

公司代码：603599

公司简称：广信股份

# 安徽广信农化股份有限公司 2021 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、公司负责人黄金祥、主管会计工作负责人何王珍及会计机构负责人（会计主管人员）邹先炎声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析”之“可能面临的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(四) 载有董事长签名的2021半年度报告文本原件。
	(五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 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		
广信股份、本公司、公司	指	安徽广信农化股份有限公司
广信集团	指	安徽广信集团有限公司，系公司控股股东
上海莅玥	指	上海莅玥企业管理有限公司，公司一致行动人
东至广信	指	安徽东至广信农化有限公司，公司全资子公司
广信通达	指	广信通达（上海）进出口有限公司，公司全资子公司
广信亚洲	指	广信亚洲有限公司，公司全资子公司
成辰科技	指	安徽成辰科技发展有限公司，公司全资子公司
实际控制人及一致行动人	指	黄金祥、赵启荣夫妇及黄赧
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入一定的助剂加工后可以直接使用的农药剂型
中间体、精细化工中间体	指	精细化工的半成品，是生产某些产品的中间产物，本公司生产的精细化工中间体主要用于合成农药、医药
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元

## 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	安徽广信农化股份有限公司
公司的中文简称	广信股份
公司的外文名称	Anhui Guangxin Agrochemical Co, Ltd.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	黄金祥

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄金祥	赵英杰
联系地址	安徽广德县新杭镇彭村村精细化工园	安徽广德县新杭镇彭村村精细化工园
电话	0563-6832979	0563-6832979

传真	0563-6832008	0563-6832008
电子信箱	guangxinzq@chinaguangxin.com	guangxinzq@chinaguangxin.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省广德县新杭镇彭村村
公司注册地址的历史变更情况	242235
公司办公地址	安徽省广德县新杭镇彭村村
公司办公地址的邮政编码	242235
公司网址	http://www.chinaguangxin.com
电子信箱	guangxinzq@chinaguangxin.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安徽省广德县新杭镇彭村村广信股份办公楼证券部办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	广信股份	603599	无

### 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	2,509,197,346.02	1,768,046,353.23	41.92
归属于上市公司股东的净利润	630,360,928.70	283,969,553.76	121.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	578,511,380.09	233,730,453.98	147.51
经营活动产生的现金流量净额	727,944,931.09	590,715,339.95	23.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,098,719,990.11	5,642,182,782.02	8.09
总资产	8,144,123,698.18	7,366,221,966.30	10.56

**(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)	1.36	0.61	122.95
稀释每股收益(元/股)	1.36	0.61	122.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.24	0.50	148.00
加权平均净资产收益率(%)	10.58	5.43	增加5.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	9.71	4.47	5.24

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内公司收入和净利润大幅增长的原因是：随着全球新冠疫情缓解，国内经济持续复苏，化工行业市场较好，公司部分产品量价齐升，盈利能力明显增强。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免		
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	15,013,567.92	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益	44,553,215.88	
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,438,744.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-9,155,979.89	
合计	51,849,548.61	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

主营业务：

公司主要从事以光气为原料的农药原药、制剂及精细化工中间体的研发、生产与销售，主营产品包括多菌灵、甲基硫菌灵等杀菌剂，敌草隆、草甘膦等除草剂以及氨基甲酸甲酯、异氰酸酯、邻苯二胺等精细化工中间体。

公司拥有多项农药产品登记证，产品具有高效、广谱、低毒、低残留的特性，多菌灵、甲基硫菌灵于2003年被农业部列入“无公害农产品生产推荐农药品种”名单。近年来，公司从关键生产工艺入手，加大技术开发与研究投入力度，不断提升产品质量水平和开发新产品新技术，主导产品多菌灵、甲基硫菌灵、敌草隆凭借较好的产品质量和品牌形象具有较强的市场竞争力，产品广泛销往国内大多数省、自治区、直辖市和北美、欧洲、拉美、东南亚等地。

公司自成立以来，一直致力于化学农药及精细化工中间体的研发、生产与销售，主营业务未发生重大变化。

经营模式：

公司拥有独立完整的研究开发、原材料采购、生产、检测和销售体系，采取“订单驱动+安全库存”的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产围绕销售展开。

### 1、采购模式

公司采购一般为订单驱动，考虑到价格波动因素，择机选择采购时点以降低原材料价格波动影响。主要原材料为邻硝基氯化苯、液氨、焦炭、液氯、石灰氮、硫化碱（固态）、甲醇、甘氨酸、三氯化磷等化工原料，公司依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，主要供应市场集中在安徽、江苏、上海、河北、宁夏和四川等地，并与几家主要供应商建立了长年稳定的合作关系。

（1）采购目标管理。每月25日左右，销售部根据订货单制定销售计划后，将和采购部、生产技术部进行统计、评审，由生产技术部根据销售计划编排生产计划，采购部根据技术标准及原料类型并结合库存状况制定具体的采购计划进行针对性采购。

（2）采购订单计划管理。生产技术部填制《原料采购审批单》→分管副总经理审批→采购部执行采购程序→采购部与供应商互相签章确认《原料采购合同》→质量部进料检测→仓储验收→财务部会计核算。

（3）采购质量管理。公司根据产品技术要求制定了《采购技术标准》，由采购部、质量部和生产技术部对供应方的资质、供货能力、价格、质量保证等方面进行考核，并实施动态管理，新供应商必须经过小试验证、批量试样、规模化供货生产验证合格等三个验证程序合格后才能正式列入合格供应商名录。公司原辅材料须由质量部检验合格方可办理入库手续。

（4）采购操作方式。根据公司生产需要确定采购品种和数量，要求各供应商集中报价，根据质量报价及相关付款条款等，对不同供应商之间性价比分析，与供方谈判价格，在双方认可的情况下，报主管领导批准。

### 2、生产模式

公司大部分采取“以销定产”模式，根据市场需求情形也适当进行一些库存储备。公司产品生产的内部组织活动如下：公司销售部根据次月客户订单情况和销售计划，由销售部、采购部和生产技术部进行统计、评审，生产技术部评审时要审查订单的可生产性，排产时要合理搭配结构、货期。通过评审的订单由生产技术部编排生产计划，将生产任务、产品质量要求下单到具体车间和生产线上生产，并进行生产调度、管理和控制。质量部根据生产计划和客户质量要求制定产品质量控制方法并做好产品品质管理计划，做好原辅材料和产品的验收和发放。

### 3、销售模式

公司销售部包括内贸部和外贸部两个职能子部门，分别负责国内市场和国际市场的市场拓展、客户开发、产品推广和销售。在内销方面，客户主要以境内农化企业为主和农药销售公司为辅的方式。在外销方面，公司销售主要采取自营出口和通过国内贸易公司间接出口的方式，其中通过国内贸易公司间接出口是指公司将产品销售予国内贸易公司后，由其再自行出口。

（1）销售布局。公司已形成了国际市场与国内市场的市场格局。公司现拥有长期、稳定的国内外客户，国内客户主要集中在“长三角”、“珠三角”“环渤海”，涵盖国内大部分省、自治区和直辖市；国外客户主要分布在北美、欧洲、拉美、东南亚等地。

（2）销售方式。随着公司品牌影响力和市场份额的提高，公司确立了以直销为主的销售方式。直接销售有利于建立长期、稳定的客户渠道，能有效管控公司产品销售价格体系，实现公司效益最大化，降低公司经营风险。同时，通过直销过程中的综合服务，及时准确把握市场变化，实现企业与客户的良性互动，更好地提升本公司的品牌价值。

（3）销售目标管理。公司根据总体战略发展目标制定全年的销售目标，以此统筹生产和销售。每月25日左右，内、外贸部根据次月订单情况制定具体销售计划，并就次月的具体目标计划与采购部、质量部和生产技术部进行调度配合，同时，将确定后销售计划提交公司相关领导批准，最后由销售部执行。

（4）销售价格管理。公司是一家主要从事以光气为原料化学农药产品的研发、生产和销售的高新技术企业，主导产品多菌灵、甲基硫菌灵和敌草隆产销规模均位居国内同行业前列，产品利润率



在行业中处于较高地位。同时，公司也会根据市场的实际需求不断投入研发费用，对产品进行技术升级和结构优化，加大对利润产品的投入力度，不断寻求新的利润增长空间。

(5) 销售资金运作管理。公司根据不同的客户信用情况采取不同的货款回笼方式。对于合作较少及资信不明的企业采取款到发货的销售方式；对于资产规模较大或资信状况较好的企业采取货到付款的方式；对于合作关系稳定、信誉度好、资本实力较雄厚的企业，给予一定金额的授信额度和赊销期限，但赊销期限一般不超过6个月。公司通过制定严格的销售资金运作管理模式，最大限度地降低财务风险，保证公司健康快速发展。

行业的基本情况：

农药行业具有较强的季节性，本公司主要经营农药原药，客户主要是下游制剂企业，原药市场旺季早于制剂市场，因此公司销售旺季一般是上半年。

农药行业受气候条件的影响较大，复杂多变的气候影响农作物的种植，进而影响农药的需求。本公司努力将农药品种做丰富，将农药市场做均衡，通过多品种、多市场对冲气候造成的不利影响。农药是农业生产中不可缺少的生产资料。长期以来，农药对控制病虫害、保护农作物安全生长、提高作物产量、促进国民经济持续稳定发展等都发挥了极其重要的作用。但是目前国内农药行业集中度不高，存在小而散的特点，而且生产的农药中低效、高毒农药居多，加上农药的不科学使用，产生了一些不利影响。为此农业部提出到2020年实现农药、化肥用量零增长的目标，未来高效、低毒农药存在较大的发展空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是国内较大的以光气为原料的农药生产企业，现已形成杀菌剂、除草剂和精细化工中间体三大类别十多个品种的产业架构，是国内少数具有较为完整农药生产体系的专业厂商之一。公司产品线较长，多个产品具有较强的市场竞争力。

### (1) 技术创新优势

公司自设立以来，始终坚持以“科技创新”为立企之本，通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，不断提高公司产品合成技术和工艺水平，形成了国内农药行业领先的企业技术创新体系与核心竞争力。

公司先后获得“科技先导型企业”、“安徽省优秀民营科技企业”、“安徽最具投资价值成长型企业”、“第二届安徽民营企业十大创新企业”和“安徽省自主创新品牌示范企业”2020年广德市科创十强企业等多项称号。经过十余年的技术攻关及技术积累，公司通过自主研发并逐步形成了多项产品合成及工艺技术，生产技术能力位居行业领先地位，拥有光气合成技术、DAP/HAP杂质控制技术、硫氰化反应技术、敌草隆合成技术、氨基甲酸酯合成技术及异氰酸酯合成技术等多项核心技术。

公司在原药合成及工艺技术上取得了重大进展，在合成反应上选用特殊催化剂，提升合成反应转化率，抑制反应副产物的产生，从而有效减少原药产品中的杂质含量；在工艺技术上，通过改进原料提纯工艺技术获得高纯度的原料，有助于从源头上保障下游产品品质。

公司始终坚持以光气在农药领域应用为业务核心，持续加大研发投入，提升工艺技术水平 and 产品质量，形成了“生产一代、储备一代、研发一代”的良性循环，适时顺应市场需求的发展。目前公司已自主开发和掌握了多项产品的升级或拓展生产技术，如DAP/HAP杂质控制技术、硫氰化反应技术等，拥有多项专利，从而在产品生产技术的升级过程中始终掌握主动地位。

### (2) 产品规模及结构领先优势

本公司所处行业是典型的技术、资金密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司自成立起，一直主要从事以光气为原料农药产品的研发、生产与销售，拥有十多年的农药生产经营经验。经过多年的发展和积累，公司目前已发展成为国内杀菌剂大宗品种多菌灵的主要生产基地之一，甲基硫菌灵较大规模生产基地之一，同时也是国内少数几家自主掌握敌草隆合成技术的专业生产厂商之一，产品产销量、出口量及出口创汇额均居国内同行业前列。

公司主要产品以多菌灵、甲基硫菌灵、敌草隆、草甘膦为代表的杀菌剂、除草剂，均为国际大吨位用量的优良农药品种，广泛销往国内大多数省、自治区、直辖市和美国、德国、丹麦、巴西、阿根廷、墨西哥、日本、韩国、以色列、印度、泰国、马来西亚等多个国家和地区，在国内外市场具有良好的发展前景。

### （3）光气资源优势

光气是一种重要的有机中间体，广泛应用于农药、医药、工程塑料、聚氨酯材料、染料以及造纸化学等领域，具有活泼性强、合成下游产品反应路线短、生产清洁污染少的特点。考虑到光气为剧毒气体，各国对其控制极严，光气生产资质准入门槛高，难以获得。公司是工业和信息化部对生产光气监控的定点企业，并取得了工业和信息化部颁发的《监控化学品生产特别许可证书》，目前是国内较大的以光气为原料生产农药及精细化工中间体的企业。公司通过持续不懈研发，已掌握光气生产应用的核心技术，自 2000 年设立以来已连续十多年保持了安全、稳定生产应用光气的历史。

光气在农药领域中应用十分宽泛，下游产品主要分为氯代甲酸酯类、异氰酸酯类、酰氯类等几大类别，涵盖了农药杀菌剂、除草剂和杀虫剂三大领域。其中，公司主要产品中的多菌灵、甲基硫菌灵以及氨基甲酸甲酯是氯代甲酸酯类中氯甲酸甲酯类的典型代表；异氰酸酯包括单异氰酸酯、二异氰酸酯和多异氰酸酯，敌草隆产品是单异氰酸酯下的苯基异氰酸酯类产品之一。

### （4）产业链较长带来的优势

公司拥有涵盖光气、中间体、原药及制剂的各生产环节的化学农药生产体系，完整的生产体系有利于实现各个产业资源共享，降低成本，特别是在质量保障、新产品开发方面能够掌握主动地位。公司产品线较长，多个产品具有较强市场竞争力。

与一般农药企业相比，公司产业链较长，能够自行供应上游关键中间体，可以节省中间各环节的交易成本。公司依托光气资源生产多菌灵、甲基硫菌灵、敌草隆等及重要中间体氯甲酸甲酯、3,4-二氯苯基异氰酸酯等，既保障了中间体或原药的品质和供货期，同时又具有成本优势。为满足部分客户多样化产品需求，公司先后成功研发出氨基甲酸甲酯、磺酰基异氰酸酯等中间体产品的合成技术，并已成功用于产品批量生产。公司所处广德精细化工园区的光气化产业项目被安徽省发改委列入安徽省“861”项目投资计划，主要生产光气产业链农药及精细化工产品，产业集聚效应明显，有助于实现公司规模经济效益和产品协同效应，进一步巩固公司在行业中的优势地位。

### （5）客户资源和品牌优势

经过长期市场积累，公司累积了丰富的研发、生产、管理及销售经验，已与众多国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，如“杜邦(DuPont)”、“富美实(FMC)”、“曹达(SODA)”、“兴农公司”、“汉姆(Helm)”、“诺普信”、“潍坊润丰”等等，与上述优质客户的长期稳定合作关系为公司业务的持续稳定增长奠定了重要基础。

公司产品在业内树立了良好的信誉和市场影响力，“广信牌”分别被安徽省名牌战略推进委员会、安徽省质量技术监督局和安徽省工商行政管理局认定“安徽名牌产品”和“安徽省著名商标”，2013 年被国家工商行政管理局认定为“中国驰名商标”，从而有效实现产品的差异化和品牌溢价。

### （6）多年积淀的产品质量优势

公司专注于化学农药制造主业，致力于研发经营具有高效安全、低毒低残留特性的新型农药产品，产品的纯度及生态环保性是广信产品的核心优势，其各项指标均达到或优于国家产品技术标准。公司研制的高品质多菌灵重要指标优于联合国粮食及农业组织(FAO)标准，并突破了欧美等国苛刻的“绿色壁垒”，远销美国、欧盟等贸易壁垒最多的国家和地区，出口销量及出口创汇额均位居全国同行业前列。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，随着国内新冠疫情的消弭和全球经济的复苏，农药行业需求逐步回升。并且伴随着全球范围内农业耕作模式正朝着机械化、规模化的方向进一步发展，在一定程度上也增加了对于农药的需求。尤其是在“十四五”以及相关政策的背景下，公司凭借自身光气资源、产品规模和完整的产业链优势，对企业的转型升级已经取得显著进展。报告期内，公司依托一体化产业链深度运营，多产快销、降本增效，继续保持了稳定发展，以及安全第一和环保当先的经营思想，坚持以市场需求为导向，主动适应市场需求变化，拓展经营领域，以创新和产品质量为优势，积极探索发展方向。公司 2021 年上半年公司实现营业收入 25.09 亿元，同比增长 41.92%；实现归属于母公司净利润 6.30 亿元，同比增长 121.98%。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,509,197,346.02	1,768,046,353.23	41.92
营业成本	1,487,595,780.17	1,171,339,528.58	27.00
销售费用	19,289,941.57	53,392,199.18	-63.87
管理费用	208,573,660.49	152,825,714.41	36.48
财务费用	-11,667,535.46	-13,204,473.09	不适用
研发费用	138,174,421.37	96,848,196.76	42.67
经营活动产生的现金流量净额	727,944,931.09	590,715,339.95	23.23
投资活动产生的现金流量净额	19,682,462.07	385,984,387.03	-94.90
筹资活动产生的现金流量净额	-200,099,128.05	-140,200,252.47	不适用

营业收入变动原因说明：报告期销售收入同比增加 41.92%，主要是由于销售市场行情较好，销售收入大幅增加。

营业成本变动原因说明：无

销售费用变动原因说明：报告期销售费用同比下降 63.87%，主要是由于会计准则调整，运输费用计入营业成本。

管理费用变动原因说明：报告期管理费用同比增加 36.48%，主要由于公司维修费用及环保费用投入加大。

财务费用变动原因说明：无

研发费用变动原因说明：报告期研发费用同比增加 42.67%，主要是公司加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期投资活动产生的现金流量净额同比下降 94.90%，主要是由于理财产品收回减少及固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额下降，主要是 2020 年度利润分红 199,812,028.05 元。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	252,103,289.51	3.10	150,838,290.96	2.05	67.13	注1
预付款项	49,159,440.95	0.60	12,807,671.61	0.17	283.83	注2
其他应收款	15,932,553.08	0.20	2,292,931.50	0.03	594.86	注3
在建工程	558,123,764.12	6.85	356,612,956.59	4.84	56.51	注4
递延所得税资产	38,506,447.96	0.47	29,450,995.69	0.40	30.75	注5
应付票据	333,132,287.59	4.09	229,960,098.64	3.12	44.87	注6
应交税费	96,020,735.93	1.18	39,993,785.33	0.54	140.09	注7
其他应付款	32,714,711.90	0.40	67,435,103.25	0.92	-51.49	注8

## 其他说明

注1：应收款项融资，报告期末较期初增幅67.13%，主要是由于销售收入增加，银行承兑票据结算增加。

注2：预付款项2021年6月末比年初增长283.83%，主要原因是2021年6月末预付的材料采购款和电费增加。

注3：其他应收款报告期末较期初增幅594.86%，主要是由于供应商资金周转借款1000.00万元。

注4：主要是由于在建项目持续投入，项目尚未完工，在建工程较期初大幅增加。

注5：主要原因是内部交易未实现利润大幅增加导致递延所得税资产增加。

注6：主要原因是报告期内未开立票据增加。

注7：应交税费报告期末较期初增幅140.09%，主要由于应交企业所得税增加。

注8：其他应付款报告期末较期初下降51.49%，主要是由于代收代付款减少。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

	公司 类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东至广信	全 资 子 公 司	农药生产销售	108,00 0万元	3,781,48 1,636.17	2,757,86 3,384.21	2,066,79 4,571.14	531,345 ,378.23
广信通达(上海)进出口有限公司	全 资 子 公 司	化工原料及产品的 批发、零售	1,000 万元	27,306,1 20.42	6,104,82 3.55	26,041,5 35.35	-409,89 5.78
广信亚洲有限公司	全 资 子 公 司	化工原料及产品的 批发、零售	100万 美元	14,361,6 37.07	5,597,71 6.82	9,021,53 4.93	520,066 .56
安徽成辰科技发展有限公司	全 资 子 公 司	批发和零售业	5,000 万元	-	-	-	-

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争风险**

我国是农药生产大国，农药厂家多而分散，技术水平参差不齐，价格竞争激烈，大量小厂家因环保监控困难，生产成本具有比较优势。公司是国内较大的以光气为原料农药生产企业，生产能力位居全国前列，技术实力雄厚，产品质量可靠。即使国家提高了农药行业的准入门槛，加强农药新上项目的把控力度，提高环保监管要求，依然无法阻止国内新上同类项目以及国际农药行业巨头进入国内市场，导致行业竞争日趋加剧。

**2、汇率波动风险**

公司营业收入约三分之一来自出口业务，大部分出口业务以美元结算。人民币对美元的汇率走势将直接影响公司产品的整体盈利水平。

**3、安全生产风险**

本公司主要从事农药原药及制剂、精细化工中间体的生产销售，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。公司致力于研究选择先进的工艺路线、先进的生产设备及先进的控制系统，提高系统运行的安全系数，此外，公司还加强内部管理，提高职工的安全意识，将安全管理落实到每一个细节。公司拥有完善的安全设施和管理措施，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行，并可能造成较大的经济损失。

#### 4、环境保护风险

本公司属于农药行业，农药生产企业在生产经营中会产生废水、废气、固废和噪音。公司一直十分注重环境保护，严格遵守国家环保法律法规，具有完善的环保设施和管理措施。近年来公司大力发展清洁生产和循环经济，保证污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准，取得了良好的经济效益和社会效益。虽然公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但在今后的生产经营过程中若环境保护不力，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋严格，存在加大公司环保成本，进而影响公司经营效益的风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021. 2. 23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021. 2. 24	1、关于选举董事的议案；
2020 年年度股东大会	2021. 5. 20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020-5-21	1、审议《公司 2020 年度董事会工作报告》；2、审议《公司 2020 年度财务决算报告》；3、审议《公司 2020 年度监事会工作报告》；4、审议《公司 2020 年年度报告》及其摘要；5、审议《公司 2020 年独立董事年度述职报告》的议案；6、审议《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告及内部控制审计报告的议案》；7、审议《关于续聘公司年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》；8、审议《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项》；9、审议《关于董事、监事和高管薪酬的议案》；10、审议《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》；11、审议《关于 2020 年度利润分配预案的议案》；12、审议《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》；13、审议《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》；14、审议《关于公司向银行申请授信额

				度的议案》：
--	--	--	--	--------



**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
葛坤兴	董事	离任
寿王鸽	董事、副总经理	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

公司原董事葛坤兴先生因个人原因辞去董事的职务,经公司 2021 年第一次临时股东大会和第四届董事会第十九次会议审议通过聘任副总经理寿王鸽担任公司董事和副总经理。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

□适用 √不适用

**员工持股计划情况**

□适用 √不适用

**其他激励措施**

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

工厂或公司名称	污染物名称	排放方式	排放口位置	排放口数量(个)	主要特征污染物	执行的污染物排放标准	排放浓度	排放总量(t)	核定的排放总量(t/a)
广信股份	废水	连续排放	废水总排口, 厂区西面	1	CODcr、氨氮	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准: CODcr≤500mg/L、氨氮≤35 mg/L	CODcr:433mg/L、氨氮:19.4mg/L	CODcr: 209.566、氨氮: 9.715	CODcr:210.603、氨氮: 14.745
	废气	有组织排放	锅炉废气排放口, 厂区西面	2	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014): 二氧化硫≤400mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物≤400mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物≤80mg/m <sup>3</sup>	(锅炉): 二氧化硫:211mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物:87mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 51.6mg/m <sup>3</sup> (油	二氧化硫: 64.159、氮氧化物: 59.464、颗粒	二氧化硫: 84.85、氮氧化物: 89.599、颗粒物: 51.184

							炉)：二氧化硫：158mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物：74mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 61.3mg/m <sup>3</sup>	物：4.406	
东至广信	废水	连续排放	废水总排口，厂区西面	1	CODcr、氨氮、总磷、总氮	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准、《杂环类农药工业水污染物排放标准》(GB 21523-2008)《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015)：CODcr≤60mg/L、氨氮≤8 mg/L、总磷≤1mg/L、总氮≤40mg/L	CODcr:12.45mg/L、氨氮:0.15mg/L、总磷:0.1366mg/L、总氮:11.7597mg/L	CODcr:4.97215、氨氮:0.0597、总磷:0.0545、总氮:4.6948	CODcr 91、氨氮: 9
	废气	有组织排放	热电锅炉废气排放口，厂区西面	2	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)及发改能源(2014)2093号	二氧化硫:2.267mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物:17.475mg/	二氧化硫:2.1945、氮氧化	二氧化硫:101.5168、氮氧化物:203.0338、颗粒物:40.8687

					文：二氧化硫 ≤35mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化 物≤50mg/m <sup>3</sup> 、颗粒 物≤10mg/m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup> 、颗粒物 0.31mg/m <sup>3</sup>	物： 16.9195、 颗粒物： 0.3005	
--	--	--	--	--	---	--	----------------------------------	--

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### 广信股份：

公司均按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染治理设施高效稳定，达标排放。

(1)公司建有日处理能力 5000 吨污水预处理站，废水主要分为高盐废水和低盐废水两大类，低盐废水采用铁碳芬顿微电解工艺进行预处理；高盐废水通过多效蒸发或 MVR 除盐后，在经过铁碳芬顿微电解工艺进行预处理。经预处理后的废水达到园区污水处理厂接管标准，进入园区污水处理厂进行生化处理（水解酸化+接触氧化处理组合工艺）。

(2) 供热系统锅炉废气排口采用配套水膜除尘器，水膜除尘后经 60m 高排气筒达标排放；光气化产品尾气采用专用催化剂水解吸收处理；废气排口采用冷凝回收；干燥废气排口采用袋式除尘+湿式除尘+氧化+碱洗破坏。

(3) 对于噪声采用综合治理方式，首先在声源上控制噪声，采用先进的工艺技术和设备，生产过程实现机械化、自动化、集中操作或隔离操作，对高噪声机械设备提出噪声指标，选用低噪声设备。对单机噪声超标的机械设备，根据噪声源特点采取消声、隔声等措施，并设计全封闭的隔离操作室。对各种高噪声设备采取室内隔声，同时在建筑设计中采用吸声、隔声材料。另外，通过合理布局、厂区绿化、厂区周边绿化等措施，也将起到降低噪声的作用。

(4)生产过程中产生的各类危险废弃物，均委托具备相应处置资质的危废处置单位合规处置，一般固废如煤灰、煤渣等委托有资质单位进行综合利用，生活垃圾委托当地环卫所统一清运处置。

### 东至广信：

东至广信均按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染治理设施高效稳定，达标排放。

(1) 东至广信建有日处理能力 5000 吨污水处理站一座，对产生的废水进行集中处理。废水主要分为高浓度的工艺废水和中低浓度的生活污水、设备及地坪冲洗水等两大类，中低浓度废水，直接进入污水站进行生化处理；高浓度工艺废水通过硫酸锌沉淀、三效蒸发、铁碳微电解、Fenton 氧化、混凝沉淀、氨吹脱、化学沉淀、絮凝沉淀等预处理后和低浓度废水混合以后进行生化处理（水解酸化+接触氧化处理组合工艺），之后进行深度处理（混凝沉淀+生物滤池+臭氧+MBR 膜反应）后达标排放。废水设一个排放口，生产、生活废水全部进入企业污水站进行集中处理。废水经分类、分质按要求处理达标后排放。

(2) 对于噪声采用综合治理方式，首先在声源上控制噪声，采用先进的工艺技术和设备，生产过程实现机械化、自动化、集中操作或隔离操作，对高噪声机械设备提出噪声指标，选用低噪

声设备。对单机噪声超标的机械设备，根据噪声源特点采取消声、隔声等措施，并设计全封闭的隔离操作室。对各种高噪声设备采取室内隔声，同时在建筑设计中采用吸声、隔声材料。另外，通过合理布局、厂区绿化、厂区周边绿化等措施，也将起到降低噪声的作用。

(3)生产过程中产生的各类危险废弃物，均委托具备相应处置资质的危废处置单位合规处置，一般固废如煤灰、煤渣等委托有资质单位进行综合利用，生活垃圾委托当地环卫所统一清运处置。

### 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

公司执行建设项目环境影响评价、节能评估、水土保持验收、环境保护验收等“三同时”管理，建设项目均按照要求开展了环境影响评价，并依法开展竣工环保验收、水验收等相关工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

广信股份：公司根据应急管理要求重新修订了突发环境事件应急预案（GXA2019），并于2019年7月15日在广德县环保局进行了备案（备案编号3418222019035）。2021年6月份公司组织了突发环境事件综合应急预案演练，并达到了预期的效果和目的。

东至广信：公司根据应急管理要求重新修订了突发环境事件应急预案（GXHJYA2018-001/第四版），并于2018年6月6日在东至县环保局进行了备案（备案编号341721-2018-004-M）。2021年6月公司组织了突发环境事件综合应急预案演练，并达到了预期的效果和目的。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司编制上报了《2020年安徽广信农化股份有限公司自行监测方案》、《2021年安徽东至广信农化有限公司自行监测方案》，按要求及时向市级环境保护主管部门上报自行监测信息，在市级环境保护主管部门网站向社会公布自行监测信息。自动监测、手动监测均委托有相应资质的第三方运行，相关监测质量符合环保监测管理要求。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

- 1、企业新建、改建、扩建项目严格执行建设项目环境影响评价管理制度，履行相关审批手续，严格落实环评文件及批复要求中的污染防治措施。
- 2、按照规定申请排污许可证，企业排污严格按照许可证核定的污染物种类、控制指标和规定的方式排放污染物。
3. 明确废水排放的目标指标，建立废水收集、处理设施管理台账，加强废水处理设施的现场管理，设置废水自动监测设备及化验室检测，对废水进行检测，确保废水稳定达标排放。
4. 对各类废气排放源分别采取对应的措施进行治理。定期监测废气排放情况，并采取相关措施减少废气排放。
5. 规范建设在线监测设备站房，确保在线监控设备正常运行和维护，对监控数据传输情况进行实时跟踪管理，发现异常数据及时报告，查找原因，并实施整改。
6. 企业建立工业固体废物管理制度，建立工业固体废物的相关台账，按照减量化、资源化、无害化的原则依法依规对工业固体废物实施管理，优先对其实施综合利用。
- 7、企业建立危险废物管理制度和危险废物事故应急预案，确保企业危险废物合理、有效、规范的管理。
- 8、企业积极开展清洁生产，从源头削减污染，节约能源，降低生产对环境的破坏。
- 9、企业编制重污染天气应急减排措施方案，在启动重污染天气应急响应期间，积极响应应急减排，错峰生产或减产限产甚至停产。
10. 企业建立环境信息公开制度，涉及企业环境信息的相关内容，定期公开企业环境信息。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

1. 积极响应国家政策，逐步淘汰高能耗、高污染、低效益的工艺，采用先进的工艺和设备，削减污染，减少碳排放。
2. 企业建立节能与减碳管理制度，明确节能与减碳管理的责任部门与责任人，明确能源节约及碳排放减排的目标指标，定期核算能源节约及碳排放削减的绩效统计并留档。
3. 目前，企业一直在坚持进行减少碳排放的道路，已取明显良好的效果。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况：坚持“聚人心、暖人心、筑同心”理念，成立党员志愿服务队、青团志愿服务队、巾帼志愿服务队三支红色队伍，队员根据各自时间安排灵活组队，开展各项志愿服务活动。如端午节、重阳节期间，志愿服务队赴周边农村走访慰问孤寡老人，送上关爱，传递爱老助老正能量；为助力脱贫攻坚、乡村振兴、文明创建等工作，向周围

一些贫困以及设施不完善的乡村社区捐款捐物，投入乡村基础设施建设、文明新风宣传、新冠疫情防控、应急救援救助等工作。（2020 年以来，新冠抗击累计捐助物资 10 万吨消毒水、上万余只口罩及上千余套防护服。）2021 年，公司积极在助学、助老、助医、助残、助困、助孤等多个方面向社会献爱心，充分彰显企业社会责任。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事、高级管理人员-黄金祥、过学军、葛坤兴、陈永贵	在其任职期间每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后	2015-05-13 长期	是	是		

			半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份；离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易转让公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东-安徽广信集团有限公司	1、本公司确认及保证目前与广信股份之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不直接或间接从事与广信股份经营范围所含业务相同或相类似的业务或项目，以避免与广信股份的生产经营	2016-9-27 长期	是	是		

			<p>构成直接或间接的竞争。</p> <p>2、本公司在作为广信股份股东期间，将不对任何与广信股份从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>3、本公司保证将不利用对广信股份的关联关系进行损害或可能损害广信股份及广信股份其他股东利益的经营活动；本公司将不利用对广信股份的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与广信股份相竞争的业务或项目。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			4、本公司保证将赔偿广信股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。					
	解决关联交易	公司实际控制人黄金祥、赵启荣夫妇	1、本人确认及保证目前与股份公司之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不直接或间接从事与股份公司经营范围所含业务相同或相类似的业务或项目，以避免与股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；2、本人保证将努力促使与本人关系密切的家庭成员不直接或	2016-9-27 长期	是	是		

			<p>间接从事、参与或投资与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；3、本人保证将不利用对股份公司的控股关系进行损害或可能损害股份公司及股份公司其他股东利益的经营活动；本人将不利用对股份公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与股份公司相竞争的业务或项目。4、本人保证将赔偿股份公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			或开支。					
	其他	公司控股股东-安徽广信集团有限公司	本公司在作为广信股份的控股股东期间，将继续严格按照《公司法》等法律法规的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利、敦促经本公司提名的上市公司董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本公司在作为广信股份的控股股东期间，本公司及控制的其他公司、企业或	2016-9-27 长期	是	是		

			者其他经济组织将尽量减少与广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于确有必要且无法避免而发生的关联交易，本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害广信股份					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			及其他股东的合法权益。本公司若违反上述承诺,将承担因此而给广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。					
	其他	公司实际控制人黄金祥、赵启荣夫妇	本人在作为广信股份的实际控制人期间,将继续严格按照《公司法》等法律法规的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定,行使股东权利、敦促经本人提名的上市公司董事依法行使董事权利,在股东大会以及董事会对有关涉及本	2016-9-27 长期	是	是		



			<p>人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人在作为广信股份的实际控制人期间，本人及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少与广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于确有必要且无法避免而发生的关联交易，本人及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			有关法律法 规及规范性 文件的规定 履行关联交 易决策程序, 依法履行信 息披露义务 和办理有关 报批手续,不 损害广信股 份及其他股 东的合法权 益。本人若违 反上述承诺, 将承担因此 而给广信股 份及其控制 的其他公司、 企业或者其 他经济组织 造成的一切 损失。					
	其他	公司全体董 事	1、监督公司 实际控制人 黄金祥、赵启 荣切实履行 其承诺事项, 以切实维护 公司的利益; 2、监督公司 严格执行《关	2016-9-27 长 期	是	是		

			联交易决策制度》和《安徽广信农化股份有限公司防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》；3、若发生关联方违反公司有关制度占用公司资金的情形，承担连带责任。					
与股权激励相关的承诺	其他	安徽广信农化股份有限公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取的限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020-11-19 2023-11-18	是	是		
	其他	股权激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大	2020-11-19 2023-11-18	是	是		

			遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。					
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							15,319,157.57								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15,319,157.57								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							15,319,157.57								
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	3,173,277	0.68				-30,000	-30,000	3,143,277	0.68
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,173,277	0.68				-30,000	-30,000	3,143,277	0.68
其中：境内非国有法人持股	3,173,277	0.68				-30,000	-30,000	3,143,277	0.68
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	461,505,858	99.32						461,505,858	99.32
1、人民币普通股	461,505,858	99.32						461,505,858	99.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的									



外资股									
4、其他									
三、股份总数	464,679,135	100					-30,000	464,649,135	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

本次股份变动的主要原因是：公司2020年限制性股票激励计划的1名激励对象已离职，根据《安徽广信农化股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定，其不再具备股权激励资格，公司将对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票30,000股进行回购注销。。该事项经公司2020年年度股东大会和第四届董事会第二十次会议审议通过，并于2021年7月19日完成股份注销。

## 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

具体详见“第二节 公司简介和主要财务指标”

## 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

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
核心骨干员工（93人）	257.3277	3	0	254.3277	离职人员，公司将其股份回购注销	2021.7.19
合计	257.3277	3	0	254.3277	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	15,262
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报	期末持股数量	比例	持有有	质押、标记或冻结情况	股东性

(全称)	告 期 内 增 减		(%)	限售条 件股份 数量	股份状 态	数量	质
安徽广信集团有 限公司		195,460,000	42.06		质押	20,000,000	境内非 国有法 人
上海莅玥企业管 理有限公司		32,000,000	6.89		无		境内非 国有法 人
中国工商银行股 份有限公司—富 国天惠精选成长 混合型证券投资 基金 (LOF)		15,000,000	3.23		无		境内非 国有法 人
香港中央结算有 限公司		12,407,813	2.67		无		未知
交通银行股份有 限公司—汇丰晋 信智造先锋股票 型证券投资基金		5,739,084	1.24		无		境内非 国有法 人
交通银行—汇丰 晋信动态策略混 合型证券投资基 金		5,144,813	1.11		无		境内非 国有法 人
安徽高新毅达皖 江产业发展创业 投资基金 (有限合 伙)		4,166,222	0.90		无		国有法 人
黄赞		4,053,486	0.87		无		境内自 然人
交通银行股份有 限公司—汇丰晋 信核心成长混合 型证券投资基金		2,454,092	0.53		无		境内非 国有法 人
交通银行股份有 限公司—汇丰晋 信低碳先锋股票 型证券投资基金		2,435,224	0.52		无		境内非 国有法 人
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				

安徽广信集团有限公司	195,460,000	人民币普通股	195,460,000
上海莅玥企业管理有限公司	32,000,000	人民币普通股	32,000,000
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
香港中央结算有限公司	12,407,813	其它	12,407,813
交通银行股份有限公司—汇丰晋信智造先锋股票型证券投资基金	5,739,084	人民币普通股	5,739,084
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	5,144,813	人民币普通股	5,144,813
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	4,166,222	人民币普通股	4,166,222
黄赞	4,053,486	人民币普通股	4,053,486
交通银行股份有限公司—汇丰晋信核心成长混合型证券投资基金	2,454,092	人民币普通股	2,454,092
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	2,435,224	人民币普通股	2,435,224
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	广信集团和上海莅玥、黄赞属于一致行动人；公司未知其他股东的关联关系，也未知是否属于《公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
黄金祥	董事	0	0		
寿王鸽	董事	150,000	150,000		
过学军	董事	900,000	900,000		
陈永贵	董事	900,000	880,000	20,000	减持
龚荣霞	董事	150,000	150,000		
何王珍	董事	150,000	150,000		
杨光亮	独立董事				
姚王信	独立董事				
王博	独立董事				
徐小兵	监事				
杨卫平	监事				
胡明宏	监事				
袁晓明	高管	150,000	150,000		
葛坤兴	董事	892,500	892,500		

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：安徽广信农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,192,972,851.24	1,731,350,301.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,031,909,359.58	2,276,092,251.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		298,561,628.25	237,438,756.51
应收款项融资		252,103,289.51	150,838,290.96
预付款项		49,159,440.95	12,807,671.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		15,932,553.08	2,292,931.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		914,982,293.10	763,733,439.06
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		18,319,797.60	20,109,616.95
流动资产合计		5,773,941,213.31	5,194,663,259.58
<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			
固定资产		1,315,574,155.74	1,268,513,408.85
在建工程		558,123,764.12	356,612,956.59

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		207,787,919.26	209,693,600.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		264,295.04	352,393.34
递延所得税资产		38,506,447.96	29,450,995.69
其他非流动资产		249,925,902.75	306,935,351.39
非流动资产合计		2,370,182,484.87	2,171,558,706.72
资产总计		8,144,123,698.18	7,366,221,966.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		333,132,287.59	229,960,098.64
应付账款		1,233,291,419.52	1,041,766,697.61
预收款项			
合同负债		229,400,018.60	213,134,422.48
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		30,569,561.94	24,236,789.80
应交税费		96,020,735.93	39,993,785.33
其他应付款		32,714,711.90	67,435,103.25
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			
其他流动负债		20,646,001.68	27,626,394.66
流动负债合计		1,975,774,737.16	1,644,153,291.77
<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			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,102,242.43	59,868,226.35
递延所得税负债		18,526,728.48	20,017,666.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,628,970.91	79,885,892.51
负债合计		2,045,403,708.07	1,724,039,184.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		464,649,135.00	464,679,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,144,076,388.63	2,132,312,024.52
减：库存股		30,081,160.89	31,732,770.00
其他综合收益			
专项储备		142,584,573.73	129,982,239.51
盈余公积		228,161,358.54	228,161,358.54
一般风险准备			
未分配利润		3,149,329,695.10	2,718,780,794.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,098,719,990.11	5,642,182,782.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,098,719,990.11	5,642,182,782.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,144,123,698.18	7,366,221,966.30

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：安徽广信农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,989,747,474.70	1,641,132,818.35
交易性金融资产		2,031,909,359.58	2,229,891,767.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		283,786,452.75	244,386,231.25
应收款项融资		241,907,205.65	141,221,173.93
预付款项		8,955,608.05	3,214,619.69
其他应收款		12,628,778.33	1,059,269.85
其中：应收利息			
应收股利			



存货		574,097,890.97	442,325,600.48
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		16,741,230.39	10,152,507.47
流动资产合计		5,159,774,000.42	4,713,383,988.92
<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		1,218,781,514.80	1,218,781,514.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		607,223,662.42	401,576,262.25
在建工程		256,159,593.28	243,117,121.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,004,810.71	118,824,609.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,126,960.74	10,784,168.09
其他非流动资产		103,220,894.55	110,525,309.39
非流动资产合计		2,315,517,436.50	2,103,608,985.67
资产总计		7,475,291,436.92	6,816,992,974.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		317,813,130.02	222,798,063.72
应付账款		2,225,693,330.97	1,613,327,946.82
预收款项			
合同负债		168,365,231.83	134,662,556.08
应付职工薪酬		9,094,103.61	9,425,651.53
应交税费		12,058,191.19	14,431,312.55
其他应付款		31,012,005.07	65,873,031.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,152,870.87	17,506,132.29
流动负债合计		2,779,188,863.56	2,078,024,694.97

<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		24,428,266.68	30,426,996.05
递延所得税负债		5,339,943.49	4,489,722.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,768,210.17	34,916,718.49
负债合计		2,808,957,073.73	2,112,941,413.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		464,649,135.00	464,679,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,144,076,388.63	2,132,312,024.52
减：库存股		30,081,160.89	31,732,770.00
其他综合收益			
专项储备		86,018,502.26	84,898,027.63
盈余公积		228,161,358.54	228,161,358.54
未分配利润		1,773,510,139.65	1,825,733,785.44
所有者权益（或股东权益）合计		4,666,334,363.19	4,704,051,561.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,475,291,436.92	6,816,992,974.59

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		2,509,197,346.02	1,768,046,353.23
其中：营业收入		2,509,197,346.02	1,768,046,353.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,850,636,263.34	1,469,176,152.34
其中：营业成本		1,487,595,780.17	1,171,339,528.58
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		8,669,995.20	7,974,986.50
销售费用		19,289,941.57	53,392,199.18
管理费用		208,573,660.49	152,825,714.41
研发费用		138,174,421.37	96,848,196.76
财务费用		-11,667,535.46	-13,204,473.09
其中：利息费用			671,202.62
利息收入		-11,242,211.48	-9,864,321.21
加：其他收益		15,013,567.92	8,486,301.52
投资收益（损失以“-”号填列）		22,522,760.73	32,071,970.57
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）		18,349,989.58	9,101,410.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		333,606.32	1,558,601.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-511,379.75	-20,560,796.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		714,269,627.48	329,527,689.08
加：营业外收入		2,320,335.14	3,854,006.69
减：营业外支出		881,590.44	1,112,114.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,708,372.18	332,269,581.34
减：所得税费用		85,347,443.48	48,300,027.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		630,360,928.70	283,969,553.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		630,360,928.70	283,969,553.76

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
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		630,360,928.70	283,969,553.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		630,360,928.70	283,969,553.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.36	0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.36	0.61

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

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		1,803,036,016.66	1,403,813,515.23
减：营业成本		1,531,658,601.76	1,109,288,338.25
税金及附加		3,777,640.16	3,755,460.35

销售费用		16,642,547.47	45,277,673.00
管理费用		84,971,965.23	66,144,312.26
研发费用		66,016,295.21	54,535,050.25
财务费用		-11,876,542.09	-12,289,710.43
其中：利息费用			
利息收入		-11,623,954.45	-9,534,920.86
加：其他收益		10,391,795.36	4,356,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		22,110,942.28	33,114,578.90
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）		18,349,989.58	9,101,410.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,623,148.44	1,063,519.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-270,416.35	699,518.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,804,671.35	185,437,918.04
加：营业外收入		1,881,947.40	3,323,480.35
减：营业外支出		649,690.44	622,114.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,036,928.31	188,139,283.96
减：所得税费用		13,448,546.05	28,131,735.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,588,382.26	160,007,548.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		147,588,382.26	160,007,548.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,082,230,286.35	1,190,898,654.61
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		45,146,514.30	27,690,704.57
收到其他与经营活动有关的现金		106,160,204.68	47,462,723.60
经营活动现金流入小计		2,233,537,005.33	1,266,052,082.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,628,120.29	378,495,075.72
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		78,598,185.83	58,515,818.87
支付的各项税费		56,408,500.99	46,990,241.29
支付其他与经营活动有关的现金		323,957,267.13	191,335,606.95
经营活动现金流出小计		1,505,592,074.24	675,336,742.83
经营活动产生的现金流量净额		727,944,931.09	590,715,339.95
<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		34,955,675.75	67,328,145.15
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		4,052,792,449.71	6,305,151,514.41
投资活动现金流入小计		4,087,748,125.46	6,372,479,659.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,231,743.39	96,539,865.95
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		3,797,833,920.00	5,889,955,406.58
投资活动现金流出小计		4,068,065,663.39	5,986,495,272.53
投资活动产生的现金流量净额		19,682,462.07	385,984,387.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			99,328,797.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,812,028.05	671,202.62
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		287,100.00	40,200,252.47
筹资活动现金流出小计		200,099,128.05	140,200,252.47
筹资活动产生的现金流量净额		-200,099,128.05	-140,200,252.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,935.88	4,658,118.40
五、现金及现金等价物净增加额		547,538,200.99	841,157,592.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,575,072,347.83	604,853,358.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,122,610,548.82	1,446,010,951.58

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,435,553.97	1,162,625,764.25
收到的税费返还		39,088,059.65	22,660,428.09
收到其他与经营活动有关的现金		25,172,037.93	135,278,391.73
经营活动现金流入小计		1,783,695,651.55	1,320,564,584.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,042,657,304.22	661,182,453.67
支付给职工及为职工支付的现金		33,705,131.43	26,819,140.83
支付的各项税费		17,954,116.43	26,724,528.29
支付其他与经营活动有关的现金		179,781,109.18	137,310,206.59
经营活动现金流出小计		1,274,097,661.26	852,036,329.38
经营活动产生的现金流量净额		509,597,990.29	468,528,254.69
<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		34,955,675.75	66,663,145.15
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		3,978,902,450.00	6,275,151,514.41
投资活动现金流入小计		4,013,858,125.75	6,341,814,659.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,268,316.86	75,347,580.07



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		3,771,734,320.00	5,888,995,680.00
投资活动现金流出小计		3,973,002,636.86	5,964,343,260.07
投资活动产生的现金流量净额		40,855,488.89	377,471,399.49
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,812,028.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		287,100.00	40,200,252.47
筹资活动现金流出小计		200,099,128.05	40,200,252.47
筹资活动产生的现金流量净额		-200,099,128.05	-40,200,252.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		538,847.70	3,339,009.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		350,893,198.83	809,138,411.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,577,461,942.07	575,534,771.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,928,355,140.90	1,384,673,182.96

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	464,679,13 5.00				2,132,312,0 24.52	31,732,77 0.00		129,982,23 9.51	228,161,35 8.54		2,718,780,7 94.45		5,642,182,7 82.02		5,642,182,7 82.02
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
其他															
二、 本年 期初 余额	464,679,13 5.00				2,132,312,0 24.52	31,732,77 0.00		129,982,23 9.51	228,161,35 8.54		2,718,780,7 94.45		5,642,182,7 82.02		5,642,182,7 82.02

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	-30,000.00			11,764,364.11	-1,651,609. 11		12,602,334.2 2			430,548,900.6 5		456,537,208.0 9		456,537,208.0 9
(一) 综合 收益 总额										630,360,928.7 0		630,360,928.7		630,360,928.7 0
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	-30,000.00			11,764,364.11	-1,651,609. 11							13,385,973.22		13,385,973.22
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				12,021,464.11								12,021,464.11		12,021,464.11

份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-30,000.00				-257,100.00	-1,651,609.11							1,364,509.11	1,364,509.11
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-199,812,028.05	-199,812,028.05
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						12,602,334.22					12,602,334.22		12,602,334.22
1. 本期提取						22,340,105.01					22,340,105.01		22,340,105.01
2. 本期使用						9,737,770.79					9,737,770.79		9,737,770.79
(六) 其他													
四、本期末余额	464,649,135.00				2,144,076,388.63	30,081,160.89	142,584,573.73	228,161,358.54	3,149,329,695.10		6,098,719,990.11		6,098,719,990.11

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	464,679,135.00				2,149,815,128.43		112,689,353.71	205,162,663.38		2,153,045,981.09		5,085,392,261.61		5,085,392,261.61	

加： 会计 政策 变更													
期差 错更 正													
一控 制下 企业 合并													
其 他													
二、 本年 期初 余额	464,679,13 5.00			2,149,815,1 28.43		112,689,35 3.71	205,162,66 3.38	2,153,045,9 81.09		5,085,392,2 61.61		5,085,392,2 61.61	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				40,200,25 2.47		15,027,749 .70		283,969,553 .76		258,797,050 .99		258,797,050 .99	
(一) 综合 收益 总额								283,969,553 .76		283,969,553 .76		283,969,553 .76	
(二					40,200,25					-40,200,252		-40,200,252	

所有者投入和减少资本					2.47							.47		.47
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					40,200,252.47							-40,200,252.47		-40,200,252.47
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														



2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							15,027,749.70					15,027,749.70		15,027,749.70
1. 本期提取							20,853,907.46					20,853,907.46		20,853,907.46
2. 本期使用							5,826,157.76					5,826,157.76		5,826,157.76
(六) 其他														

四、 本期 期末 余额	464,679,13 5.00				2,149,815,1 28.43	40,200,25 2.47		127,717,10 3.41	205,162,66 3.38		2,437,015,5 34.85		5,344,189,3 12.60		5,344,189,3 12.60
----------------------	--------------------	--	--	--	----------------------	-------------------	--	--------------------	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,679, 135.00				2,132,3 12,024. 52	31,732,7 70.00		84,898, 027.63	228,161 ,358.54	1,825,7 33,785. 44	4,704,0 51,561. 13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,679, 135.00				2,132,3 12,024. 52	31,732,7 70.00		84,898, 027.63	228,161 ,358.54	1,825,7 33,785. 44	4,704,0 51,561. 13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,000.0 0				11,764,36 4.11	-1,651,60 9.11		1,120,474 .63		-52,223, 645.79	-37,717,1 97.94
（一）综合收益总额										147,588, 382.26	147,588,3 82.26
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.0 0				11,764,36 4.11	-1,651,60 9.11					13,385,97 3.22
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					12,021,46						12,021,46

的金额					4.11						4.11
4. 其他	-30,000.00				-257,100.00	-1,651,609.11					1,364,509.11
(三) 利润分配										-199,812,028.05	-199,812,028.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-199,812,028.05	-199,812,028.05
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								1,120,474.63			1,120,474.63
1. 本期提取								7,537,929.00			7,537,929.00
2. 本期使用								6,417,454.37			6,417,454.37
(六) 其他											
四、本期期末余额	464,649,135.00				2,144,076,388.63	30,081,160.89		86,018,502.26	228,161,358.54	1,773,510,139.65	4,666,334,363.19

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	464,679,135				2,149,815,128.43			77,841,302.32	205,162,663.38	1,618,745,529.02	4,516,243,758.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,679,135				2,149,815,128.43			77,841,302.32	205,162,663.38	1,618,745,529.02	4,516,243,758.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						40,200,252.47	3,606,038.28			160,007,548.08	123,413,333.89
(一) 综合										160,007,548.08	160,007,548.08

收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本					40,200,252.47					-40,200,252.47
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					40,200,252.47					-40,200,252.47
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公										

积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变										

动额 结转 留存 收益										
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益										
6. 其 他										
(五) 专项 储备							3,606,038.28			3,606,038.28
1. 本 期提 取							7,368,444.90			7,368,444.90
2. 本 期使 用							3,762,406.62			3,762,406.62
(六) 其他										0.00
四、本 期期 末余 额	464,679,13 5				2,149,815,128.4 3	40,200,252.4 7	81,447,340.6 0	205,162,663.3 8	1,778,753,077.1 0	4,639,657,092.0 4

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽广信农化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由安徽广信农化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2009年9月17日取得宣城市工商行政管理局颁发的342523000010632号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币12,000万元。公司经营地址：安徽省宣城市广德县新杭镇彭村村。法定代表人黄金祥。

2010年11月，公司与安徽省创业投资有限公司（以下简称“安徽创投”）、安徽兴皖创业投资有限公司（以下简称“兴皖创投”）、安徽国安创业投资有限公司（以下简称“国安创投”）签订了增资扩股协议，安徽创投以货币资金增资882.35万元；兴皖创投以货币资金增资794.35万元；国安创投以货币资金增资441.30万元。本次增资后，公司注册资本变更为14,118万元，股权结构变更为：广信控股持股比例68.3560%；广信投资持股比例11.3331%；安徽创投持股比例6.2498%；兴皖创投持股比例5.6265%；国安创投持股比例3.1258%；过学军等18位自然人股东持股比例5.3088%。

2015年4月24日，经《中国证券监督管理委员会关于核准安徽广信农化股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]707号）核准，2015年5月8日，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,706万股，每股面值1元。发行后注册资本变更为人民币18,824万元，股份总数18,824万股（每股面值1元）。2015年5月13日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“广信股份”，证券代码：603599。

2016年5月5日，股东大会审议通过公司资本公积转增股本方案：以2015年12月31日总股本188,240,000股为基数向全体股东每10股转增10股。本次转增完成后，公司的总股本为376,480,000股。

2017年12月29日，根据公司2016年第一次临时股东大会和2017年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽广信农化股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1429号文）的核准，公司向特定投资者嘉实基金管理有限公司、华融证券股份有限公司、富国基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）、鹏华基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司发行人民币普通股88,199,135股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币88,199,135元，变更后注册资本为人民币464,679,135.00元。

公司经营范围：光气、多菌灵、二甲苯、甲醇、氯化钠、农药原药、农药制剂制造、销售（以上范围凡许可的，均凭有效审批、许可经营）；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（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）。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接

1	安徽东至广信农化有限公司	东至广信	100.00	—
2	广信通达（上海）进出口有限公司	广信通达	100.00	—
3	广信亚洲有限公司	广信亚洲	100.00	—
4	安徽成辰科技发展有限公司	成辰科技	100.00	—

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本

公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资

本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公

司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损



益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具

的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司款项

应收账款组合 2 其他公司款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内公司款项

其他应收款组合 4 其他公司款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

## **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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



**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

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 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

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司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。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。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。

**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

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

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

**(2) 初始投资成本确定****① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

**(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

**(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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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

**(1) 在建工程类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

**25. 借款费用**

适用 不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

**(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

**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

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

#### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：



- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；  
 ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；  
 ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 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

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

##### ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

## ①设定提存计划

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

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

## ②设定受益计划

## A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

## B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

## C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

## D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

##### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 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

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：①内销收入以产品发出、开具发货单、对方单位签收后确认收入；②外销收入以开具发货单和销售发票、商品发运和报关离境时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

② 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。

### (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

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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

#### (3) 政府补助的会计处理

**①与资产相关的政府补助**

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

**②与收益相关的政府补助**

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

**③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**③ 府补助退回**

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

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；  
B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差

异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### (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



**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

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

无

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

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税		9%、10%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		1%、5%
企业所得税		25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

公司于 2011 年 1 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书(海关注册登记编码: 3414960043), 具有进出口经营权, 自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

公司的全资子公司东至广信于 2015 年 4 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书(海关注册登记编码: 3416960268), 具有进出口经营权, 自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

### (2) 企业所得税

2020 年 12 月, 安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高〔2020〕35 号), 本公司被认定为高新技术企业(证书编号为: GR202034000542), 自 2020 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策, 按 15% 的税率征收企业所得税。

2019 年 12 月, 安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》, 本公司的子公司安徽东至广信农化有限公司被认定为高新技术企业(证书编号为: GR201934000149), 自 2019 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策, 按 15% 的税率征收企业所得税。

### 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	68,885.23	64,993.32
银行存款	2,122,541,663.59	1,669,013,825.89
其他货币资金	70,362,302.42	62,271,482.04
合计	2,192,972,851.24	1,731,350,301.25
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,031,909,359.58	2,276,092,251.74
其中:		
指定以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融资产		
其中：		
合计	2,031,909,359.58	2,276,092,251.74

其他说明：

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	313,200,776.71
1 至 2 年	230,923.79
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	136,308.11
4 至 5 年	335,604.00
5 年以上	861,320.09
合计	314,764,932.70

## (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	314,764,932.70	100.00	16,203,304.45	5.15	298,561,628.25	250,903,358.28	100.00	13,464,601.77	5.37	237,438,756.51
其中：										
合计	314,764,932.70	100.00	16,203,304.45	5.15	298,561,628.25	250,903,358.28	100.00	13,464,601.77	5.37	237,438,756.51

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：按组合计提坏账准备

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（%）
其他公司款项	314,764,932.70	16,203,304.45	5.15
合计	314,764,932.70	16,203,304.45	5.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

- ① 2021年6月30日，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。
- ② 2021年6月30日，本公司无按合并范围内公司款项计提坏账准备的应收账款。
- ③ 2021年6月30日，按其他公司款项计提坏账准备的应收账款

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	
按组合计提坏账准备	13,464,601.77	2,738,702.68				16,203,304.45
合计	13,464,601.77	2,738,702.68				16,203,304.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (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

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
FMC CORPORATION	43,988,242.12	13.97	2,199,412.11
DUPONT INTERNATIONAL OPERATIONS SARL	36,380,621.64	11.56	1,819,031.08
浙江稷鑫贸易有限公司	20,818,200.00	6.61	1,040,910.00
AGRICULTURA NACIONAL, SA DE CV	18,767,107.31	5.96	938,355.37
EXECEL TRADING PTE. LTD.	17,568,241.95	5.58	878,412.10
合计	137,522,413.02	43.68	6,876,120.66

## (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
应收票据	252,103,289.51	150,838,290.96
合计	252,103,289.51	150,838,290.96

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

应收款项融资, 报告期末较期初增幅 67.13%, 主要是由于销售收入增加, 银行承兑票据结算增加。

## 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	48,999,085.17	99.68	12,635,894.44	98.66
1 至 2 年	140,000.00	0.288	140,000.00	1.09
2 至 3 年	20,355.78	0.048	31,777.17	0.25
3 年以上				
合计	49,159,440.95	100.00	12,807,671.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
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

单位名称	余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海博润国际贸易有限公司	12,000,000.00	24.41
国网安徽省电力有限公司东至县供电公司	6,601,153.43	13.43
济宁鸿雁化工有限公司	2,440,925.00	4.97
九江心连心化肥有限公司	2,000,000.00	4.07
上海坚迅供应链管理有限公司	1,106,668.55	2.25
合计	24,148,746.98	49.12

其他说明

√适用 □不适用

预付款项 2021 年 6 月末比年初增长 283.83%，主要原因是 2021 年 6 月末预付的材料采购款和电费增加。

## 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	15,932,553.08	2,292,931.50
合计	15,932,553.08	2,292,931.50

其他说明：

适用 不适用

其他应收款报告期末较期初增幅 594.86%，主要是由于供应商资金周转借款 1000.00 万元。

### 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	14,410,611.58
1至2年	67,218.83
2至3年	2,748,097.42
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	3,135,126.76
合计	20,361,054.59

## (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
预付款项转入	6,000,524.18	5,472,426.76
保证金及押金	2,469,600.00	1,810,446.00
备用金及其他	1,890,930.41	1,362,135.31
借出款项	10,000,000.00	1,203,260.25
合计	20,361,054.59	9,848,268.32

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	17,225,927.83		3,135,126.76	20,361,054.59
2021年1月1日余额在本期	17,225,927.83		3,135,126.76	20,361,054.59
--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	1,293,374.75		3,135,126.76	4,428,501.51
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	15,932,553.08		0	15,932,553.08

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	
按单项计提坏账准备	6,221,324.18	-3,086,197.42				3,135,126.76
按组合计提坏账准备	1,334,012.64	-40,637.89				1,293,374.75
合计	7,555,336.82	-3,126,835.31				4,428,501.51

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
新疆典尚化工有限公司	借款	10,000,000.00	1年以内	49.11	500,000.00
苏州市德益物资贸易有限公司	预付款转入	1,973,226.76	5年以上	9.69	1,973,226.76
安徽海华科技股份有限公司	预付款转入	1,420,000.00	2-3年	6.97	284,000.00

安庆市宣城建筑安装工程有限责任公司	预付款转入	1,178,097.42	2-3年	5.79	235,619.48
广德昶盛化工新材料有限公司	预付款转入	429,200.00	5年以上	2.11	429,200.00
合计	/	15,000,524.18	/	73.67	3,422,046.24

## (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	208,636,466.97	15,973,908.85	192,662,558.12	156,771,666.81	15,462,529.10	141,309,137.71
在产品	15,411,693.85		15,411,693.85	21,536,749.16	—	21,536,749.16
库存商品	706,268,642.39	124,391.16	706,144,251.23	597,815,845.40	124,391.16	597,691,454.24

周转材料			0			
消耗性生物资产			0			
合同履约成本			0			
委托加工物资	763,789.90		763,789.90	3,196,097.95	—	3,196,097.95
			0			
合计	931,080,593.11	16,098,300.01	914,982,293.10	779,320,359.32	15,586,920.26	763,733,439.06

## (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	15,462,529.10	511,379.75				15,973,908.85
在产品						
库存商品	124,391.16					124,391.16
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	15,586,920.26	511,379.75				16,098,300.01
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

## (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		
增值税借方余额重分类	18,319,797.60	20,109,616.95
合计	18,319,797.60	20,109,616.95

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

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	1,315,574,155.74	1,268,513,408.85
固定资产清理		
合计	1,315,574,155.74	1,268,513,408.85

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	906,965,578.67	1,366,907,753.78	15,741,379.22	41,606,214.69	2,331,220,926.36
2. 本期增加金	91,714,391.23	72,899,936.14	539,882.31		165,154,209.68



额					
(1) 购置		49,895,714.25	539,882.31		50,435,596.56
(2) 在建工程 转入	91,714,391.23	23,004,221.89			114,718,613.12
(3) 企业合并 增加					
3. 本 期减少金 额		2,098,422.14	453,019.10	5,771,497.14	8,322,938.38
(1) 处置或报 废		2,098,422.14	453,019.10	5,771,497.14	8,322,938.38
4. 期 末余额	998,679,969.90	1,437,709,267.78	15,828,242.43	35,834,717.55	2,488,052,197.66
二、累计折 旧					
1. 期 初余额	263,231,591.98	711,478,333.03	12,013,883.43	33,056,438.35	1,019,780,246.79
2. 本 期增加金 额	24,209,957.54	89,874,805.89	1,562,179.72	1,161,916.53	116,808,859.68
(1) 计提	24,209,957.54	89,874,805.89	1,562,179.72	1,161,916.53	116,808,859.68
3. 本 期减少金 额		1,466,820.52	76,199.61	5,495,315.14	7,038,335.27
(1) 处置或报 废		1,466,820.52	76,199.61	5,495,315.14	7,038,335.27
4. 期 末余额	287,441,549.52	799,886,318.40	13,499,863.54	28,723,039.74	1,129,550,771.20
三、减值准					

备					
1. 期初余额	17,479,119.22	25,448,151.50			42,927,270.72
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	17,479,119.22	25,448,151.50			42,927,270.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	693,759,301.16	612,374,797.88	2,328,378.89	7,111,677.81	1,315,574,155.74
2. 期初账面价值	626,254,867.47	629,981,269.25	3,727,495.79	8,549,776.34	1,268,513,408.85

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√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	备注
房屋建筑物*1	12,553,759.07	6,999,630.17	5,554,128.90	—	东川岭厂房
机器设备*2	13,058,406.69	7,747,012.41	5,311,394.28	—	废弃生产线
机器设备*3	10,125,675.95	3,831,373.18	6,058,102.77	236,200.00	光气车间
房屋建筑物*4	3,584,114.85	1,129,182.22	2,275,726.89	179,205.74	锅炉车间
机器设备*4	8,683,990.47	5,461,122.8	2,788,710.0	434,157.63	锅炉车间

		3	1		
房屋建筑物*5	16,458,204.0 1	5,986,030.3 8	9,649,263.4 3	822,910.20	锅炉车间
机器设备*5	20,452,809.0 3	14,532,653. 81	4,897,514.7 7	1,022,640.4 5	锅炉车间
机器设备*6	12,912,817.2 0	5,874,746.6 7	6,392,429.6 7	645,640.86	苏打车间
合计	97,829,777.2 7	51,561,751. 67	42,927,270. 72	3,340,754.8 8	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注\*1：东川岭厂房为公司老厂房，2017 年公司已将厂房内所有生产设备对外处置，公司估计厂房将长期闲置，难以再次使用；

注\*2：废弃的生产线为公司淘汰落后产能主动报废的生产设备；

注\*3：子公司东至广信光气车间截至 2020 年 12 月 31 日仍处于闲置状态，2018 年 3 月 14 日公司聘请的中水致远资产评估有限公司对光气车间设备出具了中水致远评报字[2018]第 020060 号资产评估报告，设备账面原值 10,125,675.95 元，累计折旧 3,831,373.18 元，账面净值 6,294,302.77 元，评估可回收净值 236,200.00 元，2017 年据此计提固定资产减值准备 6,058,102.77 元，本期不再计提；

注\*4：子公司东至广信锅炉车间的设备陈旧，使用效率低，热电项目投入使用后，原锅炉设备逐步淘汰，系有明显减值迹象的固定资产，予以计提减值。

注\*5：子公司东至广信锅炉车间的设备陈旧，使用效率低，热电项目全面投入使用，原锅炉设备均已淘汰，系有明显减值迹象的固定资产，予以计提减值。

注\*6：子公司东至广信少数产品不再生产，其对应的固定资产系有明显减值迹象，予以计提减值。

### 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	551,117,556.19	352,478,562.15
工程物资	7,006,207.93	4,134,394.44
合计	558,123,764.12	356,612,956.59

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
成辰科创产业园	142,423,621.66		142,423,621.66	137,557,144.93		137,557,144.93
东至五期项目	3,087,534.01		3,087,534.01	72,073,671.34		72,073,671.34
年产 20 万吨的对(邻)硝基氯化苯项目	101,143,027.04		101,143,027.04	46,204,123.59		46,204,123.59
供热新中心技改项目	66,001,451.36		66,001,451.36	37,188,658.38		37,188,658.38
人才公寓	-		-	22,757,655.07		22,757,655.07
ECT 车间	16,941,151.47		16,941,151.47	12,835,495.40		12,835,495.40
广信股份研发中心项目	10,156,184.87		10,156,184.87	7,345,330.27		7,345,330.27

广信股份 3,000吨/年 吡啶醚菌酯 项目	0.00		0.00	4,615,543.70		4,615,543.70
光气二期项 目	7,163,695.30		7,163,695.30	3,235,000.00		3,235,000.00
年产5000吨 噻嗪酮项目	3,705,167.02		3,705,167.02	1,855,625.74		1,855,625.74
东至光煤气 项目	18,479,087.54		18,479,087.54	1,053,047.89		1,053,047.89
广信股份 1,200吨/年 噁唑菌酮项 目	5,425,695.07		5,425,695.07	994,989.51		994,989.51
其他	1,660,553.35		1,660,553.35	4,762,276.33		4,762,276.33
年产30万吨 离子膜烧碱 项目	174,930,387.50		174,930,387.50			
合计	551,117,556.19		551,117,556.19	352,478,562.15		352,478,562.15

## (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
成辰科创产业园	30,000.00	13,755.71	486.65			14,242.36	47.47	47.47				自筹
年产30万吨离子膜烧碱项目	60,000.00	6,300.16	11,192.88			17,493.04	73.25	73.25				自筹
年产20万吨的对(邻)硝基氯化苯项目	35,337.96	4,620.41	5,493.89			10,114.30	115.71	99.98				募投项目
供热新中心技改项目	17,507.11	3,718.87	2,881.28			6,600.15	56.28	56.28				募投项目
ECT车间	35,000.00	1,283.55	410.57			1,694.12	4.84	4.84				自筹
合计	177,845.07	29,678.70	20,465.27			50,143.97	/	/			/	/

## (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

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
专用设备	6,263,590.58		6,263,590.58	3,569,109.04		3,569,109.04
专用材料	742,617.35		742,617.35	565,285.40		565,285.40
合计	7,006,207.93		7,006,207.93	4,134,394.44		4,134,394.44

其他说明：

无

## 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	专利权	非专利技术		合计

			术		
一、账面原值					
1. 期初余额	255,719,420.25	2,074,483.90			257,793,904.15
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	255,719,420.25	2,074,483.90			257,793,904.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	47,771,843.09	328,460.20			48,100,303.29
2. 本期增加 金额	1,879,750.53	25,931.07			1,905,681.60
(1) 计提	1,879,750.53	25,931.07			1,905,681.60
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,651,593.62	354,391.27			50,005,984.89
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	206,067,826.63	1,720,092.63			207,787,919.26
2. 期初账面价值	207,947,577.16	1,746,023.70			209,693,600.86

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广德新杭镇 2018 年 23 号土地	2,165,951.46	正在办理中
广德经济开发区 2019 年 43 号用地	58,328.17	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(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

(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
办公装修费	352,393.34		88,098.30		264,295.04
土地租赁费	—				
合计	352,393.34		88,098.30		264,295.04

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	59,025,570.73	8,853,835.61	58,514,190.98	8,777,128.64
内部交易未实现利润	137,704,407.02	20,655,661.06	80,348,936.29	12,052,340.45
可抵扣亏损				
递延收益	23,998,909.09	3,599,836.36	29,974,893.01	4,496,233.95
信用减值准备	20,341,903.65	3,051,285.55	20,392,198.21	3,058,829.74
已计提尚未发放的薪酬	1,951,923.63	292,788.53	5,444,277.86	816,641.68
股份支付	13,686,938.98	2,053,040.85	1,665,474.87	249,821.23
合计	256,709,653.10	38,506,447.96	196,339,971.22	29,450,995.69

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允				

价值变动				
税前扣除固定资产差异	85,320,131.48	12,798,019.73	101,370,453.24	15,205,567.99
计提减值固定资产折旧差异	19,841,402.07	2,976,210.31	21,759,394.65	3,263,909.20
交易性金融资产公允价值变动	18,349,989.58	2,752,498.44	10,321,259.74	1,548,188.97
合计	123,511,523.13	18,526,728.48	133,451,107.63	20,017,666.16

## (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	2,668,840.25	2,260,191.38
信用减值准备	344,428.62	627,740.38
合计	3,013,268.87	2,887,931.76

## (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
2023年	740,462.05	740,462.05	
2024年	1,519,729.33	1,519,729.33	
合计	2,260,191.38	2,260,191.38	/

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 约成本						
应收退 货成本						
合同资 产						
增值税 借方余 额重分 类	133,970,554.20		133,970,554.20	146,520,249.29		146,520,249.29
预付工 程及设 备款	106,755,633.55		106,755,633.55	103,431,063.10		103,431,063.10
预付购 买土地 款	9,199,715.00		9,199,715.00	13,409,715.00		13,409,715.00
预付购 房款				43,574,324.00		43,574,324.00
合计	249,925,902.75		249,925,902.75	306,935,351.39		306,935,351.39

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (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	333,132,287.59	229,960,098.64
合计	333,132,287.59	229,960,098.64

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
应付货款	806,567,861.57	517,510,430.35
应付工程款	220,684,257.44	232,023,663.18
应付设备款	113,851,301.32	110,173,317.99
应付运输费	75,685,900.40	114,868,594.54
其他	16,502,098.79	67,190,691.55
合计	1,233,291,419.52	1,041,766,697.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	229,400,018.60	213,134,422.48
合计	229,400,018.60	213,134,422.48

## (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	24,236,789.80	81,296,377.51	74,982,350.27	30,550,817.04
二、离职后福利-设定提存计划		3,634,580.46	3,615,835.56	18,744.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,236,789.80	84,930,957.97	78,598,185.83	30,569,561.94

## (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	18,775,892.64	66,459,281.57	67,466,529.99	17,768,644.22
二、职工福利费		8,563,598.98	3,898,373.65	4,665,225.33
三、社会保险费	9,775.30	2,101,185.20	2,098,741.00	12,219.50
其中：医疗保险费	9,775.30	1,720,132.35	1,717,979.05	11,928.60
工伤保险费		381,052.85	380,761.95	290.90
生育保险费				
四、住房公积金	6,844.00	1,173,794.00	1,172,684.00	7,954.00
五、工会经费和职工教育	5,444,277.86	2,998,517.76	346,021.63	8,096,773.99

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,236,789.80	81,296,377.51	74,982,350.27	30,550,817.04

## (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		3,527,547.22	3,509,370.42	18,176.80
2、失业保险费		107,033.24	106,465.14	568.1
3、企业年金缴费				
合计		3,634,580.46	3,615,835.56	18,744.90

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		31,845.98
消费税		
营业税		
企业所得税	90,836,744.61	37,412,415.33
个人所得税	1,023,584.11	
城市维护建设税		
土地使用税	2,512,386.01	1,768,374.74
房产税	500,199.52	255,713.81
其他	1,147,821.68	525,435.47
合计	96,020,735.93	39,993,785.33

其他说明：

应交税费报告期末较期初增加 5,602.70 万元，增幅 140.09%，主要由于应交企业所得税增加。

## 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		
应付股利		
其他应付款	32,714,711.90	67,435,103.25
合计	32,714,711.90	67,435,103.25

其他说明：

其他应付款报告期末较期初减少 3,472.04 万元，主要是由于代收代付款减少。

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用**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
限制性股票回购义务	30,081,160.89	31,732,770.00
代收代付款		31,515,827.27
保证金及押金	1,542,830.00	2,532,102.44
其他	1,090,721.01	1,654,403.54
合计	32,714,711.90	67,435,103.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用



**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	20,646,001.68	27,626,394.66
合计	20,646,001.68	27,626,394.66

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

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 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	59,868,226.35		8,765,983.92	51,102,242.43	与资产相关
合计	59,868,226.35		8,765,983.92	51,102,242.43	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年绿色制造系统集成项目专项资金	8,625,000.00			1,125,000.00		7,500,000.00	与资产相关
年产 4000 吨水杨腈新建政府补助	5,716,666.67			490,000.00		5,226,666.67	与资产相关
年产 3000 吨磺酰基异氰酸酯	3,466,666.67			100,000.00		3,366,666.67	与资产相关
20 万吨/年对（邻）硝基氯化苯项目-工业强基技术改造项目设备补助	2,466,666.67			200,000.00		2,266,666.67	与资产相关
清洁生产项目	2,350,000.00			235,000.00		2,115,000.00	与资产相关
广德县经信委 2017 建设资金	2,430,000.00			180,000.00		2,250,000.00	与资产相关
年产 2,000 吨氨基甲酸甲酯项目资金	2,366,666.67			200,000.00		2,166,666.67	与资产相关

资源节约循环利用重点工程专项资金	2,160,000.00			135,000.00		2,025,000.00	与资产相关
吡唑醚菌酯绿色环保新型研发及产业化	2,166,666.67			130,000.00		2,036,666.67	与资产相关
4.8 万吨/a 光气及光气化项目补助资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2016 工业扶持基金	1,300,000.00			100,000.00		1,200,000.00	与资产相关
省科技重大专项项目资金-多菌灵特优品关键技术集成研究与产业化项目补助	1,350,000.00			75,000.00		1,275,000.00	与资产相关
年产 8,000 吨敌草隆原药	800,000.00			200,000.00		600,000.00	与资产相关
三重一补补偿款	1,180,500.00					1,180,500.00	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营经济发	875,000.00			150,000.00		725,000.00	与资产相关

展政策 奖补							
2017 年 度 2*12MW 热电联 产项目 设备补 贴	834,090.91			45,454.55		788,636.37	与资产相 关
2017 年 度 2*12MW 热电联 产项目 设备补 贴	793,939.39			50,000.00		743,939.39	与资产相 关
2018 年 省“三 重一 创”相 关支持 事项资 金	861,500.00					861,500.00	与资产相 关
三重一 创专项 补贴	467,100.00					467,100.00	与资产相 关
2018 年 创新型 省研发 设备补 助	198,333.33			42,500.00		155,833.33	与资产相 关
研发设 备补助	99,666.67			23,000.00		76,666.67	与资产相 关
提升企 业研发 装备水 平奖金	86,533.33			11,800.00		74,733.33	与资产相 关
土地款 返还	4,148,229.37			323,229.38		3,824,999.99	与资产相 关
2020 年 绿色集 成项目 专项资 金	13,125,000.00			4,950,000.00		8,175,000.00	与资产相 关

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	464,679,135				-30,000.00	-30,000.00	464,649,135

其他说明：

因广信股份 2020 年限制性股票激励计划的 1 名激励对象已离职，不再符合激励计划的条件，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 30000 股由公司回购注销。

## 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）	2,130,646,549.65	12,021,464.11	257,100.00	2,142,410,913.76
其他资本公积	1,665,474.87			1,665,474.87

合计	2,132,312,024.52	12,021,464.11	257,100.00	2,144,076,388.63
----	------------------	---------------	------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因广信股份2020年限制性股票激励计划的1名激励对象已离职，不再符合激励计划的条件，其已获授但尚未解除限售的限制性股票30000股由公司回购注销，资本公积相应减少257,100.00元。

## 56、库存股

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
库存股	31,732,770.00		1,651,609.11	30,081,160.89
合计	31,732,770.00		1,651,609.11	30,081,160.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	129,982,239.51	22,340,105.01	9,737,770.79	142,584,573.73
合计	129,982,239.51	22,340,105.01	9,737,770.79	142,584,573.73

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	228,161,358.54			228,161,358.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	228,161,358.54			228,161,358.54

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	2,718,780,794.45	2,153,045,981.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,718,780,794.45	2,153,045,981.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	630,360,928.70	588,733,508.52
减：提取法定盈余公积		22,998,695.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	199,812,028.05	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,149,329,695.10	2,718,780,794.45

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	2,501,577,537.11	1,484,706,719.56	1,765,761,399.94	1,170,117,128.76
其他业务	7,619,808.91	2,889,060.61	2,284,953.29	1,222,399.82
合计	2,509,197,346.02	1,487,595,780.17	1,768,046,353.23	1,171,339,528.58

### (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：

无

## 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	452.38	94,210.73
教育费附加	2,261.90	471,053.65
资源税		
房产税	1,204,810.04	1,000,399.06
土地使用税	4,014,978.45	3,842,502.96
车船使用税	4,800.00	4,500.00
印花税	1,696,253.50	1,133,088.78
水利基金	1,536,181.71	1,208,465.29
环保税	210,257.22	220,766.03
其他		
合计	8,669,995.20	7,974,986.50

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
运输装卸费	1,211,109.43	38,010,257.13
货物港务费	8,144,274.54	10,391,803.27
工资及社保费用	1,910,625.33	854,739.00
办公费	454,039.69	1,247,242.77
业务拓展费业务招待费	4,728,424.39	557,367.22

其他	2,841,468.19	2,330,789.79
合计	19,289,941.57	53,392,199.18

其他说明：

销售费用 2021 年半年度较 2020 年半年度同比减少 63.87%，主要由于根据会计准则，运输费用计入营业成本。

#### 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
折旧费	26,008,107.50	23,328,530.89
工资及社保费用	25,536,840.30	16,503,426.60
修理费	74,366,644.61	56,094,690.77
环保费	52,783,656.51	43,817,621.37
无形资产摊销	1,879,750.53	2,677,670.62
中介机构业务费	6,036,704.49	4,472,998.02
办公费	6,765,594.22	4,825,679.28
业务招待费	1,169,121.47	840,656.84
其他	14,027,240.86	264,440.02
合计	208,573,660.49	152,825,714.41

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料款	114,246,143.94	79,783,716.31
职工薪酬	15,468,021.68	10,080,916.98
折旧费	1,943,688.01	3,855,623.58
设计试验费	5,286,778.81	2,133,372.95
无形资产摊销	25,931.07	51,862.14
其他	1,203,857.86	942,704.80
合计	138,174,421.37	96,848,196.76

其他说明：

研发费用 2021 年半年度较 2020 年半年度同比增加 42.67%，主要由于公司加大研发投入。

#### 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		671,202.62
减：利息收入	-12,031,551.24	-9,864,321.21
汇兑损失	843,211.82	
减：汇兑收益	-853,147.70	-4,658,118.40
银行手续费及其他	373,951.66	646,763.90
合计	-11,667,535.46	-13,204,473.09

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	15,013,567.92	8,486,301.52
合计	15,013,567.92	8,486,301.52

其他说明：

其他收益 2021 年半年度较 2020 年半年度同比增加 76.92%，主要由于政府补助增加。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
银行理财产品投资收益	26,203,226.30	38,775,218.97
银行承兑汇票贴现利息	-3,680,465.57	-6,703,248.40
合计	22,522,760.73	32,071,970.57

其他说明：

无

#### 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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,349,989.58	9,101,410.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	18,349,989.58	9,101,410.52

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	333,606.32	1,558,601.80
其他应收款坏账损失		
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	333,606.32	1,558,601.80
----	------------	--------------

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-511,379.75	-20,560,796.22
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	-511,379.75	-20,560,796.22

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

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			
其他	2,320,335.14	3,854,006.69	2,320,335.14
合计	2,320,335.14	3,854,006.69	2,320,335.14

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

## 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	490,034.31	434,895.47	490,034.31
其中：固定资产处置损失	490,034.31	434,895.47	490,034.31
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			
其他	391,556.13	677,218.96	391,556.13
合计	881,590.44	1,112,114.43	881,590.44

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	94,402,895.75	56,603,647.08
递延所得税费用	-9,055,452.27	-8,303,619.50
合计	85,347,443.48	48,300,027.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	715,708,372.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,356,255.83
子公司适用不同税率的影响	11,017.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,668,840.25
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	344,428.62
研发费用加计扣除	-20,726,163.21
其他	-4,306,935.09
所得税费用	85,347,443.48

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
收到存款利息收入	19,306,729.27	8,598,446.88
收到政府补助	6,247,584.00	4,943,547.00
保证金	78,640,472.97	28,132,398.98
往来款		1,956,282.76
其他	1,965,418.44	3,832,047.98

合计	106,160,204.68	47,462,723.60
----	----------------	---------------

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
运输装卸费	1,211,109.43	32,487,256.39
修理费	74,366,644.61	45,476,236.79
货物港务费	8,144,274.54	10,391,803.27
环保费	52,783,656.51	33,817,621.37
研发费	120,736,780.61	57,218,745.00
办公费	7,219,633.91	6,072,922.05
中介业务费	6,036,704.49	3,265,853.20
业务招待费	4,728,424.39	1,398,024.06
其他	3,915,846.40	1,207,144.82
往来款	44,814,192.24	0
合计	323,957,267.13	191,335,606.95

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,051,614,352.29	6,302,000,000.00
其他	1,178,097.42	3,151,514.41
合计	4,052,792,449.71	6,305,151,514.41

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
银行理财产品	3,797,833,920.00	5,867,000,000.00
其他		22,955,406.58



合计	3,797,833,920.00	5,889,955,406.58
----	------------------	------------------

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

(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
其他	287,100.00	40,200,252.47
合计	287,100.00	40,200,252.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	630,360,928.70	283,969,553.76
加：资产减值准备	177,773.43	19,002,194.42
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	177,934,298.47	144,690,291.37
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,905,681.60	2,729,532.76
长期待摊费用摊销	176,196.60	317,735.82
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	490,034.31	434,895.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,349,989.58	-9,101,410.52
财务费用（收益以“-”号填列）	7,265,242.15	-3,986,915.78

投资损失（收益以“-”号填列）	-26,203,226.30	-38,775,218.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,055,452.27	-6,321,173.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,490,937.68	-3,110,778.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,760,233.79	64,560,095.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,583,279.34	-146,901,335.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,454,096.46	283,207,873.67
其他	24,623,798.33	
经营活动产生的现金流量净额	727,944,931.09	590,715,339.95
<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	2,122,610,548.82	1,446,010,951.58
减：现金的期初余额	1,575,072,347.83	604,853,358.67
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	547,538,200.99	841,157,592.91

## (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	2,122,610,548.82	1,575,072,347.83
其中：库存现金	68,885.23	64,993.32
可随时用于支付的银行存款	2,122,541,663.59	1,575,007,354.51
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	2,122,610,548.82	1,575,072,347.83
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	70,362,302.42	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	70,362,302.42	/

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	-	-	477,981,856.94
其中：美元	73,818,424.82	6.4601	476,874,406.18
欧元	144,083.00	7.6862	1,107,450.76
港币			

应收账款	-	-	197,933,001.73
其中：美元	30,639,309.26	6.4601	197,933,001.73
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年绿色制造系统集成项目专项资金	1,125,000.00	递延收益	1,125,000.00
年产 4000 吨水杨腈新建政府补助	490,000.00	递延收益	490,000.00
年产 3000 吨磺酰基异氰酸酯	100,000.00	递延收益	100,000.00
20 万吨/年对（邻）硝基氯化苯项目-工业强基技术改造项目设备补助	200,000.00	递延收益	200,000.00
清洁生产项目	235,000.00	递延收益	235,000.00
广德县经信委 2017 建设资金	180,000.00	递延收益	180,000.00
年产 2,000 吨氨基甲酸甲酯项目资金	200,000.00	递延收益	200,000.00
资源节约循环利用重点工程专项资金	135,000.00	递延收益	135,000.00
吡唑醚菌酯绿色环保新型研发及产业化	130,000.00	递延收益	130,000.00

2016 工业扶持基金	100,000.00	递延收益	100,000.00
省科技重大专项项目资金-多菌灵特优品关键技术集成研究与产业化项目补助	75,000.00	递延收益	75,000.00
年产 8,000 吨敌草隆原药	200,000.00	递延收益	200,000.00
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补	150,000.00	递延收益	150,000.00
2017 年度 2*12MW 热电联产项目设备补贴	45,454.55	递延收益	45,454.55
2017 年度 2*12MW 热电联产项目设备补贴	50,000.00	递延收益	50,000.00
2018 年创新型省研发设备补助	42,500.00	递延收益	42,500.00
研发设备补助	23,000.00	递延收益	23,000.00
提升企业研发装备水平奖金	11,800.00	递延收益	11,800.00
土地款返还	323,229.38	递延收益	323,229.38
2020 年绿色集成项目专项资金	4,950,000.00	递延收益	4,950,000.00
东至县财政局主导制定国家(行业)标准企业款	300,000.00	其他收益	300,000.00
东至县财政局奖补国家级绿色工厂款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
东至经开区管委会 2020 年市级“红色引领”示范奖补	15,000.00	其他收益	15,000.00
2019 年省引导企业加大研发投入补助资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
东至县就业创业服务中心援企稳岗补贴	93,709.21	其他收益	93,709.21
东至县国库支付中心人力资源服务中心援企稳岗以工代训款	88,200.00	其他收益	88,200.00
人社局机关 2020 年公益性岗位补贴款	17,608.80	其他收益	17,608.80
综合目标管理先进单位二等奖状	80,000.00	其他收益	80,000.00
重大税收贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
重点项目建设奖	10,000.00	其他收益	10,000.00

外贸工作先进单位款	10,000.00	其他收益	10,000.00
安全生产工作先进单位款	10,000.00	其他收益	10,000.00
非公党建工作先进单位奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
池州市就业创业服务中心 20 年市级技能大师工作室补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
广德市市场监督管理局,安徽省知识产权局奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
广德市经济和信息化局财政补贴:2020 年制造强省资金,广信农化数字经济发展政策	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
广德人力资源和社会保障局,2020 年援企稳岗以工代训补贴	64,800.00	其他收益	64,800.00
宣城广德生态环境分局,中央财政挥发性有机物综合治理	190,000.00	其他收益	190,000.00
2019 年度第二批工业扶持资金	2,038,000.00	其他收益	2,038,000.00
政府补助	50,265.98	其他收益	50,265.98
合计	15,013,567.92		15,013,567.92

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽东至广信农化有限公司	东至县香隅化工园区	东至县香隅化工园区	农药生产销售	100.00	—	设立
广信通达(上海)进出口有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区新二路999弄148号2号门590室	化工原料及产品的批发、零售	100.00	—	设立
广信亚洲有限公司	中国香港	香港湾仔轩尼诗302-308号集成中心2107室	化工原料及产品的批发、零售	100.00	—	设立
安徽成辰科技发展有限公司	宣城市	宣城市	批发和零售业	100.00	—	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：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□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



(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

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

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## 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 (%)
安徽广信集团有限公司	安徽省广德市新杭镇彭村村	投资管理	12,500.00	42.06	42.06

## 本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄金祥、赵启荣夫妇，黄金祥、赵启荣夫妇合计持有本公司控股股东广信控股 100%的股权，此外黄金祥还持有本公司第二大股东上海莅玥 78.41%的股权。黄金祥先生现任本公司董事长、总经理。

本企业最终控制方是黄金祥、赵启荣夫妇

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

**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
广德广信房地产开发有限责任公司	股东的子公司
宣城市新徽商房地产开发有限公司	股东的子公司
安徽广信置业有限公司	关联人（与公司同一董事长）
广德广信小额贷款有限责任公司	股东的子公司
广德广信投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
安徽金海健康医疗有限公司	其他
黄金林	其他
赵启明	其他
赵启勇	其他

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

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	161.40	130.80

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 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

1、公司收到宣城市海关的行政处罚决定书（宣关检罚字[2021]0003号）。公司与2019年1月-3月报关手续不完善。根据《中华人民共和国海关法》第八十六条第三项等规定，处以119000元罚款。

2、公司全资子公司东至广信热因电联产装置1#废气排口二氧化硫自动监测数据日均值超标0.15倍。依据《安徽省大气污染防治条例》第七十八条、《池州市生态环境行政处罚裁量基准规定（试行）》，东至广信处以罚款20万元。

## 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

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部包括：

- 1、 东至广信
- 2、 广信通达
- 3、 成辰科技
- 4、 广信亚洲

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	广信股份	东至广信	广信通达	广信亚洲	分部间抵销	合计
营业收入	1,803,036,016.66	2,066,794,571.14	26,041,535.35	9,021,534.93	1,395,696,312.06	2,509,197,346.02
营业成本	1,531,658,601.76	1,262,270,562.89	23,434,332.24	8,660,882.60	1,338,428,599.32	1,487,595,780.17
资产总额	7,475,291,436.92	3,781,481,636.17	27,306,120.42	14,361,637.07	3,154,317,132.40	8,144,123,698.18
负债总额	2,808,957,073.73	1,023,618,251.96	21,201,296.87	8,763,920.25	1,817,136,834.74	2,045,403,708.07

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 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	297,069,519.38

1 至 2 年	56,376.60
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	136,308.11
4 至 5 年	335,604.00
5 年以上	861,320.09
合计	298,459,128.18



## (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	298,459,128.18	100.00	14,672,675.43	4.92	283,786,452.75	255,897,586.52	100.00	11,511,355.27	4.50	244,386,231.25
其中：										
1. 合并范围内公司款项	27,687,911.00	9.28			27,687,911.00					
2. 其他公司款项	270,771,217.18	90.72	14,672,675.43	5.42	256,098,541.75					
合计	298,459,128.18	100	14,672,675.43	/	283,786,452.75	255,897,586.52	/	11,511,355.27	/	244,386,231.25

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

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	
按组合计提坏账准备	11,511,355.27	3,161,320.16				14,672,675.43
合计	11,511,355.27	3,161,320.16				14,672,675.43

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

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
FMC CORPORATION	43,988,242.12	14.74	2,199,412.11
DUPONT INTERNATIONAL OPERATIONS SARL	36,380,621.64	12.19	1,819,031.08
浙江稷鑫贸易有限公司	20,818,200.00	6.98	1,040,910.00
广信通达(上海)进出口有限公司	20,738,057.96	6.95	—

AGRICULTURA NACIONAL, SA DE CV	18,767,107.31	6.29	938,355.37
合计	140,692,229.03	47.15	5,997,708.56

**(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

**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	12,628,778.33	1,059,269.85
合计	12,628,778.33	1,059,269.85

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款报告期末较期初增幅 1092.22%，主要是由于供应商资金周转借款 1000.00 万元。

**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	11,911,156.88
1至2年	62,228.83
2至3年	1,570,000.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	3,135,126.76
合计	16,678,512.47

## (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
预付款项转入	3,822,426.76	3,822,426.76
保证金及押金	1,916,000.00	1,375,400.00
备用金及其他	916,618.69	480,408.24
内部往来款	23,467.02	23,467.02
借出款项	10,000,000.00	
合计	16,678,512.47	5,701,702.02

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余	13,543,385.71		3,135,126.76	16,678,512.47

额				
2021年1月1日余额 在本期	13,543,385.71		3,135,126.76	16,678,512.47
--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	914,607.38		3,135,126.76	4,049,734.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	12,628,778.33		0	12,628,778.33

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	4,642,432.17	-592,698.03				4,049,734.14
合计	4,642,432.17	-592,698.03				4,049,734.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

新疆典尚化工有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	59.96	500,000.00
苏州市德益物资贸易有限公司	预付款转入	1,973,226.76	5 年以上	11.83	1,973,226.76
安徽海华科技股份有限公司	预付款转入	1,420,000.00	2-3 年	8.51	284,000.00
广德昶盛化工新材料有限公司	预付款转入	429,200.00	5 年以上	2.57	429,200.00
广德县安全生产监督管理局	保证金	380,000.00	5 年以上	2.28	380,000.00
合计	/	14,202,426.76	/	85.15	3,566,426.76

## (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	1,226,303,731.40	7,522,216.60	1,218,781,514.80	1,226,303,731.40	7,522,216.60	1,218,781,514.80
对联营、合营企业投资						

合计	1,226,303,731.40	7,522,216.60	1,218,781,514.80	1,226,303,731.40	7,522,216.60	1,218,781,514.80
----	------------------	--------------	------------------	------------------	--------------	------------------

## (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
东至广信	1,209,673,731.40			1,209,673,731.40		
广信通达	10,000,000.00			10,000,000.00		6,051,616.83
广信亚洲	6,630,000.00			6,630,000.00		1,470,599.77
合计	1,226,303,731.40			1,226,303,731.40		7,522,216.60

## (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	1,795,638,553.04	1,529,206,418.98	1,401,921,889.54	1,108,120,073.36
其他业务	7,397,463.62	2,452,182.78	1,891,625.69	1,168,264.89
合计	1,803,036,016.66	1,531,658,601.76	1,403,813,515.23	1,109,288,338.25

## (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：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品投资收益	25,791,407.85	38,477,718.97
银行承兑汇票贴现利息	-3,680,465.57	-5,363,140.07
合计	22,110,942.28	33,114,578.90

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	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	15,013,567.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	44,553,215.88	



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,438,744.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,155,979.89	
少数股东权益影响额		
合计	51,849,548.61	

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	10.58	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.71	1.24	1.24

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：黄金祥

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 5 日

**修订信息**

适用 不适用