

公司代码：600078

公司简称：澄星股份

# 江苏澄星磷化工股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、经董事会审议的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

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”的内容。

十、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	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项 .....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告 .....	23
第十一节	备查文件目录.....	142

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、澄星股份	指	江苏澄星磷化工股份有限公司
澄星日化	指	江阴澄星日化有限公司
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
无锡澄泓	指	无锡澄泓微电子材料有限公司
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
汉邦石化	指	汉邦（江阴）石化有限公司
本次重组、本次重大资产重组、重大资产重组	指	江苏澄星磷化工股份有限公司拟发行股份、可转换债券及支付现金购买交易对方合计持有的汉邦石化 100% 股权，同时向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份、可转换债券募集配套资金
报告期	指	2020 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	韦莉	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
公司注册地址的邮政编码	214432
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,480,777,664.28	1,542,084,030.15	-3.98
归属于上市公司股东的净利润	4,526,281.46	26,371,319.61	-82.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	812,033.03	23,541,944.35	-96.55
经营活动产生的现金流量净额	268,638,125.83	212,667,575.95	26.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,742,910,925.61	1,745,238,316.27	-0.13
总资产	7,451,613,989.66	8,075,633,259.32	-7.73

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.04	-75.00
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.04	-75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.00	0.04	-100.00
加权平均净资产收益率(%)	0.26	1.55	减少1.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.05	1.38	减少1.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

受疫情影响，国内企业复工时间普遍延迟，公司所处的磷化工行业受到较大的冲击，公司磷酸产品售价及销售下降，造成磷酸销售收入较去年同期下降 20%左右，同时单位成本因疫情影响上升，造成公司本期净利润大幅下降。

**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	18,604.28
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	6,322,010.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,607.20
少数股东权益影响额	-726,900.78
所得税影响额	-1,500,858.79
合计	3,714,248.43

**十、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(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

我国是世界上第二大磷矿资源大国，在规模上仅次于摩洛哥，但我国磷矿具有“多而不富”的特点，全国平均品位在 18%左右，是世界磷矿平均品位最低的国家之一。云南、湖北、湖南、四川、贵州是磷矿富集区，占全国总保有储量的 85%以上。目前，国内磷矿石的产能接近 2 亿吨，根据国家统计局数据，2020 年 1-6 月份全国磷矿石累计产量总计 3868.7 万吨，相比去年同期累计产量和开工率都进一步下降。磷矿属于不可再生资源，缺乏相应的替代品种，随着环保趋严和供给侧改革的逐步推进以及磷矿石被国务院批复为战略性矿产，我国磷矿石开采受到更加严格管制，磷矿资源可持续开采年限也越来越短，且产地主要集中在少数几个国家，磷矿资源的稀缺性将日益明显。

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，公司正在不断加大技术改造力度，研究开发矿粉成球等技术，进一步提高低品位磷矿的使用率，降低磷矿石生产黄磷的成本。

#### 2、黄磷情况

黄磷是制取赤磷、磷酸及磷化合物、有机磷、阻燃剂等高附加值产品的重要基础工业原料。目前黄磷国内产能约 200 万吨，近两年国内大气治理持续发力、部分企业退出生产序列，黄磷行业开工率维持在较低水平，黄磷总体供应量减少。因受新冠疫情、宏观经济下行及中美贸易战等多因素影响，2020 年上半年，国内黄磷市场呈先涨后跌，又小幅回升的波动走势。由于大气治理、三磷整治等系列活动对黄磷生产企业将持续产生影响，从而将对磷化工上下游产品价格形成一定支撑。

目前公司的黄磷产能和产量处于行业领先地位，随着国家环保督查力度、供给侧改革和去产能的深入，产能规模较小和环保不达标的黄磷生产企业将被淘汰，公司黄磷生产的竞争力将得到进一步提升。

#### 3、磷酸情况

磷酸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  $P_2O_5$  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。公司食品级磷酸盐和复合磷酸盐开发和市场开拓正在稳步推进，产品向高端化升级，附加值进一步提高。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司积极应对新冠肺炎疫情带来的冲击，全力克服宏观经济下行带来的影响，在全面做好疫情防控的同时，加强产品生产销售和原材料供应力度，扎实推进稳生产、保安全、控风险、提质量、促销售、增效益等重点工作，保持生产稳定运行。公司管理层抓住下游企业复工复产的有利时机，继续深入贯彻创新发展理念，积极采取生产节能降耗、经营降本增效、费用节支降本、争取惠企政策补贴等降本增收措施，围绕公司制定的战略目标，充分发挥资源、技术、成本、管理优势，不断提升自身盈利能力和抗风险能力。但是，受疫情影响，国内企业复工时间普遍延迟，公司所处的磷化工行业受到较大的冲击，下游行业开工不足；出口受阻，国际市场需求大幅下降，生产和运营成本上升，公司整体效益较上年下滑明显。报告期内，公司实现营业收入 148,077.77 万元，较上年同期下降 3.98%；实现归属于上市公司股东的净利润 452.63 万元，比上年同期下降 82.94%。

面对上述复杂多变的市场环境和日益激烈的竞争态势，报告期内，公司在全面做好疫情防控工作的基础上，科学组织生产经营，积极拓展新的市场，坚持以效益为中心，着力开展循环增效、降费增收等举措，保持生产经营的稳定运行：

（一）随着子公司宣威磷电系列项目的建成投运，宣威磷电的经营情况持续改善：矿粉成球项目 2019 年建成投入运行，有效提升了宣威磷电的资源循环利用效率；随着锅炉煤改黄磷尾气发

电项目投运和增容 220KV 高压线路项目竣工使用，有效降低了黄磷生产的用电成本；宣威小菁铁路站线顺利建成开通和孙公司曲靖市澄星物流配送有限公司的投入运营，也将降低宣威磷电黄磷产品及生产物资的物流成本，并将提高物流运输效率。

（二）公司向产业链高附加值产品延伸取得积极成效：磷酸氢钙扩能改造项目、药用级磷酸氢钙等产品进一步拓展市场空间，产品质量获得了客户的一致认可。

（三）公司控股孙公司无锡澄泓和绵阳澄泓的半导体、液晶面板行业用超净高纯电子化学品剥离液、蚀刻液等产品在业内的品牌知名度稳步提升，与重要客户确立了良好的合作关系，市场开拓持续向好，公司在电子化学品产业布局也取得了实质性的成效。

（四）子公司宣威磷电小菁铁路站点建成投运、子公司广西澄星 5 万吨级泊位码头建设进一步完善，钦州黄磷运输专用铁路线、云南蒙自北站的正式开通投入运行，有利于公司进一步发挥矿、电、磷一体化产业链优势和集公路、水路、铁路、海运为一体的自营物流网络优势，紧密协同自有资源和市场资源，加强供应链统一管理，更高效地服务国内外市场和客户。

（五）控股子公司雷打滩水电站以及控股子公司弥勒磷电运营稳健，发展态势持续良好。弥勒磷电磷炉自动化改造完成，年产 10 万吨矿粉成球综合利用项目厂房已建成，预计本年 10 月初投产；后续部分技改和新投建项目正积极推进，建成后将进一步增强公司的盈利能力和综合经营效益。

（六）2019 年 6 月公司启动与澄星集团重大资产重组，由于受新冠肺炎疫情等影响，澄星集团及其关联方清理对汉邦石化的非经营性资金占用的工作进度延缓，无法在 2020 年 4 月 30 日前彻底完成对汉邦石化的非经营性资金占用的清理工作。为切实维护上市公司和广大投资者利益，本着友好协商的原则，公司与重组相关方审慎研究，决定终止本次重大资产重组事项，并于 2020 年 4 月 27 日召开的第九届董事会第二十次会议审议通过该终止重组事项。

本次重组尚未通过股东大会审议，重组方案未正式生效，公司尚未参与汉邦石化的生产经营，本次交易的终止对公司没有实质性影响，未对公司现有生产经营活动和财务状况造成不利影响，也不会影响公司未来的发展战略。

公司将根据自身战略发展规划，在现有业务板块上精耕细作、稳步发展，提高业务协同和整合，在继续发挥自身核心优势的同时持续完善产业布局，不断提升公司的可持续发展及盈利能力，为公司和股东创造更大价值。

## 二、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	1,480,777,664.28	1,542,084,030.15	-3.98
营业成本	1,274,775,538.74	1,284,813,868.40	-0.78
销售费用	38,725,157.02	43,988,661.29	-11.97

管理费用	50,663,966.48	57,786,063.51	-12.32
财务费用	79,109,989.05	87,233,492.79	-9.31
经营活动产生的现金流量净额	268,638,125.83	212,667,575.95	26.32
投资活动产生的现金流量净额	-93,306,227.58	-128,153,827.93	27.19
筹资活动产生的现金流量净额	-533,890,297.82	-1,006,674,475.47	46.96

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因为上年同期收到的借款减少而偿还的借款增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司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

### (2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	295,496,976.57	3.97	226,811,927.26	2.81	30.28	主要是因为受疫情影响部分客户回款有所延迟所致
其他流动资产	16,590,725.39	0.22	33,691,678.97	0.42	-50.76	主要是因为本期收到19年底1800万资金占用费导致其他流动资产减少所致
预收款项			49,630,450.10	0.61	-100	主要是因为根据新收入准则调整入合同负债核算所致
合同负债	18,598,652.06	0.25			100	主要是因为6月底黄磷价格升高导致客户预付款项减少所致
应付职工薪酬	9,155,519.28	0.12	32,940,376.54	0.41	-72.21	主要是因为2019年年度计提年终奖在本期支付所致
其他应付款	92,401,967.52	1.24	23,997,575.48	0.30	285.05	主要是因为本期收到7000万其他往来款所致
长期应付款	48,607,715.06	0.65	97,678,715.35	1.21	-50.24	主要是因为一年内到期的长期借款重分类

						所致
--	--	--	--	--	--	----

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七第 21 固定资产、第 26 无形资产、第 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 3. 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 37,899.01 万元，报告期内实现净利润 557.62 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 101,344.46 万元，报告期内实现净利润 3,499.07 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 56,275.93 万元，报告期内实现净利润 238.14 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 175,914.34 万元，报告期内实现净利润-406.16 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 63,126.33 万元，报告期内实现净利润 774.99 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 9,196.07 万元，报告期内实现净利润 617.96 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。2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 70,141.76 万元，报告期内实现净利润 115.35 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；2020 年 6 月 30 日，该公司总资产 13,051.50 万元，报告期内实现净利润 530.95 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

#### (二) 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、近两年公司主营业务收入的构成中，国外销售收入占比均约在三成左右，目前我国实行有管理的浮动汇率制，人民币兑美元和其它外币的汇率波动可能影响公司以外币计价的现金和现金等价物的人民币价值，进而影响公司的收益水平。若未来人民币大幅升值，公司的境外业务可能持续受到一定影响。

5、2020 年初以来，世界各地相继爆发了新型冠状病毒感染肺炎疫情，尽管我国的疫情防控形势持续向好，但国外疫情全球蔓延持续加剧，对全球市场和经济活动产生了全面而深远的影响，企业经营面临的不确定因素大大增加。疫情对全球经济产生的重大影响，给世界经济复苏带来了巨大冲击，虽然国家出台了保增长、扩内需的一系列政策措施，但化工行业的复苏相对滞后，公司上下游客户能否尽快恢复正常经营水平存在不确定性，预计对公司正常生产经营将持续产生影响，产品的国内销售量可能不达预期。同时，国际市场需求也将因疫情受到抑制，公司产品出口可能受到一定影响从而对公司业绩造成不利影响。公司将多措并举，在保证员工身体健康的同时积极促进正常的生产经营，并将积极关注国家针对疫情制订的相关产业扶持政策，制定具有前瞻性的发展战略，尽可能地降低本次疫情带来的经营风险。

报告期内，公司可能面对的风险未发生变化。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 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
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、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

### 七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 八、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

### 九、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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十次会议和 2019 年年度股东大会审议通过了关于预计公司 2020 年度日常关联交易的议案。	具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日刊登在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 和《上海证券报》上的公告(公告编号: 2020-013)。

#### 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

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司重大资产重组进展暨终止重大资产重组事项的议案》，决定终止本次重大资产重组事项。	具体内容详见公司分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 4 月 30 日刊登在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 和《上海证券报》上的公告(公告编号: 临 2020-009、2020-010、2020-019)。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 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 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
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	25,503.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	60,190.91
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	60,190.91
担保总额占公司净资产的比例（%）	26.58
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
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）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
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、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、 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重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								
1	宣威磷电	3×5MW 煤矸石与黄磷尾气综合利用热电联产装置								
		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 (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	2 个, 位于发电锅炉北面	火电厂大气污染物排放标准《GB 13223-2011》	<30	117.301	13.73	无
			二氧化硫				<200	675.078	61.72	无
			氮氧化物				<200	696.69	80.60	无
		8×1 万吨/年黄磷生产装置								
		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 (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	9 个, 8 个位于黄磷原料烘干机旁、1 个位于黄磷装置北侧	工业炉窑大气污染物排放标准《GB9078-1996》 大气污染物综合排放标准《GB16297-1996》	<120	409.881	13.52	无
			二氧化硫				<550	38.189	1.40	无
			氮氧化物				<240	47.174	5.41	无
序号	公司名称	排污信息								
2	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	1 个, 位于 10	《锅炉大气污	<80	2	0.13	无

		二氧化硫	标后排放	吨锅炉厂房北侧	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	<400	2	0.13		
		氮氧化物			燃煤锅炉标准。	<400	16	3.61		
60 吨磷炉尾气锅炉装置										
		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	7.08	无	
		二氧化硫				<100	100	28.69		
		氮氧化物				<400	150	23.90		
5 万吨黄磷生产装置										
		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	2、《大气污染物综合排放标准》GB9078-1996 二级标准	<120	74.8	5.34	无	
		二氧化硫				<550	58.1	3.26		
		氮氧化物				<240	69.1	5.21		
序号	公司名称	排污信息								
3	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 (t)	实际排放量 (t)	有无超标排放
		废气	硫化氢	处理达标后排放	1 个, 位于厂区氧化工段西侧	《恶臭类污染物排放标准》(GB/T 14554-1993)	<10	不属于国家规定实施总量控制的大气环境污染物	0.144	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	宣威磷电	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。2020 年上半年环保设施运行费用为 473.71 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。
2	弥勒磷电	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。2020 年上半年环保设施运行费用为 1362.22 万元, 建立有环保设施运行管理台账记录。2020 年度的委托性监测报告和监督性监测报告有: (1) 2020 年 4 月 16 日, 弥勒市环境监测站提供了监督性《监测报告》(弥环监字[2020]019 号); (2) 2020 年 4 月 30 日, 云南科诚环境监测有限公司提供了委托性《监测报告》(科监字[2020]—071 号); (3) 2020 年 5 月 11 日, 云南科诚环境监测有限公司提供了委托性《监测报告》(科监字[2020]—119 号); (4) 2020 年 6 月 19 日, 弥勒市环境监测站提供了监督性《监测报告》(弥环监字[2020]026 号)。根据上述监测结果表明各类污染物排放浓度均未超标。

3	广西澄星	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。2020 年上半年环保设施运行费用为 183.26 万元,建立有环保设施运行管理台账记录。
---	------	--

### 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	宣威磷电	<p>公司 3×5MW 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,并按照《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>公司 8×1 万吨/年黄磷生产装置完成了环保三同时手续,并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>目前,根据生态环境部门的要求,正在“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。</p>
2	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)。</p>
3	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	宣威磷电	<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>
2	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	广西澄星	<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《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。</p>

### 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	宣威磷电	<p>公司根据按照《排污单位自行检测技术指南总则》(HJ819-2017)、《排污单位自行检测技术指南火力发电及锅炉》(HJ820-2017)要求,编制了 2020 年度</p>

		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，同时委托第三方检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。
2	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。
3	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环保科技有限公司签订协议，委托广西南环环保科技有限公司组织对废气和废水进行监测，并出具了自行监测报告。

## 6. 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的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 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

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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)	51,778
------------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
江阴澄星实业集团有限公司	0	170,826,693	25.78	0	冻结	170,826,693	境内非国有法人
江阴汉盈投资有限公司	0	106,107,921	16.01	0	冻结	106,107,921	境内非国有法人
吴海燕		10,078,735	1.52	0	未知		未知
中国证券金融股份有限公司		2,593,700	0.39	0	未知		未知
梁洁		1,885,000	0.28	0	未知		未知
王欢		1,800,000	0.27	0	未知		未知
姚波		1,511,600	0.23	0	未知		未知
杜雷		1,328,400	0.20	0	未知		未知
张广发		1,306,800	0.20	0	未知		未知
李群		1,120,300	0.17	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	10,078,735	人民币普通股	10,078,735				
中国证券金融股份有限公司	2,593,700	人民币普通股	2,593,700				
梁洁	1,885,000	人民币普通股	1,885,000				
王欢	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
姚波	1,511,600	人民币普通股	1,511,600				
杜雷	1,328,400	人民币普通股	1,328,400				
张广发	1,306,800	人民币普通股	1,306,800				
李群	1,120,300	人民币普通股	1,120,300				

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、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(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

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,062,728,355.01	2,779,614,728.09
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		295,496,976.57	226,811,927.26
应收款项融资		97,153,658.79	79,765,793.27
预付款项		93,572,765.84	87,105,661.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,979,792.27	15,984,833.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,082,602,659.17	1,025,458,391.84
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		16,590,725.39	33,691,678.97
流动资产合计		3,668,124,933.04	4,248,433,014.72
<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		431,274,958.81	441,058,487.31

固定资产		2,357,750,272.94	2,425,624,216.34
在建工程		476,155,202.68	462,521,632.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		294,237,509.19	299,489,498.19
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07
长期待摊费用		68,139,756.82	60,974,728.57
递延所得税资产		81,699,285.25	76,214,641.42
其他非流动资产		61,528,138.86	48,613,108.02
非流动资产合计		3,783,489,056.62	3,827,200,244.60
资产总计		7,451,613,989.66	8,075,633,259.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,584,300,000.00	4,058,800,000.00
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		325,691,616.40	325,736,089.71
应付账款		495,643,455.61	566,096,875.20
预收款项			49,630,450.10
合同负债		18,598,652.06	
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		9,155,519.28	32,940,376.54
应交税费		24,104,576.34	32,698,416.97
其他应付款		92,401,967.52	23,997,575.48
其中：应付利息		1,838,024.59	4,019,708.32
应付股利		6,625,728.61	7,800,000.00
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		519,552,817.57	567,561,879.28
其他流动负债		18,317,077.46	19,008,082.31
流动负债合计		5,087,765,682.24	5,676,469,745.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		48,607,715.06	97,678,715.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		33,222,815.95	37,363,228.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,830,531.01	135,041,943.36
负债合计		5,169,596,213.25	5,811,511,688.95
<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		17,150,597.24	17,378,540.75
盈余公积		139,755,297.63	139,755,297.63
一般风险准备			
未分配利润		778,278,480.12	780,377,927.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,742,910,925.61	1,745,238,316.27
少数股东权益		539,106,850.80	518,883,254.10
所有者权益（或股东权益）合计		2,282,017,776.41	2,264,121,570.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,451,613,989.66	8,075,633,259.32

法定代表人：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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,658,163,547.75	2,028,031,055.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		291,270,762.10	291,703,959.26
应收款项融资		11,029,663.72	4,190,037.07
预付款项		421,388,984.68	394,208,166.47
其他应收款		1,552,393.57	980,550.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		398,074,657.35	410,101,017.30
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		3,587,653.80	21,989,666.41
流动资产合计		2,785,067,662.97	3,151,204,452.90

<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		431,274,958.81	441,058,487.31
固定资产		379,207,644.15	397,678,883.02
在建工程		76,606,617.76	71,371,000.96
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		3,884,572.70	4,162,042.17
递延所得税资产		13,779,087.54	2,379,603.81
其他非流动资产		16,716,786.32	16,716,786.32
非流动资产合计		2,309,135,047.91	2,321,032,184.22
资产总计		5,094,202,710.88	5,472,236,637.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,340,500,000.00	2,553,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		603,000,000.00	787,000,000.00
应付账款		52,118,622.64	92,175,877.46
预收款项		88,990,742.70	86,779,523.32
合同负债			
应付职工薪酬			5,705,315.00
应交税费		12,153,877.82	1,081,012.61
其他应付款		265,282,286.96	109,801,793.22
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		410,000,000.00	470,000,000.00
其他流动负债			3,314,846.17
流动负债合计		3,772,045,530.12	4,108,858,367.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		300,412.07	600,824.13

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,412.07	600,824.13
负债合计		3,772,345,942.19	4,109,459,191.91
<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		282,656,649.79	323,577,326.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,321,856,768.69	1,362,777,445.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,094,202,710.88	5,472,236,637.12

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,480,777,664.28	1,542,084,030.15
其中：营业收入		1,480,777,664.28	1,542,084,030.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,456,287,630.47	1,492,222,812.72
其中：营业成本		1,274,775,538.74	1,284,813,868.40
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		13,012,979.18	18,400,726.73
销售费用		38,725,157.02	43,988,661.29
管理费用		50,663,966.48	57,786,063.51
研发费用			
财务费用		79,109,989.05	87,233,492.79
其中：利息费用		84,538,266.87	97,503,366.36
利息收入		9,819,420.86	18,634,511.94
加：其他收益		6,322,010.92	3,438,977.16
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）		-2,092,830.07	3,385,449.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,604.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,737,818.94	56,685,643.94
加：营业外收入		539,647.76	1,735,735.35
减：营业外支出		938,254.96	879,040.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,339,211.74	57,542,339.23
减：所得税费用		3,839,333.58	14,300,669.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,499,878.16	43,241,669.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,499,878.16	43,241,669.39
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）		4,526,281.46	26,371,319.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,973,596.70	16,870,349.78
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		24,499,878.16	43,241,669.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,526,281.46	26,371,319.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,973,596.70	16,870,349.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.04

定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		616,411,446.71	951,312,989.79
减：营业成本		585,588,813.53	864,546,842.95
税金及附加		3,495,237.54	3,624,788.34
销售费用		13,831,555.95	19,150,821.20
管理费用		9,307,173.19	14,166,443.67
研发费用			
财务费用		50,163,463.90	40,976,253.90
其中：利息费用		56,777,791.75	44,776,366.43
利息收入		7,336,317.48	9,409,007.48
加：其他收益		300,412.06	1,128,977.16
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）			
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）		-42,778.90	-2,223,476.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

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)		-45,717,164.24	7,753,340.06
加:营业外收入		22,732.60	25,036.99
减:营业外支出			600,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-45,694,431.64	7,178,377.05
减:所得税费用		-11,399,483.73	1,716,761.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,294,947.91	5,461,615.44
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,294,947.91	5,461,615.44
(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		-34,294,947.91	5,461,615.44
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: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

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		1,064,954,860.39	1,094,702,848.92

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,811,388.25	3,289,848.20
收到其他与经营活动有关的现金		37,081,409.65	21,799,999.95
经营活动现金流入小计		1,105,847,658.29	1,119,792,697.07
购买商品、接受劳务支付的现金		594,963,173.37	604,007,290.12
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		106,087,843.46	99,160,448.02
支付的各项税费		70,828,150.43	106,568,234.18
支付其他与经营活动有关的现金		65,330,365.20	97,389,148.80
经营活动现金流出小计		837,209,532.46	907,125,121.12
经营活动产生的现金流量净额		268,638,125.83	212,667,575.95
<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		93,279,549.52	128,153,827.93

他长期资产支付的现金			
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		26,678.06	
投资活动现金流出小计		93,306,227.58	128,153,827.93
投资活动产生的现金流量净额		-93,306,227.58	-128,153,827.93
<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			
取得借款收到的现金		1,607,500,000.00	1,976,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		135,445,683.58	296,910,618.02
筹资活动现金流入小计		1,743,195,683.58	2,272,910,618.02
偿还债务支付的现金		2,142,000,000.00	3,132,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,812,556.89	95,172,962.97
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		38,273,424.51	51,652,130.52
筹资活动现金流出小计		2,277,085,981.40	3,279,585,093.49
筹资活动产生的现金流量净额		-533,890,297.82	-1,006,674,475.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		350,360.01	-44,091.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-358,208,039.56	-922,204,818.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,860,276,800.87	1,500,611,675.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,502,068,761.31	578,406,857.05

法定代表人：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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		435,258,582.83	624,999,750.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,456,727.44	9,434,044.47
经营活动现金流入小计		541,715,310.27	634,433,795.31
购买商品、接受劳务支付的现金		449,080,861.98	455,966,966.65

支付给职工及为职工支付的现金		23,834,086.04	20,765,448.92
支付的各项税费		8,053,634.63	27,269,928.77
支付其他与经营活动有关的现金		18,522,694.95	30,762,447.46
经营活动现金流出小计		499,491,277.60	534,764,791.80
经营活动产生的现金流量净额		42,224,032.67	99,669,003.51
<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		16,689,779.19	44,510,644.72
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		16,689,779.19	44,510,644.72
投资活动产生的现金流量净额		-16,689,779.19	-44,510,644.72
<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		1,244,500,000.00	1,466,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		115,445,683.58	841,193,818.02
筹资活动现金流入小计		1,359,945,683.58	2,307,193,818.02
偿还债务支付的现金		1,517,000,000.00	2,206,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,901,761.57	51,652,901.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,575,901,761.57	2,257,912,901.25
筹资活动产生的现金流量净额		-215,956,077.99	49,280,916.77
<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>		-190,421,824.51	104,439,275.56
加: 期初现金及现金等价物余额		1,572,946,317.98	32,520,697.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,382,524,493.47	136,959,972.94

法定代表人: 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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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
	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、本年期初余额	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
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													250,000.00	250,000.00



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

项目	2019 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			16,186,616.57	139,699,521.66		725,900,459.62		1,689,513,148.47	448,733,430.62	2,138,246,579.09
加：会计政策变更									55,775.97		747,670.04		803,446.01	939,685.22	1,743,131.23
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			16,186,616.57	139,755,297.63		726,648,129.66		1,690,316,594.48	449,673,115.84	2,139,989,710.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								322,654.54			19,745,591.00		20,068,245.54	16,870,349.78	36,938,595.32

(一) 综合收益总额										26,371,319.61		26,371,319.61	16,870,349.78	43,241,669.39
(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		-6,625,728.61
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,625,728.61		-6,625,728.61		-6,625,728.61
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益														

计划变动额												
结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						322,654.54			322,654.54			322,654.54
1. 本期提取						14,313,694.69			14,313,694.69			14,313,694.69
2. 本期使用						13,991,040.15			13,991,040.15			13,991,040.15
(六) 其他												
四、本期期末余额	662,572,861.00				145,153,689.62	16,509,271.11	139,755,297.63		746,393,720.66	1,710,384,840.02	466,543,465.62	2,176,928,305.64

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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“-”号填列）										-40,920,676.52	-40,920,676.52
（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

项目	2019 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	139,699,521.66	332,117,388.40	1,371,261,731.33
加：会计政策变更									55,775.97	501,983.68	557,759.65
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	332,619,372.08	1,371,819,490.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,164,113.17	-1,164,113.17
(一) 综合收益总额										5,461,615.44	5,461,615.44

(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							3,829,719.74			3,829,719.74
2. 本期使用							3,829,719.74			3,829,719.74
(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	331,455,258.91	1,370,655,377.81

法定代表人：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 2020 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

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及子公司主要从事黄磷、磷酸和磷酸盐产品的生产、运输和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“38、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五之“43、重大会计判断和估计”。

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

### (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；

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。
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

### (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

## 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五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，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值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分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除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 年	5.00	2.11~9.50
机器及电力设备	年限平均法	10~20 年	3.00	4.85~9.70
运输设备及其他	年限平均法	5~20 年	3.00	4.85~19.40
其中:铁路运输设备	年限平均法	10~20 年	3.00	4.85~9.70

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，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

### 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

### 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

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组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。
- 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

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，即在客户既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。

##### （一）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。

##### （二）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。

##### （三）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

**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

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金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

作为承租人，在租赁期开始日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作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (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

## 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。

### 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	公司第九届董事会第十九次会议	详见其他说明

其他说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日下发了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则）。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,779,614,728.09	2,779,614,728.09	
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	226,811,927.26	226,811,927.26	
应收款项融资	79,765,793.27	79,765,793.27	
预付款项	87,105,661.48	87,105,661.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,984,833.81	15,984,833.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,025,458,391.84	1,025,458,391.84	

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	33,691,678.97	33,691,678.97	
流动资产合计	4,248,433,014.72	4,248,433,014.72	
<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	441,058,487.31	441,058,487.31	
固定资产	2,425,624,216.34	2,425,624,216.34	
在建工程	462,521,632.68	462,521,632.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	299,489,498.19	299,489,498.19	
开发支出			
商誉	12,703,932.07	12,703,932.07	
长期待摊费用	60,974,728.57	60,974,728.57	
递延所得税资产	76,214,641.42	76,214,641.42	
其他非流动资产	48,613,108.02	48,613,108.02	
非流动资产合计	3,827,200,244.60	3,827,200,244.60	
资产总计	8,075,633,259.32	8,075,633,259.32	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,058,800,000.00	4,058,800,000.00	
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	325,736,089.71	325,736,089.71	
应付账款	566,096,875.20	566,096,875.20	
预收款项	49,630,450.10		-49,630,450.10
合同负债		49,630,450.10	49,630,450.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,940,376.54	32,940,376.54	
应交税费	32,698,416.97	32,698,416.97	
其他应付款	23,997,575.48	23,997,575.48	
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	567,561,879.28	567,561,879.28	
其他流动负债	19,008,082.31	19,008,082.31	
流动负债合计	5,676,469,745.59	5,676,469,745.59	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	97,678,715.35	97,678,715.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,363,228.01	37,363,228.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	135,041,943.36	135,041,943.36	
负债合计	5,811,511,688.95	5,811,511,688.95	
<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	17,378,540.75	17,378,540.75	
盈余公积	139,755,297.63	139,755,297.63	
一般风险准备			
未分配利润	780,377,927.27	780,377,927.27	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,745,238,316.27	1,745,238,316.27	
少数股东权益	518,883,254.10	518,883,254.10	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,264,121,570.37	2,264,121,570.37	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	8,075,633,259.32	8,075,633,259.32	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,028,031,055.84	2,028,031,055.84	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	291,703,959.26	291,703,959.26	

应收款项融资	4,190,037.07	4,190,037.07	
预付款项	394,208,166.47	394,208,166.47	
其他应收款	980,550.55	980,550.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	410,101,017.30	410,101,017.30	
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	21,989,666.41	21,989,666.41	
流动资产合计	3,151,204,452.90	3,151,204,452.90	
<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	441,058,487.31	441,058,487.31	
固定资产	397,678,883.02	397,678,883.02	
在建工程	71,371,000.96	71,371,000.96	
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	4,162,042.17	4,162,042.17	
递延所得税资产	2,379,603.81	2,379,603.81	
其他非流动资产	16,716,786.32	16,716,786.32	
非流动资产合计	2,321,032,184.22	2,321,032,184.22	
资产总计	5,472,236,637.12	5,472,236,637.12	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,553,000,000.00	2,553,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	787,000,000.00	787,000,000.00	
应付账款	92,175,877.46	92,175,877.46	
预收款项	86,779,523.32		-86,779,523.32
合同负债		86,779,523.32	86,779,523.32
应付职工薪酬	5,705,315.00	5,705,315.00	
应交税费	1,081,012.61	1,081,012.61	
其他应付款	109,801,793.22	109,801,793.22	
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	470,000,000.00	470,000,000.00	
其他流动负债	3,314,846.17	3,314,846.17	
流动负债合计	4,108,858,367.78	4,108,858,367.78	

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	600,824.13	600,824.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	600,824.13	600,824.13	
负债合计	4,109,459,191.91	4,109,459,191.91	
<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	323,577,326.31	323,577,326.31	
所有者权益（或股东权益）合计	1,362,777,445.21	1,362,777,445.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,472,236,637.12	5,472,236,637.12	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、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%、10%、13%、16%
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%

其他说明：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
弥勒磷电、雷打滩水电、绵阳澄泓	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，2019 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，2019 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	1,254,977.20	873,780.52
银行存款	1,500,813,784.11	2,009,403,020.35
其他货币资金	560,659,593.70	769,337,927.22
合计	2,062,728,355.01	2,779,614,728.09

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，受限货币资金总额为 560,659,593.70 元，其他中其他货币资金 560,659,593.70 元为保证金。除此之外，货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、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	306,383,030.95
1 至 2 年	832,023.40
2 至 3 年	3,831,570.81
3 年以上	21,606,126.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	332,652,751.62

## (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	332,652,751.62	100.00	37,155,775.05	11.17	295,496,976.57	261,999,389.99	100.00	35,187,462.73	13.43	226,811,927.26
其中：										
账龄组合	332,652,751.62	100.00	37,155,775.05	11.17	295,496,976.57	261,999,389.99	100.00	35,187,462.73	13.43	226,811,927.26
合计	332,652,751.62	/	37,155,775.05	/	295,496,976.57	261,999,389.99	/	35,187,462.73	/	226,811,927.26

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	332,652,751.62	37,155,775.05	11.17
合计	332,652,751.62	37,155,775.05	11.17

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	247,181,197.42	7,415,435.89	3.00	173,467,621.62	5,204,028.64	3.00
逾期一年以内	59,201,833.53	4,736,146.69	8.00	61,872,681.71	4,949,814.53	8.00
逾期一至二年	832,023.40	332,809.36	40.00	1,592,960.76	637,184.30	40.00
逾期二至三年	3,831,570.81	3,065,256.65	80.00	3,348,453.22	2,678,762.58	80.00
逾期三至四年	1,644.00	1,644.00	100.00	1,744.11	1,744.11	100.00
逾期四年以上	21,604,482.46	21,604,482.46	100.00	21,715,928.57	21,715,928.57	100.00
合计	332,652,751.62	37,155,775.05	11.17	269,101,588.07	33,523,313.51	13.43

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	35,187,462.73	1,968,312.32				37,155,775.05
合计	35,187,462.73	1,968,312.32				37,155,775.05

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	24,616,068.12	7.4	738,482.04
第二名	15,068,587.75	4.53	1,205,487.02
第三名	11,562,941.08	3.48	578,147.05
第四名	9,558,839.60	2.87	477,941.98

第五名	8,990,920.60	2.7	449,546.03
合计	69,797,357.15	20.98	3,449,604.12

## (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	97,153,658.79	79,765,793.27
合计	97,153,658.79	79,765,793.27

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

## (1) 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	97,153,658.79	100.00			97,153,658.79
其中: 应收票据组合	97,153,658.79	100.00			97,153,658.79
合计	97,153,658.79	100.00			97,153,658.79

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	79,765,793.27	100.00			79,765,793.27

其中：应收票据组合	79,765,793.27	100.00			79,765,793.27
合计	79,765,793.27	100.00			79,765,793.27

## (2) 期末公司已质押的应收银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	90,000.00
商业承兑汇票	
	90,000.00

注：期末云南宣威磷电有限责任公司已质押的应收票据为90,000.00元，用于开具银行承兑汇票。

## (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银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	690,445,008.12	

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。于2020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	86,820,130.3	92.78	80,643,025.94	92.58
1至2年	831,638.38	0.89	611,638.38	0.70
2至3年	333,718.35	0.36	263,718.35	0.30
3年以上	5,587,278.81	5.97	5,587,278.81	6.42
合计	93,572,765.84	100.00	87,105,661.48	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	18,148,986.17	19.4
第二名	12,528,778.38	13.39
第三名	12,176,880.92	13.01
第四名	10,845,794.64	11.59
第五名	8,550,688.02	9.14
合计	62,251,128.13	66.53

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,979,792.27	15,984,833.81
合计	19,979,792.27	15,984,833.81

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	9,162,559.25
1 至 2 年	181,000.00
2 至 3 年	10,663,086.00
3 年以上	
3 至 4 年	102,262.05
4 至 5 年	18,400.00
5 年以上	3,639,582.72
合计	23,766,890.02

## (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	2,237,965.49	1,460,305.22
保证金、押金	5,954,205.78	3,445,322.40
个人借款、备用金	1,905,073.68	2,499,901.75
代扣代缴职工款项	2,164,690.20	1,293,038.12
其他	2,504,954.87	1,948,846.32
合计	23,766,890.02	19,647,413.81

## (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)	

2020年1月1日余额	286,637.99	78,407.19	3,297,534.82	3,662,580.00
2020年1月1日余额在本期	286,637.99	78,407.19	3,297,534.82	3,662,580.00
--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	171,846.01	-47,776.16	447.90	124,517.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	458,484.00	30,631.03	3,297,982.72	3,787,097.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,662,580.00	124,517.75				3,787,097.75
合计	3,662,580.00	124,517.75				3,787,097.75

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
单位 1	保证金	9,000,000.00	2-3 年	37.87	
单位 2	出口退税	2,237,965.49	1 年以内	9.42	
单位 3	往来款	1,892,260.32	3 年以上	7.96	1,892,260.32

单位 4	保证金及押金	1,578,000.00	4-5 年	6.64	78,900.00
单位 5	往来款	1,568,195.00	1 年以内	6.6	78,409.75
合计	/	16,276,420.81	/	68.49	2,049,570.07

## (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	670,958,781.94		670,958,781.94	567,312,578.36		567,312,578.36
在产品	77,930,983.40	801,503.03	77,129,480.37	75,719,372.54	801,503.03	74,917,869.51
库存商品	335,990,508.96	1,476,112.10	334,514,396.86	384,704,056.07	1,476,112.10	383,227,943.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,084,880,274.30	2,277,615.13	1,082,602,659.17	1,027,736,006.97	2,277,615.13	1,025,458,391.84

## (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	
原材料						
在产品	801,503.03					801,503.03
库存商品	1,476,112.10					1,476,112.10

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,277,615.13					2,277,615.13

## (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	5,009,119.43	10,244,597.59
预提利息收入		18,004,204.86
预缴企业所得税	6,838,709.24	5,262,179.42
待摊费用	4,742,896.72	
个税重分类		180,697.10

合计	16,590,725.39	33,691,678.97
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 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	452,604.86			452,604.86
(1) 外购	452,604.86			452,604.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	507,674,008.84			507,674,008.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	66,162,916.67			66,162,916.67
2. 本期增加金额	10,236,133.36			10,236,133.36
(1) 计提或摊销	10,236,133.36			10,236,133.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	76,399,050.03			76,399,050.03
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	431,274,958.81		431,274,958.81
2. 期初账面价值	441,058,487.31		441,058,487.31

## (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	431,274,958.81	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,目前正在办理中。

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	2,357,750,272.94	2,425,624,216.34
固定资产清理		
合计	2,357,750,272.94	2,425,624,216.34

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	1,720,816,089.50	2,752,556,399.14	281,667,260.70	4,755,039,749.34
2. 本期增加金额	14,740,754.38	33,737,109.74	1,059,227.37	49,537,091.49
(1) 购置	2,375,295.54	5,803,998.54	882,363.43	9,061,657.51
(2) 在建工程转入	12,365,458.84	27,933,111.20	176,863.94	40,475,433.98
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			317,394.30	317,394.30
(1) 处置或报废			317,394.30	317,394.30

4. 期末余额	1,735,556,843.88	2,786,293,508.88	282,409,093.77	4,804,259,446.53
二、累计折旧				
1. 期初余额	507,183,227.80	1,607,347,748.84	214,884,556.36	2,329,415,533.00
2. 本期增加金额	24,234,401.58	85,282,259.42	7,884,917.34	117,401,578.34
(1) 计提	24,234,401.58	85,282,259.42	7,884,917.34	117,401,578.34
3. 本期减少金额			307,937.75	307,937.75
(1) 处置或报 废			307,937.75	307,937.75
4. 期末余额	531,417,629.38	1,692,630,008.26	222,461,535.95	2,446,509,173.59
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	1,204,139,214.50	1,093,663,500.62	59,947,557.82	2,357,750,272.94
2. 期初账面价值	1,213,632,861.70	1,145,208,650.30	66,782,704.34	2,425,624,216.34

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	405,784,000.00	120,269,925.80		285,514,074.20
机器设备	424,200,504.00	245,233,424.08		178,967,079.92
运输工具	255,766.27	27,394.52		228,371.75
合计	830,240,270.27	365,530,744.40		464,709,525.87

## (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	126,305,053.04	注释
澄星日化车间	2,483,332.09	注释
宣威磷电厂区	46,849,535.34	注释
广西澄星厂区	20,912,543.31	注释
合计	196,550,463.78	注释

注释：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搬迁政策变化及规划调整导致未及时办理，目前正在办理中；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原值 17,079,245.77 于本期办妥产权证书，其余未办妥房产证的主要原因是项目尚未结束仍在持续施工中。

其他说明：

适用 不适用

(6) 固定资产产权受限情况：

截止 2020 年 6 月 30，云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司将账面价值为 294,988,730.56 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融资租赁业务，并由雷打滩水电以其运营期内的电费收益提供质押担保。

截止 2020 年 6 月 30，云南宣威磷电有限责任公司将期末账面价值为 169,492,423.60 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融资租赁业务。

截止 2020 年 6 月 30，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，截至 2020 年 6 月 30 账面价值为 228,371.75 元。

截止 2020 年 6 月 30，云南宣威磷电有限责任公司将 2 处合计期末账面价值为 5,372,327.86 元的房产与 4 项土地使用权（详见无形资产受限内容）设定抵押用于开具银行承兑汇票和取得银行借款。

截止 2020 年 6 月 30，云南弥勒市磷电化工有限责任公司将 2 处合计期末净值为 28,201,934.81 元的房产和 2 项土地使用权（详见无形资产受限内容）设定抵押用于取得银行借款。

截止 2020 年 6 月 30，广西钦州澄星化工科技有限公司将合计期末账面价值为 14,218,567.51 元的地上建筑物和 1 项土地使用权（详见无形资产受限内容）设定抵押用于开具银行承兑汇票。

截止 2020 年 6 月 30，本公司将持有的 14 套房产（合计期末账面价值为 6,273,443.55 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 19,393,751.94 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 5 项土地使用权（详见无形资产受限内容）设定抵押用于本公司取得银行借款。

**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	476,155,202.68	462,521,632.68
工程物资		
合计	476,155,202.68	462,521,632.68

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	318,035,226.12		318,035,226.12	315,306,297.83		315,306,297.83
弥勒烟气治理工程	3,836,680.04		3,836,680.04	3,836,680.04		3,836,680.04
宣威烟气治理	15,479,443.11		15,479,443.11	15,479,443.11		15,479,443.11
220KV 新增变电站工程	25,552,505.49		25,552,505.49	20,354,196.69		20,354,196.69
高纯度电子级磷酸项目	76,240,475.36		76,240,475.36	71,004,858.56		71,004,858.56
零星工程	37,010,872.56		37,010,872.56	36,540,156.45		36,540,156.45
合计	476,155,202.68		476,155,202.68	462,521,632.68		462,521,632.68

## (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	31,530.63	336.15	63.26		31,803.52	41.00	41.00				自筹

弥勒烟气治理工程[注]		383.67				383.67						自筹
宣威烟气治理	1,724.14	1,547.95				1,547.94	89.78	90.00				自筹
220KV 新增变电站工程	4,741.38	2,035.42	519.83			2,555.25	53.89	54.00				自筹
高纯度电子级磷酸项目	10,344.83	7,100.48	523.56			7,624.05	73.70	74.00				自筹
合计	95,633.91	42,598.15	1,379.54	63.26		43,914.43	/	/			/	/

## (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

## 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	324,688,596.43	18,446.60	63,411,424.45	388,118,467.48
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	324,688,596.43	18,446.60	63,411,424.45	388,118,467.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	69,797,012.49	5,533.92	18,826,422.88	88,628,969.29
2. 本期增加金额	3,496,638.06	1,844.64	1,753,506.30	5,251,989.00
(1) 计提	3,496,638.06	1,844.64	1,753,506.30	5,251,989.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	73,293,650.55	7,378.56	20,579,929.18	93,880,958.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	251,394,945.88	11,068.04	42,831,495.27	294,237,509.19
2. 期初账面价值	254,891,583.94	12,912.68	44,585,001.57	299,489,498.19

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

①截止2020年6月30，云南宣威磷电有限责任公司将4项合计期末账面价值为34,002,182.73元的土地使用权与2处房产（详见固定资产受限部分）设定抵押，用于开具银行承兑汇票和取得银行借款。

②2020年6月30，云南弥勒市磷电化工有限责任公司将2项合计期末账面价值为3,601,309.18元的土地使用权和2处房产（详见固定资产受限部分）设定抵押用于取得银行借款。

③截止2020年6月30，广西钦州澄星化工科技有限公司将1项期末账面价值为33,492,261.24元的土地使用权和其地上建筑物（详见固定资产受限部分）设定抵押用于开具银行承兑汇票。

④截止2020年6月30,江阴澄星日化有限公司将4项（合计期末账面价值为117,792,136.77元的土地使用权、无锡澄泓微电子材料有限公司1项（合计期末账面价值为15,157,075.43元）土地使用权和本公司及江阴澄星日化有限公司的房产（详见固定资产受限部分）设定质押用于本公司取得银行借款。

⑤截止2020年6月30,会泽龙威矿业有限公司持有的合计期末账面价值为26,555,483.24元磷矿采矿权设定抵押，用于云南弥勒磷电化工有限责任公司取得银行借款。

## 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

### (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

本公司期末对主要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年财务预算和10%~12%的折现率预计未来现金流量现值，超过五年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。

商誉减值测试确定的关键参数如下：对江阴澄星日化有限公司与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值的测算采用了14%的毛利率（近三年合并报表磷酸盐毛利率平均值为14.61%）及5%的预测期营业收入增长率作为关键参数。管理层根据预测期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些参数。经过上述测试，公司主要商誉无需计提减值准备。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	6,414,785.82	20,554,872.04	10,315,217.93		16,654,439.93
会泽龙威矿山复垦费	19,950,605.20		311,728.20		19,638,877.00
磷渣堆场建设费	23,089,301.24		579,647.70		22,509,653.54
融资租赁手续费	7,207,346.91		2,041,178.41		5,166,168.50
广西大罐区防腐施工费	150,647.23	178,440	43,042.08		286,045.15
宣威、弥勒建设技术服务费	4,162,042.17		277,469.47		3,884,572.70
合计	60,974,728.57	20,733,312.04	13,568,283.79		68,139,756.82

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	43,150,443.01	10,569,890.96	40,419,192.74	9,914,096.73
内部交易未实现利润	33,752,419.67	8,438,104.92	35,564,897.00	8,891,224.26
可抵扣亏损	228,630,624.83	57,069,085.38	203,932,053.72	50,983,013.43
递延收益	33,222,815.95	5,622,203.99	37,363,228.01	6,426,307.00
合计	338,756,303.46	81,699,285.25	317,279,371.47	76,214,641.42

## (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		
可抵扣亏损	10,892,054.62	9,922,105.08
应收款项坏账准备	15,891.92	708,465.12
合计	10,907,946.54	10,630,570.20

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,319,326.23	1,319,326.23	
2021	1,075,822.08	1,075,822.08	
2022	573,302.35	573,302.35	
2023	1,527,333.65	1,527,333.65	
2024	5,426,320.77	5,426,320.77	
2025	969,949.54		
合计	10,892,054.62	9,922,105.08	/

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	42,689,838.87		42,689,838.87	29,774,808.03		29,774,808.03
预付土地款	18,838,299.99		18,838,299.99	18,838,299.99		18,838,299.99
合计	61,528,138.86		61,528,138.86	48,613,108.02		48,613,108.02

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	487,000,000.00	1,010,000,000.00
抵押借款	441,000,000.00	395,000,000.00
保证借款	1,855,500,000.00	1,738,000,000.00
信用借款		
票据贴现	800,800,000.00	915,800,000.00
合计	3,584,300,000.00	4,058,800,000.00

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

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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	325,691,616.40	325,736,089.71
合计	325,691,616.40	325,736,089.71

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	409,110,896.54	455,972,342.70
购置设备、在建工程等长期资产	86,532,559.07	110,124,532.50
合计	495,643,455.61	566,096,875.20

## (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
销售商品款	18,598,652.06	49,630,450.10
合计	18,598,652.06	49,630,450.10

## (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	32,940,376.54	78,782,890.61	102,786,889.96	8,936,377.19
二、离职后福利-设定提存计划		3,249,656.59	3,030,514.50	219,142.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,940,376.54	82,032,547.20	105,817,404.46	9,155,519.28

## (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	32,914,236.93	68,691,909.98	92,687,259.52	8,918,887.39
二、职工福利费		6,845,987.88	6,845,987.88	
三、社会保险费		2,115,352.89	2,115,352.89	

其中：医疗保险费		1,706,555.90	1,706,555.90	
工伤保险费		167,179.76	167,179.76	
生育保险费		241,617.23	241,617.23	
四、住房公积金		1,027,360.00	1,027,360.00	
五、工会经费和职工教育经费	26,139.61	102,279.86	110,929.67	17,489.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,940,376.54	78,782,890.61	102,786,889.96	8,936,377.19

**(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		3,167,662.80	2,948,520.71	219,142.09
2、失业保险费		81,993.79	81,993.79	
3、企业年金缴费				
合计		3,249,656.59	3,030,514.50	219,142.09

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	12,969,115.55	9,654,551.05
消费税		
营业税		
企业所得税	6,886,885.08	17,370,877.77
个人所得税		
城市维护建设税	936,025.75	497,475.57
房产税	124,125.79	1,085,576.21
教育费附加	734,631.30	491,584.13
资源税	700,400.70	134,543.96
土地使用税	70,000.50	688,305.14
印花税及其他	216,891.47	1,124,445.58
水资源费及库区基金	1,466,500.20	1,651,057.56
合计	24,104,576.34	32,698,416.97

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	1,838,024.59	4,019,708.32
应付股利	6,625,728.61	7,800,000.00
其他应付款	83,938,214.32	12,177,867.16
合计	92,401,967.52	23,997,575.48

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		682,200.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,838,024.59	3,337,508.32
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,838,024.59	4,019,708.32

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	6,625,728.61	7,800,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	6,625,728.61	7,800,000.00

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	7,286,388.41	8,694,740.50
代收代付款项	2,071,331.41	1,468,382.51
往来款	74,580,494.50	2,014,744.15

合计	83,938,214.32	12,177,867.16
----	---------------	---------------

**(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
玉溪超耀龙矿业有限公司	2,000,000.00	矿产开采保证金
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
曲靖市沾益区恒和有限责任公司	300,000.00	泥磷加工保证金
合计	4,200,000.00	/

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	410,000,000.00	470,000,000.00
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	108,512,817.57	96,521,879.28
一年内到期的磷矿采矿权费	1,040,000.00	1,040,000.00
合计	519,552,817.57	567,561,879.28

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	10,041,048.26	11,797,962.37
预提水电汽费用		851,563.63
预提运费及其他	8,276,029.20	6,358,556.31
合计	18,317,077.46	19,008,082.31

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

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

#### 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	48,607,715.06	97,678,715.35
专项应付款		
合计	48,607,715.06	97,678,715.35

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
矿山复垦费	23,314,800.00	23,314,800.00
磷矿采矿权费	7,280,000.00	7,280,000.00
融资租赁款	18,012,915.06	67,083,915.35
合计	48,607,715.06	97,678,715.35

其他说明：

①矿山复垦费的基本情况：

根据会泽龙威矿业与会泽县国土资源局签订的《云南省会泽县梨树坪磷矿（50万吨/年）开采项目土地复垦工作监管协议》规定：梨树坪磷矿开采项目土体复垦动态总投资 2,431.48 万元，土地复垦费在磷矿开采年限（39 年）内分九期缴纳，截止 2020 年 6 月 30 日已按合同约定期限支付了二期土地复垦费，尚未支付的土地复垦费 2,331.48 万元计入长期应付款。

②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 2020 年 6 月 30 日已按合同约定期限支付了二期采矿权费用，尚未支付的采矿权费共计 832 万，其中 104 万计入一年内到期的非流动负债，728 万元计入长期应付款。

③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“融资租赁合同（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本金 73,919,073.65 元重分类到一年内到期的非流动负债后，截止 2020 年 6 月 30 日，长期应付款科目余额为 0 元。

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“融资租赁合同（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本金 34,593,743.92 元重分类到一年内到期的非流动负债后，截止 2020 年 6 月 30 日，长期应付款科目余额为 17,895,160.06 元。

2019 年 7 月 29 日，广西钦州澄星化工科技有限公司与广西唯友商务咨询有限公司签订“汽车租赁租赁合同”，将入账原值为 255,766.27 元的汽车以“分期付款”的方式作价 326,363.79 元（不含税）办理融资租赁业务，租赁期间 2019 年 9 月-2022 年 8 月，分 36 期支付。截止 2020 年 6 月 30 日，长期应付款科目余额为 117,755 元。

**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

**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)	6,120,000.00		1,530,000.00	4,590,000.00	
尾气利用综合 资金(弥勒磷 电)	861,666.67		110,000.00	751,666.67	
综合利用磷炉 尾气发电项目 中央预算资金 (弥勒磷电)	3,916,666.67		500,000.00	3,416,666.67	
澄星股份老厂 区搬迁补偿款	600,824.13		300,412.06	300,412.07	
环境综合治理 及清洁生产技 术改造提升项 目(弥勒磷电)	21,500,000.00		1,500,000.00	20,000,000.00	
2015年技术改 造省级财政补 贴项目资金(弥 勒磷电)	2,866,666.67		200,000.00	2,666,666.67	
2017年循环化 改造示范项目 (广西澄星)	1,350,270.11			1,350,270.11	
热回收工程(广 西澄星)	147,133.76			147,133.76	
合计	37,363,228.01		4,140,412.06	33,222,815.95	/

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
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	662,572,861.00						662,572,861.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	136,354,198.07			136,354,198.07
其他资本公积	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	17,378,540.75	13,366,065.49	13,594,009.00	17,150,597.24
合计	17,378,540.75	13,366,065.49	13,594,009.00	17,150,597.24

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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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	780,377,927.27	725,900,459.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		747,670.04
调整后期初未分配利润	780,377,927.27	726,648,129.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,526,281.46	60,355,526.22
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	6,625,728.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	778,278,480.12	780,377,927.27

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	1,377,819,334.22	1,223,387,065.83	1,370,347,130.41	1,199,864,778.28
其他业务	102,958,330.06	51,388,472.91	171,736,899.74	84,949,090.12

合计	1,480,777,664.28	1,274,775,538.74	1,542,084,030.15	1,284,813,868.40
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (2). 合同产生的收入的情况

□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：

## (2) 主营业务（分产品）

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
磷酸	722,655,106.90	631,530,268.52	904,111,733.01	776,079,856.53
磷酸盐	178,989,998.90	152,602,686.43	186,838,592.32	164,883,142.95
黄磷	476,174,228.42	439,254,110.88	279,396,805.08	258,901,778.80
合计	1,377,819,334.22	1,223,387,065.83	1,370,347,130.41	1,199,864,778.28

## (3) 主营业务（分地区）

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
境内销售	984,770,773.71	847,663,566.62	921,726,047.85	766,992,507.22
出口销售	393,048,560.51	375,723,499.21	448,621,082.56	432,872,271.06
合计	1,377,819,334.22	1,223,387,065.83	1,370,347,130.41	1,199,864,778.28

## (4) 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	37,786,936.72	2.55
第二名	31,644,957.52	2.14
第三名	30,024,226.54	2.03
第四名	24,173,180.53	1.63
第五名	24,003,332.94	1.62
合计	147,632,634.25	9.97

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,315,430.82	3,130,267.60
教育费附加	1,879,929.12	3,020,440.26
资源税	309,570.19	3,443,917.48
房产税	3,484,256.90	2,649,760.87
土地使用税	3,548,244.38	4,333,155.13
车船使用税	35,064.90	24,252.86
印花税	894,586.65	1,162,598.88
其他	545,896.22	636,333.65
合计	13,012,979.18	18,400,726.73

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	24,247,574.89	30,457,777.41
销售代理及包干费用	7,975,064.08	5,926,770.33
职工薪酬	3,447,409.05	3,781,984.42
出口商检费	72,906.04	
差旅费	262,460.05	855,644.22
技术使用许可费	332,226.39	
其他	2,387,516.52	2,966,484.91
合计	38,725,157.02	43,988,661.29

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	22,459,107.83	28,715,200.81
折旧费	5,613,868.47	2,732,696.01
公司经费	7,839,453.67	8,437,365.59
资产摊销	6,304,101.03	5,197,415.05
中介服务及咨询费	3,528,110.81	5,594,153.55
财产保险费	690,857.91	844,679.59
其他	4,228,466.76	6,264,552.91
合计	50,663,966.48	57,786,063.51

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	83,544,250.75	97,503,366.36
减：利息收入	-9,819,420.86	-18,634,511.94
加：汇兑损失（减收益）	-807,611.76	8,320,547.22
加：手续费支出	6,192,770.92	44,091.15
合计	79,109,989.05	87,233,492.79

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	6,322,010.92	3,438,977.16
合计	6,322,010.92	3,438,977.16

其他说明：

无

**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
其他应收款坏账损失	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		
合计	2,092,830.07	

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,385,449.35
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-3,385,449.35

其他说明：

无

**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“—”）	18,604.28	
合计	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		556,491.09	
赔款罚款收入	132,983.36		132,983.36
废品收入	390,637.52		390,637.52
其他	16,026.88	1,179,244.26	16,026.88
合计	539,647.76	1,735,735.35	539,647.76

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	37,863.10	270,000.00
长期资产报废		25,480.43	
罚款及赔偿支出	413,724.71	629,489.53	413,724.71
其他	254,530.25	186,207.00	254,530.25
合计	938,254.96	879,040.06	938,254.96

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	8,134,926.90	12,179,086.42
递延所得税费用	-5,484,643.83	903,812.31
以前年度所得税费用调整	1,189,050.51	1,217,771.11
合计	3,839,333.58	14,300,669.84

## (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	28,339,211.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,084,802.93
子公司适用不同税率的影响	-4,493,330.30
调整以前期间所得税的影响	1,189,050.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,623.97
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	91,434.22
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-81,247.7
所得税费用	3,839,333.58

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	9,819,420.86	18,634,511.94
政府补助	1,783,100.26	706,491.09
往来款	25,044,367.92	1,279,752.66
其他	434,520.61	1,179,244.26
合计	37,081,409.65	21,799,999.95

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	58,869,587.57	89,724,522.31
往来款	6,460,777.63	7,664,626.49
合计	65,330,365.20	97,389,148.80

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
固定资产处置损失	26,678.06	
合计	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
收回借款及融资性票据保证金	65,445,683.58	117,910,618.02
收到票据贴现款		179,000,000.00
收到其他往来款	70,000,000.00	—
合计	135,445,683.58	296,910,618.02

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
支付融资租赁手续费		270,000.00
支付融资租赁款	38,273,424.51	51,382,130.52
合计	38,273,424.51	51,652,130.52

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

<b>量:</b>		
净利润	24,499,878.16	43,241,669.39
加: 资产减值准备	2,092,830.07	-3,385,449.35
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	127,726,579.70	128,004,328.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,484,796.60	3,498,482.70
长期待摊费用摊销	12,562,675.80	2,603,732.42
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)	-18,604.28	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		25,480.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	88,282,103.69	97,394,525.94
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)	-5,865,263.17	903,812.31
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)	-56,856,754.04	357,173,771.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,110,650.85	-176,030,071.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	172,068,477.66	-241,129,451.49
其他	-227,943.51	366,745.69
经营活动产生的现金流量净额	268,638,125.83	212,667,575.95
<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	1,502,068,761.31	578,406,857.05
减: 现金的期初余额	1,860,276,800.87	1,500,611,675.65
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	-358,208,039.56	-922,204,818.60

## (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	1,502,068,761.31	1,860,276,800.87
其中：库存现金	1,254,977.20	873,780.52
可随时用于支付的银行存款	1,500,813,784.11	1,859,403,020.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,502,068,761.31	1,860,276,800.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、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	560,659,593.70	保证金及定期存单质押
应收票据		
存货		
固定资产	538,169,551.58	借款抵押
无形资产	230,600,448.59	借款抵押
应收款项融资	90,000.00	票据质押
合计	1,329,519,593.87	/

其他说明：

无

**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	-	-	
其中：美元	1,304,243.28	7.0795	9,233,390.26
欧元	143,149.09	7.9610	1,139,609.91
日元	1.00	0.07	0.07
应收账款	-	-	
其中：美元	5,999,896.92	7.0795	42,476,270.23
欧元	217,292.80	7.9610	1,729,867.98
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	7,560.00	7.0795	53,521.02
合同负债	-	-	
其中：美元	96,049.93	7.0795	679,985.47

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
澄星股份稳岗补助金	16,593.08	其他收益	16,593.08
澄星国贸稳岗补助金	56,954.30	其他收益	56,954.30
兴霞物流稳岗补助金	9,062.71	其他收益	9,062.71
广西澄星稳岗补助金	35,168.00	其他收益	35,168.00
澄星酒店稳岗补助金	2,726.93	其他收益	2,726.93
雷打滩水电稳岗补助金	7,144.81	其他收益	7,144.81
澄泓稳岗补助金	114,776.00	其他收益	114,776.00
宣威磷电稳岗补助金	155,062.41	其他收益	155,062.41
弥勒磷电稳岗补助金	230,110.62	其他收益	230,110.62
广西澄星外贸企业2019年中	149,000.00	其他收益	149,000.00

央外经贸发展资金补助			
宣威市工业信息化和科技局 2019 年研发经费补助款	985,000.00	其他收益	985,000.00
宣威市工业信息化和科技局节能降耗专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
宣威市工业信息化和科技局扩销促产铁路运费补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
本期递延收益转入	4,140,412.06		4,140,412.06
本期政府补助退回			
合计	6,322,010.92		6,322,010.92

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

### (3) 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	6,120,000.00		1,530,000.00		4,590,000.00	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	21,500,000.00		110,000.00		751,666.67	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	3,916,666.67		500,000.00		3,416,666.67	其他收益
尾气发电综合资金	与资产相关	861,666.67		300,412.06		300,412.07	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	2,866,666.67		1,500,000.00		20,000,000.00	其他收益
澄星股份老厂区搬迁补偿款	与资产相关	600,824.13		200,000.00		2,666,666.67	其他收益
2017 年循环化改造示范项目(广西澄星)	与资产相关	1,350,270.11				1,350,270.11	其他收益
热回收工程(广西澄星)	与资产相关	147,133.76				147,133.76	其他收益
合计		37,363,228.01		4,140,412.06		33,222,815.95	

## 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 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
宣威市澄安商品混凝土有限公司	宣威市	宣威市	商品混凝土生产销售		51.00	投资设立
云南省弥勒雷打	弥勒市	弥勒市	水力发电、售电	55.00		同一控制

滩水电有限责任公司						下企业合并取得
贵州兴润益商贸有限公司	贵阳市	贵阳市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
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：  
截止目前，江苏澄星新材料研究院有限公司尚未开展实质经营。

## (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
弥勒磷电	45	15,745,813.37		250,065,187.39
雷打滩水电	45	1,071,619.60		268,425,807.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
弥勒磷电	618,599,89	394,844,	1,013,444,	429,369,	26,835,0	456,204,	712,113,	397,293,	1,109,407,	558,012,	29,145,0	587,157,

	1.38	671.71	563.09	179.38	00.01	179.39	801.89	204.25	006.14	318.81	00.01	318.82
雷打滩水电	192,234,764.28	370,524,515.35	562,759,279.63	94,346,947.02	17,895,160.06	112,242,107.08	141,204,488.82	381,965,959.57	523,170,448.39	40,493,561.43	34,541,091.29	75,034,652.72

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	437,010,059.34	34,990,696.38	34,990,696.38	152,387,053.51	459,305,531.34	25,126,050.65	25,126,050.65	132,075,300.65
雷打滩水电	25,203,626.61	2,381,376.88	2,381,376.88	19,535,026.19	56,929,512.03	29,468,397.11	29,468,397.11	70,461,966.46

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、预收账款等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 1、市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，本公司2020年1-6月份实现外销收入39,304.86万元，占营业收入的28.53%，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，此外必要时，还可以签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

### (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2020年6月30日，公司存在412,082.57万元借款（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2020年6月30日，本公司对银行借款制定

了详细的还款计划，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	3,584,300,000.00	3,584,300,000.00	3,584,300,000.00			
应付票据	325,691,616.40	325,691,616.40	325,691,616.40			
应付账款	495,643,455.61	495,643,455.61	441,328,184.62	36,578,403.99	2,273,953.42	15,462,913.58
其他应付款	83,938,214.32	83,938,214.32	76,010,255.37	748,842.03	3,379,030.40	3,800,086.52
应付利息	1,838,024.59	1,838,024.59	1,838,024.59			
一年内到期的非流动负债	519,552,817.57	519,552,817.57	519,552,817.57			
合计	5,010,964,128.49	5,010,964,128.49	4,948,720,898.55	37,327,246.02	5,652,983.82	19,263,000.10

## 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		97,153,658.79		97,153,658.79
持续以公允价值计量的资产总额		97,153,658.79		97,153,658.79
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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	江苏省江阴市梅园大街 618 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

本企业子公司的情况详见附注九之 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
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	29.75

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	尾气热能	498.67	1,334.90
江阴澄星石庄热电有限公司	磷酸盐		1.68
江阴澄高包装材料有限公司	磷酸		4.42
汉邦（江阴）石化有限公司	磷酸	15.09	20.64

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	2022-3-25	否
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	40,000,000.00	2019-2-1	2022-1-30	否
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	30,380,000.00	2019-9-23	2022-3-23	否
云南宣威磷电有限责任公司	73,919,073.65	2018-6-28	2023-6-20	否
云南宣威磷电有限责任公司	66,000,000.00	2019-4-28	2022-4-27	否
云南宣威磷电有限责任公司	52,000,000.00	2019-5-14	2022-5-13	否
云南宣威磷电有限责任公司	130,000,000.00	2019-7-2	2022-7-1	否
云南宣威磷电有限责任公司	50,000,000.00	2019-10-25	2023-10-24	否
云南宣威磷电有限责任公司	10,000,000.00	2019-7-12	2023-1-12	否
云南宣威磷电有限责任公司	92,960,000.00	2019-11-14	2023-11-14	否
云南宣威磷电有限责任公司	6,650,000.00	2020-1-17	2020-10-17	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2021/6/30	否
江阴澄星实业集团有限公司	222,000,000.00	2017/5/16	2022/5/15	否
江阴澄星实业集团有限公司	188,000,000.00	2017/5/10	2022/5/9	否
江阴澄星实业集团有限公司、李兴	70,000,000.00	2019/11/11	2022/11/11	否
江阴澄星实业集团有限公司	50,000,000.00	2019/9/27	2022/9/26	否
江阴澄星实业集团有限公司	50,000,000.00	2019/9/26	2022/9/25	否
江阴澄星实业集团有限公司	40,000,000.00	2019/10/30	2022/10/30	否
江阴澄星实业集团有限公司	150,000,000.00	2019/12/9	2022/12/8	否
汉邦(江阴)石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司	300,000,000.00	2019/12/30	2023/11/18	否
江阴澄星实业集团有限公司	50,000,000.00	2019/9/17	2020/9/17	否
江阴澄星实业集团有限公司	20,000,000.00	2019/7/31	2022/1/30	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2019/11/7	2022/11/6	否
江阴澄星实业集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/8	2022/3/26	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴汉盈投资有限公司	50,000,000.00	2019/4/3	2022/4/3	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴汉盈投资有限公司	93,000,000.00	2019/4/24	2022/4/24	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴汉盈投资有限公司	98,000,000.00	2019/5/10	2022/5/8	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业	39,000,000.00	2019/7/5	2022/7/3	否

集团有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄利散装化工有限公司、江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴汉盈投资有限公司				
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄星日化有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴汉盈投资有限公司	47,000,000.00	2019/7/5	2022/7/3	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄利散装化工有限公司、江阴汉盈投资有限公司	98,000,000.00	2019/3/19	2022/3/19	否
江阴澄高包装材料有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、江苏澄星磷化工集团进出口有限公司、江阴澄利散装化工有限公司、江阴汉盈投资有限公司	148,000,000.00	2019/3/20	2022/3/20	否
江阴澄星日化有限公司	150,000,000.00	2019/3/5	2023/3/4	否
江阴澄星实业集团有限公司、江阴澄高包装材料有限公司	40,000,000.00	2020/2/11	2021/2/10	否
江阴澄星实业集团有限公司	70,000,000.00	2019/2/19	2022/2/19	否
江阴澄星实业集团有限公司	30,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/14	2022/10/14	否
江阴澄星实业集团有限公司	70,000,000.00	2020/3/26	2021/3/26	否
江阴澄星实业集团有限公司	200,000,000.00	2019/7/1	2023/7/1	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2019/7/2	2023/7/2	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2019/12/10	2022/12/10	否
江阴澄星实业集团有限公司	62,500,000.00	2019/1/3	2022/1/2	否
江阴澄星实业集团有限公司	50,000,000.00	2020/1/2	2022/1/14	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2020/2/20	2022/9/10	否
江阴澄星实业集团有限公司	100,000,000.00	2019/9/10	2022/9/10	否
江阴澄星实业集团有限公司	80,000,000.00	2020/3/18	2022/3/18	否
江阴澄星实业集团有限公司、李兴、缪维芬	52,488,903.98	2018/12/25	2023/12/18	否
江阴澄星实业集团有限公司	73,919,073.65	2018/6/28	2023/6/20	否
江阴澄星实业集团有限公司	80,000,000.00	2019/8/12	2023/8/12	否
江阴澄星实业集团有限公司	40,000,000.00	2019/10/17	2023/10/17	否
江阴澄星实业集团有限公司	60,000,000.00	2020/4/15	2021/4/14	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	34.44	33.87

**(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：会泽龙威矿业有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司	60,000,000.00	2019-3-26	2022-3-25	否
担保方：会泽龙威矿业有限公司；被担保方：云南弥勒市磷电化工有限责任公司	40,000,000.00	2019-2-1	2022-1-30	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
应收账款	汉邦（江阴）石化有限公司	164,488.98	4,934.67		
应收账款	江阴澄星石庄热电有限公司			10,400.00	312.00
应收账款	江阴澄星实业集团有限公司热电厂	3,516,214.00	105,486.42		
合计		3,680,702.98	110,421.09	10,400.00	312.00

**(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
预收账款	江阴澄星实业集团有限公司热电厂		800,000.00
合计			800,000.00

**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

**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

**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

公司第九届董事会第二十一次会议于 2020 年 6 月 9 日审议通过了《关于签订〈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〉的议案》：江阴市土地储备中心与公司及子公司澄星日化、控股股东澄星集团、关联企业江阴澄星实业集团有限公司热电厂同时签署了《江阴市澄江街道梅园大街 618 号、斜泾路 23 号-25 号、斜泾路 27 号企业退城搬迁补偿总协议书》，被收储的土地面积为 403,161 平方米，有证房屋面积为 24,997.39 平方米，无证房屋面积以评估公司按 2020 年 6 月 30 日为评估基准日正式进场丈量并经江阴市审计局审定的面积为准，补偿总价格预估为人民币 151,185 万元（最终补偿结果及分配方案以正式评估报告和经市政府审定的价格为准）。

目前，公司新工厂的选址和正式搬迁方案均尚未确定，搬迁政策和搬迁进展尚存在较大不确定性。公司将密切关注后续相关进展情况，及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 8、其他

√适用 □不适用

公司控股股东澄星集团合计持有公司股份 170,826,693 股（均为无限售流通股），占公司总股本的 25.78%。截止目前，澄星集团持有公司股份累计质押数量为 170,826,693 股，占其所持有公司股份总额的 100%，占公司目前总股本的 25.78%；澄星集团持有公司股份被司法冻结和轮候冻结数量为 170,826,693 股，占其所持有公司股份总额的 100%，占公司目前总股本的 25.78%。

公司第二大股东江阴汉盈投资有限公司（以下简称“汉盈投资”）合计持有公司股份 106,107,921 股（均为无限售流通股），占公司总股本的 16.01%；截止目前，汉盈投资持有公司股份累计质押数量为 106,107,921 股，占其所持有公司股份总额的 100%，占公司目前总股本的 16.01%；汉盈投资持有公司股份累计被司法冻结数量为 95,450,000 股，占其所持有公司股份总额的 89.96%，占公司目前总股本的 14.41%。

（上述内容详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告）

## 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	295,027,515.74
1 至 2 年	
2 至 3 年	90,525.96
3 年以上	4,840,589.27
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	299,958,630.97

## (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	299,958,630 .97	100.00	8,687,868. 87	2.90	291,270,762 .10	300,353,871 .12	100.00	8,649,911. 86	2.88	291,703,959 .26
其中：										
账龄组 合	98,058,070. 94	32.69	8,687,868. 87	8.86	89,370,202. 07	79,834,148. 15	26.58	8,649,911. 86	8.86	71,184,236. 29
无风险 组合	201,900,560 .03	67.31			201,900,560 .03	220,519,722 .97	73.42			220,519,722 .97
合计	299,958,630 .97	/	8,687,868. 87	/	291,270,762 .10	300,353,871 .12	/	8,649,911. 86	/	291,703,959 .26

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	98,058,070.94	8,687,868.87	8.86
其他组合	201,900,560.03		
合计	299,958,630.97	8,687,868.87	2.90

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	8,649,911.86	37,957.01				8,687,868.87
合计	8,649,911.86	37,957.01				8,687,868.87

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	141,976,501.96	47.27	
第二名	51,995,138.88	17.31	
第三名	15,068,587.75	5.02	1,205,487.02
第四名	7,028,919.19	2.34	
第五名	5,925,991.10	1.97	177,779.73
合计	221,995,138.88	73.91	1383266.75

## (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	73,505,952.41	2,205,178.57	3.00	45,468,126.41	1,364,043.79	3.00
逾期一年以内	19,621,003.30	1,569,680.26	8.00	29,378,451.79	2,350,276.14	8.00
逾期一至二年			40.00	56,454.72	22,581.89	40.00
逾期二至三年	90,525.96	72,420.77	80.00	90,525.96	72,420.77	80.00
逾期三至四年			100.00	100.11	100.11	100.00
逾期四年以上	4,840,589.27	4,840,589.27	100.00	4,840,489.16	4,840,489.16	100.00
合计	98,058,070.94	8,687,868.87	8.86	79,834,148.15	8,649,911.86	10.83

## 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	1,552,393.57	980,550.55
合计	1,552,393.57	980,550.55

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	1,574,258.28
1 至 2 年	1,000.00
2 至 3 年	56,586.00
3 年以上	193,050.40
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,824,894.68

## (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	188,050.40	191,684.40
代扣代缴职工款项	1,414,212.93	991,776.37
合并范围内关联方往来		
其他	222,631.35	64,769.00
合计	1,824,894.68	1,248,229.77

## (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)	
2020年1月1日余额	49,818.82	33,993.00	183,867.40	267,679.22
2020年1月1日余额在本期	49,818.82	33,993.00	183,867.40	267,679.22
--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	31,723.39	-30,901.5	4,000.00	4,821.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	81,542.21	3,091.5	187,867.4	272,501.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	267,679.22	4,821.89				272,501.11

合计	267,679.22	4,821.89				272,501.11
----	------------	----------	--	--	--	------------

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
代缴住房公积金	代扣代缴职工款项	973,727.37	1年以内	53.36	48,686.37
代缴个税	个税	434,485.56	1年以内	23.81	21,724.28
第三名	其他往来	166,045.35	1年以内	9.1	8,302.27
第四名	保证金	100,000.00	4年以上	5.48	100,000.00
第五名	押金	56,586.00	1-3年	3.1	2,829.30
合计	/	1,730,844.28	/	94.85	181,542.22

(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	575,384,026.85	547,730,134.24	715,443,021.68	640,640,017.73
其他业务	41,027,419.86	37,858,679.29	235,869,968.11	223,906,825.22
合计	616,411,446.71	585,588,813.53	951,312,989.79	864,546,842.95

## (2). 合同产生的收入情况

□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：

## (5) 主营业务分产品

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
磷酸	565,125,916.04	537,472,023.43	709,493,357.15	634,690,353.20
磷酸盐	10,258,110.81	10,258,110.81	5,949,664.53	5,949,664.53
合计	575,384,026.85	547,730,134.24	715,443,021.68	640,640,017.73

## 5、投资收益

□适用 √不适用

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	18,604.28
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）	6,322,010.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,607.20
所得税影响额	-1,500,858.79
少数股东权益影响额	-726,900.78
合计	3,714,248.43

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	0.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.00	0.00

## 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

## 第十一节 备查文件目录

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会计报表。 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：江永康

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用