

公司代码：600078

公司简称：\*ST 澄星

# 江苏澄星磷化工股份有限公司 2021 年半年度报告 （更正版）

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人江永康、主管会计工作负责人花伟云及会计机构负责人（会计主管人员）花伟云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 6  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 13 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 14 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 25 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 27 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 27 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 28 |

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |                  |
|------------------|---|------------------|
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会      |
| 上交所              | 指 | 上海证券交易所          |
| 本公司、公司、上市公司、澄星股份 | 指 | 江苏澄星磷化工股份有限公司    |
| 宣威磷电             | 指 | 云南宣威磷电有限责任公司     |
| 弥勒磷电             | 指 | 云南弥勒市磷电化工有限责任公司  |
| 广西澄星             | 指 | 广西钦州澄星化工科技有限公司   |
| 雷打滩水电            | 指 | 云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司 |
| 绵阳澄泓             | 指 | 绵阳澄泓微电子材料有限公司    |
| 曲靖物流             | 指 | 曲靖市澄星物流配送有限公司    |
| 澄星集团             | 指 | 江阴澄星实业集团有限公司     |
| 报告期              | 指 | 2021 年上半年        |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名   | 江永康                   | 任明名                   |
| 联系地址 | 江苏省江阴市梅园大街 618 号      | 江苏省江阴市梅园大街 618 号      |
| 电话   | 0510-80622329         | 0510-80622329         |
| 传真   | 0510-86281884         | 0510-86281884         |
| 电子信箱 | cx@phosphatechina.com | cx@phosphatechina.com |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 公司注册地址      | 江苏省江阴市梅园大街618号        |
| 公司办公地址      | 江苏省江阴市梅园大街618号        |
| 公司办公地址的邮政编码 | 214432                |
| 电子信箱        | cx@phosphatechina.com |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报                 |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部                 |

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入                   | 1,480,484,383.43 | 1,480,777,664.28 | -0.02           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -12,288,071.99   | 4,526,281.46     | -371.48         |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -36,224,016.04   | 812,033.03       | -4,560.90       |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 189,285,567.97   | 268,638,125.83   | -29.54          |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | -488,223,828.73  | -476,148,123.24  | 不适用             |
| 总资产                    | 5,043,887,208.75 | 5,427,605,985.51 | -7.07           |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | -0.02          | 0.01 | -300.00        |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.02          | 0.01 | -300.00        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.02          | 0.00 | 不适用            |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 不适用            | 0.26 | 不适用            |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 不适用            | 0.05 | 不适用            |

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2021 年上半年归属于上市公司股东的净利润同比下降 371.48%，主要原因是：一报告期内雷打滩水电站丰水期较上期短导致本公司重要子公司雷打滩水电站营业利润较上年同期下降较多；二是云南地区政策限电导致黄磷工厂开工受限，黄磷生产开工不足、主要原材料电力价格上涨，黄磷生产成本上升导致本期营业利润下降较多；三是公司主要产品磷酸、磷酸盐销售价格走弱影响本公司的盈利水平。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 9,766.95      |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,302,144.63  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 28,613,343.76 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -177,599.97   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 52,083.55     |
| 少数股东权益影响额  | -862,775.27   |
| 所得税影响额   | -8,001,019.60 |
| 合计   | 23,935,944.05 |

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****(一) 主要业务**

公司主要从事黄磷、磷酸、磷酸盐等精细磷化工系列产品的生产与销售。

**(二) 经营模式**

公司长期坚持以精细化、高端化和绿色化为企业的经营发展模式，依托“矿、电、磷一体化”产业链优势，向上下游高附加值的高端产业延伸，进一步增强公司的核心竞争力。公司高度重视安全生产、节能减排和环境保护工作，不断提升资源循环综合利用效率。

**1、生产模式**

根据产能情况及市场预测，参照长远计划，对上一年的生产经营活动进行分析的基础上，每年在年初编制年度计划，对当年的生产、采购和销售作出合理的预估；每月参照年度计划、销售计划和产品库存，根据实际情况，编制月度生产计划。生产技术部门根据上述生产计划按照规范的生产流程组织批量连续生产，并根据质量控制部门对产品的检测结果对产品进行标示后入库。

**2、采购模式**

公司通过与战略供应商建立良好的合作关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，采用合同价及固定价等多种采购模式，有效降低了原材料价格波动带来的经营风险，实现原材料的稳定供应和低成本采购。原材料采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司在选择供应商时，十分注重供应商的综合实力，在向主要供应商集中统一采购的模式下，公司也密切关注原材料市场动态，建立了合格供应商遴选制度，以降低原材料采购成本和防范采购风险。

**3、销售模式**

公司主营业务为精细磷化工系列产品的生产与销售，产品销售采取纯市场化运作，主要通过直销与经销两种模式销售，并注重为客户提供差异化和个性化服务。

### （三）行业情况及公司行业地位

#### 1、磷矿石情况

根据中国产业信息网，全球探明磷矿石基础储量约 670 亿吨，其中 80%以上集中在摩洛哥及其它北非地区。我国磷矿资源排名世界第二，亚洲第一，储量约 32.4 亿吨，占比达到 5%，但平均品位仅有 23%，是世界磷矿平均品位最低的国家之一。国内磷矿分布极不均衡，云南、贵州、湖北、四川、湖南五省的保有储量超过了全国总保有储量的 80%以上，磷矿开采及深加工企业主要围绕磷矿资源聚集地分布。

目前公司磷矿石主要集中在云南会泽、宜良等地区，主要满足公司自身生产需要。为了降低公司磷矿石的成本，使用公司研究开发的矿粉成球技术，提高了低品位磷矿的使用率，进一步降低了磷矿石生产黄磷的成本。

#### 2、黄磷情况

黄磷是有机磷、阻燃剂等高附加值产品的重要基础工业原料，国内产能约 220 万吨。2021 年 1-2 月，受下游企业春节提前备货以及行业开工率较低影响，黄磷价格维持较高水平，约 1.7 万元/吨（含税）；3-4 月，受国家生态环境部门对云、贵、川巡视督察影响，西南地区黄磷企业开工率继续维持低位，市场供给及库存较少，推动黄磷市场价格上涨；5 月中下旬以来，受云南持续干旱天气影响，云南大面积限电导致区域内黄磷企业开工率大幅下降，市场供需紧张，黄磷价格大幅上涨，最高至 2.4 万元/吨（含税）；6 月初，随着云南雨季到来，行业开工率逐步提升，黄磷市场价格小幅回落。至 6 月底，黄磷市场价格约 2.1 万元/吨（含税）。

目前公司的黄磷产能处于行业领先地位，公司黄磷生产拥有较强的竞争力。

#### 3、磷酸情况

磷酸是含氧酸中最重要的一种，主要用于工业、食品、电子、制药等行业，也可用作化学试剂。其中，电子级磷酸是磷化工行业最前沿的产品，广泛用于半导体行业集成电路、电子晶片、薄膜液晶显示器等部件的清洗、蚀刻，以及制备高纯特种磷酸盐产品。我国工业及食品级磷酸生产经过多年的发展已具有一定的生产规模，其中工业磷酸的生产方法分为热法和湿法净化路线，以黄磷为原料，经氧化，水化等反应而制取的磷酸称为热法磷酸。根据不同的温度下的 P2O5 不同的水合反应，可得到正磷酸（简称为磷酸）、焦磷酸与偏磷酸等多种，但其中最重要的是正磷酸。

目前公司用黄磷生产磷酸，采用热法技术，各类磷酸产品均具有较高的纯度和稳定性，已被国内外众多知名企业所认可。

#### 4、磷酸盐情况

磷酸盐经过多年的发展，已广泛用于食品、医药、日化等方面，具有较高的无可替代性。从近几年的发展情况看，世界磷酸盐行业的发展将会呈现如下趋势：一是粗放型向精细型发展。大吨位的普通磷酸盐产品的产量逐渐下降，代之而来的是新开发的新型磷酸盐产品、有机磷化工产

品，以满足高端领域的需要；二是大众产品向专用化、特种化转变，应用领域更加宽广和专业化。科学技术和经济的发展将对专用、特殊磷酸盐产品的需求越来越大；三是普通磷酸盐产品的生产由发达国家向发展中国家转移。发达国家的磷酸盐产量下降，但附加值却越来越高；发展中国家凭借生产要素价格优势逐步占领低端工业磷酸盐市场，部分领先企业正加快向产业高端领域发展。

目前公司的磷酸盐主要有食品级、药用级的磷酸氢钙和磷酸钠盐、磷酸钾盐，已广泛用于日化、医药和食品等行业。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过多年的发展和积累，公司在品牌、规模及技术实力等方面具备了一定的竞争优势，主要体现在以下方面：

### 1、精细磷产品优势

目前公司已成为国内精细化程度高、规模大、产品种类多和技术成熟的精细磷化工企业，形成了食品级磷酸、电器级磷酸、高纯电子级磷酸、牙膏级磷酸氢钙、磷酸盐和电子化学品等技术含量高，品类丰富的下游精细磷化工产品系列，应用领域相当广泛。牙膏级磷酸氢钙、磷酸、磷酸盐产品是众多国内、国际知名企业的指定供应商，多年来保持着稳定的合作关系。

### 2、产业布局的优势

我国磷矿资源主要在西南云贵川地区，公司黄磷生产基地位于云南，而精细磷化工生产基地位于东部沿海和广西沿海地区，精细磷化工产品的消费市场主要在沿海地区和海外市场，交通运输便捷，终端产品生产基地靠近主要目标市场，配以完善的物流配送网络，具备完整而独特的产业布局优势。

### 3、环保节能优势

公司始终围绕“资源节约型、环境友好型、经济循环型、综合效益型、和谐发展型”的发展目标，高度重视绿色发展，积极践行生态优先，坚定朝着“绿色化工”“美丽化工”方向努力和转变。近年来公司环保投入累计数额较大，通过引入先进技术和先进环保设施对“废气、废水、废渣”进行“吃干榨净”，做到了经济发展讲循环，循环之中讲经济，子公司宣威磷电和弥勒磷电两个黄磷厂因此相继被评为“能效领跑标杆企业”，公司荣获第三批中国石油和化工行业“绿色工厂”称号。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021年上半年，新冠疫情继续肆虐，导致海运物流价格居高不下，公司外贸销售受到较大影响；受控股股东及其关联方占用公司资金尚未归还的影响，公司被诉讼起诉的情况持续增多，银行不断压缩贷款额度甚至抽贷，公司的经营现金流大幅下降，部分客户流失，公司经营异常困难。

报告期内，公司实现营业收入 148,048.44 万元，比上年同期减少 0.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,228.81 万元，比上年同期减少 371.48%。

公司董事会及管理层针对上述不利影响，积极采取措施，保障公司生产经营的基本稳定：

1、截止目前，公司控股股东澄星集团及其关联方尚未归还占用公司的资金，公司亦未收到任何被控股股东及其关联方占用所归还的资金。公司董事会针对以上情况，与控股股东及其关联方积极沟通，商讨解决方案，但鉴于控股股东澄星集团已资不抵债的情况，解决上述占用资金事项存在较大困难，公司董事会及管理层已向澄星集团发《欠款催收函》，下一步将不排除发律师函，采取司法手段等向控股股东澄星集团及其相关方追偿占用公司的资金。

2、截止目前，公司被诉讼起诉累计的涉案金额 20.59 亿元，且不断有被诉讼起诉的情况发生。公司董事会及管理层针对以上情况，积极与银行等债权人沟通协调，稳定现有贷款银行，商讨进行续授信操作等。

3、针对部分客户流失的情况，公司董事会及管理层采取优先保障长期稳定客户的生产需求，积极维护与优质客户的合作关系，竭尽所能维持市场份额。

公司董事会下一步将采取一切必要的措施，组织制定风险应急处置和化解工作方案，全力以赴、扎实稳妥推进公司生产经营，维护公司利益及全体股东特别是中小股东的利益。公司已按照《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，认真开展自我检查并对梳理出的问题采取了有针对性的解决措施，不断努力提升公司发展质量。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,480,484,383.43 | 1,480,777,664.28 | -0.02    |
| 营业成本          | 1,284,168,496.58 | 1,274,775,538.74 | 0.74     |
| 销售费用          | 32,631,630.07    | 38,725,157.02    | -15.74   |
| 管理费用          | 51,728,464.68    | 50,663,966.48    | 2.10     |
| 财务费用          | 66,018,718.25    | 79,109,989.05    | -16.55   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 189,285,567.97   | 268,638,125.83   | -29.54   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,653,012.80   | -93,306,227.58   | 65.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -190,789,911.71  | -533,890,297.82  | 64.26    |

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是受资金链紧张的影响，本期减少了长期资产的购建活动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到的借款减少，而偿还的借款增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

| 项目名称   | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明  |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---|
| 货币资金   | 267,001,036.14 | 5.29             | 396,368,526.00 | 7.30             | -32.64              | 主要是受银行减少票据授信导致票据保证金减少所致                       |
| 使用权资产  | 493,622.78     | 0.01             |                |                  |                     | 主要是因为根据新租赁准则执行，调整科目列报所致                       |
| 应收款项融资 | 91,949,928.09  | 1.82             | 66,345,317.74  | 1.22             | 38.59               | 主要是本期票据结算货款模式增加所致                             |
| 预付款项   | 137,525,439.23 | 2.72             | 94,311,004.45  | 1.74             | 45.82               | 主要是本期外购黄磷增加预付款增加所致                            |
| 应付票据   | 77,000,000.00  | 1.52             | 156,600,000.00 | 2.89             | -50.83              | 主要是银行减少票据授信所致                                 |
| 应付职工薪酬 | 4,976,749.87   | 0.10             | 47,654,598.07  | 0.88             | -89.56              | 主要是因为 2020 年年度计提年终奖在本期支付所致                    |
| 应付利息   | 53,306,623.12  | 1.06             | 8,970,845.76   | 0.17             | 494.22              | 主要是受金融机构诉讼利息止付所致                              |
| 应付股利   | 103,000,000.00 | 2.04             | 7,020,000.00   | 0.13             | 1367.24             | 主要是本期弥勒磷电分红，应付少数股东股利尚未支付所致                    |
| 其他应付款  | 387,495,014.71 | 7.67             | 227,219,339.00 | 4.19             | 70.54               | 主要是本期法尔胜集团有限公司和江阴市红柳被单厂有限公司替公司归还借款 1.58 亿元形成。 |
| 其他流动负债 | 14,155,780.22  | 0.28             | 28,829,287.42  | 0.53             | -50.90              | 主要是本期预提的运保费较上期减少所致                            |
| 租赁负债   | 218,902.59     | 0.00             |                |                  |                     | 主要是因为根据新租赁准则执行，调整科目列报所致                       |

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

详见附注. 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 江阴澄星日化有限公司

该公司注册资本为 19,000 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事化工原料、日用化工生产、销售。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 33,760.05 万元，报告期内实现净利润-480.64 万元。

##### (2) 云南弥勒市磷电化工有限责任公司

该公司注册资本为 5,200 万元，本公司持有其 55%股份，主要从事磷化工原料、产品生产、销售。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 66,037.92 万元，报告期内实现净利润 1,748.88 万元。

##### (3) 云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司

该公司注册资本为 24,000 万元，本公司持有其 55%股份，主要从事水力发电、售电、种植、养殖。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 40,709.26 万元，报告期内实现净利润-555.79 万元。

##### (4) 云南宣威磷电有限责任公司

该公司注册资本为 62,365.40 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事煤、电、磷化工产品生产、销售。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 159,135.70 万元，报告期内实现净利润 1,677.89 万元。

##### (5) 江苏兴霞物流配送有限公司

该公司注册资本为 2,000 万元，本公司持有其 100%股份，主要从事危险品运输；化工原料及其他材料的销售。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 12,514.60 万元，报告期内实现净利润-220.88 万元。

##### (6) 江阴澄星国际贸易有限公司

该公司注册资本为 1,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主要从事商品和技术贸易。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 9,300.65 万元，报告期内实现净利润 395.55 万元。

(7) 广西钦州澄星化工科技有限公司

该公司注册资本为 20,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主要从事食品添加剂、危险化学品无机产品的生产、销售；塑料容器生产、销售；化工原料及化工产品销售。2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 63,544.31 万元，报告期内实现净利润-81.34 万元。

(8) 无锡澄泓微电子材料有限公司

该公司注册资本为 4,000 万元，本公司持有其 61% 股份，主要从事微电子化学材料，其他化工原料及产品、危险化学品的批发及进出口业务；2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 12,248.74 万元，报告期内实现净利润 98.76 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

1、国内实体企业尤其化工类企业发展环境和监管要求越加严苛，行业整合和供给侧改革力度加强，公司所属磷化工行业持续面临结构性产能过剩的问题；随着湿法磷酸精制工艺技术的进步，对公司的热法磷酸市场冲击加剧，公司面临的产品和产业结构调整压力更加急迫。

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

3、公司及重点子公司属于磷化工生产型企业，对安全、环境保护要求较高。随着中央环保督查力度持续加大，产业政策调控力度增加，行业治理进入常态化，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，公司面临的安全环保挑战性较大，在环保方面的投入成本也进一步增大。

4、公司控股股东澄星集团占用公司资金目前尚未归还，影响公司正常生产经营。澄星集团所持公司股份也已被轮候冻结，公司控股股东已无力再为公司提供担保导致公司的融资出现困难；控股股东占用公司的资金已基本无法收回，使公司的资金链进一步承压；公司信誉受损，面临供应商和客户的不断流失；公司的人才进一步流失，给公司未来生存和发展带来巨大的影响；公司的涉诉风险进一步增加。

5、公司如未能在法律规定的期限前，消除公司存在的退市风险，公司股票将被终止上市。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2021 年 4 月 22 日 |
| 2020 年年度股东大会    | 2021 年 5 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2021 年 5 月 22 日 |

#### 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

#### 股东大会情况说明

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

| 姓名  | 担任的职务     | 变动情形 |
|-----|-----------|------|
| 华凯  | 监事        | 离任   |
| 顾静娟 | 监事        | 选举   |
| 韦莉  | 董事会秘书     | 离任   |
| 江永康 | 董事长兼董事会秘书 | 聘任   |
| 王正海 | 董事、副总经理   | 离任   |

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会董事王正海先生因个人原因离职，因未有合适的人选，公司暂时未补选新的董事，目前公司董事人数为 8 人。公司第九届监事会监事华凯女士因个人原因离职，后经公司董事会提议于 2021 年 4 月 21 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，经审议一致通过了补选顾静娟女士为公司第九届监事会监事，监事人数未发生变化。公司董事会秘书韦莉女士因个人原因离职，董事会秘书由董事长江永康先生兼任。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|         |   |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

| 序号 | 公司名称 | 排污信息          |      |         |   |                             |                       |                |               |        |
|----|------|---------------|------|---------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------|---------------|--------|
|    |      | 污染物种类         | 污染因子 | 排放方式    | 排放口数量及分布  | 排放标准                        | 排放浓度                  | 主要排放口许可排放总量(吨) | 主要排放口实际排放量(吨) | 有无超标排放 |
| 1  | 澄星股份 | 废气            | 颗粒物  | 处理达标后排放 | 共 18 个排放口：2 个位于磷酸车间楼顶、6 个位于磷酸钙盐车间楼顶、10 个位于磷酸盐车间楼顶 | 大气污染物综合排放标准《GB16297-1996》   | <20mg/m <sup>3</sup>  | 3.25           | 0.0921        | 无      |
|    |      |               | 二氧化硫 |         |   | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | <50mg/m <sup>3</sup>  | 5.46           | 0.167         | 无      |
|    |      |               | 氮氧化物 |         |   | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | <150mg/m <sup>3</sup> | 23.08          | 0.742         | 无      |
| 序号 | 公司名称 | 排污信息          |      |         |   |                             |                       |                |               |        |
| 2  | 宣威磷电 | 热电联产装置和黄磷生产装置 |      |         |   |                             |                       |                |               |        |
|    |      | 污染物种类         | 污染因子 | 排放方式    | 排放口数量及分布  | 排放标准                        | 排放浓度                  | 许可排放总量(吨)      | 实际排放量(吨)      | 有无超标排放 |
|    |      | 废气            | 颗粒物  | 处理达标后排放 | 共 11 个排放口：2 个位于发电锅炉北面、8 个位于黄磷原料烘干机旁、1 个位于黄磷装      | 火电厂大气污染物排放标准《GB13223-2011》  | <30mg/m <sup>3</sup>  | 104.85         | 33.84         | 无      |
|    |      |               |      |         | 大气污染物综合排放标准                                       | <120mg/m <sup>3</sup>       |                       |                |               |        |

|    |      |                |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
|----|------|----------------|------|---------|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------|----------|--------|
|    |      |                |      |         | 置北侧  | 《GB16297-1996》                    |                          |           |          |        |
|    |      |                | 二氧化硫 |         |  | 火电厂大气污染物排放标准《GB13223-2011》        | <200mg/m <sup>3</sup>    |           |          |        |
|    |      |                |      |         |  | 大气污染物综合排放标准《GB16297-1996》         | <550mg/m <sup>3</sup>    | 675.078   | 66.80    | 无      |
|    |      |                | 氮氧化物 |         |  | 火电厂大气污染物排放标准《GB13223-2011》        | <200mg/m <sup>3</sup>    |           |          |        |
|    |      |                |      |         |  | 大气污染物综合排放标准《GB16297-1996》         | <240mg/m <sup>3</sup>    | 696.69    | 87.95    | 无      |
| 序号 | 公司名称 | 排污信息           |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
| 3  | 弥勒磷电 | 10 吨燃煤锅炉装置（备用） |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
|    |      | 污染物种类          | 污染因子 | 排放方式    | 排放口数量及分布                                       | 排放标准                              | 排放浓度（mg/m <sup>3</sup> ） | 许可排放总量（t） | 实际排放量（t） | 有无超标排放 |
|    |      | 废气             | 颗粒物  | 处理达标后排放 | 1 个，位于 10 吨锅炉厂房北侧                              | 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 燃煤锅炉标准。 | <80                      | 2         | 0.57     | 无      |
|    |      |                | 二氧化硫 |         |  |                                   | <400                     | 2         | 0.23     |        |
|    |      |                | 氮氧化物 |         |  |                                   | <400                     | 16        | 6.58     |        |
|    |      | 60 吨磷炉尾气锅炉装置   |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
|    |      | 废气             | 颗粒物  | 处理达标后排放 | 1 个，位于 60 吨磷炉尾气锅炉厂房南侧                          | 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 燃气锅炉标准。 | <30                      | 20        | 3.66     | 无      |
|    |      |                | 二氧化硫 |         |  |                                   | <100                     | 100       | 3.84     |        |
|    |      |                | 氮氧化物 |         |  |                                   | <400                     | 150       | 41.72    |        |
|    |      | 5 万吨黄磷生产装置     |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
|    |      | 废气             | 颗粒物  | 处理达标后排放 | 3 个，1 个位于焦炭烘干机厂房东侧、1 个位于磷矿烘干机厂房南侧、1 个位于液碱洗涤塔西侧 | 《大气污染物综合排放标准》GB9078-1996 二级标准     | <120                     | 74.8      | 63.46    | 无      |
|    |      |                | 二氧化硫 |         |  |                                   | <550                     | 58.1      | 13.3     |        |
|    |      |                | 氮氧化物 |         |  |                                   | <240                     | 69.1      | 11.21    |        |
| 序号 | 公司名称 | 排污信息           |      |         |  |                                   |                          |           |          |        |
| 4  | 广西澄星 | 污染物种类          | 污染因子 | 排放方式    | 排放口数量及分布                                       | 排放标准                              | 排放浓度（mg/m <sup>3</sup> ） | 许可排放总量    | 实际排放量（t） | 有无超标   |

| 类  |       |         |                |                                |     | (t)                   |       | 排放 |
|----|-------|---------|----------------|--------------------------------|-----|-----------------------|-------|----|
| 废气 | 硫化氢   | 处理达标后排放 | 1个, 位于厂区氧化工段西侧 | 《无机化学工业污染物排放标准》(GB 31573-2015) | <10 | 不属于国家规定实施总量控制的大气环境污染物 | 0.038 | 无  |
|    | 五氧化二磷 |         |                |                                | /   |                       | 0.091 | 无  |

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

| 序号 | 公司名称 | 防治污染设施的建设和运行情况  |
|----|------|---|
| 1  | 澄星股份 | <p>公司环保设施与建设项目同步建成投用, 发生故障及时排除, 确保环保设施与生产装置同步运行。2021 年上半年环保设施运行费用为 253.55 万元, 建立有环保设施运行管理台账记录。2021 年上半年的委托性监测报告有:</p> <p>(1) 2021 年 1 月 29 日, 江苏源远检测科技有限公司提供了 1 季度委托性《监测报告》(报告编号: YYJC-BG-2021-010557);</p> <p>(2) 2021 年 6 月 21 日, 江苏源远检测科技有限公司提供了 1 季度委托性《监测报告》(报告编号: YYJC-BG-2021-060638);</p> <p>2021 年上半年所有监测结果表明各类污染物排放浓度均未超标。</p>  |
| 2  | 宣威磷电 | <p>公司环保设施与建设项目同步建成投用, 发生故障及时排除, 确保环保设施与生产装置同步运行。2021 年上半年环保设施运行费用为 396.52 万元, 建立有环保设施运行管理台账记录。发电锅炉安装在线监测设备, 实现了监测数据的实时上传, 委托专业的运维单位进行运行维护, 确保了监测数据的上传率。</p>   |
| 3  | 弥勒磷电 | <p>公司环保设施与建设项目同步建成投用, 发生故障及时排除, 确保环保设施与生产装置同步运行。2021 年上半年环保设施运行费用为 1921.18 万元, 其中废水处理设施运行费用为 686.97 万元、废气处理设施运行费用为 313.71 万元、其他费用为 920.5 万元。公司建立了环保设施运行管理台账记录。2021 年上半年的委托性监测报告和监督性监测报告有:</p> <p>(1) 2021 年 4 月 2 日, 云南尘清环境监测有限公司提供了 1 季度委托性《监测报告》(云尘检字[2021]-0471 号);</p> <p>(2) 2021 年 6 月 15 日, 云南尘清环境监测有限公司提供了 2 季度委托性《监测报告》(云尘检字[2021]-0477 号);</p> <p>(3) 2021 年 3 月 23 日, 弥勒市环境监测站提供了 2021 年上半年度监督性《监测报告》(弥环监字[2021]008 号)。</p> <p>2021 年上半年所有监测结果表明各类污染物排放浓度均未超标。</p> |
| 4  | 广西澄星 | <p>公司环保设施与建设项目同步建成投用, 发生故障及时排除, 确保环保设施与生产装置同步运行。2021 年上半年公司环保设施运行费用为 171.3 万元, 建立有环保设施运行管理台账记录。</p>   |

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

| 序号 | 公司名称 | 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况             |
|----|------|-------------------------------------|
| 1  | 澄星   | 公司严格按照国家法律法规执行项目申报和审批制度, 项目建设严格执行“三 |

|   |      |  |
|---|------|--|
|   | 股份   | <p>同时”制度，依法取得项目环境影响评价批复和项目竣工环评验收批复，并按照《排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业》办理了《排污许可证》（许可证编号 913200002502383371001V）。</p> <p>废水：生产废水及生活污水实施分治处理。生产废水、设备清洗水、初期雨水、冷却系统排污水经处理后回用至冷却系统，不外排。生活污水经化粪池处理后接管至污水处理厂集中处理。2020 年 10 月，根据《城镇排水与污水处理条例》以及《城镇污水排入管网许可管理办法》的规定，向澄江街道提出排水许可证申请，取得《排水许可证》（许可证编号：苏澄街排字第 20200033 号）。</p> <p>噪音：噪声来源于空压机、各类泵、各类风机以及反应器等机械产生的噪声，通过建筑物隔声、采取消音减震等降噪措施，并在厂区内空余场地进行集中绿化后，厂界噪声可达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准的要求。</p> <p>固体危废：按《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》要求进行固体危废的管理和处置，每月按管理规定进行危废网上申报，按规范流程进行危废处置。</p> |
| 2 | 宣威磷电 | <p>公司 3×50MW 煤矸石与黄磷尾气综合利用热电联产装置完成了环保“三同时”手续，2017 年按照《火电行业排污许可证申请与核发技术规范》办理了《排污许可证》（许可证编号 9153038175358571X9001P）。</p> <p>8×1 万吨/年黄磷生产装置完成了环保“三同时”手续，2017 年办理了云南省统一的《云南省排放污染许可证》（许可证编号 530381217Y）。</p> <p>2020 年 6 月，根据生态环境部门的要求，在“全国排污许可证管理信息平台”进行两证合一的变更申报办理工作，取得了新的《排污许可证》（许可证编号 9153038175358571X9001P）</p>  |
| 3 | 弥勒磷电 | <p>公司严格按照国家法律法规执行项目申报和审批制度，项目建设严格执行“三同时”制度，依法取得项目环境影响评价批复和项目竣工环评验收批复，并按照《排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业》办理了《排污许可证》（许可证编号 915325262180375940001V）。根据《云南省排污许可证抽查技术审核意见》要求，公司于 2021 年 5 月 7 日在全国排污许可证管理信息平台上申请了变更。</p>  |
| 4 | 广西澄星 | <p>公司 30 万吨/年特种磷酸建设项目完成了环保“三同时”手续，并按照《排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业》办理了《排污许可证》（许可证编号 91450700056010910J001U）。</p>   |

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

| 序号 | 公司名称 | 突发环境事件应急预案   |
|----|------|--|
| 1  | 澄星股份 | <p>公司按照突发环境应急预案编制规则，结合公司实际情况，编制了《环境风险评估报告》、《应急资源调查报告》、《突发环境应急预案》，并在环保部门进行了备案。公司成立有应急指挥机构和应急队伍，以及储备有应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。公司于 2021 年 5 月 27 日，进行了“安全环保黄磷泄漏生产事故”突发环境事件综合应急救援演练，演练达到了应急响应预期效果。</p>          |
| 2  | 宣威磷电 | <p>公司按照突发环境应急预案编制导则，结合公司实际情况，2020 年修订了了《突发环境事件风险评估报告》、《突发环境事件应急资源调查报告》、《突发环境事件综合应急预案》、《突发水环境事件专项应急预案》、《突发危险废物环境事件专项应急预案》、《中转渣场突发环境事件专项应急预案》，并在环保部门进行了备案。公司成立有应急指挥机构和应急队伍，以及储备有应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。</p> |
| 3  | 弥勒磷电 | <p>公司按照突发环境应急预案编制规则，结合公司实际情况，编制了《环境风险评估报告》、《应急资源调查报告》、《突发环境应急预案》，并在环保部门进行了</p>   |

|   |      |   |
|---|------|---|
|   |      | 备案。公司成立有应急指挥机构和应急队伍，以及储备有应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。公司于 2021 年 6 月 30 日，进行了“危险废物（泥磷）泄漏生产安全事故”突发环境事件综合应急救援演练，演练达到了应急响应预期效果。   |
| 4 | 广西澄星 | 公司按照突发环境应急预案编制规则，结合公司实际情况，编制了《突发环境事件应急预案》，并在环保部门进行了备案。公司成立有应急指挥机构和应急队伍，以及储备有应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。公司于 2021 年 6 月 25 日进行了“黄磷泄露生产安全事故”突发环境事件综合应急救援演练，演练达到了应急响应预期效果。 |

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

| 序号 | 公司名称 | 环境自行监测方案   |
|----|------|--|
| 1  | 澄星股份 | 公司根据按照《排污单位自行检测技术指南 总则》HJ 819-2017，编制了 2021 年度重点排污单位自行监测方案，并定期开展环境监测。同时公司与江苏源远检测科技有限公司签订协议，委托其对废气、废水、噪声进行监测，并出具自行监测报告。   |
| 2  | 宣威磷电 | 公司根据按照《排污单位自行检测技术指南 总则》HJ 819-2017、《排污单位自行检测技术指南火力发电及锅炉》HJ 820-2017、《排污单位自行监测技术指南-无机化学工业》HJ1138-2020 要求，编制了 2021 年度重点排污单位自行监测方案，并进行了申报审核备案，进一步强化了自行监测工作，同时委托第三方监测机构严格按照备案的自行监测方案开展监测工作并进行网上公示。 |
| 3  | 弥勒磷电 | 公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）和《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》（HJ820-2017）要求，编制了自行监测方案。  |
| 4  | 广西澄星 | 公司根据环境自行监测指南相关要求，编制了自行监测方案，并定期开展环境监测。同时公司与广西南环监测科技有限公司签订协议，委托其对废气、噪声、雨水、土壤和地下水进行监测，其中有组织废气和雨水是每季度监测一次，无组织废气每半年监测一次，噪声、土壤和地下水每年监测一次，并出具了自行监测报告。   |

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护，积极贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，坚持环境就是最大的效

益。持续开展以清洁生产审核为代表的节能减排，推动循环经济，减少“三废”的产生，并且通过完善环保设施，加强环保基础管理，公司的环保水平得到了有效提升。

**(五) 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

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

公司所涉及的重大诉讼、仲裁事项具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报上的公告（公告编号：临 2021-067）。

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

| 事项概述   | 查询索引  |
|--|---|
| 2021年4月28日，公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了公司2020年年度报告，并于2021年4月30日披露了公司控股股东澄星集团及其关联方占用公司资金的事项，截止本报告披露日，控股股东占用公司的资金尚未归还。 | 具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 和上海证券报上的公告（公告编号：临2021-022）。 |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |           |
|------------------------------------|-----------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 0         |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 0         |
| 公司对子公司的担保情况                        |           |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    | 10,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 56,750.98 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |           |
| 担保总额（A+B）                          | 56,750.98 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | -31.36    |
| 其中：                                |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | 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金额（D） | 0         |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | 56,750.98 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 56,750.98 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  | 无         |
| 担保情况说明                             | 无         |

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

|                  |        |
|------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 43,086 |
|------------------|--------|

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

单位：股

| 前十名股东持股情况            |                |             |           |                     |            |             |                 |
|----------------------|----------------|-------------|-----------|---------------------|------------|-------------|-----------------|
| 股东名称<br>(全称)         | 报告<br>期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结情况 |             | 股东性<br>质        |
|                      |                |             |           |                     | 股份状态       | 数量          |                 |
| 江阴澄星实<br>业集团有限<br>公司 | 0              | 170,826,693 | 25.78     | 0                   | 冻结         | 170,826,693 | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 江阴汉盈投<br>资有限公司       | 0              | 106,107,921 | 16.01     | 0                   | 质押         | 106,107,921 | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 吴海燕                  |                | 15,521,600  | 2.34      | 0                   | 未知         |             | 未知              |
| 张秀                   |                | 3,674,800   | 0.55      | 0                   | 未知         |             | 未知              |
| 陈欣                   |                | 2,126,600   | 0.32      | 0                   | 未知         |             | 未知              |

| 谈翼鹏              |  | 1,970,000 | 0.30        | 0 | 未知 | 未知 |
|------------------|--|-----------|-------------|---|----|----|
| 饶张义              |  | 1,949,253 | 0.29        | 0 | 未知 | 未知 |
| 许惠丰              |  | 1,900,000 | 0.29        | 0 | 未知 | 未知 |
| 杜雷               |  | 1,597,000 | 0.24        | 0 | 未知 | 未知 |
| 张广发              |  | 1,545,700 | 0.23        | 0 | 未知 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况   |  |           |             |   |    |    |
| 股东名称             | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量   |             |   |    |    |
|                  |  | 种类        | 数量          |   |    |    |
| 江阴澄星实业集团有限公司     | 170,826,693  | 人民币普通股    | 170,826,693 |   |    |    |
| 江阴汉盈投资有限公司       | 106,107,921  | 人民币普通股    | 106,107,921 |   |    |    |
| 吴海燕              | 15,521,600   | 人民币普通股    | 15,521,600  |   |    |    |
| 张秀               | 3,674,800  | 人民币普通股    | 3,674,800   |   |    |    |
| 陈欣               | 2,126,600  | 人民币普通股    | 2,126,600   |   |    |    |
| 谈翼鹏              | 1,970,000  | 人民币普通股    | 1,970,000   |   |    |    |
| 饶张义              | 1,949,253  | 人民币普通股    | 1,949,253   |   |    |    |
| 许惠丰              | 1,900,000  | 人民币普通股    | 1,900,000   |   |    |    |
| 杜雷               | 1,597,000  | 人民币普通股    | 1,597,000   |   |    |    |
| 张广发              | 1,545,700  | 人民币普通股    | 1,545,700   |   |    |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东江阴澄星实业集团有限公司与其他九大股东无关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 |           |             |   |    |    |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2021 年 6 月 30 日  | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 267,001,036.14   | 396,368,526.00   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 184,869,810.35   | 201,439,238.74   |
| 应收款项融资        |    | 91,949,928.09    | 66,345,317.74    |
| 预付款项          |    | 137,525,439.23   | 94,311,004.45    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 17,750,684.39    | 16,725,660.51    |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 661,811,610.58   | 855,181,516.76   |
| 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        |    | 9,573,279.87     | 10,894,413.60    |
| 流动资产合计        |    | 1,370,481,788.65 | 1,641,265,677.80 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    | 410,350,087.24   | 420,580,078.10   |
| 固定资产          |    | 2,271,517,233.89 | 2,375,297,558.54 |
| 在建工程          |    | 453,050,535.42   | 437,958,966.55   |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产         |  | 493,622.78       |                  |
| 无形资产          |  | 282,799,470.77   | 288,660,452.48   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 737,714.75       | 737,714.75       |
| 长期待摊费用        |  | 44,352,086.53    | 47,843,365.65    |
| 递延所得税资产       |  | 88,937,756.35    | 93,716,361.10    |
| 其他非流动资产       |  | 121,166,912.37   | 121,545,810.54   |
| 非流动资产合计       |  | 3,673,405,420.10 | 3,786,340,307.71 |
| 资产总计          |  | 5,043,887,208.75 | 5,427,605,985.51 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 3,447,440,011.82 | 3,715,442,000.00 |
| 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          |  | 77,000,000.00    | 156,600,000.00   |
| 应付账款          |  | 478,301,402.34   | 557,677,436.63   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 63,384,296.18    | 80,136,336.36    |
| 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        |  | 4,976,749.87     | 47,654,598.07    |
| 应交税费          |  | 32,456,880.22    | 31,315,032.82    |
| 其他应付款         |  | 543,801,637.83   | 243,210,184.76   |
| 其中：应付利息       |  | 53,306,623.12    | 8,970,845.76     |
| 应付股利          |  | 103,000,000.00   | 7,020,000.00     |
| 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   |  | 192,848,509.16   | 163,591,838.22   |
| 其他流动负债        |  | 14,155,780.22    | 28,829,287.42    |
| 流动负债合计        |  | 4,854,365,267.64 | 5,024,456,714.28 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 281,540,000.00   | 331,540,000.00   |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 218,902.59       |                  |
| 长期应付款         |  | 55,510,000.00    | 55,668,068.58    |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  | 15,619,370.31    | 15,619,370.31    |
| 递延收益          |  | 26,631,146.79    | 30,548,093.60    |
| 递延所得税负债       |  |                  |                  |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 非流动负债合计              |  | 379,519,419.69    | 433,375,532.49    |
| 负债合计                 |  | 5,233,884,687.33  | 5,457,832,246.77  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 662,572,861.00    | 662,572,861.00    |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 145,153,689.62    | 145,153,689.62    |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  | 18,691,245.38     | 18,478,878.88     |
| 盈余公积                 |  | 139,755,297.63    | 139,755,297.63    |
| 一般风险准备               |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | -1,454,396,922.36 | -1,442,108,850.37 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | -488,223,828.73   | -476,148,123.24   |
| 少数股东权益               |  | 298,226,350.15    | 445,921,861.98    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | -189,997,478.58   | -30,226,261.26    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 5,043,887,208.75  | 5,427,605,985.51  |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2021年6月30日       | 2020年12月31日    |
|---------------|----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                |
| 货币资金          |    | 7,238,117.59     | 35,496,378.57  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                |
| 衍生金融资产        |    |                  |                |
| 应收票据          |    |                  |                |
| 应收账款          |    | 426,174,332.11   | 125,290,451.45 |
| 应收款项融资        |    | 65,620,615.62    | 17,598,538.21  |
| 预付款项          |    | 370,317,302.55   | 423,133,425.57 |
| 其他应收款         |    | 2,045,274.23     | 2,138,969.76   |
| 其中：应收利息       |    |                  |                |
| 应收股利          |    |                  |                |
| 存货            |    | 286,090,613.71   | 317,769,153.50 |
| 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        |    | 5,685,671.69     | 5,685,671.69   |
| 流动资产合计        |    | 1,163,171,927.50 | 927,112,588.75 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                |
| 债权投资          |    |                  |                |
| 其他债权投资        |    |                  |                |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 1,387,665,380.63 | 1,387,665,380.63 |
| 其他权益工具投资      |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 410,350,087.24   | 420,580,078.10   |
| 固定资产          |  | 363,596,147.24   | 385,551,407.92   |
| 在建工程          |  | 54,718,625.03    | 54,185,562.27    |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 3,329,633.78     | 3,607,103.24     |
| 递延所得税资产       |  | 30,779,817.62    | 27,954,394.60    |
| 其他非流动资产       |  | 2,505,000.00     | 2,505,000.00     |
| 非流动资产合计       |  | 2,252,944,691.54 | 2,282,048,926.76 |
| 资产总计          |  | 3,416,116,619.04 | 3,209,161,515.51 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 2,852,940,011.82 | 2,897,942,000.00 |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  | 150,000,000.00   |
| 应付账款          |  | 149,451,671.12   | 63,938,629.62    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 43,869,104.86    | 66,059,948.49    |
| 应付职工薪酬        |  |                  | 16,341,749.15    |
| 应交税费          |  | 12,242,159.00    | 6,364,479.04     |
| 其他应付款         |  | 354,242,663.60   | 152,723,015.07   |
| 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   |  | 105,000,000.00   | 55,000,000.00    |
| 其他流动负债        |  | 5,748,777.55     | 11,541,937.84    |
| 流动负债合计        |  | 3,523,494,387.95 | 3,419,911,759.21 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 281,540,000.00   | 331,540,000.00   |
| 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          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 1,447,083.33     | 1,504,583.33     |
| 递延所得税负债       |  |                  |                  |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 非流动负债合计              |  | 282,987,083.33    | 333,044,583.33    |
| 负债合计                 |  | 3,806,481,471.28  | 3,752,956,342.54  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 662,572,861.00    | 662,572,861.00    |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 229,802,076.78    | 229,802,076.78    |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  | 7,069,883.49      | 7,069,883.49      |
| 盈余公积                 |  | 139,755,297.63    | 139,755,297.63    |
| 未分配利润                |  | -1,429,564,971.14 | -1,582,994,945.93 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | -390,364,852.24   | -543,794,827.03   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,416,116,619.04  | 3,209,161,515.51  |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 附注 | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入         |    | 1,480,484,383.43 | 1,480,777,664.28 |
| 其中：营业收入         |    | 1,480,484,383.43 | 1,480,777,664.28 |
| 利息收入            |    |                  |                  |
| 已赚保费            |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入        |    |                  |                  |
| 二、营业总成本         |    | 1,450,787,513.66 | 1,456,287,630.47 |
| 其中：营业成本         |    | 1,284,168,496.58 | 1,274,775,538.74 |
| 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           |    | 16,240,204.08    | 13,012,979.18    |
| 销售费用            |    | 32,631,630.07    | 38,725,157.02    |
| 管理费用            |    | 51,728,464.68    | 50,663,966.48    |
| 研发费用            |    |                  |                  |
| 财务费用            |    | 66,018,718.25    | 79,109,989.05    |
| 其中：利息费用         |    | 94,933,102.82    | 84,538,266.87    |
| 利息收入            |    | 31,786,054.66    | 9,819,420.86     |
| 加：其他收益          |    | 4,354,228.18     | 6,322,010.92     |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |

|                               |  |                |               |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -31,084,565.71 | -2,092,830.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 9,766.95       | 18,604.28     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 2,976,299.19   | 28,737,818.94 |
| 加：营业外收入                       |  | 161,660.02     | 539,647.76    |
| 减：营业外支出                       |  | 173,301.24     | 938,254.96    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 2,964,657.97   | 28,339,211.74 |
| 减：所得税费用                       |  | 9,948,241.79   | 3,839,333.58  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | -6,983,583.82  | 24,499,878.16 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -6,983,583.82  | 24,499,878.16 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                |               |
| （二）按所有权归属分类                   |  |                |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -12,288,071.99 | 4,526,281.46  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |  | 5,304,488.17   | 19,973,596.70 |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  |                |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |                |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |  |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |  |                |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |  |                |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合              |  |                |               |

|                         |  |                |               |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| 收益                      |  |                |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |               |
| (7) 其他                  |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |               |
| 七、综合收益总额                |  | -6,983,583.82  | 24,499,878.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -12,288,071.99 | 4,526,281.46  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 5,304,488.17   | 19,973,596.70 |
| 八、每股收益：                 |  |                |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.02          | 0.01          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.02          | 0.01          |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |    | 484,369,102.98 | 616,411,446.71 |
| 减：营业成本                        |    | 419,045,481.40 | 585,588,813.53 |
| 税金及附加                         |    | 3,554,467.95   | 3,495,237.54   |
| 销售费用                          |    | 9,100,466.15   | 13,831,555.95  |
| 管理费用                          |    | 12,461,095.26  | 9,307,173.19   |
| 研发费用                          |    |                |                |
| 财务费用                          |    | 52,169,571.67  | 50,163,463.90  |
| 其中：利息费用                       |    | 76,230,318.81  | 56,777,791.75  |
| 利息收入                          |    | 24,075,228.96  | 7,336,317.48   |
| 加：其他收益                        |    | 70,759.37      | 300,412.06     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 187,000,000.00 |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -24,495,590.80 | -42,778.90     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 150,613,189.12 | -45,717,164.24 |
| 加：营业外收入                |  | 694.00         | 22,732.60      |
| 减：营业外支出                |  | 9,331.35       |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 150,604,551.77 | -45,694,431.64 |
| 减：所得税费用                |  | -2,825,423.02  | -11,399,483.73 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 153,429,974.79 | -34,294,947.91 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 153,429,974.79 | -34,294,947.91 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| 7. 其他                  |  |                |                |
| 六、综合收益总额               |  | 153,429,974.79 | -34,294,947.91 |
| 七、每股收益：                |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |                |                |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年半年度       | 2020年半年度         |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 987,840,254.19 | 1,064,954,860.39 |
| 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                   |  | 2,906,934.71   | 3,811,388.25     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 5,320,788.21   | 37,081,409.65    |
| 经营活动现金流入小计                |  | 996,067,977.11 | 1,105,847,658.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 526,980,365.09 | 594,963,173.37   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |                |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |                |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |                |                  |
| 拆出资金净增加额                  |  |                |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                |                  |
| 支付保单红利的现金                 |  |                |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 123,296,771.12 | 106,087,843.46   |
| 支付的各项税费                   |  | 79,023,869.08  | 70,828,150.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 77,481,403.85  | 65,330,365.20    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 806,782,409.14 | 837,209,532.46   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 189,285,567.97 | 268,638,125.83   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 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 |  | 3,539.82       |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 3,539.82       |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 31,941,823.69  | 93,279,549.52    |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资支付的现金                   |  |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 714,728.93       | 26,678.06        |
| 投资活动现金流出小计                |  | 32,656,552.62    | 93,306,227.58    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -32,653,012.80   | -93,306,227.58   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  | 250,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  | 250,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,117,000,000.00 | 1,607,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 30,000,000.00    | 135,445,683.58   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,147,000,000.00 | 1,743,195,683.58 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,214,086,470.84 | 2,142,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 104,110,487.80   | 96,812,556.89    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 19,592,953.07    | 38,273,424.51    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,337,789,911.71 | 2,277,085,981.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -190,789,911.71  | -533,890,297.82  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -1,119,379.36    | 350,360.01       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -35,276,735.90   | -358,208,039.56  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 184,480,229.66   | 1,860,276,800.87 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 149,203,493.76   | 1,502,068,761.31 |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年半年度       | 2020年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 105,849,649.69 | 435,258,582.83 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 463,045.86     | 106,456,727.44 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 106,312,695.55 | 541,715,310.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 116,121,681.12 | 449,080,861.98 |
| 支付给职工及为职工支付的          |    | 32,620,466.32  | 23,834,086.04  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 现金                        |  |                  |                  |
| 支付的各项税费                   |  | 17,701,351.89    | 8,053,634.63     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 21,055,966.71    | 18,522,694.95    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 187,499,466.04   | 499,491,277.60   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -81,186,770.49   | 42,224,032.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 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 |  |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,162,543.72     | 16,689,779.19    |
| 投资支付的现金                   |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,162,543.72     | 16,689,779.19    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,162,543.72    | -16,689,779.19   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,017,000,000.00 | 1,244,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  | 115,445,683.58   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,017,000,000.00 | 1,359,945,683.58 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 903,586,470.84   | 1,517,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 32,967,481.75    | 58,901,761.57    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 936,553,952.59   | 1,575,901,761.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 80,446,047.41    | -215,956,077.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,903,266.80    | -190,421,824.51  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,992,024.37     | 1,572,946,317.98 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 88,757.57        | 1,382,524,493.47 |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2021 年半年度      |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                   |    |                 | 少数股东权益          | 所有者权益合计         |
|----------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|-------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|
|                | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                   | 小计 |                 |                 |                 |
|                | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润             |    | 其他              |                 |                 |
|                | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |                |        |                   |    |                 |                 |                 |
| 一、上年期末余额       | 662,572,861.00 |        |    |  | 145,153,689.62 |       |        | 18,478,878.88 | 139,755,297.63 |        | -1,442,108,850.37 |    | -476,148,123.24 | 445,921,861.98  | -30,226,261.26  |
| 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       | 662,572,861.00 |        |    |  | 145,153,689.62 |       |        | 18,478,878.88 | 139,755,297.63 |        | -1,442,108,850.37 |    | -476,148,123.24 | 445,921,861.98  | -30,226,261.26  |
| 三、本期增减变动金额（减少以 |                |        |    |  |                |       |        | 212,366.50    |                |        | -12,288,071.99    |    | -12,075,705.49  | -147,695,511.83 | -159,771,217.32 |

|                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| “一”<br>号填<br>列)                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| (一)<br>综合收<br>益总额                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -12,288,071.99 | -12,288,071.99 | 5,304,488.17    | -6,983,583.82   |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 1.所有<br>者投入<br>的普通<br>股          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 2.其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 3.股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 4.其他                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| (三)<br>利润分<br>配                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                | -153,000,000.00 | -153,000,000.00 |
| 1.提取<br>盈余公<br>积                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 2.提取<br>一般风<br>险准备               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |                 |
| 3.对所                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                | -153,000,000.00 | -153,000,000.00 |

|                                       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|------------|--|------------|
| 有者<br>(或股<br>东)的<br>分配                |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 4.其他                                  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转              |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 1.资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 2.盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 3.盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 4.设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 5.其他<br>综合收<br>益结转<br>留存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| 6.其他                                  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |            |  |            |
| (五)<br>专项储                            |  |  |  |  |  |  | 212,366.50 |  |  |  |  | 212,366.50 |  | 212,366.50 |

|          |                |  |  |  |                |               |                |  |                   |  |  |                 |                |                 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|-------------------|--|--|-----------------|----------------|-----------------|
| 备        |                |  |  |  |                |               |                |  |                   |  |  |                 |                |                 |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                | 13,143,245.77 |                |  |                   |  |  | 13,143,245.77   |                | 13,143,245.77   |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                | 12,930,879.27 |                |  |                   |  |  | 12,930,879.27   |                | 12,930,879.27   |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |               |                |  |                   |  |  |                 |                |                 |
| 四、本期期末余额 | 662,572,861.00 |  |  |  | 145,153,689.62 | 18,691,245.38 | 139,755,297.63 |  | -1,454,396,922.36 |  |  | -488,223,828.73 | 298,226,350.15 | -189,997,478.58 |

| 项目        | 2020 年半年度      |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |        |                  |                |                  |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                |                  |
|           | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  | 其他             | 小计               |
| 优先股       |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |                |        |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额  | 662,572,861.00 |        |    |  | 145,153,689.62 |       |        | 17,378,540.75 | 139,755,297.63 |        | 780,377,927.27 |        | 1,745,238,316.27 | 518,883,254.10 | 2,264,121,570.37 |
| 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       | 662,572,861.00 |        |    |  | 145,153,689.62 |       |        | 17,378,540.75 | 139,755,297.63 |        | 780,377,927.27 |        | 1,745,238,316.27 | 518,883,254.10 | 2,264,121,570.37 |

|                       |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               |               |  |               |
|-----------------------|--|--|--|--|--|-------------|--|--|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 年期初余额                 |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               |               |  |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |  |  |  |  |  | -227,943.51 |  |  | -2,099,447.15 |  | -2,327,390.66 | 20,223,596.70 |  | 17,896,206.04 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |             |  |  | 4,526,281.46  |  | 4,526,281.46  | 19,973,596.70 |  | 24,499,878.16 |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               | 250,000.00    |  | 250,000.00    |
| 1.所有者投入的普通股           |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               | 250,000.00    |  | 250,000.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               |               |  |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               |               |  |               |
| 4.其他                  |  |  |  |  |  |             |  |  |               |  |               |               |  |               |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |             |  |  | -6,625,728.61 |  | -6,625,728.61 |               |  | -6,625,728.61 |

|                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 1.提取<br>盈余公<br>积                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2.提取<br>一般风<br>险准备                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3.对所<br>有者<br>(或股<br>东)的<br>分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,625,728.61 |  | -6,625,728.61 |  | -6,625,728.61 |
| 4.其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1.资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2.盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3.盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 4.设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 5.其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |

|            |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |                |                  |
|------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 6.其他       |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备   |                |  |  |  |                |  | -227,943.51   |                |  |                |  | -227,943.51      |                | -227,943.51      |
| 1.本期提取     |                |  |  |  |                |  | 13,366,065.49 |                |  |                |  | 13,366,065.49    |                | 13,366,065.49    |
| 2.本期使用     |                |  |  |  |                |  | 13,594,009.00 |                |  |                |  | 13,594,009.00    |                | 13,594,009.00    |
| (六) 其他     |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额   | 662,572,861.00 |  |  |  | 145,153,689.62 |  | 17,150,597.24 | 139,755,297.63 |  | 778,278,480.12 |  | 1,742,910,925.61 | 539,106,850.80 | 2,282,017,776.41 |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |     |    |                |       |        |              |                |                   |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-------------------|-----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                   |                 |
| 一、上年期末余额              | 662,572,861.00 |        |     |    | 229,802,076.78 |       |        | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | -1,582,994,945.93 | -543,794,827.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                   |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                   |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                   |                 |
| 二、本年期初余额              | 662,572,861.00 |        |     |    | 229,802,076.78 |       |        | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | -1,582,994,945.93 | -543,794,827.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |              |                | 153,429,974.79    | 153,429,974.79  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|-------------------|-----------------|
| （一）综合收益总额          |                |  |  |  |                |  |  |              |                | 153,429,974.79    | 153,429,974.79  |
| （二）所有者投入和减少资本      |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 1. 所有者投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 3,596,979.92 |                |                   | 3,596,979.92    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | 3,596,979.92 |                |                   | 3,596,979.92    |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                   |                 |
| 四、本期期末余额           | 662,572,861.00 |  |  |  | 229,802,076.78 |  |  | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | -1,429,564,971.14 | -390,364,852.24 |

| 项目                 | 2020 年半年度      |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                    | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                |                  |
| 一、上年期末余额           | 662,572,861.00 |        |     |    | 229,802,076.78 |       |        | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | 323,577,326.31 | 1,362,777,445.21 |
| 加：会计政策变更           |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 前期差错更正             |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额           | 662,572,861.00 |        |     |    | 229,802,076.78 |       |        | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | 323,577,326.31 | 1,362,777,445.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号 |                |        |     |    |                |       |        |              |                | -40,920,676.52 | -40,920,676.52   |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 填列)                |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| (一) 综合收益总额         |                |  |  |  |                |  |  |              |                | -34,294,947.91 | -34,294,947.91   |
| (二) 所有者投入和减少资本     |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |              |                | -6,625,728.61  | -6,625,728.61    |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |              |                | -6,625,728.61  | -6,625,728.61    |
| 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            |                |  |  |  |                |  |  | 3,786,675.09 |                |                | 3,786,675.09     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | 3,786,675.09 |                |                | 3,786,675.09     |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 662,572,861.00 |  |  |  | 229,802,076.78 |  |  | 7,069,883.49 | 139,755,297.63 | 282,656,649.79 | 1,321,856,768.69 |

公司负责人：江永康

主管会计工作负责人：花伟云

会计机构负责人：花伟云

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准，向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，共募集资金 19,355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

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

截止 2021 年 6 月 30 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,572,861 股，第一大股东江阴澄星实业集团有限公司持股比例为 25.78%。

主要经营活动：本公司属化工行业，经营范围为：化工原料及化工产品制造、销售，本企业自产的化工原料及化工产品出口，电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。食品添加剂的生产；危险化学品的生产、批发（按许可证所列范围经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：江苏省江阴市梅园大街 618 号

法定代表人：江永康

本公司的统一社会信用代码：913200002502383371

本公司的组织形式：股份有限公司

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注九之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

2021年6月30日，本公司流动负债高于流动资产-348,196.07万元，资产负债率103.58%，流动比率28.24%；2020年度开始受澄星集团及其子公司非经营性资金占用和澄星集团债务危机问题的影响，本公司在资金流动性方面出现困难，存在部分短期借款逾期未办理展期和部分银行提起诉讼要求提前收回借款的情况。上述情况使公司的持续经营能力具有重大不确定性，本公司拟采取以下改善措施解决面临的困难：

1、关于公司银行债务逾期和银行诉讼的事项，由于银行对本公司的授信多数是包含在整个澄星集团的综合授信中，且公司借款中由澄星集团担保的较多。受到澄星集团债务危机的影响，导致金融机构对集团授信单位统一提起诉讼。因本公司自身经营性现金流保持正常水平，对公司正常经营借款，具备按期付息和还本的能力。对因澄星集团及其他有关子公司资金占用形成的借款，公司正在向政府相关部门汇报，争取政府相关部门的支持，同时积极与银行机构沟通，协调对公司单独授信，恢复公司的银行信用等级。通过公司后续运营，采取多种措施，逐步解决银行债务问题。

2、本公司江阴本部工厂搬迁事项已经签署补偿协议并已公告，公司预计在未来几年内搬迁补偿款将大于搬迁支出，会产生一定的现金流入，对降低银行债务提供一定的保障。

3、削减和延缓开支，加强成本费用管理。公司将严格执行各项内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果，优化人员结构、降低管理运营成本。

公司认为，上述改善措施将有助于改善持续经营能力，且实施上述措施应不存在重大的实质性障碍，公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及子公司主要从事黄磷、磷酸和磷酸盐产品的生产、运输和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四之“三十八、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四之“四十三、其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年12月作为正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资

为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

(9) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （一）统一会计政策和会计期间

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

### （二）合并财务报表的编制方法

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

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （一）合营安排的分类

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

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

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

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

## 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

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

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）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。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （六）权益工具

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

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

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

#### （八）金融资产减值

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

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损

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

## （2）简化处理方法

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

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

## 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

| 组合名称     | 计提方法  |
|----------|---|
| 应收票据组合   | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。                |
| 账龄组合     | 对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                     |
| 无风险组合    | 公司将应收合并范围内子公司的款项、融资租赁保证金、应收出口退税款等无显著回收风险的款项划分为无风险组合，不计提预期信用损失。  |
| 保证金、押金组合 | 公司对保证金、押金、员工借款（备用金）、代扣代缴职工款项、代收代付款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。 |

|        |  |
|--------|--|
| 合同资产组合 | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                       |
| 其他组合   | 公司对其他应收款项（含合并范围外关联方）、应收罚款等参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失，计提预期信用损失。 |

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

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### （一）存货的分类

公司存货分为本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

##### （二）发出存货的计价方法

发出材料和发出库存商品均采用加权平均法核算。

##### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

###### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公

司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四之（十）“金融资产减值”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

### （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

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

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

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 22. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### （一）投资性房地产的范围

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

#### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

公司发生的初始直接费用；

公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“二十三 固定资产”部分内容”部分有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“三十、长期资产减值”部分所

述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (一) 无形资产的初始计量

##### 1. 外购无形资产的初始计量

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

##### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

#### (二) 无形资产的后续计量

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

##### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

##### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### （四）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

## （2）. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### （一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

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

#### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### （一）预计负债的确认原则

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

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

#### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （一）授予日的会计处理

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

#### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

### （三）可行权日之后的会计处理

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

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

### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### （一）收入确认原则和计量方法

##### 1. 收入的确认

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

## 2.收入的计量

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

### （二）具体的收入确认政策

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

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

#### 1、销售商品收入的确认

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断：

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

#### 2、提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

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

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

#### 3、让渡资产使用权收入的确认原则

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

具体政策如下：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### （一）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

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

## （四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

##### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

##### 2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

##### 3. 递延所得税负债的确认依据

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

##### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“10 金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“10 金融工具”所述的原则进行会计处理。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

本公司作为承租人

1、本公司作为一般承租人的会计处理见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“28 使用权资产”和“34 租赁负债”。

#### 2、短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 3、租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 售后租回交易

公司按照第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“10 金融工具”。

#### 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“租赁(一)、(二)”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计“10 金融工具”。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）所得税

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

### （6）对复垦、环境恢复等弃置义务的估计

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序          | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|---------------|---------------------|
| 详见其他说明       | 第九届董事会第二十九次会议 | 详见其他说明              |

其他说明：

2018年12月7日，财政部发布修订的《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |     |
| 货币资金          | 396,368,526.00   | 396,368,526.00   |     |
| 结算备付金         |                  |                  |     |
| 拆出资金          |                  |                  |     |
| 交易性金融资产       |                  |                  |     |
| 衍生金融资产        |                  |                  |     |
| 应收票据          |                  |                  |     |
| 应收账款          | 201,439,238.74   | 201,439,238.74   |     |
| 应收款项融资        | 66,345,317.74    | 66,345,317.74    |     |
| 预付款项          | 94,311,004.45    | 94,311,004.45    |     |
| 应收保费          |                  |                  |     |
| 应收分保账款        |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |     |
| 其他应收款         | 16,725,660.51    | 16,725,660.51    |     |
| 其中：应收利息       |                  |                  |     |
| 应收股利          |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |     |
| 存货            | 855,181,516.76   | 855,181,516.76   |     |
| 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        | 10,894,413.60    | 10,894,413.60    |     |
| 流动资产合计        | 1,641,265,677.80 | 1,641,265,677.80 |     |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |     |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |     |
| 债权投资          |                  |                  |     |

|               |                  |                  |             |
|---------------|------------------|------------------|-------------|
| 其他债权投资        |                  |                  |             |
| 长期应收款         |                  |                  |             |
| 长期股权投资        |                  |                  |             |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |             |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |             |
| 投资性房地产        | 420,580,078.10   | 420,580,078.10   |             |
| 固定资产          | 2,375,297,558.54 | 2,374,843,999.63 | -453,558.91 |
| 在建工程          | 437,958,966.55   | 437,958,966.55   |             |
| 生产性生物资产       |                  |                  |             |
| 油气资产          |                  |                  |             |
| 使用权资产         |                  | 453,558.91       | 453,558.91  |
| 无形资产          | 288,660,452.48   | 288,660,452.48   |             |
| 开发支出          |                  |                  |             |
| 商誉            | 737,714.75       | 737,714.75       |             |
| 长期待摊费用        | 47,843,365.65    | 47,843,365.65    |             |
| 递延所得税资产       | 93,716,361.10    | 93,716,361.10    |             |
| 其他非流动资产       | 121,545,810.54   | 121,545,810.54   |             |
| 非流动资产合计       | 3,786,340,307.71 | 3,786,340,307.71 |             |
| 资产总计          | 5,427,605,985.51 | 5,427,605,985.51 |             |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |             |
| 短期借款          | 3,715,442,000.00 | 3,715,442,000.00 |             |
| 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          | 156,600,000.00   | 156,600,000.00   |             |
| 应付账款          | 557,677,436.63   | 557,677,436.63   |             |
| 预收款项          |                  |                  |             |
| 合同负债          | 80,136,336.36    | 80,136,336.36    |             |
| 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        | 47,654,598.07    | 47,654,598.07    |             |
| 应交税费          | 31,315,032.82    | 31,315,032.82    |             |
| 其他应付款         | 243,210,184.76   | 243,210,184.76   |             |
| 其中：应付利息       |                  |                  |             |
| 应付股利          |                  |                  |             |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |             |
| 应付分保账款        |                  |                  |             |
| 持有待售负债        |                  |                  |             |
| 一年内到期的非流动负债   | 163,591,838.22   | 163,591,838.22   |             |
| 其他流动负债        | 28,829,287.42    | 28,829,287.42    |             |
| 流动负债合计        | 5,024,456,714.28 | 5,024,456,714.28 |             |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |             |
| 保险合同准备金       |                  |                  |             |
| 长期借款          | 331,540,000.00   | 331,540,000.00   |             |
| 应付债券          |                  |                  |             |
| 其中：优先股        |                  |                  |             |

|                      |                   |                   |             |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 永续债                  |                   |                   |             |
| 租赁负债                 |                   | 158,068.58        | 158,068.58  |
| 长期应付款                | 55,668,068.58     | 55,510,000.00     | -158,068.58 |
| 长期应付职工薪酬             |                   |                   |             |
| 预计负债                 | 15,619,370.31     | 15,619,370.31     |             |
| 递延收益                 | 30,548,093.60     | 30,548,093.60     |             |
| 递延所得税负债              |                   |                   |             |
| 其他非流动负债              |                   |                   |             |
| 非流动负债合计              | 433,375,532.49    | 433,375,532.49    |             |
| 负债合计                 | 5,457,832,246.77  | 5,457,832,246.77  |             |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                   |                   |             |
| 实收资本（或股本）            | 662,572,861.00    | 662,572,861.00    |             |
| 其他权益工具               |                   |                   |             |
| 其中：优先股               |                   |                   |             |
| 永续债                  |                   |                   |             |
| 资本公积                 | 145,153,689.62    | 145,153,689.62    |             |
| 减：库存股                |                   |                   |             |
| 其他综合收益               |                   |                   |             |
| 专项储备                 | 18,478,878.88     | 18,478,878.88     |             |
| 盈余公积                 | 139,755,297.63    | 139,755,297.63    |             |
| 一般风险准备               |                   |                   |             |
| 未分配利润                | -1,442,108,850.37 | -1,442,108,850.37 |             |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | -476,148,123.24   | -476,148,123.24   |             |
| 少数股东权益               | 445,921,861.98    | 445,921,861.98    |             |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | -30,226,261.26    | -30,226,261.26    |             |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 5,427,605,985.51  | 5,427,605,985.51  |             |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2021年1月1日起执行财会[2018]35号文发布的《企业会计准则第21号—租赁》，根据新租赁准则的要求，公司将首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年年初财务报表相关项目，将满足使用权资产核算要求的金额由“固定资产”项目调整至“使用权资产”项目列报，将长期应付款调整至“融资租赁负债”项目列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2020年12月31日    | 2021年1月1日      | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                |                |     |
| 货币资金         | 35,496,378.57  | 35,496,378.57  |     |
| 交易性金融资产      |                |                |     |
| 衍生金融资产       |                |                |     |
| 应收票据         |                |                |     |
| 应收账款         | 125,290,451.45 | 125,290,451.45 |     |
| 应收款项融资       | 17,598,538.21  | 17,598,538.21  |     |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 预付款项          | 423,133,425.57   | 423,133,425.57   |  |
| 其他应收款         | 2,138,969.76     | 2,138,969.76     |  |
| 其中：应收利息       |                  |                  |  |
| 应收股利          |                  |                  |  |
| 存货            | 317,769,153.50   | 317,769,153.50   |  |
| 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        | 5,685,671.69     | 5,685,671.69     |  |
| 流动资产合计        | 927,112,588.75   | 927,112,588.75   |  |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |  |
| 债权投资          |                  |                  |  |
| 其他债权投资        |                  |                  |  |
| 长期应收款         |                  |                  |  |
| 长期股权投资        | 1,387,665,380.63 | 1,387,665,380.63 |  |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |  |
| 投资性房地产        | 420,580,078.10   | 420,580,078.10   |  |
| 固定资产          | 385,551,407.92   | 385,551,407.92   |  |
| 在建工程          | 54,185,562.27    | 54,185,562.27    |  |
| 生产性生物资产       |                  |                  |  |
| 油气资产          |                  |                  |  |
| 使用权资产         |                  |                  |  |
| 无形资产          |                  |                  |  |
| 开发支出          |                  |                  |  |
| 商誉            |                  |                  |  |
| 长期待摊费用        | 3,607,103.24     | 3,607,103.24     |  |
| 递延所得税资产       | 27,954,394.60    | 27,954,394.60    |  |
| 其他非流动资产       | 2,505,000.00     | 2,505,000.00     |  |
| 非流动资产合计       | 2,282,048,926.76 | 2,282,048,926.76 |  |
| 资产总计          | 3,209,161,515.51 | 3,209,161,515.51 |  |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |  |
| 短期借款          | 2,897,942,000.00 | 2,897,942,000.00 |  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |  |
| 衍生金融负债        |                  |                  |  |
| 应付票据          | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   |  |
| 应付账款          | 63,938,629.62    | 63,938,629.62    |  |
| 预收款项          |                  |                  |  |
| 合同负债          | 66,059,948.49    | 66,059,948.49    |  |
| 应付职工薪酬        | 16,341,749.15    | 16,341,749.15    |  |
| 应交税费          | 6,364,479.04     | 6,364,479.04     |  |
| 其他应付款         | 152,723,015.07   | 152,723,015.07   |  |
| 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   | 55,000,000.00    | 55,000,000.00    |  |
| 其他流动负债        | 11,541,937.84    | 11,541,937.84    |  |
| 流动负债合计        | 3,419,911,759.21 | 3,419,911,759.21 |  |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |  |

|                      |                   |                   |  |
|----------------------|-------------------|-------------------|--|
| 长期借款                 | 331,540,000.00    | 331,540,000.00    |  |
| 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                 |                   |                   |  |
| 递延收益                 | 1,504,583.33      | 1,504,583.33      |  |
| 递延所得税负债              |                   |                   |  |
| 其他非流动负债              |                   |                   |  |
| 非流动负债合计              | 333,044,583.33    | 333,044,583.33    |  |
| 负债合计                 | 3,752,956,342.54  | 3,752,956,342.54  |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                   |                   |  |
| 实收资本（或股本）            | 662,572,861.00    | 662,572,861.00    |  |
| 其他权益工具               |                   |                   |  |
| 其中：优先股               |                   |                   |  |
| 永续债                  |                   |                   |  |
| 资本公积                 | 229,802,076.78    | 229,802,076.78    |  |
| 减：库存股                |                   |                   |  |
| 其他综合收益               |                   |                   |  |
| 专项储备                 | 7,069,883.49      | 7,069,883.49      |  |
| 盈余公积                 | 139,755,297.63    | 139,755,297.63    |  |
| 未分配利润                | -1,582,994,945.93 | -1,582,994,945.93 |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | -543,794,827.03   | -543,794,827.03   |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,209,161,515.51  | 3,209,161,515.51  |  |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

|  |           |          |
|--|-----------|----------|
| 资源税  | 应税产品的销售收入 | 8%       |
| 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明<br>√适用 □不适用            |           |          |
| 纳税主体名称   |           | 所得税税率（%） |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司 |           | 15%      |
| 上海澄星磷化工有限公司                                    |           | 20%      |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部 海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局2012年第12号）的规定，云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司均享受西部大开发优惠政策，2021年度企业所得税执行优惠税率15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局2019年第2号）的规定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；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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海澄星磷化工有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税按20%的税率减按25%征收，2021年度企业所得税执行优惠税率5%。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 498,872.79     | 243,980.18     |
| 银行存款          | 166,548,578.41 | 185,105,484.86 |
| 其他货币资金        | 99,953,584.94  | 211,019,060.96 |
| 合计            | 267,001,036.14 | 396,368,526.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明：

截止2021年6月30日，受限货币资金总额为117,797,542.38元，其中其他货币资金99,953,584.94元为保证金，银行存款中司法冻结金额为17,843,957.44元。除此之外不存在其他使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
|            |                |
| 1 年以内小计    | 178,650,403.39 |
| 1 至 2 年    | 20,697,517.14  |
| 2 至 3 年    | 57,457.71      |
| 3 年以上      | 23,019,460.18  |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      |                |
| 合计         | 222,424,838.42 |

**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 222,424,838.42 | 100.00 | 37,555,028.07 | 16.88    | 184,869,810.35 | 238,406,987.83 | 100.00 | 36,967,749.09 | 15.51    | 201,439,238.74 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄组合      | 222,424,838.42 | 100.00 | 37,555,028.07 | 16.88    | 184,869,810.35 | 238,406,987.83 | 100.00 | 36,967,749.09 | 15.51    | 201,439,238.74 |
| 合计        | 222,424,838.42 | /      | 37,555,028.07 | /        | 184,869,810.35 | 238,406,987.83 | /      | 36,967,749.09 | /        | 201,439,238.74 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 222,424,838.42 | 37,555,028.07 | 16.88    |
| 合计   | 222,424,838.42 | 37,555,028.07 | 16.88    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 逾期账龄   | 期末余额           |               |          | 期初余额           |               |          |
|--------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 未逾期    | 161,628,748.66 | 4,848,862.47  |          | 168,962,678.91 | 5,068,922.60  | 3.00     |
| 逾期一年以内 | 17,021,654.73  | 1,361,732.39  | 8.00     | 30,774,864.25  | 2,461,989.14  | 8.00     |
| 逾期一至二年 | 20,697,517.14  | 8,279,006.86  | 40.00    | 15,349,349.74  | 6,139,739.90  | 40.00    |
| 逾期二至三年 | 57,457.71      | 45,966.17     | 80.00    | 114,987.43     | 91,989.95     | 80.00    |
| 逾期三至四年 | 837,069.21     | 837,069.21    | 100.00   | 3,051,449.29   | 3,051,449.29  | 100.00   |
| 逾期四年以上 | 22,182,390.97  | 22,182,390.97 | 100.00   | 20,153,658.21  | 20,153,658.21 | 100.00   |
| 合计     | 222,424,838.42 | 37,555,028.07 | 16.88    | 238,406,987.83 | 36,967,749.09 | 15.51    |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 36,967,749.09 | 587,278.98 |       |       |      | 37,555,028.07 |
| 合计   | 36,967,749.09 | 587,278.98 |       |       |      | 37,555,028.07 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 债务人名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额        |
|-------|---------------|--------------------|---------------|
| 第一名   | 24,864,914.96 | 11.18              | 745,947.45    |
| 第二名   | 15,068,587.75 | 6.77               | 6,027,435.10  |
| 第三名   | 13,507,838.73 | 6.07               | 405,235.16    |
| 第四名   | 14,139,034.64 | 6.36               | 424,171.04    |
| 第五名   | 8,605,156.23  | 3.87               | 2,405,240.13  |
| 合计    | 76,185,532.31 | 34.25              | 10,008,028.88 |

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 91,949,928.09 | 66,345,317.74 |
| 合计     | 91,949,928.09 | 66,345,317.74 |

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 应收款项融资计提坏账准备情况：

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |       |      |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|-------|------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备 |         |               |
|           | 金额            | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |       |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,949,928.09 | 100%  |      |         | 91,949,928.09 |
| 其中：应收票据组合 | 91,949,928.09 | 100%  |      |         | 91,949,928.09 |
| 合计        | 91,949,928.09 | 100%  |      |         | 91,949,928.09 |

单位：元 币种：人民币

| 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(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |       |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 66,345,317.74 | 100%  |      |         | 66,345,317.74 |
| 其中：应收票据组合 | 66,345,317.74 | 100%  |      |         | 66,345,317.74 |
| 合计        | 66,345,317.74 | 100%  |      |         | 66,345,317.74 |

(3) 期末公司已质押的应收银行承兑汇票：无

(4) 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银行承兑汇票

| 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 | 441,369,109.06 |           |

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

其他说明：本公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故将该类票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 121,521,794.33 | 88.37  | 78,810,559.64 | 83.56  |
| 1 至 2 年 | 800,067.18     | 0.58   | 10,444,683.91 | 11.07  |
| 2 至 3 年 | 10,250,828.96  | 7.45   | 118,599.48    | 0.13   |
| 3 年以上   | 4,952,748.76   | 3.60   | 4,937,161.42  | 5.24   |
| 合计      | 137,525,439.23 | 100.00 | 94,311,004.45 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名  | 18,476,563.72 | 13.44               |
| 第二名  | 13,276,715.43 | 9.65                |
| 第三名  | 11,505,740.47 | 8.37                |
| 第四名  | 11,283,210.30 | 8.20                |
| 第五名  | 10,810,271.12 | 7.86                |
| 合计   | 65,352,501.04 | 47.52               |

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 17,750,684.39 | 16,725,660.51 |
| 合计    | 17,750,684.39 | 16,725,660.51 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
|            |                  |
| 1 年以内小计    | 355,381,860.59   |
| 1 至 2 年    | 1,777,677,239.22 |
| 2 至 3 年    | 625,685.00       |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    | 9,005,000.00     |
| 4 至 5 年    |                  |
| 5 年以上      | 3,665,982.72     |
| 合计         | 2,146,355,767.53 |

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质     | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|----------|------------------|------------------|
| 融资租赁保证金  | 9,000,000.00     | 9,000,000.00     |
| 应收出口退税   | 1,404,901.19     | 1,712,964.55     |
| 保证金、押金   | 4,148,416.91     | 4,154,166.91     |
| 个人借款、备用金 | 2,017,068.34     | 1,144,625.91     |
| 代扣代缴职工款项 | 1,273,650.09     | 1,290,888.42     |
| 资金拆借款    | 2,124,888,814.07 | 2,124,888,814.07 |
| 其他       | 3,622,916.93     | 2,972,141.44     |
| 合计       | 2,146,355,767.53 | 2,145,163,601.30 |

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                  |
| 2021年1月1日余额    | 226,972.60   | 16,171.40            | 2,128,194,796.79     | 2,128,437,940.79 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |                  |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |                  |
| 本期计提           | 181,642.22   |                      |                      |                  |
| 本期转回           | 14,499.87    |                      |                      |                  |
| 本期转销           |              |                      |                      |                  |
| 本期核销           |              |                      |                      |                  |
| 其他变动           |              |                      |                      |                  |
| 2021年6月30日余额   | 394,114.95   | 16,171.40            | 2,128,194,796.79     | 2,128,605,083.14 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额             |
|-----------|------------------|------------|-----------|-------|------|------------------|
|           |                  | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |                  |
| 单项计提坏账准备  | 2,124,888,814.07 |            |           |       |      | 2,124,888,814.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,549,126.72     | 181,642.22 | 14,499.87 |       |      | 3,716,269.07     |
| 合计        | 2,128,437,940.79 | 181,642.22 | 14,499.87 |       |      | 2,128,605,083.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                                | 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         |
|-------------------------------------|-------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 江阴绿澄化工科技有限公司<br>(注1)                | 拆借款   | 1,567,888,814.07 | 1年以内、<br>1-2年 | 73.05               | 1,567,888,814.07 |
| 江阴澄星实业集团有限公司<br>及其子公司和其他相关方<br>(注2) | 拆借款   | 557,000,000.00   | 1年以内          | 25.95               | 557,000,000.00   |
| 江苏金融租赁股份有限公司                        | 保证金   | 9,000,000.00     | 3-4年          | 0.42                |                  |
| 贵州正翔化工物资有限公司                        | 往来款   | 1,892,260.32     | 5年以上          | 0.09                | 1,892,260.32     |
| 江阴市国土资源局                            | 保证金   | 1,578,000.00     | 1-2年          | 0.07                | 78,900.00        |
| 合计                                  | /     | 2,137,359,074.39 | /             | 99.58               | 2,126,859,974.39 |

注1、注2详细情况见附注“其他重要事项”之8。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 396,812,401.76 |                   | 396,812,401.76 | 461,122,630.85 |                   | 461,122,630.85 |
| 在产品  | 76,735,905.56  |                   | 76,735,905.56  | 48,037,103.28  |                   | 48,037,103.28  |
| 库存商品 | 189,103,252.09 | 839,948.83        | 188,263,303.26 | 346,861,731.46 | 839,948.83        | 346,021,782.63 |
| 合计   | 662,651,559.41 | 839,948.83        | 661,811,610.58 | 856,021,465.59 | 839,948.83        | 855,181,516.76 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 839,948.83 |        |    |        |    | 839,948.83 |

|    |            |  |  |  |  |            |
|----|------------|--|--|--|--|------------|
| 合计 | 839,948.83 |  |  |  |  | 839,948.83 |
|----|------------|--|--|--|--|------------|

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同取得成本      |                |                |
| 应收退货成本      |                |                |
| 增值税留抵税额及预缴款 | 3,565,961.16   | 5,202,980.95   |
| 预提利息        | 83,042,641.35  | 52,712,496.97  |
| 预缴企业所得税     | 5,685,671.69   | 5,686,029.28   |
| 个税重分类       | 4,063.13       | 5,403.37       |
| 待摊资产        | 317,583.89     |                |
| 预提利息的减值准备   | -83,042,641.35 | -52,712,496.97 |
| 合计          | 9,573,279.87   | 10,894,413.60  |

其他说明：

2021 年 6 月 30 日预提利息余额为 83,042,641.35 元,其中 2020 年度与澄星集团及其子公司和其他相关方资金拆借款项确认的 2020 年度应收利息 52,712,496.97 为详细情况见附注十五.8, 2021 年 1-6 月确认金额为 30,330,144.38 元。

## (2) 减值情况

单位：元 币种：人民币

| 往来单位                    | 利息金额          | 减值准备          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 江阴绿澄化工科技有限公司            | 53,103,607.10 | 35,609,833.96 |
| 江阴澄星实业集团有限公司及其子公司和其他相关方 | 29,939,034.25 | 17,102,663.01 |
| 合计                      | 83,042,641.35 | 52,712,496.97 |

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|-------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     | 507,221,403.98 |       |      | 507,221,403.98 |
| 2. 本期增加金额   |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额   |                |       |      |                |
| 4. 期末余额     | 507,221,403.98 |       |      | 507,221,403.98 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     | 86,641,325.88  |       |      | 86,641,325.88  |
| 2. 本期增加金额   | 10,229,990.86  |       |      | 10,229,990.86  |
| (1) 计提或摊销   | 10,229,990.86  |       |      | 10,229,990.86  |
| 3. 本期减少金额   |                |       |      |                |
| 4. 期末余额     | 96,871,316.74  |       |      | 96,871,316.74  |
| 三、减值准备      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额   |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额   |                |       |      |                |
| 4. 期末余额     |                |       |      |                |
| 四、账面价值      |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值   | 410,350,087.24 |       |      | 410,350,087.24 |
| 2. 期初账面价值   | 420,580,078.10 |       |      | 420,580,078.10 |

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面价值           | 未办妥产权证书原因   |
|------|----------------|---|
| 澄星大厦 | 410,350,087.24 | 澄星大厦未办妥房产证的主要原因是土地分割手续办理不及时，导致房产证尚未取得，该房产目前已包含在搬迁范围内。 |

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,271,517,233.89 | 2,374,843,999.63 |
| 合计   | 2,271,517,233.89 | 2,374,843,999.63 |

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |                |                  |
| 1. 期初余额    | 1,740,101,795.63 | 2,895,747,675.42 | 246,321,618.11 | 4,882,171,089.16 |
| 2. 本期增加金额  | 1,303,124.93     | 13,159,189.33    | 523,656.70     | 14,985,970.96    |
| (1) 购置     |                  | 6,044,714.97     | 523,656.70     | 6,568,371.67     |
| (2) 在建工程转入 | 1,303,124.93     | 7,114,474.36     |                | 8,417,599.29     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |                |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |                |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                |                  |
| 4. 期末余额    | 1,741,404,920.56 | 2,908,906,864.75 | 246,845,274.81 | 4,897,157,060.12 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                  |
| 1. 期初余额    | 557,829,373.32   | 1,761,754,308.50 | 187,743,407.71 | 2,507,327,089.53 |
| 2. 本期增加金额  | 28,146,578.52    | 84,708,443.67    | 5,457,714.51   | 118,312,736.70   |
| (1) 计提     | 28,146,578.52    | 84,708,443.67    | 5,457,714.51   | 118,312,736.70   |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |                |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                  |                |                  |
| 4. 期末余额    | 585,975,951.84   | 1,846,462,752.17 | 193,201,122.22 | 2,625,639,826.23 |
| 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 | 1,155,428,968.72 | 1,062,444,112.58 | 53,644,152.59 | 2,271,517,233.89 |
| 2. 期初账面价值 | 1,182,272,422.31 | 1,133,993,366.92 | 58,578,210.40 | 2,374,843,999.63 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 公司总部厂区 | 121,422,620.18 | 注释 1       |
| 澄星日化车间 | 2,524,299.23   | 注释 1       |
| 宣威磷电厂区 | 45,021,583.13  | 注释 1       |
| 广西澄星厂区 | 26,866,373.32  | 注释 1       |
| 合计     | 195,834,875.86 |            |

其他说明：

√适用 □不适用

注释 1：公司总部厂区及江阴澄星日化有限公司车间未办妥房产证的主要原因是以前搬迁政策变化及规划调整导致未及时办理，现已纳入再次搬迁范围；云南宣威磷电有限责任公司厂区主要原因是建设规划手续尚未办理完毕，目前正在积极办理中；广西钦州澄星化工科技有限公司厂区未办妥房产证的主要原因是项目整体尚未结束仍在持续施工中。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 453,050,535.42 | 437,958,966.55 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 453,050,535.42 | 437,958,966.55 |

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 新建钦州厂区配套工程 | 320,474,335.19 |              | 320,474,335.19 | 317,547,113.36 |              | 317,547,113.36 |
| 高纯度电子级磷酸项目 | 54,718,625.03  |              | 54,718,625.03  | 54,185,562.27  |              | 54,185,562.27  |
| 宣威磷酸氢钙项目   | 47,870,969.88  |              | 47,870,969.88  | 41,757,786.82  |              | 41,757,786.82  |
| 热水磷矿三磷整治工程 | 1,337,926.29   | 1,337,926.29 |                | 1,337,926.29   | 1,337,926.29 |                |
| 零星工程       | 29,986,605.32  |              | 29,986,605.32  | 24,468,504.10  |              | 24,468,504.10  |
| 合计         | 454,388,461.71 | 1,337,926.29 | 453,050,535.42 | 439,296,892.84 | 1,337,926.29 | 437,958,966.55 |

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称       | 预算数        | 期初余额      | 本期增加金额   | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额      | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|------------|-----------|----------|------------|----------|-----------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 新建厂区配套工程   | 78,823.56  | 31,754.71 | 283.38   |            |          | 32,038.09 | 40.65          | 46.00  |           |              |             | 自筹   |
| 磷酸氢钙项目     | 17,624.52  | 4,175.78  | 611.32   |            |          | 4,787.10  | 27.16          | 30.00  |           |              |             | 自筹   |
| 高纯度电子级磷酸项目 | 10,344.83  | 5,418.55  | 53.31    |            |          | 5,471.86  | 52.89          | 66.00  |           |              |             | 自筹   |
| 黄磷电炉大修     |            | 426.73    | 284.71   | 711.44     |          |           |                | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 合计         | 106,792.91 | 41,775.77 | 1,232.72 | 711.44     |          | 42,297.05 | /              | /      |           |              | /           | /    |

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 运输设备及其他    | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 528,155.65 | 528,155.65 |
| 2. 本期增加金额 | 272,300.88 | 272,300.88 |
| (1)购置     | 272,300.88 | 272,300.88 |
| 3. 本期减少金额 | 255,766.27 | 255,766.27 |
| (1)处置     | 255,766.27 | 255,766.27 |
| 4. 期末余额   | 544,690.26 | 544,690.26 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 74,596.74  | 74,596.74  |
| 2. 本期增加金额 | 67,049.46  | 67,049.46  |
| (1)计提     | 67,049.46  | 67,049.46  |
| 3. 本期减少金额 | 90,578.72  | 90,578.72  |
| (1)处置     | 90,578.72  | 90,578.72  |
| 4. 期末余额   | 51,067.48  | 51,067.48  |
| 三、减值准备    |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 493,622.78 | 493,622.78 |
| 2. 期初账面价值 | 453,558.91 | 453,558.91 |

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 软件        | 矿权             | 合计             |
|-----------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |           |                |                |
| 1. 期初余额   | 195,871,771.72 | 18,446.60 | 162,441,899.76 | 358,332,118.08 |
| 2. 本期增加金额 |                |           | 79,440.46      | 79,440.46      |
| (1)购置     |                |           | 79,440.46      | 79,440.46      |

|            |                |           |                |                |
|------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| (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    | 195,871,771.72 | 18,446.60 | 162,521,340.22 | 358,411,558.54 |
| 二、累计摊销     |                |           |                |                |
| 1. 期初余额    | 42,783,838.97  | 9,223.20  | 25,123,745.30  | 67,916,807.47  |
| 2. 本期增加金额  | 2,070,704.12   | 1,844.64  | 3,867,873.41   | 5,940,422.17   |
| (1) 计提     | 2,070,704.12   | 1,844.64  | 3,867,873.41   | 5,940,422.17   |
| 3. 本期减少金额  |                |           |                |                |
| (1) 处置     |                |           |                |                |
| 4. 期末余额    | 44,854,543.09  | 11,067.84 | 28,991,618.71  | 73,857,229.64  |
| 三、减值准备     |                |           |                |                |
| 1. 期初余额    |                |           | 1,754,858.13   | 1,754,858.13   |
| 2. 本期增加金额  |                |           |                |                |
| (1) 计提     |                |           |                |                |
| 3. 本期减少金额  |                |           |                |                |
| (1) 处置     |                |           |                |                |
| 4. 期末余额    |                |           | 1,754,858.13   | 1,754,858.13   |
| 四、账面价值     |                |           |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 151,017,228.63 | 7,378.76  | 131,774,863.38 | 282,799,470.77 |
| 2. 期初账面价值  | 153,087,932.75 | 9,223.40  | 135,563,296.33 | 288,660,452.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|---------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                     |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 澄星日化                | 11,966,217.32 |         |  |      |  | 11,966,217.32 |

|      |               |  |  |  |               |
|------|---------------|--|--|--|---------------|
| 弥勒磷电 | 214,658.34    |  |  |  | 214,658.34    |
| 兴霞物流 | 523,056.41    |  |  |  | 523,056.41    |
| 合计   | 12,703,932.07 |  |  |  | 12,703,932.07 |

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

本公司期末对商誉进行了减值测试，采用预计未来现金流量现值，估计与商誉相关资产组的可收回金额。即根据管理层制定的未来 5-8 年财务预算和 9%~14% 的折现率预计未来现金流量现值，超过预测期财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。本次进行商誉减值测试时确定的资产组未发生变化。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

关于主要商誉减值计提情况的说明：主要商誉澄星日化已经在 2020 年度进行了全额计提减值准备。

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初余额          | 本期增加金额    | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------------|---------------|-----------|--------------|--------|---------------|
| 土地租金等        | 3,644,153.05  | 60,553.20 | 467,903.51   |        | 3,236,802.74  |
| 矿山复垦费        | 15,619,370.31 |           | 156,856.03   |        | 15,462,514.28 |
| 磷渣堆场建设费      | 21,930,005.84 |           | 579,647.70   |        | 21,350,358.14 |
| 融资租赁手续费      | 2,978,170.14  |           | 2,005,392.55 |        | 972,777.59    |
| 广西大罐区防腐施工费   | 64,563.07     |           | 64,563.07    |        |               |
| 宣威、弥勒建设技术服务费 | 3,607,103.24  |           | 277,469.46   |        | 3,329,633.78  |

|    |               |           |              |  |               |
|----|---------------|-----------|--------------|--|---------------|
| 合计 | 47,843,365.65 | 60,553.20 | 3,551,832.32 |  | 44,352,086.53 |
|----|---------------|-----------|--------------|--|---------------|

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 41,874,728.13  | 10,169,537.18 | 41,168,991.46  | 10,046,882.84 |
| 内部交易未实现利润 | 6,459,222.92   | 1,614,805.73  | 18,048,176.70  | 4,512,044.18  |
| 可抵扣亏损     | 292,870,295.54 | 72,717,126.77 | 295,891,642.71 | 73,972,910.68 |
| 递延收益      | 26,631,146.79  | 4,436,286.69  | 30,548,093.60  | 5,184,523.40  |
| 合计        | 367,835,393.38 | 88,937,756.37 | 385,656,904.47 | 93,716,361.10 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,208,167,973.26 | 2,180,881,928.64 |
| 可抵扣亏损    | 22,624,627.79    | 22,856,810.99    |
| 合计       | 2,230,792,601.05 | 2,203,738,739.63 |

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 2021 |               | 4,740,944.80  |
| 2022 | 549,917.33    | 549,917.33    |
| 2023 | 1,690,313.30  | 1,690,313.30  |
| 2024 | 8,644,612.52  | 8,644,612.52  |
| 2025 | 7,231,023.04  | 7,231,023.04  |
| 2026 | 4,508,761.60  |               |
| 合计   | 22,624,627.79 | 22,856,810.99 |

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程设备款 | 7,022,380.46   |      | 7,022,380.46   | 7,401,278.63   |      | 7,401,278.63   |
| 预付土地款   | 18,663,069.99  |      | 18,663,069.99  | 18,663,069.99  |      | 18,663,069.99  |
| 待核销拆迁资产 | 95,481,461.92  |      | 95,481,461.92  | 95,481,461.92  |      | 95,481,461.92  |
| 合计      | 121,166,912.37 |      | 121,166,912.37 | 121,545,810.54 |      | 121,545,810.54 |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 616,000,000.00   | 713,000,000.00   |
| 抵押借款 | 115,700,000.00   | 128,700,000.00   |
| 保证借款 | 2,607,940,011.82 | 2,615,942,000.00 |
| 信用借款 |                  |                  |
| 票据贴现 | 107,800,000.00   | 257,800,000.00   |
| 合计   | 3,447,440,011.82 | 3,715,442,000.00 |

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,748,940,011.82 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 借款单位             | 期末余额           | 借款利率(%) | 逾期时间       | 逾期利率(%) |
|------------------|----------------|---------|------------|---------|
| 中信银行股份有限公司无锡东林支行 | 95,000,000.00  | 4.35    | 2020/12/18 | 6.525   |
| 中信银行股份有限公司无锡东林支行 | 47,500,000.00  | 4.35    | 2020/12/18 | 6.525   |
| 中信银行股份有限公司无锡东林支行 | 50,000,000.00  | 4.35    | 2020/12/18 | 6.525   |
| 中信银行股份有限公司无锡东林支行 | 50,000,000.00  | 4.35    | 2020/12/18 | 6.525   |
| 中信银行股份有限公司无锡东林支行 | 150,000,000.00 | 4.35    | 2020/12/18 | 6.525   |
| 恒丰银行股份有限公司江阴支行   | 19,908,542.51  | 5.22    | 2021/1/13  | 7.83    |
| 恒丰银行股份有限公司江阴支行   | 80,000,000.00  | 4.95    | 2021/2/20  | 7.425   |
| 交通银行股份有限公司无锡分行   | 40,000,000.00  | 4.785   | 2021/4/12  | 7.178   |
| 交通银行股份有限公司无锡分行   | 40,000,000.00  | 4.785   | 2021/4/27  | 7.178   |
| 招商银行股份有限公司无锡分行   | 100,000,000.00 | 4.95    | 2021/1/1   | 7.43    |
| 招商银行股份有限公司无锡分行   | 49,949,665.11  | 4.95    | 2021/1/1   | 7.43    |

|                    |                  |       |            |       |
|--------------------|------------------|-------|------------|-------|
| 中国建设银行股份有限公司江阴支行   | 40,000,000.00    | 4.785 | 2021/2/10  | 7.18  |
| 宁波银行股份有限公司无锡分行     | 44,582,634.30    | 4.05  | 2021/2/23  | 6.075 |
| 重庆农村商业银行股份有限公司两江分行 | 25,000,000.00    | 4.75  | 2021/6/25  | 7.125 |
| 中国农业银行宣威支行         | 66,000,000.00    | 3.85  | 2021/3/21  | 5.775 |
| 中国农业银行宣威支行         | 42,000,000.00    | 3.85  | 2021/3/21  | 5.775 |
| 中国民生银行股份有限公司无锡分行   | 300,000,000.00   | 4.35  | 2020/12/23 | 6.525 |
| 兴业银行股份有限公司无锡分行     | 250,000,000.00   | 4.35  | 2021/1/24  | 6.525 |
| 徽商银行股份有限公司南京珠江路支行  | 69,999,169.90    | 3.85  | 2021/6/26  | 5.775 |
| 平安银行股份有限公司南京分行     | 150,000,000.00   | 4.10  | 2021/4/24  | 6.150 |
| 中国工商银行股份有限公司江阴支行   | 39,000,000.00    | 4.698 | 2021/6/3   | 7.047 |
| 合计                 | 1,748,940,011.82 | /     | /          | /     |

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 77,000,000.00 | 156,600,000.00 |
| 合计     | 77,000,000.00 | 156,600,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 购买材料、商品、接受劳务   | 379,633,505.44 | 442,558,745.97 |
| 购置设备、在建工程等长期资产 | 98,667,896.90  | 115,118,690.66 |
| 合计             | 478,301,402.34 | 557,677,436.63 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 63,384,296.18 | 80,136,336.36 |
| 合计   | 63,384,296.18 | 80,136,336.36 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 47,654,598.07 | 74,691,806.25 | 117,369,654.45 | 4,976,749.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 7,016,357.78  | 7,016,357.78   |              |
| 合计             | 47,654,598.07 | 81,708,164.03 | 124,386,012.23 | 4,976,749.87 |

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 47,629,635.26 | 64,029,104.75 | 107,383,116.74 | 4,275,623.27 |
| 二、职工福利费       |               | 3,960,837.84  | 3,706,479.81   | 254,358.03   |
| 三、社会保险费       |               | 5,373,297.32  | 5,373,297.32   |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 4,656,651.77  | 4,656,651.77   |              |
| 工伤保险费         |               | 496,391.84    | 496,391.84     |              |
| 生育保险费         |               | 220,253.71    | 220,253.71     |              |
| 四、住房公积金       |               | 859,874.00    | 859,874.00     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,962.81     | 468,692.34    | 46,886.58      | 446,768.57   |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |                |              |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |                |              |
| 合计            | 47,654,598.07 | 74,691,806.25 | 117,369,654.45 | 4,976,749.87 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 6,781,543.53 | 6,781,543.53 |      |
| 2、失业保险费  |      | 234,814.25   | 234,814.25   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计       |      | 7,016,357.78 | 7,016,357.78 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 24,757,200.57 | 15,714,509.16 |
| 消费税       |               |               |
| 营业税       |               |               |
| 企业所得税     | 3,550,238.92  | 9,676,298.47  |
| 个人所得税     |               |               |
| 城市维护建设税   | 635,688.99    | 697,660.34    |
| 房产税       | 827,718.77    | 954,612.12    |
| 教育费附加     | 657,744.11    | 529,233.33    |
| 资源税       | 491,867.42    | 299,996.79    |
| 土地使用税     | 20,344.71     | 695,504.27    |
| 印花税及其他    | 978,570.65    | 1,414,804.66  |
| 水资源费及库区基金 | 537,506.08    | 1,332,413.68  |
| 合计        | 32,456,880.22 | 31,315,032.82 |

其他说明：

无

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 53,306,623.12  | 8,970,845.76   |
| 应付股利  | 103,000,000.00 | 7,020,000.00   |
| 其他应付款 | 387,495,014.71 | 227,219,339.00 |
| 合计    | 543,801,637.83 | 243,210,184.76 |

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                   |               |              |
|-------------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 8,634,278.20  | 510,018.06   |
| 企业债券利息            |               |              |
| 短期借款应付利息          | 44,672,344.92 | 8,460,827.70 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |               |              |
| 合计                | 53,306,623.12 | 8,970,845.76 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额         |
|-------|----------------|--------------|
| 普通股股利 | 103,000,000.00 | 7,020,000.00 |
| 合计    | 103,000,000.00 | 7,020,000.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 收取的保证金及押金 | 9,520,426.98   | 9,804,783.00   |
| 代收代付款项    | 2,833,923.52   | 2,167,632.04   |
| 拆迁补偿款     | 143,000,000.00 | 143,000,000.00 |
| 往来款       | 232,140,664.21 | 72,246,923.96  |
| 合计        | 387,495,014.71 | 227,219,339.00 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 江阴市澄江街道财政和资产管理局 | 70,000,000.00 | 拆迁款       |
| 玉溪超耀龙矿业有限公司     | 2,000,000.00  | 矿产开采保证金   |
| 曲靖市沾益区恒和有限责任公司  | 1,200,000.00  | 泥磷加工保证金   |
| 江阴新爵酒店管理有限公司    | 1,000,000.00  | 酒店租赁保证金   |
| 孔令豪             | 600,000.00    | 矿产开采保证金   |
| 吴文玉             | 300,000.00    | 酒店租赁保证金   |
| 合计              | 75,100,000.00 | /         |

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 105,000,000.00 | 55,000,000.00  |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |                |                |
| 1 年内到期的租赁负债  |                |                |
| 一年内到期的融资租赁款  | 74,218,509.16  | 93,921,838.22  |
| 一年内到期的磷矿采矿权费 | 13,630,000.00  | 14,670,000.00  |
| 合计           | 192,848,509.16 | 163,591,838.22 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 短期应付债券    |               |               |
| 应付退货款     |               |               |
| 预提外销运保佣费用 | 4,671,881.48  | 12,588,117.98 |
| 预提水电汽费用   | 140,000.00    | 1,087,962.93  |
| 待转销项税     | 8,523,336.61  | 9,771,395.68  |
| 预提内销运费及其他 | 820,562.13    | 5,381,810.83  |
| 合计        | 14,155,780.22 | 28,829,287.42 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       |                |                |
| 抵押借款       |                |                |
| 保证借款       |                |                |
| 信用借款       |                |                |
| 保证+质押+抵押借款 | 281,540,000.00 | 331,540,000.00 |
| 合计         | 281,540,000.00 | 331,540,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 应付融资租赁款 | 218,902.59 | 158,068.58 |
| 合计      | 218,902.59 | 158,068.58 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 55,510,000.00 | 55,510,000.00 |
| 专项应付款 |               |               |
| 合计    | 55,510,000.00 | 55,510,000.00 |

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 磷矿采矿权费 | 55,510,000.00 | 55,510,000.00 |
| 合计     | 55,510,000.00 | 55,510,000.00 |

其他说明：

① 磷矿采矿权费的基本情况：

根据曲靖市国土资源局发布的《办理缴纳采矿权出让收益相关手续的通知》：按沾益县恒威矿业有限公司石纳租磷矿采矿权出让合同约定，该矿的采矿权费用 1,242.9948 万元，在 8 年内分十期缴纳，截止 2021 年 6 月 30 日按合同约定尚未支付的采矿权费共计 728 万，其中将应于 2021 年 12 月 31 日前支付的第四期费用 104 万计入一年内到期的非流动负债，其余 624 万元计入长期应付款。

根据曲靖市自然资源和规划局矿业权出让收益缴纳通知书，（曲资规出收【2020】016 号），会泽龙威矿业有限公司梨树坪矿应在 2029 年 10 月 20 日前，分 10 次付清采矿权出让收益 2,598.42 万元，截止 2021 年 6 月 30 日已经按约定支付了第一期出让收益，尚未支付的出让收益金 2,070.00 万元，其中 230.00 万元计入一年内到期的非流动负债，1,840.00 万元计入长期应付款。

根据云南弥勒市磷电化工有限责任公司与云南省自然资源厅签订的云南省采矿权出让合同（编号：2020 出采 06 号），云南弥勒市磷电化工有限责任公司宜良对歌山海巴磷矿应于 2024 年 12 月 31 日前分 6 期付清采矿权出让收益 6,436.26 万元，截止 2021 年 6 月 30 日已经按合同约定支付了前 2 期出让收益金，尚未支出的出让收益金 4,116.00 万元，其中 1,029.00 万元计入一年内到期的非流动负债，3,087.00 万元计入长期应付款。

② 融资租赁款的基本情况：

2018 年 6 月 26 日，云南宣威磷电有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签订“融资租赁（售后回租）”协议，将截至 2018 年 6 月 26 日的评估原值为 39,548.85 万元的固定资产（机器设备）作价 18,000 万元向江苏金融租赁股份有限公司办理融资租赁业务，租赁期限为 2018 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 20 日。本期将应于 2021 年支付的融资租赁款 56,249,760.00 元全部重分类到一年内到期的非流动负债。

2018 年 11 月 27 日，云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司与河北省金融租赁有限公司签订“融资租赁（售后回租）”协议，将截至 2018 年 11 月 27 日的评估原值为 43,449.60 万元的固定资产（机器设备、房屋建筑物）作价 10,000 万元向河北省金融租赁有限公司办理融资租赁业务，租赁期限为 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 12 月 18 日。本期将应于 2021 年支付的融资租赁款 17,894,226.90 元全部重分类到一年内到期的非流动负债。

专项应付款

适用  不适用

49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 期末余额          | 形成原因      |
|--------|---------------|---------------|-----------|
| 对外提供担保 |               |               |           |
| 其他     |               |               |           |
| 资产弃置义务 | 15,619,370.31 | 15,619,370.31 | 土地复垦及环境恢复 |
| 合计     | 15,619,370.31 | 15,619,370.31 | /         |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债资产弃置义务指土地复垦及环境恢复负债，是指本公司未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认负债。由于预提的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的复垦费可能会超过或低于估计的复垦费用。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目                        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|---------------------------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助                      |               |      |              |               |      |
| 节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）        | 3,060,000.00  |      | 1,530,000.00 | 1,530,000.00  |      |
| 尾气利用综合资金（弥勒磷电）            | 18,500,000.00 |      | 1,500,000.00 | 17,000,000.00 |      |
| 综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金（弥勒磷电）  | 2,916,666.67  |      | 500,000.00   | 2,416,666.67  |      |
| 尾气发电综合资金                  | 641,666.67    |      | 110,000.00   | 531,666.67    |      |
| 环境综合治理及清洁生产技术改造提升项目（弥勒磷电） | 2,466,666.67  |      | 200,000.00   | 2,266,666.67  |      |
| 2017年循环化改造示范项目（广西澄星）      | 1,315,198.16  |      | 17,535.98    | 1,297,662.18  |      |
| 热回收工程（广西澄星）               | 143,312.10    |      | 1,910.83     | 141,401.27    |      |
| 电子级磷酸技改项目（澄星股份）           | 1,504,583.33  |      | 57,500.00    | 1,447,083.33  |      |
| 合计                        | 30,548,093.60 |      | 3,916,946.81 | 26,631,146.79 | /    |

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|--|------|-------------|------|
|--|------|-------------|------|

|      |                |          |    |           |    |    |                |
|------|----------------|----------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 662,572,861.00 |          |    |           |    |    | 662,572,861.00 |

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 136,354,198.07 |      |      | 136,354,198.07 |
| 其他资本公积     | 8,799,491.55   |      |      | 8,799,491.55   |
| 合计         | 145,153,689.62 |      |      | 145,153,689.62 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 18,478,878.88 | 13,143,245.77 | 12,930,879.27 | 18,691,245.38 |
| 合计    | 18,478,878.88 | 13,143,245.77 | 12,930,879.27 | 18,691,245.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 139,755,297.63 |      |      | 139,755,297.63 |
| 合计     | 139,755,297.63 |      |      | 139,755,297.63 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上年度               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,442,108,850.37 | 780,377,927.27    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -1,442,108,850.37 | 780,377,927.27    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -12,288,071.99    | -2,215,861,049.03 |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   | 6,625,728.61      |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -1,454,396,922.36 | -1,442,108,850.37 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,330,839,021.79 | 1,185,003,451.95 | 1,377,819,334.22 | 1,223,387,065.83 |
| 其他业务 | 149,645,361.64   | 99,165,044.63    | 102,958,330.06   | 51,388,472.91    |
| 合计   | 1,480,484,383.43 | 1,284,168,496.58 | 1,480,777,664.28 | 1,274,775,538.74 |

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 本公司            | 合计             |
|------|----------------|----------------|
| 商品类型 |                |                |
| 磷酸   | 642,081,851.20 | 642,081,851.20 |
| 磷酸盐  | 144,182,979.84 | 144,182,979.84 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 黄磷         | 452,363,941.57   | 452,363,941.57   |
| 其他         | 241,855,610.82   | 241,855,610.82   |
| 合计         | 1,480,484,383.43 | 1,480,484,383.43 |
| 按经营地区分类    |                  |                  |
| 境内销售       | 1,225,544,563.32 | 1,225,544,563.32 |
| 出口销售       | 254,939,820.11   | 254,939,820.11   |
| 合计         | 1,480,484,383.43 | 1,480,484,383.43 |
| 市场或客户类型    |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |
| 合计         |                  |                  |

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 64,197,342.48  | 4.34            |
| 第二名  | 35,073,601.62  | 2.37            |
| 第三名  | 35,000,689.25  | 2.36            |
| 第四名  | 29,851,387.83  | 2.02            |
| 第五名  | 27,227,612.45  | 1.84            |
| 合计   | 191,350,633.63 | 12.93           |

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 消费税 |       |       |
| 营业税 |       |       |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,579,323.34  | 2,315,430.82  |
| 教育费附加   | 2,608,916.33  | 1,879,929.12  |
| 资源税     | 2,499,220.11  | 309,570.19    |
| 房产税     | 3,120,579.01  | 3,484,256.90  |
| 土地使用税   | 3,152,367.85  | 3,548,244.38  |
| 车船使用税   | 14,479.80     | 35,064.90     |
| 印花税     | 573,092.56    | 894,586.65    |
| 其他      | 692,225.08    | 545,896.22    |
| 合计      | 16,240,204.08 | 13,012,979.18 |

其他说明：

无

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 物流仓储运输费   | 19,944,217.09 | 24,247,574.89 |
| 销售代理及包干费用 | 5,130,333.03  | 7,975,064.08  |
| 职工薪酬      | 3,602,636.06  | 3,447,409.05  |
| 出口商检费     | 78,308.17     | 72,906.04     |
| 差旅费       | 155,583.56    | 262,460.05    |
| 技术使用许可费   | 1,671,480.99  | 332,226.39    |
| 其他        | 2,049,071.17  | 2,387,516.52  |
| 合计        | 32,631,630.07 | 38,725,157.02 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 28,023,778.33 | 22,459,107.83 |
| 折旧费      | 4,751,269.75  | 5,613,868.47  |
| 公司经费     | 4,370,423.45  | 7,839,453.67  |
| 资产摊销     | 5,358,782.04  | 6,304,101.03  |
| 中介服务及咨询费 | 6,129,953.01  | 3,528,110.81  |
| 财产保险费    | 80,467.93     | 690,857.91    |
| 其他       | 3,013,790.17  | 4,228,466.76  |
| 合计       | 51,728,464.68 | 50,663,966.48 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

适用 不适用

### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 利息支出        | 94,933,102.82  | 83,544,250.75 |
| 减：利息收入      | -31,816,680.57 | -9,819,420.86 |
| 加：汇兑损失（减收益） | 1,244,361.83   | -807,611.76   |
| 加：手续费支出     | 1,657,934.17   | 6,192,770.92  |
| 合计          | 66,018,718.25  | 79,109,989.05 |

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助计入 | 4,302,144.63 | 6,322,010.92 |
| 三代手续费  | 52,083.55    |              |
| 合计     | 4,354,228.18 | 6,322,010.92 |

其他说明：

明细情况详见附注五-51 政府补助。

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   |                |               |
| 应收账款坏账损失   | -587,278.98    |               |
| 其他应收款坏账损失  | -167,142.35    | -2,092,830.07 |
| 债权投资减值损失   |                |               |
| 其他债权投资减值损失 |                |               |
| 长期应收款坏账损失  |                |               |
| 合同资产减值损失   |                |               |
| 其他流动资产减值损失 | -30,330,144.38 |               |
| 合计         | -31,084,565.71 | -2,092,830.07 |

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-------------------------------|----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生处置利得（损失“—”） | 9,766.95 | 18,604.28 |
| 合计                            | 9,766.95 | 18,604.28 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |               |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 债务重组利得      |            |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 政府补助        |            |            |               |
| 赔款罚款收入      |            | 132,983.36 |               |
| 废品收入        |            | 390,637.52 |               |
| 其他          | 161,660.02 | 16,026.88  | 161,660.02    |
| 合计          | 161,660.02 | 539,647.76 | 161,660.02    |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助明细情况详见附注七-84 政府补助。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       |       |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       |       |               |
| 无形资产处置损失    |       |       |               |

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 债务重组损失     |            |            |            |
| 非货币性资产交换损失 |            |            |            |
| 对外捐赠       |            | 270,000.00 |            |
| 罚款及赔偿支出    | 130,334.04 | 413,724.71 | 130,334.04 |
| 其他         | 42,967.20  | 254,530.25 | 42,967.20  |
| 合计         | 173,301.24 | 938,254.96 | 173,301.24 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,169,637.04 | 9,323,977.41  |
| 递延所得税费用 | 4,778,604.75 | -5,484,643.83 |
| 合计      | 9,948,241.79 | 3,839,333.58  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 2,964,657.97  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 741,164.49    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,781,509.39 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,336,655.38  |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 291,116.52    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 9,360,814.79  |
| 所得税费用                          | 9,948,241.79  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款利息 | 3,203,336.81 | 9,819,420.86 |

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 436,298.73   | 1,783,100.26  |
| 往来款  | 1,518,510.01 | 25,044,367.92 |
| 其他   | 162,642.66   | 434,520.61    |
| 合计   | 5,320,788.21 | 37,081,409.65 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用等 | 73,970,695.15 | 58,869,587.57 |
| 往来款   | 3,510,708.70  | 6,460,777.63  |
| 合计    | 77,481,403.85 | 65,330,365.20 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 缴存土地复垦保证金 | 714,728.93 |           |
| 固定资产处置损失  |            | 26,678.06 |
| 合计        | 714,728.93 | 26,678.06 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 收回融资性票据保证金 | 30,000,000.00 | 65,445,683.58  |
| 收到其他往来款    |               | 70,000,000.00  |
| 合计         | 30,000,000.00 | 135,445,683.58 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款 | 19,592,953.07 | 38,273,424.51 |
| 合计      | 19,592,953.07 | 38,273,424.51 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额             |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                  |
| 净利润                              | -6,983,583.82   | 24,499,878.16    |
| 加：资产减值准备                         | 31,084,565.71   | 2,092,830.07     |
| 信用减值损失                           |                 |                  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 128,609,777.02  | 127,726,579.70   |
| 使用权资产摊销                          |                 |                  |
| 无形资产摊销                           | 5,940,422.18    | 4,484,796.60     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,546,439.76    | 12,562,675.80    |
| 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） | -9,766.95       | -18,604.28       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 96,052,482.18   | 88,282,103.69    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,778,604.75    | -5,865,263.17    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 193,369,906.18  | -56,856,754.04   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -22,384,560.26  | -100,110,650.85  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -242,931,085.28 | 172,068,477.66   |
| 其他                               | 212,366.50      | -227,943.51      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 189,285,567.97  | 268,638,125.83   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                  |
| 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                         |                 |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                  |
| 现金的期末余额                          | 149,203,493.76  | 1,502,068,761.31 |
| 减：现金的期初余额                        | 184,480,229.66  | 1,860,276,800.87 |
| 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                     | -35,276,735.90  | -358,208,039.56  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 149,203,493.76 | 184,480,229.66 |
| 其中：库存现金        | 498,872.79     | 243,980.18     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 148,704,620.97 | 184,236,249.48 |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 149,203,493.76 | 184,480,229.66 |

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为687,702,495.18元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因            |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 117,797,542.38 | 保证金、定期存单质押及账户冻结 |
| 应收票据 |                |                 |
| 存货   |                |                 |
| 固定资产 | 652,598,196.45 | 借款抵押            |
| 无形资产 | 105,764,574.66 | 借款抵押            |
| 合计   | 876,160,313.49 | /               |

其他说明：

注1：截止2021年6月30日，本公司持有的云南宣威磷电有限责任公司股权62,365.40万元，已质押给重庆农村商业银行两江分行为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为2023年9月22日。

注2：截止2021年6月30日，本公司持有的云南省弥勒雷打滩水电站有限责任公司股权13,200.00万元，已质押给中国工商银行股份有限公司江阴支行为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为2021年4月16日。

注3：截止2021年6月30日，本公司持有的云南弥勒磷电化工有限责任公司股权2,860.00万元，

已质押给重庆农村商业银行曲靖分行为本公司之子公司云南弥勒磷电化工有限责任公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为2022年5月26日。

注4：截止2021年6月30日，本公司之子公司云南省弥勒雷打滩水电站有限责任公司持有的电站收益权，已质押给重庆农村商业银行曲靖分行为本公司之子公司云南弥勒磷电化工有限责任公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为2022年5月26日。

注5：截止2021年6月30日，云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司将账面价值为286,118,005.66元的固定资产（机器设备、房屋建筑物）以“售后回租”的方式作价100,000,000.00元向河北省金融租赁有限公司办理抵押借款业务，并由雷打滩水电以其运营期内的电费收益提供质押担保。

注6：截止2021年6月30日，云南宣威磷电有限责任公司将期末账面价值为113,390,568.49元的固定资产（机器设备）以“售后回租”的方式作价180,000,000.00元向江苏金融租赁股份有限公司办理抵押借款业务。

注7：截止2021年6月30日，广西钦州澄星化工科技有限公司以分期付款方式租入运输设备，入账原值为865,235.30元，截至2021年6月30日账面价值为720,969.01元。

注8：截止2021年6月30日，云南宣威磷电有限责任公司将2处合计期末账面价值为5,247,760.05元的房产与6项土地使用权合计期末账面价值为33,782,659.76元，设定抵押用于开具银行承兑汇票和取得银行借款。

注9：截止2021年6月30日，云南弥勒市磷电化工有限责任公司将3处合计期末净值为25,962,833.56元的房产和2项土地使用权合计期末账面价值为4,282,475.78元，设定抵押用于取得银行借款。

注10：截止2021年6月30日，广西钦州澄星化工科技有限公司将合计期末账面价值为13,784,179.13元的地上建筑物和4项土地使用权期末账面价值为32,610,885.96元及一批合计期末账面价值为90,716,149.40元的机器设备设定抵押用于取得银行借款。

注11：截止2021年6月30日，本公司将持有的14套房产（合计期末账面价值为5,934,690.75元）机器设备一批（合计期末账面价值92,047,105.66元）和江阴澄星日化有限公司2处房产（合计期末账面价值为18,675,934.74元）与江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司3项土地使用权合计期末账面价值为35,088,553.16元，设定抵押用于本公司取得银行借款。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | -            | -      | 42,246,080.83 |
| 其中：美元 | 6,087,328.20 | 6.4601 | 39,324,748.90 |
| 欧元    | 380,074.93   | 7.6862 | 2,921,331.93  |
| 港币    |              |        |               |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款  | -            | -      | 40,036,591.22 |
| 其中：美元 | 6,055,171.63 | 6.4601 | 39,117,014.25 |
| 欧元    | 119,640.00   | 7.6862 | 919,576.97    |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  | -            | -      |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类             | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|----------------|--------------|------|------------|
| 江阴澄泓工会补助       | 3,197.82     | 其他收益 | 3,197.82   |
| 宣威磷电财政节能降耗专项资金 | 280,000.00   | 其他收益 | 280,000.00 |
| 广西澄星收中央外贸补助资金  | 102,000.00   | 其他收益 | 102,000.00 |
| 本期递延收益转入       | 3,916,946.81 |      |            |
| 合计             | 4,302,144.63 |      | 385,197.82 |

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

#### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                | 种类（与资产相关/与收益相关） | 期初余额          | 本期新增金额 | 本期结转计入损益或冲减相关成本的金额 | 其他变动 | 期末余额          | 本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|---------------------|-----------------|---------------|--------|--------------------|------|---------------|----------------------|
| 节能技术改造财政奖励资金（宣威磷电）  | 与资产相关           | 3,060,000.00  |        | 1,530,000.00       |      | 1,530,000.00  | 其他收益                 |
| 环境综合治理及清洁生产技术改造提升项目 | 与资产相关           | 18,500,000.00 |        | 1,500,000.00       |      | 17,000,000.00 | 其他收益                 |
| 综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金  | 与资产相关           | 2,916,666.67  |        | 500,000.00         |      | 2,416,666.67  | 其他收益                 |
| 尾气发电综合资金            | 与资产相关           | 641,666.67    |        | 110,000.00         |      | 531,666.67    | 其他收益                 |

|                         |       |               |  |              |  |               |      |
|-------------------------|-------|---------------|--|--------------|--|---------------|------|
| 市工信局 2015 年技术改造省级财政补贴项目 | 与资产相关 | 2,466,666.67  |  | 200,000.00   |  | 2,266,666.67  | 其他收益 |
| 2017 年循环化改造示范项目（广西澄星）   | 与资产相关 | 1,315,198.16  |  | 17,535.98    |  | 1,297,662.18  | 其他收益 |
| 热回收工程（广西澄星）             | 与资产相关 | 143,312.10    |  | 1,910.83     |  | 141,401.27    | 其他收益 |
| 电子级磷酸技改项目               | 与资产相关 | 1,504,583.33  |  | 57,500.00    |  | 1,447,083.33  | 其他收益 |
| 合计                      |       | 30,548,093.60 |  | 3,916,946.81 |  | 26,631,146.79 |      |

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 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     |              |
| 江阴澄星国际贸易有限公司     | 江阴市   | 江阴市 | 国内贸易；进出口业务                        | 80.00   | 20.00  | 投资设立         |
| 上海澄星磷化工有限公司      | 上海市   | 上海市 | 国内贸易                              | 90.00   |        | 投资设立         |
| 云南宣威磷电有限责任公司     | 宣威市   | 宣威市 | 磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售、化工原料销售         | 100.00  |        | 投资设立         |
| 沾益县恒威矿业有限公司      | 沾益县   | 沾益县 | 主要从事磷矿开采、精选和销售                    |         | 70.00  | 投资设立         |
| 宣威市荣昌煤磷有限公司      | 宣威市   | 宣威市 | 主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销                  |         | 100.00 | 投资设立         |
| 会泽龙威矿业有限公司       | 会泽县   | 会泽县 | 主要从事磷矿购销                          |         | 76.00  | 投资设立         |
| 宣威市磷电新型建材有限公司    | 宣威市   | 宣威市 | 主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售             |         | 100.00 | 投资设立         |
| 广西钦州澄星化工科技有限公司   | 钦州市   | 钦州市 | 主要从事磷化工相关生产、销售                    | 92.80   | 7.20   | 投资设立         |
| 无锡澄泓微电子材料有限公司    | 江阴市   | 江阴市 | 主要从事微电子化学材料相关生产、销售                |         | 61.00  | 投资设立         |
| 江阴澄泓化工科技有限公司     | 江阴市   | 江阴市 | 主要从事微电子化学材料相关销售                   | 70.00   |        | 投资设立         |
| 江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司 | 江阴市   | 江阴市 | 主要从事餐饮、会议及展览服务                    | 100.00  |        | 投资设立         |
| 江阴澄星日化有限公司       | 江阴市   | 江阴市 | 日用化工产品（磷酸盐系列）的制造、加工、销售            | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司  | 弥勒市   | 弥勒市 | 黄磷及磷化工系列产品的生产销售                   | 55.00   |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 江苏兴霞物流配送有限公司     | 江阴市   | 江阴市 | 危险品运输；化工原料及其他材料的销售                | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 绵阳澄泓微电子材料有限公司    | 绵阳市   | 绵阳市 | 半导体、平面显示器(FPD)在内的电子领域化学品的研发、生产和销售 |         | 90.00  | 投资设立         |
| 宣威市澄安新型环保建材有限公司  | 宣威市   | 宣威市 | 磷渣微粉、超微粉加工及销售                     |         | 51.00  | 投资设立         |
| 云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司 | 弥勒市   | 弥勒市 | 水力发电、售电                           | 55.00   |        | 同一控制下企业合并取得  |
| 贵州兴润益商贸          | 贵阳市   | 贵阳市 | 贸易                                | 100.00  |        | 非同一控制        |

|                |     |     |                   |        |        |         |
|----------------|-----|-----|-------------------|--------|--------|---------|
| 有限公司           |     |     |                   |        |        | 下企业合并取得 |
| 江苏澄星新材料研究院有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 新材料研究开发、技术服务、技术转让 | 100.00 |        | 投资设立    |
| 曲靖市澄星物流配送有限公司  | 宣威市 | 宣威市 | 物流配送              |        | 100.00 | 投资设立    |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

截至2021年6月30日江苏澄星新材料研究院有限公司尚未开始实质经营。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称            | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司  | 45%          | 7,869,974.47  | 153,000,000.00 | 75,431,353.36  |
| 云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司 | 45%          | -2,501,040.87 |                | 140,303,668.77 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额       |            |            |            |            |            | 期初余额       |            |              |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计       |
| 弥勒磷   | 235,311.35 | 425,047.86 | 660,359.21 | 431,198.76 | 61,555.223 | 492,753.99 | 600,988.75 | 438,500.75 | 1,039,489.50 | 485,487.88 | 63,865.223 | 549,353.10 |
| 磷     | 8.95       | 3.92       | 2.87       | 9.63       | .55        | 3.18       | 1.06       | 4.38       | 5.44         | 4.36       | .55        | 7.91       |

|   |       |       |       |       |  |       |       |       |        |       |       |
|---|-------|-------|-------|-------|--|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| 电 |       |       |       |       |  |       |       |       |        |       |       |
| 雷 | 57,94 | 349,1 | 407,0 | 95,30 |  | 95,30 | 71,57 | 359,5 | 431,11 | 113,7 |       |
| 打 | 6,171 | 46,44 | 92,62 | 6,689 |  | 6,689 | 4,157 | 40,83 | 4,991. | 71,19 | 113,7 |
| 滩 |       |       |       |       |  |       |       |       |        |       | 71,19 |
| 水 | .58   | 8.80  | 0.38  | .76   |  | .76   | .84   | 3.27  | 11     | 1.90  | 1.90  |
| 电 |       |       |       |       |  |       |       |       |        |       |       |

| 子公司名称 | 本期发生额              |                   |                   |                   | 上期发生额              |                   |                   |                    |
|-------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|       | 营业收入               | 净利润               | 综合收益总额            | 经营活动现金流量          | 营业收入               | 净利润               | 综合收益总额            | 经营活动现金流量           |
| 弥勒磷电  | 433,506,93<br>6.69 | 17,488,83<br>2.16 | 17,488,83<br>2.16 | 91,069,99<br>2.53 | 437,010,05<br>9.34 | 34,990,69<br>6.38 | 34,990,69<br>6.38 | 152,387,05<br>3.51 |
| 雷打滩水电 | 17,431,435<br>.83  | -5,557,86<br>8.59 | -5,557,86<br>8.59 | 22,470,24<br>3.39 | 25,203,626<br>.61  | 2,381,376<br>.88  | 2,381,376<br>.88  | 19,535,026<br>.19  |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### （1）汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，本公司2021半年度实现外销收入254,939,820.11元，占营业收入的19.16%，外汇风险偏高。本公司尽可能将外币收入和外币支出相匹配以降低外汇风险。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止2021年6月30日，公司存在3,908,417,423.57元借款（含融资租赁款），利率风险偏高。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

### 2、信用风险

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

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

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止2021年6月30日，受控股股东资金占用和其债务危机的影响，本公司银行借款出现逾期和金融机构诉讼要求提前还贷的情况，公司流动风险上升，公司对此情况的应对措施详见附注四、2。本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额             |                  |                  |                |              |               |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|
|             | 账面原值             | 账面净值             | 1年以内             | 1-2年           | 2-3年         | 3年以上          |
| 短期借款        | 3,447,440,011.82 | 3,447,440,011.82 | 3,447,440,011.82 |                |              |               |
| 应付票据        | 77,000,000.00    | 77,000,000.00    | 77,000,000.00    |                |              |               |
| 应付账款        | 478,301,402.34   | 478,301,402.34   | 428,516,883.72   | 33,352,460.85  | 2,914,380.05 | 13,517,677.72 |
| 其他应付款       | 543,801,637.83   | 543,801,637.83   | 396,054,620.47   | 138,332,815.14 | 1,076,007.25 | 8,338,194.97  |
| 一年内到期的非流动负债 | 192,848,509.16   | 192,848,509.16   | 192,848,509.16   |                |              |               |
| 合计          | 4,739,391,561.15 | 4,739,391,561.15 | 4,541,860,025.17 | 171,685,275.99 | 3,990,387.30 | 21,855,872.69 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|-----------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                       | 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 |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |               |            |               |
| （一）交易性金融资产            |            |               |            |               |
| （二）其他债权投资             |            |               |            |               |
| （三）其他权益工具投资           |            |               |            |               |
| （四）投资性房地产             |            |               |            |               |
| （五）生物资产               |            |               |            |               |
| （六）应收款项融资             |            | 91,949,928.09 |            | 91,949,928.09 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            | 91,949,928.09 |            | 91,949,928.09 |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b> |            |               |            |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>   |            |               |            |               |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地            | 业务性质         | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|----------------|--------------|--------|------------------|-------------------|
| 澄星集团  | 江苏省江阴市澄张路 18 号 | 贸易、实业投资和投资管理 | 82,000 | 25.78            | 25.78             |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李兴

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七之1.

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系   |
|------------------|---------------|
| 江阴澄星实业集团有限公司热电厂  | 集团兄弟公司        |
| 江阴澄星石庄热电有限公司     | 母公司的控股子公司     |
| 江阴澄利散装化工有限公司     | 其他            |
| 江阴汉盈投资有限公司       | 参股股东          |
| 汉邦（江阴）石化有限公司     | 母公司的控股子公司     |
| 江苏澄星磷化工集团进出口有限公司 | 母公司的控股子公司     |
| 江阴澄高包装材料有限公司     | 母公司的控股子公司     |
| 缪维芬              | 其他            |
| 李岐霞              | 其他            |
| 吴亮               | 其他            |
| 江阴市澄星房地产开发有限公司   | 母公司的全资子公司     |
| 广西自贸区澄星化工有限公司    | 其他            |
| 公司高管             | 关联人（与公司同一董事长） |

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|-------|
| 江阴澄高包装材料有限公司 | 采购商品   |       | 14.17 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司 | 采购商品   | 0.86  |       |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额  |
|-----------------|--------|----------|--------|
| 江阴澄星实业集团有限公司热电厂 | 尾气热能   | 218.62   | 498.67 |
| 广西自贸区澄星化工有限公司   | 磷酸     | 2,074.41 |        |
| 汉邦（江阴）石化有限公司    | 磷酸     |          | 15.09  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2019/3/26  | 2020/3/25  | 是          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2019/2/1   | 2020/1/30  | 是          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 44,000,000.00 | 2019/9/23  | 2020/3/23  | 是          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 3,900,000.00  | 2018/6/28  | 2021/5/25  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 56,249,760.00 | 2018/6/28  | 2023/6/20  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 66,000,000.00 | 2020/5/9   | 2023/5/8   | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 42,000,000.00 | 2020/5/20  | 2023/5/19  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 15,000,000.00 | 2020/9/25  | 2024/7/24  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 32,000,000.00 | 2020/9/27  | 2024/7/24  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 31,000,000.00 | 2020/9/28  | 2024/7/24  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 21,000,000.00 | 2020/9/29  | 2024/7/24  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 24,000,000.00 | 2020/9/29  | 2024/7/24  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 50,000,000.00 | 2020/10/23 | 2024/12/22 | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 9,000,000.00  | 2020/10/26 | 2024/10/26 | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 30,000,000.00 | 2020/11/4  | 2024/11/4  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 53,000,000.00 | 2020/11/6  | 2024/11/6  | 否          |
| 云南宣威磷电有限责任公司    | 49,800,000.00 | 2020/11/11 | 2024/11/11 | 否          |
| 广西钦州澄星化工科技有限公司  | 40,000,000.00 | 2020/10/19 | 2024/10/15 | 否          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2021/5/28  | 2025/5/26  | 否          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2021/5/25  | 2025/5/23  | 否          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 43,400,000.00 | 2020/5/28  | 2024/5/28  | 是          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2020/5/27  | 2021/5/28  | 是          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2020/5/22  | 2021/5/26  | 是          |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方   | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|------------|------------|------------|
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴   | 69,999,169.90  | 2021/2/7   | 2025/2/7   | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴   | 830.10         | 2021/2/7   | 2021/6/21  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 100,000,000.00 | 2020/11/4  | 2023/11/6  | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴、缪维芬   | 18,505,690.51  | 2018/12/25 | 2023/12/18 | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴、缪维芬   | 18,505,690.51  | 2018/12/25 | 2021/4/25  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 3,900,000.00   | 2018/6/28  | 2021/5/25  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 56,249,760.00  | 2018/6/28  | 2023/6/20  | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 62,500,000.00  | 2020/1/3   | 2021/1/4   | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 50,000,000.00  | 2020/1/2   | 2021/1/1   | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 100,000,000.00 | 2020/2/20  | 2021/2/20  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 80,000,000.00  | 2021/2/25  | 2021/4/22  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 80,000,000.00  | 2021/4/22  | 2025/4/22  | 否          |
| 江阴市红柳被单厂有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司、昆明润鑫磷业有限公司、江阴汉盈投资有限公司 | 39,000,000.00  | 2020/3/18  | 2023/10/18 | 否          |
| 江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司、昆明润鑫磷业有限公司、江阴汉盈投资有限公司 | 98,000,000.00  | 2020/3/18  | 2023/10/18 | 否          |
| 江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司、昆明润鑫磷业有限公司、江阴汉盈投资有限公司 | 148,000,000.00 | 2020/3/19  | 2023/10/19 | 否          |
| 江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司、昆明润鑫磷业有限公司、江阴汉盈投资有限公司 | 93,000,000.00  | 2020/4/16  | 2023/11/16 | 否          |
| 江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司、昆明润鑫磷业有限公司、江阴汉盈投资有限公司 | 98,000,000.00  | 2020/4/16  | 2023/11/16 | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司、常州铂斯达金属材料有限公司、江阴市澄星房地产开发有限公司、吴亮、李岐霞、李兴、缪维芬                               | 300,000,000.00 | 2020/9/14  | 2024/9/14  | 否          |
| 法尔胜泓晟集团有限公司   | 60,000,000.00  | 2020/5/19  | 2021/5/18  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 33,457.49      | 2020/1/14  | 2021/1/13  | 是          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 19,908,542.51  | 2020/1/14  | 2024/1/13  | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 80,000,000.00  | 2020/3/18  | 2024/3/17  | 否          |
| 江阴澄星实业集团有限公司  | 30,000,000.00  | 2020/10/10 | 2023/10/10 | 否          |

|                                  |                |            |            |   |
|----------------------------------|----------------|------------|------------|---|
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2020/10/14 | 2023/10/14 | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 40,000,000.00  | 2020/10/28 | 2023/10/17 | 否 |
| 江苏红柳床单有限公司                       | 40,000,000.00  | 2020/4/27  | 2023/4/12  | 否 |
| 江苏红柳床单有限公司                       | 40,000,000.00  | 2020/6/2   | 2023/4/27  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 100,000,000.00 | 2020/7/1   | 2024/1/1   | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,334.89      | 2020/7/2   | 2021/6/22  | 是 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 49,949,665.11  | 2020/7/2   | 2024/1/1   | 否 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司        | 95,000,000.00  | 2020/6/30  | 2023/12/18 | 否 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司        | 47,500,000.00  | 2020/7/23  | 2023/12/18 | 否 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司        | 50,000,000.00  | 2020/8/19  | 2023/12/18 | 否 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司        | 50,000,000.00  | 2020/9/21  | 2023/12/18 | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴、缪维芬、江阴澄高包装材料有限公司 | 40,000,000.00  | 2020/2/11  | 2024/2/10  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2020/9/22  | 2023/9/23  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2020/9/24  | 2023/9/24  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2021/1/4   | 2025/1/4   | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 100,000,000.00 | 2020/9/17  | 2024/9/17  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2020/9/18  | 2024/9/18  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 5,356,472.08   | 2020/8/24  | 2021/2/1   | 是 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 60,893.62      | 2020/8/24  | 2021/6/4   | 是 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 44,582,634.30  | 2020/8/24  | 2024/2/23  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 30,000,000.00  | 2020/3/24  | 2023/7/23  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 70,000,000.00  | 2020/3/26  | 2023/7/23  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 50,000,000.00  | 2021/1/3   | 2025/1/3   | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 100,000,000.00 | 2020/9/7   | 2023/9/3   | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 100,000,000.00 | 2020/9/18  | 2023/9/3   | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司        | 25,000,000.00  | 2020/9/25  | 2026/5/25  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司        | 30,000,000.00  | 2020/9/25  | 2026/5/25  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司        | 50,000,000.00  | 2020/9/25  | 2026/5/25  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司        | 50,000,000.00  | 2020/9/25  | 2026/5/25  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司        | 231,540,000.00 | 2020/9/25  | 2026/5/25  | 否 |
| 汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司        | 150,000,000.00 | 2020/11/18 | 2023/12/18 | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 150,000,000.00 | 2020/12/8  | 2023/12/7  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 100,000,000.00 | 2020/12/9  | 2023/12/8  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 40,000,000.00  | 2020/10/19 | 2023/10/15 | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司                     | 60,000,000.00  | 2020/4/13  | 2021/4/13  | 是 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴                  | 15,000,000.00  | 2020/9/25  | 2024/7/24  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴                  | 32,000,000.00  | 2020/9/27  | 2024/7/24  | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴                  | 31,000,000.00  | 2020/9/28  | 2024/7/24  | 否 |

|                 |               |           |           |   |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|---|
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴 | 21,000,000.00 | 2020/9/29 | 2024/7/24 | 否 |
| 江阴澄星实业集团有限公司、李兴 | 24,000,000.00 | 2020/9/29 | 2024/7/24 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 32.55 | 34.44 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

子公司之间的担保

单位：元 币种：人民币

| 担保信息                                     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--|---------------|-----------|-----------|------------|
| 担保方：云南省弥勒雷打滩水电站有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 43,400,000.00 | 2020-5-28 | 2021/5/28 | 是          |
| 担保方：云南省弥勒雷打滩水电站有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2020-5-27 | 2021/5/26 | 是          |
| 担保方：云南省弥勒雷打滩水电站有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2020-5-22 | 2021/5/21 | 是          |
| 担保方：云南省弥勒雷打滩水电站有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2020-5-27 | 2025/5/26 | 否          |
| 担保方：云南省弥勒雷打滩水电站有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2020-5-22 | 2025/5/23 | 否          |

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称       | 关联方                     | 期末余额             |                  | 期初余额             |                  |
|------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                         | 账面余额             | 坏账准备             | 账面余额             | 坏账准备             |
| 其他应收款（注1）  | 江阴澄星实业集团有限公司及其子公司和其他相关方 | 2,124,888,814.07 | 2,124,888,814.07 | 2,124,888,814.07 | 2,124,888,814.07 |
| 其他流动资产（注1） | 江阴澄星实业集团有限公司及其子公司和其他相关方 | 52,712,496.97    | 52,712,496.97    | 52,712,496.97    | 52,712,496.97    |
| 应收账款       | 江阴澄星实业集团                | 2,073,146.00     | 62,194.38        |                  |                  |

|       |               |                  |                  |                  |                  |
|-------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 有限公司热电厂       |                  |                  |                  |                  |
| 其他应收款 | 江阴澄星实业集团有限公司  |                  |                  | 150,900.25       | 7,545.01         |
| 其他应收款 | 汉邦（江阴）石化有限公司  |                  |                  | 7,672.00         | 383.60           |
| 应收账款  | 广西自贸区澄星化工有限公司 | 14,139,034.64    | 424,171.04       |                  |                  |
| 合计    |               | 2,193,813,491.68 | 2,178,087,676.46 | 2,177,759,883.29 | 2,177,609,239.65 |

注1详细情况见附注“其他重要事项”之8。

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|---------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 江阴澄星实业集团有限公司  | 392,064.75   | 392,064.75 |
| 应付账款  | 江阴澄星实业集团有限公司  | 78,120.00    | 78,120.00  |
| 预收账款  | 广西自贸区澄星化工有限公司 | 600,000.00   |            |
| 应付账款  | 汉邦（江阴）石化有限公司  | 9,694.00     |            |
| 合计    |               | 1,079,878.75 | 470,184.75 |

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

(1) 江苏省南京市中级人民法院于2020年5月发布的公告显示，截至2020年5月6日，共有176名投资者向该院起诉，以澄星股份公司以前年度（详见证监会《行政处罚决定书》[2019]9号、《市场禁入决定书》[2019]2号）存在证券虚假陈述为由，要求澄星股份公司承担给投资者造成的损失。经该院审查认为符合代表人诉讼的相关规定，决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式。对此事项本公司截止2021年6月30日仅收到法院转交的69份投资者起诉书，相应索赔金额合计为16,123,228.71元，因对诉讼结果的可能性无法估计，对赔偿的可能性及其金额无法测算、未确认预计负债。

(2) 2021年3月18日恒丰银行股份有限公司无锡分行向江苏省无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司立即偿还原告借款本金 1,944.20万元、逾期罚息134,458.94元(暂计算至 2021年2月20日，自 2021年 2月 21日起至实际给付之日止，以1,994.20万元借款本金为基数按年利率 5.22%上浮50%计算)；请求判令本公司立即偿还原告借款本金 8,000.00万元、逾期罚息9,350.00元 (暂计算至2021年2月20日，自2021年2月21日起至实际给付之日止，以8,000.00万元借款本金为基数按年利率 4.95%上浮 50.00%计算)；请求判令江阴澄星实业集团有限公司对上述债务承担连带清偿责任。2021年8月24日一审判决已出，支持原告的上述诉讼请求。

(3) 2021年2月22日兴业银行股份有限公司无锡分行向无锡市中级人民法院提起诉讼请求判令本公司归还借款本金 25,000.00万元、期内欠息 996,875.00元逾期罚息(自2021年1月24日起至实际给付之日止以借款本金 25,000.00万元为基数，按照月利率0.3625%上浮50%计算)期内欠息之复利(自2021年1月24日起至实际给付之日止，以期内欠息 996,875.00元为基数，按照月利率 0.3625%上浮50%计算)、律师代理费 3,685,268.00元。以上各项暂合计：254,682,143.00元；请求判令江阴澄星实业集团有限公司对上述债务承担连带清偿责任。2021年8月16日一审判决已出，支持原告的上述诉讼请求。

(4) 2020年12月29日中国民生银行股份有限公司无锡分行向江苏省无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判决本公司、江阴澄星实业集团有限公司、汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄高包装材料有限公司共同偿还本金 9.4866亿元及相应利息（截止2020年12月23日的利息11,462,975.00元，此后利息以本金 9.4866亿元为基数按年利率 6.525%的标准计算至还清该款项之日止，复利自2020年12月24日起以欠付利息及逾期罚息之和为基数，按年利率 8.7%标准计算至还清该款项之日止）；

判决江阴澄星实业集团有限公司、汉邦（江阴）石化有限公司、江苏澄星磷化工股份有限公司、江阴澄高包装材料有限公司承担原告为本案支出的律师费220万元；判决常州铂斯达金属材料有限公司、江阴市澄星房地产开发有限公司、吴亮、李岐霞、李兴、缪维芬等其他被告对上述债务承担连带责任保证；判决原告对抵押物即江阴市澄星房地产开发有限公司所有的位于花山路 195、197 号房产以及建设用地使用权【苏（2019）江阴市不动产权第 0008840 号】拍卖、变卖和折价的价款享有优先受偿权；判决原告对抵押物即铂斯达所有的位于玉龙北路 578 号房产以及建设用地使用权【苏（2017）常州市不动产权第 0097605 号】拍卖、变卖和折价的价款享有优先受偿权；判决由被告承担本案诉讼费、保全费、公告费。2021年7月5日一审判决已出，判决本公司于本判决生效之日起 10 日内归还民生银行无锡分行借款本金3亿元，并支付期内利息（以 3 亿元为基数自 2020 年 9 月 14 日起按年利率 4.35%计至2021年2 月10日）、逾期罚息（以 3 亿元为基数自2021年2月11日按年利率 6.525%计至实际支付之日止）、复利（以上述期内利息为基数，自 2021 年2月11日起年利率8.7%标准计至实际清偿之日止），赔偿律师费损失 3.16 万元。2021年7月19日本公司收到债权转让与催收通知，中国民生银行股份有限公司无锡分行对应收本公司上述债权已经于2021年6月25日转让给中国信达资产管理股份有限公司。2021年7月23日中国民生银行股份有限公司无锡分行向江苏省无锡市中级人民法院提出上诉请求请求撤销2021年7月5日一审判决，依法改判为江阴澄星实业集团有限公司、汉邦（江阴）石化有限公司、本公司、江阴澄高包装材料有限公司对本案所涉全部贷款承担共同还款责任，截止报告日上述案件二审尚处在审理阶段。

（5）2021年5月24日中国农业银行股份有限公司宣威市支行向云南省曲靖市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司子公司云南宣威磷电有限责任公司偿还原告借款本金人民币 6600万元及借期内的利息 324,360.67 元，并承担自 2021 年 3 月 21 日起暂计算至 2021 年 5 月 7 日罚息和复利共计人民币 370.88 元（之后至实际还清之日止的利息、罚息及复利根据判决另行计算）；请求判令被告承担原告为实现债权而支出的律师代理费、交通费及诉讼费；请求判令本公司对前述债务向原告承担连带清偿责任。2021年7月26日一审判决已出，支持原告的上述诉讼请求。

（6）2021年5月24日中国农业银行股份有限公司宣威市支行向云南省曲靖市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司子公司云南宣威磷电有限责任公司偿还原告借款本金人民币 4200万元及借期内的利息 215,853.15 元，并承担自 2021 年 3 月 21 日起暂计算至 2021 年 5 月 7 日罚息和复利共计人民币 253.15 元（之后至实际还清之日止的利息、罚息及复利根据判决另行计算）；请求判令被告承担原告为实现债权而支出的律师代理费、交通费及诉讼费；请求判令本公司对前述债务向原告承担连带清偿责任。2021年7月23日一审判决已出，支持原告的上述诉讼请求。

（7）2021年2月1日渤海银行股份有限公司无锡分行向江苏省无锡市中级人民法院提起诉前财产保全，请求裁定冻结被申请人江苏澄星磷化工股份有限公司、江阴澄星实业集团有限公司银行存款人民币 2 亿元或查封、扣押其他等值财产。截止报告日尚未正式起诉。

(8) 2021年6月21日重庆农村商业银行股份有限公司两江分行向重庆市第一中级人民法院提出申请，向法院申请诉讼财产保全，法院裁定查封、扣押、冻结被申请人澄星股份、澄星集团、宣威磷电名下价值人民币 388,199,335.24元的财产。冻结银行存款的期限为一年，查封、扣押动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。2021年8月16日，重庆农村商业银行股份有限公司两江分行向重庆市第一中级人民法院提起诉讼请求判令本公司立即向原告偿还截至2021年5月7日的贷款本金 386,540,000.00 元、利息 816,028.89 元，以及自2021年5月8日起至还清全部贷款本息之日止，以未还本金为基数按照年利率 4.75%上浮 50%计算的罚息，以未还利息及罚息为基数按照年利率 4.75%上浮 50%计算的复利；判令澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司向原告前述诉讼请求承担连带清偿责任；判令原告对本公司持有的云南宣威磷电有限责任公司100%股权享有质押权，有权对前述质押物折价、拍卖或者变卖的价款在前述诉讼请求债权范围内优先受偿；判令原告对“全国市场监管动产抵押登记业务系统”动产抵押登记编号为 53032020002514 的抵押登记中所记载的抵押物享有抵押权，有权对前述抵押物折价、拍卖或者变卖的价款在前述诉讼请求的债权范围内优先受偿；判令本公司、江阴澄星实业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司承担本案诉讼费用。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

#### (1) 公司部分银行账户被司法冻结

截止报告日，本公司共有 34 个银行账户被司法冻结，涉及金额 32,839,683.98 元。

#### (2) 金融机构债权人诉讼及财产保全。

①2021年7月15日平安银行股份有限公司南京分行向江苏省无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司偿还本金人民币 15000 万元、利息 529,583.34 元及相应的罚息、复利，其中：本金人民币 15000 万元的罚息自 2021 年 4 月 22 日起在合同执行利率基础上加收 50%，即按照罚息利率 6.15%计算至实际清偿之日止；利息 529,583.34 元及相应的罚息的复利自 2021 年 4 月 22 日起按照罚息利率 6.15%计算至实际清偿之日之；请求判令江阴澄星实业集团有限公司对本公司上述债务承担连带清偿责任；请求判令本公司及江阴澄星实业集团有限公司承担本案诉讼费用、保全费用。截止报告日该案尚在审理中，尚未有裁判结果。

②2021年7月13日徽商银行股份有限公司南京分行向南京市鼓楼区人民法院提起诉讼，请求判令被告本公司立即偿还原借款本金人民币 70,000,000.00 元及相应的利息、罚息、复利（截至 2021 年 6 月 25 日的利息、罚息、复利合计 725,874.43 元）；自 2021 年 6 月 26 日起至实际清偿之日止的罚息（以 7000 万元为基数，按年利率 5.775%计算）；自 2021 年 6 月 26 日起至欠款本息实际清偿之日止的欠息之复利（以实际欠息为基数，按年利率 5.775%计算）、原告为本案诉讼支出的律师费人民币 130,000 元；请求被告江阴澄星日化有限公司、江阴澄星实业集团有限公

司、李兴对第以上诉讼请求承担连带责任；请求判令诸被告承担本案的相关诉讼费用。截止报告日该案尚在审理中，尚未有裁判结果。

③2021年7月8日中国光大银行股份有限公司无锡分行向江苏省无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司向光大银行归还借款本金1.5亿元，并支付期内欠息（截至2021年6月15日为1,703,657.7元）、罚息（自2021年6月16日起至实际给付之日止，以1.5亿元为基数，利率按年利率4.785%上浮50%计算）、期内欠息之复利（截止2021年6月15日为4,096.14元，自2021年6月16日起至实际给付之日止，以1,703,657.7元为基数，利率按年利率4.785%上浮50%计算）本公司承担光大银行为本案诉讼支出的律师代理费144万元。对前述第一、二项债务及本案诉讼费部分，江阴澄星集团实业有限公司承担连带清偿责任。本案诉讼费由本公司及江阴澄星集团实业有限公司承担。截止报告日该案尚在审理中，尚未有裁判结果。

④2021年8月10日中国民生银行股份有限公司南宁分行向广西壮族自治区南宁市中级人民法院提起诉前财产保全，请求裁定冻结被申请人江苏澄星磷化工股份有限公司、广西钦州澄星化工科技有限公司、江阴澄星实业集团有限公司银行存款人民币40,068,666.67元或查封、扣押其他等值财产。2021年8月25日中国民生银行股份有限公司南宁分行向广西壮族自治区南宁市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告广西澄星向原告偿还贷款本金40,000,000.00元，利息18,666.67元（利息暂计至2021年6月24日，最终利息以4000万元为基数，按合同约定计算至实际清偿完毕之日）；判令被告广西澄星向原告支付律师费50,000.00元；判令被告二澄星集团、被告三澄星股份对被告一广西澄星的债务承担连带清偿责任；判令为实现债权，原告有权对被告广西钦州提供桂（2020）钦州市不动产证明第0006304、0006305、0006306、0006307号位于钦州市钦州港经济开发区勒沟东大街南面，临港大道西面、海豚路东面的不动产拍卖、变卖所得款优先受偿；判令为实现债权，原告有权对被告广西澄星提供的编号为45072020009457的《动产抵押登记书》项下机器设备拍卖、变卖所得款优先受偿。判决本案受理费、保全费由三被告承担。截至报告日该案尚在审理中，尚未有裁判结果。

（3）控股股东重要子公司进入破产重整程序。

2021年至目前控股股东重要子公司汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄高包装材料有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄星石庄热电有限公司已由法院裁定进入破产重整程序。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1、截至2021年6月30日，控股股东江阴澄星实业集团有限公司持有本公司股17,082.67万股，占本公司总股本比例为25.78%，累计被司法轮候冻结所持有的本公司股份为17,082.67万股，占公司总股本的25.78%。如公司控股股东所持公司股份被司法处置，可能会导致公司实际控制权发生变更。

## 2、控股股东资金占用

(1) 附注七.8其他应收款中应收江阴绿澄化工科技有限公司（简称绿澄化工）余额1,567,888,814.07元，主要是未经支付审批程序通过绿澄化工将资金转由控股股东江阴澄星实业集团有限公司（以下简称澄星集团）及其子公司和其他相关方周转使用形成的资金占用余额。其中2020年度以电汇、银票的方式通过绿澄化工转出资金3,022,486,186.85元、各相关方通过绿澄化工转回资金1,481,800,000.00元，形成占用余额1,540,686,186.85元；2020年调整往来形成占用余额24,426,105.11元；2019年货款未支付转为其他应收款形成占用余额2,776,522.11元。因澄星集团及子公司和其他相关方等单位之间还存在资金互转等情形，造成各相关方收到和转回的资金无法逐笔对应，应收具体单位的余额无法准确区分，截止2021年6月30日上述款项尚未收回。

(2) 附注七.8其他应收款中应收“澄星集团及其子公司和其他相关方”余额为55,700.00万元。资金占用形成过程为：①澄星股份开出20,000.00万元电子商业承兑汇票由澄星集团的子公司及其他相关方贴现，票据到期由澄星股份实际兑付②澄星股份仅作为澄星集团开出的30,000.00万元电子商业承兑汇票的承兑人，票据到期由澄星股份实际兑付③澄星股份全资子公司江苏兴霞物流配送有限公司代澄星集团偿还其子公司汉邦（江阴）石化有限公司的非银行金融机构借款20,700.00万元④澄星集团归还本公司15,000.00万元。因资金转入（占用形成）澄星集团子公司和其他相关方时未办理债权债务确认手续,各单位之间还存在互转的情形，导致应收具体单位的余额无法准确区分，截止2021年6月30日上述款项尚未收回。

就上述合计金额为2,124,888,814.07元款项本公司出于谨慎性原则已经全额计提了减值准备。

3、本公司及全资子公司江阴澄星日化有限公司于2020年6月8日收到《关于对江阴市梅园大街618号、斜泾路23号-25号、斜泾路 27 号企业退城搬迁的函》，并于2020年6月9日同江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司热电厂一并与江阴市土地储备中心签订了《江阴市澄江街道梅园大街618号、斜泾路23号-25号、斜泾路27号企业退城搬迁补偿总协议书》，约定2023年12月31日前搬迁、拆除结束。截止2021年6月30日本公司之子公司江阴澄星日化有限公司已经将其持有的编号为澄土国用（2013）第6690号、澄土国用（2013）第20206号宗地办理土地使用权注销。

## 4、金融机构诉讼进展情况

①2021年3月5日宁波银行股份有限公司无锡分行向江阴市人民法院提起变更诉讼请求，请求判令本公司立即归还借款本金 44,643,527.92元，并支付期内利息172,367.72元（计至2021年2月23日）、罚息（自 2021年2月24日起至实际清偿之日止，以本金44,643,527.92元为基数，按年利率4.05%上浮50%计算）、复利（自2021年2月24日起至实际清偿之日止，以期内利息172,367.72元为基数，按年利率4.05%上浮50%计算）；请求判令江阴澄星实业集团有限公司对本公司的上述债务承担连带保证责任。截止报告日该案已开庭审理，一审已判决本公司归还宁波银行股份有限公司无锡分行本金44,643,527.92元、支付期内172,367.72元、罚息。

②2021年1月8日招商银行股份有限公司无锡分行向无锡市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司向招商银行归还借款本金1亿元，并支付期内欠息（截至 2021年1月4日为192,500.00元）、罚息（自2021年1月5日起至实际给付之日止，以 1亿元为基数，按年利率 4.95%上浮 50%计算）、期内欠息之复利（自2021年1月5日起至实际给付之日止，以192,500.00元为基数，按年利率 4.95%上浮 50%计算）；请求判令向招商银行归还借款本金5,000.00万元，并支付期内欠息（截至2021年1月4日为96250.00元）、罚息（自2021年1月5日起至实际给付之日止，以 5,000.00万元为基数，按年利率4.95%上浮 50%计算）、期内欠息之复利（自2021年1月5日起至实际给付之日止，以96,250.00元为基数，按年利率 4.95%上浮 50%计算）；请求判令承担招商银行为本案诉讼支出的律师代理费180,000.00元；请求判令对前述债务及本案诉讼费部分，江阴澄星实业集团有限公司承担连带清偿责任。截止报告日该案已开庭审理，一审已判决本公司偿还招商银行股份有限公司无锡分行本金1.5亿元及利息、罚息。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         |
|-----------|----------------|
| 1年以内      |                |
| 其中：1年以内分项 |                |
|           |                |
| 1年以内小计    | 418,662,167.64 |
| 1至2年      | 15,068,587.75  |
| 2至3年      | 3,500.00       |
| 3年以上      | 4,785,673.95   |
| 3至4年      |                |
| 4至5年      |                |
| 5年以上      |                |
| 合计        | 438,519,929.34 |

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|   |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
|---|----------------|--------|---------------|-------|----------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 按<br>单<br>项<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
| 其中：                                       |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
|   |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
|   |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
| 按<br>组<br>合<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 | 438,519,929.34 | 100.00 | 12,345,597.23 | 2.82  | 426,174,332.11 | 138,276,211.06 | 100.00 | 12,985,759.61 | 9.39  | 125,290,451.45 |
| 其中：                                       |                |        |               |       |                |                |        |               |       |                |
| 账<br>龄<br>组<br>合                          | 61,866,527.75  | 14.11  | 12,345,597.23 | 19.96 | 49,520,930.52  | 72,225,812.18  | 52.23  | 12,985,759.61 | 17.98 | 59,240,052.57  |
| 无<br>风<br>险<br>组<br>合                     | 376,653,401.59 | 85.89  |               |       | 376,653,401.59 | 66,050,398.88  | 47.77  |               |       | 66,050,398.88  |
| 合<br>计                                    | 438,519,929.34 | /      | 12,345,597.23 | /     | 426,174,332.11 | 138,276,211.06 | /      | 12,985,759.61 | /     | 125,290,451.45 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 61,866,527.75  | 12,345,597.23 | 19.96    |
| 其他组合 | 376,653,401.59 |               |          |
| 合计   | 438,519,929.34 | 12,345,597.23 | 2.82     |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 12,985,759.61 |        | 640,162.38 |       |      | 12,345,597.23 |
| 合计   | 12,985,759.61 |        | 640,162.38 |       |      | 12,345,597.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 债务人名称            | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备金额       |
|------------------|----------------|------------------------|--------------|
| 广西钦州澄星化工科技有限公司   | 338,051,278.69 | 77.09                  |              |
| 无锡澄泓微电子材料有限公司    | 15,192,534.37  | 3.46                   |              |
| 泰兴市申龙化工有限公司      | 15,068,587.75  | 3.44                   | 6,027,435.10 |
| 江阴澄星日化有限公司       | 13,163,054.30  | 3.00                   |              |
| 江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司 | 5,477,252.00   | 1.25                   |              |
| 合计               | 386,952,707.11 | 88.24                  | 6,027,435.10 |

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 逾期账龄   | 期末余额          |               |         | 期初余额          |               |         |
|--------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
|        | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 未逾期    | 36,620,262.20 | 1,098,607.87  | 3.00    | 41,926,480.83 | 1,257,794.42  | 3.00    |
| 逾期一年以内 | 5,388,503.85  | 431,080.31    | 8.00    | 10,344,354.96 | 827,548.40    | 8.00    |
| 逾期一至二年 | 15,068,587.75 | 6,027,435.10  | 40.00   | 15,072,114.44 | 6,028,845.78  | 40.00   |
| 逾期二至三年 | 3,500.00      | 2,800.00      | 80.00   | 56,454.72     | 45,163.78     | 80.00   |
| 逾期三至四年 | 53,003.90     | 53,003.90     | 100.00  | 90,525.96     | 90,525.96     | 100.00  |
| 逾期四年以上 | 4,732,670.05  | 4,732,670.05  | 100.00  | 4,735,881.27  | 4,735,881.27  | 100.00  |
| 合计     | 61,866,527.75 | 12,345,597.23 | 19.96   | 72,225,812.18 | 12,985,759.61 | 17.98   |

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,045,274.23 | 2,138,969.76 |
| 合计    | 2,045,274.23 | 2,138,969.76 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
|            |                  |
| 1 年以内小计    | 350,978,663.33   |
| 1 至 2 年    | 1,568,847,785.98 |
| 2 至 3 年    | 215,685.00       |
| 3 年以上      | 188,867.40       |
| 3 至 4 年    |                  |
| 4 至 5 年    |                  |
| 5 年以上      |                  |
| 合计         | 1,920,231,001.71 |

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质     | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金   | 396,552.40       | 395,752.40       |
| 代扣代缴职工款项 | 1,016,326.37     | 1,018,773.37     |
| 资金拆借款    | 1,917,888,814.07 | 1,917,888,814.07 |
| 其他       | 929,308.87       | 929,308.87       |
| 合计       | 1,920,231,001.71 | 1,920,232,648.71 |

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                  |
| 2021年1月1日余额    | 15,297.48    | 5,700.00             | 1,918,072,681.47     | 1,918,093,678.95 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |                  |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |                  |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |                  |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |                  |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |                  |
| 本期计提           | 92,048.53    |                      |                      | 92,048.53        |

|                  |            |          |                  |                  |
|------------------|------------|----------|------------------|------------------|
| 本期转回             |            |          |                  |                  |
| 本期转销             |            |          |                  |                  |
| 本期核销             |            |          |                  |                  |
| 其他变动             |            |          |                  |                  |
| 2021年6月30日<br>余额 | 107,346.01 | 5,700.00 | 1,918,072,681.47 | 1,918,185,727.48 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额    |           |           |      | 期末余额             |
|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|------|------------------|
|           |                  | 计提        | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他变动 |                  |
| 单项计提坏账准备  | 1,917,888,814.07 |           |           |           |      | 1,917,888,814.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 204,864.88       | 92,048.53 |           |           |      | 296,913.41       |
| 合计        | 1,918,093,678.95 | 92,048.53 |           |           |      | 1,918,185,727.48 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                    | 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         |
|-------------------------|----------|------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 江阴绿澄化工科技有限公司            | 拆借款      | 1,567,888,814.07 | 1年以内      | 81.65               | 1,567,888,814.07 |
| 江阴澄星实业集团有限公司及其子公司和其他相关方 | 拆借款      | 350,000,000.00   | 1年以内      | 18.23               | 350,000,000.00   |
| 应交住房公积金                 | 代扣代缴职工款项 | 1,016,326.37     | 1年以内、1-2年 | 0.05                | 50,816.32        |
| 浦东发展银行                  | 暂扣款      | 921,308.87       | 1年以内      | 0.05                | 46,065.44        |
| 嘉善迪邦化工有限公司              | 押金       | 136,485.00       | 1年以内      | 0.01                | 6,824.25         |
| 合计                      | /        | 1,919,962,934.31 | /         | 99.99               | 1,917,992,520.08 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,387,665,380.63 |      | 1,387,665,380.63 | 1,387,665,380.63 |      | 1,387,665,380.63 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计         | 1,387,665,380.63 |      | 1,387,665,380.63 | 1,387,665,380.63 |      | 1,387,665,380.63 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 江阴澄星日化有限公司       | 270,380,483.96   |      |      | 270,380,483.96   |          |          |
| 江阴澄星国际贸易有限公司     | 8,000,000.00     |      |      | 8,000,000.00     |          |          |
| 上海澄星磷化工有限公司      | 601,164.72       |      |      | 601,164.72       |          |          |
| 江苏兴霞物流配送有限公司     | 18,144,270.00    |      |      | 18,144,270.00    |          |          |
| 云南宣威磷电有限责任公司     | 623,633,917.64   |      |      | 623,633,917.64   |          |          |
| 云南弥勒市磷电化工有限责任公司  | 13,127,726.51    |      |      | 13,127,726.51    |          |          |
| 广西钦州澄星化工科技有限公司   | 185,600,000.00   |      |      | 185,600,000.00   |          |          |
| 江阴澄泓化工科技有限公司     | 28,000,000.00    |      |      | 28,000,000.00    |          |          |
| 江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司 | 5,000,000.00     |      |      | 5,000,000.00     |          |          |
| 云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司 | 222,982,419.36   |      |      | 222,982,419.36   |          |          |
| 贵州兴润益商贸有限公司      | 12,195,398.44    |      |      | 12,195,398.44    |          |          |
| 合计               | 1,387,665,380.63 |      |      | 1,387,665,380.63 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 444,630,675.25 | 378,302,416.21 | 575,384,026.85 | 547,730,134.24 |
| 其他业务 | 39,738,427.73  | 40,743,065.19  | 41,027,419.86  | 37,858,679.29  |
| 合计   | 484,369,102.98 | 419,045,481.40 | 616,411,446.71 | 585,588,813.53 |

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 本公司            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|
| 商品类型       |                |                |
| 磷酸         | 437,896,930.04 | 437,896,930.04 |
| 磷酸盐        | 6,733,745.21   | 6,733,745.21   |
| 其他         | 39,738,427.73  | 39,738,427.73  |
| 合计         | 484,369,102.98 | 484,369,102.98 |
| 按经营地区分类    |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |
| 合同类型       |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |
| 合计         |                |                |

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 187,000,000.00 |       |
| 合计             | 187,000,000.00 |       |

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 9,766.95      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,302,144.63  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 28,613,343.76 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -177,599.97   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 52,083.55     |
| 所得税影响额  | -8,001,019.60 |
| 少数股东权益影响额                                     | -862,775.27   |
| 合计  | 23,935,944.05 |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用           | -0.02  | -0.02  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用           | -0.02  | -0.02  |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：江永康

董事会批准报送日期：2021 年 10 月 11 日

#### 修订信息

适用 不适用