



成都云图控股股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人牟嘉云、主管会计工作负责人范明及会计机构负责人（会计主管人员）张建英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：市场竞争风险、原材料价格波动风险、产能扩张导致的市场风险、安全生产和环境保护风险、人员配备及经营管理风险，有关风险因素内容及应对措施已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	61
第十节 财务报告.....	62

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
云图控股、公司、本公司	指	成都云图控股股份有限公司
《公司章程》	指	《成都云图控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
第二期员工持股计划/第三期员工持股计划/第四期员工持股计划	指	成都云图控股股份有限公司第二期/第三期/第四期员工持股计划
本次非公开发行股票	指	成都云图控股股份有限公司 2022 年度非公开发行股票
应城化工公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司应城市新都化工有限责任公司
雷波凯瑞公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司
洋浦云图公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司洋浦云图供应链管理有限公司
荆州嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司
宜城嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司
平原嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（平原）化肥有限公司
应城水溶肥公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（应城）水溶肥有限公司
应城复合肥公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司
应城嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之控股子公司嘉施利（应城）化肥有限公司
孝感广盐华源	指	成都云图控股股份有限公司之控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司
云图新能源	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司云图新能源材料（荆州）有限公司
宙翔科技公司	指	成都云图控股股份有限公司之控股子公司湖北宙翔科技有限公司
应城塑业公司	指	成都云图控股股份有限公司之控股子公司应城市新都化工塑业有限公司
报告期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	云图控股	股票代码	002539
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都云图控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云图控股		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Wintrue Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wintrue Holding		
公司的法定代表人	牟嘉云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王生兵	陈银
联系地址	成都市青羊大道 97 号 1 栋优诺国际 1204	成都市青羊大道 97 号 1 栋优诺国际 1204
电话	(028) 87373422	(028) 87373422
传真	(028) 87373422	(028) 87373422
电子信箱	zhengquan@wintrueholding.com	zhengquan@wintrueholding.com

三、其他情况

（一）公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

（二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

（三）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 1 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。经中国证监会证监许可〔2022〕2137 号文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市，公司股本总数由 1,010,100,000 股变更为 1,207,723,762 股，公司的注册资本

由人民币 1,010,100,000 元相应变更为人民币 1,207,723,762 元，同时对《公司章程》的相关条款进行修订。2023 年 2 月 6 日，公司依法办理完成相关工商变更登记手续。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	10,752,119,810.31	11,138,603,610.43	11,138,603,610.43	-3.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	511,212,860.22	988,138,532.48	988,138,532.48	-48.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	376,772,356.44	924,480,336.33	924,480,336.33	-59.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	276,761,179.21	1,415,904,255.82	1,415,904,255.82	-80.45%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.98	0.98	-57.14%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.98	0.98	-57.14%
加权平均净资产收益率	6.48%	20.25%	20.25%	下降 13.77 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	18,204,647,078.88	18,704,796,306.15	18,704,868,937.97	-2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,887,726,148.62	7,680,012,717.36	7,680,014,161.22	2.70%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）的相关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并按照新旧衔接规定对财务报表相关项目进行调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-455,574.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	59,459,479.24	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、财政贴息、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释（二）合并利润表项目注释 7.其他收益及（四）其他 4.政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	96,789,608.83	主要系报告期商品期货、外汇套期保值投资收益及其浮动盈亏。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,516,065.13	
减：所得税影响额	28,592,564.27	
少数股东权益影响额（税后）	276,510.33	
合计	134,440,503.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）主要业务

公司自成立以来一直专注于复合肥的生产和销售，并沿着复合肥产业链进行深度开发和市场拓展，通过多年来的资源整合、品牌塑造、市场渠道、研发及生产能力建设等举措，现已形成复合肥、联碱、磷化工及新能源材料等协同发展的产业格局，主要产品包括复合肥、纯碱、磷酸一铵、黄磷、磷酸铁等。

1、复合肥业务

公司以生产和销售多系列、多品种复合肥以及围绕复合肥产业链深度开发为主营业务，复合肥业务是公司的传统核心业务。公司深耕化肥市场近 30 年，产业链一体化布局初具规模，建成了除尿素以外的氮肥完整产业链、磷肥完整产业链。本着“靠近资源，靠近市场”原则，公司在湖北应城、湖北荆州、湖北宜城、四川眉山、河南宁陵、山东平原、新疆昌吉、辽宁铁岭、黑龙江佳木斯和肇东等地建立了生产基地，全国产能布局完善，是中国复肥行业生产基地最多的供应商之一。同时，公司以东南亚为起点深度布局海外市场，在马来西亚建设基地，在越南、泰国、老挝等国家自建网络，并取得了阶段性的进展和成果，是复合肥行业较早“走出去”的企业之一。截至报告披露日，公司拥有复合肥年产能 600 万吨，产品线覆盖水溶肥、液体肥、增效肥、缓释肥、高塔尿基、高塔硝基、喷浆硫基、喷浆硝硫基、高浓度氯基、高浓度硫基、中低浓度复合肥、有机-无机复混肥、生物菌肥等全线产品，满足不同土壤、不同作物以及不同生长期的营养需求。

当下化肥行业变革及洗牌的关键时期，公司以国家农业政策为导向，实施“资源+营销+科技+服务”四轮驱动营销模式，持续推进成本领先发展战略，加快公司从复合肥制造企业向高效种植综合解决方案提供者转型。

2、联碱业务

联碱业务是公司复合肥上游氮肥的延伸和拓展，也是公司“盐—碱—氮肥/熔盐级硝酸钠”产业链的关键环节。公司联碱生产基地设在湖北应城，在上游，可依托自有的井盐资源，为联碱生产提供充足的原料；在下游，联碱产品可为复合肥生产提供低成本的氮肥资源，从而实现在方圆 1 公里范围内打造“盐—碱—氮肥/熔盐级硝酸钠”一体化产业链，通过各项资源的综合利用和最优配置，达到成本最优控制的目标。截至报告披露日，公司拥有纯碱、氯化铵年产能 60 万吨，硝酸钠和亚硝酸钠 10 万吨。

为实现安全、节能、绿色可持续发展，在激烈竞争的市场环境中脱颖而出，公司在安全环保升级、节能降耗技术改造、自动化升级改造等方面加大投入，并加快推进“盐化循环经济产业链绿色转型及产品结

构调整升级项目”，打造氮“资源+产业链”模式，持续推进低成本的发展战略。

3、磷化工业务

磷化工业务是公司复合肥上游“磷矿—黄磷—热法磷酸—磷酸盐”产业链的延伸和拓展。公司依托丰富的磷矿资源、金沙江良好的水运及当地丰富的水电资源，在四川雷波打造了以黄磷为主的磷化工产业链，并配套建设磷矿山、硅矿山、水运码头等。截至报告披露日，公司拥有黄磷年产能 6 万吨、磷酸盐 5 万吨、石灰 30 万吨及炉渣微粉 30 万吨；拥有沙沱砂岩矿采矿权，查明储量约 1,957.7 万吨，正在推进 50 万吨/年沙沱砂岩矿开采工程的审批手续；磷矿采矿和探矿面积达 11.90 平方公里，雷波牛牛寨北磷矿区东段采矿面积 3.6342 平方公里，查明磷矿石储量约 1.81 亿吨，400 万吨/年的采矿工程已正式开工建设；雷波牛牛寨北磷矿区西段尚在勘探中；雷波阿居洛呷磷矿探矿权手续尚在办理中。

随着磷化工行业发展、国家安全环保标准升级和供给侧改革的不断深入，公司将积极调整产品结构和经营策略，在安全环保节能升级、上游矿产资源开发、下游产业链条延伸、副产物综合利用、绿色建材和新能源产业培育等方面进一步加大投资，形成在全国范围内环保水平高、产业聚集全、带动作用强、经济社会效益好的热法磷资源开发集中区。

4、新能源材料业务

新能源材料业务是公司复合肥上游“磷矿—湿法磷酸—磷酸铁/磷肥”产业链的延伸和拓展。公司依托丰富的磷矿资源储备、一体化产业配套及化肥化工多年的积累，布局磷酸铁及相关上游原料产能，进军新能源材料赛道。截至报告披露日，公司磷酸铁规划产能 45 万吨，投产产能 5 万吨，并配套不同浓度的磷酸产能，通过分级利用将精制磷酸用于制备磷酸铁，副产低浓度磷酸及渣酸联动生产复合肥，实现公司新能源材料与复合肥、磷化工业务的协同，进一步扩大产业规模，夯实产业链及成本竞争优势，孵化新的利润点，巩固和提升公司的领先地位。

（二）主要产品及工艺流程

1、主要产品及用途

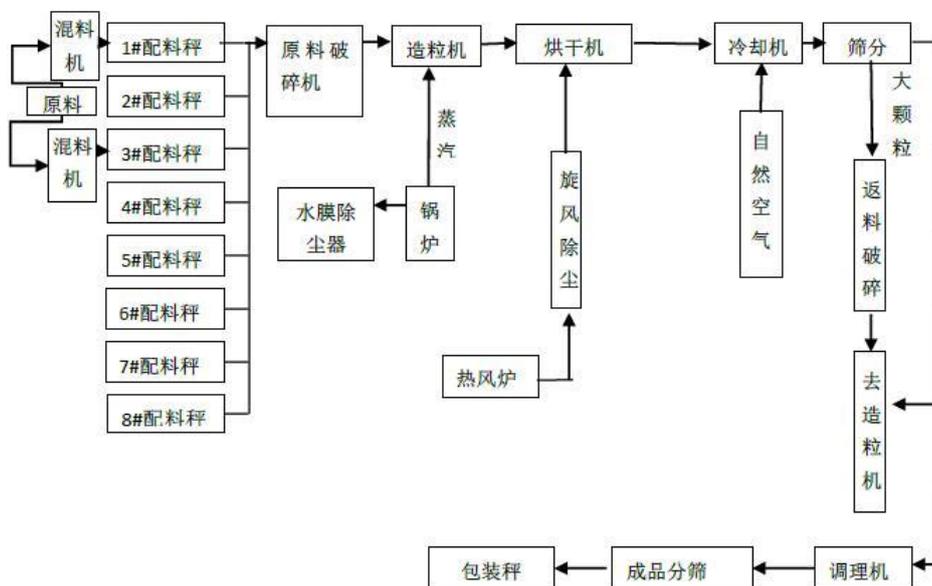
主要产品	用途/性能
硝硫基复合肥	硝硫基复合肥的氮素以硝态氮为主，合理调配其他形态氮素，保证作物前期肥效较快、后期肥效稳定，提高肥料利用率，提升农产品品质。钾全部来源于优质硫酸钾，含有丰富的水溶性硫，特别适用于高档经济作物。
硝氯基复合肥	硝氯基复合肥以硝态氮、铵态氮、氯化钾和磷肥为原料，硝态氮具有吸收快、促进早熟的特点，而铵态氮能够被土壤胶体固定，从而有助于中后期氮素肥效的发挥，钾能够促进后期籽粒饱满、提高品质及抗病虫害能力。硝氯基复合肥主要适用于除水田之外的大田作物、猕猴桃、部分耐氯蔬菜，吸收见效快，有助于作物提高产量。
普通氯基复合肥	普通氯基复合肥适用于大田作物，如水稻、小麦、玉米、棉花、麻类等，能够增强纤维作物的韧性。
普通硫基复合肥	普通硫基复合肥含有氮、磷、钾、硫四种主要营养元素，充分满足作物营养需求，肥料易溶于水，适用于多种土壤和作物，在各种忌氯作物特别是经济作物上施用效果更好。
高塔尿氯基复合肥	高塔尿氯基复合肥具有颗粒光洁、溶解性好的特点，适用于大田作物，如水稻、小麦、玉米、棉花、麻类等，能够增强纤维作物的韧性。
高塔尿硫基复合肥	高塔尿硫基复合肥颗粒光洁、溶解性好，含有氮、磷、钾、硫四种主要营养元素，肥料易溶于水，适用于多种土壤和作物，特别是苹果、番茄等经济作物上施用效果更好。

固体水溶肥	固体水溶肥主要分粉状和颗粒 2 种，除氮、磷、钾主要营养元素外，通常含有至少 1 种中微量元素，具有溶解性好、适用于多种喷滴灌设施、施用方便的特点，同时补充的中微量元素为农作物提供更丰富营养，促进植株健壮生长，提高产量和品质。
硝酸铵钙	含有硝态氮，促进根、叶、茎生长，提高果实中糖分和维生素 C 含量。还含全水溶钙，促进硝态氮吸收，提高植物对病害的抵抗力，降低土壤酸度，预防土壤板结，促使土壤中有益微生物的活动，延长果品储存期。
液体肥	液体肥料在生产过程中不需要蒸发、干燥和造粒等操作步骤，能耗低，设备简单，在生产和使用过程中不产生粉尘和烟雾，产品无吸湿和结块问题。在具备特殊的包装、分配系统的条件下，运输、装卸十分方便。广泛适用于多种喷滴灌系统，施用方便，所含的有机类营养、微量元素等对提高农作物产量和品质具有非常积极的作用。
磷酸一铵	磷酸一铵下游应用稳定且广阔；农用磷酸一铵是一种水溶性速效复合肥，一般用作追肥，广泛适用于各种粮食作物、经济作物以及各种土质，尤其适合于我国西北、华北、东北等干旱少雨地区施用；也用作生产三元复合肥、BB 肥的主要原料；工业磷酸一铵是一种很好的阻燃、灭火剂，同时也用作磷酸铁锂前驱体原料等。
纯碱	纯碱又称苏打、碱灰，其化学式为 Na_2CO_3 ，是一种重要的化工基本原料。纯碱广泛用于玻璃、冶金、石油化工、纺织、医药、国防、合成纤维、造纸、洗涤剂和食品工业及日常生活。
硝酸钠	广泛应用于化工原料、玻璃、染料、冶金、机械、搪瓷等工业领域，也可用于硝酸熔盐储能材料的制备。
亚硝酸钠	主要用作染料、医药、纺织、塑料、合成纤维、化学试剂、照相、抗冻剂、食品、金属热处理等行业。
黄磷	黄磷是生产热法磷酸及磷化物重要的母体原料，更是制备精细磷酸盐和精细有机磷化工的重要基础原料。
磷酸铁	又名磷酸高铁、正磷酸铁，分子式为 FePO_4 ，是由铁源和磷源生产的盐类，主要用于制造磷酸铁锂正极材料、催化剂及陶瓷等。

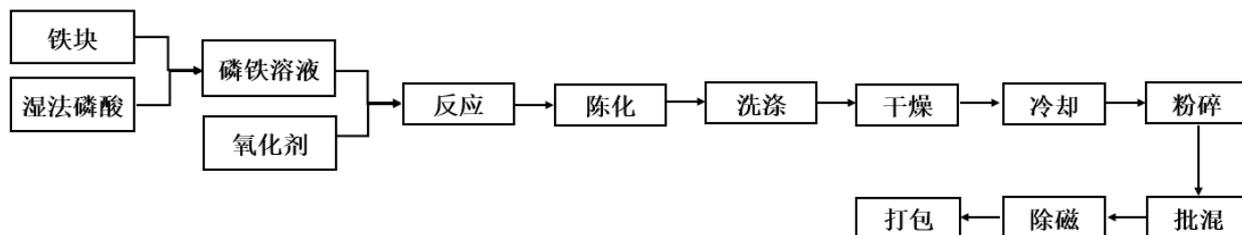
2、主要产品工艺流程

(1) 复合肥主要产品工艺流程图

1) 传统工艺流程图



2) 硝基高塔工艺流程图



（三）主要经营模式

1、采购模式

公司设有供应中心作为采购决策机构，主要负责大宗原辅材料、燃料的采购决策工作，负责原辅燃料市场行情的收集、分析、预测、判断，各基地分别设有供应部/采购部负责供应中心采购业务以外的物资采购。公司采购模式具有以下特点：（1）集中采购、统一调配；（2）淡季低价大规模储备，错季采购；（3）采取在有效的物流半径内建立战略合作供应商采购单质肥；（4）与钾肥、煤炭等供应商签署一定规模的长期供货合同；（5）对原材料实行集中的大批量采购；（6）通过线上竞价、原料贸易，降低采购价格等。

2、生产模式

各子公司生产计划由公司及各基地统一安排，各基地对管辖的各子公司生产经营活动负责统一监督管理、培训和服务，各子公司日常的生产经营活动由其自主管理。公司对各子公司的人员、工艺、技术、设备、安全环保实行统一管理，有利于相互调配、调剂，实现资源的优化配置，节约公司管理成本；公司还统一制订考核办法、操作规程及标准，保证了公司产品质量的稳定。

3、销售模式

（1）复合肥业务

根据中国农资市场广阔而分散、区域差异化明显、销售季节集中的市场特征以及中国农业的发展趋势，公司采取集中资源、统一管理，由复合肥营销中心统一负责复合肥产品的营销工作，依托公司高效销售团队，构建“四化营销模式”——渠道立体化、品牌多元化、宣传精准化、服务专业化，在全国范围内建立以传统经销商渠道、品牌共建战略渠道、现代农服渠道、邮政渠道、农业基地为主的立体化、高效分销网络渠道，同时加强核心品牌定位区隔，打造个性鲜明的多元品牌矩阵，并通过大规模多频次高效会销、示范观摩、农技讲座、终端亮化及全国主题大活动、线上线下联动等推广策略促进市场销售。

（2）联碱业务

公司对联碱产品采取厂家直销、经销商经销相结合的销售模式。厂家直销方式主要集中在湖北、湖南、江西、福建，对其余市场实行经销商销售模式，主要采取款到发货的销售政策。

（3）磷化工业务

公司黄磷产品以终端直销为主，减少中间商，着眼长远进行可持续性的销售布局。公司创新“线上竞价+线下议价”并行的销售模式，既保障了优价销售又促进了稳定出货。在业务开展过程中，公司持续加强行情趋势研判，制定针对性的销售策略，应对市场行情异常波动。公司充分发挥铁路运输的成本和效率优势，保障下游客户需求。

（4）新能源材料业务

公司磷酸铁产品销售以大客户直销为主，经过目标客户小试、中试、批量试验等产品品质认证过程后，签订正式销售协议，安排生产供货。公司正在搭建销售体系，通过与业内领先客户、优质客户建立长期稳定的战略合作关系，稳步推进磷酸铁的市场开拓。

（四）公司所处的行业情况

1、复合肥行业

公司所处行业是化肥行业中的复合肥行业，是农业发展的重要保障和支撑产业，直接影响着农业增产增效、农民增收致富，更关系到粮食安全、国计民生和社会稳定。

当前地缘冲突、极端气候、经济增速放缓等因素，不断加剧全球粮食安全风险，国际化肥供应链的稳定性风险依然较高。上半年，全球大宗商品供需持续改善，国际化肥产能有所增长，国际市场价格明显下跌；国内复合肥市场供给充足，出口规模虽有所增长，但原材料价格下跌影响下游备肥积极性，国内观望情绪浓厚，复合肥行情持续低迷。整体来看，随着供给侧结构性改革推进和环保治理升级，化肥有效产能相对减少，国内供需矛盾和产业结构得到有效改善，在全球粮食安全大背景下，复合肥市场需求坚挺。

党的二十大明确指出“全面推进乡村振兴，加快建设农业强国”“全方位夯实粮食安全根基，牢牢守住十八亿亩耕地红线”；2023年中央一号文把“抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供”排在首位，并强调“加强化肥等农资生产、储运调控”，同时国务院和农业部印发了《“十四五”推进农业农村现代化规划》《到2025年化肥减量化行动方案》《到2025年化学农药减量化行动方案》，提出特色产业提质增效战略，并明确“持续推进科学施肥、促进化肥减量增效”。在国家战略的推动下，现代农业转型升级加快，对化肥行业也提出了更高的要求，未来势必在减量增效、优化整合中迈上新的台阶。

（1）发展状况及趋势

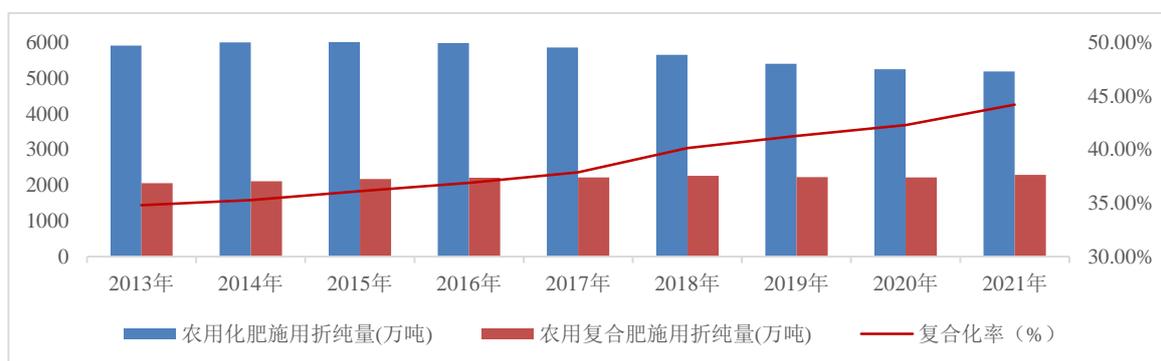
1) 优胜劣汰，竞争优势向头部集聚

随着我国农业发展转型升级和减量增效、品质农业等战略逐步推进，加上行业优惠政策减少、安全环保形势趋严、市场价格波动频繁，中小落后产能加速退出，行业集中度进一步提高，有资源、有技术、有营销、有规模的头部企业脱颖而出，获得更多优质的渠道资源，拥有更大的行业话语权。未来行业整合还将持续进行，强强联合、跨界联合成为新常态，行业整体水平进一步提升，竞争态势趋于良性，优胜劣汰、强者愈强，竞争优势将进一步向头部企业集聚。

2) 以增效肥为代表的新型复合肥市场前景广阔，头部企业迎来发展良机

随着国家农业发展战略以及化肥“减量增效”政策推进，复合肥优势进一步凸显，我国化肥复合化率不断提高。根据国家统计局数据，2021年我国农用化肥施用折纯量为5,191.26万吨，同比下降1.13%，农用

复合肥施用折纯量为 2,294.04 万吨，同比增长 3.29%，复合肥占化肥总量的比例逐年提升，施用量增速也显著高于化肥总施用量，市场前景广阔。



数据来源：国家统计局

当前，我国农业提质增效、农民增收增收已成为行业共需，复合肥行业进入转型升级期。从用肥结构来看，受农业农村现代化发展、农产品消费需求升级、农业种植结构调整、土地流转加快等因素影响，复合肥产品正向着功能化、精准化、专业化、高效化转变，绿色高效、功能化的新型复合肥产品获得快速发展，尤其是着眼于全面营养、提质增产、精准解决作物及土壤问题的增效肥等新型肥料，市场消费群体不断扩大，发展潜力巨大。从施肥情况来看，新型肥料更多应用于经济作物中，每亩施用量远超粮食作物，随着种植结构调整，经济作物种植比例持续提升，新型肥料未来将迎来强劲的发展势头，而头部企业拥有较强的研发实力、技术和资源支撑，优势将愈加明显。

3) 市场需求回归理性，高性价比成为制胜关键

随着我国农业持续改革、从业结构和经营方式变化，农民对肥料品牌、产品质量的辨识度也有了大幅提高，越来越重视作物种植效益，对复合肥料的需求也回归理性，转为追求高性价比（投入产出比）的产品和品牌，肥效相近但价格更低的产品、价格相同但肥效更好的产品更容易受到市场青睐，这一点在粮食作物的种植上体现得尤为明显。随着国家粮食安全保障工作落实，粮食作物种植面积已连续多年增长，这也为高性价比复肥产品带来更大的市场空间。未来高性价比产品的存量竞争将成为复合肥市场竞争的制胜关键，而拥有上游资源的头部企业拥有更多的成本优势，在市场竞争中掌握更大的主动权，甚至形成行业定价权。

4) 现代农业综合服务快速发展，成为市场竞争重要突破口

随着我国农业现代化加快推进，农业经营主体及经营模式发生变化，种植人群逐渐趋向于高知农户的转型，新型经营主体和广大小农户对服务的需求越来越大、要求越来越高，有实力的传统农资企业陆续加入农服潮流，由单纯的生产经销向综合农服商转型升级，销售渠道也向“传统+新型+专业”并重发展，现代农业综合服务产业发展步入快车道。在这种形势下，能够打通农业全产业链，从种植技术、田间管理、飞防植保、农业金融、果品购销等多方面提供多元化、专业化、精准化服务的头部企业，势必将在激烈的市场竞争中获得更高的市场占有率和行业影响力。

5) 绿色高效发展成为主流趋势，头部企业更具竞争力

当前，全球化肥行业进入发展的调整期，绿色发展、节能减排、资源循环利用和配合生态农业可持续

发展已成为共识。随着国家持续推进“双碳”目标和“三磷”整治，行业准入条件、环保标准、节能增效等要求不断提升，引导行业调整产业结构和产品结构，提高资源综合利用率，减少各环节投入品的使用，减少污染物的产生，向减量化、高效化、智能化、可持续的方向发展，进一步促进行业的高质量发展和竞争，淘汰落后、低水平产能。未来在绿色、高效发展的主旋律下，拥有环保优势、资源优势的头部企业将更具竞争力。

（2）上下游情况分析

复合肥行业的上游行业主要为氮肥、磷肥、钾肥等基础化肥，即尿素、氯化铵、磷酸一铵、氯化钾、硫酸钾等。2023 年上半年，受国内外环境影响，上游煤炭、硫磺等主要原燃料以及氮、磷、钾三种单质肥价格持续下行，复合肥行情也随之下行，价格从过去两年的高位回归历史合理区间。7 月以来，尿素、磷酸一铵、钾肥等原材料价格回升，加之秋季用肥陆续开启，复合肥行情逐步回暖。原材料成本约占复合肥总成本的 80% 以上，对复合肥产品成本及销售价格影响较大，因此公司秉承低成本战略持续布局，一方面不断完善上游原料端，持续打造氮、磷完整产业链，目前主要原料、包材等基本能自给自足，具有较强的成本控制和抗风险能力；另一方面，积极拓展国内外化肥原料贸易业务，进一步降低原料采购成本，抑制原料价格波动风险，巩固公司的成本优势。

复合肥行业与农业发展息息相关，下游对接的是农业生产，农业种植结构的调整、农民施肥习惯的改变以及农产品价格的波动等农业发展状况对复合肥需求量有直接影响。全球粮食安全新形势下，国家提出保障粮食安全和化肥保供稳价的任务，复合肥作为粮食的“粮食”，市场刚需进一步增加。在此背景下，国内外主要农作物种植面积持续回升，2020 年以来玉米、水稻等主粮价格及水果、蔬菜等农产品价格呈上行趋势，加之国家加大对农业生产的扶持，农民种植效益不断提升，投入意愿进一步增强。尤其是消费者对农产品品质要求的提升，以及国家土壤修复、减肥增效、品质农业等政策推进，农户科学施肥的理念不断增长，各类绿色、高效复肥产品的需求增长显著高于单质肥，新型肥料迎来巨大发展空间。

（3）公司所处行业地位及应对措施

公司立足复合肥主业，依托多年的产业资源布局，致力成为全球领先的高效种植综合解决方案提供者。经过多年发展，公司构建了复合肥上下游完整产业链，全国产能布局基本完成，并参与起草多项团体标准、行业标准和国际标准，在绿色高效肥料的研发、生产和推广上一直走在行业前端，资源、成本、研发、环保、渠道优势显著，连续多年荣获“中国化肥企业 100 强”“中国磷复肥企业 100 强”“中国石油和化工企业 500 强企业”等荣誉称号，得到了行业肯定和市场认证，领军行业第一梯队。

面对农业发展的新业态、新形势和新要求，公司的机遇与挑战并存，重点从四方面积极应对：1) 产业链和产能上，公司不断填平补齐氮、磷产业链，增强成本控制和产业协同能力，持续打造化肥全产业链、低成本优势，并有序扩张产能开拓市场，完善全国基地布局，为复合肥销量倍增筑牢基础。2) 技术和产品上，深化与国内外专业机构、院校的合作，加强先进肥料技术和资源的引进、研发及应用，持续对各类产品进行升级优化，不断推出优质、高效、绿色的好产品，满足各类作物减肥增效、提质增产的需求，助力种植效益提升。3) 营销上，在品牌塑造、产品设计、传播推广、销售模式等方面不断创新，提升企业的营销力，赋予品牌、市场、渠道源源活力，稳步提升市场地位和占有率，同时通过打造标杆性行业事件，

夯实复合肥行业的领先地位。4) 农业综合服务上, 以丰云农服为承载, 聚合产业链各环节资源, 打通农业全产业链, 打造现代农业产业链创享平台, 持续做强做大农业社会化服务业务。

2、纯碱行业

纯碱是重要的基础化工品, 犹如工业的“粮食”, 绝大部分用于工业, 小部分为民用。纯碱的主要下游行业为平板玻璃、光伏玻璃、玻璃制品、无机盐、洗涤剂、漂染、环保、有色金属冶炼等, 其中玻璃行业对纯碱需求占比 50% 以上, 受工业需求影响, 纯碱行业具有明显的周期性。

2017-2022 年国内纯碱表观消费量呈增长趋势, 消费量的复合增长率维持在 3% 以上, 增量主要来自重碱下游浮法玻璃和光伏玻璃, 轻碱需求亦有不同程度上涨。随着国家大力推广和发展光伏发电、碳酸锂等新能源项目, 光伏玻璃对纯碱消耗量预期增量明显。2023 年上半年, 纯碱市场在强预期、弱现实的转变过程中, 呈现先扬后抑、震荡调整的行情走势。下游浮法玻璃、光伏玻璃日熔量分别较 2022 年底增长 3.4%、18.8%, 纯碱需求持续增长, 而新增产能并不明显, 供需呈现紧平衡状态, 市场价格处于近五年中高水平。下半年随着市场新增产能集中投放, 预计供需格局将发生转变。

公司采用联碱法制碱, 轻质碱和重质碱年产能各 30 万吨。公司纯碱客户群比较稳定, 并采用精细化管理, 针对不同的客户需求采取差异化的营销方式, 提高客户忠诚度, 巩固市场渠道和市场份额。

3、磷化工行业

黄磷处于磷化工产业链中游, 是磷酸(盐)、草甘膦、新能源等行业的重要基础原料, 产地集中在云南、四川、贵州和湖北四省, 其中湖北以自用配套为主, 市场供应主要靠云南、四川、贵州。经过行业整顿和落后产能淘汰, 黄磷生产格局发生了较大的变化, 2023 年以来主产区部分停产企业复产以及新增产能逐步投产, 预计未来市场供应紧张的局面有所缓解。供给端, 受部分地区阶段性限电影响, 上半年黄磷装置开工率未达预期。需求端, 草甘膦持续去库存、低负荷生产, 直至 6 月份才有所缓解, 同时新能源行业以湿法磷酸为主, 对黄磷的刺激不足, 并冲击热法磷酸市场份额, 黄磷下游需求低迷, 上半年供需总体维持紧平衡状态。整体来看, 上半年大宗原料价格明显回落, 市场支撑不足, 黄磷价格震荡下行。

公司黄磷年产能 6 万吨, 是我国黄磷行业主要供应商, 也是全国商品黄磷实际产量最大的单体企业之一。未来雷波东段磷矿采选项目建成投产, 磷矿石原料供应将保持稳定, 黄磷成本控制进一步增强, 黄磷装置的开工率将保持较高水平。公司直销终端的销售模式也将和更多的客户建立更加稳定的供销关系, 在销量和销价方面更加平稳, 市场竞争力处于全国前列。

4、新能源材料行业

磷酸铁处于新能源材料产业链的中游, 是新能源正极材料磷酸铁锂的重要前驱体。在全球碳达峰、碳中和发展的背景下, 新能源汽车动力需求和电力、通信的储能需求呈爆发式增长, 带动动力及储能电池的需求高速增长。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据, 2023 年 1-6 月, 我国动力电池累计装车量 152.1GWh, 累计同比增长 38.1%, 其中磷酸铁锂电池累计装车量 103.9GWh, 占总装车量 68.3%, 累计同比增长 61.5%; 储能电池累计销量达 31.5GWh, 其中磷酸铁锂电池累计销量 31.2 GWh, 占比达 99%; 未

来动力和储能电池的市场规模有望延续增长态势。

磷酸铁锂正极材料因安全性、低成本、稳定性等特点被市场普遍看好，成为动力及储能电池正极材料的重要发展方向。据高工锂电的不完全统计，磷酸铁锂正极材料年产能达 322 万吨，在建产能 500 万吨，假设单吨磷酸铁锂单耗 0.98 吨磷酸铁、在建项目全部落地，磷酸铁市场需求将达到 800 万吨/年左右，未来市场前景广阔。

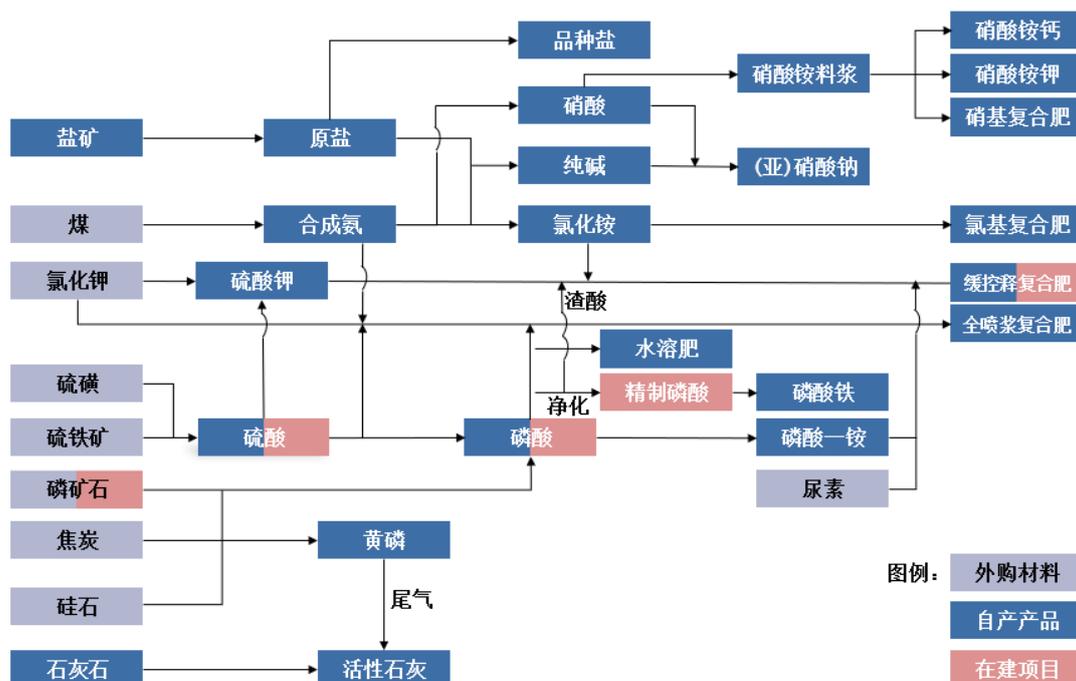
2023 年，磷酸铁行业进入产能集中释放期，带动磷酸铁供给显著增量，市场竞争逐步转向产品性能、成本等方面的角逐，行业迎来新一轮洗牌。拥有工艺技术、成本控制优势及下游客户绑定的磷化工企业具有显著优势，未来在磷酸铁产品大宗化过程中，有望持续扩大市场份额，维护自身的市场地位。

公司在磷化工行业沉淀多年，拥有丰富的磷矿资源储备以及完整的磷化工产业链，能够为磷酸铁项目提供完善的资源配套和生产、管理保障。公司选择铁法工艺制备磷酸铁，在产品品质、安全环保方面具有优势，同时通过“磷矿—湿法磷酸—精制磷酸—磷酸铁产品”的分级利用，生产成本和产业协同优势突出，有望在行业竞争中脱颖而出。

二、核心竞争力分析

（一）产业链优势

多年来，公司秉承“资源+产业链”的战略布局，不断整合复合肥上下游资源，强化产业链上的薄弱环节和关键环节，通过向上游资源拓展，确保高品质原料供应和低成本生产，并向下游产业纵深发展，形成一体化的产业格局，充分利用产业链的协同效应，提高公司的抗风险能力和核心竞争力。公司现有产业链情况如下：



注：现阶段公司磷矿石主要源自外购，目前公司旗下牛牛寨北磷矿区东段采矿工程已开工建设，待项目建成投产后，公司生产所需的磷矿石将主要实现自产。

1、资源优势。公司拥有丰富优质的磷矿、盐矿等资源，为资源供应与成本控制、产业链的延伸与发展提供了有力支撑。（1）磷矿方面，公司全资子公司雷波凯瑞公司拥有四川省雷波县牛牛寨北磷矿区东段采矿权和西段探矿权，并于 2023 年 8 月竞得四川省雷波县阿居洛呷磷矿勘查区块探矿权，矿区面积共计 11.90 平方公里左右。其中，牛牛寨东段磷矿资源储量约为 1.81 亿吨，在建 400 万吨/年磷矿采矿工程，项目投产后可充分保障公司生产所需磷矿石原料的稳定供应；牛牛寨西段磷矿尚处于勘探阶段，待勘探结束方能着手“探转采”的相关手续；阿居洛呷磷矿已完成普查阶段工作，待进一步详查、勘探，探矿权手续尚在办理中。公司丰富的磷矿资源储备，可持续支持公司磷肥、磷化工和新能源材料产业的发展需求，带动整个产业链价值提升。此外，雷波凯瑞公司还拥有沙沱砂岩矿采矿权，查明储量 1,957.7 万吨，50 万吨/年沙沱砂岩矿开采工程审批手续尚在推进中，未来投产后可实现黄磷生产所需硅矿石自给自足。（2）盐矿方面，公司控股子公司孝感广盐华源拥有北纬 30 度“盐海膏都”自主盐矿，井盐储量达 2.5 亿吨，确保公司联碱及复合肥产品具备较强的成本控制优势，提高公司对市场波动的防御能力。

2、一体化带来的协同优势和成本优势。公司重点围绕“复合肥”进行填平补齐，不断完善氮、磷产业链，强化全产业链的溢价和竞争优势。目前，公司已建成“盐—碱—氮肥/熔盐级硝酸钠”“磷矿—湿法磷酸—磷肥/磷酸铁”“磷矿—黄磷—热法磷酸—磷酸盐”完整产业链，并拓展了副产物综合利用及建材、包材、余热发电等相关产线，产业链一体化布局初具规模，公司的规模效应、协同效应及成本优势逐渐显现，构建了强有力的市场竞争力和抗风险能力。

未来随着公司内部产能陆续释放，产业链一体化程度将不断加深，资源自给率也将进一步提高，公司低成本的核心竞争优势将更加突出，为公司做大做强奠定坚实基础。

（二）硝基复合肥及水溶性肥料等新型肥料技术领先优势

公司拥有实力雄厚、高层次国际化的研发团队，建有国家级、省级企业技术中心以及多个省级技术创新平台，与农业农村部耕地质量监测保护中心、全国农业技术推广服务中心、四川大学、四川轻化工大学及国外农业科技公司和专业组织保持密切交流，致力于新型肥料的研发与推广应用。目前，公司已掌握硝基复合肥、水溶性肥料、农用硝酸铵钾、肥料级聚磷酸铵等新型肥料的核心技术，参与起草了 4 项行业标准、8 项团体标准（2 项在研）、1 项国际标准，参与执行了“十三五”“十四五”国家科技重点研发计划项目，并取得了 5 项国家级技术成果、近百项发明专利，连续多年入榜“四川企业技术创新发展能力 100 强企业”“四川企业发明专利拥有量 100 强”，奠定了公司在新型肥料研发上的领先地位。

1、硝基复合肥因其具有速溶、速效、高效的特点，可适用于各类旱地经济作物、干旱及盐碱地作物，应用前景广阔。公司已经完全掌握生产三元硝基复合肥的核心技术，各类硝基复合肥已获得客户的广泛认可，市场影响力不断提升，成为中高端复合肥产品的领军品牌。

2、水溶肥的研发生产技术位于国际领先行列。公司作为唯一生产企业，主导起草的《水溶性肥料》标准（标准号：HG/T4365-2012）于 2013 年 6 月 1 日在全国范围实施；以此标准为基础修订的《水溶性肥料通用要求》国际标准已经 ISO 国际肥料标委会立项并讨论通过，于 2016 年 3 月 15 日在全球正式颁布，对全球水溶肥行业产品和技术进步起到了示范和引领作用。同时，公司主导起草的《多肽有机水溶肥料》

团体标准于 2023 年 7 月 20 日获专家评审通过，进一步强化公司在水溶肥行业的领先地位，这必将为公司未来发展提供强大的核心竞争力。

3、创新研发硝酸铵钾并主导起草《农业用硝酸铵钾》行业标准（标准号：HG/T4852-2016），自 2016 年 7 月 1 日起在全国范围实施。公司采用稀缺硝铵和优质硫酸钾为原料，创新研发硝酸铵钾水溶性肥料，该产品不仅拥有硝酸钾所有的产品优势——速效氮、高含量钾、良好的水溶性等，还具备第四大元素——硫，在改善作物品质、提高抗逆性等功效上优于硝酸钾，尤其是在经济作物的追肥施用功效突出。

4、与上海化工研究院等单位共同起草的《肥料级聚磷酸铵》行业标准（标准号：HG/T5939-2021）于 2022 年 4 月 1 日在全国范围实施。农用聚磷酸铵中所含有的正磷酸根可以直接被植物吸收利用，其对磷的利用率可达 50%-60%，相较一般的磷酸一铵、磷酸二铵具有利用率高、可整合中微量元素等作用，能够有效提高肥料利用率，促进农作物产量和品质提升，符合农业减肥增效的发展要求，具有良好的市场发展潜力。

5、公司牵头起草的《多肽复合肥料》（标准编号：T/CPFIA0004-2022）和《含聚合态磷复合肥料》（标准编号：T/CPFIA0005-2022）以及参与的《含矿物源黄腐酸钾大量元素水溶肥料》（标准编号：T/CPFIA0002-2022）和《含矿物源黄腐酸钾磷酸一铵》（标准编号：T/CPFIA0003-2022）等多项复合肥行业规范性团体标准已发布实施，充分体现了业内对公司产品和技术的高度认可，同时有利于相关产品的市场培育和发展，引导行业有序竞争，为公司后续发展奠定坚实的基础。

（三）复合肥品牌和渠道优势

1、品牌优势。公司实施多品牌战略，从品牌定位、受众群体、市场需求及销售渠道上形成互补，塑造高品质、高科技、高性价比、高附加值的差异化品牌矩阵。公司立足国家农业发展战略，倾力打造核心品牌——聚焦养土的“桂湖”品牌、聚焦增效的“嘉施利（GARSONI）”品牌、聚焦品质的“SOUPRO（施朴乐）”品牌和“Cropup（棵诺）”品牌；围绕增效肥发展战略，创新推出桂冠养元多、金牌根动力等子品牌，推动公司从性价比到功能品质的增效创新。公司携手中邮物流，打造土博士“惠农安心”的品牌形象，同时为精耕市场推出了“丰云农服”作为现代农业综合服务业务的承载品牌，以及“德沃尔”“洋洋”“凯利丰”等自主品牌，全方位满足终端市场需求，致力打造各品牌在细分市场的领导地位。公司还全面推进品牌共建，与大体量战略客户强强联合，推出了“禾芮”“韵鹏”“惠耘”“邦力依”等新品牌，带动更大的品牌增量和溢价空间。经过多年积淀，公司复合肥品牌脱颖而出，受到广大经销商和种植户的喜爱，其中核心品牌“桂湖”“施朴乐”等入选“央视强农品牌计划”，同时“桂湖”“嘉施利”“土博士”获评“中国驰名商标”，“施朴乐”获评“农民心目中的好品牌”，“Cropup（棵诺）”获评“中国特肥一线品牌”，“丰云农服”获评“年度创新农服组织”等荣誉，逐步确立了公司在复合肥行业内的领先地位。

复合肥品牌 Compound fertilizer brand



共建品牌 Co-branding



2、渠道优势。公司深耕农村市场近 30 年，“传统+新型+专业”渠道并存发展，营销网络遍布全国各地，拥有一级经销商 5,500 余家、镇村级零售终端网点 10 万余家，渠道建设覆盖面广、渗透度好、执行力强、专业度高。公司不断探索新技术、新模式，向农业产业链上下游拓展、延伸，触及更多的消费者，进一步优化渠道结构，2022 年起通过品牌共建、倍增计划等深挖市场潜力，实现下游渠道的深入渗透，整体提升公司的资源整合能力和市场竞争力。公司按照类消费品模式对复合肥进行市场营销和渠道整合，并持续加强渠道帮扶，推动经销商队伍的管理和业务提升，最终实现渠道的整体升级和销量的快速增长，稳居国内复合肥行业龙头地位。此外，公司立足国内市场，稳步推进国际化进程，已在越南、泰国、马来西亚、老挝等国建立营销网络，销售自有品牌，目前东南亚市场拓展已取得重大突破。公司重视营销管理，打造了一支懂营销、懂市场、懂消费者的营销团队，并推行狼性复盘机制、强化学习赋能，团队能力和营销水平不断提升，向着行业第一的目标大步迈进。

（四）区位优势

根据“靠近资源、靠近市场”的原则，公司按“三点一线”进行产业布局，目前已在西部新疆，中部河南、山东，东部辽宁、黑龙江及长江沿线的湖北、四川等地区建设了生产基地，基本完成全国布局，构筑了公司生产环节快速反应和市场信息及时反馈的竞争优势。公司重要生产基地集中于湖北地区，其优越的地理位置、便利的交通运输条件，可以满足部分原料的稳定供应，降低公司产品和运输的总成本，同时公司沿着长江布局了雷波、荆州、宜城三大磷产业基地，雷波磷矿开采后可通过水路运输保障荆州、宜城基地生产所需的磷矿石，进一步夯实公司低成本的竞争优势。此外，公司在马来西亚布局复合肥基地，充分利用全球原材料优势，降低公司产品成本的同时，更好地满足海外市场需求，巩固和提升公司在东南亚的市场地位。

三、主营业务分析

（一）概述

当前全球经济增长放缓，我国经济正向高质量发展新阶段转型，化肥化工行业遇到较大的压力和挑战。

面对复杂严峻的经营环境，公司坚持围绕氮、磷产业链持续布局，夯实低成本的核心竞争力，同时有效推进组织结构优化、持续开展节能降耗、化肥原料贸易等降本增利工作，强化公司发展韧性，助力公司持续稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 1,075,211.98 万元，同比下降 3.47%；营业成本 955,154.87 万元，同比增长 2.82%；归属于上市公司股东的净利润 51,121.29 万元，同比下降 48.27%；经营活动产生的现金流量净额 27,676.12 万元，同比下降 80.45%。公司经营业绩同比下滑的主要原因如下：1、受原材料价格回调等因素影响，市场观望情绪浓厚，终端下游谨慎备肥，复合肥市场持续低迷，公司复合肥产品的销量和毛利同比下降，导致复合肥经营业绩出现下滑。2、黄磷下游及终端需求不振，加上原材料价格回落，带动黄磷市场行情持续下行，公司黄磷产品的价格同比下降，导致磷化工经营业绩出现下滑。

1、复合肥业务

报告期内，面对复合肥行情持续下行，公司不断夯实核心竞争优势，在存量市场中寻求突破，在增量市场中寻找机会，巩固公司的市场份额和领先地位。

（1）夯基础，巩固竞争优势

公司复合肥产能规模化带来了极大的成本优势，是公司应对行业波动的坚实基础。报告期稳步推进长江沿线的产业布局，湖北应城基地 70 万吨合成氨及配套的 100 万吨复合肥项目已正式动工，目前正在进行“三通一平”；荆州基地 35 万吨新型复合肥项目已陆续建成、进入试生产，至此复合肥产能扩至 600 万吨。公司新增复合肥产能均配套有上游原料产线，并根据市场变化逐步释放，保证低成本有序扩张，为复合肥未来放量提供有力支撑。

（2）拓市场，寻求增量机会

公司立足市场需求，以营销创新、海外市场、原料贸易为突破口，进一步打开复合肥的增量空间。

1) 增效肥市占率进一步提升。通过创新的系统推广方案，持续赋能各级经销渠道，实现渠道的有效联动。报告期推出“泰越豪华游”“增效中国行”等差异化市场主题活动，通过终端动销助力，有效促进复合肥渠道深度开拓，增效肥市场份额快速提升。同时，公司联合发起成立了“中国农技推广协会增效肥料发展与应用分会”，并当选会长单位，进一步奠定公司在增效肥行业的领军地位。

2) 新模式快速发展。持续推进“品牌共建”“丰云农服”等新模式，寻求更大的市场突破。报告期丰云农服推出数字农业 APP，“小农户托管、种植大户服务”的业务模式获得市场认可，县级服务中心扩至 500 家左右，渠道服务能力大幅提升，黄淮海及东北区域的大田市场销量有所增长。

3) 海外市场带来新的增量。深耕东南亚成熟市场，并陆续开拓菲律宾、新加坡、印尼等新市场，报告期海外销量同比增长 80%以上；马来工厂 15 万吨产能已顺利建成，投产后将辐射整个东南亚市场，市场占有率将进一步提升。

4) 原料贸易平抑市场波动。由于原料价格波动对复合肥行情和利润影响较大，报告期公司积极拓展国内外化肥原料贸易业务，对平衡淡旺季生产、降低采购成本效果显著，同时可借助供应商的资源优势，为经销商提供除复合肥产品以外的全方位服务，进一步增强粘性，带动复合肥业务持续增长。

（3）调结构，提升产品附加值

公司不断通过技术升级与研发创新，提升复合肥产品的附加值和盈利能力，构建差异化的竞争优势，报告期公司研发投入保持增长态势。目前，公司重点围绕植物营养、生物材料两个领域进行研发应用，其中高效解决作物营养方向，已形成腐植酸钾复合肥、测土配方控释肥料、测土配方液体肥、钙镁中量元素水溶肥颗粒等产品系列；重点突破高分子生物材料学，引进土壤改良、治碱降盐等新技术，推动环境友好型交联物对盐碱土壤改良以及生物质炭对障碍性土壤、重金属污染土壤修复的应用试验。

2、联碱业务

（1）**聚焦稳产增收。**2023 年上半年，纯碱市场供需维持紧平衡状态，价格处于历史中高水平，公司把握有利的市场行情，及时调整经营方针，从原料供应、生产运行、营销策略等环节出发，充分挖掘各环节潜力，确保生产装置长周期高效稳定运行，最大限度提高利润空间，报告期联碱产品实现销售收入 7.39 亿元，同比增长 9.39%，毛利率达 25.99%，同比上升 1.52 个百分点。

（2）**深挖产业潜力。**报告期“盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目”已全面启动，各项工作正按计划全速推进中。未来项目建成投产后，联碱及两钠产品的业务规模进一步扩大，生产成本、能耗指标大幅降低，联碱业务的核心竞争力将显著增强。同时，公司持续开展联碱小改小革、降本增效、全方位赛马等工作，报告期启动了 5MW 屋顶光伏发电、1.5 万吨钢构加工等降本项目，创造了良好的经济效益。

3、磷化工业务

报告期内，黄磷下游需求疲软，市场支撑不足，价格承压下行，6 月在草甘膦回暖和限电预期的驱动下，黄磷市场行情有所回升。公司依托扎实的客户基础快速出货，最大程度避免高位成本库存积压，保障磷化工业务的盈利水平。

（1）**创新经营模式，实现价值最大化。**实施精细化管理，让成本控制量化到产供销每个环节，并加快推进“增节降”项目，提高资源综合利用水平，实现生产效益最大化。创新销售模式，通过线上竞价方式拓展对外销售，以便公司精准掌握行情趋势、择优限量供应，实现销价优势的同时保障稳定出货，报告期公司黄磷满产满销，产销量均为 3.1 万吨。

（2）**加快磷矿布局，增强发展后劲。**雷波牛牛寨东段磷矿 400 万吨采矿工程于 8 月顺利动工，进入采矿建设阶段，同时公司竞得雷波阿居洛呷磷矿探矿权，标志着公司磷“资源+产业链”布局取得突破进展，对未来公司磷矿石保供、增强市场竞争力和提高产业链价值具有重要意义。

4、新能源材料业务

报告期磷酸铁市场供大于求，竞争异常激烈。公司以市场为导向，动态调节产能，并持续进行工艺优化、迭代升级及核心客户市场的拓展，快速在新能源材料行业抢滩占位。

（1）公司荆州基地 5 万吨磷酸铁及其配套项目已基本建成，上游原料产线 50 万吨硫磺制酸、30 万吨湿法磷酸、15 万吨精制磷酸及配套的 60 万吨缓控释复合肥，预计 2023 年 9 月陆续进入试生产。项目

达产后，公司产品成本将大幅降低，同时可根据市场变化快速切换产线和产品，进一步提升营收体量和盈利能力。

(2) 公司磷酸铁的市场开发取得初步成效，2023 年 3 月开始批量供货，目前已进入持续放量阶段。公司通过与下游头部企业建立研发合作关系，深度绑定核心客户，报告期获得江苏龙蟠科技股份有限公司授予的“优秀合作伙伴”殊荣。

(3) 公司磷酸铁的工艺指标已达到行业领先水平，产品合格率和一致性良好，获得了客户的持续认可。公司设有新能源实验室，目前已通过 ISO9000、新能源汽车行业标准等专业认证，对保障公司产品质量、产品研发升级、提升用户的认可度具有促进作用。报告期公司对关键金属颗粒杂质等进行了工艺优化，不断迭代升级，产品公信力和行业的影响力逐步提升，构筑了强有力的竞争力。

(二) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	10,752,119,810.31	11,138,603,610.43	-3.47%	无重大变动
营业成本	9,551,548,694.65	9,289,982,181.34	2.82%	无重大变动
销售费用	162,268,757.14	145,036,824.21	11.88%	无重大变动
管理费用	328,030,951.24	290,341,884.73	12.98%	无重大变动
财务费用	38,510,979.07	56,449,186.55	-31.78%	主要系受国际汇率波动影响，报告期产生的汇兑收益同比增加，导致财务费用同比减少。
所得税费用	96,259,153.95	225,474,681.66	-57.31%	主要系报告期利润同比减少，相应所得税同比减少所致。
研发投入	158,111,450.11	145,904,866.14	8.37%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	276,761,179.21	1,415,904,255.82	-80.45%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,849,803,829.36	-688,529,739.04	-168.66%	主要系报告期磷酸铁、复合肥等项目建设投入资金同比增加以及缴纳参股子公司江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）剩余出资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	571,300,344.22	-39,041,560.38	1,563.31%	主要系报告期公司取得借款收到的现金同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-998,543,240.70	692,653,532.42	-244.16%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少和磷酸铁、复合肥等项目建设投入资金同比增加以及缴纳参股子公司江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）剩余出资款所致。
投资收益	98,373,693.68	23,308,623.16	322.05%	主要系报告期套保工具投资收益同比增加所致。
公允价值变动收益	-1,584,080.00	-3,029,652.00	47.71%	主要系报告期远期结售汇业务产生的浮动损失同比减少所致。
信用减值损失	-7,686,105.13	-3,630,972.98	-111.68%	主要系报告期按照应收款计提政策，计提坏账准备同比增加所致。
资产减值损失	-10,610,386.00	-807,959.84	-1,213.23%	主要系报告期复合肥产品、原料价格下跌，计提存货跌价准备同比增加所致。
营业利润	597,578,661.26	1,238,473,005.76	-51.75%	主要系报告期公司复合肥产品销量和毛利同比下降、黄磷产品价格同比下降所致。
营业外收入	10,916,320.27	1,992,321.85	447.92%	主要系报告期往来款核销同比增加所致。
营业外支出	4,260,557.85	15,585,101.23	-72.66%	主要系报告期非流动资产毁损报废损失和对外捐赠同比减少所致。
	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减	变动原因

应收款项融资	231,230,087.16	84,420,285.36	173.90%	主要系报告期末持有银行承兑汇票较年初增加所致。
预付款项	954,545,134.60	1,719,778,414.98	-44.50%	主要系前期原料预付款陆续交货结算，加上本期原料价格下跌，复合肥市场持续低迷，公司谨慎备货，预付原料货款相应减少所致。
其他流动资产	265,445,794.52	163,535,701.14	62.32%	主要系报告期公司留抵增值税较年初增加所致。
其他非流动金融资产	520,000,000.00	320,000,000.00	62.50%	主要系报告期公司缴纳参股子公司江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）剩余出资款所致。
在建工程	2,731,467,091.62	1,816,689,189.39	50.35%	主要系报告期磷酸铁、复合肥等项目建设投入较年初增加所致。
其他非流动资产	329,870,253.23	527,002,822.84	-37.41%	主要系报告期预付工程、设备款较年初减少所致。
短期借款	3,905,906,320.53	2,868,286,708.34	36.18%	主要系报告期根据资金需求和融资规划，抓住票据贴现率较低时点，加大公司内部票据贴现业务所致。
应付票据	563,000,000.00	986,000,000.00	-42.90%	主要系报告期部分票据到期支付，导致期末应付票据较年初减少所致。
合同负债	1,295,141,425.22	2,551,736,664.52	-49.24%	主要系前期预收款结转收入，加上本期复合肥行情持续下行，经销商谨慎备货，预收款相应减少所致。
一年内到期的非流动负债	1,174,488,972.74	744,296,919.37	57.80%	主要系报告期一年内到期归还的长期借款较年初增加所致。
其他流动负债	120,775,224.64	256,508,271.66	-52.92%	主要系前期预收款结转收入，加上本期复合肥行情持续下行，经销商谨慎备货，预收款减少，相应确认的待转销项税额较年初减少所致。
长期应付款	10,899,471.75	68,173,092.99	-84.01%	主要系报告期归还前期融资租赁借款所致。
预计负债	16,550,081.03	3,546,740.82	366.63%	主要系报告期根据销售政策对复合肥产品销售计提折扣折让所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（三）营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,752,119,810.31	100%	11,138,603,610.43	100%	-3.47%
分行业					
化肥	5,151,887,598.15	47.92%	6,151,059,116.59	55.22%	-16.24%
化工	1,814,567,845.23	16.88%	2,047,168,331.17	18.38%	-11.36%
品种盐	131,725,290.65	1.23%	148,344,332.41	1.33%	-11.20%
其他	3,653,939,076.28	33.97%	2,792,031,830.26	25.07%	30.87%
分产品					
常规复合肥	2,302,444,761.76	21.41%	3,004,509,381.93	26.97%	-23.37%
新型复合肥	1,926,344,829.52	17.92%	2,429,616,790.81	21.81%	-20.71%
联碱	739,102,480.16	6.87%	675,656,245.53	6.07%	9.39%
工业盐	13,903,419.44	0.13%	13,488,954.37	0.12%	3.07%
品种盐	131,725,290.65	1.23%	148,344,332.41	1.33%	-11.20%
磷化工产品	730,463,900.99	6.79%	1,041,915,232.61	9.35%	-29.89%
磷酸一铵	923,098,006.87	8.59%	716,932,943.85	6.44%	28.76%
其他化工产品	331,098,044.64	3.08%	316,107,898.66	2.84%	4.74%
贸易	3,331,263,587.83	30.98%	2,399,684,176.57	21.54%	38.82%

其他产品	322,675,488.45	3.00%	392,347,653.69	3.53%	-17.76%
分地区					
华中地区	3,072,340,851.24	28.57%	3,295,446,531.32	29.59%	-6.77%
华东地区	2,361,678,310.54	21.96%	2,512,801,125.93	22.56%	-6.01%
西南地区	1,311,997,520.35	12.20%	1,632,430,466.95	14.66%	-19.63%
华南地区	970,520,781.85	9.03%	843,767,441.44	7.58%	15.02%
其他地区	3,035,582,346.33	28.24%	2,854,158,044.79	25.61%	6.36%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥	5,151,887,598.15	4,439,315,518.15	13.83%	-16.24%	-11.34%	下降 4.76 个百分点
化工	1,814,567,845.23	1,409,091,642.77	22.35%	-11.36%	-4.20%	下降 5.80 个百分点
品种盐	131,725,290.65	107,253,607.11	18.58%	-11.20%	-4.02%	下降 6.09 个百分点
其他	3,653,939,076.28	3,595,887,926.62	1.59%	30.87%	33.18%	下降 1.71 个百分点
分产品						
常规复合肥	2,302,444,761.76	2,058,896,479.15	10.58%	-23.37%	-19.44%	下降 4.36 个百分点
新型复合肥	1,926,344,829.52	1,557,354,367.65	19.15%	-20.71%	-17.24%	下降 3.39 个百分点
联碱	739,102,480.16	546,979,348.42	25.99%	9.39%	7.18%	上升 1.52 个百分点
品种盐	131,725,290.65	107,253,607.11	18.58%	-11.20%	-4.02%	下降 6.09 个百分点
磷化工产品	730,463,900.99	552,318,995.91	24.39%	-29.89%	-15.81%	下降 12.65 个百分点
磷酸一铵	923,098,006.87	823,064,671.35	10.84%	28.76%	44.46%	下降 9.69 个百分点
其他化工产品	331,098,044.64	297,132,121.13	10.26%	4.74%	1.45%	上升 2.91 个百分点
贸易	3,331,263,587.83	3,290,260,537.03	1.23%	38.82%	41.32%	下降 1.74 个百分点
其他产品	322,675,488.45	305,627,389.59	5.28%	-17.76%	-17.77%	上升 0.02 个百分点
分地区						
华中地区	3,072,340,851.24	2,784,211,894.70	9.38%	-6.77%	-2.31%	下降 4.13 个百分点
华东地区	2,361,678,310.54	2,024,140,594.38	14.29%	-6.01%	1.82%	下降 6.60 个百分点
西南地区	1,311,997,520.35	1,143,003,245.78	12.88%	-19.63%	-14.43%	下降 5.30 个百分点
华南地区	970,520,781.85	855,476,821.59	11.85%	15.02%	20.03%	下降 3.68 个百分点
其他地区	3,035,582,346.33	2,744,716,138.20	9.58%	6.36%	14.19%	下降 6.21 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	98,373,693.68	16.28%	主要为期货套期保值业务、远期结售汇业务投资收益。	否

五、资产及负债状况分析

（一）资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,162,883,485.82	17.37%	3,613,978,755.64	19.32%	下降 1.95 个百分点	无重大变动
应收账款	527,719,647.51	2.90%	596,005,535.38	3.19%	下降 0.29 个百分点	无重大变动
存货	2,494,025,658.04	13.70%	3,315,203,604.79	17.72%	下降 4.02 个百分点	主要系报告期复肥市场低迷，公司相应降低原料、产品库存所致。
投资性房地产	11,550,073.29	0.06%	11,730,256.57	0.06%	比重无变化	无重大变动
长期股权投资	29,703,988.00	0.16%	29,703,982.15	0.16%	比重无变化	无重大变动
固定资产	5,022,501,769.45	27.59%	4,691,443,121.69	25.08%	上升 2.51 个百分点	无重大变动
在建工程	2,731,467,091.62	15.00%	1,816,689,189.39	9.71%	上升 5.29 个百分点	主要系报告期磷酸铁、复合肥等项目建设投入增加所致。
使用权资产	38,227,199.84	0.21%	43,541,862.72	0.23%	下降 0.02 个百分点	无重大变动
短期借款	3,905,906,320.53	21.46%	2,868,286,708.34	15.33%	上升 6.13 个百分点	主要系报告期根据资金需求和融资规划，抓住票据贴现率较低时点，加大公司内部票据贴现业务所致。
合同负债	1,295,141,425.22	7.11%	2,551,736,664.52	13.64%	下降 6.53 个百分点	主要系前期预收款结转收入，加上本期复合肥行情持续下行，经销商谨慎备货，预收款相应减少所致。
长期借款	1,859,150,000.00	10.21%	1,702,600,000.00	9.10%	上升 1.11 个百分点	无重大变动
租赁负债	5,201,835.31	0.03%	8,517,581.54	0.05%	下降 0.02 个百分点	无重大变动
预付款项	954,545,134.60	5.24%	1,719,778,414.98	9.19%	下降 3.95 个百分点	主要系前期原料预付款陆续交货结算，加上本期原料价格下跌，复合肥市场持续低迷，公司谨慎备货，预付原料货款相应减少所致。
无形资产	1,294,022,953.50	7.11%	1,187,509,959.32	6.35%	上升 0.76 个百分点	无重大变动
应付账款	909,617,259.71	5.00%	1,285,325,798.13	6.87%	下降 1.87 个百分点	无重大变动
一年内到期的非流动负债	1,174,488,972.74	6.45%	744,296,919.37	3.98%	上升 2.47 个百分点	无重大变动

（二）主要境外资产情况

□适用 不适用

（三）以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	320,000,000.00				200,000,000.00			520,000,000.00
2.衍生金融资产	1,182,628.00	-1,182,628.00						
金融资产小计	321,182,628.00	-1,182,628.00			200,000,000.00			520,000,000.00

上述合计	321,182,628.00	-1,182,628.00			200,000,000.00			520,000,000.00
金融负债	0.00	401,452.00						401,452.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

（四）截至报告期末的资产权利受限情况

内容详见本半年度报告“第十节 财务报告”“七、合并财务报表项目注释”“（四）其他”“1、所有权或使用权受到限制的资产”部分。

六、投资状况分析

（一）总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
193,442,601.00	178,200,000.00	8.55%

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额（万元）	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
应城市新都化工有限责任公司	复合肥、联碱的生产与销售	增资	210,000.00	100%	自有（自筹）货币资金	无	长期	复合肥、联碱化工生产经营	2023年4月19日完成工商登记手续。	--	394,087,505.00	否	2023年4月8日	《关于对全资子公司应城化工公司增资的公告》（公告编号：2023-029）；披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	210,000.00	--	--	--	--	--	--	--	394,087,505.00	--	--	--

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	自建	是	新能源材料、复合肥	932,631,936.42	1,714,863,707.15	募集资金、自筹货币资金	40.00%	690,577,800.00	--	报告期该项目处于建设期间，其中5万吨磷酸铁等产线已建成投产。	2021年9月4日	《关于投资设立云图新能源材料（荆州）有限公司并由其建设年产35万吨电池级磷酸铁及相关配套项目的公告》（公告编号：2021-073）；披露网站：巨潮资讯网
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山400万吨/年采选项目	自建	是	矿业	18,584,205.79	541,131,898.79	自筹货币资金	20.00%	517,000,000.00	--	报告期主要进行项目动工的各项工作推进工作。	2022年8月3日	《关于雷波牛牛寨东段磷矿获得采矿许可证的公告》（公告编号：2022-086）；披露网站：巨潮资讯网
荆州三期项目（硫酸、	自建	是	复合肥	132,621,898.02	856,837,970.85	自筹货币资金	90.00%	240,000,000.00	--	报告期该项目处于建设期间，其中部	不适用	不适用

复合肥及配套)										分产线已建成投产。		
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	自建	是	复合肥、化工	77,878,378.33	86,597,315.77	自筹货币资金	2.00%	575,690,000.00	--	报告期该项目处于筹建期间，其中 70 万吨合成氨及 100 万吨复合肥项目正在进行“三通一平”。	2021 年 12 月 28 日	《关于全资子公司应城化工公司与湖北省应城市人民政府签署投资合作意向协议书的公告》（公告编号：2021-103）；披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	--	1,161,716,418.56	3,199,430,892.56	--	--	2,023,267,800.00	--	--	--	--

（四）金融资产投资

1、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、衍生品投资情况

适用 不适用

（1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
尿素、焦炭、纯碱等期货合约	54,185.49	--	--	1,445,334.01	1,190,619.59	285,926.75	35.95%
远期结售汇	17,265.24	-158.41	--	12,305.60	27,487.33	2,008.77	0.25%
合计	71,450.73	-158.41	--	1,457,639.61	1,218,106.92	287,935.52	36.20%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司商品和外汇套期保值业务实际损益金额为 9,678.96 万元。						
套期保值效果的说明	公司所有套期保值交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要，结合现货库存、原材料采购、产品销售及贸易订单的实际情况进行套保操作，并将套期保值头寸控制在现货库存及采购、销售或贸易订单的合理比例以内，以实现风险对冲、稳定收益的目标。公司从事套期保值业务的期货和衍生品品种与公司生产经营和贸易相关的产品、原材料和外汇相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险，实现了预期风险管理目标。						
衍生品投资资金来源	自有货币资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已建立了较为完善的套期保值业务内部控制和风险控制制度，有效保证相关业务的顺利进行，对风险形成有效控制。</p> <p>1、公司开展商品期货及期权套期保值业务风险分析及控制措施说明：</p> <p>（1）市场风险：市场行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成投资损失。对此，公司将商品期货、期权套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，并持续对套期保值的规模和期限进行优化组合，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>（2）资金风险：期货、期权交易采取保证金/权利金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险。对此，公司在制定商品期货、期权套期保值计划的同时，制定资金调拨计划，合理计划和使用保证金/权利金，防止由于资金问题造成持仓过大导致保证金不足被强行平仓的风险。公司财务部将加强交易资金的监督与管理，保证不使用募集资金直接或间接进行交易，并将资金规模控制在董事会批准的额度范围内。</p> <p>（3）流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。对此，公司将重点关注商品期货、期权交易情况，持续跟踪现货市场和库存情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>（4）内部控制风险：商品期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。对此，公司制定了《套期保值业务管理制度》，对商品期货、期权套期保值业务的审批权限、操作流程、风险报告及处理程序等</p>						

	<p>方面做出了明确的规定，各项措施合法合规、切实有效且能满足实际操作的需要。同时，公司组建了期货期权领导小组和期现部，配备了投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，实行交易决策、行情研究、交易下单、合规监督等分离管理，确保商品期货、期权套保业务规范进行，并对风险形成有效控制。在业务操作过程中，期现部也将持续跟踪、评估风险敞口变化情况，实行异常情况及时报告制度，形成高效的风险监控预警及其处理程序。同时，内审部将定期及不定期对商品期货、期权套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。期现部将严格按照董事会和期货期权领导小组的授权，负责商品期货、期权套期保值业务的具体实施，落实风险防范措施，审慎执行套保操作，并不断加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的业务技能和综合素质，有效保证制度的执行。</p> <p>(5) 会计风险：公司期货、期权交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来的影响，进而影响财务绩效。对此，公司将根据实际情况，遵照《企业会计准则》的相关规定，合理进行会计处理工作。在实际操作过程中，公司将持续对商品期货、期权套期保值的有效性进行关注，确保相关套期保值业务高度有效。</p> <p>(6) 技术风险：从交易到资金设置、风险控制，到内部系统的稳定与期货、期权交易的匹配等，可能存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等导致交易无法成交的风险。对此，公司将配备符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。</p> <p>(7) 法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对方违反相关法律法规或合同约定可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。对此，公司将选择具有良好资信和业务实力的期货经纪公司作为交易通道，在正规衍生品交易场所进行交易，并密切关注监管机构的政策变化，根据其影响提前做好商品期货、期权套期保值业务调整，避免发生法律风险。</p> <p>2、公司开展外汇套期保值业务风险分析及控制措施说明：</p> <p>(1) 汇率波动风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时成本支出，从而造成潜在损失。对此，公司将结合实际情况，选择合适的对冲外汇风险敞口的套保工具，包括但不限于远期全额交割和差额交割等，切实保障套期保值的效果。同时密切关注市场环境变化，加强对汇率的研究分析，适时调整操作策略，最大程度避免损失。</p> <p>(2) 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性、时效性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。对此，公司制定了《套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务审批授权、业务流程、风险管理及报告制度等方面做出明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为，能够满足公司实际操作的需要和监管部门的要求。公司财务部作为资金筹备、协调和管理的部门，直接参与对外汇套期保值业务中，能够对交易账户的资金进行实时监控，最大限度降低公司的资金风险。同时，公司建立了严格的授权和岗位牵制制度，财务部在董事会和期货期权领导小组的授权范围内进行外汇套保操作，并持续跟踪、动态监测外汇市场变化情况，及时预警风险、报告异常情况，积极应对、妥善处理，控制业务风险，保证制度有效执行。此外，内审部将定期和不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，监督业务操作的规范性和风险管理的有效性，最大程度防范内控风险。</p> <p>(3) 客户和供应商违约风险：公司开展外汇套期保值业务，主要结合供应商合同、客户订单和预计订单，按照境外收付汇金额进行谨慎预测，但实际执行时供应商、客户履行合同可能会有调整或出现逾期的情况，可能因预测不准确或延期交割造成公司损失。对此，公司将加强合同执行及其收付款的追踪管理，并严格控制外汇资金规模及结售汇时间，避免收付时间、金额与交割不匹配的情况，降低客户和供应商违约风险。公司建立了风险预警和异常报告机制，对未了结合约对应回款额不确定的风险及时预警，并迅速采取应对措施，最大程度降低无法履约带来的损失。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1、公司商品期货及期权套期保值交易品种是与公司生产经营和贸易相关的产品及原材料，在国内主要期货交易所交易，市场透明度高、成交活跃、成交价格 and 当日结算单能充分反映衍生品的公允价值。</p> <p>2、公司外汇套期保值交易品种以远期结售汇业务为主，选择的银行和交易品种市场透明度高，成交活跃，流动性较强，成交价格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年8月20日、2022年10月29日、2023年3月11日、2023年5月13日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>独立董事在董事会审议调整 2023 年套期保值业务议案时，发表独立意见如下：</p> <p>为了有效规避产品价格和汇率波动对公司造成的不利影响，公司根据实际经营情况调整套期保值业务具有充分的必要性。公司及子公司所有套期保值操作均以具体经营业务为依托，以对冲风险为主要目的，与公司的实际业务相匹配，不会影响公司正常生产经营。公司建立健全了套期保值业务相关的内控制度，对业务操作流程、审批权限、风险防控等内部控制程序进行了明确规定，有利于套期保值业务的风险管理和有效控制。同时，公司已就本次调整套期保值业务编制了可行性分析报告，相关调整内容和决策程序符合有关法律法规、《公司章程》和公司《套期保值业务管理制度》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。综上，我们一致同意《关于调整 2023 年套期保值业务的议案》。</p>

注：衍生品投资情况根据衍生品投资类型进行分类汇总披露。

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

经公司董事会审议，同意公司开展商品期货、期权套期保值业务和外汇套期保值业务。其中，商品期货及期权套期保值业务任一时点的保证金和权利金最高余额不超过人民币 6.50 亿元（不包括交割当期头寸而支付的全额保证金在内），任一交易日的最高合约价值不超过人民币 30 亿元；外汇套期保值业务任一时点的保证金和权利金最高余额不超过人民币 0.50 亿元（或等值外币），任一交易日的最高合约价值不超过人民币 5 亿元（或等值外币）；在授权期限内上述额度可以循环使用。公司期现部、财务部严格按照董事会的授权审慎进行套保操作，报告期内交易金额均未超过董事会审议批准的额度，实现投资收益 9,678.96 万元。

（2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

（五）募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	非公开发行股票	199,600.00	61,070.96	177,150.51	0.00	0.00	0.00%	21,842.27	存放于募集资金专户	0.00
合计	--	199,600.00	61,070.96	177,150.51	0.00	0.00	0.00%	21,842.27	--	0.00

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会《关于核准成都云图控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2137 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，募集资金总额约人民币 199,600.00 万元，扣除各项发行费用约人民币 1,106.39 万元（不含税）后，实际募集资金净额约人民币 198,493.61 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了《成都云图控股股份有限公司验资报告》（天健验〔2022〕11-64 号），确认募集资金于 2022 年 12 月 14 日到账。公司对募集资金实行专户存储和管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

公司于 2022 年 12 月 23 日召开的第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司云图新能源增资和提供借款以实施募投项目的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》和《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用募集资金向全资子公司云图新能源进行增资并向其提供借款，用于募投项目的建设和实施；同意使用募集资金对预先投入募投项目的自筹资金进行等额置换，并同意使用银行承兑汇票支付募投项目款项并以募集资金等额置换。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额 177,150.51 万元，尚未使用募集资金总额 21,842.27 万元（含扣除手续费后的相关利息收入净额 499.17 万元），募集资金余额全部存放于公司募集资金专户中。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	否	199,600.00	198,493.61	61,070.96	177,150.51	89.25%	2025 年	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	--	199,600.00	198,493.61	61,070.96	177,150.51	--	--	0.00	--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	199,600.00	198,493.61	61,070.96	177,150.51	--	--	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	报告期内，磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目尚处于建设期间，故不适用预计效益评价。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2022 年 12 月 23 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 105,397.20 万元置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了《关于成都云图控股股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2022）11-256 号）。公司监事会、独立董事及保荐机构对上述使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金事项均发表了明确的同意意见。公司使用自有资金先期投入部分已在规定时间内全部置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2022 年非公开发行股票募集资金剩余 21,842.27 万元（含扣除手续费后的相关利息收入净额 499.17 万元）未使用，全部存放于公司的募集资金专户内。未来公司将全部投入募投项目，并根据项目建设进度和资金需求，妥善安排使用计划。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
应城市新都化工有限责任公司	全资子公司	纯碱、氯化铵和复合肥的生产、销售。	267,840	579,496.50	292,456.21	199,190.61	43,245.81	39,408.75
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	全资子公司	黄磷的生产和销售。	43,000	168,403.81	95,635.64	73,442.23	6,213.42	6,178.39
洋浦云图供应链管理有限公司	全资子公司	供应链管理服	20,000	189,688.10	85,743.57	477,916.39	13,559.91	10,165.62

注：以上子公司财务数据均为单体财务报表数据。

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
乌兰浩特和顺商贸有限公司	新设	有利于提升供应链管理能力和上下游的业务整合能力，推进化肥原料国际贸易业务。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利（肇东）肥业有限公司	新设	该公司配套建设 30 万吨/年复合肥项目，有利于完善全国布局，进一步扩大东北市场的占有率。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北云图新材料有限公司	新设	有利于提升公司盈利能力和综合竞争力。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北省云图安装工程有限责任公司	新设	该公司配套建设 1.5 万吨/年钢构加工项目，有利于完善公司产业配套，降低项目建设成本，提高公司的利润水平。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北云图熔盐科技有限公司	新设	有利于发挥公司硝酸钠的资源产业链优势，进军储能熔盐领域，为公司发展带来新的利润增长点。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利农业服务菲律宾公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	新设	有利于推进北美市场进程，提升国际影响力。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北省云图贸易有限责任公司	注销	有利于优化组织结构，实现降本增效。
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
绵阳王者互娱网络科技有限公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
深圳超悦云图网络科技有限公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
美国嘉施利农业服务有限公司	注销	有利于优化组织结构，降低公司经营风险。

主要控股参股公司情况说明

1、雷波凯瑞公司：报告期实现净利润 6,178.39 万元，同比下降 67.47%，主要系报告期黄磷市场景气周期下行，公司黄磷产品的价格同比下降，导致经营业绩同比出现下滑。

2、洋浦云图公司：报告期实现净利润 10,165.62 万元，同比下降 57.01%，主要系报告期氮磷钾单质肥价格快速回调，公司尿素、钾肥等原料贸易业务承压，毛利同比下降，导致经营业绩同比出现下滑。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

根据关联性原则和重要性原则，可能对公司未来发展战略和经营计划的实现产生不利影响的所有风险因素有：

（一）市场竞争风险

复合肥业务：复合肥行业正值转型升级和结构调整的关键时期，市场竞争风险加剧。为此，公司一方面围绕复合肥产业链上下游进行填平补齐，夯实公司资源、成本和规模优势，进一步增强市场竞争力；另一方面以国家农业政策为导向，不断提升公司的产品力、品牌力、渠道力，推进品牌共建、现代农服等新业务模式，进一步抢占市场，强化公司在业内领先的地位。

联碱和磷化工业务：受供需矛盾、安全环保政策等因素影响，磷化工行业、联碱行业市场竞争激烈。为此，公司依托上游盐矿、磷矿，不断推进矿产资源开发、综合利用并向下游纵深发展，打造“资源+产业链”的低成本模式，并在安全环保升级、节能降耗技术改造、自动化升级改造等方面加大投入，保证装置长周期稳定运行，实现可持续发展。

新能源材料业务：2022 年以来磷酸铁新增产能逐步释放，市场竞争更为激烈。为此，公司将不断提升技术、产品、服务优势，深度绑定核心客户，形成领先市场的竞争力。公司打造了新能源材料与复合肥联动产线，实现“磷矿石—湿法磷酸—精制磷酸—磷酸铁”的分级利用，产业协同、成本优势突出，同时可以根据产业链上相关产品的市场变化，及时调整生产和销售策略，实现生产效益最大化。

（二）原材料价格波动风险

公司复合肥的成本中有 80% 以上系原材料成本，因此，原材料价格波动对复合肥成本的影响较大。为此，公司复合肥产业链向上游资源端拓展，先后收购了孝感广盐华源、雷波凯瑞公司，控制上游盐矿和磷矿资源，并通过自建、收购复合肥生产线或公司等方式，布局合成氨和氯化铵、硝酸和硝酸铵、硫酸和硫酸钾、磷酸和磷酸一铵等原料产能，打造氮肥、磷肥上下游完整产业链，极大保障了原材料的供应和成本控制。同时，公司实时跟踪原材料行情，加强对原材料的价格预判，通过开展原材料批量采购、适当储备及原料贸易等方式，规避价格波动给生产经营带来的不利影响，进一步提高抵御市场风险能力。

（三）产能扩张导致的市场风险

截至报告披露日，公司复合肥年产能 600 万吨，国内外在建产能 105 万吨，产能规模的扩大对公司产供销协同能力以及市场开拓能力提出了更高要求，若市场发生重大变化或者市场拓展不理想，可能出现产能扩张导致的市场风险。

为此，公司将加强产供销协调管理，全力推进营销升级、渠道下沉、终端建设、品牌塑造等工作，进

一步提升市场应变能力和开拓力度，化解产能扩张带来的风险。公司近年新增的产能均配套有上游原料产能，且投产产品属业内前沿新型肥料，市场发展前景广阔，产能消化压力较小，公司将根据市场情况平稳投放，实现低成本、有序扩张。

（四）安全生产和环境保护风险

当前，我国大力推动节能减排、环境保护及农业可持续发展，并相继发布“大气十条”“水十条”“土十条”“三磷整治”“双碳”目标等一系列政策，引导化肥、化工行业绿色发展、转型升级。随着国家对安全生产和环保的不断重视，有关标准和要求可能会提高，由此公司可能需要加大资金、技术投入，经营压力和成本随之增加，若公司不能及时适应政策变化，生产和发展将会受到限制。

为此，公司把安全环保上升到战略层面，高度重视安全生产和污染防治，持续加大安全和环保治理投入，成立环保督察专项工作小组，统筹全公司安全环保的组织协调、整体推进和督促落实等工作，高标准、常态化、长效化推进安全环保工作，狠抓综合督察、隐患排查、溯源分析和堵漏，督促各生产基地加强风险分级管控与隐患排查治理，落实配套的安全环保防控防治设施措施。报告期公司各基地生产设备稳定运行，各项污染物达标排放，整体安全环保规范化管理水平有所提升，为公司生产经营及持续发展形成有力支撑。

（五）人员配备及经营管理风险

公司建立了科学合理、符合公司实际情况的经营管理体系和内部控制制度，但近年公司产业延伸提速，规模大幅扩张，下属单位及人员不断增加，公司的管理跨度越来越大，对管理层在经营决策、人员统筹和风险控制等方面的要求也越来越高。若公司不能适应资产、人员和业务规模的快速增长，将可能面临公司快速发展带来管理失衡和人员缺失的风险。

为此，公司不断完善组织结构，优化管理层级，报告期公司董事会、经营层以及各中心和各基地管理委员会积极作为，不断给管理团队和职能部门赋能，提高团队组织协调能力和决策能力以及应变能力，并着重从企业文化建设、绩效考核体系、员工激励机制等方面入手，提高员工的凝聚力和团结力，最大限度减少快速发展带来的人员储备和经营管理风险。

敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.48%	2023 年 1 月 30 日	2023 年 1 月 31 日	审议通过了《关于变更注册资本并修订<公司章程>的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.46%	2023 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 28 日	审议通过了《关于 2023 年向银行申请授信额度的议案》《关于 2023 年融资担保额度预计的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	42.96%	2023 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 29 日	审议通过了《<2022 年年度报告>及摘要》《2022 年度利润分配预案》《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等 9 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

(一) 股权激励

不适用

（二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）[注]	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第二期员工持股计划的参加对象主要包括公司部分董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司的核心人员和业务骨干以及对公司经营业绩和未来发展有卓越贡献的员工	25	3,240,000	无	0.27%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式
第三期员工持股计划的参加对象主要包括对公司联碱、磷化工两大核心业务的经营业绩以及对电池级磷酸铁新项目的未来发展具有突出贡献或重要作用的核心管理骨干和技术骨干	21	1,827,850	无	0.15%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式
第四期员工持股计划的参加对象主要包括对公司经营业绩和中长期发展有直接作用或重大影响的核心人才（不包括公司董监高）	22	5,150,800	鉴于公司 2021 年年度权益分派事项实施完毕，经公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过，根据股东大会的授权和《第四期员工持股计划》的相关规定，第四期员工持股计划购买回购股份的价格由 7.09 元/股调整为 6.69 元/股。	0.43%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

注：上述员工持股计划持有的股票总额为截至报告期末员工持股计划所持有的公司股票总数，不包含存续期内已解锁并过户给持有人的股数。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）[注]	报告期末持股数（股）[注]	占上市公司股本总额的比例
张光喜	董事、副总裁	1,000,000	400,000	0.03%
王生兵	董事、副总裁、董事会秘书	1,000,000	400,000	0.03%
孙晓霆	监事会主席、职工监事	208,400	96,700	0.01%
樊宗江	监事	253,500	126,750	0.01%
张鉴	监事	500,000	200,000	0.02%
阚夕国	副总裁	1,000,000	400,000	0.03%
车茂	副总裁	500,000	200,000	0.02%

注：上述董事、监事、高级管理人员的持股数仅指本报告期董事、监事、高级管理人员持有的所有有效员工持股计划股份的合计数，不包含员工持股计划存续期内已解锁并过户给董监高本人的股份数。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

鉴于公司第三期员工持股计划第一个锁定期已于 2022 年 12 月 23 日届满，第一个解锁期设定的公司层面 2021 年业绩考核指标及持有人个人 2021 年度绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，经公司第六届董事会第七次会议审议批准，本次可解锁所持公司股票 182.785 万股，解锁比例为 50%，解锁日为 2022 年 12 月 24 日。

鉴于公司第二期员工持股计划第二个解锁期已于 2023 年 4 月 27 日届满，第二个锁定期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人 2022 年度绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，报告期内解锁所持公司股票 486 万股，解锁比例为 30%，解锁日为 2023 年 4 月 28 日。同时，经公司第二期员工持股计划管理委员会审议通过，公司收回蒋宇莺参与本期员工持股计划所持份额，并按原始认购价格平均分配给公司员工姚远和黎春燕。上述人员符合本期员工持股计划激励对象的标准和条件，其与公司实际控制人、持股 5% 以上的股东及其一致行动人不存在关联关系，相关处置符合本期员工持股计划的相关规定。

鉴于公司第四期员工持股计划第一个锁定期已于 2023 年 6 月 21 日届满，第一个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人 2022 年度绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，经公司第六届董事会第十三次会议审议批准，报告期内解锁所持公司股票 309.048 万股，解锁比例为 60%，解锁日为 2023 年 6 月 22 日。

截至报告披露日，公司已按照相关规定将上述解锁股份非交易过户至持有人个人证券账户。

报告期内股东权利行使的情况

公司第二期员工持股计划、第三期员工持股计划和第四期员工持股计划放弃了所持公司股票对应的表决权，但保留了利润分配等其他股东权利，报告期内上述各期员工持股计划依法获得公司分派的 2022 年度现金股利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司严格按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行会计处理，2023 年半年度公司第二期员工持股计划、第三期员工持股计划和第四期员工持股计划摊销的股份支付费用分别为 1,076.28 万元、331.13 万元、1,709.56 万元，占公司 2023 年半年度归属于上市公司股东净利润的 2.11%、0.65%、3.34%，未对公司当期经营成果和财务状况产生重大不利影响。上述员工持股计划能够有效激发公司员工的积极性，提高经营效率，提升持续经营能力，对公司的发展具有正向作用。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明

无

（三）其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

（一）环境保护相关政策和行业标准

公司各生产子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国土壤污染防治法》和《城镇污水处理厂污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《硫酸工业污染物排放标准》《无机化学工业污染物排放标准》《合成氨工业水污染物排放标准》《恶臭污染物排放标准》《关于印发<全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案>的通知》《排污许可证申请与核发技术规范磷肥、钾肥、复混肥料、有机肥料及微生物肥料工业》《排污许可证申请与核发技术规范专用化学产品制造工业》等国家环境保护法律法规和行业标准，严格规范环保工作，强化环境保护综合管理水平，多方位、多层次、多维度地控制污染物的排放，保证公司环保相关工作合法合规。

（二）环境保护行政许可情况

报告期内，公司下属重点排污单位严格按照国家法律法规执行建设项目申报、审批制度，所有正式投运项目均取得了环境影响评价报告和环境影响评价批复，并按照环保“三同时”制度和环评批复要求，完成了项目环保验收。公司下属重点排污单位均取得了排污许可证/固定污染源登记回执，具体情况如下：

子公司名称	许可证/登记编号	申领/登记时间	有效期限	发证机关
应城市新都化工有限责任公司	91420981744642946N001V	2020年12月18日	2020年12月18日-2023年12月17日	孝感市生态环境局
孝感广盐华源制盐有限公司	91420981764135386X002V	2020年11月6日	2020年11月6日-2023年11月5日	
嘉施利（宜城）化肥有限公司	91420684695104331P001V	2022年4月1日	2022年4月1日-2027年3月31日	襄阳市生态环境局
嘉施利（荆州）化肥有限公司	91421087326084531W001V	2022年11月11日	2022年12月9日-2027年12月8日	荆州市生态环境局
嘉施利（平原）化肥有限公司	91371426071337874J001V	2023年1月18日	2023年1月18日-2028年1月17日	德州市生态环境局
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	915134376783603681002V	2022年8月23日	2022年8月23日-2027年8月22日	凉山彝族自治州生态环境局
	915134376783603681003U	2021年9月3日	2021年9月3日-2026年9月2日	
应城市新都化工复合肥有限公司	91420981757007204Y001V	2020年9月2日	2020年9月2日-2023年9月1日[注]	孝感市生态环境局
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	91420981399199778w001V	2023年7月6日	2023年7月6日-2028年7月5日	
嘉施利（应城）化肥有限	91420900777559823U001V	2020年8月28日	2020年8月28日-2023	

公司			年 8 月 27 日[注]	
湖北宙翔科技有限公司	91420981MA48YQLD8D001V	2020 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 18 日-2023 年 9 月 17 日	
应城市新都化工塑业有限公司	91420981573718685N001Z	2023 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 18 日-2028 年 8 月 17 日	孝感市生态环境局应城市分局

注：应城复合肥公司、应城嘉施利公司满足排污许可证续期条件，正在办理续期的相关手续，并在续期办理完成前严格执行相关排污管理规定。

（三）行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
应城市新都化工有限责任公司	废水污染物	COD	连续排放	1	污水处理站厂区污水总排口 1 个	24.8mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)	40.18	150.3	无
		氨氮				0.147mg/L		0.237	33.891	无
	废气污染物	SO ₂	连续排放	1	“三废”锅炉废气排口 1 个	212.63mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	80.72	SO ₂ : 375.61 NO _x : 505.61 颗粒物: 451.15	无
		NO _x				17.7mg/Nm ³		6.26		无
		颗粒物				33.48mg/Nm ³		12.99		无
		SO ₂	连续排放	1	热电站锅炉废气排口 1 个	3.09mg/Nm ³	《煤电节能减排升级与改造行动计划(2014-2020年)》(发改能源[2014]2093号)	7.57		无
		NO _x				29.72mg/Nm ³		75.27		无
		颗粒物				2.91mg/Nm ³		7.02		无
	孝感广盐华源制盐有限公司	噪声[注 1]	厂界环境噪声	/	/	/	昼: 65dB(A) 夜: 55dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准(3类)》(GB12348-2008)	/	/
嘉施利(宣城)化肥有限公司	废气污染物	NO _x	连续排放	3	氨基复合肥废气排口 2 个, 硫基复合肥废气排口 1 个	27mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	24.61	106.86	无
		颗粒物	连续排放	4	氨基复合肥废气排口 2 个、硫基复合肥废气排口 1 个、磷铵干燥废气排口 1 个	16.5mg/Nm ³		24.01		
		颗粒物	连续排放	2	硫酸一车间废气排口 1 个、硫酸二车间废气排口 1 个	11.5mg/Nm ³		2.34		
		SO ₂	连续排放			154mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	58.82	245.70	无
嘉施利(荆州)化肥有限公司	废气污染物	SO ₂	连续排放	3	硫酸废气排口 3 个	73.88 mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	92.50	507.785	无
		颗粒物	连续排放	14	复合肥废气排口 11 个, 硫酸废气排口 3 个	15.55mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	39.44	318.671	无
		NO _x	连续排放	5	复合肥废气排口 5 个	57.39mg/Nm ³		84.04	147.89	无
		氟化物	连续排放	1	磷酸废气排口 1 个	6.4mg/Nm ³		1.51	17.09	无
嘉施利(平原)化肥有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	6	高塔造粒废气排口 1 个, 转鼓造粒废气排口 2 个, 挤压造粒废气排口 1 个, 煤粉锅炉废气排口 1 个, 燃气锅	2.15mg/Nm ³	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)、《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)	0.7669	101.31	无
		SO ₂				6.87mg/Nm ³		1.3936	11.651	无
		NO _x				23.8mg/Nm ³		4.5102	416.83	无

子公司名称	废气污染物	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口描述	排放浓度	排放标准	排放总量	是否达标		
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	1	动力车间蒸汽发生热交换器装置废气排口 1 个	18.4mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	烟(粉)尘: 23.94 SO ₂ : 4.32 NO _x : 2.11	无		
		SO ₂				4.8mg/Nm ³			无		
		NO _x				162mg/Nm ³			无		
		烟尘	连续排放	2	磷盐车间三聚磷酸钠聚合废气排口 1 个, 黄磷车间原料工段煅烧窑废气排口 1 个	8.67mg/Nm ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)		无		
		SO ₂				37.67mg/Nm ³			无		
		NO _x				18.33mg/Nm ³			无		
		颗粒物	连续排放	15	黄磷车间废气排口 10 个, 尾气车间泥磷处理废气排口 1 个, 磷盐车间废气排口 4 个	37.1mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)		无		
SO ₂	15.86mg/Nm ³	无									
NO _x	2.73mg/Nm ³	无									
应城市新都化工复合肥料有限公司	废气污染物	颗粒物	间断排放	4	1 号生产线掺混线、筛分线废气排口 2 个, 2 号生产线掺混线、筛分线废气排口 2 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	2.015	67	无	
嘉施利(应城)水溶肥有限公司	废气污染物	SO ₂	连续排放	1	氯化钙车间热风炉烟气废气排口 1 个	50mg/Nm ³	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)	0.45	57.312	无	
		NO _x				100mg/Nm ³		7.76		63.2	无
		颗粒物				15mg/Nm ³		0.49		无	
		颗粒物	间断排放	1	液体肥车间投料站布袋除尘器废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.007	17.194	无	
		氯化氢	连续排放	1	氯化钙车间反应尾气吸收塔废气排口 1 个	20mg/Nm ³		0.105	/[注 2]	无	
嘉施利(应城)化肥有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	2	高塔车间前工段废气排口 1 个, 冷却工段废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.498	11.45	无	
			连续排放	1	高塔车间南面废气排口 1 个						
湖北宙翔科技有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	1	粉剂生产线废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	1.5	/[注 2]	无	
应城市新都化工塑业有限公司	废气污染物	VOCs	间断排放	1	非甲烷总烃废气排口 1 个	50mg/Nm ³	《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》(DB42/1538-2019)	/	3.17	无	

注: 1、孝感广盐华源系湖北省孝感市环境保护部门公布的噪声重点排污单位。

2、应城水溶肥公司、宙翔科技公司工艺尾气排放口为一般排放口, 孝感市生态环境局按照《排污许可证申请与核发技术规范》的相关规定下发的排污许可证上无相关污染物的核定排放总量。两家公司在日常生产中能够持续稳定达标排放。

(四) 对污染物的处理

子公司名称	废水处置	废气处置	固废处置	噪声处置
应城市新都化工有限责任公司	建有造气废水微涡流处理系统+联碱分厂废水和化水站脱盐水回收循环利用系统+硝铵废液电渗析处理装置+500m ³ /h 二级生化治理污水站+10000m ³ 事故应急池等, 外排废水各项指标均低	1、建有蒸氨塔、净氨塔、综合回收塔、两钠尾气催化反应器等; 2、“三废”锅炉废气采用静电除尘+炉内 SNCR 氨法脱硝+低氮燃烧+炉内石灰脱硫处理; 3、循环流化床锅炉废气采用 DSC-M 干式脱硫+低氮燃烧+SNCR 脱硝+静电	1、建立危废暂存室、管理台账制度及应急预案等, 严格管控产生、转移及处置各环节, 定期开	采取厂房隔声、绿化消减、距离衰减及合理布局、低噪声设备或高噪声源设备安

	于规定限值。	预除尘+低压旋转脉冲布袋除尘处理。	展有针对性的危险废物管理培训及演练； 2、均与具有危险废物处理资质的企业签订了危险废物处置协议，要求受托单位严格按照《危险废物转移联单管理办法》等有关规定处置和备案。	装消声器等处理方式防治噪声污染。
嘉施利（宜城）化肥有限公司	全部回用于生产系统，如用于球磨磷矿石等，不对外排放。	1、硫酸锅炉废气采用氨法脱硫处理；		
嘉施利（荆州）化肥有限公司		2、磷酸、磷铵及复合肥生产工艺尾气均配套文丘里洗涤+布袋+旋风除尘等处理装置，其中硫基复合肥配套电除雾装置。		
嘉施利（平原）化肥有限公司	1、尾气洗涤装置循环水回用于车间造粒工序； 2、生活污水经化粪池处理后通过污水管网排入污水处理厂。	1、工艺烟尘采用旋风+布袋+重力+水洗+湿电除尘等处理；		
嘉施利（应城）化肥有限公司		2、煤粉炉废气采用布袋+水洗+湿电除尘+湿式氧化镁法脱硫+固体氨基干粉炉内脱硝处理。		
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	1、配套 500m ³ /h 黄磷废水处理循环系统和 24000m ³ 循环池，采用沉淀-中和-沉淀-循环使用工艺处理； 2、设置磷渣渗滤液收集池+初期雨水收集池等； 3、生活污水经二级生化处理后回用于生产。 实现所有废水不外排。	工艺废气采用旋风+布袋+喷淋塔二级洗涤等处理。		
		1、黄磷车间三级折流池全覆盖，产生的烟气集中抽取洗涤达标后排放； 2、有组织排放废气采用旋风+水洗+布袋等处理，无组织排放废气采取集气罩收集处理。		
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	无生产废水，生活污水经处理后排入应城化工公司污水站处理。	氯化钙车间热风炉烟气经布袋+脱硫脱硝处理。		
应城市新都化工复合肥有限公司		掺混和筛分工艺尾气经布袋除尘+旋风除尘+喷淋塔处理。		
孝感广盐华源制盐有限公司	建有制盐废水闭路循环系统，所有制盐废水均回收利用不外排。	无废气污染物产生。		
湖北宙翔科技有限公司	生活污水经化粪池处理后通过污水管网排入园区污水处理厂。	工艺废气采用布袋除尘装置处理后达标外排。		
应城市新都化工塑业有限公司	无生产废水，生活污水经处理后排入应城化工公司污水站处理。	成品车间废气采用集气罩+负压收集+高能离子光催化氧化装置+15m 高排气筒处理。		

报告期内，上述重点排污单位所有环保设施均按环评要求配置到位、稳定运行，废水、废气等污染物的排放以及固废、噪音处置均符合国家及地方环保部门相关规定，达到相关排放标准或处置要求。

（五）突发环境事件应急预案

公司重点排污单位均严格按照《环境保护法》《突发环境事件应急预案管理办法》等相关规定的要求，开展了突发环境事件风险评估，确定环境风险等级，并据此编制了突发环境事件应急预案，通过专家评审后报当地生态环境部门备案并适时对相关预案进行修订和完善，不断健全突发环境事件的应急处理机制，形成长效的风险预防和管控。公司各生产公司均配备了应急管理队伍及各类应急设施、设备及物资等，如液氨储罐配置了检测报警、喷淋、紧急切断等装置及微型消防站，切实保障各项应急准备充分到位。同时，为提高应对突发事件的能力，强化各部门之间的协同联动，报告期内公司子公司开展了重大危险源氨泄漏、双氧水泄漏、机械伤害事故及消防等相关应急演练活动，并通过全国“安全生产月”持续开展多样化的安全宣传活动，切实提升员工风险防范意识和应急能力，完善和优化公司环境应急管理体系。上述各单位突发

环境事件应急预案的具体情况如下：

子公司名称	备案编号	备案部门
应城市新都化工有限责任公司	420981-2021-5-H	孝感市生态环境局应城市分局
孝感广盐华源制盐有限公司	420981-2021-8-L	
应城市新都化工复合肥有限公司	420981-2023-18-L	
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	420981-2023-17-L	
嘉施利（应城）化肥有限公司（含湖北宙翔科技有限公司）	420981-2021-7-L	
应城市新都化工塑业有限公司	420981-2021-10-L	
嘉施利（宜城）化肥有限公司	420684-2020-003M[注]	襄阳市生态环境局宜城分局
	420684-2022-0262（磷石膏库）	
嘉施利（荆州）化肥有限公司	421087-2021-53M	荆州市生态环境局松滋市分局
	421087-2023-045M（一期磷石膏库）	
	421087-2021-52L（二期磷石膏库）	
嘉施利（平原）化肥有限公司	371426-2022-028-L	德州市生态环境局平原分局
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	513437-2021-004-M	凉山彝族自治州雷波生态环境局

注：宜城嘉施利公司正按照相关法律法规修订审核突发环境事件应急预案，办理应急预案延续的相关手续。

（六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

上述重点排污单位高度重视环境治理和保护，持续加大环保设施运行以及环保检测、废水处理、锅炉改造、污水和扬尘治理、水汽回收、散水收集站及石灰布袋除尘等环保项目的投入，并按期缴纳环境保护税，上半年共投入 1,813.50 万元，纳税 103.43 万元。

（七）环境自行监测方案

上述重点排污单位均依据环境影响评价报告书及对应行业排污许可证申请与核发技术规范的要求，制定了环境自行监测方案，报所在市（州）、县级生态环境监测主管部门审核、备案，明确相关监测指标、执行标准、监测方式、频次及限值等。各公司严格实施运行自行监测方案，采用手工监测、自动监测或两种方式相结合的手段，其中，自动监测全日 24 小时连续监测，手工监测按国家或地方环境保护明确规定的频次监测，并通过当地污染源监测信息与共享平台公开基本信息、监测方案及自行监测数据等信息。上述单位每年委托相关具备监测资质机构对各排放口进行监测，并且出具有效的监测报告，为自行监测方案的执行建立了质量保障和控制。报告期内，上述单位自行监测情况符合相关要求，不存在超标排放的情况。应城化工公司、荆州嘉施利公司、平原嘉施利公司、雷波凯瑞公司按照所在市（州）、县级生态环境部门要求，在厂门口设有 LED 显示屏，24 小时滚动播放废水、废气排放监测数据及环境保护公开承诺信息。

（八）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
----------	------	------	------	--------------	---------

不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
-----	-----	-----	-----	-----	-----

（九）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标，坚持绿色发展理念，持续探索节能降耗的高质量发展路径，报告期内公司在减少碳排放方面开展了如下工作：1、持续对现有造气装置进行节能改造，并对现有生产装置、环保设施进行维护检修及技术改造，不断优化生产工艺，提高资源综合利用率，从而降低煤、电、汽消耗，进一步减少污染物的排放；2、利用厂房屋顶安装光伏发电系统，绿色供能、减少排放，截至2023年6月，公司光伏发电总量425万Kwh，节约电费311万元，减排二氧化碳304吨，节能减排效果显著。3、定期组织生产装置设施的巡检、维修，提升设备效率和稳定性，减少跑冒滴漏，确保安全生产的同时又达到了降低能耗的效果。

（十）其他环保相关信息

为改善厂区环境，降低对周边环境和居民的影响，公司各生产基地积极进行厂区厂界美化，增加工厂绿化程度，降低厂界噪声，做好厂区厂界覆盖、清扫、保洁和洒水除尘工作，确保堆场、厂区道路扬尘及工业粉尘治理成效，最大程度改善厂容厂貌，树立良好的企业形象。

二、社会责任情况

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年，作为复合肥行业的龙头企业，公司依托自身产业优势和战略发展规划，持续通过多项举措响应国家巩固脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴号召，促进地区发展和农民增收，助力乡村振兴。报告期内，公司主要开展了如下工作：

（一）持续发力产业振兴，巩固脱贫攻坚成果

雷波县位于四川省西南部的凉山彝族自治州，是第一批国家级扶贫开发工作重点县，也是国家乡村振兴重点帮扶县。公司依托雷波县丰富的磷矿、水电资源，因地制宜投资建设了集矿山采选、化工生产、码头储运为一体的磷化工产业基地，以产业扶持振兴当地地方经济发展。自助力雷波县实现脱贫摘帽以来，为推动雷波县脱贫攻坚成果更加稳固和可持续，依托自身产业布局情况，公司围绕产业链延伸、提高产品附加值等方面持续加大投资力度，坚持产业赋能，不断增强雷波县的内生发展能力。2023年上半年，公司雷波基地在当地磷化工产业投入约6,631.51万元，实现总产值约76,708.78万元，依法纳税约1,569.47万元，提供超700个稳定就业岗位，并持续带动当地矿业、制造、运输等行业蓬勃发展，切实为当地经济发展作出了贡献，助力雷波县在巩固脱贫攻坚成果实现乡村振兴的道路上迈出更加坚实的步伐。

（二）就业帮扶强“造血”，定点帮扶献温暖

公司湖北荆州基地和利川公司落实就业帮扶常态化，积极为周边脱贫群众创造就业岗位，开辟稳定增收渠道，帮助其持续增强“造血”功能，2023 年上半年为当地超 120 名脱贫人口提供稳定就业机会，实现稳定增收约 340 万元。同时，公司各子公司积极参与当地医疗、助农、扶贫帮困等工作，报告期捐赠化肥、物资和现金 80 万元左右，其中，应城化工公司向当地红十字会捐赠 5 台救护车用于医疗救治，荆州嘉施利公司捐赠约 17 吨化肥物资用于应急保障和乡村农业发展，以实际行动践行企业担当。

（三）全面推进乡村振兴，扎实建设农业强国

公司紧跟国家减肥增效、乡村振兴等政策导向，持续专注农业提质增效，农民增产增收，为全面推进乡村振兴，建设农业强国贡献积极力量。**1、扛起增效肥行业大旗，助力绿色高效农业。**公司将增效肥料列入公司发展战略，近年来通过技术、产品的不断升级，构建了完整的增效肥品牌和产品体系。为精准落实增效肥发展战略，实现增效肥行业有序发展，报告期内公司携手多家合作单位发起成立中国农业技术推广协会增效肥料发展与应用分会，并当选分会会长单位。未来公司将集合行业力量，持续关注种植效益和效率提升，助力农产品提质增效、种植户增产增收，推动绿色、高效农业创新发展。**2、普及农技知识，助力丰产增收。**报告期内，公司组织农技团队深入基层，全程跟踪并提供施肥、农技指导，切实为种植户解决种植困扰。同时，公司还多次组织开展高效种植方案、防治病虫害、田间管理等方面的知识和农技培训，宣传、普及农技知识和科学施肥理念，助力广大种植户提高农业生产种植水平，提升农作物品质并实现稳产、丰产增收。**3、打造现代农业服务平台，全面助推乡村振兴。**公司积极响应国家农业数字化战略，打造丰云农服平台，报告期内，公司推出丰云农服 APP，建立线上线下相结合的农业综合服务体系，线上，为农户/服务商提供“农技课堂”“高产方案”“农户需求意向”等服务，从农技视频与增产经验切入，切实解决农业生产中遇到的问题，同时助力服务商提供更加精准高效的服务。线下，围绕“小农户托管，种植大户服务”的模式提供全方位的现代农业社会化服务，创新服务模式高效赋能农业发展，助力乡村振兴和农业农村现代化发展落地。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	成都云图控股股份有限公司	其他承诺	本公司及本公司关联方将严格遵守《证券发行与承销管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，不存在直接或通过利益相关方向本次非公开发行股票的发行对象提供任何财务资助或补偿的情形；亦不存在向发行对象作出任何保底保收益或变相保底保收益承诺及其他协议安排的情况。	2022 年 3 月 1 日	2023 年 1 月 6 日	已履行完毕。
	2022 年度非公开发行股票认购对象	关于非公开发行股票股份限售的承诺	承诺自成都云图控股股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 6 个月内，不转让本公司/本人所认购的上述股份。	2023 年 1 月 6 日	2023 年 7 月 5 日	截至报告披露日已履行完毕。
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
其他承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
益盐堂(宁陵)健康盐制盐有限公司诉河南省卫群多品种盐有限公司买卖合同纠纷一案。 宁陵益盐堂公司与卫群公司签订的《委托加工生产协议》约定了产品、数量、规格、总金额,宁陵益盐堂公司严格按照合同约定履行相应义务。2019年4月28日,宁陵益盐堂公司、卫群公司、河南省平顶山神鹰盐业有限公司达成三方抵账协议,最终确认卫群尚欠8,406,937.51元,经过多次催收无果,宁陵益盐堂公司提起诉讼。	840.69 (不含利息)	否	2019年11月9日,郑州市高新技术产业开发区人民法院作出一审判决。卫群公司不服,向郑州市中级人民法院提起上诉。 2020年1月21日,郑州市中级人民法院作出二审判决。现二审判决已生效,2020年3月执行立案。 2020年6月12日双方在郑州市高新技术产业开发区人民法院主持下达成执行和解协议。 2023年6月13日,河南省郑州市郑州高新技术产业开发区人民法院恢复执行立案。	一审判决结果:1、卫群公司支付宁陵益盐堂公司8,406,937.51元及利息,2、驳回宁陵益盐堂公司其他诉讼请求。 二审判决结果:驳回上诉,维持原判,本判决为终审判决。 执行和解协议书:1、卫群公司在协议签订后5日内向宁陵益盐堂公司支付170万元。2、剩余款项从2020年6月起分五次予以清偿,前四次每季度支付100万元,直至2021年9月30日前第五次支付时支付	截至目前,宁陵益盐堂公司已收到欠款179.69万元。剩余部分卫群公司未按照执行和解协议执行,经宁陵益盐堂公司申请,法院已恢复执行,目前正在执行中。	不适用	不适用

				完毕全部余款。			
<p>贵州盐业集团商贸有限责任公司诉贵州黔腾辉商贸有限公司、李洪桂、姚占贵买卖合同纠纷一案。贵盐商贸公司与黔腾辉公司于 2014 年 6 月签署了《煤炭买卖合同》。2014 年 12 月 19 日，原、被告签订了《资产抵押协议书》，约定被告以其公司的全部资产作抵押；如果公司资产无法偿还原告债务，公司股东李洪桂、姚占贵愿以家庭及个人房产、车辆偿还债务。合同签订以后，原告按约定向被告交付了货物，但被告并未按约定支付货款。根据《往来对账函》确认，被告欠付货款金额为 7,622,838.54 元。2016 年 10 月 8 日，双方签署《还款计划协议书》，被告承诺预计还款期限为 9 个月（即 2017 年 6 月 30 日止），违反约定按全部应还款的 10% 向原告支付违约金。经多次催告，被告不能按约履行还款义务。</p>	838.51	否	<p>2019 年 11 月 1 日贵州省金沙县人民法院做出一审判决。现一审判决生效，2020 年 5 月执行立案。</p>	<p>一审判决结果如下： 1、由黔腾辉公司于本判决生效后十五日内支付贵盐商贸公司货款 7,622,838.54 元； 2、由黔腾辉公司于本判决生效后十五日内支付贵盐商贸公司违约金 762,283.85 元； 3、驳回贵盐商贸公司的其他诉讼请求。</p>	<p>截至目前，已执行 330 万元。因被告暂无财产可供执行，2021 年 2 月金沙县人民法院已裁定终结本次执行程序。待案件具备执行条件时再恢复执行。</p>	不适用	不适用
<p>王得桂诉红河州鼎锐农资科技发展有限公司、中农集团控股四川农资有限公司云南分公司、中农集团控股四川农资有限公司、眉山市新都化工复合肥有限公司产品责任纠纷一案。因香蕉苗木受损，请求判令被告退还货款 148,200 元，赔偿经济损失 4,307,225 元，合计 4,455,425 元。</p>	445.54	否	<p>2023 年 5 月 24 日云南省元阳县人民法院开庭审理。</p>	<p>截至目前，等待一审判决结果。</p>	不适用	不适用	不适用

注：以上诉讼（仲裁）事项统计标准为涉及金额在 400 万元以上的诉讼（仲裁）事项。除上述诉讼（仲裁）事项外，公司及子公司其他相关小额诉讼（仲裁）事项涉及金额合计约 830.74 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人报告期不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

（七）其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常租赁厂房、房屋进行生产和办公外，还将闲置资产对外出租，进一步提高资产使用效率。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

(二) 重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如有)	反担保情 况(如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如有)	反担保情 况(如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保
应城市新都化工有 限责任公司	2019年3 月6日	42,000	2019年10 月11日	42,000	连带责 任担保	无	无	两年	否	否
嘉施利(荆州)化 肥有限公司	2020年4 月28日	13,500	2020年9 月16日	13,500	连带责 任担保	无	无	两年	否	否
雷波凯瑞磷化工有 限责任公司	2020年4 月28日	15,000	2020年12 月25日	15,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利(平原)化 肥有限公司	2020年4 月28日	5,000	2021年3 月6日	5,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利(荆州)化 肥有限公司	2021年3 月20日	2,000	2021年4 月25日	2,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利(荆州)化 肥有限公司	2021年3 月20日	5,000	2021年4 月25日	5,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	13,200	2021年4 月29日	13,200	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利(宣城)化 肥有限公司	2021年3 月20日	14,400	2021年8 月13日	14,400	连带责 任担保	无	无	两年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	10,500	2021年8 月19日	10,500	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
成都云图控股股份 有限公司	2021年3 月20日	20,000	2021年9 月24日	20,000	抵押	机器设 备、不动 产	无	两年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	14,000	2021年12 月10日	14,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
成都云图控股股份 有限公司	2021年3 月20日	20,000	2022年1 月27日	20,000	抵押	不动产	无	两年	否	否
应城市新都进出口 贸易有限公司	2021年3 月20日	950	2022年2 月21日	950	连带责 任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年3 月16日	22,000	2022年4 月1日	22,000	连带责 任担保	无	无	三年	否	否

孝感广盐华源制盐有限公司	2022年3月16日	4,500	2022年4月1日	4,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	2022年3月16日	3,500	2022年4月1日	3,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年3月16日	15,000	2022年4月7日	15,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	2022年3月16日	3,000	2022年4月28日	3,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年3月16日	4,200	2022年8月4日	4,200	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工塑业有限公司	2022年3月16日	1,500	2022年8月4日	1,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2022年3月16日	6,000	2022年8月31日	6,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年8月20日	24,000	2022年9月8日	24,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）化肥有限公司	2022年8月20日	4,000	2022年9月8日	4,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	2022年8月20日	2,000	2022年9月8日	2,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
眉山新都化工复合化肥有限公司	2022年8月20日	3,000	2022年9月23日	3,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	2022年8月20日	1,000	2022年9月23日	1,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐有限公司	2022年8月20日	5,500	2022年10月9日	5,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年8月20日	1,000	2022年10月31日	1,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年8月20日	9,000	2022年10月31日	9,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2022年8月20日	24,300	2022年12月25日	24,300	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2022年8月20日	30,000	2022年12月31日	30,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2022年8月20日	27,000	2023年1月1日	27,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）化肥有限公司	2022年8月20日	1,000	2023年1月19日	1,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2022年8月20日	11,000	2023年3月17日	11,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	2022年8月20日	3,000	2023年3月17日	3,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2023年8月20日	30,000	2023年3月21日	30,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐有限公司	2023年3月11日	9,000	2023年3月27日	9,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都进出口贸易有限公司	2023年3月11日	800	2023年3月30日	800	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2023年3月11日	10,000	2023年4月6日	10,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化肥有限公司	2023年3月11日	10,000	2023年4月10日	10,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司[注]	2023年3月11日	10,838.70	2023年4月19日	10,838.70	连带责任担保	无	无	三年	否	否
雷波凯瑞磷化工有限责任公司[注]	2023年3月11日	7,225.80	2023年4月19日	7,225.80	连带责任担保	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐有限公司	2023年3月11日	2,000	2023年4月27日	2,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否

应城市新都化工有限责任公司	2023年3月11日	8,000	2023年5月6日	8,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（眉山）化肥有限公司	2023年3月11日	3,000	2023年5月18日	3,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（平原）化肥有限公司	2023年3月11日	3,500	2023年5月25日	3,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市云图包装有限公司	2023年3月11日	1,000	2023年5月26日	1,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	2023年3月11日	800	2023年6月19日	800	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2023年3月11日	5,170	2023年6月19日	5,170	连带责任担保	无	无	三年	否	否
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	2023年3月11日	13,000	2023年6月28日	13,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化肥有限公司	2023年3月11日	5,000	2023年6月28日	5,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有限责任公司	2023年3月11日	10,000	2023年6月29日	10,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				1,198,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					171,334.50
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				1,198,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					510,384.50
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
应城市新都化工有限责任公司	2019年3月6日	42,000	2019年10月11日	42,000	抵押	不动产	无	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				42,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				42,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					42,000
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				1,240,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					171,334.50
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				1,240,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					552,384.50
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					70.03%					
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）					0					
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余额（E）					58,870					
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）					157,998.19					
上述三项担保金额合计（D+E+F）					216,868.19					
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					不适用					

注：公司为全资子公司应城化工公司、雷波凯瑞公司在花旗银行（中国）有限公司融资提供的担保金额分别为1,500万美元、1,000万美元，上表中担保金额按照2023年6月30日人民币汇率中间价（即1美元=7.2258元人民币）折合成人民币列报披露。

采用复合方式担保的具体情况说明：无

（三）委托理财□适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（四）其他重大合同□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明 适用 不适用

其他重大事项概述	进展情况	披露日期	临时公告披露网站查询索引
2022 年度非公开发行股票进展情况	本次非公开发行股票于 2023 年 1 月 6 日在深圳证券交易所上市，锁定期 6 个月，于 2023 年 7 月 6 日解除限售上市流通。	2023 年 1 月 4 日	《非公开发行股票上市公告书》
			《非公开发行股票上市公告书（摘要）》
		2023 年 7 月 4 日	《中信建投证券股份有限公司关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票之上市保荐书》
			《关于非公开发行股票限售股解禁上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-047） 《中信建投证券股份有限公司关于公司非公开发行股票限售股解禁上市流通的核查意见》
完成变更注册资本的工商登记手续	鉴于公司已完成 2022 年非公开发行股票，公司相应增加注册资本和股本，对《公司章程》进行修订，并办理完成工商登记手续。	2023 年 1 月 10 日	《关于变更注册资本并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2023-004）
		2023 年 1 月 31 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008） 《公司章程（2023 年 1 月）》
		2023 年 2 月 10 日	《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-010）
公司实施利润分配的情况	经股东大会审议批准，公司 2022 年度向全体股东实施 10 派 3.00 元（含税）的分红方案，并于 2023 年 5 月 12 日完成权益分派事宜。	2023 年 4 月 8 日	《关于 2022 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-022）
		2023 年 4 月 29 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）
		2023 年 5 月 6 日	《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038）
第三期员工持股计划进展情况	公司第三期员工持股计划第一个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，公司将上述解锁股份过户至持有人个人证券账户。	2023 年 1 月 11 日	《关于第三期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-006）
第二期员工持股计划进展情况	公司第二期员工持股计划第二个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，本次解锁比例为 30%，解锁日为 2023 年 4 月 28 日，公司已将上述解锁股份过户至持有人个人证券账户。	2023 年 4 月 20 日	《关于第二期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-035）
		2023 年 6 月 21 日	《关于第二期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-046）
第四期员工持股计划进展情况	公司第四期员工持股计划第一个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，本次解锁比例为 60%，解锁日为 2023 年 6 月 22 日，公司已将上述解锁股份	2023 年 6 月 21 日	《关于第四期员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-045）
		2023 年 7 月 20 日	《关于第四期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-049）

	过户至持有人个人证券账户。		
大股东持有公司股份变化情况	因公司非公开发行股票，公司控股股东及其一致行动人持股比例被动稀释超过 5%。	2023 年 1 月 4 日	《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人持股比例被动稀释超过 5%暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-001） 《简式权益变动报告书》
	报告期内，公司控股股东及其一致行动人所持公司股份质押及解除质押情况。	2023 年 4 月 1 日	《关于控股股东部分股份质押及提前解除质押的公告》（公告编号：2023-018）
		2023 年 4 月 6 日	《关于控股股东部分股份提前解除质押的公告》（公告编号：2023-019）
		2023 年 4 月 20 日	《关于控股股东及其一致行动人部分股份质押及提前解除质押的公告》（公告编号：2023-036）
		2023 年 6 月 8 日	《关于控股股东部分股份提前解除质押的公告》（公告编号：2023-042）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	322,457,812	31.92%	197,623,762			1,978,837	199,602,599	522,060,411	43.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股			27,603,959				27,603,959	27,603,959	2.29%
3、其他内资持股	322,457,812	31.92%	161,207,922			1,978,837	163,186,759	485,644,571	40.21%
其中：境内法人持股			140,019,805				140,019,805	140,019,805	11.59%
境内自然人持股	322,457,812	31.92%	21,188,117			1,978,837	23,166,954	345,624,766	28.62%
4、外资持股			8,811,881				8,811,881	8,811,881	0.73%
其中：境外法人持股			8,811,881				8,811,881	8,811,881	0.73%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	687,642,188	68.08%				-1,978,837	-1,978,837	685,663,351	56.77%
1、人民币普通股	687,642,188	68.08%				-1,978,837	-1,978,837	685,663,351	56.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,010,100,000	100.00%	197,623,762				197,623,762	1,207,723,762	100.00%

1、股份变动的原因

适用 不适用

(1) 报告期内，公司有限售条件股份较 2022 年 12 月 31 日增加 199,602,599 股主要系公司 2022 年度非公开发行股票新增股份上市和董监高持股数量变动所致，具体如下：1) 经中国证监会证监许可〔2022〕2137 号文核准，公司向 20 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，上述新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市，限售期自股份上市之日起 6 个月，故报告期末限售股份相应增加。2) 董事兼高管张光喜和王生兵、监事会主席孙晓霆、监事张鉴和樊宗江、高管车茂和阚夕国，因第二期、第三期员工持股计划分期解锁条件达成，报告期内公司按照其持有份额将对应的解锁股份过户给上述董监高人员，导致其直接持股总数增加，故报告期末其持有的限售股份相应增加。

(2) 报告期内，公司无限售条件股份较 2022 年 12 月 31 日减少 1,978,837 股主要系公司上述董监高持股数变动所致。

2、股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 13 日召开的第五届董事会第三十一次会议和 2022 年 2 月 7 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等相关议案，同意公司通过非公开发行股票募集资金，并于 2022 年 4 月 21 日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》等相关议案，对本次非公开发行股票的发行对象、募集资金金额及投向等进行了调整。2022 年 9 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准成都云图控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2137 号），核准公司非公开发行不超过 30,303 万股新股，该批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

3、股份变动的过户情况

适用 不适用

公司 2022 年度非公开发行股票的新增股份已于 2022 年 12 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记、托管及限售手续，并于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市，限售期自股份上市之日起 6 个月，2023 年 7 月 6 日上述限售股份已解禁上市流通。

4、股份回购的实施进展情况

适用 不适用

5、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

6、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司 2022 年度非公开发行股票完成后，总股本由 1,010,100,000 股增至 1,207,723,762 股，相应摊薄最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标。

7、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

为有效盘活资产，实现资产保值增值，公司控股股东的一致行动人珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 100 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 100 号”）将其持有的公司股份 600 万股（占公司目前总股本的 0.50%）出借给中国证券金融股份有限公司，出借期限 182 天。截至 2023 年 7 月 19 日，阿巴马元享红利 100 号参与转融通证券出借业务的股份期限届满，已全部收回。预披露计划以及实施的具体情况详见公司刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告（公告编号：2022-109、2023-007、2023-050）。

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋睿	231,399,712	0	0	231,399,712	高管锁定股	每年按持股总数

							的 25%解锁。
牟嘉云	79,659,000	0	0	79,659,000	高管锁定股		每年按持股总数的 25%解锁。
银河德睿资本管理有限公司	0	0	19,801,980	19,801,980	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
财通基金管理有限公司	0	0	18,227,729	18,227,729	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
诺德基金管理有限公司	0	0	16,782,178	16,782,178	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
泰康人寿保险有限责任公司 投连优选成长型投资账户	0	0	14,851,485	14,851,485	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
泰康人寿保险有限责任公司 投连多策略优选投资账户	0	0	13,366,336	13,366,336	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
华夏基金管理有限公司	0	0	12,891,089	12,891,089	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
四川蓝剑投资管理有限公司	0	0	12,118,811	12,118,811	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
UBS AG	0	0	8,811,881	8,811,881	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
2022 年非公开发行股票其他 发行对象	0	0	80,772,273	80,772,273	首发后限售股		2023 年 7 月 6 日
其他董监高	11,399,100	0	1,978,837	13,377,937	高管锁定股		每年按持股总数的 25%解锁。
合计	322,457,812	0	199,602,599	522,060,411	--		--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 (A 股)	2022 年 12 月 8 日	10.10	197,623,762	2023 年 1 月 6 日	197,623,762		《非公开发行股票上市公告书》披露网站: 巨潮资讯网	2023 年 1 月 4 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于核准成都云图控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2022〕2137 号)核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 197,623,762 股,每股面值为人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 10.10 元。公司已于 2022 年 12 月 28 日就本次新增股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记、托管及限售手续,新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市。本次非公开发行完成后,发行对象通过本次非公开发行认购的股票自股票上市之日起 6 个月内不得转让。

三、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数	72,025	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量

宋睿	境内自然人	25.55%	308,532,949		231,399,712	77,133,237	质押	108,900,000
牟嘉云	境内自然人	8.79%	106,212,000		79,659,000	26,553,000		
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	1.64%	19,801,980	19,558,080	19,801,980			
泰康人寿保险有限责任公司—投连—优选成长	其他	1.25%	15,067,285	15,067,285	14,851,485	215,800		
泰康人寿保险有限责任公司—投连—多策略优选	其他	1.12%	13,523,436	13,523,436	13,366,336	157,100		
四川蓝剑投资管理有限公司	境内非国有法人	1.00%	12,118,811	12,118,811	12,118,811			
UBS AG	境外法人	0.73%	8,829,711	8,728,464	8,811,881	17,830		
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金	其他	0.70%	8,500,000			8,500,000		
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金	其他	0.70%	8,500,000			8,500,000		
覃琥玲	境内自然人	0.70%	8,429,600			8,429,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中，一般法人银河德睿资本管理有限公司、四川蓝剑投资管理有限公司因认购公司 2022 年度非公开发行股票成为前 10 名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，牟嘉云与宋睿为母子关系，牟嘉云为宋睿的一致行动人。牟嘉云持有珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 31 号”）、珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 32 号”）100% 份额，上述私募产品为牟嘉云的一致行动人。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东中，阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号分别将其持有公司股票的表决权委托给一致行动人牟嘉云行使，阿巴马元享红利 100 号、珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 99 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 99 号”）分别将其持有公司股票的表决权委托给一致行动人宋睿行使，委托期限分别为《表决权委托协议》签订之日起至牟嘉云、宋睿不再拥有上述私募基金份额止。对于其他股东，公司未知他们是否存在委托/受托表决权、放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宋睿	77,133,237	人民币普通股	77,133,237					
牟嘉云	26,553,000	人民币普通股	26,553,000					
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金	8,500,000	人民币普通股	8,500,000					
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金	8,500,000	人民币普通股	8,500,000					
覃琥玲	8,429,600	人民币普通股	8,429,600					
香港中央结算有限公司	6,950,240	人民币普通股	6,950,240					
尹辉	6,411,900	人民币普通股	6,411,900					
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 99 号私募证券投资基金	6,150,000	人民币普通股	6,150,000					

成都云图控股股份有限公司—第四期员工持股计划	5,150,800	人民币普通股	5,150,800
泰康资管—建设银行—泰康资产盈泰成长资产管理产品	4,871,872	人民币普通股	4,871,872
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，牟嘉云与宋睿为母子关系，牟嘉云为宋睿的一致行动人。阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号为牟嘉云的一致行动人。阿巴马元享红利 99 号为宋睿的一致行动人。成都云图控股股份有限公司—第四期员工持股计划为公司自行管理的员工持股计划证券账户。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户分别持有公司股份 8,500,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
牟嘉云	董事长	现任	106,212,000	0	0	106,212,000	0	0	0
宋睿	副董事长、总裁	现任	308,532,949	0	0	308,532,949	0	0	0
张光喜	董事、副总裁	现任	6,161,900	600,000	0	6,761,900	0	0	0
王生兵	董事、副总裁、 董事会秘书	现任	6,786,900	600,000	0	7,386,900	0	0	0
余红兵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王辛龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟扬飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙晓霆	监事会主席、职 工监事	现任	75,000	111,700	0	186,700	0	0	0
樊宗江	监事	现任	0	126,750	0	126,750	0	0	0
张鉴	监事	现任	500,000	300,000	0	800,000	0	0	0
车茂	副总裁	现任	500,000	300,000	0	800,000	0	0	0
阚夕国	副总裁	现任	1,000,000	600,000	0	1,600,000	0	0	0
范明	财务负责人	现任	175,000	0	0	175,000	0	0	0
合计	--	--	429,943,749	2,638,450	0	432,582,199	0	0	0

注：报告期内，上述董事、监事、高级管理人员持有公司股份增加系公司第二期、第三期员工持股计划分期解锁条件成就，公司按照其持有的份额将对应的解锁股份非交易过户至其个人证券账户所致，具体情况详见公司刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告（公告编号：2023-006、2023-046）。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

（一）合并资产负债表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,162,883,485.82	3,613,978,755.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,182,628.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	527,719,647.51	596,005,535.38
应收款项融资	231,230,087.16	84,420,285.36
预付款项	954,545,134.60	1,719,778,414.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	139,409,806.61	134,989,269.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,494,025,658.04	3,315,203,604.79
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	265,445,794.52	163,535,701.14
流动资产合计	7,775,259,614.26	9,629,094,194.76
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	29,703,988.00	29,703,982.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	520,000,000.00	320,000,000.00
投资性房地产	11,550,073.29	11,730,256.57
固定资产	5,022,501,769.45	4,691,443,121.69
在建工程	2,731,467,091.62	1,816,689,189.39
生产性生物资产	621,606.03	457,318.01
油气资产		
使用权资产	38,227,199.84	43,541,862.72
无形资产	1,294,022,953.50	1,187,509,959.32
开发支出		
商誉	31,734,786.55	31,734,786.55
长期待摊费用	307,671,392.37	314,011,286.05
递延所得税资产	112,016,350.74	101,950,157.92
其他非流动资产	329,870,253.23	527,002,822.84
非流动资产合计	10,429,387,464.62	9,075,774,743.21
资产总计	18,204,647,078.88	18,704,868,937.97
流动负债：		
短期借款	3,905,906,320.53	2,868,286,708.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	401,452.00	
衍生金融负债		
应付票据	563,000,000.00	986,000,000.00
应付账款	909,617,259.71	1,285,325,798.13
预收款项		
合同负债	1,295,141,425.22	2,551,736,664.52
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	23,207,518.54	32,829,860.94
应交税费	117,193,922.64	161,128,708.11
其他应付款	124,623,011.55	149,051,285.30
其中：应付利息		
应付股利	5,829,476.58	5,829,476.58
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	1,174,488,972.74	744,296,919.37
其他流动负债	120,775,224.64	256,508,271.66
流动负债合计	8,234,355,107.57	9,035,164,216.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,859,150,000.00	1,702,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	5,201,835.31	8,517,581.54
长期应付款	10,899,471.75	68,173,092.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,550,081.03	3,546,740.82
递延收益	105,810,188.79	107,993,170.38
递延所得税负债	19,126,118.45	19,536,819.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,016,737,695.33	1,910,367,404.93
负债合计	10,251,092,802.90	10,945,531,621.30
所有者权益：		
股本	1,207,723,762.00	1,207,723,762.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,980,542,670.07	2,953,378,115.28
减：库存股	30,723,276.55	56,258,587.75
其他综合收益	-4,712.19	848,541.97
专项储备	57,229,793.65	50,260,149.70
盈余公积	260,082,205.84	260,082,205.84
一般风险准备		
未分配利润	3,412,875,705.80	3,263,979,974.18
归属于母公司所有者权益合计	7,887,726,148.62	7,680,014,161.22
少数股东权益	65,828,127.36	79,323,155.45
所有者权益合计	7,953,554,275.98	7,759,337,316.67
负债和所有者权益总计	18,204,647,078.88	18,704,868,937.97

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,645,045,507.35	2,170,761,069.60
交易性金融资产		651,888.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	438,136,155.44	525,480,421.26
应收款项融资	2,230,000.00	30,000.00
预付款项	2,674,933,786.97	3,294,397,800.54
其他应收款	1,286,441,524.36	43,057,120.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,485,666.97	49,391,679.09
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	2,918,153.88	2,956,148.58
流动资产合计	6,118,190,794.97	6,086,726,127.48
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	5,232,248,588.58	5,188,883,448.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	520,000,000.00	320,000,000.00
投资性房地产	5,820,936.90	5,915,793.20
固定资产	185,211,123.48	189,320,078.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,456,733.91	7,614,153.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,982,265.90	85,049.78
递延所得税资产	32,775,774.20	30,778,635.77
其他非流动资产	4,456,986.00	4,614,224.02
非流动资产合计	5,999,952,408.97	5,747,211,382.54
资产总计	12,118,143,203.94	11,833,937,510.02
流动负债：		
短期借款	640,000,000.00	420,638,304.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,708,000,000.00	1,227,000,000.00
应付账款	899,942,115.64	909,167,735.79
预收款项		
合同负债	882,207,754.65	1,743,883,570.65
应付职工薪酬	442,285.21	7,624,488.00
应交税费	6,221,739.69	1,853,788.15
其他应付款	59,529,150.00	97,126,721.81
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	781,676,458.35	427,398,911.78
其他流动负债	79,398,697.92	156,949,521.36
流动负债合计	5,057,418,201.46	4,991,643,041.78
非流动负债：		
长期借款	1,104,600,000.00	1,220,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	16,550,081.03	3,546,740.82
递延收益		3,437.62
递延所得税负债	1,598,664.60	995,355.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,122,748,745.63	1,224,545,533.83
负债合计	6,180,166,947.09	6,216,188,575.61
所有者权益：		
股本	1,207,723,762.00	1,207,723,762.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,538,790,001.75	3,508,278,996.93
减：库存股	30,723,276.55	56,258,587.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	260,082,205.84	260,082,205.84
未分配利润	962,103,563.81	697,922,557.39
所有者权益合计	5,937,976,256.85	5,617,748,934.41
负债和所有者权益总计	12,118,143,203.94	11,833,937,510.02

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（三）合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	10,752,119,810.31	11,138,603,610.43
其中：营业收入	10,752,119,810.31	11,138,603,610.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,287,784,117.62	9,974,790,189.85
其中：营业成本	9,551,548,694.65	9,289,982,181.34
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	49,313,285.41	47,075,246.88
销售费用	162,268,757.14	145,036,824.21
管理费用	328,030,951.24	290,341,884.73
研发费用	158,111,450.11	145,904,866.14
财务费用	38,510,979.07	56,449,186.55
其中：利息费用	91,487,309.10	77,997,153.62
利息收入	25,927,170.26	18,962,406.82

加：其他收益	54,345,118.13	58,923,084.39
投资收益（损失以“－”号填列）	98,373,693.68	23,308,623.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4.85	7.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,584,080.00	-3,029,652.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,686,105.13	-3,630,972.98
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-10,610,386.00	-807,959.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）	404,727.89	-103,537.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	597,578,661.26	1,238,473,005.76
加：营业外收入	10,916,320.27	1,992,321.85
减：营业外支出	4,260,557.85	15,585,101.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	604,234,423.68	1,224,880,226.38
减：所得税费用	96,259,153.95	225,474,681.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	507,975,269.73	999,405,544.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	507,975,269.73	999,405,544.72
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）	511,212,860.22	988,138,532.48
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-3,237,590.49	11,267,012.24
六、其他综合收益的税后净额	-780,782.36	-563,456.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-853,254.16	-293,071.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-853,254.16	-293,071.10
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	-853,254.16	-293,071.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	72,471.80	-270,385.73
七、综合收益总额	507,194,487.37	998,842,087.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	510,359,606.06	987,845,461.38
归属于少数股东的综合收益总额	-3,165,118.69	10,996,626.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.98
（二）稀释每股收益	0.42	0.98

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,272,284,242.01	6,228,909,649.45
减：营业成本	4,101,604,654.45	6,117,107,214.20
税金及附加	4,786,754.68	5,873,467.06
销售费用	93,968,380.57	91,778,487.08
管理费用	52,234,339.08	33,075,178.55
研发费用	3,364,498.80	1,538,890.25
财务费用	20,155,767.54	-4,089,064.84
其中：利息费用	40,706,952.23	25,156,096.70
利息收入	18,956,404.97	26,059,976.45
加：其他收益	1,581,657.26	4,308,333.93
投资收益（损失以“-”号填列）	630,367,626.64	480,439,904.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,249,857.02	-965,692.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-651,888.00	-3,029,652.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,592,766.21	10,411,255.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-477,869.81	-5,239,116.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,907.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	625,425,514.28	470,516,202.70
加：营业外收入	415,891.54	444,233.97
减：营业外支出	362,610.02	1,227,021.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	625,478,795.80	469,733,414.75
减：所得税费用	-1,019,339.22	3,003,355.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	626,498,135.02	466,730,059.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	626,498,135.02	466,730,059.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	626,498,135.02	466,730,059.13
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,616,610,213.81	7,947,845,887.47
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	101,196,461.33	233,785,840.59
收到其他与经营活动有关的现金	409,730,488.47	239,495,517.19
经营活动现金流入小计	7,127,537,163.61	8,421,127,245.25
购买商品、接受劳务支付的现金	5,787,421,008.94	5,965,609,928.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	436,634,441.27	409,996,884.71
支付的各项税费	398,531,056.11	441,143,620.75
支付其他与经营活动有关的现金	228,189,478.08	188,472,555.87
经营活动现金流出小计	6,850,775,984.40	7,005,222,989.43
经营活动产生的现金流量净额	276,761,179.21	1,415,904,255.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,397,716.61	4,523,896.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	486,174,015.10	363,391,136.33
投资活动现金流入小计	489,571,731.71	367,915,032.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,504,365,873.75	770,144,123.22
投资支付的现金	200,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	635,009,687.32	286,300,648.15

投资活动现金流出小计	2,339,375,561.07	1,056,444,771.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,849,803,829.36	-688,529,739.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000.00
取得借款收到的现金	3,838,500,000.00	2,507,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,458,852.00
筹资活动现金流入小计	3,838,500,000.00	2,541,538,852.00
偿还债务支付的现金	2,182,800,000.00	1,899,898,544.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	472,352,748.89	489,179,022.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00	12,595,584.23
支付其他与筹资活动有关的现金	612,046,906.89	191,502,845.46
筹资活动现金流出小计	3,267,199,655.78	2,580,580,412.38
筹资活动产生的现金流量净额	571,300,344.22	-39,041,560.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,199,065.23	4,320,576.02
五、现金及现金等价物净增加额	-998,543,240.70	692,653,532.42
加：期初现金及现金等价物余额	2,524,631,870.28	761,401,205.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,526,088,629.58	1,454,054,737.79

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	3,511,313,792.97	7,332,067,505.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	283,414,376.93	493,731,671.88
经营活动现金流入小计	3,794,728,169.90	7,825,799,177.61
购买商品、接受劳务支付的现金	3,138,231,548.47	7,587,694,824.92
支付给职工以及为职工支付的现金	76,110,626.49	49,880,563.37
支付的各项税费	17,960,285.81	17,576,299.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,932,626,660.53	293,929,992.62
经营活动现金流出小计	5,164,929,121.30	7,949,081,680.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,370,200,951.40	-123,282,502.78
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	598,275,000.00	461,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	218,365,562.81	244,690,637.92
投资活动现金流入小计	816,640,562.81	706,650,637.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,385,772.46	77,230,272.41
投资支付的现金	252,500,000.00	157,000,000.00
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	331,464,007.32	268,807,823.92
投资活动现金流出小计	604,349,779.78	503,038,096.33

投资活动产生的现金流量净额	212,290,783.03	203,612,541.59
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	990,000,000.00	808,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,458,852.00
筹资活动现金流入小计	990,000,000.00	842,458,852.00
偿还债务支付的现金	529,150,000.00	56,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	409,304,838.50	427,658,858.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	938,454,838.50	483,718,858.07
筹资活动产生的现金流量净额	51,545,161.50	358,739,993.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,433,402.85	3,588,788.32
五、现金及现金等价物净增加额	-1,104,931,604.02	442,658,821.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,684,205,927.82	393,106,121.58
六、期末现金及现金等价物余额	579,274,323.80	835,764,942.64

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,207,723,762.00				2,953,378,115.28	56,258,587.75	848,541.97	50,260,149.70	260,082,205.84		3,263,978,530.32		7,680,012,717.36	79,323,105.46	7,759,335,822.82
加：会计政策变更											1,443.86		1,443.86	49.99	1,493.85
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,207,723,762.00				2,953,378,115.28	56,258,587.75	848,541.97	50,260,149.70	260,082,205.84		3,263,979,974.18		7,680,014,161.22	79,323,155.45	7,759,337,316.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					27,164,554.79	-25,535,311.20	-853,254.16	6,969,643.95			148,895,731.62		207,711,987.40	-13,495,028.09	194,216,959.31
(一) 综合收益总额							-853,254.16				511,212,860.22		510,359,606.06	-3,165,118.69	507,194,487.37
(二) 所有者投入和减少资本					27,164,554.79	-25,535,311.20							52,699,865.99	-329,909.40	52,369,956.59
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					29,420,562.26	-25,535,311.20							54,955,873.46	374,083.13	55,329,956.59
4. 其他					-2,256,007.47								-2,256,007.47	-703,992.53	-2,960,000.00
(三) 利润分配											-362,317,128.60		-362,317,128.60	-10,000,000.00	-372,317,128.60
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											-362,317,128.60		-362,317,128.60	-10,000,000.00	-372,317,128.60
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								6,969,643.95					6,969,643.95		6,969,643.95
1. 本期提取								28,309,410.97					28,309,410.97		28,309,410.97
2. 本期使用								21,339,767.02					21,339,767.02		21,339,767.02
（六）其他															
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				2,980,542,670.07	30,723,276.55	-4,712.19	57,229,793.65	260,082,205.84		3,412,875,705.80		7,887,726,148.62	65,828,127.36	7,953,554,275.98

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,086,254,356.36	89,861,839.12	-3,228,811.79	45,171,551.78	196,217,897.83		2,237,875,759.76		4,482,528,914.82	79,350,229.23	4,561,879,144.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,086,254,356.36	89,861,839.12	-3,228,811.79	45,171,551.78	196,217,897.83		2,237,875,759.76		4,482,528,914.82	79,350,229.23	4,561,879,144.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,606,874.56	-19,903,515.62	-293,071.10	22,158,978.09			586,158,852.48		666,535,149.65	8,758,865.03	675,294,014.68
（一）综合收益总额							-293,071.10				988,138,532.48		987,845,461.38	10,996,626.51	998,842,087.89
（二）所有者投入和减少资本					38,606,874.56	-19,903,515.62							58,510,390.18	357,822.75	58,868,212.93
1. 所有者投入的普通股														80,000.00	80,000.00
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					39,304,777.68	-19,903,515.62							59,208,293.30		59,208,293.30
4. 其他					-697,903.12								-697,903.12	277,822.75	-420,080.37
（三）利润分配											-401,979,680.00		-401,979,680.00	-2,595,584.23	-404,575,264.23

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											-401,979,680.00		-401,979,680.00	-2,595,584.23	-404,575,264.23	
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. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,124,861,230.92	69,958,323.50	-3,521,882.89	67,330,529.87	196,217,897.83				2,824,034,612.24	5,149,064,064.47	88,109,094.26	5,237,173,158.73

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,207,723,762.00				3,508,278,996.93	56,258,587.75			260,082,205.84	697,922,557.39		5,617,748,934.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,207,723,762.00				3,508,278,996.93	56,258,587.75			260,082,205.84	697,922,557.39		5,617,748,934.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,511,004.82	-25,535,311.20				264,181,006.42		320,227,322.44
（一）综合收益总额										626,498,135.02		626,498,135.02
（二）所有者投入和减少资本					30,511,004.82	-25,535,311.20						56,046,316.02
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					30,511,004.82	-25,535,311.20						56,046,316.02
4. 其他												
（三）利润分配										-362,317,128.60		-362,317,128.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-362,317,128.60		-362,317,128.60
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				3,538,790,001.75	30,723,276.55			260,082,205.84	962,103,563.81		5,937,976,256.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,641,800,346.61	89,861,839.12			196,217,897.83	525,123,465.32		3,283,379,870.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,641,800,346.61	89,861,839.12			196,217,897.83	525,123,465.32		3,283,379,870.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,071,522.57	-19,903,515.62				64,750,379.13		121,725,417.32
（一）综合收益总额										466,730,059.13		466,730,059.13
（二）所有者投入和减少资本					37,071,522.57	-19,903,515.62						56,975,038.19
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					37,071,522.57	-19,903,515.62						56,975,038.19
4. 其他												
(三) 利润分配										-401,979,680.00		-401,979,680.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-401,979,680.00		-401,979,680.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,678,871,869.18	69,958,323.50			196,217,897.83	589,873,844.45		3,405,105,287.96

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

三、公司基本情况

成都云图控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都市新都化学工业有限公司，成立于 1995 年 8 月 31 日，后更名为成都市新都化工（集团）有限公司，总部位于四川省成都市。2005 年 6 月，经四川省人民政府川府函〔2005〕118 号文批准，成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立为成都市新都化工股份有限公司。2008 年 9 月，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意成都市新都化工股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份公司的批复》批准（商资批〔2008〕1252 号），公司变更为外商投资股份有限公司。2014 年 12 月，公司因唯一外资股东已将其持有公司的股份全部减持完毕，企业类型变更为“内资股份有限公司”。2016 年 9 月 18 日，公司更名为成都云图控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91510100202593801A 的营业执照，现有注册资本 1,207,723,762 元，股份总数 1,207,723,762 股（每股面值 1 元），公司股票已于 2011 年 1 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化肥及化工行业。公司经营范围：一般项目：企业总部管理；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用品销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；食品销售（仅销售预包装食品）；智能农机装备销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；新鲜蔬菜零售；新鲜蔬菜批发；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；仪器仪表销售；技术进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；劳务服务（不含劳务派遣）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；软件开发；软件销售；智能农业管理；智能无人飞行器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：农药批发；农药零售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第六届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表范围情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，嘉施利（马来西亚）有限公司、嘉施利（泰国）有限公司、嘉施利越南有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1) 或2) 的财务担保合同，以及不属于上述1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

负债)。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

（2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息	款项性质	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
其他应收款——应收股利		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

（3）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6、金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括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。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-20.00	3.00%	12.13%-4.85%
机器设备	年限平均法	8.00-12.00	3.00%	12.13%-8.08%
运输工具	年限平均法	6.00-10.00	3.00%	16.17%-9.70%
其他设备	年限平均法	5.00	3.00%	19.40%

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

报告期固定资产投资情况详见本财务附注七（一）12之说明。

（十六）在建工程

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

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

报告期在建工程投资情况详见本财务附注七（一）13之说明。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
林木类	年限平均法	10.00	0.00	10.00

3、生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司确定生产性生物资产的使用寿命，应当考虑下列因素：（1）该资产的预计产出能力或者实物产量；（2）该资产的预计有形损耗；（3）该资产的预计无形损耗。

对于达到预定经营目的的生产性生物资产，应根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定生产性生物资产的使用寿命、预计净残值，作为进行生产性生物资产核算的依据。

公司至少应当于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值进行复核。

（十九）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
----	---------

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00-70.00
采矿权	17.42-50.00
探矿权	不摊销
软件	2.00-5.00

2、内部研究开发支出会计政策

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

（二十）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

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

1、收入确认原则

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3、收入确认的具体方法

公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷、磷酸一铵等产品。上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十七）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3、资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，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低于40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1、采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量

之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“16 号解释”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。	经第六届董事会第十次会议审议批准	本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求做出的变更，对公司财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 16 号解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照新旧衔接的相关规定，将累积影响数调整列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司首次执行 16 号解释对公司 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响列示如下（未经审计）：

单位：元

调整项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,613,978,755.64	3,613,978,755.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,182,628.00	1,182,628.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	596,005,535.38	596,005,535.38	
应收款项融资	84,420,285.36	84,420,285.36	
预付款项	1,719,778,414.98	1,719,778,414.98	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	134,989,269.47	134,989,269.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,315,203,604.79	3,315,203,604.79	
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	163,535,701.14	163,535,701.14	
流动资产合计	9,629,094,194.76	9,629,094,194.76	
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	29,703,982.15	29,703,982.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	320,000,000.00	320,000,000.00	
投资性房地产	11,730,256.57	11,730,256.57	
固定资产	4,691,443,121.69	4,691,443,121.69	
在建工程	1,816,689,189.39	1,816,689,189.39	
生产性生物资产	457,318.01	457,318.01	
油气资产			
使用权资产	43,541,862.72	43,541,862.72	
无形资产	1,187,509,959.32	1,187,509,959.32	
开发支出			
商誉	31,734,786.55	31,734,786.55	
长期待摊费用	314,011,286.05	314,011,286.05	
递延所得税资产	101,877,526.10	101,950,157.92	72,631.82
其他非流动资产	527,002,822.84	527,002,822.84	
非流动资产合计	9,075,702,111.39	9,075,774,743.21	72,631.82
资产总计	18,704,796,306.15	18,704,868,937.97	72,631.82
流动负债：			
短期借款	2,868,286,708.34	2,868,286,708.34	
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	986,000,000.00	986,000,000.00	
应付账款	1,285,325,798.13	1,285,325,798.13	
预收款项			
合同负债	2,551,736,664.52	2,551,736,664.52	
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	32,829,860.94	32,829,860.94	

应交税费	161,128,708.11	161,128,708.11	
其他应付款	149,051,285.30	149,051,285.30	
其中：应付利息			
应付股利	5,829,476.58	5,829,476.58	
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	744,296,919.37	744,296,919.37	
其他流动负债	256,508,271.66	256,508,271.66	
流动负债合计	9,035,164,216.37	9,035,164,216.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,702,600,000.00	1,702,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	8,517,581.54	8,517,581.54	
长期应付款	68,173,092.99	68,173,092.99	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,546,740.82	3,546,740.82	
递延收益	107,993,170.38	107,993,170.38	
递延所得税负债	19,465,681.23	19,536,819.20	71,137.97
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,910,296,266.96	1,910,367,404.93	71,137.97
负债合计	10,945,460,483.33	10,945,531,621.30	71,137.97
所有者权益：			
股本	1,207,723,762.00	1,207,723,762.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,953,378,115.28	2,953,378,115.28	
减：库存股	56,258,587.75	56,258,587.75	
其他综合收益	848,541.97	848,541.97	
专项储备	50,260,149.70	50,260,149.70	
盈余公积	260,082,205.84	260,082,205.84	
一般风险准备			
未分配利润	3,263,978,530.32	3,263,979,974.18	1,443.86
归属于母公司所有者权益合计	7,680,012,717.36	7,680,014,161.22	1,443.86
少数股东权益	79,323,105.46	79,323,155.45	49.99
所有者权益合计	7,759,335,822.82	7,759,337,316.67	1,493.85
负债和所有者权益总计	18,704,796,306.15	18,704,868,937.97	72,631.82

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额	13%、9%、3%

	后, 差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、8.25%、13%、15%、16.5%、20%、24%、25%、29.84%
资源税	从价计征	4%、8%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	1.6 元/m ² 、2 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ² 、6.4 元/m ² 、16 元/m ²
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
应城市新都化工有限责任公司	15.00%
孝感广盐华源制盐有限公司	15.00%
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	15.00%
嘉施利(宣城)化肥有限公司	15.00%
嘉施利(荆州)化肥有限公司	15.00%
嘉施利(眉山)化肥有限公司	15.00%
眉山市新都化工复合肥有限公司	15.00%
嘉施利(应城)化肥有限公司	15.00%
嘉施利(宁陵)化肥有限公司	15.00%
嘉施利(平原)化肥有限公司	15.00%
雷波凯瑞材料科技有限公司	15.00%
应城市新都化工复合肥有限公司	15.00%
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	15.00%
成都新繁食品有限公司	15.00%
新疆云图水溶肥有限公司	15.00%
洋浦云图供应链管理有限公司	15.00%
嘉施利(马来西亚)有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利(马来西亚)农业服务有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利(泰国)有限公司	20.00%[注 2]
嘉施利越南有限公司	20.00%[注 3]
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	29.84%[注 4]
嘉施利贸易服务有限公司	13.00%[注 5]
越川(香港)贸易有限公司	8.25%、16.50%[注 6]
嘉施利(老挝)农业服务有限公司	20%[注 7]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]公司子公司嘉施利(马来西亚)有限公司、嘉施利(马来西亚)农业服务有限公司适用马来西亚法定的 24% 企业所得税率

[注 2]公司子公司嘉施利(泰国)有限公司适用泰国法定企业所得税率, 对税前利润不超过 30 万泰铢的部分免征企业所得税, 对超过 30 万至 300 万泰铢的部分按 15% 税率征收企业所得税, 对超过 300 万泰铢的部分按 20% 的税率征收企业所得税

[注 3]公司子公司嘉施利越南有限公司适用越南法定的 20% 企业所得税率

[注 4]公司子公司美国纽约嘉施利农业服务有限公司适用美国法定的 29.84% (包括联邦企业所得税 21%、加州企业所得税率 8.84%) 企业所得税率

[注 5]公司子公司嘉施利贸易服务有限公司适用加拿大法定 13% 企业所得税率

[注 6]公司子公司越川（香港）贸易有限公司适用香港法定企业所得税率，对税前利润不超过 200 万港币的部分按 8.25% 税率征收企业所得税，对超过 200 万港币的部分按 16.5% 的税率征收企业所得税

[注 7]公司子公司嘉施利（老挝）农业服务有限公司适用老挝法定 20% 企业所得税率

（二）税收优惠

2020 年 12 月 1 日，公司子公司应城市新都化工有限责任公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042000330，有效期三年，自 2020 年-2022 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2020 年 12 月 1 日，公司子公司孝感广盐华源制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042001296，有效期三年，自 2020 年-2022 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2021 年 11 月 15 日，公司子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142003058，有效期三年，自 2021 年-2023 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2021 年 11 月 15 日，公司子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142000660，有效期三年，自 2021 年-2023 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2020 年 12 月 1 日，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042002702，有效期三年，自 2020 年-2022 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2022 年 10 月 12 日，公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202242001002，有效期三年，自 2022 年-2024 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2020 年 9 月 9 日，公司子公司嘉施利（宁陵）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202041000925，有效期三年，自 2020 年-2022 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2022 年 12 月 12 日，公司子公司嘉施利（平原）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237004599，有效期三年，自 2022 年-2024 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2020 年 12 月 1 日，公司子公司应城市新都化工复合肥有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042001423，有效期三年，自 2020 年-2022 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

2022 年 11 月 2 日，公司子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202251000072，有效期三年，自 2022 年-2024 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

根据 2020 年财政部、税务总局和国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，公司子公司嘉施利（眉山）化肥有限公司、眉山市新都化工复合肥有限公司、新疆云图水溶肥有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中西部地区鼓励类产业（十一、石化化工 5、优质钾肥及各种专用肥、水溶肥、液体肥、中微量元素肥、硝基肥、缓控释肥的生产，磷石膏综合利用技术开发与应用），享受 15% 的西部大开发所得税优惠税率。

根据 2020 年财政部、税务总局和国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，公司子公司雷波凯瑞材料科技有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》西部地区新增鼓励类产业（四川省 28.工业节能降耗技术开发及应用），享受 15% 的西部大开发所得税优惠税率。

根据 2020 年财政部、税务总局和国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，公司子公司成都新繁食品有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中西部地区鼓励类产业（三十三、商贸服务业 2、种子、种苗、种畜禽和鱼苗（种）、化肥、农药、农机具、农膜等农资连锁经营及综合服务），享受 15% 的西部大开发所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号)，公司子公司洋浦云图供应链管理属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），

自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司美盐集（应城）日化有限公司、益盐堂（宁陵）健康盐制盐有限公司、贵州盐业集团商贸有限责任公司、湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司、宜城市宙翔化工有限公司、宣城翔云科技有限公司、成都达人慧科技有限公司、利川市新都生态农业综合开发有限公司、应城市新都进出口贸易有限公司、成都广耀王者互娱网络有限责任公司、湖北王者互娱网络科技有限公司、成都新海王者互娱网络服务有限责任公司、成都亦程王者互娱网络有限责任公司、成都金领王者互娱网络科技有限公司、成都骑士王者互娱网络科技有限公司、成都明远王者互娱网络科技有限公司、成都成功王者互娱网络科技有限公司、成都星辰王者互娱网络科技有限公司、成都云耀游易网络科技有限公司、成都峰耀游易网络科技有限公司、成都博耀游易网络科技有限公司、成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司、贵州云图互娱网络服务有限公司、成都丰云农服科技有限公司、雷波凯瑞商贸有限公司、师宗新繁食品有限公司、嘉施利（佳木斯）肥业有限公司、崇州市凯利丰复合肥有限责任公司、遵义新都化工有限责任公司、嘉施利（新疆）水溶肥有限公司、成都云图锐展科技有限公司、成都瑞冠企业管理有限公司、成都鑫顺宸供应链管理有限公司、应城锐腾王者互娱网络科技有限公司、襄阳云扬互娱网络科技有限公司、武汉云耀互娱网络科技有限公司、成都市锋锐王者互娱网络科技有限责任公司、雅安合创互娱网络服务有限责任公司、西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司、武汉中楷游易网络科技有限责任公司、重庆美小虎网吧有限公司、贵州游易网络服务有限公司、湖北智通物流有限责任公司、应城宙翔环保水务有限公司、雷波凯瑞物流有限责任公司、海南滨泰汽车租赁服务有限公司、荣成益新凯普海洋科技有限公司、湖北新亚通物流有限责任公司、湖北宙翔科技有限公司满足《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）的条件。根据国家财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，公司子公司湖北新亚通物流有限责任公司、湖北宙翔科技有限公司满足《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的条件。

七、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,704.79	67,830.93
银行存款	1,402,083,646.46	2,407,005,953.68
其他货币资金	1,760,716,134.57	1,206,904,971.03
合计	3,162,883,485.82	3,613,978,755.64
其中：存放在境外的款项总额	78,341,879.47	62,223,086.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,636,794,856.24	1,089,346,885.36

其他说明：银行存款中，募集资金余额为 218,422,697.67 元。其他货币资金中，1,636,794,856.24 元因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除，其中：银行承兑汇票保证金 1,219,700,000.00 元，信用证保证金 112,200,000.00 元，期货保证金 253,809,250.40 元，其他保证金 42,901,282.27 元，以及应计利息 8,184,323.57 元。期货账户余额 123,921,278.33 元因使用不受限制，编制现金流量表时未扣除。

除此之外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,182,628.00
其中：		
衍生金融资产		1,182,628.00
合计		1,182,628.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	582,247,211.09	100.00%	54,527,563.58	9.37%	527,719,647.51
合计	582,247,211.09	100.00%	54,527,563.58	9.37%	527,719,647.51

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	654,248,680.92	100.00%	58,243,145.54	8.90%	596,005,535.38
合计	654,248,680.92	100.00%	58,243,145.54	8.90%	596,005,535.38

按组合计提坏账准备：54,527,563.58 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	515,863,069.74	25,793,153.49	5.00%
1-2 年	27,015,885.89	2,701,588.59	10.00%
2-3 年	5,541,773.49	1,108,354.70	20.00%
3-4 年	4,574,998.36	2,287,499.18	50.00%
4-5 年	13,229,031.98	6,614,515.99	50.00%
5 年以上	16,022,451.63	16,022,451.63	100.00%
合计	582,247,211.09	54,527,563.58	--

确定该组合依据的说明：对于划分为账龄组合的应收账款计提坏账准备，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	515,863,069.74
1 至 2 年	27,015,885.89
2 至 3 年	5,541,773.49

3 年以上	33,826,481.97
3 至 4 年	4,574,998.36
4 至 5 年	13,229,031.98
5 年以上	16,022,451.63
合计	582,247,211.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	58,243,145.54	-3,654,285.96		61,296.00		54,527,563.58
合计	58,243,145.54	-3,654,285.96		61,296.00		54,527,563.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的应收账款	61,296.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FELCRA NIAGA SDN BHD	26,423,241.63	4.54%	1,321,162.08
中国邮政集团有限公司湖北省分公司	19,882,587.87	3.41%	994,129.39
四川锂源新材料有限公司	18,970,000.00	3.26%	948,500.00
黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司	17,646,542.43	3.03%	1,764,654.24
Aekyongwong Co.,Ltd.	16,960,772.79	2.91%	848,038.64
合计	99,883,144.72	17.15%	--

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	231,230,087.16	84,420,285.36
合计	231,230,087.16	84,420,285.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

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情况

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	3,364,381,079.71	
小计	3,364,381,079.71	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	948,373,017.20	99.35%	1,708,496,375.75	99.35%
1 至 2 年	4,919,664.17	0.52%	9,027,834.14	0.52%
2 至 3 年	614,112.12	0.06%	2,080,877.99	0.12%
3 年以上	638,341.11	0.07%	173,327.10	0.01%
合计	954,545,134.60	--	1,719,778,414.98	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	79,517,121.06	8.33%
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	53,243,246.54	5.58%
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	40,677,313.18	4.26%
中煤化（天津）化工销售有限公司	34,636,041.11	3.63%
山东保蓝环保有限公司	31,315,980.32	3.28%
小计	239,389,702.21	25.08%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	139,409,806.61	134,989,269.47
合计	139,409,806.61	134,989,269.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	87,462,061.82	79,005,205.62
往来款	34,558,333.33	30,000,000.00
备用金	28,180,529.91	27,050,639.63
其他	14,568,381.93	14,081,033.51
合计	164,769,306.99	150,136,878.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,090,900.99	1,884,923.09	8,171,785.21	15,147,609.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,688,995.81	1,688,995.81		
--转入第三阶段		-1,657,528.82	1,657,528.82	
本期计提	956,561.53	1,461,601.53	8,922,228.03	11,340,391.09
本期核销			1,128,500.00	1,128,500.00
2023 年 6 月 30 日余额	4,358,466.71	3,377,991.61	17,623,042.06	25,359,500.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,169,334.18
1 至 2 年	33,779,916.14
2 至 3 年	16,575,288.14
3 年以上	27,244,768.53
3 至 4 年	23,382,448.64
4 至 5 年	2,491,119.56
5 年以上	1,371,200.33
合计	164,769,306.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,147,609.29	11,340,391.09		1,128,500.00		25,359,500.38
合计	15,147,609.29	11,340,391.09		1,128,500.00		25,359,500.38

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,128,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西临港国际供应链有限公司	货款	1,128,500.00	无法收回	按内部制度规定审核核销	否
合计	--	1,128,500.00	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
世宇新型建材（荆州）有限公司	往来款	31,508,333.33	1年以内、1-2年	19.12%	2,575,416.67
郑州商品交易所	押金保证金	25,900,000.00	1年以内、1-2年	15.72%	1,840,000.00
四川雷波县西川矿业有限公司	押金保证金	23,400,000.00	3-4年、4-5年	14.20%	11,700,000.00
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	13,200,000.00	2-3年	8.01%	2,640,000.00
湖北赛秦汉建设工程有限公司	往来款	3,050,000.00	1年以内	1.85%	152,500.00
合计	--	97,058,333.33	--	58.90%	18,907,916.67

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,152,282,535.45	4,453,720.86	1,147,828,814.59	1,571,488,539.99	2,276,961.17	1,569,211,578.82
在产品	1,333,149.78		1,333,149.78	1,719,216.33		1,719,216.33
库存商品	1,311,397,911.26	27,032,310.37	1,284,365,600.89	1,623,709,410.86	32,245,308.71	1,591,464,102.15
发出商品				43,532,941.49		43,532,941.49
包装物	61,488,346.80	990,254.02	60,498,092.78	110,486,482.23	1,210,716.23	109,275,766.00
合计	2,526,501,943.29	32,476,285.25	2,494,025,658.04	3,350,936,590.90	35,732,986.11	3,315,203,604.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,276,961.17	3,797,045.05		1,620,285.36		4,453,720.86
库存商品	32,245,308.71	6,244,700.79		11,457,699.13		27,032,310.37
包装物	1,210,716.23	568,640.16		789,102.37		990,254.02
合计	35,732,986.11	10,610,386.00		13,867,086.86		32,476,285.25

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品	产品估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣与预缴增值税	249,259,654.04	142,637,063.37
预缴企业所得税	16,186,140.48	20,516,001.84
其他		382,635.93
合计	265,445,794.52	163,535,701.14

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业(有限合伙)	29,703,982.15			5.85							29,703,988.00	
广盐(佛山)供应链有限公司[注 1]		1.00		-1.00								
乐山科尔碱业有限公司[注 2]												
小计	29,703,982.15	1.00		4.85							29,703,988.00	
合计	29,703,982.15	1.00		4.85							29,703,988.00	

[注 1]广盐(佛山)供应链有限公司初始投资成本 555.00 万元，2019 年减少投资成本 300.00 万元，2023 年益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司以 1 元价格收购其他股东的 20% 股权，截至 2023 年 6 月 30 日净资产已为负数。

[注 2]截至 2023 年 6 月 30 日，乐山科尔碱业有限公司初始投资成本 20,149,992.42 元，因净资产已为负数，账面价值已减计至 0 元。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	520,000,000.00	320,000,000.00
合计	520,000,000.00	320,000,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,732,700.04	16,115,851.25		21,848,551.29
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,732,700.04	16,115,851.25		21,848,551.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,478,706.01	4,639,588.71		10,118,294.72
2.本期增加金额	20,445.10	159,738.18		180,183.28
(1) 计提或摊销	20,445.10	159,738.18		180,183.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,499,151.11	4,799,326.89		10,298,478.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	233,548.93	11,316,524.36		11,550,073.29
2.期初账面价值	253,994.03	11,476,262.54		11,730,256.57

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,022,501,769.45	4,691,443,121.69
合计	5,022,501,769.45	4,691,443,121.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,645,552,058.07	5,543,828,633.24	90,123,609.24	172,166,753.36	9,451,671,053.91
2.本期增加金额	266,458,859.95	371,555,643.14	13,318,824.47	9,480,485.87	660,813,813.43
(1) 购置	23,779,353.50	28,229,655.11	13,318,824.47	6,852,544.94	72,180,378.02
(2) 在建工程转入	242,679,506.45	343,325,988.03		2,627,940.93	588,633,435.41
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	117,124.53	23,678,036.28	2,097,020.97	4,994,427.50	30,886,609.28
(1) 处置或报废	117,124.53	23,678,036.28	2,097,020.97	4,994,427.50	30,886,609.28

4.期末余额	3,911,893,793.49	5,891,706,240.10	101,345,412.74	176,652,811.73	10,081,598,258.06
二、累计折旧					
1.期初余额	1,193,621,622.35	3,413,073,987.37	50,349,386.04	103,182,936.46	4,760,227,932.22
2.本期增加金额	90,577,898.11	221,788,794.01	5,215,056.09	8,320,126.03	325,901,874.24
(1) 计提	90,577,898.11	221,788,794.01	5,215,056.09	8,320,126.03	325,901,874.24
3.本期减少金额	113,610.79	20,418,214.28	1,966,293.83	4,535,198.95	27,033,317.85
(1) 处置或报废	113,610.79	20,418,214.28	1,966,293.83	4,535,198.95	27,033,317.85
4.期末余额	1,284,085,909.67	3,614,444,567.10	53,598,148.30	106,967,863.54	5,059,096,488.61
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,627,807,883.82	2,277,261,673.00	47,747,264.44	69,684,948.19	5,022,501,769.45
2.期初账面价值	2,451,930,435.72	2,130,754,645.87	39,774,223.20	68,983,816.90	4,691,443,121.69

(2) 融资租入固定资产（售后租回）

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	807,262,107.62	456,882,021.22		350,380,086.40
小计	807,262,107.62	456,882,021.22		350,380,086.40

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	341,880.53
小计	341,880.53

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
应城化工公司生产用房及辅助用房等	253,958,206.58	正在办理
荆州嘉施利公司生产用房及办公用房等	243,926,827.73	正在办理
宜城嘉施利公司生产用房、办公用房及倒班房等	78,748,979.21	正在办理
云图包装生产用房及辅助用房等	63,714,543.68	正在办理
宁陵公司生产用房、办公楼及职工宿舍等	54,094,474.55	正在办理
云图新能源生产用房	52,657,305.99	正在办理
雷波凯瑞公司生产用房、办公用房及职工宿舍等	39,307,178.69	正在办理
应城塑业公司生产用房、办公楼及职工宿舍等	18,848,904.08	正在办理
应城水溶肥公司生产用房等	18,259,041.80	正在办理
应城益盐堂生产用房及辅助用房等	17,742,809.38	正在办理
平原嘉施利公司办公楼、职工宿舍及库房等	15,076,661.34	正在办理

应城复合肥公司生产用房等	12,229,177.40	正在办理
洋浦云图公司办公用房	6,524,488.30	正在办理
宁陵益盐堂生产用房等	4,490,131.77	暂未办理
师宗新繁生产用房等	4,463,873.88	暂未办理
合计	884,042,604.38	--

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,626,938,620.78	1,797,399,534.77
工程物资	104,528,470.84	19,289,654.62
合计	2,731,467,091.62	1,816,689,189.39

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	1,521,776,459.99		1,521,776,459.99	782,231,770.73		782,231,770.73
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山400万吨/年采选项目	366,302,181.12		366,302,181.12	347,717,975.33		347,717,975.33
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	299,191,371.97		299,191,371.97	294,032,409.83		294,032,409.83
雷波矿山开采项目	95,679,696.03		95,679,696.03	92,168,238.87		92,168,238.87
宣城公司磷石膏综合再利用项目	96,978,275.93		96,978,275.93	71,853,294.48		71,853,294.48
荆州基地后勤中心建设项目				66,528,408.70		66,528,408.70
年产120万吨精制盐配套卤水净化项目				38,811,799.95		38,811,799.95
应城化工光伏发电项目				24,738,850.08		24,738,850.08
应城化工技改项目	10,078,851.73		10,078,851.73	16,863,891.16		16,863,891.16
宣城公司技改项目	52,167,260.00		52,167,260.00	7,313,856.35		7,313,856.35
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	39,902,416.23		39,902,416.23	8,718,937.44		8,718,937.44
宣城公司磷酸铁及配套项目	36,129,025.16		36,129,025.16			
雷波磷化工技改项目	45,138,077.05		45,138,077.05	18,394,139.65		18,394,139.65
其他项目	63,595,005.57		63,595,005.57	28,025,962.20		28,025,962.20
合计	2,626,938,620.78		2,626,938,620.78	1,797,399,534.77		1,797,399,534.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数(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
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	399,512.01	782,231,770.73	932,631,936.42	193,087,247.16		1,521,776,459.99
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山400万吨/年采选项目	252,828.90	347,717,975.33	18,584,205.79			366,302,181.12
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	91,216.00	294,032,409.83	132,621,898.02	127,462,935.88		299,191,371.97

雷波矿山开采项目	15,864.23	92,168,238.87	3,511,457.16			95,679,696.03
宜城公司磷石膏综合再利用项目	13,530.00	71,853,294.48	28,349,042.21	3,224,060.76		96,978,275.93
荆州基地后勤中心建设项目	7,784.00	66,528,408.70	13,040,967.58	79,569,376.28		
年产 120 万吨精制盐配套卤水净化项目	4,345.00	38,811,799.95	2,889,659.95	41,701,459.90		
应城化工光伏发电项目	3,800.00	24,738,850.08	358,590.32	25,097,440.40		
应城化工技改项目	9,572.77	16,863,891.16	11,562,690.44	18,347,729.87		10,078,851.73
宜城公司技改项目	8,032.54	7,313,856.35	52,022,954.32	7,169,550.67		52,167,260.00
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	526,229.00	8,718,937.44	77,878,378.33	46,694,899.54		39,902,416.23
宜城公司磷酸铁及配套项目	79,381.00		36,129,025.16			36,129,025.16
雷波磷化工技改项目	13,638.58	18,394,139.65	31,100,718.24	4,356,780.84		45,138,077.05
合计	1,425,734.03	1,769,373,572.57	1,340,681,523.94	546,711,481.30		2,563,343,615.21

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	42.92%	40.00%				其他（自筹、募股资金）
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山 400 万吨/年采选项目	21.40%	20.00%	59,080,497.63			其他（自筹、金融机构贷款）
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	93.94%	90.00%				其他（自筹）
雷波矿山开采项目	61.25%	60.00%				其他（自筹）
宜城公司磷石膏综合再利用项目	112.31%	95.00%				其他（自筹）
荆州基地后勤中心建设项目	102.22%	100.00%				其他（自筹）
年产 120 万吨精制盐配套卤水净化项目	95.98%	100.00%				其他（自筹）
应城化工光伏发电项目	66.04%	100.00%				其他（自筹）
应城化工技改项目	10.53%	10.00%				其他（自筹）
宜城公司技改项目	64.94%	65.00%				其他（自筹）
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	1.65%	2.00%				其他（自筹）
宜城公司磷酸铁及配套项目	4.55%	5.00%				其他（自筹）
雷波磷化工技改项目	33.10%	30.00%				其他（自筹）
合计	--	--	59,080,497.63			--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	89,744,577.70		89,744,577.70	19,289,654.62		19,289,654.62
专用设备	14,783,893.14		14,783,893.14			
合计	104,528,470.84		104,528,470.84	19,289,654.62		19,289,654.62

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	成熟期生物资产	成长期生物资产				
一、账面原值						
1.期初余额	3,317,660.02	457,318.01				3,774,978.03
2.本期增加金额		164,288.02				164,288.02
(1) 外购						
(2) 自行培育		164,288.02				164,288.02
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	3,317,660.02	621,606.03				3,939,266.05
二、累计折旧						
1.期初余额	3,317,660.02					3,317,660.02
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	3,317,660.02					3,317,660.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		621,606.03				621,606.03
2.期初账面价值		457,318.01				457,318.01

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	67,319,736.58		67,319,736.58
2.本期增加金额	539,892.00	1,064,199.34	1,604,091.34
(1) 租入	539,892.00	1,064,199.34	1,604,091.34
3.本期减少金额	9,755,213.25		9,755,213.25
(1) 到期	9,755,213.25		9,755,213.25
4.期末余额	58,104,415.33	1,064,199.34	59,168,614.67

二、累计折旧			
1.期初余额	23,777,873.86		23,777,873.86
2.本期增加金额	6,778,300.04	140,454.18	6,918,754.22
(1) 计提	6,778,300.04	140,454.18	6,918,754.22
3.本期减少金额	9,755,213.25		9,755,213.25
(1) 处置			
(2) 到期	9,755,213.25		9,755,213.25
4.期末余额	20,800,960.65	140,454.18	20,941,414.83
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	37,303,454.68	923,745.16	38,227,199.84
2.期初账面价值	43,541,862.72		43,541,862.72

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,242,892,775.76			79,967,610.49	19,473,238.52	53,139,869.21	1,395,473,493.98
2.本期增加金额	112,092,988.91					10,256,874.91	122,349,863.82
(1) 购置	112,092,988.91					10,256,874.91	122,349,863.82
(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	1,354,985,764.67			79,967,610.49	19,473,238.52	63,396,744.12	1,517,823,357.80
二、累计摊销							
1.期初余额	151,857,851.58			12,079,239.97		34,859,271.28	198,796,362.83
2.本期增加金额	11,196,376.15			633,912.72		4,006,580.77	15,836,869.64
(1) 计提	11,196,376.15			633,912.72		4,006,580.77	15,836,869.64
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	163,054,227.73			12,713,152.69		38,865,852.05	214,633,232.47
三、减值准备							
1.期初余额						9,167,171.83	9,167,171.83

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						9,167,171.83	9,167,171.83
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,191,931,536.94			67,254,457.80	19,473,238.52	15,363,720.24	1,294,022,953.50
2.期初账面价值	1,091,034,924.18			67,888,370.52	19,473,238.52	9,113,426.10	1,187,509,959.32

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雷波 100 亩土地	9,404,173.62	正在办理之中
宜城铁路专用线 61851.9 m ² 土地[注]	11,399,731.00	正在办理之中
宜城新能源 407 亩土地	59,948,163.00	正在办理之中
合计	80,752,067.62	--

注：截至 2023 年 6 月 30 日，宜城铁路专用线 61,851.9 m² 土地尚在办理产权手续，于 2023 年 8 月 2 日取得不动产权证书，产权证书编号为鄂（2023）宜城市不动产权第 0020213 号和鄂（2023）宜城市不动产权第 0020214 号。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都新繁食品有限公司	61,032,722.78			61,032,722.78
贵州盐业集团商贸有限责任公司	807,020.10			807,020.10
合计	61,839,742.88			61,839,742.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都新繁食品有限公司	30,104,956.33			30,104,956.33
合计	30,104,956.33			30,104,956.33

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 成都新繁食品有限公司资产组组合

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.59%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用、公允价值、处置费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

截止 2023 年 6 月 30 日，归属于本公司累计计提商誉减值准备 30,104,956.33 元，本期无需确认商誉减值损失。

2) 贵州盐业集团商贸有限责任公司资产组组合

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.59%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（预计售价、销量、生产成本及其他相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地拆迁款	135,412,478.94		2,979,629.31		132,432,849.63
触媒和催化剂	47,107,039.35	8,920,665.52	14,135,618.58		41,892,086.29
渣场费用	59,962,899.39	3,253,107.95	1,992,463.06		61,223,544.28
广告费	1,120,392.79		325,934.77		794,458.02
托盘等其他	70,408,475.58	15,823,086.08	14,903,107.51		71,328,454.15
合计	314,011,286.05	27,996,859.55	34,336,753.23		307,671,392.37

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额[注]	
	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
内部交易未实现利润	95,342,390.30	16,097,938.52	108,377,045.09	20,794,878.95
可抵扣亏损	232,028,926.42	44,283,075.68	96,426,890.03	21,952,133.04
递延收益	102,786,102.56	18,348,281.25	103,538,246.48	18,219,440.68
员工持股计划摊销费用	23,144,961.06	4,587,984.33	79,594,458.37	15,432,278.99
坏账准备	59,792,634.27	11,387,446.41	49,269,177.08	9,591,184.68
存货跌价准备	27,854,175.07	4,561,173.43	29,705,915.89	5,390,888.09
公允价值变动损失	22,000,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00	5,500,000.00
无形资产减值准备	4,981,131.93	1,245,282.98	6,339,622.46	1,584,905.62
已计提未结算的销售折让	16,550,081.03	4,137,520.26	3,546,740.82	886,685.21
已计提未支付的利息	3,102,907.31	478,081.94	6,536,857.39	1,254,250.22
交易性金融资产公允价值变动损失	401,452.00	60,217.80		
租赁负债	456,501.71	68,475.26	484,212.13	72,631.82
其他	8,405,818.71	1,260,872.88	8,472,537.40	1,270,880.62
合计	596,847,082.37	112,016,350.74	514,291,703.14	101,950,157.92

注：期初数与上年年末数（2022年12月31日）差异详见本财务报表附注五（三十三）3之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额[注 1]
----	------	-----------

	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[注 2]	24,148,448.89	3,622,267.34	24,785,277.50	3,717,791.63
预提未收到的利息收入	9,742,656.90	1,884,345.92	6,669,860.40	1,270,306.06
一次性税前扣除的固定资产	90,354,171.60	13,553,125.74	94,918,470.24	14,237,770.54
交易性金融资产公允价值变动			1,182,628.00	239,813.00
使用权资产	442,529.68	66,379.45	474,253.13	71,137.97
合计	124,687,807.07	19,126,118.45	128,030,489.27	19,536,819.20

[注1]期初数与上年年末数（2022年12月31日）差异详见本财务报表附注五（三十三）3之说明。

[注 2]非同一控制下企业合并资产评估增值导致的应纳税暂时性差异形成原因如下：

1) 公司在 2005 年 6 月成立时根据四川华衡评估有限公司出具的《成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立股份有限公司评估项目资产评估报告书》（川华衡评报（2004）127 号）调整了相关资产的账面价值。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 13,914,704.36 元，递延所得税负债余额为 2,087,205.66 元。

2) 应城化工在购买孝感广盐华源制盐有限公司（以下简称广盐华源公司）后按广盐华源公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 8,163,690.50 元，递延所得税负债余额为 1,224,553.57 元。

3) 应城化工在购买应城市新都化工复合肥有限公司（以下简称应城复合肥公司）后按应城复合肥公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 1,806,984.03 元，递延所得税负债余额为 271,047.61 元。

4) 公司在购买嘉施利（宣城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司，以下简称宣城嘉施利公司）后按宣城嘉施利公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 263,070.00 元，递延所得税负债余额为 39,460.50 元。

（3）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	132,184,091.44	126,875,634.82
坏账准备	20,094,429.69	24,121,577.75
存货跌价准备	4,622,110.18	6,027,070.22
合计	156,900,631.31	157,024,282.79

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		22,965,051.59	
2024 年	26,716,916.02	26,734,459.14	
2025 年	14,501,134.11	14,535,536.86	
2026 年	2,210,271.96	3,068,465.04	
2027 年	54,763,061.37	59,572,122.19	
2028 年	33,992,707.98		
合计	132,184,091.44	126,875,634.82	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	242,650,380.35		242,650,380.35	439,782,949.96		439,782,949.96

预付购房款	46,684,586.88		46,684,586.88	46,684,586.88		46,684,586.88
预付土地款	40,535,286.00		40,535,286.00	40,535,286.00		40,535,286.00
合计	329,870,253.23		329,870,253.23	527,002,822.84		527,002,822.84

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,393,000,000.00	1,821,000,000.00
信用借款	1,512,500,000.00	1,045,500,000.00
应计利息	406,320.53	1,786,708.34
合计	3,905,906,320.53	2,868,286,708.34

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	401,452.00	
其中：		
衍生金融负债	401,452.00	
合计	401,452.00	

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	563,000,000.00	986,000,000.00
合计	563,000,000.00	986,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	468,255,635.27	715,819,002.83
工程款	212,822,710.94	294,743,408.80
费用类款项	184,577,593.93	229,809,543.88
设备款	28,950,828.02	29,063,988.02
土地款	14,233,660.20	14,233,660.20
其他	776,831.35	1,656,194.40
合计	909,617,259.71	1,285,325,798.13

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,295,141,425.22	2,551,736,664.52
合计	1,295,141,425.22	2,551,736,664.52

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,829,478.32	390,879,836.71	400,501,796.49	23,207,518.54
二、离职后福利-设定提存计划	382.62	36,132,262.16	36,132,644.78	
合计	32,829,860.94	427,012,098.87	436,634,441.27	23,207,518.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,129,632.59	346,204,005.63	354,107,370.20	20,226,268.02
2、职工福利费		11,600,751.07	11,600,751.07	
3、社会保险费	3,346.74	22,541,034.73	22,544,381.47	
其中：医疗保险费	3,346.74	18,972,662.59	18,976,009.33	
工伤保险费		2,226,839.00	2,226,839.00	
生育保险费		242,775.54	242,775.54	
综合保险费		1,098,757.60	1,098,757.60	
4、住房公积金		5,947,014.50	5,947,014.50	
5、工会经费和职工教育经费	4,696,498.99	2,661,581.38	4,376,829.85	2,981,250.52
8、劳动补偿费		1,925,449.40	1,925,449.40	
合计	32,829,478.32	390,879,836.71	400,501,796.49	23,207,518.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		34,481,320.19	34,481,320.19	
2、失业保险费	382.62	1,650,941.97	1,651,324.59	
合计	382.62	36,132,262.16	36,132,644.78	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,560,522.87	29,194,477.88
企业所得税	87,110,679.44	111,344,649.53
代扣代缴个人所得税	963,029.40	1,617,572.32
城市维护建设税	665,030.84	1,868,682.41
印花税	3,352,744.51	4,789,651.36
房产税	4,205,847.62	4,049,134.11
土地使用税	2,550,207.87	2,579,589.57
资源税	757,424.89	2,571,742.03
耕地占用税		855,620.00
教育费附加	297,060.09	815,525.83
地方教育附加	198,416.26	550,037.03

其他	532,958.85	892,026.04
合计	117,193,922.64	161,128,708.11

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,829,476.58	5,829,476.58
其他应付款	118,793,534.97	143,221,808.72
合计	124,623,011.55	149,051,285.30

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川金象化工产业集团股份有限公司	4,115,887.80	4,115,887.80
湖北盐业集团有限公司	504,000.00	504,000.00
广东省广盐集团股份有限公司	798,000.00	798,000.00
胡晴	411,588.78	411,588.78
合计	5,829,476.58	5,829,476.58

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	65,169,441.14	56,542,244.43
员工持股计划认购款	30,723,276.55	56,258,587.75
暂收款	8,139,705.74	11,540,400.02
其他	14,761,111.54	18,880,576.52
合计	118,793,534.97	143,221,808.72

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,025,356,860.01	566,437,229.87
一年内到期的长期应付款	141,930,773.90	168,361,584.15
一年内到期的租赁负债	7,201,338.83	9,498,105.35
其中：应计利息	2,696,586.78	4,750,149.05
合计	1,174,488,972.74	744,296,919.37

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	425,750,000.00	237,000,000.00
信用借款	33,100,000.00	21,700,000.00
抵押借款	565,000,000.00	305,000,000.00
应计利息	1,506,860.01	2,737,229.87
合计	1,025,356,860.01	566,437,229.87

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,775,224.64	256,508,271.66
合计	120,775,224.64	256,508,271.66

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	430,000,000.00	395,000,000.00
保证借款	1,153,050,000.00	1,109,300,000.00
信用借款	276,100,000.00	198,300,000.00
合计	1,859,150,000.00	1,702,600,000.00

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	5,545,000.40	9,041,720.66
未确认融资费用	-343,165.09	-524,139.12
合计	5,201,835.31	8,517,581.54

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,899,471.75	68,173,092.99
合计	10,899,471.75	68,173,092.99

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租的融资租赁款	10,899,471.75	68,173,092.99
合计	10,899,471.75	68,173,092.99

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售折让	16,550,081.03	3,546,740.82	计提销售折让
合计	16,550,081.03	3,546,740.82	

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	107,993,170.38	11,450,000.00	13,632,981.59	105,810,188.79	财政补贴
合计	107,993,170.38	11,450,000.00	13,632,981.59	105,810,188.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保专项补贴	10,712,388.19	11,450,000.00		1,423,427.33			20,738,960.86	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	6,510,621.49			1,487,853.90			5,022,767.59	与资产相关
科技研发补贴	35,937.62			17,812.50			18,125.12	与资产相关
清洁生产专项资金	445,520.59			247,937.52			197,583.07	与资产相关
项目建设补贴	90,288,702.49			10,455,950.34			79,832,752.15	与资产相关
小计	107,993,170.38	11,450,000.00		13,632,981.59			105,810,188.79	

其他说明：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注七（四）4 之说明

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,207,723,762.00						1,207,723,762.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,875,172,504.00	68,360,049.60	2,256,007.47	2,941,276,546.13
其他资本公积	78,205,611.28	31,169,651.83	70,109,139.17	39,266,123.94
合计	2,953,378,115.28	99,529,701.43	72,365,146.64	2,980,542,670.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本公积-股本溢价增加 68,360,049.60 元，其中，40,143,600.00 元系二期员工持股计划中 30% 股份数达到解锁条件，前期计入其他资本公积的金额转入股本溢价；27,505,272.00 元系四期员工持股计划中 60% 股份数达到解锁条件，前期计入其他资本公积的金额转入股本溢价；711,177.60 元系员工持股计划本期行权部分可税前扣除金额大于账面摊销金额增加资本公积所致。

（2）本期资本公积-股本溢价减少 2,256,007.47 元，系收购重庆美小虎网吧有限公司、成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司少数股权，购买成本与按取得的股权比例计算的净资产份额差额减少资本公积所致。

（3）本期资本公积-其他资本公积增加 31,169,651.83 元，系员工持股计划本期确认摊销费用所致。

（4）本期资本公积-其他资本公积减少 70,109,139.17 元，其中，67,648,872.00 元系二期员工持股计划 30% 股份数和四期员工持股计划 60% 股份数在本期达到解锁条件，前期计入其他资本公积的金额转入股本溢价所致；2,086,184.04 元系二期未解锁员工持股计划的市场价格低于授予价格，导致可税前抵扣金额减少，冲回前期确认的资本公积所致；374,083.13 元系少数股东享有部分员工持股计划确认的资本公积结转至少数股东权益，导致资本公积减少所致。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	56,258,587.75		25,535,311.20	30,723,276.55

合计	56,258,587.75		25,535,311.20	30,723,276.55
----	---------------	--	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 25,535,311.20 元系二期员工持股计划 30%股份数和四期员工持股计划 60%股份数在本期达到解锁条件，前期确认的回购义务本期转回 25,535,311.20 元所致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	848,541.97	-780,782.36				-853,254.16	72,471.80	-4,712.19
外币财务报表折算差额	848,541.97	-780,782.36				-853,254.16	72,471.80	-4,712.19
其他综合收益合计	848,541.97	-780,782.36				-853,254.16	72,471.80	-4,712.19

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	50,260,149.70	28,309,410.97	21,339,767.02	57,229,793.65
合计	50,260,149.70	28,309,410.97	21,339,767.02	57,229,793.65

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
公司按财政部、应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,082,205.84			260,082,205.84
合计	260,082,205.84			260,082,205.84

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,263,978,530.32	2,237,875,759.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,443.86	
调整后期初未分配利润	3,263,979,974.18	2,237,875,759.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,212,860.22	988,138,532.48
应付普通股股利[注]	362,317,128.60	401,979,680.00
期末未分配利润	3,412,875,705.80	2,824,034,612.24

注：根据 2023 年 4 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 1,207,723,762 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，合计 362,317,128.60 元。

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,443.86 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,726,724,634.34	9,535,349,073.77	11,112,464,278.09	9,267,615,999.78
其他业务	25,395,175.97	16,199,620.88	26,139,332.34	22,366,181.56
合计	10,752,119,810.31	9,551,548,694.65	11,138,603,610.43	9,289,982,181.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	与客户之间的合同产生的收入	合计
商品类型	10,750,898,477.51	10,750,898,477.51
其中：		
复合肥	4,228,789,591.28	4,228,789,591.28
联碱	739,102,480.16	739,102,480.16
品种盐	131,725,290.65	131,725,290.65
磷化工产品	730,463,900.99	730,463,900.99
磷酸一铵	923,098,006.87	923,098,006.87
其他化工产品	331,098,044.64	331,098,044.64
贸易	3,331,263,587.83	3,331,263,587.83
其他	335,357,575.09	335,357,575.09
按经营地区分类		
其中：		
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	10,750,898,477.51	10,750,898,477.51
其中：		
在某一时点确认收入	10,750,898,477.51	10,750,898,477.51
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	10,750,898,477.51	10,750,898,477.51

与履约义务相关的信息：

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。收入计量原则：（1）公司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，收入计量原则不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷、磷酸一铵等产品。上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,295,141,425.22 元，其中，1,295,141,425.22 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,551,736,664.52 元。

2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,086,763.58	8,932,955.50
教育费附加	6,047,603.30	7,161,256.82
资源税	5,011,603.80	5,989,452.20
房产税	10,069,775.97	8,749,580.71
土地使用税	5,974,071.49	2,892,499.73
印花税	12,633,044.78	11,893,566.13
环境保护税	1,306,112.76	1,100,313.52
其他	184,309.73	355,622.27
合计	49,313,285.41	47,075,246.88

3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,121,990.91	67,579,304.39
广告宣传费	40,398,892.36	24,837,172.75
差旅费	14,638,281.41	12,491,575.53
车辆费用	12,121,948.06	11,103,382.62
股份支付费用	5,251,625.12	12,808,915.86
其它	18,736,019.28	16,216,473.06
合计	162,268,757.14	145,036,824.21

4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	84,416,324.38	76,042,042.87
股份支付费用	25,918,026.71	34,822,836.43
折旧费	45,444,012.41	41,205,805.32
停工损失	59,642,818.72	20,873,954.63
修理费	14,204,213.38	13,745,748.83
安全费	21,864,997.58	27,732,481.56
无形资产摊销	11,643,443.79	15,867,639.48
仓库费用	12,629,316.35	11,278,761.96
其它	52,267,797.92	48,772,613.65
合计	328,030,951.24	290,341,884.73

5、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	99,183,430.02	94,056,833.06
职工薪酬	24,710,227.72	23,149,187.37
折旧费	18,204,157.22	16,630,850.30
水电气费	13,535,954.32	11,046,200.02
其他	2,477,680.83	1,021,795.39
合计	158,111,450.11	145,904,866.14

6、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,487,309.10	77,997,153.62
减：利息收入	25,927,170.26	18,962,406.82
加：汇兑损益	-31,740,504.23	-8,124,368.01
其他	4,691,344.46	5,538,807.76
合计	38,510,979.07	56,449,186.55

7、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源[注]	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,632,981.59	11,580,757.98
与收益相关的政府补助	40,712,136.54	47,342,326.41
合计	54,345,118.13	58,923,084.39

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七（四）4之说明。

8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4.85	7.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	98,373,688.83	23,308,616.13
合计	98,373,693.68	23,308,623.16

9、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-1,584,080.00	-3,029,652.00
合计	-1,584,080.00	-3,029,652.00

10、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,686,105.13	-3,630,972.98
合计	-7,686,105.13	-3,630,972.98

11、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,610,386.00	-807,959.84
合计	-10,610,386.00	-807,959.84

12、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	404,727.89	-103,537.55
合计	404,727.89	-103,537.55

13、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	122,237.16	181,333.00	122,237.16
往来款核销利得	6,852,394.30	546,057.25	6,852,394.30
其他	3,941,688.81	1,264,931.60	3,941,688.81
合计	10,916,320.27	1,992,321.85	10,916,320.27

14、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	982,539.87	8,935,353.10	982,539.87
对外捐赠	807,146.41	4,265,055.20	807,146.41
预提担保损失		-274,000.00	
其他	2,470,871.57	2,658,692.93	2,470,871.57
合计	4,260,557.85	15,585,101.23	4,260,557.85

15、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,736,047.52	233,380,462.31
递延所得税费用	-10,476,893.57	-7,905,780.65
合计	96,259,153.95	225,474,681.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	604,234,423.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,058,605.92
子公司适用不同税率的影响	-52,411,618.15
调整以前期间所得税的影响	-3,442,708.95
非应税收入的影响	-1.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,159.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,277.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	584,994.36
所得税费用	96,259,153.95

16、其他综合收益

详见附注七（一）39之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	57,276,497.65	76,934,117.41
收到员工备用金还款	9,756,041.36	8,685,556.76
收到银行存款利息	22,854,373.76	11,273,948.16
与经营活动相关的保证金存款净减少	222,635,853.34	
收到保证金	75,933,464.70	20,410,354.73
收科努德公司偿还本金及利息		108,558,219.20
其他	21,274,257.66	13,633,320.93
合计	409,730,488.47	239,495,517.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用性支出及其他	196,500,846.76	69,315,518.29
支付员工备用金借款	31,688,631.32	32,836,047.72
与经营活动相关的保证金存款净增加		86,320,989.86
合计	228,189,478.08	188,472,555.87

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生品交易资金	486,174,015.10	327,075,630.41
交割厂库履约保证金退回		36,234,000.00
取得子公司收到的现金净额		81,505.92
合计	486,174,015.10	363,391,136.33

4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

衍生品交易资金	603,545,687.32	286,300,648.15
存入交割厂库履约保证金	31,464,000.00	
合计	635,009,687.32	286,300,648.15

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款		34,458,852.00
合计		34,458,852.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款	83,310,302.80	82,105,980.83
借款及票据保证金净增加额	521,360,000.00	103,572,000.00
支付的租赁负债	7,216,604.09	5,744,864.63
支付少数股东收购款	160,000.00	80,000.00
合计	612,046,906.89	191,502,845.46

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	507,975,269.73	999,405,544.72
加：资产减值准备	18,296,491.13	4,438,932.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,082,057.52	300,943,674.68
使用权资产折旧	6,918,754.22	8,112,459.21
无形资产摊销	15,836,869.64	13,386,643.24
长期待摊费用摊销	34,336,753.23	28,394,352.57
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）	-404,727.89	103,537.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	860,302.71	8,754,020.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,584,080.00	3,029,652.00
财务费用（收益以“－”号填列）	93,402,604.98	79,186,577.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-98,373,693.68	-23,308,623.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,066,192.82	-7,109,814.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-410,700.75	2,804,034.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	824,434,647.61	390,619,366.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	573,882,426.80	-463,266,414.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,062,513,646.29	48,251,334.64
其他	44,919,883.07	22,158,978.09
经营活动产生的现金流量净额	276,761,179.21	1,415,904,255.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,526,088,629.58	1,454,054,737.79
减: 现金的期初余额	2,524,631,870.28	761,401,205.37
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	-998,543,240.70	692,653,532.42

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,526,088,629.58	2,524,631,870.28
其中: 库存现金	83,704.79	67,830.93
可随时用于支付的银行存款	1,402,083,646.46	2,407,005,953.68
可随时用于支付的其他货币资金	123,921,278.33	117,558,085.67
三、期末现金及现金等价物余额	1,526,088,629.58	2,524,631,870.28

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位: 元

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	3,871,873,993.03	4,265,311,500.80
其中: 支付货款	3,575,506,255.49	3,906,143,756.34
支付固定资产等长期资产购置款	296,367,737.54	359,167,744.46

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,636,794,856.24	票据及期货业务保证金等
固定资产	835,022,748.90	截至 2023 年 6 月 30 日, 公司固定资产所有权或使用权受到限制的账面价值为 835,022,748.90 元, 其中: ①123,670,291.46 元系公司子公司嘉施利(眉山)化肥有限公司以其拥有的房屋建筑物与机器设备、眉山市新都化工复合肥有限公司以其拥有的机器设备以及公司新办公楼与青羊大道办公楼为公司向中国进出口银行借款 400,000,000.00 元(全部列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押担保; ②522,006.71 元系公司子公司嘉施利(应城)化肥有限公司以其拥有房屋为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向中国农业发展银行应城市支行借款 220,000,000.00 元(其中 110,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押担保; ③350,380,086.40 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司、雷波凯瑞磷化工有限责任公司、嘉施利(宜城)化肥有限公司及嘉施利(荆州)化肥有限公司以其机器设备为公司售后回租融资租赁做抵押, 对应长期应付款余额 151,640,518.88 元(其中 140,741,047.13 元列示于一年内到期的非流动负债); ④14,235,721.63 元系子公司嘉施利(荆州)化肥有限公司以其房屋建筑物向中国农业银行松滋支行借款 175,000,000.00 元(其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押; ⑤346,214,642.70 元系子公司嘉施利(荆州)化肥有限公司以其拥有的房屋建筑物和机器设备向中国工商银行松滋支行借款 200,000,000.00 元(其中 5,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押。
无形资产	211,888,151.14	截至 2023 年 6 月 30 日, 公司无形资产所有权或使用权受到限制的账面价值为

		211,888,151.14 元，其中：①5,459,130.69 元系公司以其拥有的土地向中国进出口银行借款 400,000,000.00 元（全部列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押； ②71,611,080.25 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司以其拥有土地账面价值和子公司嘉施利（应城）化肥有限公司以其拥有土地账面价值 3,738,402.42 元为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向中国农业发展银行应城市支行借款 220,000,000.00 元（其中 110,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保； ③52,178,186.98 元系子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司以其拥有的土地向中国工商银行松滋支行借款 200,000,000.00 元（其中 5,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押； ④78,901,350.80 元系子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司以其拥有的土地向中国农业银行松滋支行借款 175,000,000.00 元（其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）提供抵押。
合计	2,683,705,756.28	

2、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,575,024.71	7.2258	40,284,013.55
越南盾	14,189,365,490.20	0.0003	4,341,945.84
马来西亚币	9,524,017.91	1.5512	14,773,656.58
泰铢	157,818,523.60	0.2034	32,105,022.26
老挝币	6,426,492,160.00	0.0004	2,487,052.47
应收账款			
其中：美元	3,665,434.53	7.2258	26,485,696.83
越南盾	101,619,586,639.00	0.0003	31,095,593.51
马来西亚币	19,488,517.65	1.5512	30,230,588.58
泰铢	156,374,317.00	0.2034	31,811,227.31
应付账款			
其中：美元	3,477,095.99	7.2258	25,124,800.20
越南盾	6,326,588,725.49	0.0003	1,935,936.15
马来西亚币	8,573,856.00	1.5512	13,299,765.43
泰铢	24,017,057.71	0.2034	4,885,790.05

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	备注
嘉施利越南有限公司	越南	越南盾	经营地通行货币	
嘉施利（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚币	经营地通行货币	
嘉施利（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营地通行货币	
美国纽约嘉施利农业服务公司	美国	美元	经营地通行货币	
嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	美元	经营地通行货币	
嘉施利（马来西亚）农业服务有限公司	马来西亚	马来西亚币	经营地通行货币	
越川（香港）贸易有限公司	香港	美元	主要交易结算货币	
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	老挝	基普	经营地通行货币	
嘉施利农业服务菲律宾公司	菲律宾	比索	经营地通行货币	

3、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 商品期货套期业务具体情况

1) 风险来源及性质

公司主要生产和销售复合肥、联碱化工等产品，对生产经营所需要的焦炭、动力煤、尿素、塑料等原材料需求较大。而近年受国家供给侧结构性改革、环保督查等因素影响，公司生产经营和贸易业务相关的产品及原材料市场价格波动较大。

2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

公司开展与公司生产经营和贸易相关的产品及原材料的期货业务。公司根据生产经营计划，以当期现有产品存数及预计采购/销售数为测算基准确定套期保值的数量。

3) 风险管理目标及相关分析

公司制定了《套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展期货套期保值业务的审批权限，操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定，符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

公司的套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。

严格控制套期保值的资金规模，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金和权利金额度（人民币6.50亿元），任一交易日持有的商品期货及期权套期保值最高合约价值不超过人民币 30亿元。

公司严格按照《套期保值业务管理制度》等规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

4) 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司具备开展期货套期保值业务的管理制度，能够有效进行内部控制和管理，落实风险防范措施；为防范原材料和产品价格波动风险而开展期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力，实现持续稳定地经营效益。

(2) 套期工具交易对当期损益的影响

本期套期工具交易的收益为96,789,608.83元。

4、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保专项补贴	20,738,960.86	递延收益	1,423,427.33
节能技术改造财政奖励资金	5,022,767.59	递延收益	1,487,853.90
科技研发补贴	18,125.12	递延收益	17,812.50
清洁生产专项资金	197,583.07	递延收益	247,937.52

项目建设补贴	79,832,752.15	递延收益	10,455,950.34
财政补贴款	40,712,136.54	其他收益	40,712,136.54
财政贴息	5,114,361.11	财务费用	5,114,361.11
小计	151,636,686.44	--	59,459,479.24

(2) 政府补助的明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
环保专项补贴	10,712,388.19	11,450,000.00	1,423,427.33	20,738,960.86	其他收益	与日常经营活动相关的政府补助
节能技术改造财政奖励资金	6,510,621.49		1,487,853.90	5,022,767.59		
科技研发补贴	35,937.62		17,812.50	18,125.12		
清洁生产专项资金	445,520.59		247,937.52	197,583.07		
项目建设补贴	90,288,702.49		10,455,950.34	79,832,752.15		
小计	107,993,170.38	11,450,000.00	13,632,981.59	105,810,188.79		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项目	金额	列报项目	说明
财政补贴款	40,712,136.54	其他收益	与日常经营活动相关
小计	40,712,136.54		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		5,114,361.11	5,114,361.11		财务费用	
小计		5,114,361.11	5,114,361.11			

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 59,459,479.24 元。

(4) 本期收到的大额政府补助

1) 本期收到大额的与收益相关的政府补助

单位：元

公司	补助金额	补助原因
公司子公司洋浦云图供应链管理有限公司	31,820,930.34	根据公司与洋浦经济开发区管理委员会签订的《成都云图控股股份有限公司供应链贸易结算业务项目合作协议》，公司子公司洋浦云图供应链管理有限公司 2023 年 1-6 月收到洋浦经济开发区建设基金办公室拨付的扶持资金 31,820,930.34 元。
公司	1,475,000.00	根据《成都市新都区促进区域经济高质量发展的若干政策》（新都府发〔2021〕2 号），公司 2023 年 5 月 23 日收到外贸企业进出口补助资金 1,475,000.00 元。
合计	33,295,930.34	

2) 本期收到大额的与资产相关的政府补助

单位：元

公司	补助金额	补助原因
----	------	------

公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司	6,000,000.00	根据《荆州市发展和改革委员会关于转发省发改委分解下达污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）2022 年第二批中央预算内投资计划的通知》（荆发改环资〔2022〕155 号），公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司 2023 年 1 月 13 日收到松滋市发展和改革委员会拨付的污染治理和节能补贴资金 6,000,000.00 元。
公司子公司云图新能源材料（荆州）有限公司	5,450,000.00	根据《省经信厅办公室关于印发省级磷石膏综合治理专项资金申报管理工作指南的通知》，公司子公司云图新能源材料（荆州）有限公司 2023 年 2 月 24 日收到松滋经信局拨付的磷石膏治理专项资金 5,450,000.00 元。
合计	11,450,000.00	

3) 本期收到的大额财政贴息

单位：元

公司	补助金额	补助原因
公司	3,670,000.00	根据《财政部关于提前下达 2023 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金预算的通知》（财建〔2022〕403 号）及《四川省财政厅关于预下达 2023 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金预算的通知》（川财建〔2022〕361 号），公司收到四川省省级财政国库拨付的重要物资储备贴息（春耕肥）资金 3,670,000.00 元。
公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司	1,330,000.00	根据《省财政厅关于提前下达 2021 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金预算的通知》（鄂财发〔2020〕101 号），公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司 2023 年 1 月 17 日收到松滋市国库收付中心拨付的重要物资储备贴息（春耕肥）资金 1,330,000.00 元。
合计	5,000,000.00	

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

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

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万）[注]	出资比例
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	新设	2023/1/18	2,000,000.00	100.00%
乌兰浩特和顺商贸有限公司	新设	2023/3/4	5,000.00	100.00%
嘉施利（肇东）肥业有限公司	新设	2023/4/23	3,000.00	100.00%
湖北云图新材料有限公司	新设	2023/4/25	3,000.00	100.00%
湖北省云图安装工程有限责任公司	新设	2023/4/26	3,000.00	100.00%
嘉施利农业服务菲律宾公司	新设	2023/5/12	1,160.00	99.99%
湖北云图熔盐科技有限公司	新设	2023/5/15	3,000.00	51.00%
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	新设	2023/6/12	100.00	100.00%

注：嘉施利（老挝）农业服务有限公司、嘉施利农业服务菲律宾公司、美国纽约嘉施利农业服务有限公司出资额计量单位分别为基普、比索、美元。

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
美国嘉施利农业服务有限公司	注销	2023/2/3		
湖北省云图贸易有限责任公司	注销	2023/2/14		-4.32
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	注销	2023/3/29		816,440.39
绵阳王者互娱网络科技有限公司	注销	2023/4/6		

深圳超悦云图网络科技有限公司	注销	2023/6/5		14,734.61
----------------	----	----------	--	-----------

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的重要构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
应城市新都化工有限责任公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
孝感广盐华源制盐有限公司	湖北省	应城市盐化大道 5 号	制造业		96.55%	非同一控制下企业合并取得
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	49.00%	51.00%	设立取得
成都丰云农服科技有限公司	四川省	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 110 号附 201 号	商业		100.00%	设立取得
嘉施利（荆州）化肥有限公司	湖北省	松滋市临港工业园疏港大道北边	制造业		100.00%	设立取得
湖北宙翔化工销售有限公司	湖北省	松滋市陈店镇临港工业园疏港大道	商业		100.00%	设立取得
应城市新都进出口贸易有限公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 26 号	商业		100.00%	设立取得
湖北新亚通物流有限责任公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 12 号	交通运输业		100.00%	设立取得
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业		100.00%	设立取得
嘉施利（宜城）化肥有限公司	湖北省	湖北省襄阳市宜城大雁工业园区	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
湖北智通物流有限责任公司	湖北省	湖北省黄冈市高新技术产业开发区路口镇景盛路 9 号互联网电商产业园 5 层 D08 号	交通运输业		100.00%	设立取得
成都云图锐展科技有限公司	四川省	成都市新都区新都蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00%		设立取得
成都鑫顺宸供应链管理有限公司	四川省	四川省成都市新都区桂湖街道蓉都大道南二段 110 号附 201 号	商业	100.00%		设立取得
嘉施利（眉山）化肥有限公司	四川省	四川省眉山高新技术产业园区金象大道 3 号附 39 号	制造业	69.00%	20.00%	设立取得
眉山市新都化工复合肥有限公司	四川省	四川省眉山高新技术产业园区金桥大道 1 号	制造业	100.00%		设立取得
嘉施利（应城）化肥有限公司	湖北省	湖北省应城市城中民营经济园	制造业	75.00%		设立取得
湖北宙翔科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00%	设立取得
嘉施利（宁	河南省	宁陵县工业园区黄河路东侧	制造业	51.00%	49.00%	设立取得

陵) 化肥有限公司						
嘉施利(平原) 化肥有限公司	山东省	山东平原经济开发区东区北二环路南	制造业	51.00%	49.00%	设立取得
黑龙江云瑞农资有限公司	黑龙江省	黑龙江省哈尔滨市利民开发区恒星路以南、哈黑公路以东新洲园林生态住宅三期 A 区 K125 号	商业		60.00%	设立取得
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	四川省	四川省雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00%	49.00%	同一控制下企业合并取得
雷波凯瑞物流有限责任公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子村马道子工业园区	交通运输业		100.00%	设立取得
雷波凯瑞材料科技有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00%	49.00%	设立取得
雷波云图商贸有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子村马道子工业园区	商业	100.00%		设立取得
嘉施利农业服务有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	商业	51.00%	49.00%	设立取得
嘉施利(马来西亚) 有限公司	马来西亚	Suite D23, 2nd Floor Plaza Pekeliling No.2 Jalan Tun Razak Kuala Lumpur Wilayah Persekutuan	商业		95.00%	设立取得
嘉施利(泰国) 有限公司	泰国	202 leconcorde tower, 9th floor, 901 room, Ratchadapisek road, Huaykwang, Huaykwang, Bangkok, Thailand 10310	商业		49.00%	设立取得
应城市新都化工复合肥有限公司	湖北省	湖北省应城市四里棚蒲阳大道	制造业	51.00%	49.00%	同一控制下企业合并取得
嘉施利越南有限公司	越南	胡志明市新平郡第 12 坊共和路	商业		100.00%	设立取得
嘉施利(佳木斯) 肥业有限公司	黑龙江省	黑龙江省佳木斯市东风区工业园区	制造业		100.00%	设立取得
应城市新都化工塑业有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	51.00%	49.00%	设立取得
应城市云图包装有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00%	设立取得
成都土博士化工有限公司	四川省	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 401 号	商业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
成都云图云路供应链管理有限公	四川省	四川省成都市新都区桂湖街道蓉都大道南二段 110 号附 201 号	商业	100.00%		设立取得
嘉施利(铁岭) 化肥有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县新台子镇懿路村	制造业	100.00%		设立取得
嘉施利(新疆) 水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉州昌吉高新技术产业区(华爱康塑业科技发展有限公司办公楼 1 号昌高区 35 丘 2 幢)	制造业	100.00%		设立取得
成都云图生活电子商务有限公司	四川省	成都市新都区新都工业开发区南二路	商业	100.00%		设立取得
成都新繁食品有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇新繁大道 66 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
新疆云图水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉回族自治州昌吉市高新技术产业开发区科技大道 17 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得

洋浦云图供应链管理有限公司	海南省	海南省洋浦经济开发区新英湾区吉浦路新浦大厦第五层 0505AB	商业	100.00%		设立取得
云图新能源材料（荆州）有限公司	湖北省	湖北省荆州市松滋市乐乡街道临港工业园创业大道以东	制造业	100.00%		设立取得
越川（香港）贸易有限公司	香港	香港九龙尖沙咀东磨地道 61 号冠华中心 2 楼 221 室	商业	100.00%		设立取得
嘉施利（马来西亚）农业服务有限公司	马来西亚	Suite D23, 2nd Floor Plaza Pekeliling No.2 Jalan Tun Razak 50400 Kuala Lumpur W.P. Kuala Lumpur Malaysia	制造业		100.00%	设立取得
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	老挝	万象市西科达鹏县云端岱村	商业		100.00%	设立取得
乌兰浩特和顺商贸有限公司	内蒙古	内蒙古自治区兴安盟乌兰浩特市绿色产业园管理办公室（原乌兰浩特经济技术开发区管理委员会）办公楼一楼东侧 101 号	商业	100.00%		设立取得
嘉施利（肇东）肥业有限公司	黑龙江	黑龙江省绥化市肇东市开发区乐业大道南侧绿炎路西侧	制造业	100.00%		设立取得
湖北云图新材料有限公司	湖北省	湖北省孝感市应城市黄滩府艾路黄都银府 3 幢 3 单元 603 号	商业	100.00%		设立取得
湖北省云图安装工程有限责任公司	湖北省	湖北省孝感市应城市四里棚街道办事处盐化大道 26 号办公楼二楼	建筑安装业		100.00%	设立取得
嘉施利农业服务菲律宾公司	菲律宾	Unit A 20/F Rufino Pacific Tower 6784 Ayala Avenue Corner V.A. Rufino Street., San Lorenzo, City Of Makati, Fourth District, National Capital Region(NCR), 1229	商业		99.99%	设立取得
湖北云图熔盐科技有限公司	湖北省	湖北省孝感市应城市汉宜路四里棚刘杨新都化工行政楼 201	制造业		51.00%	设立取得
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	美国	418 BROADWAY STE R ALBANY, NY 12207	商业		100.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

（1）公司子公司嘉施利农业服务有限公司直接持有嘉施利（泰国）有限公司 49% 股权，另通过表决权委托协议持有其他股东剩余 51% 表决权，合计持有嘉施利（泰国）有限公司 100% 表决权。

（2）公司子公司嘉施利农业服务有限公司直接持有嘉施利农业服务菲律宾公司 99.99% 股权，另通过表决权委托协议持有其他股东剩余 0.01% 表决权，合计持有嘉施利农业服务菲律宾公司 100% 表决权。

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉施利（应城）化肥有限公司	25.00%	3,392,167.01	10,000,000.00	25,260,994.91
嘉施利（眉山）化肥有限公司	11.00%	-939,614.62		9,128,239.15
孝感广盐华源制盐有限公司	3.45%	455,454.46		22,098,728.49
嘉施利（马来西亚）有限公司	5.00%	-174,749.32		701,840.46
嘉施利（泰国）有限公司	51.00%	-414,455.92		8,800,069.41

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
嘉施利（应城）化肥有限公司	191,042,399.39	83,373,155.69	274,415,555.08	173,371,575.43		173,371,575.43
嘉施利（眉山）化肥有限公司	233,426,861.43	18,449,248.39	251,876,109.82	168,892,117.52		168,892,117.52
孝感广盐华源制盐有限公司	704,869,675.51	327,185,436.67	1,032,055,112.18	474,953,186.51	2,022,197.32	476,975,383.83
嘉施利（马来西亚）有限公司	253,146,233.11	329,804.15	253,476,037.26	239,439,228.01		239,439,228.01
嘉施利（泰国）有限公司	208,202,109.17	396,953.52	208,599,062.69	191,344,024.63		191,344,024.63

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉施利（应城）化肥有限公司	207,038,909.34	83,777,461.80	290,816,371.14	164,972,348.51		164,972,348.51
嘉施利（眉山）化肥有限公司	167,395,956.89	17,747,232.99	185,143,189.88	96,066,582.42		96,066,582.42
孝感广盐华源制盐有限公司	756,666,895.75	350,804,645.19	1,107,471,540.94	508,630,388.78	2,246,639.86	510,877,028.64
嘉施利（马来西亚）有限公司	105,539,321.45	386,497.41	105,925,818.86	88,102,938.69		88,102,938.69
嘉施利（泰国）有限公司	56,931,502.40	22,572.51	56,954,074.91	39,057,017.44		39,057,017.44

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	424,105,020.31	13,568,668.04	13,568,668.04	23,470,258.52
嘉施利（眉山）化肥有限公司	203,027,201.81	-8,541,951.09	-8,541,951.09	-7,679,296.05
孝感广盐华源制盐有限公司	269,263,206.90	13,201,578.68	13,201,578.68	28,582,914.92
嘉施利（马来西亚）有限公司	66,230,860.59	-3,494,986.47	-3,494,986.47	5,180,885.93
嘉施利（泰国）有限公司	70,316,776.55	-812,658.67	-812,658.67	19,324,491.44

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	506,296,995.36	24,266,589.86	24,266,589.86	-13,648,965.63
嘉施利（眉山）化肥有限公司	483,526,945.09	16,176,741.11	16,176,741.11	-5,408,707.33
孝感广盐华源制盐有限公司	331,899,658.63	41,558,532.40	41,558,532.40	89,059,264.79
嘉施利（马来西亚）有限公司	56,104,726.25	8,820,241.73	8,820,241.73	946,765.39
嘉施利（泰国）有限公司	41,060,559.64	9,870,921.06	9,870,921.06	10,202,450.50

（二）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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆美小虎网吧有限公司	2023年4月26日	60%	100%

成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司	2023 年 4 月 27 日	60%	100%
----------------------	-----------------	-----	------

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	重庆美小虎网吧有限公司	成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司
购买成本/处置对价		
--现金	80,000.00	80,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	80,000.00	80,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,070,936.63	-1,025,070.84
差额	1,150,936.63	1,105,070.84
其中：调整资本公积	-1,150,936.63	-1,105,070.84
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）	江苏省	徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼 1106 室	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	30.00%		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）	徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	13,383.34	13,363.83
非流动资产	99,000,000.00	99,000,000.00
资产合计	99,013,383.34	99,013,363.83
流动负债	90.00	90.00
非流动负债		
负债合计	90.00	90.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,013,293.34	99,013,273.83
按持股比例计算的净资产份额	29,703,988.00	29,703,982.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,703,988.00	29,703,982.15

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	19.51	23.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19.51	23.42
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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
乐山科尔碱业有限公司	8,879,269.85		8,879,269.85
广盐（佛山）供应链有限公司	491,892.00	-25,432.55	466,459.45

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2、预期信用损失的计量

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。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。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七（一）3、七（一）6之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.15%（2022 年 12 月 31 日：35.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数
----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,790,413,180.54	7,009,147,251.67	5,072,399,801.67	1,847,476,033.33	89,271,416.67
应付票据	563,000,000.00	563,000,000.00	563,000,000.00		
应付账款	909,617,259.71	909,617,259.71	909,617,259.71		
其他应付款	124,623,011.55	124,623,011.55	124,623,011.55		
长期应付款	152,830,245.65	158,864,351.37	147,776,351.37	11,088,000.00	
预计负债	16,550,081.03	16,550,081.03	16,550,081.03		
租赁负债	12,403,174.14	13,221,411.61	7,676,411.21	5,255,866.54	289,133.86
小计	8,569,436,952.62	8,795,023,366.94	6,841,642,916.54	1,863,819,899.87	89,560,550.53

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,137,323,938.21	5,392,227,365.58	3,614,751,156.22	1,767,170,723.25	10,305,486.11
应付票据	986,000,000.00	986,000,000.00	986,000,000.00		
应付账款	1,285,325,798.13	1,285,325,798.13	1,285,325,798.13		
其他应付款	149,051,285.30	149,051,285.30	149,051,285.30		
长期应付款	236,534,677.14	246,490,565.41	176,318,099.85	70,172,465.56	
预计负债	3,546,740.82	3,546,740.82	3,546,740.82		
租赁负债	18,015,686.89	19,161,073.00	10,119,352.34	7,950,365.79	1,091,354.87
小计	7,815,798,126.49	8,081,802,828.24	6,225,112,432.66	1,845,293,554.60	11,396,840.98

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,171,800,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,696,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（四）2 之说明。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			520,000,000.00	520,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			520,000,000.00	520,000,000.00
（2）权益工具投资			520,000,000.00	520,000,000.00
（二）应收款项融资			231,230,087.16	231,230,087.16
持续以公允价值计量的资产总额			751,230,087.16	751,230,087.16
（六）交易性金融负债		401,452.00		401,452.00
衍生金融负债		401,452.00		401,452.00
持续以公允价值计量的负债总额		401,452.00		401,452.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

（二）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

第二层次公允价值计量项目为远期结汇套期工具，采用相关金融机构系统的报价进行计量。

（三）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

1、因被投资企业江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2、因被投资企业上海易所试网络信息技术股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以0.00元作为公允价值的合理估计进行计量；

3、应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是宋睿。

本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宋睿	实际控制人	26.77	26.77

注：公司实际控制人宋睿先生直接加间接持股比例为 26.77%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广盐（佛山）供应链有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
牟嘉云	公司股东、宋睿之母、公司董事长
张红宇	宋睿之妻
宋荣章	宋睿之父
新和株式会社	张红宇控制之公司
（株）韩新物产	张红宇控制之公司
成都轻松益家电子商务有限公司	张红宇控制之公司
荣成凯普生物工程有限公司	公司子公司参股股东
河南省卫群多品种盐有限公司	公司子公司参股股东
吉林盐业集团运销有限公司	公司原子公司参股股东
东港市东盐化工有限公司	公司原子公司参股股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
荣成凯普生物工程有限公司	蒸汽费、电费等	3,410.71	20,000.00	否	3,185.84
东港市东盐化工有限公司	取暖费				32,388.35
成都轻松益家电子商务有限公司	咨询服务费	29,800.00	350,000.00	否	

（2）出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林盐业集团运销有限公司	销售盐		5,217,577.07
成都轻松益家电子商务有限公司	销售酒	896.46	

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

单位：元

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
广盐（佛山）供应链有限公司	机器设备	37,610.60	37,610.60

（2）本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
荣成凯普生物工程有限公司	厂房					150,000.00	150,000.00			142,857.14	142,857.14
东港市东盐化工有限公司	厂房						750,000.00				714,285.75

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
牟嘉云、宋睿、张红宇	26,475,274.15	2020年12月25日	2023年12月25日	否
牟嘉云、宋睿	19,552,898.59	2021年4月29日	2024年4月29日	否
牟嘉云、宋睿	5,274,163.54	2021年5月7日	2024年5月6日	否
牟嘉云、宋睿	54,301,984.20	2021年8月26日	2024年8月26日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	25,000,000.00	2021年10月27日	2023年10月27日	否
宋睿、牟嘉云	179,850,000.00	2021年10月29日	2024年10月28日	否
宋睿、牟嘉云	88,000,000.00	2022年4月29日	2024年4月29日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇、宋荣章	49,000,000.00	2022年5月13日	2024年5月12日	否
宋睿、张红宇	200,000,000.00	2022年6月28日	2025年6月28日	否
宋睿、张红宇	38,500,000.00	2022年6月30日	2024年6月29日	否
宋睿、牟嘉云	19,800,000.00	2022年7月18日	2024年7月18日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	150,000,000.00	2022年7月29日	2024年7月29日	否
牟嘉云	39,900,000.00	2022年8月4日	2025年8月4日	否
牟嘉云	14,250,000.00	2022年8月4日	2025年8月4日	否
牟嘉云、宋睿	21,000,000.00	2022年9月13日	2023年9月11日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	20,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月20日	否
牟嘉云、宋睿	30,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月20日	否
牟嘉云、宋睿	70,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月20日	否
宋睿、张红宇	48,000,000.00	2022年9月23日	2023年9月23日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	32,000,000.00	2022年9月28日	2024年9月28日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	100,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月27日	否
宋睿、张红宇	250,000,000.00	2022年9月30日	2025年9月30日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	83,000,000.00	2022年10月9日	2023年9月29日	否

宋睿、牟嘉云、张红宇	100,000,000.00	2022 年 10 月 13 日	2023 年 7 月 28 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	130,000,000.00	2022 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 4 日	否
宋睿、张红宇	62,000,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 10 日	否
牟嘉云、宋睿	19,000,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	否
牟嘉云、宋睿	35,000,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2022 年 12 月 6 日	2023 年 12 月 6 日	否
牟嘉云、宋睿	19,000,000.00	2022 年 12 月 7 日	2023 年 12 月 7 日	否
宋睿、牟嘉云	22,500,000.00	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 1 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	10,000,000.00	2023 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 1 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	114,000,000.00	2023 年 1 月 3 日	2023 年 7 月 3 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	60,000,000.00	2023 年 1 月 4 日	2023 年 7 月 4 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	80,000,000.00	2023 年 1 月 5 日	2023 年 7 月 5 日	否
宋睿、牟嘉云	100,000,000.00	2023 年 1 月 11 日	2026 年 1 月 10 日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	50,000,000.00	2023 年 1 月 11 日	2023 年 7 月 11 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	60,000,000.00	2023 年 1 月 12 日	2023 年 7 月 12 日	否
宋睿、张红宇	10,000,000.00	2023 年 1 月 19 日	2023 年 7 月 19 日	否
宋睿、张红宇	40,000,000.00	2023 年 1 月 30 日	2023 年 12 月 26 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 3 月 16 日	否
宋睿、张红宇	25,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 2 月 23 日	否
宋睿、牟嘉云	70,000,000.00	2023 年 3 月 21 日	2026 年 3 月 20 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023 年 3 月 28 日	2024 年 3 月 27 日	否
牟嘉云、宋睿	1,000,000.00	2023 年 4 月 6 日	2023 年 10 月 6 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	200,000,000.00	2023 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 25 日	否
宋睿、牟嘉云	100,000,000.00	2023 年 5 月 8 日	2024 年 3 月 9 日	否
宋睿、牟嘉云	100,000,000.00	2023 年 5 月 9 日	2025 年 5 月 8 日	否
牟嘉云、宋睿	150,000,000.00	2023 年 5 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	否
牟嘉云、宋睿	20,000,000.00	2023 年 5 月 10 日	2023 年 11 月 10 日	否
牟嘉云、宋睿	80,000,000.00	2023 年 5 月 10 日	2023 年 11 月 10 日	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2023 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 15 日	否
牟嘉云、宋睿	100,000,000.00	2023 年 5 月 16 日	2023 年 11 月 16 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	10,000,000.00	2023 年 5 月 17 日	2024 年 5 月 16 日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	104,880,000.00	2023 年 5 月 23 日	2023 年 8 月 21 日	否
宋睿、牟嘉云	48,000,000.00	2023 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 25 日	否
宋睿、张红宇	35,000,000.00	2023 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 5 日	否
牟嘉云、宋睿	170,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2023 年 12 月 6 日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2023 年 6 月 9 日	2024 年 6 月 9 日	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	2024 年 6 月 14 日	否

牟嘉云、宋睿	50,000,000.00	2023年6月16日	2023年12月16日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	250,000,000.00	2023年6月19日	2023年12月19日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	100,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	54,000,000.00	2023年6月25日	2023年12月25日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	80,000,000.00	2023年6月26日	2023年12月26日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年6月28日	2024年3月6日	否
宋睿、张红宇	30,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月28日	否
宋睿、牟嘉云	52,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月28日	否
宋睿	1,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月29日	否

关联担保情况说明：担保起始日、担保到期日指实际取得的借款、开具票据或保函的起始和到期日期。在被担保方到期无法偿还上述借款或票据时，担保方将承担连带责任。

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	140.71	158.74

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省卫群多品种盐有限公司	6,447,727.09	6,447,727.09	6,447,727.09	4,129,441.82
	新和株式会社	4,410,013.41	4,410,013.41	4,410,013.41	4,410,013.41
	广盐（佛山）供应链有限公司	3,590,180.40	1,961,077.11	3,590,180.40	1,786,554.84
	（株）韩新物产	308,125.02	308,125.02	308,125.02	153,982.09
合计		14,756,045.92	13,126,942.63	14,756,045.92	10,479,992.16

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,687,850.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明：2020年8月21日，公司召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金回购公司部分社会公众股用于股权激励或员工持股计划，回购期为12个月。回购资金总额不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含），回购股份价格不超过人民币10元/股（含），实际回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至2021年8月2日，该次回购方案已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份25,006,500股，占公司目前总股本的2.07%，最高成交价为9.86元/股，最低成交价为7.08元/股，使用资金总额为199,999,196.41元（含交易费用），平均回购价格8.00元/股。其中，1,620万股回购股份已于2021年4月27日过户至“成都云图控股股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，365.57万股回购股份已于2021年12

月23日过户至“成都云图控股股份有限公司—第三期员工持股计划”专户，515.08万股回购股份已于2022年6月21日过户至“成都云图控股股份有限公司—第四期员工持股计划”专户，至此，公司回购专用证券账户持有公司股票数量为0股。

公司用于员工持股计划的股票分多期解锁，并设置了公司层面业绩要求和参与对象个人层面考核，若未能达到要求，未解锁的标的股票递延至第二个解锁期或第三个解锁期，在第二个解锁期或第三个解锁期业绩考核实现时解锁，若第三个解锁期仍未达到解锁条件，则未解锁的标的股票均不得解锁，由公司员工持股计划管理委员会收回，用于后期员工持股计划或股权激励计划或法律法规允许的其他用途。

（二）以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日授予股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据可行权人数变动及业务考核标准，是否满足行权条件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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	198,729,328.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,169,651.83

其他说明：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与本期以权益结算的股份支付确认的费用总额差异167,559,677.03元，其中，1、以前年度以权益结算的股份支付确认的费用总额159,910,408.18元；2、以前年度员工持股计划行权部分可税前扣除金额与已确认费用总额差异增加资本公积7,773,923.07元；3、2023年员工持股计划行权部分可税前扣除金额与已确认费用总额差异增加资本公积711,177.60元；4、以前年度实施员工持股计划的尚未行权股票在本期资产负债表日其市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产同时增加资本公积2,086,184.04元；5、本期股价下跌冲回以前年度可税前抵扣金额大于摊销费确认的资本公积2,086,184.04元；6、实施员工持股计划少数股东按持股比例享有的部分累计调减资本公积835,831.82元。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年6月30日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对复合肥业务、联碱及化工业务及盐业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	复合肥及其他产品分部	联碱及化工产品分部	盐业产品分部
营业收入	10,090,590,458.95	1,251,252,146.41	269,263,206.90
营业成本	9,377,946,996.55	928,004,510.70	214,291,161.08
资产总额	14,996,231,261.49	3,987,323,801.23	1,032,055,112.18
负债总额	8,123,948,480.25	2,814,264,672.22	476,975,383.83

(续上表)

项目	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	730,463,900.99	1,589,449,902.94	10,752,119,810.31
营业成本	540,446,339.00	1,509,140,312.68	9,551,548,694.65
资产总额	1,684,939,250.59	3,495,902,346.61	18,204,647,078.88
负债总额	730,165,940.37	1,894,261,673.77	10,251,092,802.90

(二) 租赁

1、公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（一）15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五（二十九）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,399,144.00	94,493.99
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	1,399,144.00	94,493.99

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	7,090,710.21	11,895,043.39
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	91,926,050.89	99,745,888.85
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十（二）之说明。

2、公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,221,332.80	285,714.29
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
固定资产	341,880.53	363,769.91
投资性房地产	11,550,073.29	11,730,256.57
小计	11,891,953.82	12,094,026.48

经营租出固定资产详见本财务报表附注七（一）12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,414,640.80	2,249,254.16
1-2年	2,483,681.84	2,316,731.79
2-3年	2,189,423.44	2,387,336.24
3-4年	995,755.32	1,728,214.99
4-5年	65,823.91	
合计	8,149,325.31	8,681,537.18

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人宋睿先生处于质押状态的股份累计 108,900,000 股，占宋睿先生所持公司股份总数的 35.30%，占公司股本总数的 9.02%；公司实际控制人的的一致行动人及持股 5% 以上股东牟嘉云女士不存在质押状态的股份。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	440,242,428.09	100.00%	2,106,272.65	0.48%	438,136,155.44
合计	440,242,428.09	100.00%	2,106,272.65	0.48%	438,136,155.44

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	527,245,391.72	100.00%	1,764,970.46	0.33%	525,480,421.26
合计	527,245,391.72	100.00%	1,764,970.46	0.33%	525,480,421.26

按组合计提坏账准备：2,106,272.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	415,763,517.52		
账龄组合	24,478,910.57	2,106,272.65	8.60%
合计	440,242,428.09	2,106,272.65	

确定该组合依据的说明：1) 对于划分为账龄组合的应收账款计提坏账准备，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。2) 对于划分为合并范围内关联组合的应收账款计提坏账准备，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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	422,595,885.66
1 至 2 年	17,646,542.43
合计	440,242,428.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,764,970.46	341,302.19				2,106,272.65
合计	1,764,970.46	341,302.19				2,106,272.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	292,998,931.64	66.55%	
成都新繁食品有限公司	102,121,346.07	23.20%	
黑龙江云瑞农资有限公司	19,866,272.29	4.51%	
黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司	17,646,542.43	4.01%	1,764,654.24
格尔木藏格钾肥有限公司	2,739,600.00	0.62%	136,980.00
合计	435,372,692.43	98.89%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,286,441,524.36	43,057,120.41
合计	1,286,441,524.36	43,057,120.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	1,247,764,900.00	2,433,738.86
押金保证金	31,872,100.00	31,352,107.57
备用金	7,489,410.97	9,403,934.98
其他	2,679,375.76	3,108,637.35
合计	1,289,805,786.73	46,298,418.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,019,859.55	150,522.82	1,070,915.98	3,241,298.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-723,058.34	723,058.34		
--转入第三阶段		-107,895.26	107,895.26	
本期计提	2,563.77	680,430.79	568,469.46	1,251,464.02
本期核销			1,128,500.00	1,128,500.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,299,364.98	1,446,116.69	618,780.70	3,364,262.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,272,187,419.68
1 至 2 年	14,461,166.85
2 至 3 年	2,363,552.60
3 年以上	793,647.60
3 至 4 年	61,644.64
4 至 5 年	159,119.56
5 年以上	572,883.40
合计	1,289,805,786.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,241,298.35	1,251,464.02		1,128,500.00		3,364,262.37
合计	3,241,298.35	1,251,464.02		1,128,500.00		3,364,262.37

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,128,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西临港国际供应链有限公司	货款	1,128,500.00	无法收回	按内部制度规定审核核销	否
合计	--	1,128,500.00	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云图新能源材料（荆州）有限公司	合并范围内关联往来	1,030,000,000.00	1 年以内	79.86%	
湖北宙翔化工销售有限公司	合并范围内关联往来	216,200,000.00	1 年以内	16.76%	
郑州商品交易所	押金保证金	25,900,000.00	1 年以内、1-2 年	2.01%	1,840,000.00
宣城翔云科技有限公司	合并范围内关联往来	1,284,600.00	2-3 年	0.10%	
叶含会	备用金	1,190,000.00	1 年以内	0.09%	59,500.00
合计	--	1,274,574,600.00	--	98.82%	1,899,500.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,550,976,257.73		4,550,976,257.73	4,510,860,974.49		4,510,860,974.49
对联营、合营企业投资	681,272,330.85		681,272,330.85	678,022,473.83		678,022,473.83
合计	5,232,248,588.58		5,232,248,588.58	5,188,883,448.32		5,188,883,448.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都土博士化工有限公司	17,614,914.16	57,507.44				17,672,421.60	
崇州市凯利丰复合肥料有限责任公司	13,696,826.45					13,696,826.45	
嘉施利（眉山）化肥有限公司	20,792,292.19					20,792,292.19	
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	102,193,609.23	165,950.76				102,359,559.99	
嘉施利（应城）化肥有限公司	39,245,580.82	1,496,212.14				40,741,792.96	

应城市新都化工有限责任公司	1,897,022,515.37	7,770,004.18							1,904,792,519.55	
遵义新都化工有限责任公司	32,000,000.00								32,000,000.00	
嘉施利（平原）化肥有限公司	99,694,229.48								99,694,229.48	
眉山市新都化工复合肥有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	225,903,536.83	1,587,019.48							227,490,556.31	
雷波凯瑞材料科技有限公司	25,500,000.00								25,500,000.00	
嘉施利（新疆）化肥有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
应城市新都化工塑业有限公司	30,063,536.00	1,725,888.00							31,789,424.00	
嘉施利农业服务有限公司	8,800,414.81								8,800,414.81	
成都云图生活电子商务有限公司	200,000,000.00								200,000,000.00	
应城市新都化工复合肥有限公司	100,409,809.62	165,950.76							100,575,760.38	
嘉施利（铁岭）化肥有限公司	17,500,000.00								17,500,000.00	
湖北省云图贸易有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00							
成都云图锐展科技有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
成都新繁食品有限公司	21,590,000.00								21,590,000.00	
云图新能源材料（荆州）有限公司	1,200,000,000.00	287,645.24							1,200,287,645.24	
洋浦云图供应链管理有限公司	268,833,709.53	2,967,618.00							271,801,327.53	
雷波云图商贸有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
成都云图云路供应链管理有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
新疆云图水溶肥有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
成都新繁调味品有限责任公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
嘉施利（肇东）肥业有限公司		22,500,000.00							22,500,000.00	
湖北云图新材料有限公司		31,391,487.24							31,391,487.24	
乌兰浩特和顺商贸有限公司										
成都鑫顺宸供应链管理有限公司										
合计	4,510,860,974.49	70,115,283.24	30,000,000.00						4,550,976,257.73	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

					调整		利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
乐山科尔碱业有限公司										
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	648,318,491.68			3,249,851.17						651,568,342.85
徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）	29,703,982.15			5.85						29,703,988.00
小计	678,022,473.83			3,249,857.02						681,272,330.85
合计	678,022,473.83			3,249,857.02						681,272,330.85

（二）母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,265,955,661.83	4,096,464,530.05	6,215,321,955.30	6,106,092,447.55
其他业务	6,328,580.18	5,140,124.40	13,587,694.15	11,014,766.65
合计	4,272,284,242.01	4,101,604,654.45	6,228,909,649.45	6,117,107,214.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	与客户之间的合同产生的收入	合计
商品类型	4,270,429,108.38	4,270,429,108.38
其中：		
复合肥	3,410,374,442.76	3,410,374,442.76
贸易	855,581,219.07	855,581,219.07
其他	4,473,446.55	4,473,446.55
按经营地区分类		
其中：		
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	4,270,429,108.38	4,270,429,108.38
其中：		
在某一时点确认收入	4,270,429,108.38	4,270,429,108.38
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		

其中：		
合计	4,270,429,108.38	4,270,429,108.38

与履约义务相关的信息：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。收入计量原则：（1）公司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，收入计量原则不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司主要销售复合肥产品，上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 882,207,754.65 元，其中，882,207,754.65 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,743,883,570.65 元。

2、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	598,275,000.00	461,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,249,857.02	-965,692.00
处置长期股权投资产生的投资收益	438,331.32	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	28,404,438.30	19,445,596.56
合计	630,367,626.64	480,439,904.56

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-455,574.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	59,459,479.24	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、财政贴息、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释（二）合并利润表项目注释 7.其他收益及（四）其他 4.政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生	96,789,608.83	主要系报告期商品期货、外汇套期保值投资收益及其浮动盈亏。

的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,516,065.13	
减：所得税影响额	28,592,564.27	
少数股东权益影响额	276,510.33	
合计	134,440,503.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.48%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.31	0.31

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（四）其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	511,212,860.22	
非经常性损益	B	134,440,503.78	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	376,772,356.44	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,680,014,161.22	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	362,317,128.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1.00	
员工持股计划解锁，转销库存股增加的、归属于公司普通股股东的净资产 1	G2	-4,860,000.00	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H2	2.00	
员工持股计划解锁，转销库存股增加的、归属于公司普通股股东的净资产 2	G3	-20,675,311.20	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	H3		
其他	其他综合收益—外币报表折算差异[注 1]	I1	-853,254.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00

本期增加的专项储备[注 1]	I2	6,969,643.95
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
因股权激励导致的资本公积增加[注 2]	I3	29,420,562.26
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
收购少数股东股权引起的净资产变动	I4	-2,256,007.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	7,893,870,876.77
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.77%

[注 1]外币报表折算差异、专项储备对净资产影响按平均发生计算

[注 2]实施员工持股计划对净资产影响按发生月份加权平均计算

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	511,212,860.22
非经常性损益	B	134,440,503.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	376,772,356.44
期初股份总数	D	1,207,723,762.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,207,723,762.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	511,212,860.22
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	511,212,860.22
非经常性损益	D	134,440,503.78
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	376,772,356.44
发行在外的普通股加权平均数	F	1,207,723,762.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	1,207,723,762.00
稀释每股收益	$M = C/H$	0.42
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E/H$	0.31

成都云图控股股份有限公司

法定代表人：牟嘉云

2023 年 8 月 26 日