

公司代码：600078

公司简称：澄星股份

江苏澄星磷化工股份有限公司 2025 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘晓光、主管会计工作负责人徐西瑞及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司的重大风险提示敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析第五点其他披露事项“可能面对的风险”。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	债券相关情况.....	27
第八节	财务报告.....	28

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本以及报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件。
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、澄星股份	指	江苏澄星磷化工股份有限公司
澄星日化	指	江阴澄星日化有限公司
澄星国贸	指	江阴澄星国际贸易有限公司
宣威磷电、宣威工厂	指	云南宣威磷电有限责任公司
弥勒磷电、弥勒工厂	指	云南弥勒市磷电化工有限责任公司
广西澄星、钦州工厂	指	广西钦州澄星化工科技有限公司
雷打滩水电	指	云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司
澄星供应链	指	江苏澄星供应链管理有限公司
绵阳澄泓	指	绵阳澄泓微电子材料有限公司
宜良澄箐	指	宜良县澄箐贸易有限责任公司
双丽建筑	指	云南双丽建筑工程有限公司
星迈供应链	指	江西星迈供应链科技有限公司
上海澄阳	指	上海澄阳国际贸易有限公司
无锡星盛州	指	无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）
浙江保合	指	浙江保合科技有限公司
江阴联赢	指	江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）
华西集团	指	江苏华西产业集团有限公司
广域铭岛	指	广域铭岛数字科技有限公司
澄星集团	指	江阴澄星实业集团有限公司
华融资产	指	中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司
浙银金租	指	浙江浙银金融租赁股份有限公司
报告期	指	2025 年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	江苏澄星磷化工股份有限公司
公司的中文简称	澄星股份
公司的外文名称	Jiangsu ChengXing Phosph-Chemicals Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	CXPC
公司的法定代表人	刘晓光

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪洋	黄月乙
联系地址	江苏省江阴市梅园大街618号	江苏省江阴市梅园大街618号
电话	0510-80622329	0510-80622329
传真	0510-86281884	0510-86281884
电子信箱	cx@cxpcchina.com	cx@cxpcchina.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省江阴市梅园大街618号
公司注册地址的历史变更情况	江苏省江阴市花山路208号
公司办公地址	江苏省江阴市梅园大街618号
公司办公地址的邮政编码	214432
公司网址	www.cxpcchina.com
电子信箱	cx@cxpcchina.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	澄星股份	600078	鼎球实业

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,776,117,718.64	1,616,853,559.10	9.85
利润总额	71,114,489.23	-5,415,901.75	1,413.07
归属于上市公司股东的净利润	18,561,231.11	-16,710,144.07	211.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,284,675.82	-48,546,329.96	31.44
经营活动产生的现金流量净额	192,355,096.88	108,807,395.58	76.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,678,787,621.16	1,655,402,125.99	1.41
总资产	5,208,981,611.99	5,435,872,214.93	-4.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.028	-0.025	212.00
稀释每股收益(元/股)	0.028	-0.025	212.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.050	-0.073	31.51
加权平均净资产收益率(%)	1.11	-0.90	增加2.01个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.00	-2.62	增加0.62个百分点
-------------------------	-------	-------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,904,446.60
计入当期损益的政府补助，但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	2,493,014.96
债务重组损益	33,170,842.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245,368.34
减：所得税影响额	17,536,234.58
少数股东权益影响额（税后）	431,531.15
合计	51,845,906.93

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司主要从事黄磷、磷酸、磷酸盐等精细磷化工系列产品的生产与销售。



（二）经营模式

公司立足磷化工产业，以各类资源要素为基础、以科技创新为引领、以产业数字化为依托，不断打破产业边界，向绿色、高附加值产业链上端突破。公司着力构建循环经济、绿色经济，高度重视安全生产、节能减排和环境保护工作，不断提升资源综合利用效率。公司作为国内精细磷化工行业的先行者和推动者，目前已形成“矿山-电力-黄磷-精细磷化工系列产品”的生产经营模式。

1、生产模式

面向国内外庞大的磷酸及磷酸盐市场，公司依托云南当地丰富的磷矿资源，实现部分磷矿自给，从源头保障供应链稳定有效控制原料成本，并利用自有水力、火力发电厂及当地低廉电价的优势在云南地区生产黄磷，结合长三角、珠三角等经济发达地区及海外下游产品需求，生产高纯度的磷酸，并用磷酸生产磷酸盐，以降低磷酸、磷酸盐等生产成本，其中黄磷根据丰平枯及峰平谷电价、磷酸及磷酸盐以销定产模式组织生产，形成磷矿-黄磷-磷酸-磷酸盐产品生产闭环体系，同时依托区位优势和政策红利强化竞争力。

2、采购模式

公司秉持着“稳定供应、成本控制、质量优先”的采购理念，构建了与战略供应商之间深度合作的伙伴关系。确保原材料供应的充足性与渠道的畅通无阻，还通过灵活运用合同定价、固定价格协议等多种采购策略，有效缓冲了市场价格波动对公司运营造成的潜在风险，实现了原材料成本的可控与最小化；在供应商管理方面，公司实施了一套严格而全面的评估体系，不仅考量供应商的产能规模、技术实力、产品质量等硬性指标，还重视其服务态度、响应速度及可持续发展能力等软性优势。通过这一综合评价体系，成功筛选出了一批高质量的合格供应商，形成了稳定且高效的供应链网络；同时为了进一步提升采购效率与透明度，公司引入了先进的电子采购平台，采用线上竞标、询价等现代化手段，实现了采购流程的标准化与自动化，这不仅大大缩短了采购周期，还通过公平竞争机制有效降低了原材料采购成本，同时增强了采购过程的透明度与合规性，为防范采购风险筑起了坚实的防线。

此外，公司还建立了动态监控与调整机制，密切关注国内外原材料市场的最新动态与趋势，及时调整采购策略与库存水平，确保在保持原材料供应稳定性的同时，最大化地利用市场机会，为公司创造更大的经济效益。

3、销售模式

公司销售模式是在原有销售模式上进行营销改革和转型升级，具体包括精准营销、整合营销、深度营销和差异化营销等方面内容，注重提升企业和产品的品牌力，推拉结合提升市场份额，满足市场需求，提升客户黏性。在市场细分上，公司结合市场竞争态势，对下游行业的需求进行了分级分层，针对不同的市场模块和层级制定不同的营销策略，核心客户“一司一策”。在产品策略上，公司一手向内抓，以磷酸、磷酸盐为代表涵盖所有产品做品质的提升并提升产品附加价值；一手向外抓，聚焦市场，深挖需求，发挥品牌力，巩固精细磷化工龙头地位；在产品组合链条上合理规划企业的产品线，在宽度、长度、深度和关联性上做好整合营销，加强传统产品的生命周期管理，在市场差异化需求上利用品牌做强背书，提升品牌曝光度和市场认知。在渠道策略上，公司国内业务深耕、精耕市场，针对性地制定符合市场需求的营销策略；国际市场，立足优势市场、紧跟客户需求，提振市场信心，挽回市场份额。综合服务体系搭建上，售后服务要做到专业性、及时性、有效性，及时总结和归纳客户问题，建立客户回访机制。在价格策略上，公司以品牌影响力提升和产品质量提升为着力点，采用积极的定价策略，逐渐从成本加成定价过渡到价值定价，促进产品价值回归。

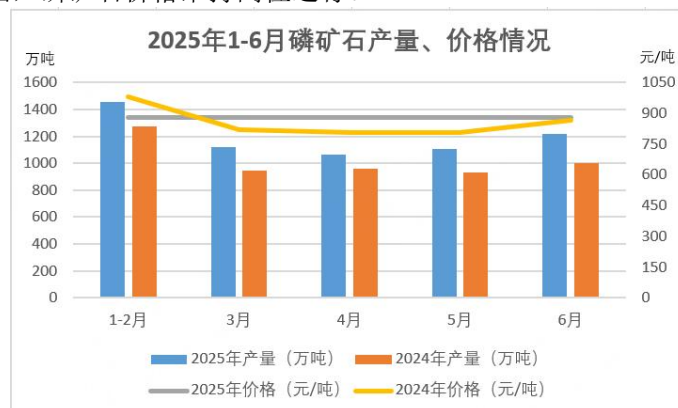
（三）行业情况及公司行业地位

1、磷矿石情况

全球磷矿石基础储量约 710 亿吨，主要分布在非洲、北美、亚洲、中东等地区，其中非洲和中东合计占比 80%左右。我国是世界上第二大磷矿资源大国，基础储量约 37 亿吨，在规模上仅次于摩洛哥。我国磷矿资源储量分布不均衡，从地域分布来看，云贵川鄂四省的总储量超过全国基础储量的 85%，从而形成“南磷北运，西磷东调”的基本格局。

经过多年发展，国内高品位磷矿石资源不断消耗，供应量持续降低，磷矿石整体品位下降，开采难度加大，成本上升，加上近年来国家环保限产及长江保护治理等政策陆续出台，磷矿石开采行业落后产能持续退出，呈现出产业集中度高、上下游一体化程度高、行业准入标准高的基本特征。

2025 年 1-6 月，我国磷矿石产量约为 5,970.00 万吨，同比增加 16.73%；以云南 28%磷矿石价格为参考，市场均价为 880 元/吨。主要原因是受下游磷肥、新能源等企业需求增长，叠加矿石开采成本上升等原因，磷矿石价格维持高位运行。



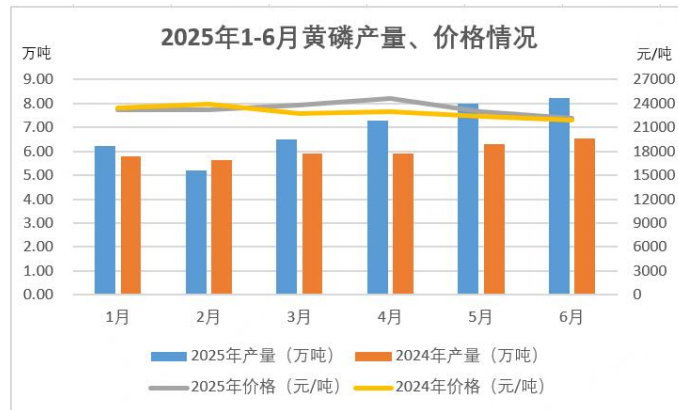
数据来源：隆众资讯

目前公司的磷矿资源主要集中在云南宜良、会泽等地区，磷矿开采主要满足公司自身生产需要。为了降低公司磷矿石的成本，公司正在不断加大技术改造力度，研究开发矿粉成球等技术，进一步提高低品位磷矿的使用率，降低磷矿石生产黄磷的成本。

2、黄磷情况

黄磷是草甘膦、有机磷、阻燃剂、新能源材料等高附加值产品的重要基础工业原料。黄磷生产的主要能耗成本是电力，电力成本占单位黄磷生产成本的 40%左右。近年来，受三磷整治、能耗双控以及环保督查等因素影响，我国黄磷行业生产情况受到严格限制。

2025 年 1-6 月，我国黄磷总产量约为 41.39 万吨，同比增加 10.52%；黄磷市场均价为 23,316 元/吨，同比增加 1.83%。主要原因是受假期节前备货、部分黄磷厂停产等因素影响，黄磷价格短期上涨，5 月西南地区逐步进入丰水期电价下调，黄磷厂复产加速，供应进一步增加，叠加下游需求一般，黄磷价格震荡下跌并已逐步企稳。



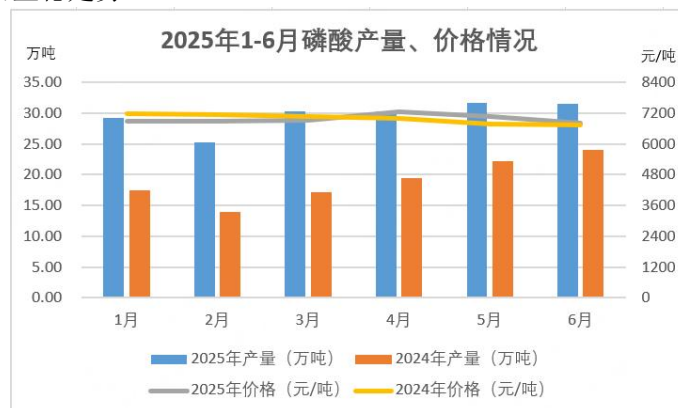
数据来源：百川盈孚

目前公司拥有16万吨/年的黄磷生产能力，产能位居全国前列，随着国家环保督查、供给侧改革和去产能的深入，产能规模较小的黄磷生产企业将被淘汰，公司黄磷生产的竞争力将得到进一步提升。

3、磷酸情况

磷酸作为磷化工产业链最重要的中间体，根据纯度及含杂质量不同，可分为工业级、食品级、电器级、电子级等，主要用于工业、食品、制药、平板显示、半导体、集成电路、芯片等行业。热法磷酸是采用黄磷燃烧水合的方法产生，此种方法生产出磷酸纯净度高，不需要繁复的除杂工艺，热法磷酸下游可以用于高附加值的食品级、电子级磷酸和磷酸盐。

2025年1-6月，我国磷酸总产量约178.49万吨，同比增加56.23%；磷酸市场均价为6,975元/吨，同比增加1.43%。主要原因是受成本端原料价格波动及下游需求一般等因素影响，磷酸价格呈现先涨后跌而后企稳走势。



数据来源：隆众资讯

目前公司是国内最大最具有代表性的热法磷酸生产企业之一，具有较大的市场影响力，已被雀巢、汉高、江化微等知名企业所认可。

4、磷酸盐情况

目前全球磷酸盐产能约300万吨/年，主要包括磷酸钠盐、钾盐、钙盐等，我国产能占比全球超过四成，国内磷酸盐生产企业众多，主要集中在云、贵、川、鄂、苏五省。近年来，磷酸盐行业发展呈现如下趋势：一是粗放型向精细型发展，工业级向食品级、医药级提升，高端精细磷酸盐规模不断扩大，已逐步占据市场主导地位，正加速向电子级产品突破发展，以满足更高端领域的需求；二是大众产品向专用化、特种化转变，应用领域更加宽广；三是普通磷酸盐产品生产由发达国家向发展中国家转移。

目前公司的磷酸盐主要有食品级、药用级的磷酸氢钙和磷酸钠盐、磷酸钾盐，已广泛用于日化、医药和食品等行业。磷酸氢钙产品主要供应全球知名企业，并长期处于战略合作关系。磷酸钠盐、钾盐部分供应全球知名的食品企业，并远销其全球范围内的加工工厂。公司致力于探索新型、特种磷酸盐在新兴领域新的应用，为高端客户订制符合其使用要求的高规格产品。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内,面对全球经济不景气,市场需求持续疲软,且原材料价格处于高位,公司终端产品盈利能力受到一定影响。公司得益于近几年在安全环保方面的高要求高投入,在符合安全环保标准要求下保证了公司黄磷等产品的正常生产,同时公司严格控制生产成本,制定科学灵活的市场营销策略,并创新工作举措,确保了公司总体生产经营平稳运行。

面对复杂多变的市场形势和日益激烈的竞争态势,公司上下主动适应积极应对。报告期内,公司实现营业总收入 177,611.77 万元,同比增加 9.85%;实现归属于上市公司股东的净利润 1,856.12 万元,同比增加 211.08%,实现扭亏为盈。重点工作如下:

一是积极推动重点项目建设。公司江阴工厂即将搬迁,江阴工厂现有产品将落地江阴临港化工园区投建生产,为确保产品交付可以稳定过渡,公司将加快推进澄星股份江阴临港项目建设,将采用国内先进水平的生产工艺,新建高效低能耗的生产设备,持续提升产品制造水平,不断增强产品竞争优势。目前该项目已取得无锡市数据局出具的《江苏省投资项目备案证》,并已启动安评、环评、能评、职业卫生等“三同时”项目工作。

二是强化产供销协同管控。做好磷矿、焦丁、电极等原材料的采购及黄磷、磷酸、磷酸盐的内部协同,保障装置有序稳定生产,持续强化磷矿等资源保障力度。充分发挥全产业链优势,强化生产组织精益化、挖潜增效常态化,积极统筹国内、国际市场,持续加强磷酸、磷酸盐市场的开拓力度,进一步拓展销路,强化费用控制,实现公司效益最大化。报告期内,公司结合市场行情走势,努力提高生产效率,确保稳定增产,主产品黄磷和磷酸的产销量同比增长,市场占有率进一步提高;同时优化供应链管理及加强存货周转,使得公司运营效率得到进一步提升,助力本期经营利润同比增长。

三是聚焦资产结构优化。公司通过科学配置固定资产与流动资产比例、积极盘活低效闲置资产、提升资产周转效率等精准施策,有效降低了运营成本、释放了资金活力,从而显著提升了整体资源配置效率与运营效能,为公司的可持续发展和核心竞争力构建奠定了坚实的基础。

四是坚守安全生产底线。公司精准落实上级安全生产要求,系统构建安全生产体系。通过建立全员覆盖、层级分明的安全培训机制,常态化开展专题学习与应急演练,显著强化了员工安全意识和自救互救能力。同时,持续深化监督检查与隐患整改闭环管理,确保安全生产基础不断夯实。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

经过多年的发展,公司在品牌、规模及技术实力等方面具备了一定的竞争力,主要体现在:

1、精细磷产品优势

目前公司已成为国内精细化程度高、规模大、产品种类多和技术成熟的精细磷化工企业,形成了食品级磷酸、电器级磷酸、高纯电子级磷酸、牙膏级及医药级磷酸氢钙、磷酸盐和电子化学品等技术含量高,应用领域广的产品系列。磷酸、牙膏级磷酸氢钙等磷酸盐产品是众多国内、国际知名企业的指定供应商,多年来保持着稳定良好的合作关系。

2、产业布局优势

公司从精细磷化工行业起步,沿产业链向上游矿山、电力、黄磷延伸,下游专注精细磷化工系列产品生产、销售,并纵深发展集公路、水路、铁路为一体的专用物流网络,能够形成产业链各环节业务协同效应,有能力保证公司稳定的原材料来源和能源供给,可以形成产业链聚合竞争优势,保障公司的持续稳健发展。

3、技术创新优势

公司着重推进磷化工产业转型,努力推动公司发展模式由资源驱动发展向科技创新驱动发展转变,加大在技术创新、产品开发、设备升级、安全环保节能方面持续投入,为公司转型发展提

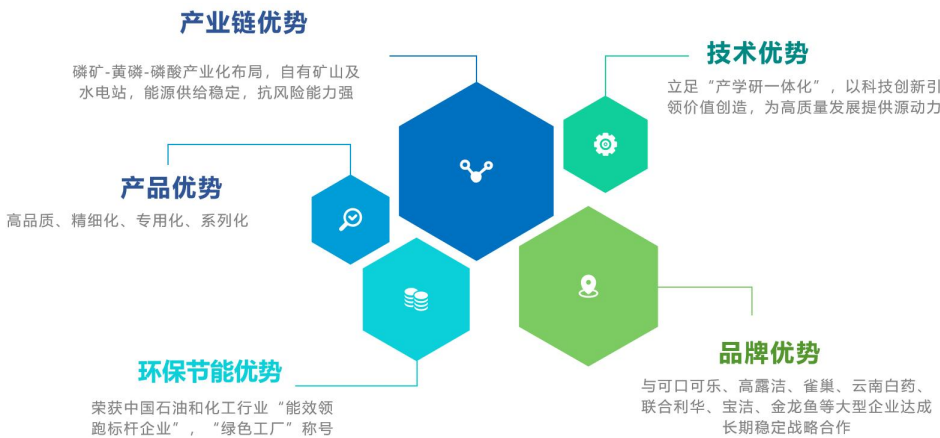
供了强劲动力。公司牙膏级磷酸氢钙保持国际先进技术水平，高纯电子级磷酸、电子化学品、药用级磷酸氢钙、复配磷酸盐开发取得良好进展。通过工艺优化、设备技改，公司在节能增效、环保降耗、循环利用等项目方面取得成效明显。

4、市场及品牌优势

公司坚持统筹国内国际两个市场，充分利用海内外资源，与国内外众多客户维持良好稳定的战略合作关系，“澄星”系列磷化工产品得到众多国际知名公司的认可，具有较好的品牌优势。公司商业信誉卓著，具备较强的市场营销能力，市场基础扎实，营销网络遍布亚欧美等数十个国家和地区，具有较强的国际知名度和广阔的市场发展空间。

5、环保节能优势

公司积极整合水电资源，从用电端到尾气发电再利用、余热发电等项目，将优势资源和再生资源融合进公司生产制造中去。在“碳达峰碳中和”战略目标的背景下，公司主动承担企业社会责任，从探索产业结构调整方向、加快构建清洁低碳安全高效能源体系、加快推进低碳交通运输体系建设、加强绿色低碳重大科技攻关和推广应用、完善政策机制加强组织实施等多角度，结合自身情况，致力于推动自身碳管理方案的实施。



四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,776,117,718.64	1,616,853,559.10	9.85
营业成本	1,614,621,356.34	1,497,045,497.17	7.85
销售费用	6,564,334.96	10,511,820.15	-37.55
管理费用	85,603,194.40	84,907,507.42	0.82
财务费用	49,709,823.93	52,342,011.05	-5.03
研发费用	3,698,693.77	4,235,675.70	-12.68
经营活动产生的现金流量净额	192,355,096.88	108,807,395.58	76.78
投资活动产生的现金流量净额	11,993,996.11	-56,229,091.18	121.33
筹资活动产生的现金流量净额	-316,741,127.22	-227,232,419.62	-39.39
信用减值损失	237,355.37	-784,496.70	130.26
资产处置收益	33,642,465.69	8,051,984.13	317.82
营业外收入	2,336,555.26	3,383,328.83	-30.94
营业外支出	1,829,206.01	8,047,869.10	-77.27
所得税费用	17,689,151.49	-7,256,752.91	343.76

营业收入变动原因说明：未发生重大变化。

营业成本变动原因说明：未发生重大变化。

销售费用变动原因说明：主要系公司持续优化营销资源配置，加强费用管控力度，强化预算执行监督。

管理费用变动原因说明：未发生重大变化。

财务费用变动原因说明：未发生重大变化。

研发费用变动原因说明：未发生重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系磷酸收入较上年同期实现大幅增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到处置闲置资产现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期着力解决债务问题，归还留债以及支付分红款所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提应收款坏账转回。

资产处置收益变动原因说明：主要系盘活资产，闲置资产清理所致。

营业外收入变动原因说明：主要系收到供应商赔偿款所致。

营业外支出变动原因说明：主要系上年支付银行罚息所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本年利润增长，相应计提所得税所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
合同负债	24,763,686.65	0.48	61,979,606.64	1.14	-60.05	主要系黄磷预收款结算所致
预付款项	37,509,002.30	0.72	7,072,005.90	0.13	430.39	主要系预付的原料采购款所致
应付票据	252,133,995.37	4.84	110,018,126.40	2.02	129.17	主要系为优化现金流、提高资金使用效率，本期增加承兑汇票开具支付供应商货款所致
应付职工薪酬	14,002,276.80	0.27	41,606,688.18	0.77	-66.35	主要系支付上年年终奖所致
应付股利	107,500,000.00	2.06	3,289,345.56	0.06	3,168.13	主要系本期分红，应付少数股东股利所致
预计负债	54,893,962.94	1.05	89,075,832.61	1.64	-38.37	主要系中小股东诉讼赔偿和解，公司根据最新情况调整预计负债金额所致
专项储备	19,861,733.47	0.38	15,037,469.41	0.28	32.08	主要系按照相关规定计提专项储备所致

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见第十节、财务报告附注七之“31、所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 3 月 14 日，公司全资子公司上海澄星注册资本由 50 万元变更为了 2,000 万元，并已完成工商变更登记。

2、2025 年 4 月 11 日，公司全资子公司宣威磷电向当地登记机关申请并注销了宣威市磷电新型建材有限公司，宣威磷电持有其 100%股权，注册资本为 1000 万元，该公司主营为磷渣及相关制品生产销售。

3、2025 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》：公司拟投资设立云南吉星矿业有限公司（暂定名），后经当地登记机关核准于 2025 年 5 月 23 日投资设立了云南吉之星矿业有限公司，公司持有其 100%股权，注册资本为 5,000 万元，主营为选矿、矿物洗选加工、专用化学产品制造、投资等。

4、2025 年 6 月 3 日，公司全资子公司澄星供应链设立了云南链磷贸易有限公司，澄星供应链持有其 100%股权，注册资本为 2,950 万元，主营为道路货物运输、化工产品销售等。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
澄星日化	子公司	化工产品生产及销售	19,000	28,396.69	26,737.19	6,243.87	-1,510.23	-1,126.66
弥勒磷电	子公司	化工产品生产及销售	5,200	118,602.76	39,442.25	74,155.50	7,097.33	5,983.30
雷打滩水电	子公司	水力发电	24,000	33,707.82	32,022.97	3,328.85	1,424.16	1,206.72
宣威磷电	子公司	化工产品生产及销售	62,365.40	130,752.80	65,018.96	84,660.83	680.57	617.26
澄星供应链	子公司	危险品运输	2,000	22,853.18	1,599.42	94,268.42	-193.32	-196.12
澄星国贸	子公司	商品贸易	1,000	8,357.92	1,289.25	17,933.62	-302.25	-229.27
广西澄星	子公司	化工产品生产及销售	50,000	51,646.54	15,603.32	28,640.77	-1,199.19	-906.53
绵阳澄泓	子公司	化工产品生产及销售	2,000	4,339.40	3,587.54	2,003.45	286.31	243.12
宜良澄箐	子公司	非煤矿山开采、道路货物运输	6,000	14,220.09	6,252.10	34,076.59	179.96	130.01
双丽建筑	子公司	建筑工程施工、非煤矿山矿产资源开采	500	7,713.75	2,109.74	4,165.95	1,109.77	811.27

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南吉之星矿业有限公司	投资设立	未开展实质经营，对生产经营和业绩的影响微小
云南链磷贸易有限公司	投资设立	未开展实质经营，对生产经营和业绩的影响微小
宣威市磷电新型建材有限公司	清算注销	未开展实质经营，对生产经营和业绩的影响微小

其他说明

√适用 □不适用

- (1) 控股子公司弥勒磷电：本期提高产量，降低单位成本，净利润同比上升。实现净利润 5,983.30 万元。
- (2) 控股子公司雷打滩水电：受气候影响，来水量相比上年同期显著增加，本期超额完成发电任务，且公司着力控制成本费用，净利润实现增长。实现净利润 1,206.72 万元。
- (3) 全资子公司宣威磷电：本期实行精益管理降能耗与采购成本，提升产销量与市场份额，规模效益显著。实现净利润 617.26 万元。
- (4) 全资子公司广西澄星：本期通过降本增效、优化能耗及扩大产销规模，有效降低单位成本，亏损额同比收窄。实现净利润-906.53 万元。
- (5) 子公司的孙公司双丽建筑：本期公司开展自有矿开采业务，显著提升原料供应量，保障黄磷生产原料的稳定性，更通过自有矿的成本优势增强了产品价格竞争力，实现净利润 811.27 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，贸易保护主义、单边主义上升，导致全球经济发展需求收缩、供给冲击、预期转弱。同时，受化工行业周期性影响，磷化工产品市场价格处于近年相对低位，对公司经营管理带来一定挑战。

2、在国家“碳达峰”、“碳中和”目标提出的背景下，国家对于化工企业的安全环保监管将更加严苛，公司及重点子公司属于磷化工生产型企业，对安全、环境保护要求较高。随着中央环保督查及产业政策调控力度持续加大，行业治理进入常态化，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，在环保方面的投入成本也进一步增大，公司面临较大的安全环保压力。

3、在国家发改委等八部门发布《推进磷资源高效高值利用实施方案》的背景下，行业整合和供给侧改革力度加强，公司所属磷化工行业持续面临结构性产能过剩的问题；随着湿法磷酸精制工艺技术的进步，对公司的热法磷酸市场冲击加剧，若公司未能及时转型将面临更加急迫的产品和产业结构调整压力。

4、公司是精细磷化工企业，在上游产品黄磷成本构成中，磷矿石及电耗占比较高，尽管公司加强了原辅材料及电能的自给能力，但原辅材料、能源价格的剧烈波动仍会对公司业绩带来不确定性影响。

(二) 其他披露事项

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公开挂牌出售闲置房产的议案》，出售名下位于上海市长宁区延安西路 1228 弄 2 号（办公及车位）和 8 号（住宅）的部分房产。截止目前，除上海延安嘉苑 18D 住宅尚未售出外，其余房产均已售出，成交金额为 3,965.22 万元。

2、公司应收泰兴申龙货款 15,068,587.75 元，该笔款项至 2022 年末账龄已超三年，并于 2022 年全额计提坏账。泰兴申龙未按协议约定支付货款，经管理层多次沟通协调及公司多渠道催收，公司仍未收到货款。鉴于上述情况，公司向无锡仲裁委员会提起仲裁，追讨上述货款，并于 2025 年 7 月 29 日收到无锡仲裁委的裁定书，驳回公司的仲裁请求。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘晓光	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

郑鑫先生因工作安排原因辞去了公司董事职务，后经公司第十一届董事会第十六次会议及公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过，补选刘晓光先生为公司第十一届董事会董事。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司本期不派发现金红利，不送股，资本公积金不转增股本。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江苏澄星磷化工股份有限公司	http://sthjt.jiangsu.gov.cn/
2	云南宣威磷电有限责任公司	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/portal/index.html#/login
3	云南弥勒市磷电化工有限责任公司	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/portal/index.html#/login

4	广西钦州澄星化工科技有限公司	https://www.ep-home.cn/
---	----------------	---

其他说明

√适用 □不适用

除上述重点排污单位之外，公司所属其他单位严格遵守国家环保相关法律法规，防治污染设施均与相应的生产设施保持同时设计、同时建设并同时运行；环保设备均保持 100%运行；各单位制定了环境突发事件应急预案，并积极组织演练，提升员工处理突发事件的应急能力。同时，各单位也定期开展污染源监测工作，防范污染物超标与异常排放。报告期内，公司及各子公司无环保行政处罚情况。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司积极响应和落实中央全面建成小康社会、实施乡村振兴战略的重大决策部署，贯彻落实习近平总书记考察云南时提出的“做强高原特色农业”等重要指示精神，主动融入“乡村振兴”发展战略，积极参与社会公益事业，鼓励引导员工积极投身公益，用实际行动共同营造幸福和谐稳定的社会环境。

子公司弥勒磷电建厂至今，先后为当地提供约 1200 个就业岗位，特别是吸纳残疾人就业，目前仍有 24 名残疾员工分布在各工作岗位。子公司宣威磷电建厂至今，始终致力于回馈地方经济与社会发展，迄今累计为当地贫困家庭提供了约 350 个就业岗位，有效解决了脱贫劳动力就近务工持续增收的问题，巩固了脱贫攻坚成果。公司将积极践行社会责任，努力构建和谐社会、持续推动地方可持续发展。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	1、保证上市公司的资产独立 保证本企业/本人（包括除上市公司及其控股子公司以外的本企业/本人控制的其他企业下同）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；本企业/本人将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本企业/本人不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本企业/本人的债务违规提供担保。 2、保证上市公司的人员独立 本企业/本人保证，上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均不在本企业/本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本企业/本人控制的其他企业领薪；上市公司的财务人员不在本企业/本人控制的其他企业兼职及/或领薪。本企业/本人将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与管理/本人之间完全独立；本企业/本人向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。 3、保证上市公司的财务独立 本企业/本人保证，上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本企业/本人共用银行账户的情形；本企业/本人不会干预上市公司的资金使用。 4、保证上市公司的机构独立 本企业/本人保证上市公司具有健全、独立和完整的法人治理结构和内部经营管理机构，并独立行使决策和经营管理职权。本企业/本人控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。 5、保证上市公司的业务独立 本企业/本人保证，上市公司的业务独立于本企业/本人，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力；本企业/本人除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。	2022年	否	长期有效	是

	解决同业竞争	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	1、本企业及本企业/本人控制的其他企业与上市公司主营业务之间不存在实质性同业竞争。 2、本企业及本企业/本人控制的其他企业将不新增任何与上市公司目前或未来主营业务构成或可能构成竞争的业务。如本企业或本企业/本人控制的其他企业未来新增可能与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，本企业/本人将放弃或将尽最大努力促使本企业/本人控制的下属企业放弃该等与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，或将本企业/本人控制的下属企业或该等企业、本企业的竞争性资产/业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或对外转让。	2022年	否	长期有效	是
	解决关联交易	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	权益变动完成后，本企业/本人（包括除上市公司及其控股子公司以外的本企业/本人控制的其他企业）将采取合法及有效措施，规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。在不与法律、法规相抵触的前提下，若发生或存在有合理理由或不可避免的关联交易，本企业/本人将与上市公司依法签订交易协议，按照市场化和公平、公允的原则进行交易，不利用关联交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益的行为，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和上市公司章程的规定，依法履行关联交易决策程序和信息披露义务。	2022年	否	长期有效	是
	其他	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	《江苏澄星磷化工股份有限公司详式权益变动报告书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2022年	否	长期有效	是
其他承诺	其他	公司控股股东无锡星盛州和前第二大股东华西集团	华西集团和无锡星盛州不存在合伙合作、联营等相关经济利益关系及一致行动人关系（包括但不限于华西集团和无锡星盛州的相关方、实际控制人等）；如后续根据有关规定存在上述情况，华西集团及无锡星盛州将遵守相关规定并及时履行信息披露义务。	2022年	否	长期有效	是
	其他	公司第二大股东江阴联赢	自权益变动完成之日起 18 个月内不减持权益变动中取得的上市公司 106,107,921 股股份，权益变动完成后，前述股份在前述承诺不减持期限内由于上市公司送红股、转增股本等原因增加的上市公司股份，亦按照前述承诺执行。	2025年	是	18个月	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
中信金融资产管理股份有限公司江苏省分公司（原华融资产）与澄星股份金融借款合同纠纷一案，因华融资产不服省高院作出的驳回其上诉请求，向最高法院申请再审，目前处于立案审查阶段。	www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025年3月27日，公司第十一届董事会第十七次会议审议通过了《关于预计公司2025年度日常关联交易的议案》。结合生产经营发展的需要，公司与关联方的日常关联交易严格遵守监管部门相关文件和《公司章程》等有关规定。	具体内容详见公司于2025年3月29日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn和上海证券报上的公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							104, 095, 817. 71								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							104, 095, 817. 71								
担保总额占公司净资产的比例(%)							6. 20								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,836
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）	0	170,826,693	25.78	0	质押	128,120,020	境内非国有法人
江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	0	106,107,921	16.01	0	质押	106,107,921	其他

陈欣		3,600,000	0.54	0	未知		未知
陈艳		3,402,000	0.51	0	未知		未知
陈建国		3,088,900	0.47	0	未知		未知
唐文辉		3,021,100	0.46	0	未知		未知
姜鸣		2,907,400	0.44	0	未知		未知
尤国南		2,454,700	0.37	0	未知		未知
朱春晨		2,268,300	0.34	0	未知		未知
惠英		2,234,900	0.34	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）	170,826,693	人民币普通股	170,826,693				
江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	106,107,921	人民币普通股	106,107,921				
陈欣	3,600,000	人民币普通股	3,600,000				
陈艳	3,402,000	人民币普通股	3,402,000				
陈建国	3,088,900	人民币普通股	3,088,900				
唐文辉	3,021,100	人民币普通股	3,021,100				
姜鸣	2,907,400	人民币普通股	2,907,400				
尤国南	2,454,700	人民币普通股	2,454,700				
朱春晨	2,268,300	人民币普通股	2,268,300				
惠英	2,234,900	人民币普通股	2,234,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况，公司未知其他股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司不知晓上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		560,617,475.10	587,792,161.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		501,461,455.75	535,335,403.44
应收账款		115,307,959.68	139,549,517.38
应收款项融资		123,361,894.86	173,456,622.57
预付款项		37,509,002.30	7,072,005.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		81,750,956.45	80,610,176.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		548,302,319.96	587,227,874.41
其中：数据资源			
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		12,777,812.59	11,217,684.34
流动资产合计		1,981,088,876.69	2,122,261,446.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		126,988,673.57	132,610,070.66
固定资产		1,510,175,534.00	1,601,693,186.97
在建工程		416,726,515.24	410,149,487.12
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		8,158,833.57	8,703,958.81
无形资产		302,878,140.86	312,460,522.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		954,641.07	954,641.07
长期待摊费用		74,761,018.58	74,291,522.14
递延所得税资产		280,741,418.18	283,756,652.76
其他非流动资产		502,507,960.23	484,990,725.89
非流动资产合计		3,227,892,735.30	3,313,610,768.26
资产总计		5,208,981,611.99	5,435,872,214.93
流动负债：			
短期借款		195,590,703.30	183,548,579.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		252,133,995.37	110,018,126.40
应付账款		559,861,731.30	606,728,230.21
预收款项			
合同负债		24,763,686.65	61,979,606.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		14,002,276.80	41,606,688.18
应交税费		98,685,177.71	95,187,292.26
其他应付款		315,353,340.83	208,892,150.66
其中：应付利息		15,832,439.49	14,317,811.88
应付股利		107,500,000.00	3,289,345.56
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,257,527.38	90,047,542.93
其他流动负债		352,254,433.83	378,417,592.17
流动负债合计		1,912,902,873.17	1,776,425,808.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,002,742,649.24	1,254,128,498.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		198,379,853.56	205,602,341.16
长期应付职工薪酬			
预计负债		54,893,962.94	89,075,832.61
递延收益		10,956,686.07	12,714,186.03

递延所得税负债		4,669,631.74	5,739,194.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,642,783.55	1,567,260,052.69
负债合计		3,184,545,656.72	3,343,685,861.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,113,325.00	161,113,325.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,861,733.47	15,037,469.41
盈余公积		192,140,450.65	192,140,450.65
一般风险准备			
未分配利润		643,099,251.04	624,538,019.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,678,787,621.16	1,655,402,125.99
少数股东权益		345,648,334.11	436,784,227.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,024,435,955.27	2,092,186,353.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,208,981,611.99	5,435,872,214.93

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		42,165,538.03	52,946,448.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,666,960.81	3,375,331.00
应收账款		61,166,339.70	90,506,109.82
应收款项融资		1,525,616.43	2,017,585.35
预付款项		61,812,859.86	75,415,715.78
其他应收款		237,193,998.39	234,183,402.90
其中：应收利息			
应收股利		9,460,000.00	9,460,000.00
存货		80,490,183.17	71,390,866.82
其中：数据资源			
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		472,011.19	701,594.63
流动资产合计		493,493,507.58	530,537,055.21

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,707,299,928.67	1,702,299,928.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		126,988,673.57	132,610,070.66
固定资产		147,944,352.99	155,835,666.91
在建工程		2,421,053.18	5,029,790.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,341,930.02	4,728,137.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,959,684.09	6,663,505.12
递延所得税资产		158,335,360.77	169,279,936.62
其他非流动资产		373,119,017.36	373,177,627.28
非流动资产合计		2,527,410,000.65	2,549,624,662.61
资产总计		3,020,903,508.23	3,080,161,717.82
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		37,281,623.14	38,072,323.35
预收款项			
合同负债		65,089,236.59	54,083,134.56
应付职工薪酬		2,062,143.33	5,194,676.12
应交税费		9,109,358.54	2,877,308.59
其他应付款		164,412,590.58	162,321,783.48
其中：应付利息		8,759,858.16	8,264,842.83
应付股利			3,289,345.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,544,349.01	8,323,097.05
其他流动负债		13,833,321.15	8,739,474.51
流动负债合计		310,332,622.34	279,611,797.66
非流动负债：			
长期借款		973,951,130.97	1,196,973,533.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		180,000,000.00	180,000,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债		19,531,513.25	54,169,516.00
递延收益		987,083.51	1,044,583.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,174,469,727.73	1,432,187,632.54
负债合计		1,484,802,350.07	1,711,799,430.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,802,076.78	229,802,076.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,778,419.85	1,029,233.37
盈余公积		192,140,450.65	192,140,450.65
未分配利润		447,807,349.88	282,817,665.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,536,101,158.16	1,368,362,287.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,020,903,508.23	3,080,161,717.82

公司负责人：刘晓光 主管会计工作负责人：徐西瑞 会计机构负责人：杨晓丹

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		1,776,117,718.64	1,616,853,559.10
其中：营业收入		1,776,117,718.64	1,616,853,559.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,779,348,079.38	1,666,628,657.86
其中：营业成本		1,614,621,356.34	1,497,045,497.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		19,150,675.98	17,586,146.37
销售费用		6,564,334.96	10,511,820.15
管理费用		85,603,194.40	84,907,507.42
研发费用		3,698,693.77	4,235,675.70
财务费用		49,709,823.93	52,342,011.05
其中：利息费用		54,107,642.33	60,026,235.72

利息收入		2,635,538.47	4,358,595.79
加：其他收益		6,786,836.90	5,645,186.12
投资收益（损失以“－”号填列）		33,170,842.76	36,111,063.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		237,355.37	-784,496.70
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		33,642,465.69	8,051,984.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,607,139.98	-751,361.48
加：营业外收入		2,336,555.26	3,383,328.83
减：营业外支出		1,829,206.01	8,047,869.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,114,489.23	-5,415,901.75
减：所得税费用		17,689,151.49	-7,256,752.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,425,337.74	1,840,851.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		53,425,337.74	1,840,851.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		18,561,231.11	-16,710,144.07
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		34,864,106.63	18,550,995.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变			

动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,425,337.74	1,840,851.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,561,231.11	-16,710,144.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		34,864,106.63	18,550,995.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.028	-0.025
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.028	-0.025

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		508,684,737.94	422,311,939.14
减：营业成本		491,488,191.62	407,410,397.52
税金及附加		1,695,218.33	2,546,781.74
销售费用		283,122.84	3,105,469.04
管理费用		13,120,375.98	35,165,914.46
研发费用		177,488.23	1,678,238.17
财务费用		46,297,863.56	52,551,245.99
其中：利息费用		46,383,555.38	53,158,222.78
利息收入		100,270.10	621,373.03
加：其他收益		166,049.75	279,512.86
投资收益（损失以“-”号填列）		187,170,842.76	29,449,111.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		458,386.58	-76,496.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		32,498,677.33	14,403.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		175,916,433.80	-50,479,576.77
加：营业外收入		26,243.70	119,969.02
减：营业外支出		8,417.59	3,502.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,934,259.91	-50,363,109.99
减：所得税费用		10,944,575.85	-15,364,100.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		164,989,684.06	-34,999,009.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		164,989,684.06	-34,999,009.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		164,989,684.06	-34,999,009.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,199,607,280.06	930,669,396.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,544,586.17	32,585,536.22
收到其他与经营活动有关的现金		7,653,289.41	14,151,343.20
经营活动现金流入小计		1,216,805,155.64	977,406,276.34
购买商品、接受劳务支付的现金		731,753,735.65	596,313,029.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		163,279,659.68	171,150,333.82
支付的各项税费		93,775,016.94	66,049,498.41
支付其他与经营活动有关的现金		35,641,646.49	35,086,019.22
经营活动现金流出小计		1,024,450,058.76	868,598,880.76
经营活动产生的现金流量净额		192,355,096.88	108,807,395.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,465,606.86	1,188,207.00
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		2,058,335.77	
投资活动现金流入小计		48,523,942.63	1,188,207.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,253,187.84	54,873,728.77
投资支付的现金			
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		3,276,758.68	2,543,569.41
投资活动现金流出小计		36,529,946.52	57,417,298.18
投资活动产生的现金流量净额		11,993,996.11	-56,229,091.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,470,000.00
取得借款收到的现金		140,796,888.30	119,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		91,441,328.00	49,641,660.48
筹资活动现金流入小计		232,238,216.30	170,111,660.48
偿还债务支付的现金		379,461,963.17	241,034,836.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,394,892.75	41,914,450.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		105,122,487.60	114,394,793.66
筹资活动现金流出小计		548,979,343.52	397,344,080.10
筹资活动产生的现金流量净额		-316,741,127.22	-227,232,419.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,425,822.23	4,249,008.51
五、现金及现金等价物净增加额		-109,966,212.00	-170,405,106.71
加：期初现金及现金等价物余额		330,217,823.99	552,488,198.44
六、期末现金及现金等价物余额		220,251,611.99	382,083,091.73

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		630,987,029.59	320,284,707.61

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,637,661.04	5,876,222.40
经营活动现金流入小计		632,624,690.63	326,160,930.01
购买商品、接受劳务支付的现金		530,706,406.25	340,491,877.00
支付给职工及为职工支付的现金		18,649,192.52	54,466,939.52
支付的各项税费		8,262,131.61	6,842,163.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,065,610.25	63,836,032.13
经营活动现金流出小计		560,683,340.63	465,637,012.11
经营活动产生的现金流量净额		71,941,350.00	-139,476,082.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		154,000,000.00	55,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,686,980.00	24,486.00
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		189,686,980.00	55,024,486.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,020,383.15	10,858,590.46
投资支付的现金		5,000,000.00	1,530,000.00
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		9,020,383.15	12,388,590.46
投资活动产生的现金流量净额		180,666,596.85	42,635,895.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		223,022,402.08	25,718,283.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,956,633.65	36,985,139.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		261,979,035.73	62,703,422.29
筹资活动产生的现金流量净额		-261,979,035.73	-62,703,422.29
四、汇率变动对现金及现金等价		-2,724.53	-175.26

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,373,813.41	-159,543,784.11
加：期初现金及现金等价物余额		27,524,623.46	184,029,379.01
六、期末现金及现金等价物余额		18,150,810.05	24,485,594.90

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	662,572,861.00				161,113,325.00			15,037,469.41	192,140,450.65		624,538,019.93		1,655,402,125.99	436,784,227.48	2,092,186,353.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	662,572,861.00				161,113,325.00			15,037,469.41	192,140,450.65		624,538,019.93		1,655,402,125.99	436,784,227.48	2,092,186,353.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填								4,824,264.06			18,561,231.11		23,385,495.17	－91,135,893.37	－67,750,398.20

列)															
(一) 综合收 益总额											18,561,231.11		18,561,231.11	34,864,106.63	53,425,337.74
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配														-126,000,000.00	-126,000,000.00
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															

3.对所有者（或股东）的分配															-126,000,000.00	-126,000,000.00
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							4,824,264.06					4,824,264.06		4,824,264.06
1.本期 提取							13,986,503.23					13,986,503.23		13,986,503.23
2.本期 使用							9,162,239.17					9,162,239.17		9,162,239.17
（六） 其他														
四、本 期期末 余额	662,572,861.00				161,113,325.00		19,861,733.47	192,140,450.65		643,099,251.04		1,678,787,621.16	345,648,334.11	2,024,435,955.27

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	662,572,861.00				145,281,682.53			12,786,887.52	192,140,450.65		843,974,136.33		1,856,756,018.03	433,683,186.78	2,290,439,204.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本 年期初 余额	662, 572, 861. 00				145, 281, 682. 53			12, 786, 887. 52	192, 140, 450. 65		843, 974, 136. 33		1, 856, 756, 018. 03	433, 683, 186. 78	2, 290, 439, 204. 81
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）								1, 979, 359. 15			－37, 249, 902. 78		－35, 270, 543. 63	20, 020, 995. 23	－15, 249, 548. 40
（一） 综合收 益总额											－16, 710, 144. 07		－16, 710, 144. 07	18, 550, 995. 23	1, 840, 851. 16
（二） 所有者 投入和 减少资 本														1, 470, 000. 00	1, 470, 000. 00
1. 所有 者投入 的普通 股														1, 470, 000. 00	1, 470, 000. 00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益															

的金额															
4. 其他															
（三） 利润分配										-20,539,758.71		-20,539,758.71			-20,539,758.71
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所有 者 （或股 东）的 分配										-20,539,758.71		-20,539,758.71			-20,539,758.71
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥															

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,979,359.15					1,979,359.15			1,979,359.15
1. 本期提取							15,445,141.43					15,445,141.43			15,445,141.43
2. 本期使用							13,465,782.28					13,465,782.28			13,465,782.28
（六）其他															
四、本期期末余额	662,572,861.00				145,281,682.53		14,766,246.67	192,140,450.65		806,724,233.55		1,821,485,474.40	453,704,182.01		2,275,189,656.41

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度								
	实收资本（或股	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	本)	优先 股	永续 债	其他		存股	合收益				
一、上年期末余额	662,572,861.00				229,802,076.78			1,029,233.37	192,140,450.65	282,817,665.82	1,368,362,287.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	662,572,861.00				229,802,076.78			1,029,233.37	192,140,450.65	282,817,665.82	1,368,362,287.62
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）								2,749,186.48		164,989,684.06	167,738,870.54
（一）综合收益总额										164,989,684.06	164,989,684.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,749,186.48			2,749,186.48
1. 本期提取								3,609,747.54			3,609,747.54

2. 本期使用								860,561.06			860,561.06
（六）其他											
四、本期期末余额	662,572,861.00				229,802,076.78			3,778,419.85	192,140,450.65	447,807,349.88	1,536,101,158.16

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	662,572,861.00				229,802,076.78				192,140,450.65	418,460,548.31	1,502,975,936.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	662,572,861.00				229,802,076.78				192,140,450.65	418,460,548.31	1,502,975,936.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								801,217.89		-55,538,768.49	-54,737,550.60
（一）综合收益总额										-34,999,009.78	-34,999,009.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,539,758.71	-20,539,758.71
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,539,758.71	-20,539,758.71
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								801,217.89			801,217.89
1. 本期提取								3,379,874.82			3,379,874.82
2. 本期使用								2,578,656.93			2,578,656.93
（六）其他											
四、本期期末余额	662,572,861.00				229,802,076.78			801,217.89	192,140,450.65	362,921,779.82	1,448,238,386.14

公司负责人：刘晓光

主管会计工作负责人：徐西瑞

会计机构负责人：杨晓丹

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“澄星股份”）前身为江苏鼎球实业股份有限公司，是经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（1994）361 号文批复，由宜兴市绢麻纺织印染实业总公司（以下简称实业总公司）为主要发起人联合江苏省丝绸进出口公司、宜兴市太华服装厂共同发起组建的定向募集股份制试点企业，1994 年 6 月 28 日经江苏省工商行政管理局核准登记注册，领取企业法人营业执照。

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”）批准，向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，共募集资金 19,355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3,850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3,850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东。

江苏省江阴市人民法院监督管理人于 2022 年 8 月 23 日 10 时至 2022 年 8 月 24 日 10 时止（延时除外）在淘宝网阿里拍卖破产强清平台上公开拍卖澄星集团持有的澄星股份 25.78% 股权，最终无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡星盛州”）竞得澄星股份 25.78% 股权。

2022 年 10 月 13 日，江苏省江阴市人民法院作出的（2022）苏 0281 破 2 号之六民事裁定书载明，江阴澄星实业集团有限公司持有的江苏澄星磷化工股份有限公司 170,826,693 股无限售流通股归无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）所有；上述股权的查封效力及质押权因拍卖而消灭；买受人无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）可持本裁定书至有关部门办理股权变更登记手续。2022 年 10 月 18 日完成股权变更登记手续，无锡星盛州成为公司第一大股东。

截至 2025 年 6 月 30 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,572,861 股，第一大股东无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）持股比例为 25.78%。

主要经营活动：本公司属化工行业，经营范围为：化工原料及化工产品制造、销售，本企业自产的化工原料及化工产品出口，电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。食品添加剂的生产；危险化学品的生产、批发（按许可证所列范围经营）。（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）

总部地址：江苏省江阴市梅园大街 618 号

法定代表人：刘晓光

本公司的统一社会信用代码：913200002502383371

本公司的组织形式：股份有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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

2、持续经营

√适用 □不适用

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及子公司主要从事黄磷、磷酸和磷酸盐产品的生产、运输和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“三十四、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五之“三十九、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
预付款	公司将预付款金额超过资产总额的 0.5%的认定为重要
在建工程	公司将预算金额超过 5,000.00 万元工程项目认定为重要项目
重要的投资活动现金流	公司将单项现金流金额超过资产总额的 5%的认定为重要

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

（1）公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

（2）合并成本分别以下情况确定：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表中的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

①公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②公司对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差额，按照下列规定处理：

1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

3、公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制基础

(1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(4) 报告期内增减子公司的处理

1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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. 金融工具的分类

（1）金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融负债终止确认

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

8. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

① 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
应收票据组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
无风险组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、融资租赁保证金、应收出口退税款等无显著回收风险的款项划分为无风险组合，不计提预期信用损失。
保证金、押金组合	公司对保证金、押金、员工借款（备用金）、代扣代缴职工款项、代收代付款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	公司对其他应收款项（含合并范围外关联方）、应收罚款等参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出材料和发出库存商品均采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

4. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品的摊销方法
公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- (2) 包装物的摊销方法
公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

- (1) 存货可变现净值的确定依据
- 1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - 2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - 3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
 - 4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。
- (2) 存货跌价准备的计提方法
- 1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
 - 2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
 - 3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五之“十一、（八）金融资产减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2) 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

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予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指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：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注五之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

1) 通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司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初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得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外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司扣除非确认的亏损分担额后,按照与上述

相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3. 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

- (1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- (2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10~45	5.00	2.11~9.50
机器及电力设备	年限平均法	10~20	3.00	4.85~9.70
运输设备及其他	年限平均法	5~20	3.00	4.85~19.40
其中：铁路运输设备	年限平均法	10~20	3.00	4.85~9.70

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日, 公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法, 如有变更, 作为会计估计变更处理。

(4) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。自营工程, 按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量; 出包工程, 按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用, 予以资本化, 计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已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之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按照估计价值确定其成本, 转入固定资产, 并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧; 待办理竣工决算后, 再按照实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产, 包括需要经过相当长时间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。

3. 借款费用资本化期间的确定

(1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 借款费用开始资本化。其中, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工, 且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售, 且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的, 停止与该部分资产相关的借款费用的资本化; 购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

4. 借款费用资本化金额的确定

(1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产的初始计量

(1) 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	42.50-50.00	0.00	2.00-2.35
软件	2.00-20.00	0.00	5.00-50.00
矿权	9.25-30.50	0.00	3.28-10.81

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3. 无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4. 土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

(1) 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

(2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2) 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(2) 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；

(3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(4) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(5) 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；

(6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

2. 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3. 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并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

√适用 □不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认原则

当与因开采磷矿而形成的复垦、环境治理等弃置事项以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

2. 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

3. 可行权日之后的会计处理

(1) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

(2) 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4. 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(2) 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

2. 具体收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。2) 客户能够控制履约过程中在建的商品。3) 履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

当公司向客户销售商品涉及其他方参与其中时，公司不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，评估特定商品在转让给客户之前是否控制该商品，确定其自身在该交易中的身份是主要责任人还是代理人。

(1) 销售商品收入的确认

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断：

销售产品收入确认需要满足以下条件：对于某一时点转让商品控制权的货物销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

(2) 提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体政策如下：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，或虽然在合同或协议规定日期未收到租金，但预计租金很可能收回且收入金额能够可靠计量的，确认收入实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。

公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日,公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产的会计处理方法

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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除外。

2) 后续计量

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起,公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式,采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值,公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下:

使用权资产类别	折旧年限(年/月)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10~45	2.11~9.50
机器及电力设备	10~20	4.85~9.70
运输设备及其他	5~20	4.85~19.40
其中:铁路运输设备	10~20	4.85~9.70

(2) 租赁负债的会计处理方法

1) 初始计量

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。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 会计处理方法

1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折

旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

一、专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 对复垦、环境恢复等弃置义务的估计

复垦、环境治理等弃置义务由管理层考虑现有的相关法律法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计确定，并将预期支出折现至其净现值，随着目前磷矿开采活动的进展，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	5%
资源税	应税产品的销售收入	8%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司	15
上海澄星磷化工有限公司	20

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

依据《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）的规定，云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司均享受西部大开发优惠政策，2025 年度企业所得税执行优惠税率 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上海澄星磷化工有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税按 20%的税率减按 25%征收，2025 年度企业所得税执行优惠税率 5%。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,104.98	10,621.86
银行存款	244,226,234.99	355,629,027.58
其他货币资金	316,351,135.13	232,152,512.51
存放财务公司存款		
合计	560,617,475.10	587,792,161.95
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2025 年 6 月 30 日，受限货币资金总额为 340,365,863.11 元，其中其他货币资金 316,351,135.13 元为保证金，存放管理人账户金额为 24,014,727.98 元。除此之外不存在其他使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	501,461,455.75	535,335,403.44
商业承兑票据		
合计	501,461,455.75	535,335,403.44

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	405,414,241.76	408,041,279.16
商业承兑票据		
合计	405,414,241.76	408,041,279.16

(4)．按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	501,461,455.75	100.00			501,461,455.75	535,335,403.44	100.00			535,335,403.44
其中：										
银行承兑汇票组合	501,461,455.75	100.00			501,461,455.75	535,335,403.44	100.00			535,335,403.44
合计	501,461,455.75	/		/	501,461,455.75	535,335,403.44	/		/	535,335,403.44

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,643,120.35	144,006,851.79
1 年以内小计	119,643,120.35	144,006,851.79
1 至 2 年	300,000.00	445,747.65
2 至 3 年		
3 年以上	24,012,156.54	24,079,715.85
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	143,955,276.89	168,532,315.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,608,943.98	16.40	23,608,943.98	100.00		23,608,943.98	14.01	23,608,943.98	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	120,346,332.91	83.60	5,038,373.23	4.19	115,307,959.68	144,923,371.31	85.99	5,373,853.93	3.71	139,549,517.38
其中：										
账龄组合	120,346,332.91	83.60	5,038,373.23	4.19	115,307,959.68	144,923,371.31	85.99	5,373,853.93	3.71	139,549,517.38
合计	143,955,276.89	/	28,647,317.21	/	115,307,959.68	168,532,315.29	/	28,982,797.91	/	139,549,517.38

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
柳州市仙蜜贸易有限公司	8,540,356.23	8,540,356.23	100.00	预计无法收回
合计	23,608,943.98	23,608,943.98	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	120,346,332.91	5,038,373.23	4.19
合计	120,346,332.91	5,038,373.23	4.19

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	101,146,197.54	3,035,406.85	3.00	135,862,035.29	4,073,197.68	3.00
逾期一年以内	18,496,922.81	1,479,753.82	8.00	8,144,816.50	651,585.32	8.00
逾期一至二年	300,000.00	120,000.00	40.00	445,747.65	178,299.06	40.00
逾期二至三年						
逾期三至四年	344,631.16	344,631.16	100.00	344,631.16	344,631.16	100.00
逾期四年以上	58,581.40	58,581.40	100.00	126,140.71	126,140.71	100.00
合计	120,346,332.91	5,038,373.23	4.19	144,923,371.31	5,373,853.93	3.71

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	5,373,853.93		267,921.39	67,559.31		5,038,373.23
单项计提	23,608,943.98					23,608,943.98
合计	28,982,797.91		267,921.39	67,559.31		28,647,317.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,068,587.75		15,068,587.75	10.47	15,068,587.75
第二名	8,540,356.23		8,540,356.23	5.93	8,540,356.23
第三名	6,929,278.97		6,929,278.97	4.81	207,878.37
第四名	6,536,788.47		6,536,788.47	4.54	522,943.08
第五名	4,775,987.27		4,775,987.27	3.32	151,244.35
合计	41,850,998.69		41,850,998.69	29.07	24,491,009.78

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,361,894.86	173,456,622.57
合计	123,361,894.86	173,456,622.57

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	405,414,241.76	408,041,279.16
合计	405,414,241.76	408,041,279.16

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

√适用 □不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故将该类票据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。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,367,539.30	99.62	7,046,610.34	99.64
1 至 2 年	141,463.00	0.38	19,730.59	0.28
2 至 3 年			5,664.97	0.08
3 年以上				
合计	37,509,002.30	100.00	7,072,005.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	9,140,741.43	24.37
第二名	5,100,000.00	13.60
第三名	3,684,800.00	9.82
第四名	2,981,522.90	7.95
第五名	2,471,284.95	6.59
合计	23,378,349.28	62.33

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,750,956.45	80,610,176.68

合计	81,750,956.45	80,610,176.68
----	---------------	---------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,394,415.26	14,203,069.47

1 年以内小计	15,394,415.26	14,203,069.47
1 至 2 年	51,866,140.95	51,876,140.95
2 至 3 年	27,120,148.86	27,130,148.86
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,808,455.00	2,808,455.00
合计	97,189,160.07	96,017,814.28

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,300,722.38	1,068,706.20
保证金、押金	66,717,438.69	65,626,165.95
个人借款、备用金	95,060.00	25,394.00
代扣代缴职工款项	1,681,184.88	1,444,723.27
代垫土地款	26,954,600.00	26,954,600.00
其他	440,154.12	898,224.86
合计	97,189,160.07	96,017,814.28

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	772,882.60	13,481,300.00	1,153,455.00	15,407,637.60
2025年1月1日余额在本期				
——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	53,906.06		69,000.00	122,906.06
本期转回	82,340.03		10,000.00	92,340.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	744,448.63	13,481,300.00	1,212,455.00	15,438,203.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,407,637.60	122,906.06	92,340.04			15,438,203.62
合计	15,407,637.60	122,906.06	92,340.04			15,438,203.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏资产管理有限公司	51,114,625.95	52.59	留债履约保证金	1-2 年	
云南宣威经济技术开发区管理委员会	26,954,600.00	27.73	土地垫付款	2-3 年	13,477,300.00
国家税务总局宜良县税务局	3,707,531.00	3.81	耕地恢复保证金	1 年以内	185,376.55
浙江浙银金融租赁股份有限公司	2,400,000.00	2.47	融资租赁保证金	1 年以内	
江阴市国土资源局	1,578,000.00	1.62	保证金	5 年以上	78,900.00
合计	85,754,756.95	88.22	/	/	13,741,576.55

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	54,653,332.15	56.24			54,653,332.15
保证金、押金等组合	42,095,673.80	43.31	15,394,188.21	36.57	26,701,485.59
其他组合	440,154.12	0.45	44,015.41	10.00	396,138.71
合计	97,189,160.07	100.00	15,438,203.62	15.88	81,750,956.45

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,017,814.28	100.00	15,407,637.60	16.05	80,610,176.68
其中：无风险组合	54,653,332.15	56.92			54,653,332.15
保证金、押金等组合	40,466,257.27	42.14	15,317,815.11	37.85	25,148,442.16
其他组合	898,224.86	0.94	89,822.49	10.00	808,402.37
合计	96,017,814.28	100.00	15,407,637.60	16.05	80,610,176.68

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元 币种：人民币

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	69,014,105.07	1.08	744,448.62	68,269,656.45
第二阶段	26,962,600.00	50.00	13,481,300.00	13,481,300.00
第三阶段	1,212,455.00	100.00	1,212,455.00	
合计	97,189,160.07	15.88	15,438,203.62	81,750,956.45

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	370,869,624.96		370,869,624.96	360,060,167.77	10,296,189.46	349,763,978.31
在产品	8,302,809.11		8,302,809.11	7,805,192.98	237,365.30	7,567,827.68
库存商品	169,492,658.67	362,772.78	169,129,885.89	242,898,182.47	13,002,114.05	229,896,068.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	548,665,092.74	362,772.78	548,302,319.96	610,763,543.22	23,535,668.81	587,227,874.41

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,296,189.46			10,296,189.46		
在产品	237,365.30			237,365.30		
库存商品	13,002,114.05			12,639,341.27		362,772.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,535,668.81			23,172,896.03		362,772.78

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额及预缴款	10,608,878.04	9,035,111.77
预缴企业所得税	2,168,934.55	2,182,572.57
合计	12,777,812.59	11,217,684.34

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	229,807,483.45			229,807,483.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	229,807,483.45			229,807,483.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	97,197,412.79			97,197,412.79
2.本期增加金额	5,621,397.09			5,621,397.09
(1) 计提或摊销	5,621,397.09			5,621,397.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	102,818,809.88			102,818,809.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	126,988,673.57			126,988,673.57
2.期初账面价值	132,610,070.66			132,610,070.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
澄星大厦	126,988,673.57	澄星大厦未办妥房产证的主要原因是土地分割手续办理不及时，导致房产证尚未取得，该房产目前已包含在搬迁范围内。

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,506,705,539.00	1,598,223,191.97
固定资产清理	3,469,995.00	3,469,995.00
合计	1,510,175,534.00	1,601,693,186.97

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,729,470,131.98	2,551,032,304.60	187,183,960.54	4,467,686,397.12
2.本期增加金额	205,011.31	8,323,362.05	8,988,607.96	17,516,981.32
(1) 购置		8,323,362.05	8,988,607.96	17,311,970.01
(2) 在建工程转入	205,011.31			205,011.31
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	24,718,306.02	1,822,583.25	65,991,360.13	92,532,249.40
(1) 处置或报废	24,718,306.02	1,822,583.25	65,991,360.13	92,532,249.40
4.期末余额	1,704,956,837.27	2,557,533,083.40	130,181,208.37	4,392,671,129.04
二、累计折旧				
1.期初余额	738,777,706.95	1,985,979,729.76	142,589,209.33	2,867,346,646.04
2.本期增加金额	26,438,175.78	59,314,362.26	7,749,742.75	93,502,280.79
(1) 计提	26,438,175.78	59,314,362.26	7,749,742.75	93,502,280.79
3.本期减少金额	11,350,416.94	1,700,553.67	63,948,925.29	76,999,895.90
(1) 处置或报废	11,350,416.94	1,700,553.67	63,948,925.29	76,999,895.90
4.期末余额	753,865,465.79	2,043,593,538.35	86,390,026.79	2,883,849,030.93
三、减值准备				
1.期初余额	1,593,545.07	523,014.04		2,116,559.11
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,593,545.07	523,014.04		2,116,559.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	949,497,826.41	513,416,531.01	43,791,181.58	1,506,705,539.00
2.期初账面价值	989,098,879.96	564,529,560.80	44,594,751.21	1,598,223,191.97

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司总部厂区	96,706,258.01	注释 1
宣威磷电厂区	64,438,274.21	注释 1
广西澄星厂区	43,367,623.39	注释 1
弥勒磷电厂区	12,417,662.12	注释 1
合计	216,929,817.73	

注释 1：公司总部厂区未办妥房产证的主要原因是以前搬迁政策变化及规划调整导致未及时办理，现已纳入搬迁范围；云南宣威磷电有限责任公司厂区主要原因是建设规划手续尚未办理完毕，目前正在积极办理中；广西钦州澄星化工科技有限公司厂区未办妥房产证的主要原因是项目整体尚未结束仍在持续施工中；弥勒磷电未办妥房产证的主要原因为建设工程刚完工正在办理中。

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	416,726,515.24	410,149,487.12
工程物资		
合计	416,726,515.24	410,149,487.12

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

新建钦州厂区配套工程	323,215,205.88		323,215,205.88	322,788,774.18		322,788,774.18
宣威磷酸氢钙项目	47,046,428.55		47,046,428.55	46,727,286.57		46,727,286.57
零星工程	46,464,880.81		46,464,880.81	40,633,426.37		40,633,426.37
合计	416,726,515.24		416,726,515.24	410,149,487.12		410,149,487.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建钦州厂 区配套工程	78,823.56	32,278.88	42.64			32,321.52	41.00	46.00				自筹
宣威磷酸氢 钙项目	17,624.52	4,672.73	273.76			4,946.49	28.07	30.00				自筹
合计	96,448.08	36,951.61	316.40			37,268.01	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

√ 适用 □ 不适用

重要在建工程为预算金额超过 5,000.00 万元的工程项目。

工程物资

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁土地使用权	租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,586,047.20	870,489.30	16,456,536.50
2.本期增加金额	2,805,500.00	284,527.20	3,090,027.20
(1)新增租赁	2,805,500.00	284,527.20	3,090,027.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	18,391,547.20	1,155,016.50	19,546,563.70
二、累计折旧			
1.期初余额	7,085,187.94	667,389.75	7,752,577.69
2.本期增加金额	3,378,180.92	256,971.52	3,635,152.44
(1)计提	3,378,180.92	256,971.52	3,635,152.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,463,368.86	924,361.27	11,387,730.13
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,928,178.34	230,655.23	8,158,833.57
2.期初账面价值	8,500,859.26	203,099.55	8,703,958.81

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	211,992,480.18	7,045,026.31	227,059,092.22	446,096,598.71
2.本期增加金额		139,096.68		139,096.68
(1)购置		139,096.68		139,096.68
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	211,992,480.18	7,184,122.99	227,059,092.22	446,235,695.39
二、累计摊销				
1.期初余额	59,923,410.81	1,716,889.25	70,240,917.68	131,881,217.74
2.本期增加金额	1,923,127.26	600,303.72	7,198,047.68	9,721,478.66
(1)计提	1,923,127.26	600,303.72	7,198,047.68	9,721,478.66
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	61,846,538.07	2,317,192.97	77,438,965.36	141,602,696.40
三、减值准备				
1.期初余额			1,754,858.13	1,754,858.13
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额			1,754,858.13	1,754,858.13
四、账面价值				
1.期末账面价值	150,145,942.11	4,866,930.02	147,865,268.73	302,878,140.86
2.期初账面价值	152,069,069.37	5,328,137.06	155,063,316.41	312,460,522.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
澄星日化	11,966,217.32					11,966,217.32
弥勒磷电	214,658.34					214,658.34
澄星供应链	523,056.41					523,056.41
星迈供应链	216,926.32					216,926.32
合计	12,920,858.39					12,920,858.39

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
澄星日化	11,966,217.32					11,966,217.32
合计	11,966,217.32					11,966,217.32

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
澄星日化	独立产生现金流	未单独划分经营分部	是
弥勒磷电	独立产生现金流	未单独划分经营分部	是
澄星供应链	独立产生现金流	未单独划分经营分部	是
星迈供应链	独立产生现金流	未单独划分经营分部	是

资产组或资产组组合发生变化

√适用 □不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

澄星日化	不适用	不适用	不适用
弥勒磷电	不适用	不适用	不适用
澄星供应链	不适用	不适用	不适用
星迈供应链	不适用	不适用	不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环境治理及土地复垦	30,559,955.09		2,502,964.26		28,056,990.83
资产到寿大修支出	11,996,905.74	5,721,047.31	3,274,214.92		14,443,738.13
装修改造	7,953,421.13	1,604,507.58	1,513,111.01		8,044,817.70
磷渣堆场建设费	17,292,824.04		579,647.76		16,713,176.28
宣威、弥勒建设技术服务费	1,808,584.89		361,716.96		1,446,867.93
矿山道路平整等	4,679,831.25	1,680,939.43	305,342.97		6,055,427.71
合计	74,291,522.14	9,006,494.32	8,536,997.88		74,761,018.58

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	45,626,874.25	11,184,825.83	68,934,259.99	17,009,109.82
内部交易未实现利润	24,168,099.95	4,936,306.65	10,085,367.33	2,182,825.55
可抵扣亏损	935,755,442.91	230,478,153.67	884,348,992.53	218,738,655.66
递延收益	10,956,686.07	2,172,504.85	12,714,186.03	2,441,879.84
预提的利息费用	7,072,581.33	1,768,145.33	6,043,246.83	1,510,811.71
未支付的罚息	13,172,197.64	3,293,049.41	12,644,605.22	3,161,151.31
中小股民未决诉讼赔偿	19,531,513.25	4,882,878.31	54,169,516.00	13,542,379.00
未支付的水利基金	73,231,723.20	15,820,896.56	88,183,576.74	19,041,664.11
土地复垦预计负债	35,362,449.69	6,204,657.57	34,906,316.61	6,128,175.76
合计	1,164,877,568.29	280,741,418.18	1,172,030,067.28	283,756,652.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
土地复垦暂时性差异	26,394,378.88	4,669,631.74	27,234,731.12	4,809,194.80
未实现亏损			3,720,000.00	930,000.00
合计	26,394,378.88	4,669,631.74	30,954,731.12	5,739,194.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,692,875.60	7,984,948.49
可抵扣亏损	186,982,364.92	173,299,684.48
合计	191,675,240.52	181,284,632.97

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		107,793,546.00	
2026	110,629,325.87	18,506,776.68	
2027	33,702,682.42	10,261,352.50	
2028	15,445,012.36	13,959,044.47	
2029	20,066,029.97	22,778,964.83	
2030	7,139,314.30		

合计	186,982,364.92	173,299,684.48	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	22,998,746.03		22,998,746.03	4,310,216.23		4,310,216.23
预付股权转让款	2,000,039.00	2,000,039.00		2,000,039.00	2,000,039.00	
待核销拆迁资产	479,509,214.20		479,509,214.20	480,680,509.66		480,680,509.66
合计	504,507,999.23	2,000,039.00	502,507,960.23	486,990,764.89	2,000,039.00	484,990,725.89

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	340,365,863.11	340,365,863.11	其他	保证金、存放管理人 账户等	257,574,337.96	257,574,337.96	其他	保证金、存放管理 人账户等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	178,845,400.49	178,845,400.49	抵押	借款抵押	111,967,426.19	111,967,426.19	抵押	借款抵押
无形资产	50,925,438.62	50,925,438.62	抵押	借款抵押	51,153,710.54	51,153,710.54	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	570,136,702.22	570,136,702.22	/	/	420,695,474.69	420,695,474.69	/	/

其他说明：

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的云南宣威磷电有限责任公司股权（实收资本）62,365.40 万元，已质押给江苏资产管理有限公司（原质权人重庆农村商业银行两江分行）为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为 2023 年 9 月 22 日，根据和解协议留债到期日为 2027 年 4 月 15 日。

注 2：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司股权（实收资本份额）13,200.00 万元，已质押给江苏资产管理有限公司（原质权人中国工商银行股份有限公司江阴支行）为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为 2021 年 11 月 16 日，根据和解协议留债到期日为 2027 年 4 月 15 日。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	32,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	77,000,000.00	42,000,000.00
信用借款		
票据贴现	86,448,953.30	116,708,179.32
未到付息期利息	141,750.00	840,400.00
合计	195,590,703.30	183,548,579.32

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	252,133,995.37	110,018,126.40
合计	252,133,995.37	110,018,126.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买材料、商品、接受劳务	536,033,368.75	579,046,023.60
购置设备、在建工程等长期资产	23,828,362.55	27,682,206.61
合计	559,861,731.30	606,728,230.21

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,763,686.65	61,979,606.64
合计	24,763,686.65	61,979,606.64

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,586,468.57	128,889,313.35	156,533,743.53	13,942,038.39
二、离职后福利-设定提存计划	20,219.61	11,641,174.07	11,601,155.27	60,238.41
三、辞退福利		314,736.20	314,736.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,606,688.18	140,845,223.62	168,449,635.00	14,002,276.80

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,468,171.83	109,021,110.90	136,677,704.02	13,811,578.71
二、职工福利费		6,040,442.76	6,040,442.76	
三、社会保险费	11,342.62	8,227,850.99	8,205,300.83	33,892.78
其中：医疗保险费	11,028.90	6,415,821.58	6,393,993.10	32,857.38
工伤保险费	313.72	1,191,880.10	1,191,158.42	1,035.40
生育保险费		620,149.31	620,149.31	
四、住房公积金	10,370.00	5,124,758.00	5,135,128.00	
五、工会经费和职工教育经费	96,584.12	475,150.70	475,167.92	96,566.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,586,468.57	128,889,313.35	156,533,743.53	13,942,038.39

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,606.88	11,194,037.84	11,155,231.76	58,412.96
2、失业保险费	612.73	447,136.23	445,923.51	1,825.45
3、企业年金缴费				
合计	20,219.61	11,641,174.07	11,601,155.27	60,238.41

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,834,630.91	5,598,592.23
消费税		
营业税		
企业所得税	10,971,469.21	13,976,977.12
个人所得税		

城市维护建设税	546,878.86	286,625.09
房产税	2,244,531.05	2,449,977.02
教育费附加	582,417.17	315,724.21
资源税	305,168.06	1,598,150.86
土地使用税	3,134,888.97	3,177,399.99
水利基金	60,446,004.48	64,566,162.56
印花税及其他	2,583,043.50	2,621,947.82
土地增值税	6,665,851.02	
水资源费及库区基金	1,370,294.48	595,735.36
合计	98,685,177.71	95,187,292.26

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,832,439.49	14,317,811.88
应付股利	107,500,000.00	3,289,345.56
其他应付款	192,020,901.34	191,284,993.22
合计	315,353,340.83	208,892,150.66

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
借款利息	7,072,581.33	6,052,969.05
搬迁利息	8,759,858.16	8,264,842.83
合计	15,832,439.49	14,317,811.88

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-江苏华西产业集团有限公司		3,289,345.56
应付股利-云南源源创新实业有限责任公司	107,500,000.00	
合计	107,500,000.00	3,289,345.56

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	25,255,884.44	26,127,750.13
代收代付款项	2,295,788.19	2,397,240.02
拆迁补偿款（注）	143,000,000.00	143,000,000.00
往来款	8,297,031.07	7,115,397.85
待支付的罚息	13,172,197.64	12,644,605.22
合计	192,020,901.34	191,284,993.22

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市澄江街道财政和资产管理局	143,000,000.00	拆迁款
合计	143,000,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

拆迁补偿款具体情况详见：附注十八、8。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	62,428,732.49	62,440,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
未到付息期的长期借款利息	18,544,349.01	8,323,097.05
一年内到期的融资租赁款	15,884,445.88	15,884,445.88
一年内到期的磷矿采矿权费	3,400,000.00	3,400,000.00
合计	100,257,527.38	90,047,542.93

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,010,042.97	7,703,355.35
已背书未到期银行承兑汇票	349,244,390.86	370,714,236.82
合计	352,254,433.83	378,417,592.17

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,002,742,649.24	1,254,128,498.09
信用借款		
合计	1,002,742,649.24	1,254,128,498.09

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	198,379,853.56	205,602,341.16
专项应付款		
合计	198,379,853.56	205,602,341.16

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
磷矿采矿权费	11,400,000.00	11,400,000.00
资金拆借款	180,000,000.00	180,000,000.00
融资租赁款	6,979,853.56	14,202,341.16
合计	198,379,853.56	205,602,341.16

其他说明：

磷矿采矿权费的基本情况：

根据曲靖市国土资源局《办理缴纳采矿权出让收益相关手续的通知》及《云南省采矿权出让补充合同》（曲2021出采001号），沾益县恒威矿业有限公司石纳租磷矿采矿权出让收益总额为783.7152万元，分7期缴纳。截至2025年6月30日，剩余未支付金额为330.00万元，其中110.00万元（第四期）应于2025年12月31日前支付，列示为“一年内到期的非流动负债”，220.00万元列示为“长期应付款”。

根据曲靖市自然资源和规划局《矿业权出让收益缴纳通知书》（曲资规出收〔2020〕016号），会泽龙威矿业有限公司梨树坪矿采矿权出让收益总额为2,598.42万元，分10期至2029年10月20日前付清。截至2025年6月30日，已支付前5期，剩余未支付金额为1,150.00万元，其中230.00万元（第六期）列示为“一年内到期的非流动负债”，920.00万元列示为“长期应付款”。

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
资产弃置义务	35,362,449.69	34,906,316.61	土地复垦及环境恢复
中小股民诉讼赔偿	19,531,513.25	54,169,516.00	
合计	54,893,962.94	89,075,832.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

资产弃置义务产生的预计负债是指公司因未来履行矿场清理相关的土地复垦及环境治理义务而承担的现时义务，且该义务的履行将很可能导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认负债。由于预提的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的复垦费可能会超过或低于估计的复垦费用。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
宣威磷电 3.5 万吨磷酸钙盐项目	3,000,000.00			3,000,000.00	政府补助
环境综合治理及清洁生产技术改造提升项目	6,500,000.00		1,500,000.00	5,000,000.00	政府补助
市工信局 2015 年技术改造省级财政补贴项目	866,666.71		199,999.98	666,666.73	政府补助
2017 年循环化改造示范项目（广西澄星）	1,171,088.67			1,171,088.67	政府补助
热回收工程（广西澄星）	131,847.16			131,847.16	政府补助
电子级磷酸技改项目	1,044,583.49		57,499.98	987,083.51	政府补助
合计	12,714,186.03		1,757,499.96	10,956,686.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	662,572,861.00						662,572,861.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	136,354,198.07			136,354,198.07
其他资本公积	24,759,126.93			24,759,126.93
合计	161,113,325.00			161,113,325.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,037,469.41	13,986,503.23	9,162,239.17	19,861,733.47
合计	15,037,469.41	13,986,503.23	9,162,239.17	19,861,733.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,140,450.65			192,140,450.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,140,450.65			192,140,450.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	624,538,019.93	843,974,136.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	624,538,019.93	843,974,136.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,561,231.11	-198,896,357.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,539,758.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	643,099,251.04	624,538,019.93

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,719,643,777.69	1,575,980,354.37	1,541,593,606.13	1,451,433,841.46
其他业务	56,473,940.95	38,641,001.97	75,259,952.97	45,611,655.71
合计	1,776,117,718.64	1,614,621,356.34	1,616,853,559.10	1,497,045,497.17

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
磷酸	749,735,731.12	727,794,576.26	749,735,731.12	727,794,576.26
磷酸盐	53,165,448.85	45,044,945.63	53,165,448.85	45,044,945.63
黄磷	880,161,182.36	770,960,890.34	880,161,182.36	770,960,890.34
其他	93,055,356.31	70,820,944.11	93,055,356.31	70,820,944.11
按经营地区分类				
境内销售	1,573,254,117.30	1,411,962,345.13	1,573,254,117.30	1,411,962,345.13
出口销售	202,863,601.34	202,659,011.21	202,863,601.34	202,659,011.21
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,776,117,718.64	1,614,621,356.34	1,776,117,718.64	1,614,621,356.34

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	122,907,504.31	6.92
第二名	86,537,635.42	4.87
第三名	84,804,749.35	4.77
第四名	61,175,792.04	3.44
第五名	53,433,860.18	3.01
合计	408,859,541.30	23.01

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	2,228,553.42	1,538,196.43
教育费附加	2,020,810.55	1,177,268.84
资源税	5,109,967.42	5,198,983.02
房产税	2,781,976.02	3,170,614.36
土地使用税	3,617,173.91	4,080,803.22
车船使用税	11,917.70	124,117.33
印花税	2,422,400.97	1,849,429.84
环境保护税		
其他	957,875.99	446,733.33
合计	19,150,675.98	17,586,146.37

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,723,271.54	6,306,443.22
差旅费	311,998.42	1,133,806.44
技术使用许可费	785,817.26	1,046,920.12
其他	743,247.74	2,024,650.37
合计	6,564,334.96	10,511,820.15

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,209,735.09	51,904,432.68
折旧费	7,281,639.95	11,726,516.25
公司经费	5,458,860.66	5,932,053.43
资产摊销	7,115,420.80	7,458,696.98
中介服务及咨询费	4,181,956.49	3,839,278.65
其他	5,355,581.41	4,046,529.43
合计	85,603,194.40	84,907,507.42

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	1,471,394.05	841,966.36
职工薪酬	2,227,299.72	3,393,709.34
合计	3,698,693.77	4,235,675.70

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,107,642.33	60,026,235.72
减：利息收入	2,635,538.47	4,207,901.84
加：汇兑损失（减收益）	-2,343,248.67	-4,401,279.40
加：手续费支出	580,968.74	924,956.57
合计	49,709,823.93	52,342,011.05

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	2,493,014.96	1,925,678.96
个税手续费返还等	139,132.55	281,568.44
进项税加计抵减及减免税款	4,154,689.39	3,437,938.72
合计	6,786,836.90	5,645,186.12

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	33,170,842.76	36,111,063.73
合计	33,170,842.76	36,111,063.73

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	267,921.39	-407,481.90
其他应收款坏账损失	-30,566.02	-377,014.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	237,355.37	-784,496.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生处置利得（损失“—”）	33,642,465.69	8,051,984.13
合计	33,642,465.69	8,051,984.13

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		70,000.00	
长期不付往来款核销		1,193,243.88	
其他	2,336,555.26	2,120,084.95	2,336,555.26
合计	2,336,555.26	3,383,328.83	2,336,555.26

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	738,019.09	256,726.84	738,019.09
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	200,000.00	50,000.00
罚款及赔偿支出	456,124.50	158,206.96	456,124.50
罚息	527,592.42	6,958,003.11	527,592.42
其他	57,470.00	474,932.19	57,470.00
合计	1,829,206.01	8,047,869.10	1,829,206.01

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,743,479.97	8,693,074.82
递延所得税费用	1,945,671.52	-15,949,827.73
合计	17,689,151.49	-7,256,752.91

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	71,114,489.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,778,622.31
子公司适用不同税率的影响	-8,381,453.33
调整以前期间所得税的影响	308,337.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,011,059.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,475.13
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	7,000,060.92
所得税费用	17,689,151.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	2,635,538.47	4,207,901.84
政府补助	735,515.00	755,885.51
冻结资金解冻	1,406,548.13	
往来款	400,000.00	6,690,800.00
其他	2,475,687.81	2,496,755.85
合计	7,653,289.41	14,151,343.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	27,277,042.99	25,168,796.31
往来款	8,364,603.50	9,917,222.91
合计	35,641,646.49	35,086,019.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地复垦保证金的解存	2,058,335.77	
合计	2,058,335.77	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
缴存土地复垦保证金	3,276,758.68	2,543,569.41
合计	3,276,758.68	2,543,569.41

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金的收回	91,441,328.00	49,641,660.48
合计	91,441,328.00	49,641,660.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	7,222,487.60	19,207.98
票据保证金的支付	97,900,000.00	58,357,850.75
支付的银行罚息		56,017,734.93
合计	105,122,487.60	114,394,793.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款	183,548,579.32	140,796,888.30		68,919,895.72	59,834,868.60	195,590,703.30
一年内到期的非流动负债	90,047,542.93		45,815,918.82	35,605,934.37		100,257,527.38
长期借款	1,254,128,498.09			223,022,402.08	28,363,446.77	1,002,742,649.24
合计	1,527,724,620.34	140,796,888.30	45,815,918.82	327,548,232.17	88,198,315.37	1,298,590,879.92

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,425,337.74	1,840,851.16
加：资产减值准备	-23,410,251.40	784,496.70
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,758,830.32	118,614,282.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,892,774.12	11,464,183.47
长期待摊费用摊销	8,536,997.88	5,314,876.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,642,465.69	-8,051,984.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	738,019.09	256,726.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,681,820.10	55,777,227.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,170,842.76	-36,111,063.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,015,234.58	-15,826,772.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,069,563.06	-123,055.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,098,450.48	118,278,238.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,546,762.07	-171,858,389.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,870,270.65	26,468,418.46
其他	4,824,264.06	1,979,359.15
经营活动产生的现金流量净额	192,355,096.88	108,807,395.58
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	220,251,611.99	382,083,091.73
减：现金的期初余额	330,217,823.99	552,488,198.44
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	-109,966,212.00	-170,405,106.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,251,611.99	330,217,823.99

其中：库存现金	40,104.98	10,621.86
可随时用于支付的银行存款	220,211,507.01	330,207,202.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	220,251,611.99	330,217,823.99
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 882,969,416.32 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,543,030.97	7.1586	11,045,941.50
欧元	18.63	8.4024	156.54
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,044,467.52	7.1586	21,794,125.19
欧元	56,228.01	8.4024	472,450.23
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付款项	-	-	
其中：美元	421,498.73	7.1586	3,017,340.81
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新产品、新材料等	3,698,693.77	4,235,675.70
合计	3,698,693.77	4,235,675.70
其中：费用化研发支出	3,698,693.77	4,235,675.70
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

1、2025年4月11日，公司全资子公司宣威磷电向当地登记机关申请并注销了宣威市磷电新型建材有限公司，宣威磷电持有其100%股权，注册资本为1000万元，该公司主营为磷渣及相关制品生产销售。

2、2025年4月25日，公司召开第十一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》：公司拟投资设立云南吉星矿业有限公司（暂定名），后经当地登记机关核准于2025年5月23日投资设立了云南吉之星矿业有限公司，公司持有其100%股权，注册资本为5000万元，主营为选矿、矿物洗选加工、专用化学产品制造、投资等。

3、2025年6月3日，公司全资子公司澄星供应链设立了云南链磷贸易有限公司，澄星供应链持有其100%股权，注册资本为2950万元，主营为道路货物运输、化工产品销售等。

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴澄星国际贸易有限公司	江阴市	1,000	江阴市	国内贸易；进出口业务	80.00	20.00	投资设立
上海澄星磷化工有限公司	上海市	2,000	上海市	国内贸易	100.00		投资设立
云南宣威磷电有限责任公司	宣威市	62,365.40	宣威市	磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售、化工原料销售	100.00		投资设立
曲靖市沾益区恒威矿业有限公司	曲靖市	1,000	曲靖市	主要从事磷矿开采、精选和销售		70.00	投资设立
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威市	500	宣威市	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销		100.00	投资设立
会泽龙威矿业有限公司	会泽县	3,000	会泽县	主要从事磷矿购销		76.00	投资设立
宣威市磷电新型建材有限公司	宣威市	1,000	宣威市	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售		100.00	投资设立
广西钦州澄星化工科技有限公司	钦州市	50,000	钦州市	主要从事磷化工相关生产、销售	97.12	2.88	投资设立
无锡澄泓微电子材料有限公司	江阴市	4,000	江阴市	主要从事微电子化学材料相关生产、销售		86.00	投资设立
澄泓电子材料（衡水）有限公司	江阴市	4,000	江阴市	主要从事微电子化学材料相关销售	90.00		投资设立
江阴澄星商业管理有限公司	江阴市	500	江阴市	主要从事餐饮、会议及展览服务	100.00		投资设立
江阴澄星日化有限公司	江阴市	19,000	江阴市	日用化工产品（磷酸盐系列）的制造、加工、销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	弥勒市	5,200	弥勒市	黄磷及磷化工系列产品的生产销售	55.00		非同一控制下企业合并取得
江苏澄星供应链管理有限公司	江阴市	2,000	江阴市	危险品运输；化工原料及其他材料的销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
绵阳澄泓微电子材料有限公司	绵阳市	2,000	绵阳市	半导体、平面显示器（FPD）在内的电子领域化学品的研发、生产和销售		90.00	投资设立
宣威市澄安新型环保建材有限公司	宣威市	1,000	宣威市	磷渣微粉、超微粉加工及销售		51.00	投资设立
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	弥勒市	24,000	弥勒市	水力发电、售电	55.00		同一控制下企业合并取得

贵州兴润益商贸有限公司	贵阳市	745.482	贵阳市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
江苏澄星科技研发有限公司	江阴市	1,000	江阴市	新材料研究开发、技术服务、技术转让	100.00		投资设立
曲靖市澄星物流配送有限公司	宣威市	1,000	宣威市	物流配送		100.00	投资设立
江西星迈供应链科技有限公司	上饶市	800	上饶市	物流运输	51.00		非同一控制下企业合并取得
宜良县澄管贸易有限责任公司	宜良县	6,000	宜良县	磷矿开采		55.00	投资设立
广西桂澄港务有限公司	钦州市	2,000	钦州市	货物仓储		100.00	投资设立
云南双丽建筑工程有限公司	宜良县	500	宜良县	建筑工程及建筑分包		55.00	非同一控制下企业合并取得
江苏澄星新材料科技有限公司	江阴市	5,000	江阴市	食品添加剂的生产与销售	100.00		投资设立
云南链磷贸易有限公司	曲靖市	2,950	曲靖市	道路货物运输（不含危险货物）		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
宣威市磷电新型建材有限公司于 2025 年 4 月 11 日完成工商注销手续，自注销完成之日起，公司不在控制该子公司。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
弥勒磷电	45%	31,194,788.29	112,500,000.00	181,591,831.12
雷打滩水电	45%	5,430,258.63	13,500,000.00	144,024,802.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
弥勒磷电	855,138,385.08	399,517,912.72	1,254,656,297.80	816,199,235.58	34,919,659.74	851,118,895.32	870,413,818.03	403,137,416.28	1,273,551,234.31	652,985,650.97	36,349,932.61	689,335,583.58
雷打滩水电	45,059,429.56	292,018,744.24	337,078,173.80	16,848,427.33		16,848,427.33	54,002,700.69	299,620,058.68	353,622,759.37	15,634,885.06		15,634,885.06

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
弥勒磷电	744,490,359.00	69,321,751.75	69,321,751.75	171,890,669.00	645,710,260.13	40,602,467.83	40,602,467.83	28,142,658.90
雷打滩水电	33,288,470.57	12,067,241.40	12,067,241.40	32,053,088.41	21,451,111.45	4,278,130.35	4,278,130.35	14,293,007.84

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

√适用 □不适用

2023 年 7 月 15 日, 公司通过司法拍卖竞得澄星集团所持上海澄阳 60%的股权并办理完工商变更登记手续, 竞得上述股权后, 由于相关交接手续尚未办理完成, 未能对上海澄阳进行董事改选和委派财务负责人, 因此公司未实质控制上海澄阳的财务和经营, 故未将其纳入本期合并范围。

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	735, 515. 00	462, 728. 19
与资产相关	1, 757, 499. 96	1, 757, 499. 96
合计	2, 493, 014. 96	2, 220, 228. 15

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、银行借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，本公司 2025 年 1-6 月实现外销收入 202,863,601.34 元，占营业收入的 11.42%，外汇风险偏高。本公司尽可能将外币收入和外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止 2025 年 6 月 30 日，公司存在 1,302,170,733.48 元借款（含融资租赁款），利率风险偏高。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面原值	账面净值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	195,590,703.30	195,590,703.30	195,590,703.30			
应付票据	252,133,995.37	252,133,995.37	252,133,995.37			
应付账款	559,861,731.30	559,861,731.30	531,643,951.17	18,447,340.65	6,903,854.51	2,866,584.97
其他应付款	315,353,340.83	315,353,340.83	166,711,712.39	1,643,202.48	568,000.00	146,430,425.96
一年内到期的非流动负债	100,257,527.38	100,257,527.38	100,257,527.38			

合计	1,423,197,298.18	1,423,197,298.18	1,246,337,889.61	20,090,543.13	7,471,854.51	149,297,010.93
----	------------------	------------------	------------------	---------------	--------------	----------------

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			123,361,894.86	123,361,894.86
持续以公允价值计量的资产总额			123,361,894.86	123,361,894.86
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二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

☒适用 ☐不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短账面余额与公允价值相近。

4、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

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）	江阴市香山路 158 号 1105	工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；专用化学品销售	52,000	25.78	25.78

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李星星

其他说明：

2022 年 10 月 13 日，江苏省江阴市人民法院作出的（2022）苏 0281 破 2 号之六民事裁定书载明，江阴澄星实业集团有限公司持有的江苏澄星磷化工股份有限公司 170,826,693 股无限售流通股归无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）所有；上述股权的查封效力及质押权因拍卖而消灭；买受人无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）可持本裁定书至有关部门办理股权变更登记手续。2022 年 10 月 18 日完成股权变更登记手续，无锡星盛州成为公司第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十之 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏华西产业集团有限公司/江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
江阴苏龙热电有限公司	其他
云南源源创新实业有限责任公司	其他
浙江吉利商务服务有限公司	其他
杭州枫华科技有限公司	其他
浙江耀宁科技集团有限公司	其他
江阴市龙希国际大酒店有限公司	其他
雷达汽车销售（山东）有限公司	其他
浙江吉速物流有限公司	其他
广域铭岛数字科技有限公司	其他
杭州吉桥汽车科技有限公司	其他
浙江翼真汽车销售有限公司	其他
浙江吉帅数据科技有限公司	其他
杭州幸福千万家健康服务管理有限公司	其他
广域铭岛数字科技有限公司	其他
杭州枫华文化创意有限公司	其他
湖北迈睿达供应链股份有限公司	其他
湖北迈睿达物流有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江阴苏龙热电有限公司	采购蒸汽等	18.59			98.61
浙江吉利商务服务有限公司	采购服务	98.93			94.16
江苏华西集团有限公司	采购服务等				16.24
江阴市龙希国际大酒店有限公司	采购服务等	1.51			16.82
杭州枫华科技有限公司	采购设备备件等				31.30
杭州枫华文化创意有限公司	采购办公用品等				10.38
杭州吉桥汽车科技有限公司	采购服务	0.32			1.41
湖北迈睿达供应链股份有限公司	采购服务				13.70
云南源源创新实业有限责任公司	代扣员工保险	32.59			28.79
浙江吉速物流有限公司	采购服务	351.98			0.26
杭州幸福千万家健康服务管理有限公司	采购服务	1.23			
杭州枫华科技有限公司	采购办公用品	45.92			
广域铭岛数字科技有限公司	采购商品或服务	25.15			

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴苏龙热电有限公司	销售蒸汽	194.68	108.79
湖北迈睿达供应链股份有限公司	汽车租赁等	0.62	23.86
湖北迈睿达物流有限公司	汽车租赁等	8.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南宣威磷电有限责任公司	40,191,518.27	2020-5-20	2029-12-31	否
云南宣威磷电有限责任公司	7,500,000.00	2020-5-20	2025-3-28	是
云南宣威磷电有限责任公司	10,000,000.00	2020-5-20	2025-6-30	是
云南宣威磷电有限责任公司	41,040,000.00	2024-5-11	2027-3-27	否
云南宣威磷电有限责任公司	1,870,000.00	2024-5-11	2025-1-31	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,513,446.77	2024-5-11	2025-2-27	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,870,000.00	2024-5-11	2025-3-28	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,870,000.00	2024-5-11	2025-4-30	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,870,000.00	2024-5-11	2025-5-21	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,870,000.00	2024-5-11	2025-6-26	是
广西钦州澄星化工科技有限公司	22,864,299.44	2024-12-11	2029-12-11	否
广西钦州澄星化工科技有限公司	3,558,611.47	2024-12-11	2025-3-20	是
广西钦州澄星化工科技有限公司	3,633,249.28	2024-12-11	2025-6-20	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	21,036,483.76	2020-11-4	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	37,534,000.00	2020-3-19	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	110,466,000.00	2020-3-19	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	93,000,000.00	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	98,000,000.00	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	15,233,196.97	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	21,752,167.91	2020-3-18	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	25,188,777.09	2020-10-28	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	32,011,879.46	2021-1-4	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	31,940,825.91	2020-9-18	2030-4-15	否

无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	9,509,720.27	2020-8-24	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	31,874,655.90	2020-3-24	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、云南宣威磷电有限责任公司	14,991,387.08	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、云南宣威磷电有限责任公司	50,000,000.00	2020-9-25	2025-6-17	是
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、云南宣威磷电有限责任公司	5,000,000.00	2020-9-25	2025-6-17	是
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、云南宣威磷电有限责任公司	231,540,000.00	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）、云南宣威磷电有限责任公司	22,829,303.88	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	84,916,759.94	2020-11-18	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	16,799,229.37	2022-4-15	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	20,485,908.20	2022-4-15	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江阴联赢并购投资合伙企业（有限合伙）	12,446,511.97	2022-4-15	2030-4-15	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江耀宁科技集团有限公司	180,000,000.00	2023-12-29	2026-12-28	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327.25	232.09

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江阴苏龙热电有限公司	370,055.81	11,101.67	431,500.21	
应收账款	江阴苏龙热电有限公司	274,033.50		422,160.00	12,664.80
应收账款	湖北迈睿达供应链股份有限公司	7,000.00	560.00	59,400.00	1,782.00
应收账款	湖北迈睿达物流有限公司	72,200.00	5,776.00		
预付账款	浙江吉利商务服务有限公司	320,000.00			
合计		1,043,289.31	17,437.67	913,060.21	14,446.80

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南源源创新实业有限责任公司	82,147.85	
长期应付款	浙江耀宁科技集团有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
应付账款	杭州枫华科技有限公司	359,925.00	348,795.40
应付账款	浙江吉利商务服务有限公司	19,017.31	172,756.67
应付账款	江阴市龙希国际大酒店有限公司		4,519.00
应付账款	广域铭岛数字科技有限公司	40,000.00	2,124,497.67
应付账款	浙江吉速物流有限公司	1,916,647.59	2,810,089.45
应付账款	杭州吉桥汽车科技有限公司	3,181.00	
其他应付款	湖北迈睿达供应链股份有限公司	300,000.00	
其他应付款	浙江吉速物流有限公司	100,000.00	
合计		182,820,918.75	185,460,658.19

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☒适用 ☐不适用

(1) 2022年1月28日，公司收到南京市中级人民法院通知函。通知函载明，截至2022年1月28日，南京中院共收到383位投资者起诉，以澄星股份公司以前年度（详见证监会《行政处罚决定书》[2019]9号、《市场禁入决定书》[2019]2号）存在证券虚假陈述为由，要求澄星股份公司承担给投资者造成的损失，其中337名投资者明确表示参加代表人诉讼，涉案金额6520万元。经该院审查认为该诉讼符合代表人诉讼的相关规定，决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式，截至报告日尚在审理过程中，暂未判决。对此事项本公司于2021年聘请了浩天信和律师事务所对投资赔偿金额进行了模拟测算，根据测算的金额59,351,793.99元确认了预计负债。2024年公司向涉诉中小投资者发出留债确认书，按照江苏省无锡市中级人民法院裁定认可的和解协议规定的同类债权的清偿方案并结合留债确认书的回函情况，于2024年将前期计提的预计负债31,132,277.99元予以冲回。2025年6月17日，公司及代理律师对南京中院就案件的最新进展情况做了访谈，根据最新的情况，公司对相关预计负债做了进一步调整。

(2) 2024年12月20日，公司收到南京市中级人民法院通知，通知载明证监会《行政处罚决定书》（[2022]47号）涉及虚假陈述事实累计起诉的投资者为243人，起诉金额约4360万元。公司按照和解协议规定的同类债权的清偿方案模拟测算的赔偿金额25,950,000.00元确认相关预计负债。2025年6月17日，公司及代理律师对南京中院就案件的最新进展情况做了访谈，根据最新的情况，公司对相关预计负债做了进一步调整。

(3) 2024年7月11日公司收到最高人民法院送达的《应诉通知书》，中国中信金融资产管理股份有限公司江苏省分公司（原名：中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司，以下简称“华融资产”），华融资产不服江苏省高级人民法院于2023年12月4日作出的“驳回华融资产上诉，维持原裁定”的终审裁定，裁定书号：（2023）苏民终1353号，截止报告日最高人民法院已经立案审查，尚未最终判决。公司于2025年2月26日根据和解协议约定偿还留债金额52,866,734.70元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

本公司及全资子公司江阴澄星日化有限公司于 2022 年 3 月 14 日与江阴市土地储备中心、江阴市人民政府澄江街道办事处签署《企业退城搬迁补偿协议书》（澄街企 2020-8 号），约定搬迁补偿总金额为 133,977.7056 万元。截至资产负债表日，已累计收到补偿款 14,300.00 万元，因提前支付补偿款计提应付利息 875.9858 万元，剩余未收补偿款为 118,801.7198 万元。根据原协议约定，搬迁期限至 2023 年 12 月 31 日届满，2025 年 4 月 30 日土储中心、澄江街道与公司签署了《江阴市澄江街道梅园大街 618 号、斜泾路 23 号-25 号、斜泾路 27 号企业退城搬迁补偿补充协议书》（以下简称“补充协议”）。本次签署补充协议的主要内容如下：

（一）交地日期同意乙方搬离、拆除结束并经联合验收后交地时间延期至 2026 年 12 月 31 日，免于追究乙方延期搬迁至 2026 年 12 月 31 日的违约责任。

（二）搬迁补偿金额和付款方式：1、搬迁补偿方式仍为货币补偿，乙方搬迁补偿总额仍为人民币 133,977.7056 万元。2、本补充协议签订后，甲方于三个月内向乙方支付搬迁补偿款至补偿总额的 40%，即人民币 53,591.0822 万元。待乙方搬迁结束，经甲方、实施单位现场验收通过，并注销全部土地使用证、房产证后，甲方于三个月内向乙方支付搬迁补偿总额的 30%，即人民币 40,193.3117 万元。待乙方将全部房屋、附属物等拆除，向甲方以净地方式交付，并经联合验收通过后，甲方于三个月内向乙方支付剩余 30%搬迁补偿款，即人民币 40,193.3117 万元。

同时甲方、实施单位已向本公司支付搬迁补偿款、前述已支付搬迁补偿款所对应的利息及因未按期支付该利息所对应的违约金（根据搬迁补偿协议约定，因公司土地使用证未全部注销，需在公司搬迁补偿款中扣除，计算至 2025 年 4 月 30 日）及其他相关款项，金额合计：人民币 30,449.2863 万元，此款项在补充协议约定的首期搬迁补偿款中扣除。综上，甲方还应向公司支付首期搬迁补偿款实际余额为人民币 23,141.7959 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,526,571.57	92,336,206.52
1 年以内小计	62,526,571.57	92,336,206.52
1 至 2 年	300,000.00	300,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	15,068,587.75	15,068,587.75
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上		
合计	77,895,159.32	107,704,794.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	15,068,587.75	19.34	15,068,587.75	100.00		15,068,587.75	13.99	15,068,587.75	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	62,826,571.57	80.66	1,660,231.87	2.64	61,166,339.70	92,636,206.52	86.01	2,130,096.70	2.30	90,506,109.82
其中：										
账龄组合	47,041,630.00	60.40	1,660,231.87	3.53	45,381,398.13	61,123,771.83	56.75	2,130,096.70	3.48	58,993,675.13
无风险组合	15,784,941.57	20.26			15,784,941.57	31,512,434.69	29.26			31,512,434.69
合计	77,895,159.32	/	16,728,819.62	/	61,166,339.70	107,704,794.27	/	17,198,684.45	/	90,506,109.82

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
合计	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
合计	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,041,630.00	1,660,231.87	3.53
其他组合	15,784,941.57		
合计	62,826,571.57	1,660,231.87	2.64

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	43,981,970.57	1,319,459.12	3.00	57,116,101.01	1,713,483.03	3.00
逾期一年以内	2,759,659.43	220,772.75	8.00	3,707,670.82	296,613.67	8.00
逾期一至二年	300,000.00	120,000.00	40.00	300,000.00	120,000.00	40.00
逾期二至三年						
逾期三至四年						
逾期四年以上						
合计	47,041,630.00	1,660,231.87	3.53	61,123,771.83	2,130,096.70	3.48

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,130,096.70		469,864.83			1,660,231.87
单项计提	15,068,587.75					15,068,587.75
合计	17,198,684.45		469,864.83			16,728,819.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	15,068,587.75			19.34	15,068,587.75
第二名	7,292,107.49			9.36	
第三名	6,929,278.97			8.90	207,878.37
第四名	6,704,880.39			8.61	
第五名	4,775,987.27			6.13	151,244.35
合计	40,770,841.87			52.34	15,427,710.47

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,460,000.00	9,460,000.00

其他应收款	227,733,998.39	224,723,402.90
合计	237,193,998.39	234,183,402.90

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南弥勒市磷电化工有限责任公司		
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	9,460,000.00	9,460,000.00
合计	9,460,000.00	9,460,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	9,460,000.00	2-3年		否
合计	9,460,000.00	/	/	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,555,483.61	173,523,409.87
1 年以内小计	176,555,483.61	173,523,409.87
1 至 2 年	51,114,625.95	51,114,625.95
2 至 3 年	100,000.00	110,000.00
3 年以上	58,000.00	58,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	227,828,109.56	224,806,035.82

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	51,705,625.95	51,285,625.95
代扣代缴职工款项	269,223.30	269,658.36
合并范围内往来款项	175,853,260.31	173,250,751.51
合计	227,828,109.56	224,806,035.82

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	18,632.92	4,000.00	60,000.00	82,632.92
2025年1月1日余额在本期				
——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	21,478.25			21,478.25
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	40,111.17	4,000.00	50,000.00	94,111.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不涉及

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
云南宣威磷电有限责任公司	166,623,221.89	73.14	合并范围内往来款项	1年以内	
江苏资产管理有限公司	51,114,625.95	22.44	留债履约保证金	1-2年	
上海澄星磷化工有限公司	8,230,038.42	3.61	合并范围内往来款项	1年以内	
江苏澄星科技研发有限公司	1,000,000.00	0.44	合并范围内往来款项	1年以内	
浙江吉利商务服务有限公司	320,000.00	0.14	其他保证金	1年以内	16,000.00
合计	227,287,886.26	99.77	/	/	16,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☒适用 ☐不适用

①按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	227,828,109.56	100.00	94,111.17	0.04	227,733,998.39
其中：无风险组合	226,967,886.26	99.62			226,967,886.26
保证金、押金等组合	860,223.30	0.38	94,111.17	10.94	766,112.13
合计	227,828,109.56	/	94,111.17	/	227,733,998.39

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,806,035.82	100.00	82,632.92	0.04	224,723,402.90
其中：无风险组合	224,365,377.46	99.80			224,365,377.46
保证金、押金等组合	440,658.36	0.20	82,632.92	18.75	358,025.44
合计	224,806,035.82	/	82,632.92	/	224,723,402.90

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	226,967,886.26		
保证金、押金等组合	860,223.30	94,111.17	10.94
合计	227,828,109.56	94,111.17	0.04

③期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元 币种：人民币

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	227,770,109.56	0.02	40,111.17	227,729,998.39
第二阶段	8,000.00	50.00	4,000.00	4,000.00
第三阶段	50,000.00	100.00	50,000.00	
合计	227,828,109.56	0.04	94,111.17	227,733,998.39

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,707,299,928.67		1,707,299,928.67	1,702,299,928.67		1,702,299,928.67
对联营、合营企业投资						
合计	1,707,299,928.67		1,707,299,928.67	1,702,299,928.67		1,702,299,928.67

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江阴澄星日化有限公司	270,380,483.96						270,380,483.96	
江阴澄星国际贸易有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
上海澄星磷化工有限公司	695,216.72						695,216.72	
江苏澄星供应链管理有限公司	18,144,270.00						18,144,270.00	
云南宣威磷电有限责任公司	623,633,917.64						623,633,917.64	
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	13,127,726.51						13,127,726.51	
广西钦州澄星化工科技有限公司	485,600,000.00						485,600,000.00	
澄泓电子材料（衡水）有限公司	39,920,000.00						39,920,000.00	
江阴澄星商业管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	222,982,419.36						222,982,419.36	
贵州兴润益商贸有限公司	12,195,398.44						12,195,398.44	
江西星迈供应链科技有限公司	2,620,496.04						2,620,496.04	
江苏澄星新材料科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	1,702,299,928.67		5,000,000.00				1,707,299,928.67	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,645,371.76	480,758,760.53	404,627,526.55	394,516,006.69
其他业务	10,039,366.18	10,729,431.09	17,684,412.59	12,894,390.83
合计	508,684,737.94	491,488,191.62	422,311,939.14	407,410,397.52

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
磷酸	496,298,244.58	478,411,958.35	496,298,244.58	478,411,958.35
磷酸盐	2,347,127.18	2,346,802.18	2,347,127.18	2,346,802.18
其他	10,039,366.18	10,729,431.09	10,039,366.18	10,729,431.09
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	508,684,737.94	491,488,191.62	508,684,737.94	491,488,191.62

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	154,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	33,170,842.76	29,449,111.60
合计	187,170,842.76	29,449,111.60

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,904,446.60
计入当期损益的政府补助，但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	2,493,014.96
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	33,170,842.76
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	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
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	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245,368.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	17,536,234.58
少数股东权益影响额（税后）	431,531.15
合计	51,845,906.93

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益
☒适用 ☐不适用

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	1.11	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.050	-0.050

3、 境内外会计准则下会计数据差异
☐适用 ☒不适用

4、 其他
☐适用 ☒不适用

董事长：李星星
董事会批准报送日期：2025 年 7 月 29 日

修订信息
☐适用 ☒不适用