公司代码：600470 公司简称：六国化工

安徽六国化工股份有限公司
2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人吴亚、主管会计工作负责人马健及会计机构负责人（会计主管人员）王先龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 4
第二节 公司简介和主要财务指标 4
第三节 管理层讨论与分析 7
第四节 公司治理、环境和社会 17
第五节 重要事项 19
第六节 股份变动及股东情况 24
第七节 债券相关情况 27
第八节 财务报告 28

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/六国化工	指	安徽六国化工股份有限公司
本集团	指	六国化工及其子公司
铜化集团	指	铜陵化学工业集团有限公司
华兴化工	指	铜陵市华兴化工有限公司
铜化包装	指	铜陵化工集团包装材料有限责任公司
通华物流	指	安徽通华物流有限公司
铜化设计院	指	铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司
新桥矿业	指	铜陵化工集团新桥矿业有限公司
风采新材料	指	铜陵风采新材料科技有限公司
华兴精细化工	指	铜陵华兴精细化工有限公司
绿阳建材	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
嘉珑凯	指	安徽嘉珑凯贸易有限责任公司
鑫泰化工	指	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司
湖北六国	指	湖北六国化工股份有限公司
国星化工	指	铜陵国星化工有限责任公司
鑫克化工	指	铜陵鑫克精细化工有限责任公司
中元化肥	指	安徽中元化肥股份有限公司
国泰化工	指	安徽国泰化工有限公司
吉林六国	指	吉林六国农业科技发展有限责任公司
嘉合科技	指	铜陵嘉合科技有限公司
六国易农	指	六国易农科技股份公司
生态农业或六国生态农业	指	安徽六国生态农业发展有限公司
湖北徽阳或徽阳新材料	指	湖北徽阳新材料有限公司
铜陵迅捷	指	铜陵迅捷危化品运输有限公司
中元化工	指	安徽中元化工集团有限公司
兰格商贸	指	蘭格（香港）商貿有限公司
六国新加坡	指	六国化工新加坡私人投资有限公司
湖北润阳	指	湖北润阳国际贸易有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽六国化工股份有限公司
公司的中文简称	六国化工
公司的外文名称	AnhuiLiuguoChemicalCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	LiuguoChemical
公司的法定代表人	马健

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢金俄	周英

联系地址	安徽省铜陵市铜港路	安徽省铜陵市铜港路
电话	0562-2170536	0562-2170536
传真	0562-2170507	0562-2170507
电子信箱	tlxxe@163.com	Zhouy207@sohu.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券投资部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	六国化工	600470	

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,154,984,109.82	3,060,059,129.39	3.10
利润总额	-131,746,468.62	54,173,533.53	-343.19
归属于上市公司股东的净利润	-149,228,868.11	29,371,109.22	-608.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-150,649,595.08	10,076,064.49	-1,595.12
经营活动产生的现金流量净额	-397,992,596.06	-112,240,331.62	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,685,000,284.91	1,832,214,058.91	-8.03
总资产	6,886,757,806.78	7,027,476,500.98	-2.00

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	-0.29	0.06	-583.33
稀释每股收益（元／股）	-0.29	0.06	-583.33

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.29	0.02	-1,550.00
加权平均净资产收益率（%）	-8.49	1.61	减少10.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.57	0.55	减少9.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

利润总额本报告期较上年同期下降 343.19%，主要系报告期受宏观经济环境和国家对化肥行业稳价保供、出口管控等政策的影响，公司主要产品尿素等销售价格同比下跌，公司产品出口销量同比有较大幅度下降；硫磺、硫酸采购价格同比大幅上涨，钾肥采购价同比较大幅度上涨，导致公司磷肥产品成本同比上升，本报告期公司经营业绩亏损。

归属于上市公司股东的净利润本报告期较上年同期下降 608.08%，主要系本报告期利润总额大幅下降所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本报告期较上年同期下降 1,595.12%，主要系本报告期归属于上市公司股东的净利润大幅下降和非经常性损益减少共同影响所致。

经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期大幅下降，主要系本报告期销售商品收到的现金增长 11.71%、购买商品、接受劳务支付的现金增长 22.94%共同影响所致。

基本每股收益、稀释每股收益本报告期较上年同期均下降 583.33%，主要系本报告期归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降所致。

加权平均净资产收益率本报告期较上年同期减少 10.10 个百分点、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率本报告期较上年同期减少 9.12 个百分点，主要系本报告期公司经营业绩大幅下降所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,998,906.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,695,843.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	780,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,951.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	430,697.78	
少数股东权益影响额（税后）	1,431,560.48	
合计	1,420,726.97	

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

□适用 √不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主产品为化学肥料，化肥行业是稳定农业生产的重要支撑，化肥与农药的发展对农业起着巨大的推动作用。我国是个农业大国，农业是立国之本，耕地面积广大，农业人口众多，具有悠久的农耕文明。“农村、农业、农民”是党中央新时期农村工作的重心，国家层面高度重视化肥行业的健康有序发展，相关部门积极制定并不断完善化肥行业政策。

此外，随着人们对农产品品质需求的提高，对环境资源问题的日益重视，传统的要素增长模式已难以为继，农业供给侧结构性改革加速，化肥行业的转型升级正规划实施。着力化解过剩产能、大力调整产品结构、提升化肥复合化率和施肥效率，加快提升科技创新能力、着力推进绿色发展、积极推进两化深度融合、加强农化服务、国内大循环为主、国内国际循环相互促进，借力“一带一路”战略拓展国际市场，是化肥行业未来转型升级的方向。

在我国各行各业中,农业是基础产业,化肥工业是基础性的重要支农产业之一。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中提到“推进化肥农药减量化和土壤污染治理”。可以预计，中国化肥行业总体政策倾向是化肥使用量负增长，鼓励环保、高效的新型肥料发展，未来中国化肥行业市场竞争会进一步加剧，行业集中度逐渐提高，行业会朝高质量多元化发展。

随着国家对农业政策的持续支持，以及农民对高效化肥需求的不断增长，国内化肥产业仍保持着稳定的增长态势。据统计，2025 年上半年我国化肥折纯产量 3237.0 万吨，同比增长 9.2%（国家统计局网站数据）。

（1）主要业务

报告期内公司主要业务未发生变化，主营业务为化肥(含氮肥、磷肥、钾肥)、肥料（含复合肥料、复混肥料、水溶肥及微生物肥料）、化学制品（含精制磷酸、磷酸盐）、化学原料的生产

加工和销售。公司是华东地区磷复肥和磷化工一体化专业制造的大型企业。公司“六国”品牌为磷复肥行业主流品牌，在国内市场具有较大影响力。

公司主要产品为农用化学肥料（简称“化肥”），通过化学和（或）物理方法制成的含有一种或几种农作物生长需要的营养元素的肥料（也称无机肥料），包括氮肥、磷肥、钾肥、微肥、复合肥等，不可食用。化肥按照作物对养分需求量的多少分为大量元素肥料,包括氮肥、磷肥和钾肥；中量元素肥料,包括钙、镁、硫肥；微量元素肥料,包括锌、硼、锰、钼、铁、铜肥；此外,还有一些有益元素肥料如含硅肥料、稀土肥料等。公司主要产品为磷酸二铵、磷酸一铵、复合肥、尿素、水溶肥等肥料，为农作物提供“大、中、微”量元素养分。

（2）经营模式

公司充分利用长江、陆路、铁路等便捷物流运输优势，安徽硫资源、湖北磷资源优势,以及华东地区发达先进的工业体系和区域经济优势，利用生产要素的优化集合，在供应端牢固管控成本、在销售端优化市场和产品结构，完善网络建设和终端管理，提升品牌溢价，形成可持续发展的稳定的盈利模式；通过持续研发创新新产品，构建可持续的强大内生增长模式；通过循环经济和一体化，实现环境友好和绿色发展。

生产模式：公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

采购模式：公司主要原料为煤、磷矿、硫酸、氯化钾，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

销售模式：公司产品销售模式主要为买断销售，随着农村土地流转形成的规模化经营以及互联网的发展，近年来公司正逐步增加种植大户、终端网点等直销份额，提高服务市场意识。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际环境复杂多变，国际经贸秩序遭受重创，不稳定性、不确定性增加，但国民经济顶压前行、稳定运行，主要指标好于预期，高质量发展扎实推进，经济保持了稳中有进、稳中向好的发展态势。上半年国内生产总值同比增长 5.3%，月度调查失业率在 5.0%-5.4%的区间波动，保持基本平稳,高技术产业增加值同比增长 9.5%，内需对 GDP 增长的贡献率为 68.8%，货物周转量同比增长 5.1%，旅客周转量增长 4.9%。（国家统计局新闻发言人就 2025 年上半年国民经济运行情况答记者问）

报告期内,全公司完成现价工业总产值 33.96 亿元、实现营业收入 31.55 亿元、资金回笼 35.39 亿元、生产化肥 117.84 万吨、化工产品 26.81 万吨、出口化肥 4.89 万吨。

报告期内，公司重视品牌建设，加强与行业尖端媒体深度合作，与农资导报、中国农资、农资与市场、南方农村报等多家行业媒体保持密切联系，参与《非凡匠人》、《肥料大咖谈》、《农资导报》等节目或访谈录制，扩大品牌影响力。

报告期内，加强渠道建设，分销区制定《渠道建设目标及考核办法制定》，成立大客户服务室和客户考评室，提升客户人文关怀，建立客户分级数据库，完善客户评级系统；加强湖北徽阳基地市场渠道开拓，为徽阳 30 万吨产能储备销售渠道。

报告期内，公司子公司湖北徽阳新材料有限公司新能源新材料一体化项目银团融资会议圆满举行，银团融资总规模达 26 亿元，为公司项目后续建设提供了强有力的资金保障，将有效促进湖北省产业结构优化升级，对推动新能源产业发展具有重要战略意义。

报告期内，为优化管理架构，提高经营决策效率，公司将所持有的全资子公司吉林六国农业科技发展有限责任公司 100%股权无偿划转至全资子公司安徽六国生态农业发展有限公司，吉林六国成为六国生态农业的全资子公司，以进一步促进和提升业务发展、协同和融合，提高经营管理效率，增强市场竞争力。

报告期内,公司拟向控股股东铜陵化学工业集团有限公司在内的不超过 35 名特定投资者发行股票不超过 1.56 亿股，募资不超 8 亿元，用于 28 万吨/年电池级精制磷酸项目，加快拓展磷酸铁锂正极材料前驱体磷酸铁产业，打破公司目前以基础肥料为主的业务格局，将磷资源向高端磷化

产品的深度开发倾斜，获得新的利润增长点，实现公司业务高质量可持续发展，提升上市公司盈利能力和为股东创造价值目标。

报告期内，公司年产10万吨食品级液体二氧化碳项目正式投运，该项目创新采用低温甲醇洗工段尾气回收技术，将原本直接排放的低浓度二氧化碳转化为高附加值产品，高值化利用工业尾气，产品广泛应用于饮料加工、冷链物流等领域，实现“废气”到“资源”的跨越，具有良好的环保和经济效益。

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

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司拥有“六国”、“淮海”等中国驰名商标，深受市场认可。公司成功注册“六瑞”、“六国网”、“六国之星”、“六国肥娃”等194件商标，“LANDGREEN”商标成功在印度、韩国、印度尼西亚、中国台湾等八个国家和地区注册，为公司走国际化道路打下了良好的品牌基础。主导产品“六国”牌磷酸二铵荣获中国名牌产品、全国用户满意产品等称号，“六国”牌商标入选中国最有价值商标500强，2025年5月15日，安徽省质量品牌促进会公布了2024年度企业品牌价值评价榜单，公司以11.7亿元品牌价值位列安徽省第十位，品牌强度达749分，在公司产品的主要销售市场具有一定的品牌溢价和市场美誉度。

（二）生产要素禀赋优势

公司本部坐落于长江沿线，直通湖北宜昌磷矿供应地；同时，安徽地区拥有亚洲地区最为丰富的硫酸资源，公司具备“酸肥结合”、“矿肥结合”的生产要素禀赋优势；合成氨、尿素、磷酸一铵原料等内部自产自供，汽电联动、余热发电以及石膏水洗、淋溶水回用等，公司循环经济与规模优势得到充分匹配，结合便捷价廉的物流条件，公司基于要素禀赋的成本战略优势在行业内持续处于领先地位，是公司难以复制的核心竞争力。

（三）营销优势

公司经过多年的建设，形成了覆盖全国较为完善的国内市场销售网络，有效终端销售网点约2.13万个，具有较强风险管控能力和抵御弱市行情优势。近年来，公司依托“六国”品牌影响力和渠道网络优势，推行品牌营销、会议营销、终端直销、农场直达等全方位立体营销模式，推进“新品+差异化”营销策略，建设“经销商+直销商”客户体系建设，结合新产品的不同定位深入精准营销，营销优势得到不断巩固和提升。

（四）技术优势

公司是国家级高新技术企业、国家级技术创新示范企业、国家级知识产权示范企业；拥有国家级博士后科研工作站、国家级企业技术中心、国家级技能大师工作室、国家级农化服务中心、安徽省磷化工工程技术研究中心、安徽省磷化工绿色设计与制造工程研究中心等技术创新平台。近几年，公司依托创新平台，通过自主研发、产学研合作、外部引进等方式，在创新研发方面取得了丰硕的科技成果，其中“磷石膏汽水热液转化绿色高值利用成套技术及应用”达到国际领先水平；“湿法磷酸提质增效高值化关键技术及产业化”、“高值化增效型海藻酸尿素研发及产业化关键技术”、“配伍增效型绿色增值肥料产品开发与应用”、“清液型水溶肥料产品开发技术”、“合成氨装置绿色低碳技术”、“车用尿素装置及新产品研发技术”、“电子级双氧水生产技术”等均处于国内领先水平。公司拥有芯五功、六国网、硫时代、亲亲水溶肥、六国安辛、沃尔田、香满福等品牌产品，合计100多个品种规格，满足各类作物全程营养的需求。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,154,984,109.82	3,060,059,129.39	3.10
营业成本	3,014,078,135.29	2,751,029,477.06	9.56
销售费用	57,300,063.73	56,038,455.39	2.25
管理费用	81,607,442.36	79,000,500.29	3.30
财务费用	17,887,170.94	26,065,586.00	-31.38
研发费用	103,105,803.10	99,165,295.37	3.97
经营活动产生的现金流量净额	-397,992,596.06	-112,240,331.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-457,936,070.83	-114,627,260.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	872,184,931.59	303,318,859.85	187.55
投资收益（损失以“-”号填列）	1,658,204.53	648,932.67	155.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,002,876.79	1,629,071.00	145.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,752,080.79	-2,535,219.04	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）		192,342.40	-100.00
营业外收入	1,811,508.14	2,789,867.30	-35.07
营业外支出	2,466,274.26	1,659,387.94	48.63

财务费用变动原因说明：主要系公司本期融资结构调整、融资成本下降、利息收入增加共同影响所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到的现金增长 11.71%、购买商品、接受劳务支付的现金增长 22.94%共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司湖北徽阳新能源新材料一体化项目投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款增加、收到到期的融资保证金增加共同影响所致。
投资收益变动原因说明：主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致。
信用减值损失变动原因说明：主要系本期应收款项坏账准备计提减少所致。
资产减值损失变动原因说明：主要系本期存货跌价准备计提增加所致。
资产处置收益变动原因说明：主要系本期未发生固定资产、在建工程等资产出售转让所致。
营业外收入变动原因说明：主要系本期营业外收入-其他收入减少所致。
营业外支出变动原因说明：主要系本期固定资产报废损失增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明

				比例（%）		
应收款项融资	49,038,428.48	0.71	89,335,234.04	1.27	-45.11	主要系本报告期销售商品以银行承兑汇票方式结算的货款减少所致。
预付款项	259,666,663.48	3.77	191,521,093.61	2.73	35.58	主要系本报告期预付磷矿等大宗材料款增加所致。
其他应收款	11,686,133.55	0.17	5,542,264.43	0.08	110.85	主要系本期支付履约保证金增加所致。
其他流动资产	71,449,890.97	1.04	105,275,273.32	1.50	-32.13	主要系期末增值税进项留抵税额减少所致。
在建工程	634,226,774.33	9.21	403,449,757.06	5.74	57.20	主要系子公司湖北徽阳新能源新材料一体化项目投入增加所致。
长期待摊费用	168,929.05	0.00	27,857.44	0.00	506.41	主要系本期新增装修费用所致。
其他非流动资产	136,018,729.52	1.98	25,164,456.50	0.36	440.52	主要系本期湖北徽阳公司项目预付设备工程款增加所致。
应付票据	483,907,632.77	7.03	1,130,935,766.39	16.09	-57.21	主要系以银行承兑汇票方式支付采购款减少所致。
应付职工薪酬	13,702,040.16	0.20	33,693,136.20	0.48	-59.33	主要系上年末预提工资在本期发放所致。
应交税费	15,284,103.78	0.22	28,089,410.50	0.40	-45.59	主要系期末应交增值税和企业所得税减少所致。
一年内到期的非流动负债	429,864,746.46	6.24	251,156,729.19	3.57	71.15	主要系根据流动性划分的一年内偿付的长期借款增加所致。
预计负债	2,394,283.17	0.03	9,148,509.41	0.13	-73.83	主要系本年公司加大磷石膏处置和销售力度，处置费用及时结算所致。
其他综合收益	147,047.57	0.00	2,133.48	0.00	6,792.38	主要系外币报表折算差额变动所致。
专项储备	2,840,078.22	0.04	969,898.20	0.01	192.82	主要系本期计提的安全生产费未使用所致。

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产17,362,922.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.25%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

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	216,454,348.85	216,454,348.85	冻结	票据及信用证保证金	582,495,224.09	582,495,224.09	冻结	票据及信用证保证金

固定资产	173,782,467.77	96,698,773.91	抵押	借款抵押、融资租赁	173,782,467.77	102,165,704.70	抵押	借款抵押、融资租赁
无形资产	11,600,000.00	7,516,036.85	抵押	借款抵押、融资租赁	11,600,000.00	7,621,896.52	抵押	借款抵押、融资租赁
合计	401,836,816.62	320,669,159.61	/	/	767,877,691.86	692,282,825.31	/	/

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期
集团内投资额	163,581,769.01	49,525,000.00
集团外投资额		

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
湖北徽阳新材料有限公司	生产、销售化肥	实缴	110,000,000.00
湖北兴阳资源循环有限公司	生态环境材料制造、销售	实缴	37,123,506.00
六国化工新加坡私人投资有限公司	化肥、肥料销售	实缴	2,000,000.00（美元）
湖北润阳国际贸易有限公司	化肥、肥料销售	实缴	300,000.00（美元）

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	30,900,000.00							30,900,000.00
应收款项融资	89,335,234.04				998,558,964.35	1,038,855,769.91		49,038,428.48
合计	120,235,234.04				998,558,964.35	1,038,855,769.91		79,938,428.48

证券投资情况
□适用 √不适用

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
□适用 √不适用

衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北六国化工股份有限公司	子公司	化肥生产与销售	150,000,000.00	878,777,086.18	274,763,065.88	709,987,163.28	22,768,263.73	17,420,664.40
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	子公司	磷酸、磷酸盐、化肥的生产与销售	100,000,000.00	214,526,796.72	147,393,494.30	195,067,294.50	-5,315,513.21	-6,161,036.33
安徽国泰化工有限公司	子公司	化工产品生产与销售	185,000,000.00	500,684,262.19	14,441,502.74	119,046,423.50	-37,852,826.02	-37,833,226.02
铜陵国星化工有限责任公司	子公司	化肥生产与销售	8,380,000.00（美元）	174,057,671.02	86,710,531.76	196,815,257.41	1,445,467.91	1,193,642.18
安徽中元化肥股份有限公司	子公司	化肥生产与销售	100,000,000.00	478,539,064.97	-155,539,641.96	474,737,610.03	11,140,595.61	11,153,371.02
湖北徽阳新材料有限公司	子公司	磷酸、磷酸盐、化肥的生产与销售	1,000,000,000.00	953,293,285.25	621,694,847.48	1,271,698.28	-627,483.70	897,557.25
安徽六国生态农业发展有限公司	子公司	化肥销售与贸易	50,000,000.00	561,596,628.03	34,140,488.08	2,333,069,616.69	208,792.51	-1,679,221.10

报告期内取得和处置子公司的情况
√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
六国化工新加坡私人投资有限公司	设立	对整体生产经营和业绩的影响不重大
湖北润阳国际贸易有限公司	设立	对整体生产经营和业绩的影响不重大

其他说明
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
□适用 √不适用

五、其他披露事项
(一) 可能面对的风险
√适用 □不适用

1、随着供给侧改革推进、化工行业技术进步，产业升级步伐加快，公司产品盈利能力增长受到制约，面临较大的持续发展压力。公司将继续盘活存量，精益管理，在做好大系统优化运行、提高效能的同时，创新驱动，提升增量，努力推进新项目建设，绿色发展，推动企业发展再上新台阶。

2、安全环保风险。公司以及重点子公司属于化肥生产型企业，对安全、环境保护的要求较高，加上我国正逐步进入高质量发展阶段，公众的环保意识日益增强；国内安全环保标准趋于严格，安全、健康、环保的压力增加，公司将面临更大的环境生态保护压力。公司将严格遵循安全发展、绿色发展理念，认真贯彻安全环保政策法规，继续推动安全本质化管理，运用现代化手段，提高安全管理的体系化建设；对照环保标准，探索最优环保技术，做好环境风险管控，深化节能减排，抓好资源综合利用，确保可持续发展，守好企业生命线。

3、成本大幅增长风险。公司主要大宗原料如煤炭、磷矿石、钾肥、天然气等均依靠采购获取的自然资源，随着化肥工业发展，资源瓶颈日益凸显，获取难度加大、成本上涨；此外，受俄乌战争、国际局势等因素影响，国际市场原料、能源等价格存在较大波动风险。

(二) 其他披露事项
√适用 □不适用

为贯彻落实国务院《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》精神，积极响应落实上海证券交易所关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议，切实履行上市公司责任，维护全体股东利益，共同促进资本市场平稳健康发展。安徽六国化工股份有限公司（以下简称“六国化工”或“公司”）结合公司发展战略、核心竞争力及对公司未来发展的信心，制定了2024 年度“提质增效重回报”行动方案。该方案已于 2024 年 8 月 12 日经公司八届董事会第二十三次会议审议通过，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日在上交所网站及制定媒体披露的《六国化工 2024 年度“提质增效重回报”行动方案》。一年来，公司根据行动方案内容，积极开展和落实相关工作，现将行动方案年度执行评估情况报告如下:

一、高标准推进项目建设，求发展形成新质生产力

公司主营业务为高浓度磷复肥生产和销售，由于化肥是涉及服务三农、关乎国计民生的农资产品，承担着服务三农、稳价保供的国家战略任务。

近年来，公司积极通过产业结构调整升级、产业链扩展延伸等措施,加强电池级精制磷酸的研发和生产，为新能源电池提供材料。目前，公司及本部子公司电池级精制磷酸已发展到 15 万吨/年产能，2025 年拟通过再融资募集不超过 8 亿元支持子公司湖北徽阳 28 万吨/年电池级精制磷酸项目建设，建成投产后六国化工电池级精制磷酸的产能将达到 43 万吨/年。湖北徽阳新材料有限公司 28 万吨/年精制磷酸一体化项目按计划推进，已完成前期审批，目前正处于土建和设备安装阶段，计划于 2025 年 12 月底完成机械竣工，2026 年 3 月底联调联试，2026 年 4 月底开车。

二、加强经营管理，推动效益提升

2025 年公司继续推进实施管理提升年活动，重点在深化薪酬改革、强化精益管理、提升管理效能、加快项目建设方面发力，高效落实“五大行动”和“三个能力”建设。上线合同管理系统、智慧商旅服务平台、无人地磅值守系统，完成绿阳建材 ERP 系统和湖北徽阳 ERP 系统 PP、PS 模块部署，进一步提升了业务管理效能和母子公司管理决策数字化水平。优化机构职责，设立财务管理中心，完成铜陵基地财务整合，提高了工作效率、降低了管理成本、增强了资金的管理能力和经营风险的防范能力。持续开展母子公司比较管理分析，通过横向比较，相互学习、相互促进，促进母子公司组织绩效与管理水平的提升。持续推进劳务整合，对公司原料及成品厂内外短途运输作业、二次水洗石膏装运、磷石膏改性业务等进行招标或询比价，节约劳务成本。加大新产品研发和销售力度，提质增效，推出芯五功、海藻酸系列、六国网系列新产品。积极落实国家化肥淡储任务，处理好内外销关系，争取、用好、用足出口配额，缩短法检时间，合理安排出口，降低国内市场销售压力。受公司主要大宗原料供应紧张、价格高企的影响，优化供应结构，调整采购策略，实施一单一议、比质比价的采购方式。推进设备材料采购白名单采购模式，提高了采购业务的效费比。

三、坚持规范运作，提高治理效能

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等有关要求结合公司实际对治理制度进行梳理，不断完善法人治理结构、健全内部控制体系，为加强规范运作、提升治理效能提供有力的保障，为公司持续健康发展筑牢合规与治理双重基石。公司股东大会、董事会、监事会权责明确，董事会各专门委员会忠实履行职能，独立董事勤勉尽责，充分发挥其在董事会中参与决策、监督制衡、专业建议的作用，有效提高企业经营管理水平和风险防范能力。

四、持续加强投资者沟通，实现公司价值的传递

公司持续通过多种渠道和方式，加强投资者沟通，积极传递公司价值，一如既往地严格按照《公司法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，遵循真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，切实履行信息披露义务，优化信息披露工作，努力提高信息披露质量和透明度，并积极增加自愿性信息披露，以简明清晰、通俗易懂的原则开展信息披露工作，便于投资者更好地了解行业及公司的价值。自 2024 年 8 月至今，公司举办了 2024 年半年度业绩说明会、2024 年第三季度业绩说明会、2024 年度业绩说明会，并积极回复上证 E 互动投资者咨询和接听投资者热线。并通过微信公众号、视频号传播等多渠道展现公司形象、传递公司价值，为投资者提供多角度全方位获取公司信息的渠道。

五、注重投资者回报，与投资者共享企业发展成果

公司自 2004 年上市以来已累计现金分红 4.27 亿元。公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展，有效提升投资者长期投资的信心。制定了六国化工未来三年（2025 年-2027 年）股东回报规划。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴亚	董事长	选举
李鹏峰	独立董事	选举
潘明	董事	选举
李海龙	董事	选举
赵辉	职工董事	选举
陈胜前	董事长	离任
华卫琦	董事	离任
林平	独立董事	离任
潘明	监事会主席	离任
聂辉强	监事	离任
崔红岭	监事	离任
吴雪峰	总工程师	离任
梁晨	副总经理	离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2025年5月29日，公司召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于取消监事会、修订<公司章程>及附件的议案》；2025年6月18日，公司召开2025年第二次临时股东大会，审议通过了取消监事会的议案，此后公司将不再设置监事会或监事。根据修订后的《公司章程》，高级管理人员不再包括总工程师。

2、2025年6月18日，公司召开2025年第二次临时股东会，选举吴亚先生、潘明先生、王刚先生、马健先生、李海龙先生为公司第九届非独立董事，选举张琛先生、路漫漫先生、李鹏峰先生为独立董事，经公司五届五次职工代表大会团组长联席会议选举，赵辉为公司职工董事。

3、2025年7月1日，公司副总经理梁晨因工作变动原因向公司董事会提交书面辞职报告，辞去公司副总经理职务。辞职后，不再担任公司及子公司任何职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施
□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		6
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽六国化工股份有限公司	安徽省企业环境信息依法披露系统 https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect 重点排污单位自动监控与基础数据库系统(企业服务端)https://218.22.184.155:9090/amOnline/zdjk-company-base/login 全国污染源监测数据管理与共享系统 https://wryjc.cnemc.cn/hb/login
2	铜陵鑫克精细化工股份有限公司	安徽省企业环境信息依法披露系统 https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect
3	铜陵国星化工有限责任公司	安徽省企业环境信息依法披露系统 http://218.22.184.155:9190/tb/#/lsbgfmhfy 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect 重点排污单位自动监控与基础数据库系统(企业服务端)https://218.22.184.155:9090/amOnline/zdjk-company-base/login
4	安徽国泰化工有限公司	安徽省企业环境信息依法披露系统 https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect
5	湖北六国化工股份有限公司	湖北省企业环境信息依法披露系统 http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/index 全国排污许可证管理信息平台 http://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
6	安徽中元化肥股份有限公司	重点排污单位自动监控与基础数据库系统（企业端） https://60.171.247.78:8090/amOnline/app 全国排污许可证管理信息平台-企业端 http://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect 全国排污单位自行监测信息平台 https://wryjc.cnemc.cn/hb/login

其他说明
□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2025 年以来，六国化工继续落实“四个不摘”要求，积极贯彻主体帮扶责任，于春节前捐赠 1 万元，走访慰问户监测户、边缘户。落实“五销模式”消费帮扶举措，在春节前购买金山村瓜蒌子 21.404 万元以及消费扶贫卡 78.776 万元。2024 年度金山村集体收入达到 57.39 万元。协助金山村推进美丽乡村建设，硬化拓宽村间道路，提高了村民居住幸福感、获得感。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	1、本人/本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制权关系期间，不利用对上市公司的控制关系谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益；2、本次权益变动完成后，本人/本公司将根据下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业的主营业务发展特点合理整合各企业的业务发展方向，避免本人/本公司及控制的其他企业从事与六国化工主营业务存在重大实质性同业竞争的业务；3、在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，如本公司及控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司将促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。	2019 年 9 月 4 日	否	否	是		
	解决关联交易	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	本人/本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业与六国化工之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本公司以及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露。	2019 年 9 月 4 日	否	否	是		

	其他	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。	2019 年 9 月 4 日	否	否	是		
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	解决关联交易	铜陵化学工业集团有限公司	避免和规范上市公司关联交易	2025 年 1 月	否	否	是		
	解决同业竞争	铜陵化学工业集团有限公司	避免同业竞争	2025 年 1 月	否	否	是		
	股份限售	铜陵化学工业集团有限公司	其所认购的发行人本次发行的股票自六国化工本次发行结束之日起锁定 18 个月	2025 年 1 月	是	18 个月	是		
	其他	铜陵化学工业集团有限公司	填补回报措施相关承诺	2025 年 1 月	否	否	是		
	其他	全体董事、高级管理人员	填补回报措施相关承诺	2025 年 1 月	否	否	是		
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
六国化工关于2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易预计的公告	六国化工公告编号为2025-019

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															75,447.10
报告期末对子公司担保余额合计（B）															106,058.96
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															106,058.96
担保总额占公司净资产的比例(%)															62.94
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															69,743.96
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															21,808.95
上述三项担保金额合计（C+D+E）															91,552.91
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

（三）其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一） 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二） 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,240
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
铜陵化学工业集团有限公司	0	106,891,744	20.49	0	无	0	境内非国有法人
万华化学集团电池科技有限	0	26,080,000	5.00	0	无	0	境内非国有法人

公司							
戴文	270,000	25,930,279	4.97	0	无	0	境内自然人
徐开东	4,176,900	5,546,000	1.06	0	无	0	境内自然人
中航鑫港担保有限公司	0	5,481,251	1.05	0	无	0	未知
吴爱民	-77,500	5,031,300	0.96	0	无	0	境内自然人
林云方	-1,333,888	4,017,202	0.77	0	无	0	境内自然人
梅表太	2,346,100	2,346,100	0.45	0	无	0	境内自然人
孙旭华	133,200	1,463,100	0.28	0	无	0	境内自然人
张敬东	0	1,352,600	0.26	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
铜陵化学工业集团有限公司	106,891,744	人民币普通股	106,891,744
万华化学集团电池科技有限公司	26,080,000	人民币普通股	26,080,000
戴文	25,930,279	人民币普通股	25,930,279
徐开东	5,546,000	人民币普通股	5,546,000
中航鑫港担保有限公司	5,481,251	人民币普通股	5,481,251
吴爱民	5,031,300	人民币普通股	5,031,300
林云方	4,017,202	人民币普通股	4,017,202
梅表太	2,346,100	人民币普通股	2,346,100
孙旭华	1,463,100	人民币普通股	1,463,100
张敬东	1,352,600	人民币普通股	1,352,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有 5%以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他 9 大股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，公司不知道其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
□适用 √不适用

（三） 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

（三）其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	974,928,384.27	1,325,153,940.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	111,302,065.79	123,439,684.22
应收款项融资	七、7	49,038,428.48	89,335,234.04
预付款项	七、8	259,666,663.48	191,521,093.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	11,686,133.55	5,542,264.43
其中：应收利息			
应收股利			1,561,694.92
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,685,016,641.95	1,775,862,972.45
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	七、13	71,449,890.97	105,275,273.32
流动资产合计		3,163,088,208.49	3,616,130,462.61
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	七、17	11,785,372.10	9,998,480.10
其他权益工具投资	七、18	30,900,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,462,495,351.05	2,495,970,373.78
在建工程	七、22	634,226,774.33	403,449,757.06
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	17,059,065.40	17,617,228.24
无形资产	七、26	364,858,295.91	369,759,621.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	168,929.05	27,857.44
递延所得税资产	七、29	66,157,080.93	58,458,263.72
其他非流动资产	七、30	136,018,729.52	25,164,456.50
非流动资产合计		3,723,669,598.29	3,411,346,038.37
资产总计		6,886,757,806.78	7,027,476,500.98
流动负债：			
短期借款	七、32	1,649,533,651.20	1,327,439,108.15
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	七、35	483,907,632.77	1,130,935,766.39
应付账款	七、36	804,069,151.09	901,114,882.46
预收款项			
合同负债	七、38	420,961,276.20	334,576,482.42
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	七、39	13,702,040.16	33,693,136.20
应交税费	七、40	15,284,103.78	28,089,410.50
其他应付款	七、41	119,260,172.45	114,374,399.53
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	七、43	429,864,746.46	251,156,729.19
其他流动负债	七、44	37,264,811.79	29,334,213.48
流动负债合计		3,973,847,585.90	4,150,714,128.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	645,125,573.03	574,420,371.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	17,851,947.72	17,668,839.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,394,283.17	9,148,509.41
递延收益	七、51	111,376,093.00	111,622,626.58

递延所得税负债	七、29	8,708,305.77	8,817,160.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		785,456,202.69	721,677,506.51
负债合计		4,759,303,788.59	4,872,391,634.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,334,589,608.75	1,334,589,608.75
减：库存股			
其他综合收益	七、57	147,047.57	2,133.48
专项储备	七、58	2,840,078.22	969,898.20
盈余公积	七、59	135,040,899.29	135,040,899.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-309,217,348.92	-159,988,480.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,685,000,284.91	1,832,214,058.91
少数股东权益		442,453,733.28	322,870,807.24
所有者权益（或股东权益）合计		2,127,454,018.19	2,155,084,866.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,886,757,806.78	7,027,476,500.98

公司负责人：吴亚　　主管会计工作负责人：马健　　会计机构负责人：王先龙

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：安徽六国化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		378,625,456.87	792,885,094.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	150,274,716.88	43,097,623.16
应收款项融资		6,862,882.64	26,327,095.16
预付款项		159,728,580.09	143,312,273.20
其他应收款	十九、2	146,036,639.85	140,097,177.41
其中：应收利息			
应收股利			1,561,694.92
存货		1,012,749,354.28	1,027,836,979.87
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		7,069,353.75	47,311,719.12
流动资产合计		1,861,346,984.36	2,220,867,962.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	781,285,985.72	669,499,093.72
其他权益工具投资		30,900,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,540,332,536.31	1,595,011,067.72
在建工程		62,138,221.71	59,761,323.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,596,929.12	13,031,143.72
无形资产		114,127,647.90	116,724,819.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,829,545.43	36,273,038.10
其他非流动资产			130,422.64
非流动资产合计		2,578,210,866.19	2,521,330,908.39
资产总计		4,439,557,850.55	4,742,198,871.09
流动负债：			
短期借款		939,688,015.88	848,198,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		197,000,000.00	551,840,000.00
应付账款		467,938,509.41	511,703,032.37
预收款项			
合同负债		287,609,393.58	201,015,052.03
应付职工薪酬		2,508,911.49	14,880,833.20
应交税费		4,252,815.40	4,038,724.39
其他应付款		30,390,842.46	30,279,423.95
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		250,943,628.55	60,724,541.01
其他流动负债		25,884,845.42	17,822,699.57
流动负债合计		2,206,216,962.19	2,240,502,917.63
非流动负债：			
长期借款		370,729,217.91	520,279,390.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,027,359.26	12,946,259.69

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		168,000,000.00	168,000,000.00
递延收益		47,415,083.38	48,735,723.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		599,171,660.55	749,961,374.15
负债合计		2,805,388,622.74	2,990,464,291.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,262,452,422.60	1,262,452,422.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,730,084.70	
盈余公积		132,650,021.71	132,650,021.71
未分配利润		-284,263,301.20	-164,967,865.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,634,169,227.81	1,751,734,579.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,439,557,850.55	4,742,198,871.09

公司负责人：吴亚　　主管会计工作负责人：马健　　会计机构负责人：王先龙

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		3,154,984,109.82	3,060,059,129.39
其中：营业收入	七、61	3,154,984,109.82	3,060,059,129.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,288,800,145.57	3,026,516,588.16
其中：营业成本	七、61	3,014,078,135.29	2,751,029,477.06
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	七、62	14,821,530.15	15,217,274.05
销售费用	七、63	57,300,063.73	56,038,455.39
管理费用	七、64	81,607,442.36	79,000,500.29

研发费用	七、65	103,105,803.10	99,165,295.37
财务费用	七、66	17,887,170.94	26,065,586.00
其中：利息费用		25,094,632.43	37,124,889.03
利息收入		8,538,913.22	6,178,046.98
加：其他收益	七、67	21,815,332.72	19,565,385.91
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,658,204.53	648,932.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,786,892.00	1,156,764.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	4,002,876.79	1,629,071.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-24,752,080.79	-2,535,219.04
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73		192,342.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-131,091,702.50	53,043,054.17
加：营业外收入	七、74	1,811,508.14	2,789,867.30
减：营业外支出	七、75	2,466,274.26	1,659,387.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-131,746,468.62	54,173,533.53
减：所得税费用	七、76	6,279,489.62	8,750,630.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-138,025,958.24	45,422,902.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-138,025,958.24	45,422,902.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,228,868.11	29,371,109.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,202,909.87	16,051,793.40
六、其他综合收益的税后净额		144,914.09	-3,854.80
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144,914.09	-3,854.80
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		144,914.09	-3,854.80
（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		144,914.09	-3,854.80
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-137,881,044.15	45,419,047.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-149,083,954.02	29,367,254.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,202,909.87	16,051,793.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.29	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.29	0.06

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

公司负责人：吴亚 主管会计工作负责人：马健 会计机构负责人：王先龙

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,765,015,649.11	1,700,570,646.37
减：营业成本	十九、4	1,758,537,369.55	1,550,620,545.89
税金及附加		7,820,464.24	6,838,275.32
销售费用		10,584,803.09	7,001,678.39
管理费用		46,332,015.05	45,586,379.64
研发费用		54,628,895.17	53,143,188.14
财务费用		7,335,850.23	17,182,905.11
其中：利息费用		14,125,975.28	22,069,371.25
利息收入		7,407,074.32	4,645,268.54
加：其他收益		15,881,410.33	5,056,470.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	1,786,892.00	1,152,007.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,786,892.00	1,156,764.06

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）		-1,256,157.54	189,478.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,325,078.41	-204,519.04
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-119,136,681.84	26,391,111.10
加：营业外收入		1,168,547.21	1,902,866.32
减：营业外支出		1,883,808.90	257,758.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-119,851,943.53	28,036,219.35
减：所得税费用		-556,507.33	-91,736.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-119,295,436.20	28,127,956.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-119,295,436.20	28,127,956.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-119,295,436.20	28,127,956.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴亚　　主管会计工作负责人：马健　　会计机构负责人：王先龙

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,694,511,747.24	2,412,083,236.98
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		100,964,987.89	63,163,881.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	23,089,751.51	59,075,010.30
经营活动现金流入小计		2,818,566,486.64	2,534,322,128.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,912,249,399.40	2,368,896,691.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		219,563,374.03	189,948,920.65
支付的各项税费		49,235,516.24	53,236,374.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	35,510,793.03	34,480,472.94
经营活动现金流出小计		3,216,559,082.70	2,646,562,459.90

经营活动产生的现金流量净额		-397,992,596.06	-112,240,331.62
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		1,561,694.92	1,056,615.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,124.00	447,395.43
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	七、78（2）	4,740,153.62	3,034,532.85
投资活动现金流入小计		6,351,972.54	4,538,543.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,288,043.37	119,165,804.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		464,288,043.37	119,165,804.47
投资活动产生的现金流量净额		-457,936,070.83	-114,627,260.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,617,494.00	89,995,243.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		108,617,494.00	15,975,000.00
取得借款收到的现金		1,502,721,029.77	1,407,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	293,978,794.41	45,248,074.97
筹资活动现金流入小计		1,905,317,318.18	1,543,143,318.18
偿还债务支付的现金		931,719,665.39	1,136,667,628.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,908,071.20	36,129,788.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	75,504,650.00	67,027,041.67
筹资活动现金流出小计		1,033,132,386.59	1,239,824,458.33
筹资活动产生的现金流量净额		872,184,931.59	303,318,859.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-440,945.73	5,018,746.33
五、现金及现金等价物净增加额		15,815,318.97	81,470,014.07
加：期初现金及现金等价物余额		742,658,716.45	745,130,445.01
六、期末现金及现金等价物余额		758,474,035.42	826,600,459.08

公司负责人：吴亚 主管会计工作负责人：马健 会计机构负责人：王先龙

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,314,006,509.90	1,342,533,303.72
收到的税费返还		73,600,390.05	37,786,711.83
收到其他与经营活动有关的现金		7,328,545.75	21,888,700.93
经营活动现金流入小计		1,394,935,445.70	1,402,208,716.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,607,504,183.10	1,254,362,947.18
支付给职工及为职工支付的现金		111,692,346.24	92,078,515.23
支付的各项税费		7,711,076.02	7,075,656.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,515,241.55	13,797,364.36
经营活动现金流出小计		1,742,422,846.91	1,367,314,483.17
经营活动产生的现金流量净额		-347,487,401.21	34,894,233.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			74,020,243.21
取得投资收益收到的现金		1,561,694.92	1,056,615.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,585,943.32	2,436,453.97
投资活动现金流入小计		4,147,638.24	77,513,312.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,781,008.67	41,023,197.73
投资支付的现金		110,000,000.00	49,525,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,781,008.67	90,548,197.73
投资活动产生的现金流量净额		-125,633,370.43	-13,034,884.85
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		679,235,654.77	915,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		218,916,000.00	32,098,041.67
筹资活动现金流入小计		898,151,654.77	947,098,041.67

偿还债务支付的现金		547,360,304.55	719,101,035.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,526,208.41	21,730,297.16
支付其他与筹资活动有关的现金		39,400,000.00	59,227,041.67
筹资活动现金流出小计		600,286,512.96	800,058,374.35
筹资活动产生的现金流量净额		297,865,141.81	147,039,667.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-636,008.08	449,429.64
五、现金及现金等价物净增加额		-175,891,637.91	169,348,445.42
加：期初现金及现金等价物余额		515,117,094.78	346,315,427.77
六、期末现金及现金等价物余额		339,225,456.87	515,663,873.19

公司负责人：吴亚　　主管会计工作负责人：马健　　会计机构负责人：王先龙

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		2,133.48	969,898.20	135,040,899.29		-159,988,480.81		1,832,214,058.91	322,870,807.24	2,155,084,866.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		2,133.48	969,898.20	135,040,899.29		-159,988,480.81		1,832,214,058.91	322,870,807.24	2,155,084,866.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							144,914.09	1,870,180.02			-149,228,868.11		-147,213,774.00	119,582,926.04	-27,630,847.96
（一）综合收益总额							144,914.09				-149,228,868.11		-149,083,954.02	11,202,909.87	-137,881,044.15
（二）所有者投入和减少资本														108,617,494.00	108,617,494.00
1.所有者投入的普通股														108,617,494.00	108,617,494.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）															

的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								1,870,180.02					1,870,180.02	-237,477.83	1,632,702.19
1．本期提取								22,303,776.13					22,303,776.13	8,335,982.08	30,639,758.21
2．本期使用								20,433,596.11					20,433,596.11	8,573,459.91	29,007,056.02
（六）其他															
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		147,047.57	2,840,078.22	135,040,899.29		-309,217,348.92		1,685,000,284.91	442,453,733.28	2,127,454,018.19

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,332,937,484.17		-3,760.01	5,745,031.04	135,040,899.29		-185,163,925.44		1,810,155,729.05	138,966,141.47	1,949,121,870.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,332,937,484.17		-3,760.01	5,745,031.04	135,040,899.29		-185,163,925.44		1,810,155,729.05	138,966,141.47	1,949,121,870.52
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					1,652,124.58		-3,854.80	1,743,004.83			29,371,109.22		32,762,383.83	104,283,645.67	137,046,029.50
（一）综合收益总额							-3,854.80				29,371,109.22		29,367,254.42	16,051,793.40	45,419,047.82
（二）所有者投入和减少资本					1,652,124.58								1,652,124.58	88,343,118.63	89,995,243.21
1．所有者投入的普通股														15,975,000.00	15,975,000.00
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					1,652,124.58								1,652,124.58	72,368,118.63	74,020,243.21
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								1,743,004.83					1,743,004.83	-111,266.36	1,631,738.47
1．本期提取								22,179,423.47					22,179,423.47	7,734,330.11	29,913,753.58
2．本期使用								20,436,418.64					20,436,418.64	7,845,596.47	28,282,015.11

（六）其他															
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		-7,614.81	7,488,035.87	135,040,899.29		-155,792,816.22		1,842,918,112.88	243,249,787.14	2,086,167,900.02

公司负责人：吴亚 主管会计工作负责人：马健 会计机构负责人：王先龙

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-164,967,865.00	1,751,734,579.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-164,967,865.00	1,751,734,579.31
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								1,730,084.70		-119,295,436.20	-117,565,351.50
（一）综合收益总额										-119,295,436.20	-119,295,436.20
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,730,084.70			1,730,084.70
1．本期提取								8,176,492.31			8,176,492.31
2．本期使用								6,446,407.61			6,446,407.61
（六）其他											
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			1,730,084.70	132,650,021.71	-284,263,301.20	1,634,169,227.81

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-244,458,612.00	1,672,243,832.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-244,458,612.00	1,672,243,832.31
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								887,636.94		28,127,956.07	29,015,593.01
（一）综合收益总额										28,127,956.07	28,127,956.07
（二）所有者投入和减少资本											

1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								887,636.94			887,636.94
1．本期提取								8,339,266.67			8,339,266.67
2．本期使用								7,451,629.73			7,451,629.73
（六）其他											
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			887,636.94	132,650,021.71	-216,330,655.93	1,701,259,425.32

公司负责人：吴亚　　主管会计工作负责人：马健　　会计机构负责人：王先龙

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

安徽六国化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第44号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96号文的批准，通过发起设立方式组建的股份有限公司。

2004 年 2 月 19 日，本公司经中国证监会批准向社会公开发行 A 股股票 8000 万股，并于 2004 年 3 月 5 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2007 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]37 号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股股票 3,800 万股。

2010 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]670 号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股股票 10,000 万股。

2011 年 6 月，根据公司第四届董事会第八次会议及 2010 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 32,600.00 万股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 19,560.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 19,560.00 万元。至此，本公司注册资本变更为 52,160.00 万元，股本为 52,160.00 万元。

公司主要的经营活动为从事磷肥、复合肥、尿素、硫酸钾等化肥产品以及精细化工产品的生产与销售，主要产品包括磷酸一铵、磷酸二铵、NPK 复合肥、尿素、磷酸等。

公司注册地址：安徽省铜陵市铜港路。

法定代表人：马健。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2025 年 08 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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
重要的非全资子公司	子公司资产总额、收入总额、利润总额占集团合并总额10%以上
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备应收账款期末余额超过税前利润4%以上且金额大于530万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项计提坏账准备应收账款期末余额超过税前利润4%以上且金额大于530万元
重要账龄超过1年的预付款项	单个项目预付款项期末余额超过净资产0.6%且金额超过1277万元
重要的在建工程项目	单项工程预算金额超过2000万元
其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	单个项目影响税前利润超过4%或金额超过530万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节、五、7。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节、五、7。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、11 金融工具

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其

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

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

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

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节、五、27。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-12	5.00	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	10-14	5.00	9.50-6.79
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38

22、 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2).研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)．离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)．辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)．其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1).按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

②提供服务合同

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

(2).同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注第十节、五、31 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41、 其他

√适用 □不适用

（1）本公司根据财政部、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）以及安徽省安全生产监督管理局关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（皖安监法函[2008]176 号）的有关规定，按照下述方法提取安全费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全风险专项储备基金，安徽省专项储备具体计提标准如下：

①营业收入不超过 1,000 万元的，按照 5%提取；

②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.5%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；

④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安徽省以外的子公司执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和其所在地区相关安全费提取标准，具体计提标准如下：

①营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4.5%提取；

②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；

④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

（2）提取的安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费用按规定范围使用时，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，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率(%)
增值税	商品销售收入	5、6、9、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽六国	15
湖北六国	15
鑫克化工	15
国泰化工	15
兰格商贸	16.5
国星化工	25
中元化肥	25
鑫泰化工	25
生态农业	25
吉林六国	25
湖北徽阳	25
绿阳建材	25
湖北兴阳	25
六国新加坡	17
湖北润阳	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》皖科企秘〔2023〕414 号，本公司被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202334003232）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司三年内执行 15%的所得税税率。

（2）根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的湖北省 2023 年高新技术企业名单，本公司控股子公司湖北六国被认定为湖北省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202342000126）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖北六国三年内执行 15%的所得税税率。

（3）根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2022〕482 号），本公司控股子公司鑫克化工被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202234004761）。证书于 2025 年 10 月到期，目前公司正在进行高新技术企业资格复审，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）规定，鑫克化工在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

（4）根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2023〕414 号)，本公司控股子公司国泰化工被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202334003710)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，国泰化工三年内执行 15%的所得税税率。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

库存现金	74,576.29	76,377.09
银行存款	758,399,459.13	742,582,339.36
其他货币资金	216,454,348.85	582,495,224.09
存放财务公司存款		
合计	974,928,384.27	1,325,153,940.54
其中：存放在境外的款项总额	17,342,724.49	104,385.05

其他说明

其他货币资金期末余额中 206,454,348.85 元系银行承兑汇票保证金、10,000,000.00 元系信用证保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用

应收票据核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,364,915.64	62,833,748.24
1 年以内	101,364,915.64	62,833,748.24
1 至 2 年	14,406,958.12	69,121,110.13
2 至 3 年	2,515,038.66	2,347,862.32
3 年以上		
3 至 4 年	92,328.00	112,406.50
4 至 5 年	1,317,620.44	1,489,814.67
5 年以上	61,512,477.15	61,842,214.62
合计	181,209,338.01	197,747,156.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,883,716.76	33.60	60,883,716.76	100.00		61,670,100.76	31.19	61,670,100.76	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	120,325,621.25	66.40	9,023,555.46	7.50	111,302,065.79	136,077,055.72	68.81	12,637,371.50	9.29	123,439,684.22
其中：										
组合 2	120,325,621.25	66.40	9,023,555.46	7.50	111,302,065.79	136,077,055.72	68.81	12,637,371.50	9.29	123,439,684.22
合计	181,209,338.01	/	69,907,272.22	/	111,302,065.79	197,747,156.48	/	74,307,472.26	/	123,439,684.22

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回
六国易农科技股份有限公司	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回
陕西宝塔集团	4,520,000.00	4,520,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠富施利农化有限公司	3,119,184.47	3,119,184.47	100.00	预计无法收回
潍坊市志军化肥销售有限公司	3,096,710.41	3,096,710.41	100.00	预计无法收回
吉林省晟隆肥业有限公司	2,964,911.15	2,964,911.15	100.00	预计无法收回
铜陵市铜官山化工公司	2,964,343.22	2,964,343.22	100.00	预计无法收回
尚志市农友农资有限公司	2,849,009.71	2,849,009.71	100.00	预计无法收回
山东东明益丰农资有限公司	2,569,480.04	2,569,480.04	100.00	预计无法收回
富裕县金陵供销贸易有限责任公司	2,498,722.15	2,498,722.15	100.00	预计无法收回
赵县顺达农业生产资料有限公司	1,911,441.20	1,911,441.20	100.00	预计无法收回
保定鑫农肥业有限公司	1,812,859.36	1,812,859.36	100.00	预计无法收回
衡水凯翔化肥有限公司	1,109,503.73	1,109,503.73	100.00	预计无法收回
长春兴远肥业有限公司	1,421,931.59	1,421,931.59	100.00	预计无法收回
乐亭县城关鑫民农技推广站	1,211,901.20	1,211,901.20	100.00	预计无法收回
ABUDHABIFERTILIZER	1,201,267.20	1,201,267.20	100.00	预计无法收回
湖南沅江市永兴农资经营部	1,167,313.86	1,167,313.86	100.00	预计无法收回
鲁南农资批发市场第一生资店	1,142,096.64	1,142,096.64	100.00	预计无法收回
日照市鼎天农业生产资料有限公司	1,090,554.54	1,090,554.54	100.00	预计无法收回
夏邑县农业生产资料有限公司利民批发部	1,031,932.83	1,031,932.83	100.00	预计无法收回
其他客户	6,481,592.33	6,481,592.33	100.00	预计无法收回
合计	60,883,716.76	60,883,716.76	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,385,501.50	5,269,274.98	5.00
1 至 2 年	10,316,372.26	1,031,637.23	10.00
2 至 3 年	2,585,038.66	775,511.60	30.00
3 至 4 年	92,328.00	46,164.00	50.00
4 至 5 年	227,065.90	181,652.72	80.00
5 年以上	1,719,314.93	1,719,314.93	100.00
合计	120,325,621.25	9,023,555.46	7.50

按组合计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用

应收账款确定组合的依据如下：
应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户
应收账款组合2 应收其他客户
对于划分为组合1的应收账款，系本公司与本公司之子公司间购销交易所产生的应收账款，相关款项产生的逾期信用损失极低，因此未计提信用减值损失。
对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	74,307,472.26	-3,620,200.04	780,000.00			69,907,272.22
合计	74,307,472.26	-3,620,200.04	780,000.00			69,907,272.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	36,652,032.00		36,652,032.00	20.23	1,832,601.60
第二名	16,376,979.08		16,376,979.08	9.04	818,848.95
第三名	11,071,991.33		11,071,991.33	6.11	11,071,991.33
第四名	7,868,632.10		7,868,632.10	4.34	393,431.61
第五名	5,646,969.80		5,646,969.80	3.12	5,646,969.80
合计	77,616,604.31		77,616,604.31	42.83	19,763,843.29

其他说明：
□适用 √不适用

6、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(4).本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(5).本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况
□适用 √不适用

合同资产核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1).应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,038,428.48	89,335,234.04
合计	49,038,428.48	89,335,234.04

(2).期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	839,281,689.83	
合计	839,281,689.83	

(4).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	49,038,428.48				49,038,428.48	89,335,234.04				89,335,234.04
其中：										
组合1	49,038,428.48				49,038,428.48	89,335,234.04				89,335,234.04
合计	49,038,428.48	/		/	49,038,428.48	89,335,234.04	/		/	89,335,234.04

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

(7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8).其他说明：

√适用 □不适用

应收款项融资期末余额较期初下降45.11%，主要系本报告期销售商品以银行承兑汇票方式结算的货款减少所致。

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,393,024.84	92.19	162,196,738.60	84.69
1至2年	18,329,224.71	7.06	25,908,452.59	13.53
2至3年	841,133.46	0.32	2,005,325.90	1.05
3年以上	1,103,280.47	0.42	1,410,576.52	0.73
合计	259,666,663.48	100.00	191,521,093.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	2025年06月30日余额	尚未结算原因
贵州****有限公司	17,421,093.57	存货尚未交付完的余款

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	36,000,000.00	13.86
第二名	26,567,191.59	10.23
第三名	20,249,839.94	7.80
第四名	19,954,740.26	7.68
第五名	18,014,850.00	6.94
合计	120,786,621.79	46.51

其他说明

√适用 □不适用

预付账款期末余额较期初增长 35.58%，主要系本报告期预付磷矿等大宗材料款增加所致。

9、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,561,694.92
其他应收款	11,686,133.55	3,980,569.51
合计	11,686,133.55	5,542,264.43

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
铜陵六国威立雅水务有限责任公司		1,561,694.92
合计		1,561,694.92

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,694,985.05	3,196,914.63
1年以内	11,694,985.05	3,196,914.63
1至2年	367,568.25	501,480.69
2至3年	64,941.00	740,813.68
3年以上		
3至4年	524,656.03	102,147.03
4至5年	500.00	500.00
5年以上	21,890,900.62	21,898,807.63
合计	34,543,550.95	26,440,663.66

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款	23,642,240.31	21,841,910.21
员工借款及备用金	1,785,106.33	702,016.74
保证金	7,986,079.92	1,884,100.00
其他	1,130,124.39	2,012,636.71
合计	34,543,550.95	26,440,663.66

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	22,355,701.16		104,392.99	22,460,094.15
2025年1月1日余额在本期	22,355,701.16		104,392.99	22,460,094.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	397,323.25			397,323.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	22,753,024.41		104,392.99	22,857,417.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的确认标准和说明详见第十节、五、11 金融工具。

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

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

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,460,094.15	397,323.25				22,857,417.40
合计	22,460,094.15	397,323.25				22,857,417.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,380,000.00	6.89	履约保证金	1 年以内	119,000.00
第二名	725,950.02	2.10	履约保证金	1 年以内	36,297.50
第三名	500,000.00	1.45	履约保证金	1 年以内	25,000.00
第四名	470,000.00	1.36	履约保证金	1 年以内	23,500.00
第五名	470,000.00	1.36	履约保证金	1 年以内	23,500.00
合计	4,545,950.02	13.16	/	/	227,297.50

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款账面价值较期初上升 193.58%，主要系本期支付履约保证金增加所致。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	610,363,559.61	6,374,493.67	603,989,065.94	830,438,698.19	4,377,257.22	826,061,440.97
在产品						
库存商品	1,089,955,011.73	23,440,052.27	1,066,514,959.46	958,463,473.90	18,759,281.52	939,704,192.38
周转材料	3,574,086.00		3,574,086.00	3,430,943.91		3,430,943.91
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	10,938,530.55		10,938,530.55	6,666,395.19		6,666,395.19
合计	1,714,831,187.89	29,814,545.94	1,685,016,641.95	1,798,999,511.19	23,136,538.74	1,775,862,972.45

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,377,257.22	1,997,236.45				6,374,493.67
在产品						
库存商品	18,759,281.52	22,754,844.34		18,074,073.59		23,440,052.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,136,538.74	24,752,080.79		18,074,073.59		29,814,545.94

本期转回或转销存货跌价准备的原因
√适用 □不适用
期末，已计提的跌价准备随产品销售予以转销，对出现减值的产成品计提跌价准备，当减值因素完全消失后跌价准备转回。
按组合计提存货跌价准备
□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准
□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

11、 持有待售资产
□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产
□适用 √不适用

一年内到期的债权投资
□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资
□适用 √不适用

13、 其他流动资产
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

增值税借方余额重分类	70,622,292.55	91,150,361.20
预交企业所得税	827,598.42	14,124,912.12
合计	71,449,890.97	105,275,273.32

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初下降32.13%，主要系期末增值税进项留抵税额减少所致。

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4).本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1).长期应收款情况

□适用 √不适用

(2).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4).本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1).长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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												
小计												
二、联营企业												
铜陵六国威立雅水务有限责任公司（以下简称威立雅水务）	9,998,480.10				1,786,892.00						11,785,372.10	
六国易农科技股份有限公司（以下简称易农科技）		3,301,507.36										3,301,507.36
小计	9,998,480.10	3,301,507.36			1,786,892.00						11,785,372.10	3,301,507.36
合计	9,998,480.10	3,301,507.36			1,786,892.00						11,785,372.10	3,301,507.36

(2).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
宜昌明珠磷化工业有限公司（以下简称宜昌明珠）	30,900,000.00						30,900,000.00				
合计	30,900,000.00						30,900,000.00				/

(2).本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,462,495,351.05	2,495,970,373.78
固定资产清理		
合计	2,462,495,351.05	2,495,970,373.78

固定资产

(1).固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,195,184,535.07			1,994,215,940.55	1,823,555,880.07	6,012,956,355.69
2.本期增加金额	23,072,815.99			10,768,407.82	57,390,089.24	91,231,313.05
（1）购置				3,136,892.15	5,330,988.68	8,467,880.83
（2）在建工程转入	23,072,815.99			7,631,515.67	52,059,100.56	82,763,432.22
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	14,598,873.22			2,729,179.71	14,914,297.22	32,242,350.15
（1）处置或报废	14,598,873.22			2,729,179.71	14,914,297.22	32,242,350.15
4.期末余额	2,203,658,477.84			2,002,255,168.66	1,866,031,672.09	6,071,945,318.59
二、累计折旧						
1.期初余额	748,498,655.37			1,365,831,478.61	1,295,493,142.64	3,409,823,276.62
2.本期增加金额	37,328,355.48			56,291,381.09	24,103,518.65	117,723,255.22
（1）计提	37,328,355.48			56,291,381.09	24,103,518.65	117,723,255.22
3.本期减少金额	8,850,442.80			2,362,246.35	10,082,413.77	21,295,102.92
（1）处置或报废	8,850,442.80			2,362,246.35	10,082,413.77	21,295,102.92
4.期末余额	776,976,568.05			1,419,760,613.35	1,309,514,247.52	3,506,251,428.92
三、减值准备						
1.期初余额	76,173,872.99			27,024,665.63	3,964,166.67	107,162,705.29

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额					3,964,166.67	3,964,166.67
（1）处置或报废					3,964,166.67	3,964,166.67
4.期末余额	76,173,872.99			27,024,665.63		103,198,538.62
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,350,508,036.80			555,469,889.68	556,517,424.57	2,462,495,351.05
2.期初账面价值	1,370,512,006.71			601,359,796.31	524,098,570.76	2,495,970,373.78

(2).暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
水务厂房	4,408,548.87
配套设备	135,908.08

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司生产经营性用房	480,925,709.65	历史原因，正在协调办理
湖北六国生产经营性用房	30,039,123.82	暂未办理
国星化工生产经营性用房	19,673,121.80	租赁本部土地
绿阳建材生产经营性用房	24,630,279.89	暂未办理
国泰化工生产经营性用房	15,803,214.96	暂未办理
中元化肥生产经营性用房	17,496,389.26	暂未办理
鑫克化工生产经营性用房	5,550,755.70	租赁本部土地

(5).固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	634,226,774.33	403,449,757.06

工程物资		
合计	634,226,774.33	403,449,757.06

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北徽阳新能源新材料一体化项目	412,576,061.94		412,576,061.94	233,131,050.27		233,131,050.27
合成氨装置绿色低碳技术改造项目				8,810,855.39		8,810,855.39
磷资源全效利用技术提升改造工程项目	24,872,834.65		24,872,834.65	23,719,862.05		23,719,862.05
净化磷酸除杂项目	10,946,727.25		10,946,727.25	10,053,738.02		10,053,738.02
精制磷酸项目配套技改工程	10,981,241.20		10,981,241.20	8,469,456.65		8,469,456.65
年产 20 万吨双氧水资源综合利用	43,527,108.80		43,527,108.80	6,295,689.39		6,295,689.39
60 万吨/年磷石膏综合利用技术改造项目				38,328,432.09		38,328,432.09
10 万吨/年磷石膏高值化利用技术改造项目				20,668,130.49		20,668,130.49
磷石膏提纯装置属于湿法磷酸项目	74,419,058.29		74,419,058.29	21,590,196.00		21,590,196.00
变换工艺冷凝液综合治理项目（氮肥厂）	4,891,076.88		4,891,076.88			
六国化工新增一台 25000kVA 变压器	3,140,099.59		3,140,099.59			
磷肥生产线预处理工艺绿色升级改造项目	1,548,118.45		1,548,118.45			
其他零星工程	47,324,447.28		47,324,447.28	32,382,346.71		32,382,346.71
合计	634,226,774.33		634,226,774.33	403,449,757.06		403,449,757.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
合成氨装置绿色低碳技术改造项目	6,335.00	8,810,855.39	1,590,884.63	10,401,740.02			96.88	完工				自有资金、借款
湖北徽阳新能源新材料一体化项目	340,900.00	233,131,050.27	183,212,815.04	3,767,803.37		412,576,061.94	12.52	在建	382,570.71	382,570.71	2.39	自有资金、借款
磷资源全效利用技术提升改造工程项目	2,878.69	23,719,862.05	1,152,972.60			24,872,834.65	86.40	在建				自有资金、借款
60 万吨/年磷石膏综合利用技术改造项目	4,529.45	38,328,432.09	4,053,978.09	42,382,410.18			93.57	完工	928,855.02	338,630.00	3.45	自有资金、借款
磷石膏综合利用资源库项目	55,836.73	21,590,196.00	52,828,862.29			74,419,058.29	13.33	在建				自有资金、借款
10 万吨/年磷石膏高值化利用技术改造项目	2,910.70	20,668,130.49	463,098.98	21,131,229.47			72.60	完工				自有资金、借款
年产 20 万吨双氧水资源综合利用项目	27,978.00	6,295,689.39	37,231,419.41			43,527,108.80	15.56	在建				自有资金、借款
磷肥生产线预处理工艺绿色升级改造项目	10,989.20		1,548,118.45			1,548,118.45	1.41	在建				自有资金、借款
变换工艺冷凝液综合治理项目	3,000.00		4,891,076.88			4,891,076.88	16.30	在建				自有资金、借款
六国化工新增一台 25000kVA 变压器	2,500.00		3,140,099.59			3,140,099.59	12.56	在建				自有资金、借款
合计	457,857.77	352,544,215.68	290,113,325.96	77,683,183.04		564,974,358.60	/	/	1,311,425.73	721,200.71	/	/

(3).本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4).在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增长57.20%，主要系子公司湖北徽阳新能源新材料一体化项目投入增加所致。

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1).油气资产情况

□适用 √不适用

(2).油气资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1).使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,056,249.96	20,181,539.88	21,237,789.84
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,056,249.96	20,181,539.88	21,237,789.84
二、累计折旧			
1.期初余额	75,000.00	3,545,561.60	3,620,561.60
2.本期增加金额	37,500.00	520,662.84	558,162.84
(1)计提	37,500.00	520,662.84	558,162.84
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	112,500.00	4,066,224.44	4,178,724.44
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	943,749.96	16,115,315.44	17,059,065.40
2.期初账面价值	981,249.96	16,635,978.28	17,617,228.24

(2).使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	465,423,199.33			32,505,488.08	4,896,728.83	502,825,416.24
2.本期增加金额	742,649.42			508,363.73	22,028.69	1,273,041.84
(1)购置	742,649.42			508,363.73	22,028.69	1,273,041.84
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	466,165,848.75			33,013,851.81	4,918,757.52	504,098,458.08
二、累计摊销						
1.期初余额	91,223,911.30			15,604,129.64	979,345.77	107,807,386.71
2.本期增加金额	3,998,916.48			1,695,404.28	480,046.70	6,174,367.46
（1）计提	3,998,916.48			1,695,404.28	480,046.70	6,174,367.46
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	95,222,827.78			17,299,533.92	1,459,392.47	113,981,754.17
三、减值准备						
1.期初余额	25,258,408.00					25,258,408.00
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	25,258,408.00					25,258,408.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	345,684,612.97			15,714,317.89	3,459,365.05	364,858,295.91
2.期初账面价值	348,940,880.03			16,901,358.44	3,917,383.06	369,759,621.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91					11,482,510.91
合计	15,932,208.97					15,932,208.97

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91					11,482,510.91
合计	15,932,208.97					15,932,208.97

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,857.44	154,794.50	13,722.89		168,929.05
合计	27,857.44	154,794.50	13,722.89		168,929.05

其他说明：
期末长期待摊费用余额较期初上升 506.41%，系本期新增装修费用所致。

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,181,450.90	6,429,147.49	17,853,667.32	2,775,311.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	174,415,947.74	27,363,682.58	187,629,319.60	30,667,025.55
信用减值准备	83,350,313.10	12,726,990.50	87,309,866.57	13,934,408.26
递延收益	103,565,057.70	19,409,058.65	65,787,464.46	9,868,119.67
未结算折扣	2,985,056.85	447,758.53	4,975,094.76	945,268.01
预提费用	4,384,321.08	856,651.95	9,148,509.41	1,372,276.41
租赁负债	18,539,249.51	3,288,438.76	18,325,343.72	3,230,888.99
合计	420,421,396.88	70,521,728.46	391,029,265.84	62,793,298.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,806,640.88	8,701,660.22	34,806,640.88	8,701,660.22

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除的影响	7,522,174.33	1,128,326.15	7,834,294.34	1,175,144.15
使用权资产	17,059,065.28	3,005,073.42	17,617,228.24	3,101,192.69
在建工程	924,991.85	231,247.96	696,789.80	174,197.45
内部购销的固定资产影响	26,582.22	6,645.55		
合计	60,339,454.56	13,072,953.30	60,954,953.26	13,152,194.51

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,364,647.53	66,157,080.93	4,335,034.29	58,458,263.72
递延所得税负债	4,364,647.53	8,708,305.77	4,335,034.29	8,817,160.22

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	130,947,748.37		130,947,748.37	20,084,475.35		20,084,475.35
其他长期资产	5,070,981.15		5,070,981.15	5,079,981.15		5,079,981.15
合计	136,018,729.52		136,018,729.52	25,164,456.50		25,164,456.50

其他说明：

期末其他非流动资产余额较期初上升440.52%，主要系本期湖北徽阳预付设备工程款增加所致。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	216,454,348.85	216,454,348.85	冻结	票据及信用证保证金	582,495,224.09	582,495,224.09	冻结	票据及信用证保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
固定资产	173,782,467.77	96,698,773.91	抵押	借款抵押、融资租赁	173,782,467.77	102,165,704.70	抵押	借款抵押、融资租赁
无形资产	11,600,000.00	7,516,036.85	抵押	借款抵押、融资租赁	11,600,000.00	7,621,896.52	抵押	借款抵押、融资租赁
合计	401,836,816.62	320,669,159.61	/	/	767,877,691.86	692,282,825.31	/	/

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	45,500,000.00
保证借款	679,350,000.00	433,554,700.00
信用借款	939,235,654.77	848,000,000.00
短期借款利息	947,996.43	384,408.15
合计	1,649,533,651.20	1,327,439,108.15

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	483,907,632.77	1,130,935,766.39
合计	483,907,632.77	1,130,935,766.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是0

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	478,097,718.84	591,679,399.02
工程及设备款	151,811,800.47	184,415,697.21
运费	96,414,567.33	59,331,434.54
其他	77,745,064.45	65,688,351.69
合计	804,069,151.09	901,114,882.46

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	406,011,086.68	324,626,292.90
未结算折扣	14,950,189.52	9,950,189.52
合计	420,961,276.20	334,576,482.42

(2).账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,881,643.00	207,672,123.33	227,609,051.85	11,944,714.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,811,493.20	22,525,822.65	22,579,990.17	1,757,325.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,693,136.20	230,197,945.98	250,189,042.02	13,702,040.16

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,666,368.32	167,278,267.52	188,011,047.92	6,933,587.92
二、职工福利费		11,149,346.50	11,129,176.54	20,169.96
三、社会保险费	1,597,182.52	11,585,343.70	11,651,560.91	1,530,965.31
其中：医疗保险费	1,064,173.85	9,890,819.92	9,953,184.45	1,001,809.32
工伤保险费	533,008.67	1,694,523.78	1,698,376.46	529,155.99
生育保险费				
四、住房公积金	1,252,367.00	14,047,798.30	13,500,771.30	1,799,394.00
五、工会经费和职工教育	1,365,725.16	3,611,367.31	3,316,495.18	1,660,597.29

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,881,643.00	207,672,123.33	227,609,051.85	11,944,714.48

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,746,928.55	21,816,624.18	21,869,840.16	1,693,712.57
2、失业保险费	64,564.65	709,198.47	710,150.01	63,613.11
3、企业年金缴费				
合计	1,811,493.20	22,525,822.65	22,579,990.17	1,757,325.68

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬余额较期初下降59.33%，主要系上年末预提工资在本期发放所致。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	642,526.69	4,260,189.01
消费税		
营业税		
企业所得税	6,595,922.89	12,618,291.10
个人所得税	450,846.19	2,141,842.68
城市维护建设税	1,146.61	293,472.55
土地使用税	3,851,003.05	3,047,185.60
房产税	1,951,538.40	1,795,345.97
印花税	1,601,190.22	1,765,587.89
环境保护税	99,832.49	1,136,375.89
其他	90,097.24	1,031,119.81
合计	15,284,103.78	28,089,410.50

其他说明：

期末应交税费余额较期初下降45.59%，主要系期末应交增值税和企业所得税减少所致。

41、 其他应付款

(1).项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	119,260,172.45	114,374,399.53
合计	119,260,172.45	114,374,399.53

(2).应付利息

□适用 √不适用

(3).应付股利

□适用 √不适用

(4).其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	90,727,344.71	69,558,885.14
保证金	15,711,879.39	17,819,518.62
其他	12,820,948.35	26,995,995.77
合计	119,260,172.45	114,374,399.53

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	429,177,444.67	250,500,224.79
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	687,301.79	656,504.40
合计	429,864,746.46	251,156,729.19

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债余额较期初上升 71.15%，主要系根据流动性划分的一年内偿付的长期借款增加所致。

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	37,264,811.79	29,334,213.48
合计	37,264,811.79	29,334,213.48

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	295,125,573.03	295,420,371.02
信用借款	350,000,000.00	279,000,000.00
合计	645,125,573.03	574,420,371.02

其他说明

√适用 □不适用

期末长期借款余额较期初上升 12.31%，主要系湖北徽阳项目建设新增借款所致

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3).可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,851,947.72	17,668,839.28
合计	17,851,947.72	17,668,839.28

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
弃置费用	2,394,283.17	9,148,509.41	磷石膏弃置费用
合计	2,394,283.17	9,148,509.41	/

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,622,626.58	4,719,360.00	4,965,893.58	111,376,093.00	政府补助
合计	111,622,626.58	4,719,360.00	4,965,893.58	111,376,093.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目具体见本附注九、政府补助

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	521,600,000.00						521,600,000.00

54、 其他权益工具

(1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,257,392,596.73			1,257,392,596.73
其他资本公积	77,197,012.02			77,197,012.02
合计	1,334,589,608.75			1,334,589,608.75

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,133.48	144,914.09				144,914.09		147,047.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,133.48	144,914.09				144,914.09		147,047.57
其他综合收益合计	2,133.48	144,914.09				144,914.09		147,047.57

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	969,898.20	22,303,776.13	20,433,596.11	2,840,078.22
合计	969,898.20	22,303,776.13	20,433,596.11	2,840,078.22

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,040,899.29			135,040,899.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,040,899.29			135,040,899.29

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-159,988,480.81	-185,163,925.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	-159,988,480.81	-185,163,925.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-149,228,868.11	25,175,444.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-309,217,348.92	-159,988,480.81

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	3,008,816,887.09	2,879,623,404.51	2,938,791,754.56	2,640,149,329.70
其他业务	146,167,222.73	134,454,730.78	121,267,374.83	110,880,147.36
合计	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29	3,060,059,129.39	2,751,029,477.06

(2).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥产品	2,607,627,451.41	2,479,541,736.10	2,607,627,451.41	2,479,541,736.10
化工产品	401,189,435.68	367,565,938.26	401,189,435.68	367,565,938.26
其他	146,167,222.73	134,454,730.78	146,167,222.73	134,454,730.78
合同履约成本		32,515,730.15		32,515,730.15
合 计	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29
按经营地区分类				
国内	2,997,734,012.30	2,873,538,143.98	2,997,734,012.30	2,873,538,143.98
国外	157,250,097.52	140,539,991.31	157,250,097.52	140,539,991.31
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29
在某段时间确认收入				
合计	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29	3,154,984,109.82	3,014,078,135.29

其他说明

□适用 √不适用

(3).履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运或运抵客户指定的地点时	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定进行会计处理
合计	/	/	/	/		/

(4).分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为420,961,276.20元，其中：420,961,276.20元预计将于2025年度确认收入

(5).重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	280,002.73	565,524.61
教育费附加	200,001.96	403,292.07
资源税		
房产税	4,022,861.32	3,475,648.68
土地使用税	6,018,513.96	6,608,518.86
车船使用税	11,799.99	13,055.81
印花税	3,563,991.39	3,363,621.13
水利建设基金	521,481.93	446,606.20
环保税	202,876.87	341,006.69
合计	14,821,530.15	15,217,274.05

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,659,273.03	34,915,933.51
办公差旅费	7,727,293.81	6,554,010.17
租赁费	2,887,715.01	4,557,193.27
广告费	1,160,670.08	2,366,572.36
折旧费	2,110,883.20	1,080,652.19
修理费	2,593,461.84	1,183,518.40
销售服务费	1,644,704.01	1,428,189.35
其他	4,516,062.75	3,952,386.14
合计	57,300,063.73	56,038,455.39

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,866,797.90	39,473,339.95
磷石膏生态治理费	5,611,002.46	4,800,000.00
资产折旧、摊销费	11,977,564.86	11,169,663.89

中介机构费	1,585,011.53	1,909,436.14
办公差旅费	2,766,451.77	2,393,846.48
咨询服务费	4,743,997.38	4,936,857.77
修理费	1,135,098.51	1,640,669.49
招待费	1,192,669.57	1,473,268.05
绿化费	154,935.32	122,714.06
其他	9,573,913.06	11,080,704.46
合计	81,607,442.36	79,000,500.29

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	72,343,378.84	62,134,565.48
职工薪酬	17,437,054.29	26,527,143.89
折旧费	7,031,251.17	4,731,769.97
维修及机物料消耗费	325,997.65	693,592.68
其他	5,968,121.15	5,078,223.35
合计	103,105,803.10	99,165,295.37

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,094,632.43	37,124,889.03
利息收入	- 8,538,913.22	-6,178,046.98
汇兑损失	1,075,489.25	77,620.45
汇兑收益	-513,105.82	-5,444,405.47
银行手续费及其他	769,068.30	485,528.97
合计	17,887,170.94	26,065,586.00

其他说明：

本期财务费用较上期下降 31.38%，主要系公司本期融资结构调整、融资成本下降、利息收入增加共同影响所致。

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,123,644.93	18,536,493.85
其中：与递延收益相关的政府补助	4,965,893.58	4,259,297.84
直接计入当期损益的政府补助	3,157,751.35	14,277,196.01
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	13,691,687.79	1,028,892.06
其中：个税扣缴税款手续费	131,125.34	120,830.46
增值税加计抵减收益	13,560,562.45	908,061.60
合计	21,815,332.72	19,565,385.91

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,786,892.00	1,156,764.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据终止确认贴现息	-128,687.47	-507,831.39
合计	1,658,204.53	648,932.67

其他说明：

本期投资收益较上期上升155.53%，主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,400,200.04	1,845,655.26
其他应收款坏账损失	-397,323.25	-216,584.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	4,002,876.79	1,629,071.00

其他说明：

本期信用减值损失较上期下降 145.72%，系本期应收款项坏账准备计提减少所致。

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,752,080.79	-2,535,219.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-24,752,080.79	-2,535,219.04

其他说明：

本期资产减值损失较上期上升 876.33 %，系本期存货跌价准备计提增加所致。

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		192,342.40
其中：固定资产		192,342.40
合计		192,342.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	279.47	188,487.14	279.47
其中：固定资产处置利得	279.47	188,487.14	279.47
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,538,091.74	1,144,869.31	1,538,091.74
罚款收入	158,277.58	183,042.40	158,277.58
其他	114,859.35	1,273,468.45	114,859.35
合计	1,811,508.14	2,789,867.30	1,811,508.14

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期下降 35.07%，主要系本期营业外收入-其他收入减少所致。

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,999,186.00	514,487.78	1,999,186.00
其中：固定资产处置损失	1,999,186.00	514,487.78	1,999,186.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	49,965.21	40,000.00	49,965.21
罚款、赔偿支出	196,850.81	701,430.02	196,850.81
其他	220,272.24	403,470.14	220,272.24
合计	2,466,274.26	1,659,387.94	2,466,274.26

其他说明：

本期营业外支出较上期上升 48.63%，主要系本期固定资产报废损失增加所致。

76、 所得税费用

(1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,022,163.40	7,673,807.68
递延所得税费用	1,257,326.22	1,076,823.23
合计	6,279,489.62	8,750,630.91

(2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-131,746,468.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,761,970.29
子公司适用不同税率的影响	824,820.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,539,030.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,186,140.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,892,628.12

研发费用加计扣除	16,598,839.62
所得税费用	6,279,489.62

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,385,607.28	26,161,055.09
收到的往来款及其他	13,438,419.34	32,743,400.69
罚款违约金收入	265,724.89	170,554.52
合计	23,089,751.51	59,075,010.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到其他与经营活动相关的现金较上期下降 60.91%，主要系本期收到的政府补助和往来款减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,801,921.96	18,988,651.28
往来款项及其他	10,708,871.07	15,491,821.66
合计	35,510,793.03	34,480,472.94

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,740,153.62	3,034,532.85
合计	4,740,153.62	3,034,532.85

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动相关的现金较上期上升 56.21%，主要系本期收到的利息收入增加所致。

支付的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	209,116,000.00	3,750,000.00
票据保证金	84,862,794.41	41,498,074.97
合计	293,978,794.41	45,248,074.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到其他与筹资活动相关的现金较上期上升 549.70%，主要系本期收到的融资保证金增加所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	6,106,650.00	10,000,000.00
票据保证金	69,398,000.00	57,027,041.67
合计	75,504,650.00	67,027,041.67

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,327,000,000.00	1,153,835,654.77		832,250,000.00		1,648,585,654.77
长期借款（含一年内到期）	824,177,987.98	348,885,375.00		99,469,665.39		1,073,593,697.59
长短期借款利息	1,181,715.98		26,383,671.76	25,908,071.20		1,657,316.54
租赁负债（含一年内到期）	18,325,343.68		213,905.83			18,539,249.51
合计	2,170,685,047.64	1,502,721,029.77	26,597,577.59	957,627,736.59	0.00	2,742,375,918.41

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1).现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-138,025,958.24	45,422,902.62
加：资产减值准备	24,752,080.79	2,535,219.04
信用减值损失	-4,002,876.79	-1,629,071.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,723,255.22	109,449,428.23
使用权资产摊销	558,162.84	558,162.84
无形资产摊销	6,174,367.46	6,170,566.66
长期待摊费用摊销	13,722.89	13,874.46
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）		-192,342.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,998,906.53	326,000.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,094,632.43	37,610,418.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,658,204.53	-648,932.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,698,817.21	1,251,215.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-108,854.45	-174,392.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	90,846,330.50	-203,284,689.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,970,367.35	10,605,310.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-525,629,710.85	-120,254,002.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-397,992,596.06	-112,240,331.62
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	758,474,035.42	826,600,459.08
减：现金的期初余额	742,658,716.45	745,130,445.01
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	15,815,318.97	81,470,014.07

(2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3).本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4).现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	758,474,035.42	742,658,716.45
其中：库存现金	74,576.29	76,377.09
可随时用于支付的银行存款	758,399,459.13	742,582,339.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	758,474,035.42	742,658,716.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5).使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6).不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	216,454,348.85	582,495,224.09	票据及信用证保证金
合计	216,454,348.85	582,495,224.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	
其中：美元	33,071,729.01	7.1586	236,747,279.28
欧元			
港币			
新币	1,000.00	5.6179	5,617.90
应收账款	-	-	
其中：美元	6,321,267.20	7.1586	45,251,423.38
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款	547,265.00	7.1586	3,917,651.23
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√适用 □不适用

本公司之孙公司六国新加坡的主要经营地位于新加坡，其业务收支所使用的货币主要为新币，因此以新币作为记账本位币。

本公司之孙公司兰格商贸的主要经营地位于香港，其业务收支所使用的货币主要为港币，因此以港币作为记账本位币。

82、租赁

(1). 作为承租人

√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

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 3,212,339.21 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,271,073.45(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	549,812.84	

合计	549,812.84	

作为出租人的融资租赁
□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额
□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	72,343,378.84	62,134,565.48
职工薪酬	17,437,054.29	26,527,143.89
折旧费	7,031,251.17	4,731,769.97
维修及机物料消耗费	325,997.65	693,592.68
其他	5,968,121.15	5,078,223.35
合计	103,105,803.10	99,165,295.37
其中：费用化研发支出	103,105,803.10	99,165,295.37
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目
□适用 √不适用

开发支出减值准备
□适用 √不适用

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

被投资的公司名称	主要经营活动	类型
六国化工新加坡私人投资有限公司	化肥、肥料销售	设立
湖北润阳国际贸易有限公司	化肥、肥料销售	设立

6、 其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北六国	湖北省当阳市	150,000,000.00	湖北省当阳市	生产、销售化肥	51.00		非同一控制下企业合并
中元化肥	安徽省宿州市	100,000,000.00	安徽省宿州市	复合肥制造、销售	60.00		非同一控制下企业合并
国星化工	安徽省铜陵市	8,380,000.00 美元	安徽省铜陵市	化肥的生产、加工、销售	70.00		投资设立
鑫克化工	安徽省铜陵市	100,000,000.00	安徽省铜陵市	磷酸盐、化工产品及化工原料	60.00		投资设立
鑫泰化工	安徽省颍上县	55,172,000.00	安徽省颍上县	碳酸氢铵、甲醇、液氨生产销售	55.00		非同一控制下企业合并
国泰化工	安徽省颍上县	185,000,000.00	安徽省颍上县	双氧水、氨醇生产销售	100.00		投资设立
吉林六国	吉林省长春市	10,000,000.00	吉林省长春市	掺混肥料以及钾肥生产销售		100.00	投资设立
六国生态农业	安徽省铜陵市	50,000,000.00	安徽省铜陵市	农副产品销售；化肥、肥料销售；	100.00		投资设立
兰格商贸	香港	10000.00 港币	香港	农副产品销售；化肥、肥料销售；		100.00	投资设立
湖北徽阳	湖北省当阳市	1,000,000,000.00	湖北省当阳市	生产、销售化肥	55.00		投资设立
六国新加坡	新加坡	2,000,000.00 美元	新加坡	化肥、肥料销售		100.00	投资设立
湖北润阳	湖北省当阳市	2,000,000.00 美元	湖北省当阳市	化肥、肥料销售		100.00	投资设立
绿阳建材	安徽省铜陵市	61,399,842.42	安徽省铜陵市	新型建筑材料制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北兴阳	湖北省当阳市	170,000,000.00	湖北省当阳市	生态环境材料制造、销售		66.60	投资设立

(2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北六国	49	8,536,125.56		137,494,891.53
中元化肥	40	4,461,348.41		-62,215,856.78
鑫克化工	40	-2,464,414.53		58,957,397.72
湖北徽阳	45	404,331.14		267,551,630.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北六国	456,665,724.60	422,111,361.58	878,777,086.18	584,212,762.81	19,801,257.49	604,014,020.30	566,049,798.59	439,557,161.99	1,005,606,960.58	714,600,957.14	26,200,250.31	740,801,207.45
中元化肥	367,822,554.19	110,716,510.78	478,539,064.97	624,650,332.40	9,428,374.53	634,078,706.93	289,327,231.08	113,692,037.85	403,019,268.93	561,494,113.26	9,585,672.05	571,079,785.31

鑫克化工	114,711,712.22	99,815,084.50	214,526,796.72	67,133,302.42		67,133,302.42	128,135,701.11	99,583,012.35	227,718,713.46	74,164,182.83		74,164,182.83
湖北徽阳	208,207,273.21	745,086,012.04	953,293,285.25	99,059,828.76	232,538,609.01	331,598,437.77	148,935,244.35	391,662,412.34	540,597,656.69	99,059,828.76	232,538,609.01	331,598,437.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北六国	709,987,163.28	17,420,664.40	17,420,664.40	-5,335,170.11	642,742,067.21	39,172,481.64	39,172,481.64	-39,709,221.47
中元化肥	474,737,610.03	11,153,371.02	11,153,371.02	22,078,455.56	475,323,948.28	14,814,356.25	14,814,356.25	-49,424,997.41
鑫克化工	195,067,294.50	-6,161,036.33	-6,161,036.33	-70,448,553.97	167,591,273.33	-23,537,080.24	-23,537,080.24	11,325,466.55
湖北徽阳	1,271,698.28	897,557.25	897,557.25	-4,521,474.48	171,545.53	-760,881.93	-760,881.93	3,526,906.15

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1)． 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2)． 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3)． 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4)． 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,785,372.10	9,998,480.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,786,892.00	1,141,214.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,786,892.00	1,141,214.99

(5)． 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
六国易农	149,435.44		149,435.44

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施配套补助资金	35,743,000.00	3,000,000.00				38,743,000.00	与资产相关
磷肥生产线节能降碳项目	14,638,888.89	939,360.00		373,263.37		15,204,985.52	与资产相关
24 万吨磷铵项目土地税金	8,979,948.08			118,677.72		8,861,270.36	与资产相关
合成氨装置绿色低碳技术改造项目	7,888,888.89			333,333.33		7,555,555.56	与资产相关
专项建设奖励资金	7,571,317.09			1,892,829.30		5,678,487.79	与资产相关
2024 安徽省科技创新攻坚项目补助资金	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
中低品位磷矿及伴生氟资源综合利用项目	5,692,307.69			284,615.38		5,407,692.31	与资产相关
磷石膏堆场淋溶水讯应急水处理设施建设环保专项资金	3,304,333.33			86,200.00		3,218,133.33	与资产相关
2013 建设示范项补助	3,075,000.00			256,250.00		2,818,750.00	与资产相关
基础设施建设配套资金	2,849,132.00			45,708.00		2,803,424.00	与资产相关
制造强省建设政策资金	2,741,666.66			154,166.67		2,587,499.99	与资产相关
2024 年中央预算内投资污染治理与节能降碳专项补助	1,950,000.00	780,000.00				2,730,000.00	与资产相关
促进新型工业化发展奖补资金	1,242,333.35			137,999.98		1,104,333.37	与资产相关

制造强省政策奖补资金	1,130,499.85			133,000.02		997,499.83	与资产相关
2010 年工业中小企业技术改造项目资金	1,102,000.00			228,000.00		874,000.00	与资产相关
200Kt/a 食品级液态二氧化碳项目	1,070,666.67			292,000.00		778,666.67	与资产相关
城市建设基础设施配套费	884,011.83			157,297.52		726,714.31	与资产相关
工业级磷酸一铵项目资金	687,116.44			75,184.76		611,931.68	与资产相关
5 万吨及 40 万吨磷酸盐项目	674,733.35			25,622.76		649,110.59	与资产相关
当阳市经济商务和信息化局技改设备补贴款	638,546.60			36,839.28		601,707.32	与资产相关
74%一铵项目专项资金	468,208.13			51,231.65		416,976.48	与资产相关
交通桥及管理用房建设资金	460,000.00			10,000.00		450,000.00	与资产相关
73%磷酸一铵项目专项资金	457,626.75			50,073.83		407,552.92	与资产相关
精制磷酸盐项目	431,133.33			89,200.00		341,933.33	与资产相关
尾矿项目补贴款	346,429.55			21,428.58		325,000.97	与资产相关
两台 130 吨锅炉脱硝技改及配套 20 万吨/年氨水工程	228,571.43			28,571.43		200,000.00	与资产相关
市环保局污水处理改扩建项目	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与资产相关
20kt\a 食品级磷酸工业示范装置	166,266.67			34,400.00		131,866.67	与资产相关
合计	111,622,626.58	4,719,360.00		4,965,893.58		111,376,093.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,965,893.58	4,259,297.84
与收益相关	4,695,843.09	15,422,065.32
合计	9,661,736.67	19,681,363.16

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1、信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2025年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项　目	2025年06月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,649,533,651.20			
应付票据	483,907,632.77			
应付账款	804,069,151.09			
其他应付款	119,260,172.45			
长期借款		500,804,573.03	144,321,000.00	
一年内到期的非流动负债	429,864,746.46			
租赁负债		721,959.61	845,840.08	16,284,148.03
合　计	3,486,635,353.97	501,526,532.64	145,166,840.08	16,284,148.03

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以新币和美元计价的存款有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2025年06月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项　目	2025年06月30日

	美元		新币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	33,071,729.01	236,747,279.28	1,000.00	5,617.90
应收账款	6,321,267.20	45,251,423.38		
预收账款	547,265.00	3,917,651.23		
合　计	39,940,261.21	285,916,353.89	1,000.00	5,617.90

②本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③敏感性分析

于2025年06月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少2,859.16万元。

（2）利率风险

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

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

截至2025年06月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加559.86万元

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1).转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
托收	应收款项融资	1,423,065.10	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险与报酬已完全转移给银行和第三方
贴现	应收款项融资	23,088,612.49	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险与报酬已完全转移给银行和第三方
背书	应收款项融资	1,014,344,092.32	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险与报酬已完全转移给银行和第三方
合计	/	1,038,855,769.91	/	/

(2).因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现/背书/托收	1,038,855,769.91	-128,687.47
合计	/	1,038,855,769.91	-128,687.47

(3).继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			30,900,000.00	30,900,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			49,038,428.48	49,038,428.48
持续以公允价值计量的资产总额			79,938,428.48	79,938,428.48
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	2025年6月30日的公允价值	估值技术	输入值

其他权益工具	30,900,000.00	资产基础法	目标公司资产及负债价值或主要财务指标
应收款项融资	49,038,428.48	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率

（1）应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。
（2）其他权益工具被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，该部分不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产或金融负债的账面价值接近该部分资产或负债的公允价值。

9、 其他

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
铜化集团	安徽省铜陵市	对化工行业投资、咨询	185,526.33	20.49	20.49

本企业的母公司情况的说明

安徽创谷新材料有限公司（以下简称安徽创谷）与安徽鹤源股权投资有限公司（以下简称安徽鹤源）分别持有铜化集团32.34%、23.07%股权，根据双方于2024年11月28日签署的《一致行动协议》，安徽创谷为铜化集团控股股东，由于安徽创谷无实际控制人，因此公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节、十、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业合营或联营企业详见第十节、十、在其他主体中的权益

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵市华兴化工有限公司（以下简称华兴化工）	母公司的控股子公司
铜陵华兴精细化工有限公司（以下简称华兴精细化工）	其他
安徽嘉珑凯贸易有限责任公司（以下简称嘉珑凯）	其他
安徽通华物流有限公司（以下简称通华物流）	其他
铜陵化工集团包装材料有限责任公司（以下简称铜化包装）	其他
铜陵化工集团化工研究设计院有限责任公司（以下简称铜化设计院）	母公司的全资子公司
铜陵瑞嘉特种材料有限公司（以下简称铜陵瑞嘉）	母公司的控股子公司
万华化学集团电池科技有限公司（以下简称万华电池）	参股股东
铜陵纳源材料科技有限公司（以下简称铜陵纳源）	其他
铜陵风采新材料科技有限公司（以下简称风采新材料）注	其他
铜陵市嘉尚能源科技有限公司（以下简称嘉尚能源）	其他
铜陵化工集团有机化工有限责任公司（以下简称有机化工）	母公司的全资子公司
铜陵化工集团新桥矿业有限公司（以下简称新桥矿业）	母公司的控股子公司
铜陵安伟宁新能源科技有限公司（以下简称安伟宁）	其他
池州恒鑫材料科技有限公司（以下简称恒鑫材料）	母公司的控股子公司
安徽安纳达钛业股份有限公司（以下简称安纳达钛业）	其他
铜陵市新中耐磨材料有限责任公司（以下简称新中耐磨材料）	其他
安徽铜化国贸集团有限公司(以下简称铜化国贸)	母公司的全资子公司
铜陵迅捷危化品运输有限公司(以下简称迅捷运输)	其他
铜陵嘉合科技有限公司（以下简称嘉合科技）	母公司的全资子公司
铜陵嘉事德管理咨询有限责任公司（以下简称嘉事德咨询）	母公司的全资子公司
安徽中元化工集团有限公司（以下简称中元化工）	其他
合肥弘尊源房地产开发有限公司（以下简称弘尊源）	其他
铜陵化工集团弘宇房地产开发有限责任公司（以下简称弘宇房地产）	母公司的全资子公司
铜陵安轩达新能源科技有限公司（以下简称安轩达）	其他
湖北东圣化工集团东达矿业有限公司（以下简称东达矿业）	其他
远安县东臻矿业有限公司（以下简称东臻矿业）	其他
繁昌县劲松货物运输有限公司（以下简称劲松运输）	其他

注：风采新材料系铜陵丰采物资回收有限公司更名而来。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华兴化工	硫酸	123,713,420.09	240,000,000	否	42,126,793.35
华兴化工	蒸汽	77,182,041.74	170,000,000	否	71,704,795.96
通华物流	运输及装卸费	8,337,644.46	55,000,000	否	10,036,088.09
铜化国贸	备品备件及其他				30,122.12
铜化设计院	设计费、EPC 总包	4,463,131.08	227,000,000	否	6,337,465.41
威立雅水务	水费及污水处理	24,432,086.10	55,000,000	否	20,500,380.52
嘉尚能源	蒸汽	5,105,194.71	55,000,000	否	6,905,307.16
迅捷运输	运输及其他	4,406,757.31	26,000,000	否	5,507,742.39
中元化工	电	1,826,242.54	6,900,000	否	1,534,624.44
中元化工	硫酸	21,459.82			
中元化工	蒸汽	1,933,168.77	13,000,000	否	
东达矿业	磷矿石				47,624,215.53
风采新材料	劳务等				54,716.98
东臻矿业	磷矿石	16,333,873.53	270,000,000	否	
劲松运输	运费	7,819,294.25	40,000,000	否	
铜化弘宇	租赁费等	19,436.62			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威立雅水务	外供电	2,823,251.90	2,670,863.95
威立雅水务	检验费等	4,622.18	4,557.89
威立雅水务	农副产品	47,704.24	48,302.75
威立雅水务	聚合氯化铝、废酸等		19,088.14
铜陵纳源	磷酸		42,877,935.95
铜陵纳源	双氧水		585,149.42
安纳达钛业	农副产品	9,557.52	
安纳达钛业	盐酸		15,938.22
安伟宁	磷酸	4,036,612.74	46,280,274.96
安伟宁	双氧水	419,931.40	2,404,431.00
安轩达	磷酸	88,351,644.15	7,226,713.10
安轩达	双氧水	873,952.93	918,085.48
华兴精细化工	液氨	1,824,364.88	6,308,627.62
华兴精细化工	检测费	5,390.47	6,435.30
华兴精细化工	蒸汽	1,937,064.74	2,292,411.19
华兴精细化工	农副产品	72,031.65	544.87
华兴精细化工	污水处理	47,460.00	56,532.00
华兴精细化工	其他（包装袋）		17,743.37
华兴化工	检测费	66,877.36	57,753.98
华兴化工	电	35,679,923.33	39,596,101.96

华兴化工	农副产品	302,752.29	
华兴化工	双氧水	3,150,765.98	3,320,576.27
有机化工	农副产品	202,481.68	211,642.83
铜化国贸	农副产品	5,651.37	4,871.01
通华物流	尿素等	11,160.32	18,561.43
通华物流	农副产品	103,104.13	124,978.74
通华物流	煤炉灰		26,791.15
新桥矿业	农副产品	1,983,886.77	1,614,647.28
铜化集团	农副产品	132,988.21	
铜化设计院	农副产品	53,165.81	53,211.01
恒鑫材料	农副产品	226,304.60	240,834.94
嘉珑凯	农副产品	4,844.04	4,381.65
铜陵瑞嘉	农副产品	158,755.22	161,467.89
嘉合科技	农副产品	57,124.88	66,055.05
嘉事德咨询	农副产品	4,537.07	3,613.64
风采新材料	废旧物资		459,878.23
中元化工	蒸汽	640,779.69	5,059,510.92
中元化工	脱盐水	241,512.37	
中元化工	农副产品	263,082.29	
东达矿业	农副产品	202.96	89,400.84
东达矿业	技术服务费	108,017.92	
铜化包装	农副产品	2,711.02	5,504.59
弘宇房地产	农副产品	10,009.04	11,748.53
弘尊源	农副产品	10,009.04	
迅捷运输	尿素	13,292.75	
迅捷运输	农副产品等	49,193.39	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威立雅水务	房屋、土地、设备	521,980.98	521,980.98

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
铜化集团	土地				281,320.05					289,952.29	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰化工	5,000,000.00	2024/11/21	2025/5/21	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/12/4	2025/6/4	是
国泰化工	7,000,000.00	2024/7/9	2025/1/9	是
国泰化工	7,000,000.00	2024/9/11	2025/3/11	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/5/23	2025/5/23	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/7/17	2025/1/17	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/9/3	2025/3/3	是
国泰化工	4,000,000.00	2024/7/25	2025/1/25	是
国泰化工	20,000,000.00	2024/6/6	2025/6/6	是
国泰化工	10,000.00	2024/8/30	2025/6/20	是
国泰化工	10,000.00	2024/8/30	2025/6/20	是
国泰化工	10,000.00	2024/9/30	2025/6/20	是
国泰化工	4,073,791.51	2024/3/7	2025/3/20	是
国泰化工	4,106,136.94	2024/3/7	2025/6/20	是
国泰化工	804,469.70	2024/5/15	2025/2/20	是
国泰化工	814,962.69	2024/5/15	2025/5/20	是
国星化工	5,000,000.00	2024/2/28	2025/2/28	是
国星化工	5,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	是
国星化工	5,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	是
国星化工	5,000,000.00	2024/4/10	2025/4/10	是
国星化工	10,000,000.00	2024/1/29	2025/1/20	是
国星化工	10,000,000.00	2024/5/24	2025/5/19	是
湖北六国	1,000,000.00	2024/8/22	2025/2/23	是
湖北六国	13,000,000.00	2024/8/23	2025/2/23	是
湖北六国	10,000,000.00	2024/8/30	2025/2/28	是
湖北六国	20,000,000.00	2024/8/30	2025/2/28	是
湖北六国	8,500,000.00	2024/9/24	2025/3/24	是
湖北六国	10,000,000.00	2024/10/11	2025/4/11	是
湖北六国	5,000,000.00	2024/10/12	2025/4/12	是
湖北六国	1,500,000.00	2024/10/16	2025/4/16	是
湖北六国	18,500,000.00	2024/11/6	2025/5/6	是
湖北六国	11,500,000.00	2024/11/8	2025/5/8	是
湖北六国	15,000,000.00	2024/8/20	2025/2/20	是
湖北六国	14,000,000.00	2024/12/27	2025/6/27	是
湖北六国	20,000,000.00	2024/2/19	2025/2/19	是
湖北六国	20,000,000.00	2024/4/26	2025/4/23	是
湖北六国	10,000,000.00	2024/5/23	2025/5/22	是
湖北六国	30,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	是
湖北六国	1,250,000.00	2024/12/24	2025/6/20	是
生态农业	29,600,000.00	2024/8/28	2025/2/28	是
生态农业	41,600,000.00	2024/11/20	2025/5/20	是
生态农业	11,200,000.00	2024/12/11	2025/6/11	是
生态农业	10,000,000.00	2025/1/17	2025/2/6	是

鑫克化工	20,000,000.00	2024/8/27	2025/2/27	是
鑫克化工	20,000,000.00	2024/11/27	2025/5/27	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/11/18	2025/5/18	是
中元化肥	4,500,000.00	2024/12/27	2025/6/27	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是
中元化肥	30,000,000.00	2024/5/17	2025/5/17	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/8/21	2025/4/14	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/11/6	2025/5/6	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/4/24	2025/4/24	是
中元化肥	20,000,000.00	2024/1/29	2025/1/29	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/2/20	2025/2/20	是
中元化肥	29,980,000.00	2024/3/26	2025/4/25	是
中元化肥	30,000,000.00	2024/1/5	2025/5/30	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/12/10	2025/12/10	否
国泰化工	10,000,000.00	2024/12/12	2025/12/12	否
国泰化工	10,000,000.00	2024/11/28	2025/11/28	否
国泰化工	16,000,000.00	2024/8/2	2025/8/2	否
国泰化工	10,000,000.00	2024/11/18	2025/11/18	否
国泰化工	29,927,897.80	2024/3/7	2027/3/7	否
国泰化工	6,800,729.34	2024/5/15	2027/5/15	否
国泰化工	7,980,000.00	2024/8/30	2025/9/27	否
国泰化工	9,980,000.00	2024/8/30	2025/9/20	否
国泰化工	6,980,000.00	2024/9/30	2025/10/26	否
国泰化工	8,628,000.00	2025/1/26	2026/6/20	否
国泰化工	2,596,000.00	2025/2/26	2026/6/20	否
国泰化工	22,647,000.00	2025/3/31	2026/12/20	否
国泰化工	7,752,000.00	2025/4/21	2027/6/20	否
国泰化工	16,428,000.00	2025/5/29	2027/6/20	否
国泰化工	8,870,000.00	2025/6/27	2027/12/20	否
国泰化工	14,000,000.00	2025/3/25	2026/3/31	否
国泰化工	5,000,000.00	2025/6/10	2025/12/10	否
国泰化工	9,900,000.00	2025/1/22	2026/1/22	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/4/28	2026/4/28	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/5/16	2026/5/16	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/6/5	2026/6/5	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/4/22	2026/4/22	否
国泰化工	5,950,000.00	2025/1/3	2025/7/3	否
国泰化工	7,000,000.00	2025/1/14	2025/7/14	否
国泰化工	7,000,000.00	2025/3/12	2025/9/12	否
国泰化工	20,000,000.00	2025/1/3	2028/1/2	否
国星化工	10,000,000.00	2024/11/8	2025/11/7	否
国星化工	9,000,000.00	2025/5/15	2025/11/14	否
国星化工	10,000,000.00	2025/3/13	2025/12/21	否
国星化工	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/30	否
国星化工	5,000,000.00	2025/2/21	2026/2/21	否
国星化工	4,900,000.00	2025/3/25	2025/9/22	否
湖北六国	18,750,000.00	2024/12/24	2025/12/24	否
湖北六国	50,000,000.00	2024/12/6	2025/12/5	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/1/8	2026/1/8	否

湖北六国	18,000,000.00	2025/2/11	2026/2/10	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/2/8	2026/2/6	否
湖北六国	10,000,000.00	2025/2/27	2026/2/25	否
湖北六国	29,000,000.00	2025/5/28	2026/5/20	否
湖北六国	10,000,000.00	2025/1/21	2025/7/21	否
湖北六国	12,500,000.00	2025/6/25	2025/12/25	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/2/21	2026/2/20	否
湖北六国	10,000,000.00	2025/5/13	2025/11/13	否
湖北六国	10,000,000.00	2025/5/13	2025/11/26	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/1/21	2026/1/21	否
湖北六国	12,000,000.00	2025/4/28	2025/10/28	否
湖北六国	24,000,000.00	2025/6/11	2025/12/11	否
绿阳建材	300,000.00	2025/4/10	2025/6/30	是
绿阳建材	29,400,000.00	2025/4/10	2029/6/28	否
绿阳建材	1,000,000.00	2025/1/17	2029/6/28	否
绿阳建材	5,000,000.00	2025/5/26	2026/5/26	否
绿阳建材	2,000,000.00	2025/6/24	2029/6/28	否
生态农业	7,000,000.00	2024/11/21	2025/10/29	否
生态农业	30,000,000.00	2025/5/20	2025/11/20	否
鑫克化工	30,000,000.00	2025/6/28	2026/6/26	否
中元化肥	40,000,000.00	2023/11/28	2025/11/24	否
中元化肥	10,000,000.00	2023/11/28	2025/11/26	否
中元化肥	19,000,000.00	2023/12/8	2025/12/7	否
中元化肥	14,000,000.00	2023/12/15	2025/12/14	否
中元化肥	30,000,000.00	2024/10/30	2025/10/30	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/1/15	2026/1/14	否
中元化肥	17,000,000.00	2025/2/8	2026/2/7	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/3/14	2026/3/13	否
中元化肥	10,000,000.00	2025/4/21	2026/4/20	否
中元化肥	9,975,000.00	2025/5/16	2025/11/16	否
中元化肥	7,500,000.00	2025/3/24	2025/9/24	否
中元化肥	9,375,000.00	2025/5/26	2025/11/26	否
中元化肥	7,500,000.00	2025/5/13	2025/11/13	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/4/11	2026/4/6	否
中元化肥	10,000,000.00	2025/4/24	2026/4/23	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/5/27	2026/5/27	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/6/6	2026/6/6	否
中元化肥	30,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
中元化肥	5,250,000.00	2025/1/14	2025/7/14	否
中元化肥	10,000,000.00	2025/2/28	2026/2/27	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铜化集团	29,700,000.00	2024/6/28	2025/4/09	是
铜化集团	100,000,000.00	2024/6/27	2026/6/27	否
铜化集团	22,220,000.00	2022/10/14	2026/10/14	否

铜化集团	179,044.95	2022/12/27	2026/10/14	否
铜化集团	4,400,001.00	2023/1/1	2026/10/14	否
铜化集团	5,962,800.00	2023/1/6	2026/10/14	否
铜化集团	9,442,713.80	2023/2/17	2026/10/14	否
铜化集团	1,824,400.00	2023/3/16	2026/10/14	否
铜化集团	1,360,926.84	2023/4/24	2026/10/14	否
铜化集团	11,269,119.05	2023/5/26	2026/10/14	否
铜化集团	2,067,603.37	2023/6/21	2026/10/14	否
铜化集团	3,142,807.43	2023/7/20	2026/10/14	否
铜化集团	2,719,352.41	2023/8/18	2026/10/14	否
铜化集团	6,050,926.60	2023/9/8	2026/10/14	否

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	354.70	295.63

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵纳源	3,448.72	172.44	83,448.72	4,172.44
应收账款	新桥矿业			22,968.40	1,148.42
应收账款	威立雅水务	52,000.00	2,600.00	211,080.46	10,554.02
应收账款	安伟宁	107,520.85	5,376.04	364,374.95	18,218.75
应收账款	易农科技	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80
应收账款	华兴化工	486,994.57	24,349.73	601,431.37	30,071.57
应收账款	中元化工	296,000.00	14,800.00	257,437.77	12,871.89
应收账款	安轩达	8,075,744.50	403,787.23	219,545.60	10,977.28
应收账款	铜陵瑞嘉	175,000.00	8,750.00	1,852.80	92.64
预付款项	华兴化工	4,622,514.48		-	-
预付款项	威立雅水务	47,326.68			
预付款项	东臻矿业	26,567,191.59			

预付款项	铜化设计院	4,606,060.00			
应收账款	华兴精细	514.50	25.72		
应收账款	有机化工	222,000.00	11,100.00		
应收款项融资	华兴化工	507,426.92		684,815.82	-
应收款项融资	安轩达			4,000,000.00	-
其他应收款（应收股利）	威立雅水务			1,561,694.92	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华兴化工	42,000,000.00	39,200,000.00
应付票据	威立雅水务		3,220,000.00
应付票据	东达矿业		7,000,000.00
应付票据	东臻矿业		15,000,000.00
应付账款	嘉珑凯		2,609,427.27
应付账款	威立雅水务		3,004,990.57
应付账款	华兴化工		16,411,935.15
应付账款	通华物流	733,009.76	902,392.76
应付账款	铜化国贸		4,194.69
应付账款	迅捷运输	1,226,730.62	1,414,689.53
应付账款	东达矿业	724,438.54	726,420.62
应付账款	中元化工		418,067.04
应付账款	铜化设计院	408,000.00	13,665,587.51
应付账款	嘉尚能源	683,669.22	689,847.62
应付账款	东臻矿业		12,433,789.37
应付账款	劲松运输	4,344,221.18	
合同负债	风采新材料		18,348.62
合同负债	安轩达		771,255.41
其他应付款	华兴化工	15,157,408.05	15,157,408.05
其他应付款	铜化设计院	30,000.00	616,850.00
其他应付款	铜化集团	54,227,253.07	54,227,253.07
其他应付款	通华物流	523,453.00	616,399.96
其他应付款	嘉尚能源		1,362,487.44

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1).明细情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化工	分部间抵销	合计
流动资产	3,163,088,208.49		3,163,088,208.49
非流动资产	3,723,669,598.29		3,723,669,598.29
资产总额	6,886,757,806.78		6,886,757,806.78
流动负债	3,973,847,585.90		3,973,847,585.90

非流动负债	785,456,202.69		785,456,202.69
负债总额	4,759,303,788.59		4,759,303,788.59
所有者权益合计	2,127,454,018.19		2,127,454,018.19
营业收入	3,154,984,109.82		3,154,984,109.82
营业成本	3,014,078,135.29		3,014,078,135.29
利润总额	-131,746,468.62		-131,746,468.62
净利润	-138,025,958.24		-138,025,958.24

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,106,539.89	38,270,914.02
1 年以内	147,106,539.89	38,270,914.02
1 至 2 年	5,651,805.92	5,649,005.92
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	1,090,554.54	1,240,714.54
5 年以上	53,095,804.98	53,645,644.98
合计	206,944,705.33	98,806,279.46

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,677,325.52	25.45	52,677,325.52	100.00		53,377,325.52	54.02	53,377,325.52	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	154,267,379.81	74.55	3,992,662.93	2.59	150,274,716.88	45,428,953.94	45.98	2,331,330.78	5.13	43,097,623.16
其中：										
1.组合 1	104,618,870.04	50.55			104,618,870.04	29,004,287.16	29.35	-	-	29,004,287.16
2.组合 2	49,648,509.77	23.99	3,992,662.93	8.04	45,655,846.84	16,424,666.78	16.63	2,331,330.78	14.19	14,093,336.00
合计	206,944,705.33	/	56,669,988.45	/	150,274,716.88	98,806,279.46	/	55,708,656.30	/	43,097,623.16

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回
六国易农科技股份有限公司	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回
蚌埠富施利农化有限公司	3,119,184.47	3,119,184.47	100.00	预计无法收回
潍坊市志军化肥销售有限公司	3,096,710.41	3,096,710.41	100.00	预计无法收回
吉林省晟隆肥业有限公司	2,964,911.15	2,964,911.15	100.00	预计无法收回
铜陵市铜官山化工公司	2,964,343.22	2,964,343.22	100.00	预计无法收回
尚志市农友农资有限公司	2,849,009.71	2,849,009.71	100.00	预计无法收回
山东东明益丰农资有限公司	2,569,480.04	2,569,480.04	100.00	预计无法收回
富裕县金陵供销贸易有限责任公司	2,498,722.15	2,498,722.15	100.00	预计无法收回
赵县顺达农业生产资料有限公司	1,911,441.20	1,911,441.20	100.00	预计无法收回
保定鑫农肥业有限公司	1,812,859.36	1,812,859.36	100.00	预计无法收回
衡水凯翔化肥有限公司	1,109,503.73	1,109,503.73	100.00	预计无法收回
长春兴远肥业有限公司	1,421,931.59	1,421,931.59	100.00	预计无法收回
乐亭县城关鑫民农技推广站	1,211,901.20	1,211,901.20	100.00	预计无法收回
湖南沅江市永兴农资经营部	1,167,313.86	1,167,313.86	100.00	预计无法收回
鲁南农资批发市场第一生资店	1,142,096.64	1,142,096.64	100.00	预计无法收回
日照市鼎天农业生产资料有限公司	1,090,554.54	1,090,554.54	100.00	预计无法收回
其他客户	5,028,401.12	5,028,401.12	100.00	预计无法收回
合计	52,677,325.52	52,677,325.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：2.组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,606,372.91	2,330,318.64	5.00
1 至 2 年	1,533,102.86	153,310.29	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,509,034.00	1,509,034.00	100.00
合计	49,648,509.77	3,992,662.93	8.04

按组合计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用
应收账款确定组合的依据如下：
应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户
应收账款组合 2 应收其他客户
对于划分为组合 1 的应收账款，系本公司与本公司之子公司间购销交易所产生的应收账款，相关款项产生的逾期信用损失极低，因此未计提信用减值损失。
对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	55,708,656.30	1,661,332.15	700,000.00			56,669,988.45
合计	55,708,656.30	1,661,332.15	700,000.00			56,669,988.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	73,922,979.85		73,922,979.85	35.72	
第二名	36,652,032.00		36,652,032.00	17.71	1,832,601.60
第三名	21,273,337.91		21,273,337.91	10.28	
第四名	11,071,991.33		11,071,991.33	5.35	11,071,991.33
第五名	5,646,969.80		5,646,969.80	2.73	5,646,969.80
合计	148,567,310.89		148,567,310.89	71.79	18,551,562.73

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		1,561,694.92
其他应收款	146,036,639.85	138,535,482.49
合计	146,036,639.85	140,097,177.41

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	247,095,770.20	238,973,566.76
1年以内	247,095,770.20	238,973,566.76
1至2年	100,000.00	165,950.00
2至3年	59,450.00	311,813.68
3年以上		
3至4年	500.00	500.00
4至5年	500.00	500.00
5年以上	6,419.49	14,326.50
合计	247,262,639.69	239,466,656.94

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款等	239,849,826.93	237,618,709.75
员工借款及备用金	601,562.94	647,616.74
保证金	6,805,400.00	626,100.00
其他	5,849.82	574,230.45
合计	247,262,639.69	239,466,656.94

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	100,826,781.46		104,392.99	100,931,174.45
2025年1月1日余额在本期	100,826,781.46		104,392.99	100,931,174.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	294,825.39			294,825.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	101,121,606.85		104,392.99	101,225,999.84

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

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

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	100,931,174.45	294,825.39				101,225,999.84
合计	100,931,174.45	294,825.39				101,225,999.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	120,679,799.97	48.81	往来单位款	1 年以内	
第二名	104,586,769.60	42.30	往来单位款	1 年以内	
第三名	12,745,039.79	5.15	往来单位款	1 年以内	
第四名	2,380,000.00	0.96	履约保证金	1 年以内	119,000.00
第五名	725,950.02	0.29	往来单位款	1 年以内	36,297.50
合计	241,117,559.38	97.51	/	/	155,297.50

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	857,500,613.62	88,000,000.00	769,500,613.62	747,500,613.62	88,000,000.00	659,500,613.62
对联营、合营企业投资	15,086,879.46	3,301,507.36	11,785,372.10	13,299,987.46	3,301,507.36	9,998,480.10
合计	872,587,493.08	91,301,507.36	781,285,985.72	760,800,601.08	91,301,507.36	669,499,093.72

(1).对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北六国	76,370,440.42						76,370,440.42	
鑫克化工	60,000,000.00						60,000,000.00	
国星化工	38,130,173.20						38,130,173.20	
中元化肥		60,000,000.00						60,000,000.00
生态农业	50,000,000.00		10,000,000.00				60,000,000.00	
吉林六国	10,000,000.00			10,000,000.00				
国泰化工	185,000,000.00						185,000,000.00	
鑫泰化工		28,000,000.00						28,000,000.00
湖北徽阳	220,000,000.00		110,000,000.00				330,000,000.00	
绿阳建材	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	659,500,613.62	88,000,000.00	120,000,000.00	10,000,000.00			769,500,613.62	88,000,000.00

(2).对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
威立雅水务	9,998,480.10				1,786,892.00						11,785,372.10	
易农科技		3,301,507.36										3,301,507.36
小计	9,998,480.10	3,301,507.36			1,786,892.00						11,785,372.10	3,301,507.36
合计	9,998,480.10	3,301,507.36			1,786,892.00						11,785,372.10	3,301,507.36

(3).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,603,992,242.40	1,607,015,954.64	1,554,337,758.51	1,410,807,783.68
其他业务	161,023,406.71	151,521,414.91	146,232,887.86	139,812,762.21
合计	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55	1,700,570,646.37	1,550,620,545.89

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥产品	1,358,543,901.74	1,352,855,635.61	1,358,543,901.74	1,352,855,635.61
化工产品	245,448,340.66	229,235,221.87	245,448,340.66	229,235,221.87
其他	161,023,406.71	151,521,414.91	161,023,406.71	151,521,414.91
合同履约成本		24,925,097.16		24,925,097.16
合计	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55
按经营地区分类				
国内	1,571,132,714.21	1,587,933,041.68	1,571,132,714.21	1,587,933,041.68
国外	193,882,934.90	170,604,327.87	193,882,934.90	170,604,327.87
合计	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55
在某一时段内确认				
合计	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55	1,765,015,649.11	1,758,537,369.55

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运或	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集

	运抵客户指定的地点时	故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款				团按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定进行会计处理
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为287,609,393.58元，其中：287,609,393.58元预计将于2025年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,786,892.00	1,156,764.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,756.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,786,892.00	1,152,007.27

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,998,906.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	4,695,843.09	

的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	780,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,951.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	430,697.78	
少数股东权益影响额（税后）	1,431,560.48	
合计	1,420,726.97	

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

其他说明
□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.49	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.57	-0.29	-0.29

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：吴亚

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用