



守护绿水青山 丰盈天下粮仓

新洋丰农业科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：000902

证券简称：新洋丰

2025 年 8 月 8 日

2025 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新洋丰农业科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,172,640,350.21	1,060,913,179.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,000,000.00	1,162,452,028.52
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	489,751,469.84	299,514,499.38
应收款项融资	72,963,125.47	64,255,694.63
预付款项	462,729,276.97	344,985,819.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,601,594.71	39,760,851.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,279,389,173.03	3,590,513,869.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		54,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	710,613,488.62	737,498,279.43
流动资产合计	7,375,688,478.85	7,353,894,223.34
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	31,987,949.78	10,837,002.80
其他权益工具投资	140,000,000.00	140,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,386,589,104.86	7,720,354,444.66
在建工程	1,680,653,208.84	1,427,344,676.58
生产性生物资产		142,625.99
油气资产		
使用权资产	48,822,581.58	52,612,156.20
无形资产	1,529,611,321.61	1,357,314,823.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,548,029.26	13,417,026.02
递延所得税资产	104,456,496.30	105,774,046.24
其他非流动资产	32,416,047.23	49,308,205.17
非流动资产合计	10,972,084,739.46	10,877,105,006.70
资产总计	18,347,773,218.31	18,230,999,230.04
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,045,138.88
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	246,504,556.78	286,800,000.00
应付账款	1,672,114,683.94	1,935,532,694.62
预收款项		
合同负债	1,748,186,857.22	1,986,741,900.47
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	250,604,057.86	229,184,759.23
应交税费	165,563,316.84	107,156,337.20
其他应付款	157,554,870.65	184,860,969.78
其中：应付利息		
应付股利		
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	106,500,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	161,190,089.56	189,347,493.72
流动负债合计	4,558,218,432.85	5,019,669,293.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	554,300,000.00	630,000,000.00
应付债券	1,044,289,174.23	1,029,751,215.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,106,493.28	3,055,731.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,409,249.73	7,388,861.41
递延收益	370,861,407.94	371,252,948.77
递延所得税负债	169,503,809.55	171,581,579.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,149,470,134.73	2,213,030,336.51
负债合计	6,707,688,567.58	7,232,699,630.41
所有者权益：		
股本	1,283,101,045.00	1,283,100,888.00
其他权益工具	77,627,079.44	77,627,328.18
其中：优先股		
永续债		
资本公积	132,514,015.87	132,511,472.87
减：库存股		
其他综合收益	1,340,948.57	1,814,775.20
专项储备	260,942,396.68	245,465,985.42
盈余公积	496,643,704.02	496,643,704.02
一般风险准备		
未分配利润	8,913,395,366.49	8,338,448,226.11
归属于母公司所有者权益合计	11,165,564,556.07	10,575,612,379.80
少数股东权益	474,520,094.66	422,687,219.83
所有者权益合计	11,640,084,650.73	10,998,299,599.63
负债和所有者权益总计	18,347,773,218.31	18,230,999,230.04

法定代表人：杨才学

主管会计工作负责人：杨小红

会计机构负责人：严红敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,549,299,981.36	653,585,553.66
交易性金融资产	150,000,000.00	1,162,452,028.52
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	277,137,120.76	161,302,261.12
应收款项融资	11,522,600.88	17,449,549.70
预付款项	164,305,435.14	118,757,288.92
其他应收款	2,727,119,092.99	3,415,897,441.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	747,185,471.27	849,522,490.13
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	93,781,882.23	113,861,741.57
流动资产合计	5,720,351,584.63	6,492,828,354.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,976,361,269.09	2,794,361,269.09
其他权益工具投资	140,000,000.00	140,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,460,391,411.63	2,547,760,611.92
在建工程	180,688,521.16	110,623,958.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,520,171.46	3,957,591.22
无形资产	286,045,978.79	290,836,013.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,898,644.64	9,800,117.16
递延所得税资产	34,463,230.99	33,820,017.99
其他非流动资产	11,261,921.61	27,784,900.52
非流动资产合计	6,102,631,149.37	5,958,944,480.22
资产总计	11,822,982,734.00	12,451,772,835.14
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	25,500,000.00	172,200,000.00

应付账款	403,330,184.84	574,263,954.69
预收款项		
合同负债	1,549,004,933.53	1,838,832,295.91
应付职工薪酬	177,146,478.95	170,079,721.34
应交税费	43,271,096.54	31,027,121.60
其他应付款	518,874,772.03	463,995,435.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	139,410,444.02	176,744,482.77
流动负债合计	2,856,537,909.91	3,427,143,011.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,044,289,174.23	1,029,751,215.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	171,016,014.95	172,062,988.98
递延所得税负债	83,058,390.12	85,190,544.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,298,363,579.30	1,287,004,749.12
负债合计	4,154,901,489.21	4,714,147,761.04
所有者权益：		
股本	1,254,733,325.00	1,254,733,168.00
其他权益工具	77,627,079.44	77,627,328.18
其中：优先股		
永续债		
资本公积	107,217,060.47	107,214,517.47
减：库存股		
其他综合收益	-4,645.13	
专项储备	118,955,535.81	119,066,297.66
盈余公积	496,643,704.02	496,643,704.02
未分配利润	5,612,909,185.18	5,682,340,058.77
所有者权益合计	7,668,081,244.79	7,737,625,074.10
负债和所有者权益总计	11,822,982,734.00	12,451,772,835.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	9,397,916,948.33	8,418,765,451.87
其中：营业收入	9,397,916,948.33	8,418,765,451.87

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,310,870,191.28	7,525,164,909.38
其中：营业成本	7,768,395,658.16	7,066,860,334.48
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	37,128,717.17	36,618,270.30
销售费用	243,610,428.36	247,191,216.21
管理费用	112,521,494.24	106,253,198.09
研发费用	124,477,497.94	48,220,025.63
财务费用	24,736,395.41	20,021,864.68
其中：利息费用	28,061,622.98	26,602,159.53
利息收入	4,381,613.48	5,885,581.53
加：其他收益	92,966,515.54	34,025,201.60
投资收益（损失以“—”号填列）	10,141,366.57	6,442,809.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,400,946.98	1,172,407.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,050,783.79	-18,065,217.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	15,864,271.92	-254,759.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,193,968,127.29	915,748,576.77
加：营业外收入	2,726,091.84	754,222.50
减：营业外支出	2,762,044.13	2,354,524.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,193,932,175.00	914,148,275.27
减：所得税费用	226,211,444.66	173,989,944.62
五、净利润（净亏损以“—”号填	967,720,730.34	740,158,330.65

税金及附加	5,154,119.18	6,076,579.22
销售费用	161,426,640.34	161,135,641.92
管理费用	28,632,648.44	28,397,081.89
研发费用	48,165,051.95	36,823,552.72
财务费用	23,027,468.34	19,999,703.87
其中：利息费用	25,107,603.34	23,089,963.73
利息收入	3,141,402.64	5,181,695.41
加：其他收益	37,441,024.04	14,560,333.79
投资收益（损失以“—”号填列）	18,832,338.30	15,687,737.10
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）	-5,346,249.19	-4,714,796.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,421.56	34,403.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	348,170,713.83	319,282,613.18
加：营业外收入	1,907,101.41	244,539.47
减：营业外支出	1,474,454.95	1,154,742.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	348,603,360.29	318,372,409.76
减：所得税费用	41,614,283.48	49,535,939.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	306,989,076.81	268,836,470.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	306,989,076.81	268,836,470.22
（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	-4,645.13	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,645.13	
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	-4,645.13	
7. 其他		
六、综合收益总额	306,984,431.68	268,836,470.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	8,544,420,392.26	7,809,790,540.07
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		480,546.69
收到其他与经营活动有关的现金	238,719,206.69	341,750,899.90
经营活动现金流入小计	8,783,139,598.95	8,152,021,986.66
购买商品、接受劳务支付的现金	6,595,358,853.87	5,819,477,162.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	550,143,521.67	536,212,291.88
支付的各项税费	254,435,616.61	251,293,416.83
支付其他与经营活动有关的现金	379,160,210.90	525,879,756.24
经营活动现金流出小计	7,779,098,203.05	7,132,862,627.76
经营活动产生的现金流量净额	1,004,041,395.90	1,019,159,358.90
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	9,318,153.59	5,699,835.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	875,860.05	

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	3,791,475,456.28	1,500,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,801,669,469.92	1,505,699,835.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	594,177,197.72	358,454,718.63
投资支付的现金	22,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,790,000,000.00	1,030,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,406,177,197.72	1,388,454,718.63
投资活动产生的现金流量净额	395,492,272.20	117,245,116.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,000,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	129,800,000.00	510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	169,800,000.00	514,900,000.00
偿还债务支付的现金	149,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	409,524,245.64	404,630,580.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,444,345.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	558,524,245.64	444,630,580.10
筹资活动产生的现金流量净额	-388,724,245.64	70,269,419.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-127,140.35	2,833,865.78
五、现金及现金等价物净增加额	1,010,682,282.11	1,209,507,761.50
加：期初现金及现金等价物余额	869,182,041.19	881,398,682.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,879,864,323.30	2,090,906,444.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	6,681,879,619.21	6,296,561,597.14
收到的税费返还		294,298.68
收到其他与经营活动有关的现金	3,257,368,303.16	3,355,513,828.47
经营活动现金流入小计	9,939,247,922.37	9,652,369,724.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,292,840,254.27	2,010,246,419.70
支付给职工以及为职工支付的现金	316,652,034.47	308,335,945.55
支付的各项税费	51,105,781.37	77,956,405.81
支付其他与经营活动有关的现金	6,673,232,613.90	6,190,517,095.60
经营活动现金流出小计	9,333,830,684.01	8,587,055,866.66
经营活动产生的现金流量净额	605,417,238.36	1,065,313,857.63
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	17,179,081.47	16,098,364.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,760.00	
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	3,771,456,447.11	950,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,788,648,288.58	966,098,364.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,383,254.32	148,693,905.99
投资支付的现金	182,000,000.00	5,378,581.97
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	2,770,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,065,383,254.32	654,072,487.96
投资活动产生的现金流量净额	723,265,034.26	312,025,876.09
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		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	392,503,400.38	388,888,854.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	392,503,400.38	388,888,854.86
筹资活动产生的现金流量净额	-392,503,400.38	-288,888,854.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-774,444.54	522,007.32
五、现金及现金等价物净增加额	935,404,427.70	1,088,972,886.18
加：期初现金及现金等价物余额	591,445,553.66	616,140,714.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,526,849,981.36	1,705,113,600.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,283,100,88.00			77,627,328.18	132,511,472.87		1,814,775.20	245,465,985.42	496,643,704.02		8,338,448,226.11		10,575,612,379.80	422,687,219.83	10,998,299.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	1,2			77,	132		1,8	245	496		8,3		10,	422	10,

初余额	83, 100 ,88 8.0 0			627 ,32 8.1 8	,51 1,4 72. 87		14, 775 .20	,46 5,9 85. 42	,64 3,7 04. 02		38, 448 ,22 6.1 1		575 ,61 7,2 19. 83 80	,68 7,2 19. 83	998 ,29 9,5 99. 63
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	157 .00			- 248 .74	2,5 43. 00		- 473 ,82 6.6 3	15, 476 ,41 1.2 6			574 ,94 7,1 40. 38		589 ,95 2,1 76. 27	51, 832 ,87 4.8 3	641 ,78 5,0 51. 10
（一）综合 收益总额							- 473 ,82 6.6 3				951 ,36 7,0 90. 78		950 ,89 3,2 64. 15	16, 353 ,63 9.5 6	967 ,24 6,9 03. 71
（二）所有 者投入和减 少资本	157 .00			- 248 .74	2,5 43. 00								2,4 51. 26 0 0	40, 000 ,00 0.0 0	40, 002 ,45 1.2 6
1. 所有者 投入的普通 股														40, 000 ,00 0.0 0	40, 000 ,00 0.0 0
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	157 .00			- 248 .74	2,5 43. 00								2,4 51. 26		2,4 51. 26
（三）利润 分配											- 376 ,41 9,9 50. 40		- 376 ,41 9,9 50. 40	- 5,4 44, 345 .78	- 381 ,86 4,2 96. 18
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											- 376 ,41 9,9 50. 40		- 376 ,41 9,9 50. 40	- 5,4 44, 345 .78	- 381 ,86 4,2 96. 18
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								15, 476 ,41 1.2 6					15, 476 ,41 1.2 6	923 ,58 1.0 5	16, 399 ,99 2.3 1
1. 本期提 取								23, 616 ,66 8.0 3					23, 616 ,66 8.0 3	1,2 98, 934 .22	24, 915 ,60 2.2 5
2. 本期使 用								8,1 40, 256 .77					8,1 40, 256 .77	375 ,35 3.1 7	8,5 15, 609 .94
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,2 83, 101 ,04 ,04 5.0 0			77, 627 ,07 9.4 4	132 ,51 4,0 15. 87		1,3 40, 948 .57	260 ,94 2,3 96. 68	496 ,64 3,7 04. 02		8,9 13, 395 ,36 6.4 9		11, 165 ,56 4,5 56. 07	474 ,52 0,0 94. 66	11, 640 ,08 4,6 50. 73

上年金额

单位：元

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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	1,283,100,662.00			77,627,696.68	132,507,698.87		1,235,859.56	192,501,365.98	426,376,630.04		7,470,149,491.13		9,583,499,437.26	429,384,109.39	10,012,883,546.65

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,283,100,662.00			77,627,696.68	132,507,698.87		1,235,859.56	192,501,365.98	426,376,663.04		7,470,149,491.13		9,583,499,437.26	429,384,109.39	10,012,883,546.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	112.00			-184.25	1,888.00		-64,679.94	9,818,159.63		361,165,117.80		370,920,413.24	2,524,666.39	373,445,079.63	
（一）综合收益总额							-64,679.94			737,585,034.00		737,520,354.06	2,573,296.65	740,093,650.71	
（二）所有者投入和减少资本	112.00			-184.25	1,888.00							1,815.75	4,900,000.00	4,901,815.75	
1. 所有者投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00	
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	112.00			-184.25	1,888.00							1,815.75		1,815.75	
（三）利润分配										-376,419,916.20		-376,419,916.20	-5,688,428.01	-382,108,344.21	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配										-376,419,916.20		-376,419,916.20	-5,688,428.01	-382,108,344.21	

											20		20		21
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								9,818,159.63					9,818,159.63	739,797.75	10,557,957.38
1. 本期提取								18,287,942.13					18,287,942.13	1,039,814.60	19,327,756.73
2. 本期使用								8,469,782.50					8,469,782.50	300,016.85	8,769,800.35
（六）其他															
四、本期期末余额	1,283,100,774.00			77,627,512.43	132,509,586.87		1,171,179.62	202,319,525.61	426,376,663.04			7,831,314,608.93	9,954,419,850.50	431,908,775.78	10,386,332,862.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,254,733,168.00			77,627,328.18	107,214,517.47			119,066,297.66	496,643,704.02	5,682,340,058.77		7,737,625,074.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,254,733,168.00			77,627,328.18	107,214,517.47			119,066,297.66	496,643,704.02	5,682,340,058.77		7,737,625,074.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	157.00			-248.74	2,543.00		-4,645.13	-110,761.85		-69,430,873.59		-69,543,829.31
（一）综合收益总额							-4,645.13			306,989,076.81		306,984,431.68
（二）所有者投入和减少资本	157.00			-248.74	2,543.00							2,451.26
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	157.00			-248.74	2,543.00							2,451.26
（三）利润分配										-376,419,950.40		-376,419,950.40
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-376,419,950.40		-376,419,950.40
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								- 110, 7 61. 85				- 110, 7 61. 85
1. 本期提 取												
2. 本期使 用								110, 7 61. 85				110, 7 61. 85
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1, 254 , 733, 325. 0 0			77, 62 7, 079 . 44	107, 2 17, 06 0. 47		- 4, 645 . 13	118, 9 55, 53 5. 81	496, 6 43, 70 4. 02	5, 612 , 909, 185. 1 8		7, 668 , 081, 244. 7 9

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1, 254 , 732, 942. 0 0			77, 62 7, 696 . 68	107, 2 10, 74 3. 47			95, 34 1, 919 . 28	426, 3 76, 66 3. 04	5, 426 , 356, 606. 1 7		7, 387 , 646, 570. 6 4
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1, 254 , 732, 942. 0 0			77, 62 7, 696 . 68	107, 2 10, 74 3. 47			95, 34 1, 919 . 28	426, 3 76, 66 3. 04	5, 426 , 356, 606. 1 7		7, 387 , 646, 570. 6 4
三、本期增 减变动金额 (减少以	112. 0 0			- 184. 2 5	1, 888 . 00			- 247, 5 46. 01		- 107, 5 83, 44		- 107, 8 29, 17

“一”号填列)										5.98		6.24
(一) 综合收益总额										268,836,470.22		268,836,470.22
(二) 所有者投入和减少资本	112.00			-184.25	1,888.00							1,815.75
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	112.00			-184.25	1,888.00							1,815.75
(三) 利润分配										-376,419,916.20		-376,419,916.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-376,419,916.20		-376,419,916.20
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								-247.5				-247.5

储备								46.01				46.01
1. 本期提取												
2. 本期使用								247,546.01				247,546.01
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,254,733,054.00			77,627,512.43	107,212,631.47			95,094,373.27	426,376,663.04	5,318,773,160.19		7,279,817,394.40

三、公司基本情况

新洋丰农业科技股份有限公司是一家集研发、生产、经营高浓度磷复肥和新型肥料为一体的大型磷化工上市公司（公司证券简称：新洋丰，股票代码：000902）和国家级高新技术企业。新洋丰农业科技股份有限公司（原名“湖北新洋丰肥业股份有限公司”，以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团），系经湖北省荆门市工商行政管理局登记注册的股份有限公司（上市）。

公司设立时，发起人投资入股 15,000.00 万股；1999 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字 [1999] 5 号和 6 号文核准，公司向社会公开发行 6,500.00 万股，于 1999 年 4 月在深圳证券交易所上市交易；后经历次变更，公司注册资本为人民币 1,254,733,325.00 元（每股面值 1.00 元，下同）。

统一社会信用代码为：91420800764100001A；

法定代表人：杨才学；

公司总部注册地址：湖北省荆门市月亮湖北路附 7 号；

公司所属行业性质为磷复肥生产业。

经营范围：许可项目：肥料生产；危险化学品生产；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；餐饮服务；住宿服务；水路普通货物运输；农药零售；农药批发；移动式压力容器/气瓶充装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；土壤污染治理与修复服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；塑料制品制造；塑料制品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；以自有资金从事投资活动；化肥销售；会议及展览服务；住房租赁；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；再生资源加工；再生资源销售；固体废物治理；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司的主要产品及提供的劳务为二元复合肥及三元复合肥等。

本报告期纳入合并范围的子公司共 40 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团相信本集团拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本集团继续以持续经营为基础编制本集团截至 2025 年 6 月 30 日止的 2025 年上半年度财务报表。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 半年度经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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）》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以所在国家法定货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的在建工程	单项工程年末余额 $\geq$ 1 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 $\geq$ 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 1000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额 $\geq$ 1000 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	超过总资产的 10%（含 10%）
支付的重要的与投资活动有关的现金	超过总资产的 10%（含 10%）
重要的非全资子公司	超过净利润的 10%（含 10%）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体）。本集团判断控制的标准为，本集团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该回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本集团的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本集团的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团发生的外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除分类为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，本集团将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的确定方法

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

无风险组合	合并范围内关联方
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	指管理层对于不符合单项评估信用风险减值测试的标准，因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的预期信用损失率，以账龄特征为基础计提坏账准备的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
预期信用损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在途物资、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

14、持有待售资产

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-35	5%	7.92%-2.71%
机器设备	年限平均法	7-20	5%	13.57%-4.75%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，判断标准应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，是指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。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产为生产性生物资产，指为繁育仔羊而喂养的种羊，以及为生产羊毛而喂养的羊。

本集团生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	3	10.00	30.00

（4）生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注“五、21 长期资产减值”。

20、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

（1）无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、采矿权、矿产资源独家采购权等，无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本集团无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司采矿权、矿产资源独家采购权按产量法摊销；土地使用权、专利权、软件、排污权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21、长期资产减值

本集团长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、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。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，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。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。

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。

（2）商誉减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额

先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工为本集团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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本集团向职工提供辞退福利时，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：本集团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；本集团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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

当与矿山环境治理等或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

合同开始日，集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建商品；
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

本集团复合肥板块和精细化工板块采取以销定产为主的模式进行生产销售，结合生产运营管理要求，本集团收入的确认方法如下：

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在产品发出并将产品出库证交付给购货方或取得购货方收货验收单时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团贸易板块，存在以下情况，可能表明处于代理人地位，应按净额法确认收入：①根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本集团；②本集团在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益（无论向顾客或用户收取的价款为多少），或者是按确定比例计算；③本集团不承担信用风险。本年度，基于贸易商业实质、上下游关系、公司在贸易链条中的角色、所赚取的报酬等，本集团所有贸易收入均按净额法确认收入。

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的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将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预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团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) 租赁确认

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

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指集团所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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按照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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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，本集团自变更生效日开始，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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用。

本集团生产和储存的液氨、盐酸、硫酸等产品，属于危险化学品，本集团安全生产费计提基础的确认依据是：生产储存上述危险化学品企业的销售收入总金额。

本集团提取安全生产费用时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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，确认相同金额的折旧冲减专项储备。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
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	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%

地方教育附加	应缴流转税额	1.5%、2%
--------	--------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新洋丰农业科技股份有限公司	15%
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	15%
宜昌新洋丰肥业有限公司	15%
湖北丰锂新能源科技有限公司	15%
甘肃新洋丰农业科技有限公司	15%
广西新洋丰肥业有限公司	15%
新疆新洋丰肥业有限公司	15%
新疆新洋丰农业科技有限责任公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），本公司生产的盐酸、铁粉、抹灰石膏等副产品可享受收入在计算应纳税所得额时，减至90%计入当年收入总额。

(2) 根据《关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）的通知》（财税〔2017〕71号），公司投入使用符合优惠目录范围内的专用设备可抵免所得税额。

(3) 根据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）自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司甘肃新洋丰农业科技有限公司、广西新洋丰肥业有限公司、新疆新洋丰肥业有限公司、新疆新洋丰农业科技有限责任公司自2021年—2030年享受15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司于2022年11月9日取得高新技术企业证书，证书编号GR202242003222，自2022年-2024年享受所得税税率为15%的税收优惠。

(5) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司下属子公司荆门新洋丰中磷肥业有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书，证书编号GR202342000835，自2023年-2025年享受所得税税率为15%的税收优惠。

(6) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司下属子公司宜昌新洋丰肥业有限公司于2022年11月9日取得高新技术企业证书，证书编号GR202242002708，自2022年-2024年享受所得税税率为15%的税收优惠。

(7) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司下属子公司湖北丰锂新能源科技有限公司于2023年12月8日取得高新技术企业证书，证书编号GR202342006993，自2023年-2025年享受所得税税率为15%的税收优惠。

(8) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万但不超过300万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司红河新洋丰农业科技服务有限公司、湖北四海通达物流发展有限公司、湖北新洋丰园艺有限公司、雷波新洋丰贸易有限公司、北京洋丰逸居酒店管理有限公司、雷波新洋丰新生环保有限公司、四川新洋丰物流发展有限公司、湖北乐开怀肥业有限公司、焦作市丰诺农业服务有限公司、济源市智诺农业服务有限公司符合认定标准，享受小型微利企业所得税税率优惠。

(9) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额, 企业可在月度申报增值税时即享受优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,187.46	181,630.07
银行存款	2,119,713,640.79	995,873,956.67
其他货币资金	52,787,521.96	64,857,592.89
合计	2,172,640,350.21	1,060,913,179.63
其中：存放在境外的款项总额	36,831,622.27	39,074,269.06

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,305,000.00	36,870,157.36
信用证保证金	15,110,000.00	25,700,000.00
保函保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
锁汇保证金	2,200,045.83	
银行定期存款	240,160,981.08	127,160,981.08
合计	292,776,026.91	191,731,138.44

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	1,162,452,028.52
其中：		
理财产品	150,000,000.00	362,452,028.52
结构性存款		800,000,000.00
其中：		
合计	150,000,000.00	1,162,452,028.52

其他说明

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	506,908,322.16	297,935,038.08
1 至 2 年	8,768,805.04	17,347,146.85
2 至 3 年		698,585.50
3 年以上	749,542.37	749,542.37
3 至 4 年	489,102.57	749,542.37
4 至 5 年	260,439.80	
合计	516,426,669.57	316,730,312.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	516,426,669.57	100.00%	26,675,199.73	5.17%	489,751,469.84	316,730,312.80	100.00%	17,215,813.42	5.44%	299,514,499.38
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	516,426,669.57	100.00%	26,675,199.73	5.17%	489,751,469.84	316,730,312.80	100.00%	17,215,813.42	5.44%	299,514,499.38
合计	516,426,669.57	100.00%	26,675,199.73	5.17%	489,751,469.84	316,730,312.80	100.00%	17,215,813.42	5.44%	299,514,499.38

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	506,908,322.16	25,345,416.11	5.00%
1-2 年	8,768,805.04	876,880.50	10.00%
2-3 年			30.00%
3-4 年	489,102.57	244,551.29	50.00%
4-5 年	260,439.80	208,351.83	80.00%
合计	516,426,669.57	26,675,199.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	17,215,813.42	9,459,386.31				26,675,199.73
合计	17,215,813.42	9,459,386.31				26,675,199.73

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东锂源科技有限公司	78,344,960.00		78,344,960.00	15.17%	3,917,248.00
AMS AMEROPA MARKETING AND SALES AG	43,724,728.80		43,724,728.80	8.47%	2,186,236.44
成都金堂时代新材料科技有限公司	32,330,226.60		32,330,226.60	6.26%	1,616,511.33
中国邮政集团有限公司河南省分公司	27,285,092.05		27,285,092.05	5.28%	1,364,254.60
浙江露笑农业生产资料有限公司	17,020,956.16		17,020,956.16	3.30%	851,047.81
合计	198,705,963.61		198,705,963.61	38.48%	9,935,298.18

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,963,125.47	64,255,694.63
合计	72,963,125.47	64,255,694.63

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,501,568,843.98	
合计	1,501,568,843.98	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,601,594.71	39,760,851.91
合计	37,601,594.71	39,760,851.91

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫拆迁补偿款	66,998,995.28	66,998,995.28
社保及公积金	4,211,291.72	4,924,218.88
保证金、押金	3,040,376.31	3,904,304.17
备用金	3,159,696.58	3,011,547.45
其他	30,636,550.60	28,798,174.15
合计	108,046,910.49	107,637,239.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,395,040.25	15,439,958.13
1 至 2 年	2,867,838.40	3,004,094.74
2 至 3 年	290,000.00	29,192,931.31
3 年以上	88,494,031.84	60,000,255.75
3 至 4 年	38,482,703.83	20,000.00
4 至 5 年	4,500.00	9,720,772.52
5 年以上	50,006,828.01	50,259,483.23
合计	108,046,910.49	107,637,239.93

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	108,046,910.49	100.00%	70,445,315.78	62.69%	37,601,594.71	107,637,239.93	100.00%	67,876,388.02	63.06%	39,760,851.91
其中：										
以账龄特征为基础的预期信	108,046,910.49	100.00%	70,445,315.78	62.69%	37,601,594.71	107,637,239.93	100.00%	67,876,388.02	63.06%	39,760,851.91

用损失组合的其他应收款										
合计	108,046,910.49	100.00%	70,445,315.78	62.69%	37,601,594.71	107,637,239.93	100.00%	67,876,388.02	63.06%	39,760,851.91

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	16,395,040.25	819,752.01	5.00%
1-2 年	2,867,838.40	286,783.84	10.00%
2-3 年	290,000.00	87,000.00	30.00%
3-4 年	38,482,703.83	19,241,351.92	50.00%
4-5 年	4,500.00	3,600.00	80.00%
5 年以上	50,006,828.01	50,006,828.01	100.00%
合计	108,046,910.49	70,445,315.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	67,564,632.80		311,755.22	67,876,388.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,814,907.92		-223,510.44	2,591,397.48
本期核销	22,469.72			22,469.72
2025 年 6 月 30 日余额	70,357,071.00		88,244.78	70,445,315.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账组合	67,876,388.02	2,591,397.48		22,469.72		70,445,315.78
合计	67,876,388.02	2,591,397.48		22,469.72		70,445,315.78

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
钟祥市财政局胡集财政分局	拆迁垫付款	35,989,241.28	4 年以内	33.31%	14,467,461.23
宜都市枝城镇财务服务中心	拆迁垫付款	31,009,754.00	4 年以上	28.70%	29,609,754.00
扶余市人民政府	拆迁垫付款	27,490,385.68	2 年以上	25.44%	26,974,219.37
社保及公积金	代扣款	3,835,330.73	1 年以内	3.55%	191,766.54
西安陕鼓动力股份有限公司	保证金	904,992.00	5 年以上	0.84%	904,992.00
合计		99,229,703.69		91.84%	72,148,193.14

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	458,617,544.44	99.11%	344,001,805.71	99.71%
1 至 2 年	3,861,732.53	0.83%	983,114.18	0.29%
2 至 3 年	250,000.00	0.05%	900.00	
合计	462,729,276.97		344,985,819.89	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
BPC 钾肥公司	62,274,343.36	13.46%
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	54,628,246.10	11.81%
宜都市国通投资开发有限公司	54,000,000.00	11.67%
上海嘉胜石油化工有限公司	45,207,434.00	9.77%
木火明贸易（上海）有限公司	34,949,044.06	7.55%
合计	251,059,067.52	54.26%

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,655,334,55 5.47	2,475,183.29	1,652,859,37 2.18	1,983,649,24 4.73	2,486,371.80	1,981,162,87 2.93
库存商品	1,314,359,38 0.36	6,763,428.68	1,307,595,95 1.68	1,191,495,52 8.52	6,763,428.68	1,184,732,09 9.84
周转材料	26,871,529.1 5		26,871,529.1 5	26,233,298.0 7		26,233,298.0 7
发出商品	212,639,311. 48	545,340.21	212,093,971. 27	116,617,969. 16	545,340.21	116,072,628. 95
自制半成品	79,968,348.7 5		79,968,348.7 5	80,387,699.7 2		80,387,699.7 2
在途物资				201,925,270. 44		201,925,270. 44
委托加工物资						
合计	3,289,173,12 5.21	9,783,952.18	3,279,389,17 3.03	3,600,309,01 0.64	9,795,140.69	3,590,513,86 9.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,486,371.80			11,188.51		2,475,183.29
库存商品	6,763,428.68					6,763,428.68
发出商品	545,340.21					545,340.21
合计	9,795,140.69			11,188.51		9,783,952.18

注 1：确定存货可变现净值的具体依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；②为生产而持有的原材料，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

注 2：转销存货跌价准备的原因：本期将已计提存货跌价准备的存货售出。

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	132,233,523.77	341,823,213.75
待认证进项税	571,726,125.65	387,670,016.59
预缴税费	3,614,677.78	5,651,837.57
碳排放权资产	3,039,161.42	2,353,211.52
合计	710,613,488.62	737,498,279.43

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏绿港现代农业发展股份有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	不仅以出售为目的
隆平生物技术（海南）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	不仅以出售为目的
极储能源（上海）有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	不仅以出售为目的
杭州沈氏节能科技股份有限公司	10,000,000.00					877,682.40	10,000,000.00	不仅以出售为目的
合计	140,000,000.00					877,682.40	140,000,000.00	

注：本集团对持有上述股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，本集团将上述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，在其他权益工具投资科目列示。

10、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广西新洋丰田园农业科技有限公司	10,837,002.80				1,400,946.98			2,250,000.00			9,987,949.78	
小计	10,837,002.80				1,400,946.98			2,250,000.00			9,987,949.78	

二、联营企业												
湖北夷磷联丰矿业有限公司			22,000,000.00								22,000,000.00	
小计			22,000,000.00								22,000,000.00	
合计	10,837,002.80		22,000,000.00		1,400,946.98			2,250,000.00			31,987,949.78	

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

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

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,386,589,104.86	7,720,354,444.66
合计	7,386,589,104.86	7,720,354,444.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,769,562,492.37	5,503,139,374.05	300,744,761.67	52,559,783.20	11,626,006,411.29
2. 本期增加金额	11,261,565.27	28,316,681.42	9,067,744.76	1,858,445.95	50,504,437.40
（1）购置	0.00	6,004,576.51	8,780,243.16	1,678,143.92	16,462,963.59
（2）在建工程转入	10,709,145.26	20,551,324.21	35,389.39	144,514.36	31,440,373.22
（3）企业合并增加					
（4）汇率影响	552,420.01	1,499.98	28,527.30	25,042.98	607,490.27
（5）其他		1,759,280.72	223,584.91	10,744.69	1,993,610.32
3. 本期减少金额	33,852,953.92	13,282,013.70	100,311.58	1,353,399.35	48,588,678.55
（1）处置或报废	23,907,517.88	13,282,013.70	100,311.58	1,353,399.35	38,643,242.51

(2) 其他	9,945,436.04				9,945,436.04
4. 期末余额	5,746,971,103.72	5,518,174,041.77	309,712,194.85	53,064,829.80	11,627,922,170.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,606,798,304.35	2,064,249,752.64	176,665,001.79	22,630,425.00	3,870,343,483.78
2. 本期增加金额	119,272,535.04	218,249,124.72	16,390,494.70	2,353,359.14	356,265,513.60
(1) 计提	119,272,535.04	218,249,124.72	16,390,494.70	2,353,359.14	356,265,513.60
3. 本期减少金额	8,098,161.25	5,907,642.27	84,531.02	1,291,180.87	15,381,515.41
(1) 处置或报废	8,098,161.25	5,907,642.27	84,531.02	1,291,180.87	15,381,515.41
4. 期末余额	1,717,972,678.14	2,276,591,235.09	192,970,965.47	23,692,603.27	4,211,227,481.97
三、减值准备					
1. 期初余额	32,053,656.13	3,195,939.29	58,887.43		35,308,482.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	5,202,899.54				5,202,899.54
(1) 处置或报废	5,202,899.54				5,202,899.54
4. 期末余额	26,850,756.59	3,195,939.29	58,887.43		30,105,583.31
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	4,002,147,668.99	3,238,386,867.39	116,682,341.95	29,372,226.53	7,386,589,104.86
2. 期初账面价值	4,130,710,531.89	3,435,693,682.12	124,020,872.45	29,929,358.20	7,720,354,444.66

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,692,210.59

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	244,888,609.40	尚在办理中

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

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

其他说明：

由于集团部分旧生产线关停或厂区搬迁等原因，存在固定资产减值迹象，对固定资产进行了减值测试。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，在进行减值测试后，资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,679,644,396.58	1,426,339,738.47
工程物资	1,008,812.26	1,004,938.11
合计	1,680,653,208.84	1,427,344,676.58

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15 万吨/年磷酸铁项目一期（5 万吨）	490,433,339.05		490,433,339.05	470,346,298.40		470,346,298.40
中磷精制磷酸项目	307,979,257.22		307,979,257.22	303,547,224.69		303,547,224.69
氟化氢项目	223,655,537.70		223,655,537.70	219,923,045.36		219,923,045.36
180 万吨/年矿山项目	214,368,695.06		214,368,695.06	163,317,893.64		163,317,893.64
30 万吨/年经济作物专用肥项目	70,186,316.79		70,186,316.79	83,685,295.37		83,685,295.37
办公楼	82,702,852.44		82,702,852.44	61,658,649.64		61,658,649.64
宜都精制磷酸项目	25,191,144.23		25,191,144.23	23,539,854.87		23,539,854.87
工业污水处理站	15,004,448.24		15,004,448.24	14,959,339.41		14,959,339.41
四线低温余热回收装置	0.00		0.00	12,845,014.41		12,845,014.41
110KV 东站	14,385,789.39		14,385,789.39	12,450,391.16		12,450,391.16
6.9MW/13.4MW						

h 储能项目						
800 井内工程	12,019,393.07		12,019,393.07	11,729,206.07		11,729,206.07
新氨化项目	57,679,390.76		57,679,390.76	9,600,108.98		9,600,108.98
新疆新洋丰年产 60 万吨高塔复合肥、微生物菌剂以及水溶肥和液体水溶肥建设项目	85,387,393.92		85,387,393.92	7,319,066.95		7,319,066.95
选矿压滤厂房	4,720,835.20		4,720,835.20	4,146,127.54		4,146,127.54
巴姑乡选矿项目	3,265,383.44		3,265,383.44	3,265,383.44		3,265,383.44
高塔产品降温提质项目	5,993,899.78		5,993,899.78	3,028,659.39		3,028,659.39
新建磷石膏渣库项目	3,045,802.37		3,045,802.37	2,836,457.99		2,836,457.99
输渣管道	2,660,008.25		2,660,008.25	2,660,008.25		2,660,008.25
河北缓控释库	9,081,534.95		9,081,534.95			
无害化磷石膏输送管线	3,888,628.23		3,888,628.23			
高塔新型肥设备改造	3,161,485.27		3,161,485.27			
五线脱盐水改造	2,868,233.75		2,868,233.75			
高塔二线环保提产技改	2,646,871.45		2,646,871.45			
自动装车机系统项目	2,393,138.32		2,393,138.32			
零星工程	36,925,017.70		36,925,017.70	15,481,712.91		15,481,712.91
合计	1,679,644,396.58		1,679,644,396.58	1,426,339,738.47		1,426,339,738.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
15 万吨/年磷酸铁项目一期（5 万吨）	540,000,000.00	470,346,298.40	20,087,040.65			490,433,339.05	90.82 %	90.82 %	11,236,872.22	2,112,748.70	3.45%	其他
中磷	500,0	303,5	4,432			307,9	61.60	61.60	0.00			其他

精制磷酸项目	00,00 0.00	47,22 4.69	,032. 53			79,25 7.22	%	%				
氟化氢项目	368,8 83,20 0.00	219,9 23,04 5.36	3,732 ,492. 34			223,6 55,53 7.70	60.63 %	60.63 %	8,223 ,364. 93	3,085 ,133. 37	3.25%	其他
180 万吨/年 矿山项目	904,2 50,00 0.00	163,3 17,89 3.64	51,05 0,801 .42			214,3 68,69 5.06	32.18 %	32.18 %	11,24 9,424 .67	4,593 ,821. 15	3.05%	其他
合计	2,313 ,133, 200.0 0	1,157 ,134, 462.0 9	79,30 2,366 .94			1,236 ,436, 829.0 3			30,70 9,661 .82	9,791 ,703. 22		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,008,812.26		1,008,812.26	1,004,938.11		1,004,938.11
合计	1,008,812.26		1,008,812.26	1,004,938.11		1,004,938.11

其他说明：

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		954,203.99			954,203.99
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额		954,203.99			954,203.99
(1) 处置		954,203.99			954,203.99
(2) 其他					

4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		811,578.00			811,578.00
2. 本期增加金额		2,088.66			2,088.66
(1) 计提		2,088.66			2,088.66
3. 本期减少金额		813,666.66			813,666.66
(1) 处置		813,666.66			813,666.66
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值		142,625.99			142,625.99

(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

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,747,048.02	67,002,673.49	77,749,721.51

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,097,249.29	22,040,316.02	25,137,565.31
2. 本期增加金额	956,224.84	2,833,349.78	3,789,574.62
(1) 计提	956,224.84	2,833,349.78	3,789,574.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,053,474.13	24,873,665.80	28,927,139.93
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	6,693,573.89	42,129,007.69	48,822,581.58
2. 期初账面价值	7,649,798.73	44,962,357.47	52,612,156.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿产资源 独家采购 权	水产权	采矿权	排污权	合计
一、账面 原值									
1. 期 初余额	1,335,88 0,575.41	8,349,69 8.10		20,114,9 75.50	50,000,0 00.00	8,263,60 0.59	227,338, 444.13	4,062,59 2.34	1,654,00 9,886.07
2. 本 期增加金 额	189,181, 368.20			50,248.2 7		320,313. 07		137,598. 00	189,689, 527.54

(1) 购置	188,784,068.68			50,248.27				137,598.00	188,971,914.95
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 汇率影响	397,299.52					320,313.07			717,612.59
3. 本期减少金额	2,525,091.04								2,525,091.04
(1) 处置	2,525,091.04								2,525,091.04
4. 期末余额	1,522,536,852.57	8,349,698.10		20,165,223.77	50,000,000.00	8,583,913.66	227,338,444.13	4,200,190.34	1,841,174,322.57
二、累计摊销									
1. 期初余额	220,974,016.32	3,851,549.26		14,134,226.69	50,000,000.00		6,187,612.35	1,547,658.41	296,695,063.03
2. 本期增加金额	13,720,808.87	722,474.84		716,849.46			238,585.44	411,466.92	15,810,185.53
(1) 计提	13,720,808.87	722,474.84		716,849.46			238,585.44	411,466.92	15,810,185.53
3. 本期减少金额	942,247.60								942,247.60
(1) 处置	942,247.60								942,247.60
4. 期末余额	233,752,577.59	4,574,024.10		14,851,076.15	50,000,000.00		6,426,197.79	1,959,125.33	311,563,000.96
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	1,288,784,274.98	3,775,674.00		5,314,147.62		8,583,913.66	220,912,246.34	2,241,065.01	1,529,611,321.61
2. 期初账面价值	1,114,906,559.09	4,498,148.84		5,980,748.81		8,263,600.59	221,150,831.78	2,514,933.93	1,357,314,823.04

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,902,857.51	784,457.03	1,057,653.01		12,629,661.53
巷道开拓费		13,600,562.22	9,126,539.07		4,474,023.15
其他	514,168.51		49,575.66	20,248.27	444,344.58
合计	13,417,026.02	14,385,019.25	10,233,767.74	20,248.27	17,548,029.26

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,105,583.31	4,515,837.50	35,308,482.85	5,296,272.43
内部交易未实现利润	67,272,320.27	14,448,065.45	67,937,823.52	14,581,166.10
可抵扣亏损			13,310,499.62	1,996,574.94
递延收益	353,712,558.38	60,974,542.11	352,779,209.83	60,978,202.64
应付债券	38,349,186.73	5,752,378.01	38,349,186.72	5,752,378.01
预计负债	7,388,861.40	1,847,215.35	7,388,861.41	1,847,215.35
存货跌价准备	8,001,978.53	1,313,640.58	8,013,167.04	1,316,937.44
安全生产费资本化支出	1,038,038.47	155,705.77	1,104,191.93	165,628.79
信用减值准备	91,479,196.94	16,510,761.61	80,218,510.82	14,860,880.05
视同销售税会差异	1,294,098.28	323,524.57	1,455,860.56	363,965.14
租赁负债税会差异	3,106,493.28	482,281.34	3,055,731.37	763,932.84
合计	601,748,315.59	106,323,952.29	608,921,525.67	107,923,153.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,091,139,216.32	168,312,697.42	1,113,325,709.49	170,433,062.52

使用权资产税会差异	6,693,573.88	1,673,393.47	7,649,798.73	1,912,449.68
弃置义务形成的固定资产税会差异	5,540,698.61	1,385,174.65	5,540,698.61	1,385,174.65
合计	1,103,373,488.81	171,371,265.54	1,126,516,206.83	173,730,686.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,867,455.99	104,456,496.30	2,149,107.49	105,774,046.24
递延所得税负债	1,867,455.99	169,503,809.55	2,149,107.49	171,581,579.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,572,141.78	25,129,403.21
可抵扣亏损	203,586,935.42	179,357,698.50
合计	228,159,077.20	204,487,101.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	806,471.41	2,666,899.22	
2026 年	2,439,992.34	8,915,925.68	
2027 年	13,678,750.59	15,607,312.16	
2028 年	79,430,393.40	34,323,424.16	
2029 年	84,477,364.39	117,844,137.28	
2030 年	22,753,963.29		
合计	203,586,935.42	179,357,698.50	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	16,168,953.04		16,168,953.04	39,299,058.80		39,299,058.80
预付设备款	16,247,094.19		16,247,094.19	10,009,146.37		10,009,146.37
合计	32,416,047.23		32,416,047.23	49,308,205.17		49,308,205.17

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	292,776,026.91	292,776,026.91	保证金、定期存款冻结等	使用受限	191,731,138.44	191,731,138.44	保证金、定期存款冻结等	使用受限
固定资产	188,329,166.62	149,092,432.08	抵押	借款抵押	97,649,892.70	86,490,251.41	抵押	借款抵押
无形资产	207,588,146.34	202,984,827.84	抵押	借款抵押	207,588,146.34	203,025,971.72	抵押	借款抵押
交易性金融资产					200,000,000.00	200,000,000.00	冻结	使用受限
在建工程	69,991,523.63	69,991,523.63	抵押	借款抵押				
合计	758,684,863.50	714,844,810.46			696,969,177.48	681,247,361.57		

其他说明：

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,045,138.88
合计	50,000,000.00	50,045,138.88

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	246,504,556.78	286,800,000.00
合计	246,504,556.78	286,800,000.00

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,579,962,978.48	1,752,786,930.21
1 年以上	92,151,705.46	182,745,764.41
合计	1,672,114,683.94	1,935,532,694.62

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	157,554,870.65	184,860,969.78
合计	157,554,870.65	184,860,969.78

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收款及个人往来	54,253,551.91	84,804,251.19
保证金、押金	71,593,166.44	63,377,404.54
征收补偿款		17,269,708.00
安全风险金	1,347,725.00	3,985,010.20
其他	30,360,427.30	15,424,595.85
合计	157,554,870.65	184,860,969.78

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,736,160,974.43	1,975,143,113.84
预收土地款	12,025,882.79	11,598,786.63
合计	1,748,186,857.22	1,986,741,900.47

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	229,085,597.64	492,640,821.15	477,306,019.95	244,420,398.84
二、离职后福利-设定提存计划	99,161.59	37,970,466.27	31,885,968.84	6,183,659.02
三、辞退福利	0.00	80,000.00	80,000.00	0.00
合计	229,184,759.23	530,691,287.42	509,271,988.79	250,604,057.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	215,795,856.28	425,534,783.02	432,983,037.53	208,347,601.77
2、职工福利费	1,303,805.00	28,604,928.62	18,079,231.89	11,829,501.73
3、社会保险费	60,373.15	26,083,623.14	21,839,958.44	4,304,037.85
其中：医疗保险及生育保险费	58,846.37	24,385,637.63	20,412,148.00	4,032,336.00
工伤保险	1,526.78	1,697,985.51	1,427,810.44	271,701.85

费				
4、住房公积金		2,110,984.57	2,062,344.25	48,640.32
5、工会经费和职工教育经费	11,925,563.21	10,306,501.80	2,341,447.84	19,890,617.17
合计	229,085,597.64	492,640,821.15	477,306,019.95	244,420,398.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,147.52	36,663,224.14	30,606,944.11	6,152,427.55
2、失业保险费	3,014.07	1,307,242.13	1,279,024.73	31,231.47
合计	99,161.59	37,970,466.27	31,885,968.84	6,183,659.02

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,696,399.69	9,022,841.16
企业所得税	143,278,221.60	83,190,969.22
个人所得税	2,601,041.50	1,775,683.21
城市维护建设税	187,774.06	36,132.54
房产税	6,284,783.62	4,787,363.10
印花税	2,881,285.64	2,978,908.50
资源税	826,102.63	2,711,261.66
土地使用税	1,984,539.95	1,912,762.00
环保税	621,141.12	358,032.57
教育费附加	167,025.79	239,799.24
水利建设基金及河道改造费	35,001.24	130,000.00
车船使用税		12,584.00
合计	165,563,316.84	107,156,337.20

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	106,500,000.00	50,000,000.00
合计	106,500,000.00	50,000,000.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	156,252,613.53	177,473,244.00

应付债券利息	4,500,059.36	11,249,576.13
长期借款应付利息	437,416.67	624,673.59
合计	161,190,089.56	189,347,493.72

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	359,800,000.00	300,000,000.00
保证借款	194,500,000.00	330,000,000.00
合计	554,300,000.00	630,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：本集团年末抵押保证借款和保证借款的年利率为 2.70%至 3.50%。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,044,289,174.23	1,029,751,215.60
合计	1,044,289,174.23	1,029,751,215.60

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
洋丰转债	1,000,000.00		2021年03月25日	6年	1,000,000.00	1,041,000,791.73		8,249,434.28	14,540,658.63	14,998,951.05	2,700.00	1,048,789,233.59	否
合计					1,000,000.00	1,041,000,791.73		8,249,434.28	14,540,658.63	14,998,951.05	2,700.00	1,048,789,233.59	

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 1 月 21 日签发的证监许可[2021]20 号文《关于核准新洋丰农业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2021 年 3 月 25 日按每份面值

100 元发行了 1000 万份可转换债券，合计人民币 1,000,000,000.00 元。扣除发行费用人民币 8,594,339.62 元后，实际募集资金净额为人民币 991,405,660.38 元。本次可转债期限为 6 年，票面利率第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，每年付息一次。转股期限为自可转债发行结束之日（2021 年 3 月 31 日）起满六个月后的第一个交易日（2021 年 10 月 8 日）起至可转债到期日（2027 年 3 月 24 日）止（如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日）。本次可转债到期赎回价为 112 元（含最后一期利息）。

本公司本次发行的可转换公司债券在初始计量时，对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 91,333,540.91 元，计入其他权益工具；对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 900,072,119.47 元，计入应付债券，并按照实际利率法进行后续计量。

2025 年 6 月 30 日，本公司将于一年内支付的应付债券利息为 4,500,059.36 元，列示于其他流动负债。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,106,493.28	3,055,731.37
合计	3,106,493.28	3,055,731.37

其他说明：

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境治理金	7,409,249.73	7,388,861.41	矿山地质环境保护与土地复垦
合计	7,409,249.73	7,388,861.41	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	371,252,948.77	11,524,300.00	11,915,840.83	370,861,407.94	
合计	371,252,948.77	11,524,300.00	11,915,840.83	370,861,407.94	

其他说明：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 120 万吨新型肥料项目	26,704,905.60		999,997.54		25,704,908.06	与资产相关
江西省工业企业技术改造项目	1,237,500.00		37,500.00		1,200,000.00	与资产相关
锅炉拆除专项资金	1,236,250.00		34,500.00		1,201,750.00	与资产相关
市级传统产业改造升级资金	131,891.75		16,486.50		115,405.25	与资产相关

省级传统产业改造升级资金	83,782.10		10,472.70		73,309.40	与资产相关
市级第二批传统产业改造升级资金	27,622.56		3,452.84		24,169.72	与资产相关
区级传统产业改造升级资金磷石膏生产线	352,750.00		25,500.00		327,250.00	与资产相关
磷石膏综合利用奖设备类	952,079.16		68,825.00		883,254.16	与资产相关
在线监测补助	69,166.67		5,000.00		64,166.67	与资产相关
城乡建设配套资金	14,646,367.57		813,687.08		13,832,680.49	与资产相关
耕地占用税返还	2,977,443.61		135,338.34		2,842,105.27	与资产相关
仓储物流土地出让金返还		8,220,200.00	65,953.40		8,154,246.60	与资产相关
2015 年凉山州企业技术改造资金项目补助资金	147,931.01		73,965.48		73,965.53	与资产相关
2016、2017 年省州工业发展资金	131,067.96		26,213.58		104,854.38	与资产相关
2020 年度工业产业扶贫资金	960,000.00		80,000.04		879,999.96	与资产相关
2021 年第一批省级工业发展（重点项目）专项资金	1,573,333.25		118,000.02		1,455,333.23	与资产相关
2020 年南宁市技术改造项目资金	182,857.17		45,714.28		137,142.89	与资产相关
路道拆迁补偿	45,109.48		15,921.00		29,188.48	与资产相关
河北新洋丰征地补偿	48,642,650.16		565,475.70		48,077,174.46	与资产相关
河北锅炉改造补贴	660,129.42		52,547.16		607,582.26	与资产相关
15 万吨/年磷石膏项目专项资金	1,000,000.00		75,000.00		925,000.00	与资产相关
临时用地耕地占用补助	4,161,673.63		344,619.24		3,817,054.39	与资产相关
环保技改项目补贴资金	1,925,000.00		350,000.00		1,575,000.00	与资产相关
磷石膏综合利用项目和选矿项目	30,279,234.29		617,943.56		29,661,290.73	与资产相关
尾矿库综合治理项目补贴	4,639,083.33		89,500.00		4,549,583.33	与资产相关
30 万吨/年合成氨技改项目	95,265,102.47		1,716,488.34		93,548,614.13	与资产相关
30 万吨/年建筑石膏粉项目土地金返还	4,799,218.74	2,000,000.00	117,022.29		6,682,196.45	与资产相关
绿色缓控释肥新产品创制与产业化开发项目	164,486.39	819,500.00	177,757.68		806,228.71	与收益相关
经济作物专用稳定性肥料产业化开发项目	36,657.95	250,000.00	66,978.57		219,679.38	与收益相关
抑制剂类水溶肥料产品开发项目	3,191.42	176,000.00	900.00	-2,274.64	180,566.06	与收益相关
缓释肥和专用肥研发与应用项目	39,786.00		33,671.14		6,114.86	与收益相关
基于 ARC-BBBE 关键菌株为核心的系列产品创制项目	89,734.12		86,017.84		3,716.28	与收益相关
海智工作站项目	30,821.11			-337.30	31,158.41	与收益相

						关
海智活动项目	619.48	58,600.00		-1152.45	60,371.93	与收益相 关
天然钙基土壤调理剂研制与应用项目	418,549.54		113,363.39		305,186.15	与收益相 关
沿黄沙性土壤改良与水肥高效产品创制与产业化项目	519,767.54		116,592.54		403,175.00	与收益相 关
北方典型作物精准化配套专用肥料研制项目	255,733.97		71,752.06		183,981.91	与收益相 关
湖北省重点研发计划缓控释项目	180,000.00		136,924.16		43,075.84	与收益相 关
磷矿伴生氟资源综合利用及磷石膏路基材料关键技术与开发	500,000.00		315,307.61		184,692.39	与收益相 关
60 万吨/年硝基复合肥项目政府扶持资金	15,803,166.86		1,130,099.92		14,673,066.94	与资产相 关
三期项目政府购买中介服务费	682,885.76		113,814.28		569,071.48	与资产相 关
磷石膏综合利用项目	632,261.90		102,500.00		529,761.90	与资产相 关
三期项目建设征地价款奖励	7,661,904.72		1,149,285.72		6,512,619.00	与资产相 关
磷酸铁配套项目基础设施建设补助资金	44,749,871.83		773,773.00		43,976,098.83	与资产相 关
5 万吨/年磷酸铁及配套项目	7,771,238.94		512,389.38		7,258,849.56	与资产相 关
磷石膏综合治理专项资金（洋丰美 15 万吨/年磷酸铁项目）	4,100,000.00				4,100,000.00	与资产相 关
2022 年省级磷石膏综合治理专项资金	10,235,792.31		513,353.84		9,722,438.47	与资产相 关
基础设施建设资金	34,544,329.00				34,544,329.00	与资产相 关
合计	371,252,948.77	11,524,300.00	11,919,605.22	-3,764.39	370,861,407.94	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,283,100,888.00				157.00	157.00	1,283,101,045.00

其他说明：

注：本年股本变动系可转换公司债券转股所致。

35、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

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面	数量	账面价	数量	账面价值

				价值		值		
可转换公司债券	9,999,329.00	77,627,328.18			27.00	248.74	9,999,302.00	77,627,079.44
合计	9,999,329.00	77,627,328.18			27.00	248.74	9,999,302.00	77,627,079.44

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,956,814.57	2,543.00		43,959,357.57
其他资本公积	88,554,658.30			88,554,658.30
合计	132,511,472.87	2,543.00		132,514,015.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积变动系可转换公司债券转股所致。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,814,775.20	- 473,826.63				- 473,826.63		1,340,948.57
外币财务报表折算差额	1,814,775.20	- 473,826.63				- 473,826.63		1,340,948.57
其他综合收益合计	1,814,775.20	- 473,826.63				- 473,826.63		1,340,948.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	245,465,985.42	23,616,668.03	8,140,256.77	260,942,396.68
合计	245,465,985.42	23,616,668.03	8,140,256.77	260,942,396.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	496,643,704.02			496,643,704.02
合计	496,643,704.02			496,643,704.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,338,448,226.11	7,470,149,491.13
调整后期初未分配利润	8,338,448,226.11	7,470,149,491.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	951,367,090.78	737,585,034.00
应付普通股股利	376,419,950.40	376,419,916.20
期末未分配利润	8,913,395,366.49	7,831,314,608.93

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,181,994,772.11	7,547,091,838.28	8,151,245,648.36	6,899,137,808.62
其他业务	215,922,176.22	221,303,819.88	267,519,803.51	167,722,525.86
合计	9,397,916,948.33	7,768,395,658.16	8,418,765,451.87	7,066,860,334.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	磷复肥		精细化工		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点转让	8,986,330,397.60	7,350,189,301.83	188,895,659.05	190,943,251.01	222,690,891.68	227,263,105.32	9,397,916,948.33	7,768,395,658.16
合计	8,986,330,397.60	7,350,189,301.83	188,895,659.05	190,943,251.01	222,690,891.68	227,263,105.32	9,397,916,948.33	7,768,395,658.16

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,176,620.29	1,845,052.10
教育费附加	752,969.26	1,189,790.41
资源税	5,350,139.34	5,736,248.42
房产税	14,666,139.26	11,582,481.59
土地使用税	6,441,843.19	5,441,384.50
印花税	6,221,081.07	7,083,513.50
地方教育费附加	371,340.54	759,475.21
其他	2,148,584.22	2,980,324.57
合计	37,128,717.17	36,618,270.30

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	64,563,799.27	62,616,604.34
折旧及摊销	30,453,188.43	24,003,302.86
中介机构服务费		2,268,120.35
其他	17,504,506.54	17,365,170.54
合计	112,521,494.24	106,253,198.09

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	145,443,189.15	141,578,049.42
社会保险费	7,947,812.66	6,556,461.81
广告营销费	43,472,320.91	41,637,841.30
市场开发费	27,059,032.94	39,371,840.29
其他费用	19,688,072.70	18,047,023.39
合计	243,610,428.36	247,191,216.21

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,421,028.92	19,998,875.94
技术服务费	4,788,126.40	5,270,176.30
实验物料费	78,502,607.06	14,953,969.32
折旧及摊销	3,681,016.99	3,844,914.65
办公差旅等	10,084,718.57	4,152,089.42

合计	124,477,497.94	48,220,025.63
----	----------------	---------------

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,061,622.98	26,602,159.53
减：利息收入	4,381,613.48	5,885,581.53
汇兑损失	849,621.16	18,848.85
减：汇兑收益	904,686.29	2,983,226.82
手续费支出	498,244.85	706,865.33
其他支出	613,206.19	1,562,799.32
合计	24,736,395.41	20,021,864.68

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,487,778.62	33,723,174.18
增值税加计抵减	57,937,231.61	
个税手续费返还及其他	541,505.31	302,027.42

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,400,946.98	1,172,407.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,862,737.19	5,270,402.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	877,682.40	
合计	10,141,366.57	6,442,809.88

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,459,386.31	-9,425,967.05
其他应收款坏账损失	-2,591,397.48	-8,639,250.49
合计	-12,050,783.79	-18,065,217.54

其他说明

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	15,864,271.92	-254,759.66

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,584.21	21,748.19	1,584.21
其他	2,724,507.63	732,474.31	2,724,507.63
合计	2,726,091.84	754,222.50	2,726,091.84

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	639,600.43	777,453.85	639,600.43
非流动资产报废损失	52,948.29	149,422.77	52,948.29
其他	2,069,495.41	1,427,647.38	2,069,495.41
合计	2,762,044.13	2,354,524.00	2,762,044.13

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	226,971,664.53	182,872,599.10
递延所得税费用	-760,219.87	-8,882,654.48
合计	226,211,444.66	173,989,944.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,193,932,175.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,089,826.25
子公司适用不同税率的影响	40,971,071.98
调整以前期间所得税的影响	5,833,906.43

非应税收入的影响	-481,889.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,796,315.22
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	3,594,844.32
所得税费用	226,211,444.66

其他说明

54、其他综合收益

详见附注“七、37 其他综合收益”相关内容。

55、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,092,473.40	38,102,944.76
利息收入	4,381,613.48	5,885,581.53
信用证保证金	69,920,000.00	118,145,166.78
往来款及其他	130,325,119.81	179,617,206.83
合计	238,719,206.69	341,750,899.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现部分	91,365,998.04	129,056,704.98
管理费用付现部分	39,699,985.21	51,291,349.03
支付银行手续费等	1,111,451.04	2,269,664.65
信用证保证金	69,815,045.83	158,814,910.51
往来款及其他	177,167,730.78	184,447,127.07
合计	379,160,210.90	525,879,756.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	3,791,475,456.28	1,500,000,000.00
合计	3,791,475,456.28	1,500,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,790,000,000.00	1,030,000,000.00

合计	2,790,000,000.00	1,030,000,000.00
----	------------------	------------------

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	50,045,138.88	50,000,000.00		50,045,138.88		50,000,000.00
长期借款 (含一年内到期的长期借款及应付利息)	680,624,673.59	79,800,000.00	11,389,242.56	110,576,499.48		661,237,416.67
应付债券(含一年内到期的应付债券及应付利息)	1,041,000,791.73		22,787,392.91	14,998,951.05		1,048,789,233.59
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,055,731.37		50,761.91			3,106,493.28
合计	1,774,726,335.57	129,800,000.00	34,227,397.38	175,620,589.41		1,763,133,143.54

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	967,720,730.34	740,158,330.65
加：资产减值准备	12,050,783.79	18,065,217.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	356,265,513.60	282,602,971.95
使用权资产折旧	3,789,574.62	3,395,239.57
无形资产摊销	15,810,185.53	15,018,304.34
长期待摊费用摊销	10,233,767.74	21,034,278.52
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）	-15,864,271.92	254,759.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	51,364.08	127,674.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填	28,061,622.98	20,021,864.68

列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-10,141,366.57	-6,442,809.88
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	1,317,549.94	-5,390,750.10
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	-2,077,769.81	-3,491,904.38
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	311,124,696.92	524,372,691.52
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-447,368,501.42	-366,406,516.71
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-226,932,483.92	-224,159,993.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,004,041,395.90	1,019,159,358.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,879,864,323.30	2,090,906,444.26
减: 现金的期初余额	869,182,041.19	881,398,682.76
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	1,010,682,282.11	1,209,507,761.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,879,864,323.30	869,182,041.19
其中: 库存现金	139,187.46	181,630.07
可随时用于支付的银行存款	1,879,552,659.71	868,712,975.59
可随时用于支付的其他货币资金	172,476.13	287,435.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,879,864,323.30	869,182,041.19

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	240,160,981.08	232,646,102.89	定期存款不能随时支取
其他货币资金	52,615,045.83	131,819,666.86	使用受限的保证金
合计	292,776,026.91	364,465,769.75	

其他说明：

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,886,940.64	7.1586	128,442,320.17
欧元	186,423.49	8.4024	1,566,404.73
港币	64,848.41	0.9120	59,138.51
澳元	3,443,826.45	4.6817	16,122,962.29
泰铢	94,269,001.13	0.2197	20,709,358.77
越盾	1,453,874,567.00	0.0003	398,966.70
应收账款			
其中：美元	6,833,382.20	7.1586	48,917,449.81
欧元			
港币			
泰铢	344,315.59	0.2197	75,640.51
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	162,920.00	7.1586	1,166,279.12
澳元	6,380.63	4.6817	29,872.20

其他说明：

(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

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	434,874.08	
合计	434,874.08	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实验物料费	78,502,607.06	12,718,176.90
职工薪酬	27,421,028.92	19,998,875.94
折旧及摊销	3,681,016.99	3,844,914.65
技术服务费及其他	14,872,844.97	11,658,058.14
合计	124,477,497.94	48,220,025.63
其中：费用化研发支出	124,477,497.94	48,220,025.63

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内将新设立子公司宜昌新洋丰磷化科技有限公司、宜昌洋丰矿业有限公司、安徽新洋丰农业科技有限公司纳入合并报表范围。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东新洋丰肥业有限公司	50,000,000.00	菏泽市	山东省菏泽市	生产销售	100.00%		投资
江西新洋丰肥业有限公司	200,000,000.00	九江市	江西省九江市	生产销售	100.00%		投资
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	200,000,000.00	钟祥市	湖北省钟祥市	生产销售	96.11%		投资
甘肃新洋丰农业科技有限公司	100,000,000.00	金昌市	甘肃省金昌市	生产销售	100.00%		投资
吉林新洋丰肥业有限公司	200,000,000.00	扶余市	吉林省扶余市	生产销售	100.00%		投资
吉林新洋丰智慧农业科技有限公司	50,000,000.00	扶余市	吉林省扶余市	科技推广	100.00%		投资
宜昌新洋丰肥业有限公司	80,000,000.00	宜昌市	湖北省宜昌市	生产销售	100.00%		投资
四川新洋丰肥业有限公司	80,000,000.00	雷波县	四川省雷波县	生产销售	100.00%		投资
雷波新洋丰新生环保有限公司	10,000,000.00	雷波县	四川省雷波县	生产销售		100.00%	投资
雷波新洋丰贸易有限公司	1,000,000.00	雷波县	四川省雷波县	销售		100.00%	投资
四川新洋丰物流发展有限公司	10,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市	水上运输		100.00%	投资
雷波新洋丰矿业投资有限公司	80,000,000.00	雷波县	四川省雷波县	矿产开采	100.00%		收购
广西新洋丰肥业有限公司	50,000,000.00	宾阳县	广西省宾阳县	生产销售	100.00%		投资
湖北澳特尔化工有限公司	8,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	生产销售	75.00%		投资
河北新洋丰肥业有限公司	100,000,000.00	徐水县	河北省徐水县	生产销售	60.00%		投资
新疆新洋丰	50,000,000	昌吉州	新疆昌吉州	生产销售	100.00%		投资

肥业有限公司	.00						
北京丰盈兴业农资有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市丰台区	销售	100.00%		投资
澳特尔贸易(香港)有限公司	10,000.00	香港	中国香港	贸易		100.00%	投资
湖北乐开怀肥业有限公司	50,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	电子商务	100.00%		投资
红河新洋丰农业科技服务有限公司	5,000,000.00	红河自治州	云南省红河自治州	销售	90.00%		投资
新洋丰力赛诺农业科技有限公司	50,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	销售	65.00%		投资
新洋丰力赛诺(北京)农业科技有限公司	20,000,000.00	平谷区	北京市平谷区	科技推广和应用服务业		65.00%	投资
焦作市丰诺农业服务有限公司	10,000,000.00	孟州市	河南省孟州市	销售		33.15%	设立
济源市智诺农业服务有限公司	1,000,000.00	济源市	河南省济源市	销售		33.15%	设立
湖北新洋丰新型建材科技有限公司	20,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	生产销售	80.00%		投资
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市丰台区	餐饮住宿	100.00%		投资
湖北新洋丰大酒店有限公司	20,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	餐饮住宿	100.00%		投资
保康竹园沟矿业有限公司	86,760,000.00	襄阳市	湖北省襄阳市	化学矿开采	100.00%		收购
湖北丰锂新能源科技有限公司	200,000,000.00	荆门市	湖北省钟祥市	科技推广	60.00%		投资
洋丰楚元新能源科技有限公司	500,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	研究和试验发展	100.00%		投资
湖北楚乾氟硅材料有限公司	120,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	化学原料和化学制品制造业		85.00%	投资
湖北洋丰美新能源科技有限公司	330,000,000.00	钟祥市	湖北省钟祥市	新材料技术推广服务		65.00%	投资
湖北四海通达物流发展有限公司	10,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	装卸搬运和仓储业	100.00%		投资
澳大利亚新洋丰肥业有限公司		维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	生产销售	100.00%		投资

湖北新洋丰园艺有限公司	10,000,000.00	荆门市	湖北省荆门市	花卉种植	51.00%		设立
新洋丰（泰国）有限公司	21,086,646.88	泰国大城府	泰国大城府	销售	100.00%	0.00%	设立
新疆新洋丰农业科技有限责任公司	100,000,000.00	阿克苏地区	新疆维吾尔自治区阿克苏地区	生产销售	100.00%		设立
宜昌新洋丰磷化科技有限公司	1,000,000,000.00	宜昌市	湖北省宜昌市	生产销售	80.00%		设立
宜昌洋丰矿业有限公司	1,000,000,000.00	宜昌市	湖北省宜昌市	生产销售	60.00%		设立
安徽新洋丰农业科技有限公司	200,000,000.00	蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

澳特尔贸易（香港）有限公司注册资本的单位是港币。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	3.89%	10,697,506.71		93,153,246.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	1,547,862,260.90	2,377,409,943.97	3,925,272,204.87	1,393,664,997.04	134,224,815.95	1,527,889,812.99	1,267,471,008.79	2,472,792,756.11	3,740,263,764.90	1,493,265,128.41	137,490,497.76	1,630,755,626.17

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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
荆门新洋 丰中磷肥 业有限公司	2,500,567 ,803.04	275,000,1 72.41	275,000,1 72.41	84,330,99 9.13	1,859,953 ,628.73	189,458,6 90.54	189,458,6 90.54	127,102,6 19.73

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,987,949.78	10,837,002.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,400,946.98	1,172,407.14
--综合收益总额	1,400,946.98	1,172,407.14
联营企业：		
投资账面价值合计	22,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
仓储物流土地 出让金返还		8,220,200. 00		65,953.40		8,154,246. 60	与资产相关
30 万吨/年 建筑石膏粉 项目土地金 返还	4,799,218. 74	2,000,000. 00		117,022.29		6,682,196. 45	与资产相关

绿色缓控释肥新产品创制与产业化开发项目	164,486.39	819,500.00		177,757.68		806,228.71	与收益相关
经济作物专用稳定性肥料产业化开发项目	36,657.95	250,000.00		66,978.57		219,679.38	与收益相关
抑制剂类水溶肥料产品开发项目	3,191.42	176,000.00		900.00	-2,274.64	180,566.06	与收益相关
海智活动项目	619.48	58,600.00			-1,152.45	60,371.93	与收益相关
	5,004,173.98	11,524,300.00		428,611.94	-3,427.09	16,103,289.13	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,568,173.40	24,331,174.66
主营业务成本		-106,198.24
合计	22,568,173.40	24,224,976.42

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期新增	本期结转	本期结转列报项目
财政专项资金	2,279,800.00	2,279,800.00	其他收益
服务业奖励资金	104,800.00	104,800.00	其他收益
不停工不停产奖励	100,000.00	100,000.00	其他收益
中央重要物资储备贴息资金	5,550,000.00	5,550,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金	6,422,018.35	6,422,018.35	其他收益
高质量发展突出贡献奖励	100,000.00	100,000.00	其他收益
大气污染防治资金	620,000.00	620,000.00	其他收益
推动工业经济稳增奖励	100,000.00	100,000.00	其他收益
磷石膏利用补贴	153,750.00	153,750.00	其他收益
省级奖励奖金	133,050.00	133,050.00	其他收益
石膏综合利用率连续三年达到 100%以上一次性奖励	1,200,000.00	1,200,000.00	其他收益
高塔尿基技术研究项目经费	100,000.00	100,000.00	其他收益
外贸奖励资金	577,981.65	577,981.65	其他收益
新入规企业奖励资金	100,000.00	100,000.00	其他收益
进出口发展政策资金	160,618.00	160,618.00	其他收益
宜都磷石膏综合治理奖励	2,756,900.00	2,756,900.00	其他收益
磷石膏集中库未按期投运补贴财政专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
其他补助	109,255.40	109,255.40	其他收益
合计	22,568,173.40	22,568,173.40	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本集团的金融工具导致的主要风险为市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本集团的汇率风险主要为磷酸一铵出口业务及国外采购原材料氯化钾、硫磺等业务，其结算货币以美元为主，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止 2025 年 6 月 30 日，本集团期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“七、58 外币货币性项目”相关内容。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于进口采购业务，多以信用证办理结算，在汇率上行趋势下，公司考虑提前购汇或咨询银行签订锁定汇率合同，以防止汇率上行造成损失；对于出口销售业务，公司采取在高汇率点进行结汇的方式，防止汇率下行造成损失。

(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。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团以浮动利率计息的银行借款人民币 691,000,000.00 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

3、流动风险

流动性风险是指本集团无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本集团财务部门持续监控公司短期和长期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足短期和长期的资金需求。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团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：

2、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

其他说明

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
（二）其他权益工具投资			140,000,000.00	140,000,000.00
（三）应收款项融资			72,963,125.47	72,963,125.47
持续以公允价值计量的资产总额			362,963,125.47	362,963,125.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

本集团持有的其他权益工具投资因投资后，被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
洋丰集团股份有限公司	湖北荆门	投资	10,200.00	49.42%	49.42%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨才学先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1 在子公司中的权益”相关内容。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西新洋丰田园农业科技有限公司	合营企业
湖北夷磷联丰矿业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北洋丰安居物业服务有限公司	同一母公司
湖北新洋丰矿业投资有限公司	同一母公司
湖北洋丰科阳节能设备有限公司	同一母公司
荆门市洋丰小额贷款股份有限公司	同一母公司
新洋丰沛瑞（北京）生态农业科技有限公司	同一母公司
荆门市放马山中磷矿业有限公司	同一母公司
湖北众为钙业有限公司	同一母公司
湖北洋丰逸居瑞景置业有限公司	同一最终控制人
湖北昌达化工有限责任公司	其他关联方

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北昌达化工有限责任公司	矿石	120,917,679.31	280,000,000.00	否	147,369,189.15
荆门市放马山中磷矿业有限公司	矿石、牵引费等	137,555,949.03	270,000,000.00	否	113,854,760.26
湖北众为钙业有限公司	氢氧化钙	2,797,304.37	8,000,000.00	否	4,213,813.83
广西新洋丰田园农业科技有限公司	复合肥	147,188.46	500,000.00	否	
合计		261,418,121.17	558,500,000.00		265,437,763.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新洋丰田园农业科技有	复合肥	24,964,755.28	

限公司			
荆门市放马山中磷矿业有限公司	电费	3,397,872.92	2,900,266.39
湖北众为钙业有限公司	运输服务	4,258,371.69	218,517.13
湖北洋丰安居物业服务限公司	住宿及餐饮	6,515.09	
洋丰集团股份有限公司	住宿及餐饮	70,692.45	
湖北新洋丰矿业投资有限公司	住宿及餐饮	78,387.74	
湖北洋丰逸居瑞景置业有限公司	住宿及餐饮	19,133.02	
湖北众为钙业有限公司	住宿及餐饮	42,950.95	
湖北洋丰科阳节能设备有限公司	住宿及餐饮	50,614.15	
荆门市洋丰小额贷款股份有限公司	住宿及餐饮	5,086.79	
新洋丰沛瑞（北京）生态农业科技有限公司	住宿及餐饮	11,763.21	
湖北众为钙业有限公司	电石渣	9,847.43	
湖北众为钙业有限公司	包装物	28,141.59	
合计		32,944,132.31	3,118,783.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
宜昌新洋丰肥业有限公司	8,100,000.00	2024 年 12 月 12 日	2026 年 08 月 14 日	是
宜昌新洋丰肥业有限公司	15,500,000.00	2025 年 06 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	17,250,000.00	2022 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 27 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	4,500,000.00	2022 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 27 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 27 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	5,250,000.00	2022 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 27 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	9,000,000.00	2024 年 01 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,800,000.00	2024 年 01 月 17 日	2025 年 01 月 17 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,800,000.00	2024 年 01 月 25 日	2025 年 01 月 25 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,800,000.00	2024 年 02 月 18 日	2025 年 02 月 18 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,800,000.00	2024 年 03 月 06 日	2025 年 03 月 06 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,800,000.00	2024 年 03 月 26 日	2025 年 03 月 26 日	是
湖北丰锂新能源科技有限公司	12,000,000.00	2024 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	是

湖北丰锂新能源科技有限公司	9,000,000.00	2025 年 01 月 14 日	2026 年 01 月 14 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	2,400,000.00	2025 年 02 月 18 日	2026 年 02 月 18 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	2,100,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 07 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	1,200,000.00	2025 年 04 月 02 日	2026 年 04 月 02 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	3,300,000.00	2025 年 04 月 10 日	2026 年 04 月 10 日	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	12,000,000.00	2025 年 06 月 04 日	2026 年 06 月 04 日	否
湖北洋丰美新能源科技有限公司	33,800,000.00	2023 年 03 月 29 日	2028 年 03 月 28 日	否
湖北洋丰美新能源科技有限公司	31,200,000.00	2023 年 06 月 21 日	2028 年 03 月 20 日	否
湖北洋丰美新能源科技有限公司	13,000,000.00	2023 年 09 月 21 日	2028 年 03 月 20 日	否
保康竹园沟矿业有限公司	300,000,000.00	2024 年 10 月 08 日	2029 年 12 月 31 日	否
保康竹园沟矿业有限公司	20,000,000.00	2025 年 01 月 14 日	2029 年 12 月 31 日	否
保康竹园沟矿业有限公司	20,000,000.00	2025 年 06 月 16 日	2029 年 12 月 31 日	否
湖北楚乾氟硅材料有限公司	17,850,000.00	2023 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	否
湖北楚乾氟硅材料有限公司	34,000,000.00	2024 年 03 月 27 日	2028 年 12 月 25 日	否
湖北楚乾氟硅材料有限公司	42,500,000.00	2024 年 01 月 02 日	2029 年 01 月 21 日	否
湖北楚乾氟硅材料有限公司	59,500,000.00	2024 年 03 月 01 日	2029 年 03 月 01 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	5,321,434.54	5,330,817.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北众为钙业有限公司	1,167,785.26	58,389.26	80,702.83	4,035.14
应收账款	湖北洋丰矿业投资有限公司	797.00	39.85	24,837.00	1,241.85
应收账款	湖北洋丰科阳节能设备有限公司	9,246.00	462.30	22,213.00	1,110.65
应收账款	洋丰集团股份有限公司			9,352.00	467.60

应收账款	湖北洋丰逸居瑞景置业有限公司	13,001.00	650.05	5,811.00	290.55
应收账款	新洋丰沛瑞（北京）生态农业科技有限公司	6,558.00	327.90	5,728.00	286.40
应收账款	湖北洋丰安居物业服务服务有限公司	2,395.00	119.75		
	合计	1,199,782.26	59,989.11	148,643.83	7,432.19

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北昌达化工有限责任公司	107,511,167.91	104,333,639.22
应付账款	荆门市放马山中磷矿业有限公司	17,202,542.81	14,679,863.95
应付账款	湖北众为钙业有限公司	708,811.39	531,818.53
应付账款	广西新洋丰田园农业科技有限公司		372,994.47
应付账款	湖北洋丰科阳节能设备有限公司	31,913.35	7,413.35
	合计	125,454,435.46	119,925,729.52
合同负债	湖北众为钙业有限公司	15,016.98	57,967.92
	合计	15,016.98	57,967.92

7、关联方承诺

1. 关于新洋丰矿业所属资产注入的承诺

2013 年 8 月 2 日，本公司控股股东洋丰集团股份有限公司及实际控制人杨才学先生，对本公司做出如下承诺：“本公司子公司湖北新洋丰矿业投资有限公司（以下简称“新洋丰矿业”）所属矿业资产生产的矿产品将优先保障上市公司生产所需，保证上市公司的原材料供应，有利于上市公司的盈利保持稳定。在新洋丰矿业所属资产合法取得采矿权、矿石储量和品位符合上市公司要求及矿区地质条件满足矿石开采条件后，本公司在 12 个月内将所属资产注入上市公司，在避免或减少关联交易的同时，进一步提高上市公司资产质量和持续盈利能力。”该承诺事项持续有效。

2018 年 3 月 23 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于豁免公司控股股东履行部分承诺事项的议案》，议案主要内容如下：

（1）新洋丰矿业下属子公司保康堰垭洋丰磷化有限公司所属两项矿权自取得采矿权证以来存在如下问题：一是地质条件复杂，开采难度较大；二是矿石资源品位低，按照现有洗选工艺不能满足上市公司正常生产需要；三是根据《保康县磷矿资源整合实施方案》，该矿需与保康堰垭洋丰磷化有限公司所属洞河矿区堰垭矿段进行整合，而洞河矿区堰垭矿段矿产资源赋存隐蔽，成分复杂，因而对该矿区的探明以至开发利用的过程中，存在着极大不确定性。

（2）同意豁免控股股东将保康堰垭洋丰磷化有限公司所属两项矿权注入上市公司的义务，其他承诺注入的资产，控股股东及实际控制人仍将继续秉承“成熟一批、注入一批”的原则，在合法合规、保障上市公司及中小股东利益的前提下，切实履行承诺事宜。

2022 年 7 月 15 日，本公司控股股东洋丰集团股份有限公司及实际控制人杨才学先生对本公司做出如下承诺：将继续履行在新洋丰重组上市过程中的相关承诺，在合法合规、保障上市公司及中小股东利益的前提下，将依据成熟一家注入一家原则将新洋丰矿业下属长宜何家扁矿适时注入上市公司，不向第三方出售或做其他安排。

2. 关于荆门市放马山中磷矿业有限公司股权注入的承诺

2022 年 7 月 15 日，本公司控股股东洋丰集团股份有限公司及实际控制人杨才学先生对本公司做出如下承诺：将继续履行在新洋丰重组上市过程中的相关承诺，在合法合规、保障上市公司及中小股东利益的前提下，将依据成熟一家注入一家原则将洋丰集团股份有限公司持有的荆门市放马山中磷矿业有限公司 50%的股权适时注入上市公司，不向第三方出售或做其他安排。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团分部以各单项产品或劳务的性质相同或相似，将经营分部确认为：磷复肥分部、精细化工分部、其他分部；磷复肥分部负责磷复肥的生产与销售，精细化工分部负责新能源材料、精细磷化工、精细氟化工和精细硅化工等产业产品的生产与销售，其他分部负责餐饮及住宿经营等其他业务。各分部会计政策与合并会计报表会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磷复肥分部	精细化工分部	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,087,630,458.73	202,684,282.78	1,282,086.98	-109,602,056.38	9,181,994,772.11
主营业务成本	7,450,252,340.27	204,731,874.74	1,709,679.65	-109,602,056.38	7,547,091,838.28
对联营和合营企业的投资收益	1,400,946.98	0.00	0.00	0.00	1,400,946.98
资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费和摊销费	354,044,241.88	23,617,885.28	6,189,499.73	0.00	383,851,626.89
利润总额	1,203,910,990.48	-21,665,417.50	11,686,602.02	0.00	1,193,932,175.00
所得税费用	226,636,269.48	0.00	-424,824.82	0.00	226,211,444.66
净利润	977,274,721.00	-21,665,417.50	12,111,426.84	0.00	967,720,730.34

资产总额	17,599,576,785.72	1,487,648,021.60	175,050,051.44	-914,501,640.45	18,347,773,218.31
负债总额	6,055,892,456.75	957,651,811.25	162,145,940.03	-468,001,640.45	6,707,688,567.58

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	291,723,285.01	155,851,524.72
1 至 2 年		14,345,325.21
2 至 3 年		475,028.50
合计	291,723,285.01	170,671,878.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,723,285.01	100.00%	14,586,164.25	5.00%	277,137,120.76	170,671,878.43	100.00%	9,369,617.31	5.49%	161,302,261.12
其中：										
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	291,723,285.01	100.00%	14,586,164.25	5.00%	277,137,120.76	170,671,878.43	100.00%	9,369,617.31	5.49%	161,302,261.12
合计	291,723,285.01	100.00%	14,586,164.25	5.00%	277,137,120.76	170,671,878.43	100.00%	9,369,617.31	5.49%	161,302,261.12

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	291,723,285.01	14,586,164.25	5.00%
合计	291,723,285.01	14,586,164.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,369,617.31	5,216,546.94				14,586,164.25
合计	9,369,617.31	5,216,546.94				14,586,164.25

（4）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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国邮政集团有限公司河南省分公司	26,510,874.70		26,510,874.70	9.09%	1,325,543.74
浙江露笑农业生产资料有限公司	17,020,956.16		17,020,956.16	5.83%	851,047.81
荆门市东宝区农业农村局	11,093,800.00		11,093,800.00	3.80%	554,690.00
阿克苏本原农业科技服务有限公司	10,827,982.50		10,827,982.50	3.71%	541,399.13
新疆爱科农科技有限公司	9,387,005.00		9,387,005.00	3.22%	469,350.25
合计	74,840,618.36		74,840,618.36	25.65%	3,742,030.93

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,727,119,092.99	3,415,897,441.30
合计	2,727,119,092.99	3,415,897,441.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	2,720,752,598.65	3,410,391,926.03
社保及公积金	2,170,524.00	2,262,229.47
押金	718,100.00	1,449,025.88
备用金	521,065.61	1,816,619.77
其他	3,898,218.45	789,351.62
合计	2,728,060,506.71	3,416,709,152.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,726,728,399.61	3,275,080,562.04
1 至 2 年	177,324.70	73,167,578.27
2 至 3 年	30,000.00	68,202,012.46
3 年以上	1,124,782.40	259,000.00
3 至 4 年	1,017,782.40	
4 至 5 年		152,000.00
5 年以上	107,000.00	107,000.00
合计	2,728,060,506.71	3,416,709,152.77

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,728,060,506.71	100.00%	941,413.72	0.03%	2,727,119,092.99	3,416,709,152.77	100.00%	811,711.47	0.02%	3,415,897,441.30
其中：										
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应	7,307,908.06	0.27%	941,413.72	12.88%	6,366,494.34	6,317,226.74	0.18%	811,711.47	12.85%	5,505,515.27

收款										
合并范围内关联方组合	2,720,752,598.65	99.73%			2,720,752,598.65	3,410,391,926.03	99.82%			3,410,391,926.03
合计	2,728,060,506.71	100.00%	941,413.72	0.03%	2,727,119,092.99	3,416,709,152.77	100.00%	811,711.47	0.02%	3,415,897,441.30

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5,975,800.96	298,790.05	5.00%
1-2 年	177,324.70	17,732.47	10.00%
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%
3-4 年	1,017,782.40	508,891.20	50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上	107,000.00	107,000.00	100.00%
合计	7,307,908.06	941,413.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	811,711.47			811,711.47
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	129,702.25			129,702.25
2025 年 6 月 30 日余额	941,413.72			941,413.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	811,711.47	129,702.25				941,413.72
合计	811,711.47	129,702.25				941,413.72

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌新洋丰肥业有限公司	往来款	961,433,702.58	1 年以内	35.25%	
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	往来款	663,822,751.25	1 年以内	24.34%	
江西新洋丰肥业有限公司	往来款	209,499,841.81	1 年以内	7.68%	
甘肃新洋丰农业科技有限公司	往来款	187,740,104.50	1 年以内	6.88%	
雷波新洋丰矿业投资有限公司	往来款	144,911,983.36	1 年以内	5.31%	
合计		2,167,408,383.50		79.46%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,954,361,269.09		2,954,361,269.09	2,794,361,269.09		2,794,361,269.09
对联营、合营企业投资	22,000,000.00		22,000,000.00			
合计	2,976,361,269.09		2,976,361,269.09	2,794,361,269.09		2,794,361,269.09

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
湖北新洋丰大酒店有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
湖北澳特尔化工有限公司	30,026,365.69						30,026,365.69	
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	943,347,395.44						943,347,395.44	
山东新洋丰肥业有限公司	75,737,889.18						75,737,889.18	
四川新洋丰肥业有限公司	131,261,657.54						131,261,657.54	
宜昌新洋	223,849,0						223,849,0	

丰肥业有限公司	51.20						51.20	
河北新洋丰肥业有限公司	60,681,892.10						60,681,892.10	
广西新洋丰肥业有限公司	50,637,899.08						50,637,899.08	
北京丰盈兴业农资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
江西新洋丰肥业有限公司	200,636,327.90						200,636,327.90	
红河新洋丰农业科技服务有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
吉林新洋丰肥业有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
新洋丰力赛诺农业科技有限公司	32,500,000.00						32,500,000.00	
新疆新洋丰肥业有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
雷波新洋丰矿业投资有限公司	56,396,130.09						56,396,130.09	
湖北丰锂新能源科技有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
甘肃新洋丰农业科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
洋丰楚元新能源科技有限公司	316,500,000.00						316,500,000.00	
保康竹园沟矿业有限公司	75,255,853.50						75,255,853.50	
湖北新洋丰园艺有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
新洋丰（泰国）有限公司	21,500,807.37						21,500,807.37	

新疆新洋丰农业科技有限责任公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
宜昌新洋丰磷化科技有限公司			160,000,000.00				160,000,000.00	
合计	2,794,361,269.09		160,000,000.00				2,954,361,269.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北夷磷联丰矿业有限公司			22,000,000.00								22,000,000.00	
小计			22,000,000.00								22,000,000.00	
合计			22,000,000.00								22,000,000.00	

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

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,423,349,644.10	2,039,990,985.75	2,437,483,964.79	2,027,072,247.57
其他业务	546,591,311.14	366,329,862.12	606,641,173.98	470,905,396.06
合计	2,969,940,955.24	2,406,320,847.87	3,044,125,138.77	2,497,977,643.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	磷复肥		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点转让	2,969,940,955.24	2,406,320,847.87	2,969,940,955.24	2,406,320,847.87
合计	2,969,940,955.24	2,406,320,847.87	2,969,940,955.24	2,406,320,847.87

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,110,927.88	10,564,223.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,843,728.02	5,123,513.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	877,682.40	
合计	18,832,338.30	15,687,737.10

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	15,812,907.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	31,554,410.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,411.88	
减：所得税影响额	7,501,049.21	
少数股东权益影响额（税后）	58,200.23	
合计	39,823,480.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.7582	0.7391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29%	0.7265	0.7088

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称