 | 1,753,530,217.63 | 2,320,420,937.96 | 1,818,555,500.74 |
| 化工产品 | 547,274,975.13 | 431,757,771.75 | 662,172,010.03 | 470,119,987.76 |
| 天然气供应 | 900,579,826.74 | 832,404,003.57 | 948,578,597.68 | 863,171,066.61 |
| 房地产开发 | 743,617,676.68 | 483,002,201.48 | | |

| | | | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他 | 265,327,373.39 | 215,122,826.26 | 242,954,197.00 | 169,929,239.10 |
| 合计 | 4,554,154,252.89 | 3,715,817,020.69 | 4,174,125,742.67 | 3,321,775,794.21 |

(2) 营业收入按商品转让的时间分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在一个时点确认 | 4,550,113,002.61 | 3,712,940,674.30 | 4,170,045,119.49 | 3,319,453,145.28 |
| 在一个时段确认 | 4,041,250.28 | 2,876,346.39 | 4,080,623.18 | 2,322,648.93 |
| 合计 | 4,554,154,252.89 | 3,715,817,020.69 | 4,174,125,742.67 | 3,321,775,794.21 |

(3) 与履约义务相关的信息

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---------|-----------|-----------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 送达指定地点 | 除少量存在赊销，主要是先款后货 | 主要销售化肥、化工产品、天然气等 | 是 | 否 | 法定质保、合同约定质保 |
| 让渡资产使用权 | 资产使用期间 | 预收租金 | 建筑物、土地使用权租赁 | 是 | 否 | 无 |

本公司合同价款通常一年内到期，不存在重大融资成分。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司年末合同负债人民币 238,715,415.10 元，预计将于 2025 年内确认收入。

(5) 本期前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | 占全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------|-------------------------|----------------|
| 中国石化销售股份有限公司四川石油分公司 | 285,581,481.91 | 6.27 |
| 陕西天信源能源发展有限公司 | 298,899,663.73 | 6.56 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司 | 139,975,217.49 | 3.07 |
| 深圳市易加气移动互联科技有限公司 | 234,692,901.50 | 5.15 |
| 西昌市兄弟农业生产资料经营部 | 69,922,737.97 | 1.54 |
| 合计 | 1,029,072,002.60 | 22.59 |

37. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 土地增值税 | 72,049,403.24 | |
| 房产税 | 9,386,643.21 | 8,514,781.73 |
| 城市维护建设税 | 6,539,373.89 | 7,110,177.64 |
| 土地使用税 | 6,125,977.44 | 5,753,082.76 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 印花税 | 4,585,110.59 | 4,293,956.17 |
| 教育费附加 | 2,805,310.12 | 3,047,269.80 |
| 地方教育费附加 | 1,870,206.82 | 2,031,513.21 |
| 资源税 | 877,721.66 | 885,460.92 |
| 车船税 | 51,327.40 | 55,074.00 |
| 其他 | 900,801.07 | 955,787.21 |
| 合计 | 105,191,875.44 | 32,647,103.44 |

38. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 57,004,141.63 | 55,680,714.70 |
| 代理及销售服务费 | 37,559,768.39 | 32,195.66 |
| 广告宣传费 | 7,806,454.31 | 11,020,825.64 |
| 差旅费 | 4,807,285.07 | 4,834,207.28 |
| 物料消耗 | 3,292,503.66 | 2,564,690.87 |
| 修理费 | 2,220,179.13 | 3,189,585.76 |
| 车辆使用费 | 2,119,548.92 | 1,309,127.93 |
| 折旧费 | 1,323,283.45 | 844,428.52 |
| 仓储费 | 838,140.90 | 297,470.86 |
| 业务招待费 | 826,879.33 | 1,207,050.43 |
| 日常办公费 | 705,002.61 | 832,877.93 |
| 其他 | 3,531,679.83 | 4,268,326.20 |
| 合计 | 122,034,867.23 | 86,081,501.78 |

39. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 167,188,358.58 | 176,798,861.85 |
| 折旧摊销 | 37,044,957.34 | 30,446,043.43 |
| 安全费用支出 | 26,512,637.28 | 61,798,920.92 |
| 物业管理费 | 7,948,420.02 | 7,667,591.32 |
| 日常办公费用 | 7,311,563.14 | 8,935,020.12 |
| 信息系统运行维护费 | 8,632,499.89 | 5,577,458.98 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 审计评估咨询费 | 5,142,735.99 | 3,848,478.53 |
| 环保支出 | 4,139,457.94 | 2,731,770.29 |
| 业务招待费 | 4,026,262.34 | 3,956,715.59 |
| 修理费 | 3,950,670.92 | 1,277,177.11 |
| 行政性收费 | 2,940,602.27 | 2,791,555.64 |
| 车辆使用费 | 2,793,711.02 | 2,633,335.94 |
| 差旅费 | 2,089,264.58 | 2,763,071.96 |
| 业务及宣传费 | 2,045,707.87 | 1,557,411.83 |
| 财产保险费 | 1,768,581.87 | 1,630,303.10 |
| 其他 | 9,261,429.01 | 5,308,575.38 |
| 合计 | 292,796,860.06 | 319,722,291.99 |

40. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 16,731,723.50 | 6,231,666.38 |
| 材料费用 | 4,134,459.70 | 3,662,733.55 |
| 其他 | 8,637,097.66 | 5,335,983.83 |
| 合计 | 29,503,280.86 | 15,230,383.76 |

41. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 8,322,999.78 | 335,997.18 |
| 减：利息收入 | 9,814,488.63 | 13,619,848.21 |
| 加：汇兑损失 | -13,789.71 | 854,464.37 |
| 加：其他支出 | 477,023.13 | 391,036.59 |
| 合计 | -1,028,255.43 | -12,038,350.07 |

42. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 税收优惠 | 1,448,762.78 | 1,942,686.49 |
| 其他政府补助 | 4,286,101.49 | 6,522,459.68 |
| 个税手续费返还 | 147,800.80 | 223,058.32 |
| 合计 | 5,882,665.07 | 8,688,204.49 |

注：政府补助的情况请见“本附注九”。

43. 投资收益

(1) 投资收益分类

| 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 | 12,483,659.97 | 10,779,051.50 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 38,744,855.45 | 34,932,058.84 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 36,723,001.49 | |
| 合计 | 87,953,516.91 | 45,713,110.34 |

注：2024年11月，本公司将子公司四川欣泰丰有限公司100%股权对外转让，确认长期股权投资处置收益3,530.72万元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上年增减变动的的原因 |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 | 被投资单位净利润变动 |
| 四川省天然气川东能源有限责任公司 | 1,729,196.34 | 2,965,958.14 | 被投资单位净利润变动 |
| 绵阳鑫港丰能源有限公司 | 9,565,699.19 | 6,168,071.71 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 12,483,659.97 | 10,779,051.50 | |

44. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收票据信用损失 | 188,054.39 | -91,883.02 |
| 应收账款信用损失 | 3,339,252.84 | 16,247,489.01 |
| 其他应收款信用损失 | -376,364.81 | -343,410.22 |
| 其他 | 227,456.04 | 261,783.46 |
| 合计 | 3,378,398.46 | 16,073,979.23 |

45. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -19,314,879.30 | -4,982,413.32 |
| 固定资产减值损失 | -6,742,322.56 | |
| 投资性房地产减值损失 | -17,429,200.00 | |
| 合计 | -43,486,401.86 | -4,982,413.32 |

46. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置收益 | 1,545,620.15 | 23,366,931.70 |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,545,620.15 | 23,366,931.70 |

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 无需支付的款项 | 719,866.14 | 82,572.76 | 719,866.14 |
| 罚款及违约赔款收入 | 202,839.42 | 512,711.80 | 202,839.42 |
| 其他 | 731,129.01 | 272,828.72 | 731,129.01 |
| 合计 | 1,653,834.57 | 868,113.28 | 1,653,834.57 |

48. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,497,203.10 | 1,204,612.73 | 2,497,203.10 |
| 赔偿支出 | 1,401,116.14 | 67,791.55 | 1,401,116.14 |
| 滞纳金及罚款支出 | 329,987.21 | 374,493.55 | 329,987.21 |
| 对外捐赠 | 179,896.04 | 301,538.87 | 179,896.04 |
| 其他 | 27,285.94 | 10,108.74 | 27,285.94 |
| 合计 | 4,435,488.43 | 1,958,545.44 | 4,435,488.43 |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 79,978,916.06 | 79,509,383.08 |
| 递延所得税费用 | -22,789,963.89 | 9,482,709.41 |
| 合计 | 57,188,952.17 | 88,992,092.49 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------|----------------|
| 利润总额 | 342,330,748.91 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 法定/适用税率 | 15% |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 51,349,612.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 42,571,852.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,708,544.86 |
| 非应税收入的影响 | -33,847,320.30 |
| 按税法规定的加计扣除事项的影响 | -1,115,232.76 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,463,047.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,445,802.28 |
| 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 | 5,507,838.57 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -3,588.84 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 57,188,952.17 |

50. 合并现金流量表项目

(1) 合并现金流量表项目注释

1) 与经营活动相关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的各类经营性保证金 | 82,184,575.30 | 101,047,136.35 |
| 银行利息收入 | 9,814,488.63 | 13,619,848.21 |
| 收到政府补助款项 | 8,059,815.83 | 3,986,688.96 |
| 其他 | 8,408,708.64 | 10,254,188.18 |
| 合计 | 108,467,588.40 | 128,907,861.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他付现期间费用 | 116,180,586.54 | 115,256,854.46 |
| 支付的各类经营性保证金 | 75,651,805.98 | 68,222,510.06 |
| 其他 | 658,420.72 | 135,239.16 |
| 合计 | 192,490,813.24 | 183,614,603.68 |

2) 与投资活动相关的现金

收回投资收到的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 收回交易性金融资产投资本金 | 7,500,000,000.00 | 5,300,000,000.00 |
| 处置其他权益工具收回的现金 | | 52,320,519.44 |
| 合计 | 7,500,000,000.00 | 5,352,320,519.44 |

投资支付的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 购买交易性金融资产 | 7,750,000,000.00 | 5,700,000,000.00 |
| 合计 | 7,750,000,000.00 | 5,700,000,000.00 |

3) 与筹资活动相关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 使用受限的货币资金 | 28,700,000.00 | |
| 合计 | 28,700,000.00 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 股份回购 | 100,026,749.90 | 95,026,754.90 |
| 使用受限的货币资金 | | 35,013,500.00 |
| 偿还租赁负债本金和利息 | 473,886.00 | 476,270.00 |
| 归还的融资租赁款 | | |
| 合计 | 100,500,635.90 | 130,516,524.90 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长期借款 | 225,401,194.52 | 65,491,055.41 | | | 15,335,279.57 | 275,556,970.36 |
| 一年到期的非流动负债 (长期借款) | | | 15,335,279.57 | | | 15,335,279.57 |
| 租赁负债 (含一年内到期部分) | 2,389,803.09 | | | 473,886.00 | 810,080.87 | 1,105,836.22 |
| 合计 | 227,790,997.61 | 65,491,055.41 | 15,335,279.57 | 473,886.00 | 16,145,360.44 | 291,998,086.15 |

4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 净利润 | 285,141,796.74 | 409,484,305.35 |
| 加：信用损失准备 | -3,378,398.46 | -16,073,979.23 |
| 资产减值准备 | 43,486,401.86 | 4,982,413.32 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 206,964,129.33 | 206,863,188.21 |
| 使用权资产折旧 | 409,328.04 | 57,618.99 |
| 无形资产摊销 | 8,431,213.19 | 9,413,431.75 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -1,545,620.15 | -23,366,931.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 2,497,203.10 | 1,204,612.73 |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 8,309,210.03 | 1,190,461.55 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -87,953,516.91 | -45,713,110.34 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -22,647,285.47 | 8,219,870.95 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -142,678.42 | 1,262,838.46 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 104,871,693.94 | -240,139,537.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -45,216,411.67 | 107,831,197.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -51,592,820.32 | -55,674,141.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 447,634,244.83 | 369,542,239.18 |
| 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 | 807,857,876.44 | 785,476,918.27 |
| 减：现金的期初余额 | 785,476,918.27 | 1,011,005,265.04 |
| 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 | 22,380,958.17 | -225,528,346.77 |

1) 现金和现金等价物

| 项目 | 本期余额 | 上年余额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 807,857,876.44 | 785,476,918.27 |
| 其中：库存现金 | 1,949.12 | 2,777.62 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 807,854,275.62 | 785,472,923.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,651.70 | 1,217.01 |
| 现金等价物 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 807,857,876.44 | 785,476,918.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

2) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

3) 不属于现金及现金等价物的货币资金：请见本附注五、51。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| | 金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中： | |
| 四川欣泰丰商贸有限公司 | 72,850,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中： | |
| 四川欣泰丰商贸有限公司 | 3,335.02 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 72,846,664.98 |

51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 9,800,000.00 | 保证金 |
| 固定资产 | 209,055,788.20 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 1,717,444.64 | 借款抵押 |

注：借款担保情况具体请见“本附注五、26”。

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 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 | 17.02 | 7.1884 | 122.35 |
| 英镑 | 3,851,756.46 | 9.0765 | 34,960,467.51 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：英镑 | 1,960,908.04 | 9.0765 | 17,798,181.83 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：英镑 | 98,861.21 | 9.0765 | 897,313.77 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：英镑 | 1,671,391.11 | 9.0765 | 15,170,381.41 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：英镑 | 78,570.67 | 9.0765 | 713,146.69 |

(2) 境外经营实体

截止 2024 年末，本公司境外经营实体包含以下 1 家公司，具体情况如下：

| 境外经营实体名称 | 注册地 | 主要经营地 | 记账本位币 | 备注 |
|------------------|-----|-------|-------|------|
| TOP BLUE LIMITED | 英国 | 英国 | 英镑 | 正常经营 |

53. 租赁

(1) 本公司作为承租方

1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 2,581,755.86 | 1,169,124.99 |

(2) 本公司作为出租方

1) 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 4,823,655.96 | 4,135,693.01 |

2) 作为出租人的融资租赁：无。

六、 研发支出

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|--------------|
| 化肥研发项目 | 8,491,821.71 |
| 化肥生产工艺技术研发项目 | 8,072,835.21 |

| | |
|------------|----------------------|
| 新型包装材料研发项目 | 4,753,035.53 |
| 其他研发项目 | 8,185,588.41 |
| 合计 | 29,503,280.86 |
| 其中：费用化研发支出 | 29,503,280.86 |
| 资本化研发支出 | |

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并事宜。

2. 同一控制下企业合并

本期，未发生同一控制下的企业合并事宜。

3. 处置子公司

2024 年度，本公司将二级子公司四川欣泰丰商贸有限公司 100% 股权于重庆联合产权交易所公开挂牌转让，并于 2024 年 11 月 25 日完成股权转让交割。

4. 其他原因的合并范围变动

本期，本公司出资设立一级子公司四川美丰家国化工有限公司，纳入合并报表范围；本公司的一级子公司四川双瑞能源有限公司出资设立二级子公司四川东财双瑞能源有限公司，纳入合并报表范围；本公司一级子公司四川美丰复合肥有限责任公司吸收合并本公司的一级子公司四川美能工程咨询有限公司。

八、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

| 序号 | 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 | |
| | 一级子公司 | | | | | | |
| 1 | 四川美丰农资化工有限责任公司 | 成都市 | 成都市 | 贸易 | 99.85 | | 设立取得 |
| 2 | 四川美丰化肥有限责任公司 | 德阳市 | 德阳市 | 肥料制造 | 99 | | 设立取得 |
| 3 | 四川美丰实业有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化工原料生产、销售, 房地产开发 | 100 | | 设立取得 |
| 4 | 四川美丰复合肥有限责任公司 | 德阳市 | 德阳市 | 复合肥生产、销售 | 100 | | 设立取得 |
| 5 | 四川美利丰贸易有限责任公司 | 成都市 | 成都市 | 贸易 | 100 | | 设立取得 |

| | | | | | | | |
|----|-----------------|-----|-----|------------------|-----|-------|------|
| 6 | 四川美丰加蓝环保科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 环保技术开发、技术咨询、化肥销售 | 100 | | 设立取得 |
| 7 | 四川双瑞能源有限公司 | 成都市 | 成都市 | 批发液化天然气、液化石油气 | 51 | | 设立取得 |
| 8 | 四川美丰化工科技有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化工原料生产 | 100 | | 设立取得 |
| 9 | 四川美丰天然气投资有限公司 | 德阳市 | 德阳市 | 批发天然气 | 100 | | 设立取得 |
| 10 | 四川美丰高分子材料科技有限公司 | 射洪市 | 射洪市 | 新材料研发, 包装物生产 | 100 | | 设立取得 |
| 11 | 四川美丰植物营养科技有限公司 | 吉林省 | 德阳市 | 技术研发, 化肥贸易 | 51 | | 设立取得 |
| 12 | 四川美丰家化化工有限公司 | 德阳市 | 德阳市 | 肥料制造 | 100 | | 设立取得 |
| | 二级子公司 | | | | | | |
| 13 | 德阳美丰农资化工有限责任公司 | 德阳市 | 德阳市 | 批发、零售化肥、其他化工产品 | | 99.85 | 设立取得 |
| 14 | 绵阳和泽化工有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 贸易 | | 100 | 设立取得 |
| 15 | 阆中双瑞能源有限公司 | 阆中市 | 阆中市 | 液化天然气、液化石油气生产、销售 | | 35.70 | 设立取得 |
| 16 | 四川美悦农业科技投资有限公司 | 射洪市 | 射洪市 | 批发、零售化肥、其他化工产品 | | 99.85 | 设立取得 |
| 17 | TopBlue Limited | 英国 | 英国 | 贸易 | | 100 | 设立取得 |
| 18 | 蓓爱农业技术(吉林)有限公司 | 长春市 | 长春市 | 销售化肥 | | 51.00 | 设立取得 |
| 19 | 四川陈坝双瑞能源有限公司 | 乐山市 | 乐山市 | 液化天然气生产、销售 | | 30.60 | 设立取得 |

(2) 重要的非全资子公司

金额单位：人民币元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 0.15% | 10,503.57 | | 354,244.08 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 49.00% | 9,307,100.41 | 11,766,500.00 | 182,610,985.90 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 30.00% | 5,446,657.18 | | 142,281,021.74 |
| 合计 | | 14,764,261.16 | 11,766,500.00 | 325,246,251.72 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

金额单位：人民币元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 325,279,400.54 | 19,817,658.48 | 345,097,059.02 | 108,934,342.28 | 0.00 | 108,934,342.28 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 197,810,863.47 | 430,106,428.34 | 627,917,291.81 | 67,639,877.48 | 42,231,158.43 | 109,871,035.91 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 208,830,973.71 | 312,754,648.30 | 521,585,622.01 | 24,467,591.22 | 22,847,958.34 | 47,315,549.56 |

续表：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 333,356,072.39 | 22,054,955.60 | 355,411,027.99 | 126,023,229.48 | 227,456.04 | 126,250,685.52 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 169,151,140.90 | 395,874,336.83 | 565,025,477.73 | 30,171,388.80 | 23,339,708.34 | 53,511,097.14 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 143,050,062.73 | 347,103,701.85 | 490,153,764.58 | 13,220,857.29 | 23,339,708.34 | 36,560,565.63 |

续表：

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 1,833,131,367.95 | 7,002,374.27 | 7,002,374.27 | -858,363.00 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 1,065,943,297.42 | 24,467,325.94 | 24,467,325.94 | 87,764,837.96 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 848,148,982.01 | 18,155,523.95 | 18,155,523.95 | 8,287,010.67 |

续表：

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 1,930,731,203.80 | 8,256,135.36 | 8,256,135.36 | 1,578,524.36 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 1,044,238,333.11 | 43,621,572.87 | 43,621,572.87 | 57,851,685.34 |
| 阆中双瑞能源有限公司 | 914,289,614.17 | 35,538,976.85 | 35,538,976.85 | 17,700,593.01 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 重要的合营和联营企业的主要财务信息：无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 21,132,878.20 | 21,451,519.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| —净利润 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 69,258,028.57 | 61,785,340.09 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 11,294,895.53 | 9,134,029.85 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 11,294,895.53 | 9,134,029.85 |

注：上述汇总数不含 AMB 公司的数据；截至报告日，AMB 公司正在进行清算，未向本公司提供 2023、2024 年度的财务报表；2024 年末本公司对 AMB 公司投资的账面余额为 0，故该事项对本公司 2024 年度合并财务报表不产生影响。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 项目 | 期初余额 | 本期收到的金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|---------|--------------|------|--------------|-----------------|
| 递延收益 | | | | | | |
| 1) 合成氨装置优化技改工程款 | 8,928.60 | | 8,928.60 | | | 与资产相关 |
| 2) 战略性新兴产业培育专项资金 | 986,785.74 | | 214,285.71 | | 772,500.03 | 与资产相关 |
| 3) 旌阳区环保局拨付的专项资金 | 17,857.16 | | 17,857.16 | | | 与资产相关 |
| 4) 地震灾后恢复重建补助拨款 | 285,714.28 | | 285,714.28 | | | 与资产相关 |
| 5) 四川美丰合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目 | 1,285,714.31 | | 285,714.28 | | 1,000,000.03 | 与资产相关 |
| 6) 搬迁扩能技改资金 | 5,485,714.29 | | 1,097,142.86 | | 4,388,571.43 | 与资产相关 |

| | | | | |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------|
| 7) 合成氨尿素生产装置节能奖励款 | 1,666,956.53 | 370,434.78 | 1,296,521.75 | 与资产相关 |
| 8) 进口设备贴息补助资金 | 3,339,708.34 | 491,750.00 | 2,847,958.34 | 与资产相关 |
| 合计 | 13,077,379.25 | 2,771,827.67 | 10,305,551.58 | |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 类别 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|
| 其他收益 | 2,771,827.67 | 3,122,641.92 | 与资产相关 |
| 其他收益 | 3,110,837.40 | 5,565,562.57 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,882,665.07 | 8,688,204.49 | |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、合同资产、应付款项、交易性金融资产、其他权益工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司面临的主要风险包括市场风险、信用风险与流动性风险。

1、市场风险

(1) 汇率风险。本公司承受汇率风险主要与美元、英镑有关，除本公司下属从事贸易的子公司及境外经营实体分别以美元和英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

| 项目 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 货币资金-美元 | 17.02 | 17.02 |
| 货币资金-英镑 | 3,851,756.46 | 1,926,651.94 |
| 应收账款-美元 | | |
| 应收账款-英镑 | 1,960,908.04 | 3,178,046.51 |
| 预付账款-英镑 | 98,861.21 | 104,402.75 |
| 应付账款-英镑 | 1,671,391.11 | 920,161.84 |

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| 其他应付款-英镑 | 78,570.67 | 92,240.72 |
|----------|-----------|-----------|

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。此类风险是由于公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

(2) 利率风险。本公司贷款利率在中国人民银行基准贷款利率略有浮动，基于目前国家宏观政策，人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

2、信用风险。于2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：32,458,863.36元。

3、流动风险。流动风险是公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

| 项目 | 2024年12月31日 | | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1年以上 |
| 应付账款 | 308,824,861.31 | 308,824,861.31 | 287,638,995.87 | 21,185,865.44 |
| 其他应付款 | 104,670,745.53 | 104,670,745.53 | 83,619,825.93 | 21,050,919.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,735,279.57 | 15,735,279.57 | 15,735,279.57 | |
| 长期借款 | 275,556,970.36 | 275,556,970.36 | | 275,556,970.36 |
| 租赁负债 | 705,836.22 | 705,836.22 | | 705,836.22 |
| 小计 | 705,493,692.99 | 705,493,692.99 | 386,994,101.37 | 318,499,591.62 |

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|----------|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 1,750,000,000.00 | 1,750,000,000.00 |
| （1）结构性存款 | | | 1,750,000,000.00 | 1,750,000,000.00 |
| （二）其他权益工具 | | | | |
| 1、其他权益工具投资 | | | 290,100.00 | 290,100.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 1,750,290,100.00 | 1,750,290,100.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计，故以成本作为其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

| 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 |
|-------------------|-----|----------|-------------|--------------|---------------|
| 成都华川石油天然气勘探开发有限公司 | 成都市 | 能源矿产地质勘查 | 10,500.00万元 | 12.89% | 12.89% |

本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|
| 成都华川石油天然气勘探开发有限公司 | 105,000,000.00 | | | 105,000,000.00 |

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|-------------------|------------|------------|----------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 成都华川石油天然气勘探开发有限公司 | 72,053,552 | 72,053,552 | 12.89 | 12.56 |

(2) 本企业的子公司情况

子公司情况详见“附注八、1”。

(3) 本企业的合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“附注八、3.(1)”相关内容。

(4) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------------|------------------|
| 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川华星天然气有限责任公司罗浮山会议中心 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国石化销售股份有限公司及其分公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国石化国际事业有限公司及其分支机构 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国石化财务有限公司成都分公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川华星天然气有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 成都创意压缩天然气有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国石化润滑油有限公司及其分支机构 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国石化集团重庆川维化工有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 云南国星能源有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 天津中石化悦泰科技有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中石化易捷(成都)国际商贸有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中石化中原石油工程有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 成都洁净物流有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中石化第四建设有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川祥云投资有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川石化雅诗纸业业有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川美青农资有限责任公司 | 该公司受四川美青化工有限公司控制 |
| 四川美青化工有限公司 | 该公司董事任本公司董事 |
| 四川美丰教育基金会 | 本公司是其主要发起人之一 |
| 吉林贝盈生物科技有限公司 | 子公司持股5%以上的股东 |

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 天然气采购 | 910,541,833.69 | 914,327,846.17 |
| 中国石油化工股份有限公司天然气分公司四川天然气销售中心 | 天然气采购 | 243,158.37 | 476,566.25 |
| 四川省天然气川东能源有限责任公司 | 天然气采购 | 788,484,914.57 | 901,678,872.41 |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 购买 CO ₂ | 2,820,898.43 | 3,602,113.80 |
| 中国石化销售股份有限公司四川德阳石油分公司 | 购买材料 | 1,235,007.96 | 1,089,517.31 |
| 中国石化销售股份有限公司重庆永川石油分公司 | 购买 LNG | | 5,994,600.40 |
| 吉林贝盈生物科技有限公司 | 购买化肥 | 3,626,490.00 | 2,268,615.00 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州遵义石油分公司 | 购买 LNG | | 70,885.50 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州黔南石油分公司 | 购买 LNG | | 21,762.08 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州安顺石油分公司 | 购买 LNG | | 55,533.00 |
| 四川美青农资有限责任公司 | 购买材料 | | 7,535,675.00 |
| 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 购买材料 | 1,374,336.38 | 3,537,591.00 |
| 天津中石化悦泰科技有限公司 | 购买商品 | 2,690,943.76 | |
| 中国石化出版社有限公司 | 购买服务 | 4,800.00 | |
| 中国石化化工销售有限公司江苏分公司 | 购买商品 | 19,920.00 | |
| 中国石化集团共享服务有限公司南京分公司 | 购买服务 | 10,500.00 | |
| 中国石化集团西南石油局有限公司培训中心 | 购买服务 | 13,000.00 | |
| 中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司 | 购买商品 | 53,299.81 | |
| 中国石化销售股份有限公司四川绵阳石油分公司 | 购买商品 | 393,414.01 | |
| 中石化-霍尼韦尔（天津）有限公司 | 购买商品 | 828,000.00 | |
| 中石化石油工程地球物理有限公司 | 购买服务 | 5,856,850.00 | |
| 中石化西南石油工程有限公司井下作业分公司 | 购买服务 | 40,280.00 | |
| 中石化西南石油工程有限公司钻井工程研究院 | 购买服务 | 4,134.00 | |
| 中石化江汉石油工程有限公司页岩气开采技术服务公司 | 购买服务 | 1,000.00 | |
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司技术检测中心 | 购买服务 | 40,990.00 | |
| 合计 | | 1,718,283,770.98 | 1,840,659,577.92 |

2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 销售商品 | 4,315,003.73 | 1,428,232.74 |
| 中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司 | 销售商品 | 2,132,907.18 | 6,965,002.72 |
| 中国石化销售股份有限公司四川石油分公司 | 销售商品 | 285,657,588.10 | 259,833,947.60 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司 | 销售商品 | 137,436,299.49 | 181,426,363.76 |
| 四川省天然气川东能源有限责任公司 | 销售商品、劳务 | 503,434.57 | 938,478.92 |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 销售商品 | 11,020,527.02 | 11,751,092.48 |
| 成都洁净物流有限公司 | 销售商品 | | 112,743.32 |
| 绵阳鑫港丰能源有限公司 | 销售天然气 | 52,516,775.89 | 40,096,119.34 |
| 四川祥云投资有限公司 | 销售商品 | | 487,999.97 |
| 四川石化雅诗纸业有限公司 | 销售商品 | 1,032,274.66 | 924,853.93 |
| 四川美青化工有限公司 | 销售商品 | 5,105,871.40 | 4,574,354.10 |
| 云南国星能源有限公司 | 销售商品 | | 74,174.31 |
| 天津中石化悦泰科技有限公司 | 销售商品 | 31,459,901.19 | 8,577,799.33 |
| 中石化易捷(成都)国际商贸有限公司 | 销售商品 | | 44,778.75 |
| 中石化中原石油工程有限公司钻井工程技术研究院 | 销售劳务 | 5,419,259.12 | 1,600,780.48 |
| 四川美青农资有限责任公司 | 销售商品 | 264,950.84 | |
| 中石化江汉石油工程有限公司 | 销售商品 | 58,766.24 | |
| 合计 | | 536,923,559.43 | 518,836,721.75 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 中石化西南石油工程有限公司固井分公司 | 房屋 | 1,816,513.76 | 1,816,513.76 |

(4) 关联担保：无。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 关联方资金存放

| 关联方 | 账户性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|-------|------|-------------------|
| 中国石化财务有限责任公司成都分公司 | 一般存款户 | | 607,538.91 |

注：本期，本公司存放于中国石化财务有限责任公司成都分公司的款项收取利息 1,222.99 元，支付手续费 36.00 元。

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬合计 | 575.72 | 631.32 |

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 信用损失 | 账面余额 | 信用损失 |
| 应收账款 | 中国石化销售股份有限公司四川石油分公司 | 1,209,377.21 | 49,705.12 | 1,966,462.29 | 80,273.21 |
| 应收账款 | 中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司 | 3,402,486.54 | 136,099.44 | | |
| 应收账款 | 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 2,723,854.43 | 108,954.18 | 2,680,788.30 | 239,835.97 |
| 应收账款 | 中石化江汉石油工程有限公司 | 4,330.54 | 173.22 | | |
| 应收账款 | 四川美青化工有限公司 | 374,021.60 | 14,960.86 | 398,388.72 | 15,935.55 |
| 应收账款 | AMB International Limited | 139,968.38 | 139,968.38 | 139,968.38 | 139,968.38 |
| 应收账款 | 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 1,913,567.40 | 76,542.70 | 58,560.00 | 2,342.40 |
| 应收账款 | 中石化中原石油工程有限公司钻井工程技术研究院 | 1,760,373.61 | 68,082.48 | 743,174.67 | 29,726.99 |
| 应收账款 | 天津中石化悦泰科技有限公司 | 2,774,455.99 | 110,978.24 | 2,616,735.99 | 104,669.44 |
| 应收账款 | 中石化易捷（成都）国际商贸有限公司 | | | 5,000.00 | 200.00 |
| 应收账款 | 四川石化雅诗纸业业有限公司 | | | 341,039.37 | 13,641.57 |
| 其他应收款 | 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 85,898.00 | 34,359.20 | 85,898.00 | 17,179.60 |
| 其他应收款 | 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 1,488,914.18 | | 142,220.00 | 28,444.00 |
| 其他应收款 | 中石化中原石油工程有限公司钻井工程技术研究院 | 131,647.08 | 2,923.09 | 57,028.13 | |
| 其他应收款 | 天津中石化悦泰科技有限公司 | 200,000.00 | 40,000.00 | 200,000.00 | |
| 其他应收款 | 中国石化国际事业有限公司宁波招标中心 | 430,000.00 | 21,500.00 | | |
| 其他应收款 | 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 1,000,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 中石化（北京）化工研究院有限公司 | 32,000.00 | | | |
| 预付款项 | 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 67,654,699.67 | | 98,414,936.52 | |
| 预付款项 | 四川省天然气川东能源有限责任公司 | | | 17,418,983.18 | |
| 预付款项 | 中国石化销售股份有限公司四川绵阳石油分公司 | 10,000.00 | | | |
| 预付款项 | 吉林贝盈生物科技有限公司 | 40,955.75 | | 871,150.00 | |

| | | | | | |
|------|-----------------------------|------------|--|------------|--|
| 预付款项 | 中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司 | 6,700.19 | | 20,000.00 | |
| 预付款项 | 中国石化销售股份有限公司四川德阳石油分公司 | 87,326.04 | | 100,000.00 | |
| 预付款项 | 中国石化化工销售有限公司江苏分公司 | 1,527.79 | | | |
| 预付款项 | 中国石化国际事业有限公司天津招标中心 | 120,071.00 | | | |
| 预付款项 | 中石化江汉石油工程有限公司 | 41,575.00 | | | |
| 预付款项 | 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 17,243.62 | | | |
| 预付款项 | 中国石油化工股份有限公司天然气分公司四川天然气销售中心 | 125,913.06 | | 9,688.76 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 中国石化集团南京设计院 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 应付账款 | 中国石化销售股份有限公司四川德阳石油分公司 | 348,318.21 | 227,575.39 |
| 应付账款 | 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 223,947.13 | 113,846.84 |
| 应付账款 | 中国石化销售股份有限公司四川绵阳石油分公司 | 110,028.78 | 135,829.34 |
| 应付账款 | 中石化石油工程地球物理有限公司 | 4,058,767.74 | |
| 应付账款 | 中国石化集团南京化学工业有限公司化工机械厂 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 应付账款 | 四川省天然气川东能源有限责任公司 | 13,985,931.39 | |
| 应付账款 | 吉林贝盈生物科技有限公司 | 64,569.03 | |
| 预收款项 | 绵阳鑫港丰能源有限公司 | 3,914,179.24 | 3,720,424.01 |
| 预收款项 | 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司 | 2,202,775.84 | |
| 预收款项 | 中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司 | | 120,500.44 |
| 其他应付款 | 中国石化销售股份有限公司四川石油分公司 | 8,700.00 | |
| 其他应付款 | 中石化石油工程地球物理有限公司 | 292,843.00 | |

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本期，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司与贵州青利集团股份有限公司股权转让纠纷案

2014年4月，本公司以贵州青利集团有限公司（曾用名：贵州青利集团股份有限公司，以下简称“贵州青利”）未支付股权转让款、未承担连带保证责任向德阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令贵州青利支付约定款项及滞纳金、违约金合计4,433.06万元。2014年11

月，本公司与贵州青利达成司法调解。2015年7月，本公司向德阳市中级人民法院申请强制执行，因不具备执行条件，执行程序中止。2019年2月，德阳市中级人民法院受理本公司提交的恢复强制执行申请。截至报告日，该项诉讼仍在执行过程中。

由于该诉讼涉及的长期股权投资，本公司已在2013年度进行了会计处理，确认了相应的股权转让损失；涉及的应收账款，本公司已在2013年度进行了核销处理，因此，该诉讼不会对本公司的未来损益造成损失。

(2) 子公司与中铁十七局集团第一工程有限公司合同纠纷案

2021年11月，子公司美利丰公司向成都市锦江区人民法院提交诉讼材料，诉求中铁十七局集团第一工程有限公司支付所欠货款14,436,760.17元。2022年3月，法院一审判决美利丰公司胜诉。

2022年12月，美利丰公司与中铁十七局集团第一工程有限公司达成和解协议。截至2024年末，中铁十七局集团第一工程有限公司未按照和解协议偿还款项。公司已经为该案涉及的应收账款全额计提信用损失准备，具体请见“本附注五、4”。

(3) 截至2024年12月31日，公司全资子公司实业公司作为保证人为购房人（借款人）向贷款人申请的按揭贷款提供阶段性担保金额共计46,028.00万元。

(4) 截至2024年12月31日，本公司还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼，不过本公司相信任何因这些小的诉讼引致的负债都不会对本公司的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

3. 除上述事项外，无需披露的其他承诺事项和或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、2025年4月18日，公司第十届董事会第二十二次会议审议通过2024年度利润分配和公积金转增股本预案，以公司2024年度末的总股本558,829,131股为基数，向全体股东每10股派发现金1.70元（含税）；2024年度不用资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司2024年度股东会审议批准。

2、除上述事项外，本公司无需披露其他重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本期无需披露的前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。基于管

理的目的，本公司根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分 5 个经营分部：化学肥料及化工制造、天然气供应、房地产开发、销售分部、其他。

根据本期房地产开发业务情况，新增房地产开发分部。

(2) 报告分部的财务信息：

1) 2024 年度报告分部

单位：元

| 项目 | 化学肥料及化工制造 | 天然气供应 | 房地产开发 | 销售分部 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 营业收入 | 2,516,350,245.69 | 904,757,734.56 | 744,513,297.69 | 2,607,443,740.69 | 239,169,959.46 | -2,458,080,725.20 | 4,554,154,252.89 |
| 其中：对外收入 | 154,735,309.30 | 900,669,667.40 | 744,513,297.69 | 2,596,202,513.36 | 158,033,465.14 | | 4,554,154,252.89 |
| 分部间收入 | 2,361,614,936.39 | 4,088,067.16 | | 11,241,227.33 | 81,136,494.32 | -2,458,080,725.20 | |
| 营业费用 | 2,557,229,247.81 | 799,217,893.03 | 295,274,408.12 | 1,105,002,163.01 | 1,105,002,163.01 | -1,557,302,222.73 | 4,304,423,652.25 |
| 营业利润（亏损） | -40,879,002.12 | 105,539,841.53 | 449,238,889.57 | 1,502,441,577.68 | -865,832,203.55 | -900,778,502.47 | 249,730,600.64 |
| 资产总额 | 6,632,660,597.93 | 708,639,861.14 | 447,112,301.21 | 683,463,567.49 | 577,708,934.33 | -3,374,874,105.88 | 5,674,711,156.22 |
| 负债总额 | 1,348,557,390.47 | 120,648,028.46 | 341,330,059.58 | 396,341,886.07 | 304,181,679.08 | -1,353,960,627.98 | 1,157,098,415.68 |
| 补充信息 | | | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 134,730,773.21 | 41,659,372.53 | 2,456,185.82 | 15,220,630.71 | 23,521,973.61 | | 217,588,935.88 |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | | | | |

2) 2023 年度报告分部

单位：元

| 项目 | 化学肥料及化工制造 | 贸易及其他 | 天然气供应 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 营业收入 | 2,809,405,364.54 | 3,201,462,344.84 | 953,197,762.70 | -2,789,939,729.41 | 4,174,125,742.67 |
| 其中：对外交易收入 | 121,517,866.32 | 3,103,409,661.73 | 949,198,214.62 | | 4,174,125,742.67 |
| 分部间交易收入 | 2,687,887,498.22 | 98,052,683.11 | 3,999,548.08 | -2,789,939,729.41 | |
| 营业费用 | 2,426,931,210.81 | 3,208,284,593.82 | 905,016,524.00 | -2,787,905,169.43 | 3,752,327,159.20 |
| 营业利润（亏损） | 382,474,153.73 | -6,822,248.98 | 48,181,238.70 | -2,034,559.98 | 421,798,583.47 |

| | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 资产总额 | 6,580,303,939.36 | 1,823,935,558.56 | 653,065,766.27 | -3,343,387,445.66 | 5,713,917,818.53 |
| 负债总额 | 1,289,993,184.92 | 1,225,003,644.63 | 62,092,799.93 | -1,357,709,297.06 | 1,219,380,332.42 |
| 补充信息 | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 155,189,268.92 | 19,970,061.11 | 41,354,136.84 | | 216,513,466.87 |
| 折旧和摊销以外的非 现金费用 | | | | | |

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

单位：元

| 项目 | 2024年度 | 2023年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 分部营业利润 | 249,730,600.64 | 421,798,583.47 |
| 加：其他收益 | 5,882,665.07 | 8,688,204.49 |
| 投资收益 | 87,953,516.91 | 45,713,110.34 |
| 资产处置收益 | 1,545,620.15 | 23,366,931.70 |
| 营业利润 | 345,112,402.77 | 499,566,830.00 |

3. 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年12月31日，“期末”系指2024年12月31日，“本期”系指2024年1月1日至12月31日，“上期”系指2023年1月1日至12月31日，金额单位为人民币元。

1. 应收账款

(1) 按信用损失准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|---------------|------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 1,675,199.41 | 100.00 | 67,007.98 | 4.00 | 1,608,191.43 |
| 其中：账龄组合 | 1,675,199.41 | 100.00 | 67,007.98 | 4.00 | 1,608,191.43 |
| 合计 | 1,675,199.41 | 100.00 | 67,007.98 | | 1,608,191.43 |

续表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 4,770,646.03 | 100.00 | 323,430.28 | 6.78 | 4,447,215.75 |
| 其中：账龄组合 | 4,770,646.03 | 100.00 | 323,430.28 | 6.78 | 4,447,215.75 |
| 合计 | 4,770,646.03 | 100.00 | 323,430.28 | | 4,447,215.75 |

I 期末单项计提信用损失准备的应收账款：无。

II 组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,675,199.41 | 67,007.98 | 4.00 |
| 合计 | 1,675,199.41 | 67,007.98 | |

(2) 本期计提、转回（或收回）信用损失准备情况：

| 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 | |
| 账龄组合 | 323,430.28 | 67,007.98 | 323,430.28 | | | 67,007.98 |
| 单项计提 | | | 2,000,000.00 | | -2,000,000.00 | |
| 合计 | 323,430.28 | 67,007.98 | 2,323,430.28 | | -2,000,000.00 | 67,007.98 |

注：其他系收回以前年度已核销的应收账款——贵州青利集团有限公司。

其中本期信用损失准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 贵州青利集团有限公司 | 2,000,000.00 | 收回 | 现金 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | |

(3) 本期核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 信用损失准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------------------|------------|
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 1,675,199.41 | 100.00 | 67,007.98 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 信用损失准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|------------|
| 合计 | 1,675,199.41 | 100.00 | 67,007.98 |

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | 314,353.14 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 45,885,610.32 | 153,115,843.40 |
| 合计 | 45,885,610.32 | 153,430,196.54 |

(1) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------|
| 应收内部单位拆借资金利息 | | 314,353.14 |
| 合计 | | 314,353.14 |

(2) 其他应收款

1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 46,519,483.47 | 100.00 | 633,873.15 | 1.36 | 45,885,610.32 |
| 合计 | 46,519,483.47 | 100.00 | 633,873.15 | 1.36 | 45,885,610.32 |

续表:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | | | | | |
| 按组合计提信用损失准备 | 153,749,716.55 | 100.00 | 633,873.15 | 0.41 | 153,115,843.40 |
| 合计 | 153,749,716.55 | 100.00 | 633,873.15 | | 153,115,843.40 |

2) 按款项性质列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金及备用金 | 108,535.87 | 548,156.97 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 暂付垫付款 | 708,149.48 | 3,373,730.15 |
| 合并范围内关联方往来 | 45,702,798.12 | 149,827,829.43 |
| 合计 | 46,519,483.47 | 153,749,716.55 |

3) 按账龄列示:

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3 个月以内 | 45,885,610.32 | 98.64 | 11,270,993.14 | 7.33 |
| 3 个月—1 年 | | | 141,844,850.26 | 92.26 |
| 1—2 年 | | | | |
| 2—3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 633,873.15 | 1.36 | 633,873.15 | 0.41 |
| 合计 | 46,519,483.47 | 100.00 | 153,749,716.55 | 100.00 |

4) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 633,873.15 | | | 633,873.15 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 633,873.15 | | | 633,873.15 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 信用损失准备期末余额 |
|----------------|------|----------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 四川美丰加蓝环保科技有限公司 | 往来款 | 29,958,657.57 | 1年以内 | 64.40 | |
| 四川美利丰贸易有限公司 | 往来款 | 15,626,192.09 | 1年以内 | 33.59 | |
| 德阳市住房公积金管理中心 | 保证金 | 333,737.15 | 1年以内、3年以上 | 0.72 | 298,500.00 |
| 德阳市住房保障和房屋管理局 | 保证金 | 135,373.15 | 3年以上 | 0.29 | 135,373.15 |
| 四川美丰实业有限公司 | 往来款 | 69,318.06 | 1年以内 | 0.15 | |
| 合计 | | 46,123,278.02 | | 99.15 | 433,873.15 |

6) 涉及政府补助的应收款项：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 对子公司投资 | 1,928,923,628.95 | 48,406,868.66 | 2,000,000.00 | 1,975,330,497.61 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,451,519.24 | 1,081,358.96 | 1,400,000.00 | 21,132,878.20 |
| 小计 | 1,950,375,148.19 | 49,488,227.62 | 3,400,000.00 | 1,996,463,375.81 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,950,375,148.19 | | | 1,996,463,375.81 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 | | 85,000,000.00 |
| 四川美丰化肥有限责任公司 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | | 79,200,000.00 |
| 四川美丰实业有限公司 | 295,568,682.39 | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 |
| 四川美丰复合肥有限责任公司 | 300,017,347.59 | 298,017,347.59 | 2,000,000.00 | 300,017,347.59 |
| 四川美利丰贸易有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 四川美能工程咨询有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | -2,000,000.00 | |
| 四川美丰加蓝环保科技有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 61,200,000.00 | 61,200,000.00 | | 61,200,000.00 |
| 四川美丰化工科技有限责任公司 | 200,000,000.00 | 918,755,077.96 | | 918,755,077.96 |

| | | | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 四川美丰天然气投资有限公司 | 25,000,000.00 | 55,520,469.72 | | 55,520,469.72 |
| 四川美丰高分子材料科技有限公司 | 240,537,602.34 | 214,130,733.68 | 26,406,868.66 | 240,537,602.34 |
| 四川美丰植物营养科技有限公司 | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 |
| 四川美丰家化化工有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 1,373,623,632.32 | 1,928,923,628.95 | 46,406,868.66 | 1,975,330,497.61 |

续表：

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 累计减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期宣告或发放股利 |
|-----------------|----------------|--------|----------|-----------------------|
| 四川美丰农资化工有限责任公司 | 85.00 | | | |
| 四川美丰化肥有限责任公司 | 99.00 | | | |
| 四川美丰实业有限公司 | 100.00 | | | |
| 四川美丰复合肥有限责任公司 | 100.00 | | | 17,869,792.59 |
| 四川美利丰贸易有限责任公司 | 100.00 | | | |
| 四川美能工程咨询有限公司 | | | | |
| 四川美丰加蓝环保科技有限公司 | 100.00 | | | 36,515,546.81 |
| 四川双瑞能源有限公司 | 51.00 | | | 12,246,700.00 |
| 四川美丰化工科技有限责任公司 | 100.00 | | | 107,576,110.32 |
| 四川美丰天然气投资有限公司 | 100.00 | | | 19,102,939.32 |
| 四川美丰高分子材料科技有限公司 | 100.00 | | | |
| 四川美丰植物营养科技有限公司 | 51.00 | | | |
| 四川美丰家化化工有限公司 | 100.00 | | | |
| 合计 | | | | 193,311,089.04 |

(3) 对合营企业及联营企业的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 期末余额 | 减值准备期末余额 | 被投资单位持股比例 (%) |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|---------------|
| 合营企业 | 21,451,519.24 | 21,132,878.20 | | |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 21,451,519.24 | 21,132,878.20 | | 50.00 |
| 合计 | 21,451,519.24 | 21,132,878.20 | | |

续表：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 其他权益变动 |
|-----------------|--------|------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | |
| 合营企业 | | | | | |
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | | | 1,188,764.44 | 1,400,000.00 | -107,405.48 |
| 合计 | | | 1,188,764.44 | 1,400,000.00 | -107,405.48 |

(4) 合营企业和联营企业的财务状况详见附注七、3、(2)。

4. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,145,197,594.98 | 940,077,874.90 | 1,316,571,712.10 | 951,954,282.17 |
| 其他业务 | 16,054,704.46 | 9,846,781.53 | 20,831,875.63 | 10,154,012.94 |
| 合计 | 1,161,252,299.44 | 949,924,656.43 | 1,337,403,587.73 | 962,108,295.11 |

5. 投资收益

(1) 投资收益分类

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 193,311,089.04 | 210,535,154.21 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 38,744,855.45 | 34,932,058.84 |
| 合计 | 233,244,708.93 | 247,112,234.70 |

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上年增减变动的原因 |
|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 1,188,764.44 | 1,645,021.65 | |

(3) 成本法核算的长期股权投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上年增减变动的原因 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 四川美丰化工科技有限责任公司 | 107,576,110.32 | 209,545,154.21 | 子公司利润分红 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 四川双瑞能源有限公司 | 12,246,700.00 | | 子公司利润分红 |
| 四川美丰化肥有限责任公司 | | 990,000.00 | 子公司利润分红 |
| 四川美丰复合肥有限责任公司 | 17,869,792.59 | | 子公司利润分红 |
| 四川美丰加蓝环保科技有限公司 | 36,515,546.81 | | 子公司利润分红 |
| 四川美丰天然气投资有限公司 | 19,102,939.32 | | 子公司利润分红 |
| 合计 | 193,311,089.04 | 210,535,154.21 | |

十七、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 一、非经常性损益项目： | | |
| 1、非流动性资产处置损益 | 35,771,418.54 | |
| 2、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 5,882,665.07 | |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 38,746,855.45 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,527,437.12 | |
| 9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 11、非货币性资产交换损益 | | |
| 12、债务重组损益 | | |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次 | | |

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|----------------------|----|
| 性影响 | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入 | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -284,450.76 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计=1+...+21 | 82,643,925.42 | |
| 二、所得税影响额 | 12,599,932.68 | |
| 三、少数股东损益影响额（税后） | 398,105.78 | |
| 四、非经常性损益合计（"一"减"二"减"三"） | 69,645,886.96 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.01% | 0.4791 | 0.4791 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.47% | 0.3563 | 0.3563 |

四川美丰化工股份有限公司

公司法定代表人：  

主管会计工作的负责人： 

公司会计机构负责人： 

二〇二五年四月十八日