四川美丰化工股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 23 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 √否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

流动资产：		
货币资金	1,168,367,196.46	662,329,937.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	950,000,000.00	800,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	12,013,029.04	10,415,764.13
应收账款	70,692,762.84	61,409,524.55
应收款项融资	14,683,241.14	172,608,663.01
预付款项	223,023,633.38	157,120,923.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,893,815.96	4,843,826.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	369,827,261.97	336,958,411.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,924,984.49	47,361,101.99
流动资产合计	2,828,425,925.28	2,253,048,151.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,867,803.83	59,538,595.60
其他权益工具投资	5,903,860.36	5,903,860.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,849,840.47	23,399,068.20
固定资产	1,766,964,750.83	1,809,454,941.20
在建工程	42,435,022.24	38,692,883.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	194,573,309.90	199,630,358.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,768,909.42	22,146,500.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,116,363,497.05	2,158,766,207.68
资产总计	4,944,789,422.33	4,411,814,359.51
流动负债：		
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		
应付账款	185,783,770.99	151,315,460.39
预收款项	1,131,704.60	67,360.00
合同负债	167,813,548.69	142,352,350.18
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	118,289,938.58	94,420,983.90
应交税费	86,063,940.10	58,017,155.15
其他应付款	41,017,271.47	33,473,298.09

其中：应付利息	272,611.10	311,097.22
应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
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	270,000,000.00	200,034,136.68
其他流动负债	16,277,791.13	13,764,963.37
流动负债合计	886,377,965.56	693,445,707.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	474,308.00	351,437.00
递延收益	18,218,156.37	19,767,463.06
递延所得税负债	1,938,993.99	1,986,642.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,631,458.36	112,105,542.85
负债合计	927,009,423.92	805,551,250.61
所有者权益：		
股本	585,723,752.00	585,723,752.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	613,953,752.04	613,953,752.04
减：库存股		
其他综合收益	-1,315,699.07	-487,497.46
专项储备	27,290,906.16	19,762,973.91
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备		
未分配利润	2,125,094,491.57	1,785,663,123.49
归属于母公司所有者权益合计	3,763,882,236.10	3,417,751,137.38
少数股东权益	253,897,762.31	188,511,971.52
所有者权益合计	4,017,779,998.41	3,606,263,108.90
负债和所有者权益总计	4,944,789,422.33	4,411,814,359.51

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	886,880,196.92	496,037,063.05
交易性金融资产	850,000,000.00	800,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,064,824.06	4,891,826.68
应收款项融资	791,000.00	
预付款项	53,087,349.97	45,654,315.13
其他应收款	62,532,333.89	156,219,031.96
其中：应收利息	20,950.09	
应收股利		
存货	20,173,072.56	10,551,823.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	493,339.13	12,499,500.34
流动资产合计	1,876,022,116.53	1,525,853,560.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,948,635,190.03	1,858,397,562.60
其他权益工具投资	5,613,760.36	5,613,760.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,453,843.22	18,838,143.58
固定资产	358,565,194.64	362,727,359.66
在建工程	2,679,250.35	17,477,280.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,641,665.96	53,499,860.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	717,611.76	747,801.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,387,306,516.32	2,317,301,769.41
资产总计	4,263,328,632.85	3,843,155,330.07

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,362,238.24	64,090,957.39
预收款项	1,131,704.60	67,360.00
合同负债	1,546,517.16	1,268,090.50
应付职工薪酬	66,974,094.55	39,568,219.30
应交税费	32,809,835.41	943,528.04
其他应付款	741,879,606.36	749,220,768.32
其中：应付利息		
应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	201,047.23	164,851.76
流动负债合计	892,905,043.55	855,323,775.31
非流动负债：		
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	1,429,642.94	1,570,714.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,429,642.94	1,570,714.38
负债合计	894,334,686.49	856,894,489.69
所有者权益：		
股本	585,723,752.00	585,723,752.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	612,920,902.60	612,920,902.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,031,392.78	8,287,815.18
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
未分配利润	1,745,182,865.58	1,366,193,337.20
所有者权益合计	3,368,993,946.36	2,986,260,840.38
负债和所有者权益总计	4,263,328,632.85	3,843,155,330.07

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,728,950,748.12	1,778,252,588.84
其中：营业收入	2,728,950,748.12	1,778,252,588.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,151,534,743.64	1,543,492,572.85
其中：营业成本	1,898,385,282.85	1,337,927,752.21
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	20,462,833.48	17,102,107.05
销售费用	40,894,731.59	33,381,986.67
管理费用	189,017,287.78	145,199,327.23
研发费用	4,048,219.51	4,139,237.69
财务费用	-1,273,611.57	5,742,162.00
其中：利息费用	5,098,077.95	9,009,811.44
利息收入	5,644,602.96	4,096,514.54
加：其他收益	4,080,615.65	2,279,585.05
投资收益（损失以“－”号填列）	17,511,989.06	11,509,080.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,729,208.23	3,141,512.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,101,977.47	-665,368.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,042,063.84	-3,469,260.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56,788.26	5,763,003.76
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	589,011,734.56	250,177,056.82
加：营业外收入	99,378.93	532,141.99
减：营业外支出	221,034.40	635,926.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	588,890,079.09	250,073,272.62
减：所得税费用	85,525,458.27	33,020,340.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	503,364,620.82	217,052,931.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	503,364,620.82	217,052,931.70
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.归属于母公司所有者的净利润	438,963,337.70	208,393,794.04
2.少数股东损益	64,401,283.12	8,659,137.66
六、其他综合收益的税后净额	-993,693.94	896,785.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-828,201.61	802,858.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-828,201.61	802,858.86
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	-828,201.61	802,858.86
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-165,492.33	93,926.91
七、综合收益总额	502,370,926.88	217,949,717.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	438,135,136.09	209,196,652.90
归属于少数股东的综合收益总额	64,235,790.79	8,753,064.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7494	0.3523
（二）稀释每股收益	0.7494	0.3523

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	805,648,025.33	555,600,218.18
减：营业成本	480,533,375.85	408,867,916.98
税金及附加	7,267,973.37	5,787,879.10
销售费用	5,078,608.90	5,693,973.31
管理费用	101,035,111.42	76,112,575.24
研发费用	1,902,208.26	2,093,293.39
财务费用	-3,551,259.84	-3,634,023.17
其中：利息费用		
利息收入	3,614,124.67	3,695,286.46
加：其他收益	178,133.33	191,226.86
投资收益（损失以“－”号填列）	298,956,468.80	8,620,761.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	464,496.09	255,193.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	234,420.50	-101,426.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56,718.24	5,329,339.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	512,694,311.76	74,718,505.59
加：营业外收入	7,460.00	33,024.78
减：营业外支出	24,554.80	266,481.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	512,677,216.96	74,485,049.12
减：所得税费用	34,155,718.96	10,751,088.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	478,521,498.00	63,733,961.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	478,521,498.00	63,733,961.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	478,521,498.00	63,733,961.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8170	0.1078
（二）稀释每股收益	0.8170	0.1078

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,950,738,413.41	1,730,490,085.20
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	13,154,647.86	
收到其他与经营活动有关的现金	53,037,920.15	53,371,672.13
经营活动现金流入小计	3,016,930,981.42	1,783,861,757.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,725,677,941.85	1,140,328,126.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	251,586,975.48	219,727,541.97
支付的各项税费	174,292,219.17	84,164,364.38
支付其他与经营活动有关的现金	76,634,440.91	58,864,846.48
经营活动现金流出小计	2,228,191,577.41	1,503,084,879.60
经营活动产生的现金流量净额	788,739,404.01	280,776,877.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,800,000,000.00	1,001,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,182,780.83	11,466,653.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-148,681.30	6,755,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,816,034,099.53	1,019,221,881.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,290,888.17	31,090,018.18
投资支付的现金	1,950,000,000.00	1,050,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,995,290,888.17	1,081,090,018.18
投资活动产生的现金流量净额	-179,256,788.64	-61,868,136.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,150,000.00	
取得借款收到的现金	3,500,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,650,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,534,136.68	183,043,608.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,586,008.50	7,897,437.47
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		32,117,086.66
筹资活动现金流出小计	108,120,145.18	223,058,132.34
筹资活动产生的现金流量净额	-103,470,145.18	-173,058,132.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,789.24	-315,011.79
五、现金及现金等价物净增加额	506,037,259.43	45,535,597.25
加：期初现金及现金等价物余额	656,329,937.03	591,017,445.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,162,367,196.46	636,553,042.66

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,859,786.96	39,806,575.14
收到的税费返还	1,083,546.68	
收到其他与经营活动有关的现金	2,194,866,077.00	1,530,128,618.68
经营活动现金流入小计	2,220,809,410.64	1,569,935,193.82
购买商品、接受劳务支付的现金	375,082,434.97	286,340,679.78
支付给职工以及为职工支付的现金	102,036,115.10	89,002,775.90
支付的各项税费	29,336,542.21	17,722,797.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,180,256,418.15	902,441,244.07
经营活动现金流出小计	1,686,711,510.43	1,295,507,496.81
经营活动产生的现金流量净额	534,097,900.21	274,427,697.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,800,000,000.00	1,001,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,782,780.83	9,064,653.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,318.70	7,886,115.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,813,796,099.53	1,017,950,768.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,695,996.25	3,865,236.10
投资支付的现金	1,851,180,000.00	1,050,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,642,900.00	
投资活动现金流出小计	1,857,518,896.25	1,053,865,236.10
投资活动产生的现金流量净额	-43,722,796.72	-35,914,467.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		151,031,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,531,969.62	1,094,861.11
支付其他与筹资活动有关的现金		32,243,806.66
筹资活动现金流出小计	99,531,969.62	184,370,334.44
筹资活动产生的现金流量净额	-99,531,969.62	-184,370,334.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	390,843,133.87	54,142,895.30
加：期初现金及现金等价物余额	496,037,063.05	506,982,868.92
六、期末现金及现金等价物余额	886,880,196.92	561,125,764.22

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	585,723,752.00				613,953,752.04		-487,497.46	19,762,973.91	413,135,033.40		1,785,663,123.49		3,417,751,137.38	188,511,971.52	3,606,263,108.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	585,723,752.00				613,953,752.04		-487,497.46	19,762,973.91	413,135,033.40		1,785,663,123.49		3,417,751,137.38	188,511,971.52	3,606,263,108.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-828,201.61	7,527,932.25			339,431,368.08		346,131,098.72	65,385,790.79	411,516,889.51

（一）综合收益总额							-828,201.61				438,963,337.70		438,135,136.09	64,235,790.79	502,370,926.88
（二）所有者投入和减少资本														1,150,000.00	1,150,000.00
1．所有者投入的普通股														1,150,000.00	1,150,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-99,531,969.62		-99,531,969.62		-99,531,969.62
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											-99,531,969.62		-99,531,969.62		-99,531,969.62
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								7,527,932.25					7,527,932.25		7,527,932.25
1．本期提取								19,654,871.91					19,654,871.91		19,654,871.91
2．本期使用								12,126,939.66					12,126,939.66		12,126,939.66
（六）其他															
四、本期期末余额	585,723,752.00				613,953,752.04		-1,315,699.07	27,290,906.16	413,135,033.40		2,125,094,491.57		3,763,882,236.10	253,897,762.31	4,017,779,998.41

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	591,484,352.00				640,276,201.27		-783,160.86	14,512,852.87	413,135,033.40		1,216,716,685.14		2,875,341,963.82	94,458,095.99	2,969,800,059.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	591,484,352.00				640,276,201.27		-783,160.86	14,512,852.87	413,135,033.40		1,216,716,685.14		2,875,341,963.82	94,458,095.99	2,969,800,059.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-285,302.81	32,117,086.66	802,858.86	5,298,320.66			208,393,794.04		182,092,584.09	8,753,064.57	190,845,648.66
（一）综合收益总额							802,858.86				208,393,794.04		209,196,652.90	8,753,064.57	217,949,717.47

（二）所有者投入和减少资本						32,117,086.66						-32,117,086.66		-32,117,086.66
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						32,117,086.66						-32,117,086.66		-32,117,086.66
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														

2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								5,298,320.66					5,298,320.66		5,298,320.66
1．本期提取								9,939,991.92					9,939,991.92		9,939,991.92
2．本期使用								4,641,671.26					4,641,671.26		4,641,671.26
（六）其他					-285,302.81								-285,302.81		-285,302.81
四、本期期末余额	591,484,352.00				639,990,898.46	32,117,086.66	19,698.00	19,811,173.53	413,135,033.40		1,425,110,479.18		3,057,434,547.91	103,211,160.56	3,160,645,708.47

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	585,723,752.00				612,920,902.60			8,287,815.18	413,135,033.40	1,366,193,337.20		2,986,260,840.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,723,752.00				612,920,902.60			8,287,815.18	413,135,033.40	1,366,193,337.20		2,986,260,840.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,743,577.60		378,989,528.38		382,733,105.98
（一）综合收益总额										478,521,498.00		478,521,498.00
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-99,531,969.62		-99,531,969.62

1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-99,531,969.62		-99,531,969.62
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								3,743,577.60				3,743,577.60
1．本期提取								4,410,536.10				4,410,536.10
2．本期使用								666,958.50				666,958.50
（六）其他												
四、本期期末余额	585,723,752.00				612,920,902.60			12,031,392.78	413,135,033.40	1,745,182,865.58		3,368,993,946.36

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	591,484,352.00				639,659,230.52			2,964,683.37	413,135,033.40	1,182,022,895.07		2,829,266,194.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	591,484,352.00				639,659,230.52			2,964,683.37	413,135,033.40	1,182,022,895.07		2,829,266,194.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-285,302.81	32,117,086.66		2,626,199.53		63,733,961.07		33,957,771.13
（一）综合收益总额										63,733,961.07		63,733,961.07
（二）所有者投入和减少资本						32,117,086.66						-32,117,086.66
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						32,117,086.66						-32,117,086.66
（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								2,626,199.53				2,626,199.53
1．本期提取								3,162,970.56				3,162,970.56
2．本期使用								536,771.03				536,771.03
（六）其他					-285,302.81							-285,302.81
四、本期期末余额	591,484,352.00				639,373,927.71	32,117,086.66		5,590,882.90	413,135,033.40	1,245,756,856.14		2,863,223,965.49

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：李全平　　会计机构负责人：王强

三、公司基本情况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1993 年 12 月 10 日经原四川省体改委[川体改（1993）200 号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司。1993 年 5 月四川省射洪县氮肥厂委托射洪会计师事务所对其 1993 年 3 月 31 日全部资产进行评估，评估结果是总资产 63,251,415.00 元，净资产为 43,817,251.00 元，其中生产经营性净资产 40,038,000.00 元。评估结果经原射洪县国有资产管理局[射国资发（1993）10 号]确认并界定了评估后净资产产权，将生产经营性净资产 40,038,000.00 元投入公司，为设立时的国家股。1994 年 3 月 3 日，公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为 52,234,000.00 元。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发（1997）229、230 号]批准，公司公开发行 2,300 万股人民币普通股票，总股本达到 75,234,000.00 元。1998 年 4 月，公司向全体股东分配 1997 年度股票股利（每 10 股送 3 股），股本总额达到 97,804,200.00 元，于 1998 年 4 月 30 日在射洪县工商行政管理局办理了变更登记。

1999 年 5 月 3 日，公司第 10 次临时股东大会决议通过了 1998 年度配股方案：以 1997 年末股本总额为基数每 10 股配 3 股，其中国家股股东认购 604 万股，其余承诺放弃；法人股认购 3 万股，其余承诺放弃；内部职工股认购 39.18 万股，社会公众股认购 690 万股。配股方案经中国证监会[证监公司字（1999）49 号]批准实施。配股结束后，股本总额达到 111,166,000.00 元。

2000 年 5 月公司实施了第十一次股东大会决议，以 1999 年末总股本 111,166,000 股为基数用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，股本总额增至 222,332,000.00 元。

经公司 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末总股本 222,332,000 股为基数，按 10：3 的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为 66,699,600 股。其中国家股股东和法人股股东可配股份 43,365,840 股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份 23,333,760 股，均以现金认购，配股价为 6.02 元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字（2002）24 号]核准实施。2002 年 4 月配股结束后，公司股本总额达到 245,665,700.00 元。

2002 年 7 月 13 日，公司控股股东四川美丰（集团）有限责任公司（以下简称美丰集团公司）分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司（已更名为“成都华川石油天然气勘探开发有限公司”，以下简称华川公司）及四川天晨投资控股集团有限公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股 11,617.88 万股中的 4,503.347 万股转让给华川公司，2,743.791 万股转让给四川天晨投资控股集团有限公司。2002 年 10 月 22 日，国家股转让过户手续完成后，公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中华川公司持有 4,503.34 万股，占总股本的 18.33%，股份性质为国有法人股；美丰集团公司持有国家股 4,370.742 万股，占总股本的 17.79%；四川天晨投资控股集团有限公司持有 2,743.791 万股，占总股本的 11.17%，为法人股。2002 年 9 月 18 日股权转让事项获财政部[财企（2002）381 号]批准。

2005 年 8 月 25 日，美丰集团公司与新宏远创投资有限公司签署《四川美丰化工股份有限公司股份转让协议》，将持有国家股 4,370.742 万股中的 2,456.657 万股转让给新宏远创投资有限公司。股权转让完成后，公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中美丰集团公司持有国家股 1,914.085 万股，占总股本的 7.79%；新宏远创投资有限公司持有股份 2,456.657 万股，占总股本的 10%，该股份属非国有股。股权转让事项于 2005 年 12 月 31 日经过四川省人民政府[川府函（2005）260 号]批准，于 2006 年 3 月 23 日经国务院国资委[国资产权（2006）273 号]批准，于 2006 年 5 月 19 日获商务部[商资批（2006）1220 号]批准。

2007 年 1 月 29 日，公司召开第二十八次（临时）股东大会，根据商务部[商资批（2007）390 号]《关于同意四川美丰化工股份有限公司增资的批复》及国务院国资委[国资产权（2007）69 号]《关于四川美丰化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的精神，审议通过《关于用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，确定：以现有流通股股本 101,112,900 股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 66,734,300 股，流通股每 10 股约获得 6.60 股的转增股份。至此，总股本变更为 312,400,000 股。

2008 年 2 月 29 日，经公司 2007 年度（第三十二次）股东大会审议批准，以现有总股本为基数，每 10 股用资本公积金转增股本 6 股，共转增 187,440,000 股；本次转增完成后，公司总股本增至 499,840,000 股。

经 2009 年第六届董事会第七次会议审议和第三十八次（临时）股东大会表决通过并经中国证监会[证监许可（2010）668 号]核准，公司于 2010 年 6 月 2 日公开发行人民币 65,000 万元可转换公司债券（650 万张）（以下简称“美丰转债”），存续期限为自发行之日起 5 年，即自 2010 年 6 月 2 日至 2015 年 6 月 2 日。经深圳证券交易所[深证上（2010）206 号]同意，

公司可转换公司债券于 2010 年 6 月 25 日起在深圳证券交易所挂牌交易。债券转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止；截止 2012 年 12 月 31 日，上述可转换公司债券已转股 183,312 张，每张面值 100 元，转为 2,490,893 股；转股后公司股本增至 502,330,893 元。2013 年 3 月 13 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于公司行使“美丰转债”赎回条款的议案》，决定行使“美丰转债”提前赎回权。赎回完成后，无“美丰转债”继续流通或交易，“美丰转债”不再具备上市条件而于 2013 年 4 月 24 日摘牌。

根据公司 2013 年 8 月 5 日召开的第七届董事会第十一次会议和 2013 年 8 月 23 日召开的第四十七次（临时）股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 91,644,352.00 元，由可转换公司债券转增实收资本（股本），变更后注册资本为人民币 591,484,352.00 元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2013CDA3023 号验资报告。2013 年 10 月 15 日公司在四川省遂宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据公司 2021 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第二十二次会议和 2021 年 5 月 18 日召开的第六十六次股东大会通过的《关于拟实施回购部分社会公众股份方案的议案》，公司于 2021 年度通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 5,760,600 股。2021 年 9 月 21 日，公司第九届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于减少注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》，公司减少注册资本 5,760,600 股，变更后注册资本为人民币 585,723,752.00 元。本次注册资本减少事项经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验（2021）第 0081 号验资报告验证。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本为 585,723,752.00 股，第一大股东持股金额及持股比例为：成都华川石油天然气勘探开发有限公司持有 72,053,552 股、持股比例 12.30%。

公司注册地址：四川省射洪县太和镇新阳街 87 号，总部地址：四川省德阳市蓥华南路一段 10 号。

业务性质及主要经营活动：属化学原料及化学制品制造业，本公司的主要业务为生产和销售农用尿素化肥类产品及与化肥产品相关的贸易行业等，同时已涉足经营车用尿素产业及天然气领域业务。公司经营范围为：化学肥料、尿素、柴油机尾气处理液及颗粒、复（混）合肥及化工产品的研发、生产、销售、技术服务（限自产产品、不含危险化学品）及其所需原材料的进出口业务；三聚氰胺、塑料编织袋、塑料薄膜吹塑、塑料制品、塑料原辅料、涂膜包装袋、注塑制品、工程塑料及其制成品、汽车装饰用品制造、销售；包装品印刷及其他印刷品印刷；废旧塑料制品收购；环境污染防治专用设备、化学试剂（不含危险化学品）、蒸汽销售；货物、技术进出口贸易；农化服务（对化肥使用的指导）；新能源技术研究及技术转让；工程咨询服务；化学工程技术开发、技术转让、技术咨询服务；二氧化碳（压缩的）（纸单交易）批发；土地、房屋、设备租赁；仓储服务（不含危险品）；环保技术研发咨询服务；企业管理服务；招投标咨询服务；知识产权许可、转让、使用。以下范围限分支机构经营：氨（液化的，含氨 50%）生产、销售；玻璃水、防冻液制造、销售。（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）

本公司控股股东为成都华川石油天然气勘探开发有限公司，实际控制人为中国石油化工集团有限公司，集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2022 年半年度报告批准报出日为 2022 年 8 月 23 日。

本公司合并财务报表范围包括四川美丰化肥有限责任公司、四川美丰农资化工有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司等 19 家子（孙）公司。与上年相比，本报告期内，合并报表范围增加孙公司四川美悦农业科技有限公司。详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称企业会计准则），并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、存货的核算方法、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为一年（12 个月）。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或者无形资产；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易。

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债；本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（2）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，其摊销、减值或终止确认产生的利得或损失，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，且公允价值变动计入其他综合收益，直至终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益，但是与其相关的股利、采用实际利率法计算的利息摊销、减值、汇总损益等计入当期损益。

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。

本公司将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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产直接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。

（3）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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，其他公允价值变动计入当期损益，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

该类金融负债以摊余成本进行后续计量。

3）其他金融负债

其他金融负债包括财务担保合同、低于市场利率贷款的贷款承诺、不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债等。

财务担保合同、贷款承诺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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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）金融资产转移

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1）估值技术

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

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

2）公允价值层次

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

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

①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；

②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。

（8）金融资产（不含应收款项）减值

本公司以预期信用损失为基础，评估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、租赁应收款、财务担保合同、贷款承诺等金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，及全部现金短缺的现值。

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，本公司作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

（1）应收票据

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合	基于承兑人信用风险特征，该组合不计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票组合	按照承兑人的信用风险特征在整个存续期内计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
预期信用风险特征组合	以应收账款的账龄为信用风险特征	基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备
关联方组合	合并范围内的关联方	基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备

按账龄为基础的预期信用损失准备比例：

账龄	预期损失准备率
1 年以内	4.00%
1—2 年	20.00%
2—3 年	40.00%
3 年以上	100.00%

（3）其他应收款

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项	基于款项信用风险特征，该组合不计算预期信用损失准备
保证金、押金及备用金组合	款项性质	基于款项的信用风险特征，按照未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失计算损失准备
其他组合	应收暂付款项	基于债务人的信用风险特征，在整个存续期以账龄为基础，计算预期信用损失准备

以账龄为基础的预期信用损失准备比例：

账龄	预期损失准备率
3 个月—1 年	5.00%
1—2 年	20.00%
2—3 年	40.00%
3 年以上	100.00%

12、存货

本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。合同资产预期信用损失计提方法详见本附注“五、11、应收款项”。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）合同取得成本和合同履约成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同成本采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；对于合同成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

15、长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）共同控制及重大影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

（2）长期股权投资的初始投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并：通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

（4）本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧，根据房产的建筑结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限。目前各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5.00	3.80

17、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产，包括：房屋建筑物、专用设备、机械设备、运输设备、仪器仪表、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产及其他用房屋建筑物	年限平均法	25 年	5%	3.80%
简易房	年限平均法	10 年	5%	9.50%
专用设备	年限平均法	14 年	5%	6.79%
机械设备	年限平均法	14 年	5%	6.79%
运输设备	年限平均法	12 年	5%	7.92%
仪器仪表	年限平均法	12 年	5%	7.92%
其他设备	年限平均法	5-12 年	5%	7.92%-19.00%

年度终了，公司对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需经相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

（1）使用权资产的初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产。

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

（2）使用权资产的后续计量

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

使用权资产的减值测试及其处理请见“本附注五、22、长期资产减值”。

21、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）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；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22、长期资产减值

（1）本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以其资产组或资产组组合为基础测试。

（2）对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

1）资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；

2）公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响；

3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6）内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

1）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

2）资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等；

3）资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

（4）减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（5）资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

本公司在向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴等；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

26、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28、股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

目前，本公司无股份支付。

29、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配处理，回购或注销作为权益变动处理。

目前，本公司无优先股、永续债金融工具。

30、收入

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入等。

（1）收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司按照履约进度在一段时间内确认收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

不满足上述条件之一，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务等；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体时点

商品销售收入：本公司根据签订的销售合同不同在以下时点确认收入：①按合同将商品运至约定交货地点，客户验收且签署交接单据时；②合同约定由客户自提，于商品出库且签署交接单据时。

商标使用费收入：根据合同约定在授权期内分摊确认收入；

经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

31、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的补助、与收益相关的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1 元）计量。

本公司与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入当期损益，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。

本公司与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企

业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

33、租赁

租赁，是指一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值租赁。对于短期租赁和低价值租赁，本公司简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

除短期租赁和低价值租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量请见“本附注五、20、使用权资产”和“本附注五、26、租赁负债”。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“本附注五、10、金融工具”的规定进行会计处理。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（2）持有待售和终止经营

1）持有待售非流动资产或处置组的分类。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得相关批准。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，在取得日将其划分为持有待售。本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2）持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复并在确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件，从持有待售中移除时，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。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本公司在资产负债表中区别于其他资产和负债，单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。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相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

3）终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；或是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；或是专为转售而取得的子公司。

（3）分部信息

本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，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 √不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税额抵扣进项税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川美丰复合肥有限责任公司	15%
四川美丰化工科技有限责任公司	15%
阆中双瑞能源有限公司	15%
四川美丰高分子材料科技有限公司	15%
合并范围内其他公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税：根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川美丰复合肥有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司、阆中双瑞能源有限公司、四川美丰高分子材料科技有限公司符合上述优惠文件规定，享受西部大开发减按 15%所得税税率执行。

（2）城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税：根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。植物营养公司、德阳美丰农资化工有限责任公司、绵阳和泽化工有限公司、四川常青藤生态农业发展股份有限公司、四川美悦农业科技有限公司符合上述优惠政策规定，享受减半征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税。

（3）增值税留抵退税：根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）政策规定：加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产

和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”(以下称制造业等行业)增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户，下同)，并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本公司、四川美丰实业有限公司、阆中双瑞能源有限公司、四川美丰高分子材料科技有限公司、四川欣泰丰商贸有限公司符合上述优惠政策规定，享受增值税留抵退税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,545.99	1,845.84
银行存款	1,162,364,650.47	659,328,091.19
其他货币资金	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,168,367,196.46	662,329,937.03
其中：存放在境外的款项总额	16,985,357.25	1,955,652.41

其他说明

注 1：期末银行存款中包括存放于中国石化财务有限责任公司成都分公司的 56,135,004.97 元。

注 2：货币资金使用受到限制的情况请见“本附注七、50”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	950,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融资产	950,000,000.00	800,000,000.00
合计	950,000,000.00	800,000,000.00

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	12,013,029.04	10,415,764.13
合计	12,013,029.04	10,415,764.13

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,513,571.92	100.00%	500,542.88	4.00%	12,013,029.04	10,849,754.30	100.00%	433,990.17	4.00%	10,415,764.13
其中：										
账龄组合	12,513,571.92	100.00%	500,542.88	4.00%	12,013,029.04	10,849,754.30	100.00%	433,990.17	4.00%	10,415,764.13
合计	12,513,571.92	100.00%	500,542.88	4.00%	12,013,029.04	10,849,754.30	100.00%	433,990.17	4.00%	10,415,764.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	12,513,571.92	500,542.88	4.00%
合计	12,513,571.92	500,542.88	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 √不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	433,990.17	246,095.16	179,542.45			500,542.88
合计	433,990.17	246,095.16	179,542.45			500,542.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

4、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

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	36,680,578.20	36.04%	28,013,466.42	76.37%	8,667,111.78	42,731,816.11	45.59%	29,770,643.23	69.67%	12,961,172.88

提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,103,001.12	63.96%	3,077,350.06	4.73%	62,025,651.06	50,997,978.28	54.41%	2,549,626.61	5.00%	48,448,351.67
其中：										
账龄组合	65,103,001.12	63.96%	3,077,350.06	4.73%	62,025,651.06	50,997,978.28	54.41%	2,549,626.61	5.00%	48,448,351.67
合计	101,783,579.32	100.00%	31,090,816.48		70,692,762.84	93,729,794.39	100.00%	32,320,269.84		61,409,524.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMB International Limited	13,554,354.85	13,554,354.85	100.00%	目前该客户生产经营已停止且资不抵债，回款可能性极低
四川绵竹川渝锌业有限责任公司	2,311,052.00	2,311,052.00	100.00%	该客户已欠款多年，回款具有不确定性
十九冶成都简州建材有限责任公司	1,480,947.78	1,480,947.78	100.00%	执行中
中铁十七局集团第一工程有限公司	14,436,760.17	7,218,380.09	50.00%	执行中
中铁一局集团有限公司第三工程分公司	4,897,463.40	3,448,731.70	70.42%	执行中
合计	36,680,578.20	28,013,466.42		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,251,659.06	2,530,066.36	4.00%
1-2 年	966,265.78	193,253.16	20.00%
2-3 年	885,076.28	354,030.51	40.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	65,103,001.12	3,077,350.06	

确定该组合依据的说明：

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

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,549,626.61		29,770,643.23	32,320,269.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,303,377.86		677,980.29	1,981,358.15
本期转回	775,654.41		2,435,157.10	3,210,811.51
2022 年 6 月 30 日余额	3,077,350.06		28,013,466.42	31,090,816.48

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,441,274.69
1 至 2 年	24,462,925.39
2 至 3 年	1,511,445.19
3 年以上	11,367,934.05
5 年以上	11,367,934.05
合计	101,783,579.32

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,320,269.84	1,981,358.15	3,210,811.51			31,090,816.48
合计	32,320,269.84	1,981,358.15	3,210,811.51			31,090,816.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中铁十二局集团第四工程有限公司	2,294,061.10	收到货款
十九冶成都简州建材有限责任公司	141,096.00	收到货款
合计	2,435,157.10	

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁十七局集团第一工程有限公司	14,436,760.17	14.18%	7,218,380.09
AMB International Limited	13,554,354.85	13.32%	13,554,354.85

中铁一局集团有限公司第三工程分公司	4,897,463.40	4.81%	3,448,731.70
中国石油天然气股份有限公司昆明润滑油销售分公司	3,809,357.21	3.74%	152,374.29
蒲城清洁能源化工有限责任公司	3,704,096.34	3.64%	185,204.82
合计	40,402,031.97	39.69%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,683,241.14	172,608,663.01
合计	14,683,241.14	172,608,663.01

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	215,683,191.78	96.71%	153,496,264.69	97.69%
1 至 2 年	3,705,459.89	1.66%	50,968.19	0.03%
2 至 3 年	634,981.71	0.28%	573,690.42	0.37%
3 年以上	3,000,000.00	1.35%	3,000,000.00	1.91%
合计	223,023,633.38		157,120,923.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	3,000,000.00	3 年以上	详见注释
合计	3,000,000.00		

注：该款项系关键专用设备预存款，一旦公司关键专用设备出现故障，该单位有义务在很短时间内完成维护设备，并使设备在规定时间内能正常运行。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	56,718,386.88	1 年以内	25.43%
苏美达国际技术贸易有限公司	22,612,180.00	1 年以内	10.14%
四川新四方肥业有限公司	17,911,651.37	1 年以内	8.03%
四川宏达股份有限公司	11,099,782.57	1 年以内	4.98%
国网四川省电力公司	10,906,142.12	1 年以内	4.89%
合计	119,248,142.94		53.47%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,893,815.96	4,843,826.58
合计	8,893,815.96	4,843,826.58

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	7,533,756.89	4,098,094.95
应收暂付款	1,857,073.76	1,305,297.73
合计	9,390,830.65	5,403,392.68

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	559,566.10			559,566.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	137,522.30			137,522.30
本期转回	200,073.71			200,073.71
2022 年 6 月 30 日余额	497,014.69			497,014.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,443,235.00
1 至 2 年	381,975.50
2 至 3 年	318,747.00
3 年以上	246,873.15
3 至 4 年	246,873.15
合计	9,390,830.65

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	559,566.10	137,522.30	200,073.71			497,014.69
合计	559,566.10	137,522.30	200,073.71			497,014.69

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油四川石化有限责任公司	保证金	1,855,000.00	1 个月	19.75%	0.00
中国铁路成都局集团有限公司	保证金	1,427,262.30	3 个月内	15.20%	0.00
中煤招标有限责任公司	保证金	800,000.00	3 个月内	8.52%	0.00
绵阳经开建设集团有限公司	其他垫付款	500,000.00	1 年以内	5.32%	25,000.00
德阳市住房公积金管理中心	保证金	298,500.00	2-3 年	3.18%	119,400.00
合计		4,880,762.30		51.97%	144,400.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	153,029,529.13	8,776,032.78	144,253,496.35	117,444,891.43	9,779,216.42	107,665,675.01
库存商品	127,578,263.51	216,684.64	127,361,578.87	138,858,123.36	1,548,809.90	137,309,313.46
发出商品	473,395.74		473,395.74	507,111.28		507,111.28

包装物	6,190,733.77	17,821.47	6,172,912.30	3,300,639.24	17,821.47	3,282,817.77
自制半成品	8,424,466.38		8,424,466.38	10,893,586.24		10,893,586.24
开发成本	83,141,412.33		83,141,412.33	77,299,907.48		77,299,907.48
合计	378,837,800.86	9,010,538.89	369,827,261.97	348,304,259.03	11,345,847.79	336,958,411.24

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,779,216.42			1,003,183.64		8,776,032.78
库存商品	1,548,809.90			1,332,125.26		216,684.64
包装物	17,821.47					17,821.47
合计	11,345,847.79			2,335,308.90		9,010,538.89

存货跌价准备计提说明：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	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	生产领用转销
库存商品		库存商品销售转销

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,454,611.93	1,068,020.34
增值税留抵税额	7,960,890.78	33,169,178.19
预缴企业所得税	509,481.78	13,104,446.43
其他		19,457.03
合计	10,924,984.49	47,361,101.99

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	19,247,064.99			464,496.09						19,711,561.08	
小计	19,247,064.99			464,496.09						19,711,561.08	
二、联营企业											
绵阳鑫港丰能源有限	13,081,779.58			3,264,712.14			2,400,000.00			13,946,491.72	

公司											
四川省天然气川东能源有限责任公司	27,209,751.03									27,209,751.03	
小计	40,291,530.61			3,264,712.14			2,400,000.00			41,156,242.75	
合计	59,538,595.60			3,729,208.23			2,400,000.00			60,867,803.83	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,903,860.36	5,903,860.36
合计	5,903,860.36	5,903,860.36

单位：元

被投资单位	在被投资单位持股比例%	账面余额				减值准备				本期现金红利
		期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
四川省什化股份有限公司		150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00	
四川天华股份有限公司		192,500.00			192,500.00					
重庆渝高科技股份有限公司		97,600.00			97,600.00					
四川省聚酯股份有限公司		59,300.00			59,300.00	59,300.00			59,300.00	
四川建设网有限责任公司	18.33	5,613,760.36			5,613,760.36					
合计		6,113,160.36			6,113,160.36	209,300.00			209,300.00	

12、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,297,958.68			29,297,958.68
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	29,297,958.68			29,297,958.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,898,890.48			5,898,890.48
2.本期增加金额	549,227.73			549,227.73
（1）计提或摊销	549,227.73			549,227.73
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,448,118.21			6,448,118.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,849,840.47			22,849,840.47
2.期初账面价值	23,399,068.20			23,399,068.20

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,766,964,750.83	1,809,454,941.20
合计	1,766,964,750.83	1,809,454,941.20

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	仪器仪表	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,296,800,460.12	255,772,386.74	783,783,145.82	1,558,926,012.82	33,263,740.62	50,112,965.35	3,978,658,711.47
2. 本期增加金额	30,090,631.41	335,190.14	10,465,881.02	21,370,716.90	465,822.98	1,833,215.56	64,561,458.01
（1）购置	19,682,292.44	335,190.14	10,465,881.02	16,850,863.23	465,822.98	1,833,215.56	49,633,265.37
（2）在建工程转入	10,408,338.97			4,519,853.67			14,928,192.64
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	350,510.55		73,931.62	678,954.52	14,801.85	147,723.02	1,265,921.56
（1）处置或报废	350,510.55		73,931.62			120,275.49	544,717.66
其他减少				678,954.52	14,801.85	27,447.53	721,203.90
4. 期末余额	1,326,540,580.98	256,107,576.88	794,175,095.22	1,579,617,775.20	33,714,761.75	51,798,457.89	4,041,954,247.92
二、累计折旧							
1. 期初余额	482,169,029.42	181,121,037.06	395,797,684.45	969,061,577.98	14,480,930.19	40,764,424.11	2,083,394,683.21
2. 本期增加金额	25,564,062.33	6,585,077.27	24,662,364.09	35,399,301.57	1,291,615.62	2,342,412.62	95,844,833.50
（1）计提	25,564,062.33	6,585,077.27	24,662,364.09	35,399,301.57	1,291,615.62	2,342,412.62	95,844,833.50
3. 本期减少金额	99,895.51		25,084.02	498,981.46	14,801.85	462,407.68	1,101,170.52
（1）处置或报废			25,084.02			101,986.21	127,070.23
其他减少	99,895.51			498,981.46	14,801.85	360,421.47	974,100.29
4. 期末余额	507,633,196.24	187,706,114.33	420,434,964.52	1,003,961,898.09	15,757,743.96	42,644,429.05	2,178,138,346.19
三、减值准备							
1. 期初余额	29,013,443.03	1,997,197.62	19,446,681.06	35,042,737.42	107,042.32	201,985.61	85,809,087.06
2. 本期增加金额	6,444,981.72		4,597,082.12				11,042,063.84
（1）计提	6,444,981.72		4,597,082.12				11,042,063.84
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 期末余额	35,458,424.75	1,997,197.62	24,043,763.18	35,042,737.42	107,042.32	201,985.61	96,851,150.90
四、账面价值							
1. 期末账面价值	783,448,959.99	66,404,264.93	349,696,367.52	540,613,139.69	17,849,975.47	8,952,043.23	1,766,964,750.83
2. 期初账面价值	785,617,987.67	72,654,152.06	368,538,780.31	554,821,697.42	18,675,768.11	9,146,555.63	1,809,454,941.20

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,909,223.50	6,429,397.62		479,825.88	原砂砖厂及糖果厂厂房
专用设备	27,511,624.28	14,859,037.45	11,537,635.38	1,114,951.45	多层共挤重载膜制袋机、塑料托盘生产线及尿素快速融溶槽等
机器设备	1,319,188.74	799,268.75	478,891.33	41,028.66	锤滚式粉碎机、塑料托盘生产线辅助设备等
仪器仪表	7,094.02	3,631.82	3,249.38	212.82	

（3） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美丰总部办公大楼	123,964,609.61	正在办理中
车用尿素厂房	1,136,543.83	正在办理中

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,946,256.98	38,640,724.81
工程物资	1,488,765.26	52,158.92
合计	42,435,022.24	38,692,883.73

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化肥分公司技术改造项目	2,209,180.73		2,209,180.73	17,477,280.88		17,477,280.88
科技公司技术改造项目	16,911,254.63		16,911,254.63	8,922,702.23		8,922,702.23
高分子产业园项目	15,843,141.87		15,843,141.87	8,780,796.54		8,780,796.54
零星工程	5,982,679.75		5,982,679.75	3,459,945.16		3,459,945.16
合计	40,946,256.98		40,946,256.98	38,640,724.81		38,640,724.81

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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
高分子材料产业园项目	406,000,000.00	8,780,796.54	24,987,460.41	17,925,115.08		15,843,141.87	8.32%	28.14%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	406,000,000.00	8,780,796.54	24,987,460.41	17,925,115.08		15,843,141.87	-	-	0.00	0.00	0.00%	-

（3） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,488,765.26		1,488,765.26	52,158.92		52,158.92
合计	1,488,765.26		1,488,765.26	52,158.92		52,158.92

15、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	270,199,187.92		26,510,700.00	10,782,282.33	307,492,170.25
2.本期增加金额				4,867.26	4,867.26
（1）购置				4,867.26	4,867.26
（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	270,199,187.92		26,510,700.00	10,787,149.59	307,497,037.51
二、累计摊销					
1.期初余额	78,264,757.99		20,762,100.11	8,834,953.71	107,861,811.81
2.本期增加金额	3,523,118.99		1,149,719.97	389,076.84	5,061,915.80
（1）计提	3,523,118.99		1,149,719.97	389,076.84	5,061,915.80

3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	81,787,876.98	0.00	21,911,820.08	9,224,030.55	112,923,727.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,411,310.94		4,598,879.92	1,563,119.04	194,573,309.90
2. 期初账面价值	191,934,429.93		5,748,599.89	1,947,328.62	199,630,358.44

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	55,282,539.87	8,292,556.94	51,063,489.81	7,897,418.11
信用损失准备	31,001,592.12	7,348,116.77	33,311,866.17	7,541,258.57
递延收益	11,782,608.80	1,767,391.32	12,944,969.00	1,941,745.35
其他	33,252,399.20	5,360,844.39	29,188,684.84	4,766,078.12
合计	131,319,139.99	22,768,909.42	126,509,009.82	22,146,500.15

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	7,426,244.13	1,113,936.62	7,426,244.13	1,113,936.62
其他	4,342,407.21	825,057.37	4,593,190.37	872,706.17
合计	11,768,651.34	1,938,993.99	12,019,434.50	1,986,642.79

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,768,909.42		22,146,500.15
递延所得税负债		1,938,993.99		1,986,642.79

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	99,658,268.28	109,808,765.02
信用损失准备	2,620.27	1,959.94
资产减值准备	50,169,653.23	46,300,745.01
递延收益	6,435,547.57	6,822,494.06
合计	156,266,089.35	162,933,964.03

（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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	56,149,370.20	56,149,370.20	
2023 年	8,392,158.20	8,198,245.85	
2024 年	8,105,192.34	9,159,863.38	
2025 年	11,691,769.53	19,791,263.92	
2026 年	15,319,778.01	16,510,021.67	
合计	99,658,268.28	109,808,765.02	

17、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	170,337,926.98	137,304,973.68
1 年以上	15,445,844.01	14,010,486.71
合计	185,783,770.99	151,315,460.39

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市居众装饰设计工程有限公司	1,277,822.45	工程款项尚未完成结算
合计	1,277,822.45	

18、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,131,704.60	67,360.00
合计	1,131,704.60	67,360.00

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	167,813,548.69	142,352,350.18
合计	167,813,548.69	142,352,350.18

20、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,457,806.57	266,145,067.37	242,280,873.41	117,322,000.53
二、离职后福利-设定提存计划	963,177.33	24,166,963.44	24,162,202.72	967,938.05
合计	94,420,983.90	290,312,030.81	266,443,076.13	118,289,938.58

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,181,756.94	215,413,766.95	200,469,424.97	88,126,098.92
2、职工福利费	48,293.54	15,695,091.71	14,436,955.25	1,306,430.00
3、社会保险费	553,131.74	11,844,971.28	11,845,264.63	552,838.39
其中：医疗保险费	188,970.51	10,103,537.18	10,103,843.42	188,664.27
工伤保险费	125,033.52	1,180,702.18	1,180,731.24	125,004.46
生育保险费	239,127.71	560,731.92	560,689.97	239,169.66
4、住房公积金	153,781.82	8,838,111.97	8,847,667.87	144,225.92
5、工会经费和职工教育经费	19,520,842.53	5,890,230.23	3,900,582.84	21,510,489.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳动保护费		8,462,895.23	2,780,977.85	5,681,917.38
合计	93,457,806.57	266,145,067.37	242,280,873.41	117,322,000.53

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	595,155.13	23,316,268.14	23,311,485.06	599,938.21
2、失业保险费	368,022.20	796,100.22	796,122.58	367,999.84
3、企业年金缴费		54,595.08	54,595.08	
合计	963,177.33	24,166,963.44	24,162,202.72	967,938.05

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,009,507.92	13,360,438.29
企业所得税	51,017,152.99	41,731,249.82
个人所得税	436,348.27	380,869.65
城市维护建设税	1,156,527.78	558,100.00
印花税	500,524.33	935,753.91
残疾人就业保障金	1,653,143.83	303,901.26
教育费附加	495,925.19	239,285.49
地方教育费附加	330,616.83	158,981.79
其他	464,192.96	348,574.94
合计	86,063,940.10	58,017,155.15

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	272,611.10	311,097.22
应付股利	1,317,692.50	1,317,692.50
其他应付款	39,426,967.87	31,844,508.37
合计	41,017,271.47	33,473,298.09

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	272,611.10	311,097.22
合计	272,611.10	311,097.22

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,317,692.50	1,317,692.50
合计	1,317,692.50	1,317,692.50

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过 1 年未支付应付股利的原因系对方未要求支付。

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,669,655.20	10,345,318.41
代收拆迁安置补偿款	5,288,872.96	5,288,872.96
代收暂付款	15,468,439.71	16,210,317.00
合计	39,426,967.87	31,844,508.37

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德阳市规划和建设局	5,288,872.96	代收的拆迁安置房补偿款，尚未结算完毕
中英人寿保险有限公司	3,016,915.80	代收代付的企业年金，尚未支付完毕
合计	8,305,788.76	

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	270,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的租赁负债		34,136.68
合计	270,000,000.00	200,034,136.68

其他说明：

（1）四川双瑞能源有限公司向中国进出口银行四川省分行借款 25,000.00 万元，由本公司为该笔借款提供连带责任担保，截至本期末，借款本金余额为 25,000.00 万元，其中：2022 年 9 月 15 日到期 20,000.00 万元，2023 年 4 月 22 日到期 5,000.00 万元。

（2）阆中双瑞能源有限公司从四川省天然气投资有限责任公司借入的国家开发银行股份有限公司贷款中重分类计入 2,000.00 万元。具体见“25、长期借款”。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提合同负债对应的增值税销项税	16,277,791.13	13,764,963.37
合计	16,277,791.13	13,764,963.37

25、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	20,000,000.00	90,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款：该笔借款系孙公司阆中双瑞能源有限公司自愿将低温储罐抵押给四川省天然气投资有限责任公司（尚未办理抵押登记），该笔借款仅用于元坝气田天然气储气调峰工程项目，由国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司与四川省天然气投资有限责任公司（系孙公司阆中双瑞公司股东、持股 30%）签订，该合同约定借款总额共计 14,500.00 万元，截至本期末，借款本金为 4,000.00 万元，其中有 2,000.00 万元重分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

长期借款和“23、一年内到期的非流动负债”利率区间在 1.20%至 3.70%之间。

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计信用损失准备	474,308.00	351,437.00	
合计	474,308.00	351,437.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

请见“本节十三、2、（1）资产负债表日存在的重要或有事项 7）”的说明。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,767,463.06	0.00	1,549,306.69	18,218,156.37	
合计	19,767,463.06	0.00	1,549,306.69	18,218,156.37	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1）供应链系统建设技改资金	42,857.14			14,285.72			28,571.42	与资产相关
2）合成氨项目节能技术改造	14,285.75			10,714.29			3,571.46	与资产相关
3）合成氨装置优化技改工程款	44,642.87			8,928.57			35,714.30	与资产相关
4）战略性新兴产品培育专项资金	1,415,357.16			84,642.86			1,330,714.30	与资产相关
5）旌阳区环保局拨付的专项资金	53,571.46			0.00			53,571.46	与资产相关
6）地震灾后恢复重建技改拨款	928,571.37			285,714.29			642,857.08	与资产相关

7）四川美丰合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目	1,857,142.87			0.00			1,857,142.87	与资产相关
8）搬迁扩能技改资金	7,680,000.01			548,571.43			7,131,428.58	与资产相关
9）合成氨尿素生产装置节能奖励款	2,407,826.09			350,574.53			2,057,251.56	与资产相关
10）进口设备贴息补助资金	4,323,208.34			245,875.00			4,077,333.34	与资产相关
11）高分子材料产业研究中心建设资金	800,000.00			0.00			800,000.00	与收益相关
12）高分子材料及科技孵化中心建设资金	200,000.00			0.00			200,000.00	与收益相关
合计	19,767,463.06			1,549,306.69			18,218,156.37	

其他说明：

1）遂宁市财政局、市经委据【遂市财建(2006)80 号】《关于下达四川省 2006 年第二批技术改造项目计划及资金的通知》拨付的全程供应链系统建设技改资金 400,000.00 元。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 14,285.72 元。

2）四川省财政厅、四川省经济委员会依据【川财建(2007)83 号】《关于下达 2007 年工业节能专项资金的通知》拨付给公司 300,000.00 元用于 CCR 法合成氨装置节能技术改造。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 10,714.29 元。

3）射洪县财政局拨给公司合成氨装置优化技改工程款 250,000.00 元。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 8,928.57 元。

4）根据省财政厅经信委[川财建(2011)360 号]《关于 2011 年大企业集团战略性新兴产品培育专项资金及项目计划的通知》和公司承诺的资金使用项目，累计拨付 2011 年战略性新兴产品培育专项资金 370 万元，该项目的名称是《合成氨/尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目》，公司承诺的资金使用项目为购置日产 500 吨合成氨装置直径 2200 全径激式氨合成塔设备，该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用，在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益。本期摊销金额为 84,642.86 元。

5）德阳市旌阳区财政局、环保局、规划局依据[德市财建(2011)78 号]《关于下达 2009 年度第三批和 2010 年度第一批市级环境保护专项资金预算的通知》拨付给公司 250,000.00 元，于 2012 年 1 月开始按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 0 元。

6）射洪县经济委员会(2009)42 号文件批复拨付给公司 4,000,000.00 元用于地震灾后恢复重建技改项目，分别于 2009 年 12 月、2010 年 10 月收到补助款 2,000,000.00 元。该项资金用于多层共挤食品膜续建项目，已于 2011 年 3 月投入使用，按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 285,714.29 元。

7）绵阳市经济和信息委员会[绵财建(2013)110 号]《关于下达 2013 年四川省第一批重点技术改造资金的通知》拨付给公司用于合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目资金 4,000,000.00 元。该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用，在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 0 元。

8）根据公司与绵阳市人民政府签订的《绵阳工业园搬迁建设投资协议》约定，由绵阳市人民政府下属市财政局从公司老厂区土地用地性质变更产生的增值净收益中的 60%，以搬迁补偿的形式支持公司的异地搬迁扩能技改。2015 年收到绵阳市财政局拨付的 1,536.00 万元，绵阳工业园已于 2014 年 6 月完工并投入使用，在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益，本期摊销金额为 548,571.43 元。

9）根据四川省财政厅[川财投(2016)171 号]《关于下达节能技术改造项目财政奖励清算资金的通知》，本公司收到拨付给公司改建一套日产 700 吨合成氨、1200 吨尿素生产装置资金 426.00 万元，该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用，在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益，本期摊销金额为 350,574.53 元。

10）阆中市财政局[阆财专(2016)926 号]《关于下达 2016 年进口贴息资金的通知》拨付给公司外经贸专项资金进口贴息项目 688.45 万元，2017 年实际拨付到位资金 344.45 万元，本期拨付到位资金 344.00 万元，该工程已于 2017 年 1 月完工并投入使用，在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益，本期摊销金额为 245,875.00 元。

11）根据射洪县人民政府、公司、四川大学签订的《关于共建“美丰高分子材料产业研究基地”合作协议》的规定，市、县给予公司项目经费支持 200 万元以上的平台科研及专项经费。按照合作协议约定的期限 3 年进行摊销，本期摊销金额为 0 元。

12）射洪市发展和改革局《关于转下达 2021 年省预算内基本建设投资计划的通知》（射发改发[2021]171 号）拨付给公司高分子材料及科技孵化中心的专项建设资金 20 万元。截至 2022 年 6 月，该项目尚未正式开展。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、−）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	585,723,752.00						585,723,752.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	603,482,889.87			603,482,889.87
其他资本公积	10,470,862.17			10,470,862.17
合计	613,953,752.04			613,953,752.04

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	-487,497.46	-993,693.94				-828,201.61	-165,492.33	-1,315,699.07

分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-487,497.46	-993,693.94				-828,201.61	-165,492.33	-1,315,699.07
其他综合收益合计	-487,497.46	-993,693.94				-828,201.61	-165,492.33	-1,315,699.07

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,762,973.91	19,654,871.91	12,126,939.66	27,290,906.16
合计	19,762,973.91	19,654,871.91	12,126,939.66	27,290,906.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号行业信息披露》中化工行业的披露要求，公司根据财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二章第八条“危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。”的规定提取安全生产费用，实际发生改造、维护安全防护设施设备支出等费用时，在安全生产费用项目列支。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	305,421,595.99			305,421,595.99
任意盈余公积	107,713,437.41			107,713,437.41
合计	413,135,033.40			413,135,033.40

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,785,663,123.49	1,216,716,685.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,785,663,123.49	1,216,716,685.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,963,337.70	208,393,794.04
应付普通股股利	99,531,969.62	
期末未分配利润	2,125,094,491.57	1,425,110,479.18

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,682,783,394.80	1,861,014,007.84	1,744,961,530.22	1,312,498,295.02
其他业务	46,167,353.32	37,371,275.01	33,291,058.62	25,429,457.19
合计	2,728,950,748.12	1,898,385,282.85	1,778,252,588.84	1,337,927,752.21

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,643,978.85	3,962,837.95
教育费附加	2,420,639.33	1,698,069.62
资源税	432,383.09	355,687.59
房产税	4,236,997.37	4,239,921.08
土地使用税	2,923,007.36	3,011,943.66
车船使用税	46,964.88	48,043.01
印花税	2,702,304.86	1,720,671.40
地方教育费附加	1,614,301.47	1,132,092.30
其他	442,256.27	932,840.44
合计	20,462,833.48	17,102,107.05

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,974,026.85	26,139,369.82
广告宣传费	1,957,916.35	2,581,741.91
差旅费	4,689,418.31	1,166,001.29
物料消耗	1,608,742.11	467,095.95
会务费	101,118.00	237,503.94
修理费	367,147.87	267,256.20
业务招待费	352,581.51	447,449.44
仓储费	687,176.52	51,174.37
折旧费	424,607.33	361,974.07
办公通讯费	142,842.05	208,156.18
车辆使用费	127,082.50	103,514.04
代理及销售服务费	556,515.96	575,855.74
其他	905,556.23	774,893.72
合计	40,894,731.59	33,381,986.67

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,442,658.78	90,400,448.35
修理费	23,355,602.74	9,011,764.18
折旧费	13,327,603.45	13,036,834.88
安全费用支出	19,780,483.45	10,035,188.02

日常办公费用	4,382,428.17	5,733,686.50
无形资产摊销	3,787,182.71	3,783,306.28
物业管理费	3,355,674.35	3,056,743.42
审计评估咨询费	1,109,406.54	911,405.64
车辆使用费	1,506,731.67	1,690,146.06
业务招待费	1,663,439.43	1,618,516.32
行政性收费	2,567,221.79	2,330,518.23
财产保险费	943,032.12	1,010,730.47
租赁费	998,769.13	1,113,617.55
广告费	131,163.85	178,721.40
其他等	1,665,889.60	1,287,699.93
合计	189,017,287.78	145,199,327.23

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,550,545.65	2,185,139.29
材料费用	102,889.39	649,520.52
其他	1,394,784.47	1,304,577.88
合计	4,048,219.51	4,139,237.69

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,098,236.43	9,009,811.44
减：利息收入	5,644,602.96	4,096,514.54
加：汇兑损失	-923,042.58	656,875.52
加：其他支出	195,797.54	171,989.58
合计	-1,273,611.57	5,742,162.00

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,989,430.53	2,003,231.59
税收优惠	12,206.48	64,853.46
个税手续费返还	78,978.64	211,500.00
合计	4,080,615.65	2,279,585.05

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,729,208.23	3,141,512.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,782,780.83	8,365,568.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,000.00

合计	17,511,989.06	11,509,080.89

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-62,551.41	-210,400.65
应收账款坏账损失	1,229,453.36	-435,285.58
应收票据坏账损失	-66,552.71	-104,427.21
其他	1,628.23	84,745.35
合计	1,101,977.47	-665,368.09

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-11,042,063.84	-3,469,260.78
合计	-11,042,063.84	-3,469,260.78

其他说明：

（1）随着国家对硝铵安全生产管控的升级，公司生产结晶硝铵存在安全隐患，故决定停止生产结晶硝铵产品。停产后，结晶硝铵生产装置涉及的资产组处于闲置状态，存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号--资产减值》有关规定，公司对该资产组进行了减值测试。经清理，该资产组资产净值 11,045,608.97 元，预计可回收金额为 3,545.13 元，计提资产减值准备 11,042,063.84 元。

（2）本次计提资产减值准备事项已经公司董事会审计委员会审议通过。因本次计提金额对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例未达到 10%，按照深交所《股票上市规则（2022 年修订）》规定，公司无需就该事项进行单独披露。

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-56,788.26	5,763,003.76
合计	-56,788.26	5,763,003.76

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	0.00
无需支付的款项	34,050.58	85,920.64	34,050.58
扣款及违约赔款收入	62,825.40	80,942.04	62,825.40
其他	2,502.95	345,279.31	2,502.95
合计	99,378.93	532,141.99	99,378.93

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,554.80	53,300.00	24,554.80
非流动资产毁损报废损失	19,723.20	368,175.32	19,723.20
其他	176,756.40	214,450.87	176,756.40
合计	221,034.40	635,926.19	221,034.40

47、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,374,820.78	32,747,177.76
递延所得税费用	-849,362.51	273,163.16
合计	85,525,458.27	33,020,340.92

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	588,890,079.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,333,511.86
子公司适用不同税率的影响	1,832,950.38
非应税收入的影响	885,852.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,526,856.40
所得税费用	85,525,458.27

48、现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各类经营性保证金	24,343,430.72	23,419,801.94
银行利息收入	5,042,309.12	4,053,178.79
收到政府补助款项	2,531,308.96	3,196,649.48
往来款及其他等	21,120,871.35	22,702,041.92
合计	53,037,920.15	53,371,672.13

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,335,484.13	9,412,211.74
公司经费（含办公费、差旅费、会议费、通讯等）	9,036,966.25	10,524,024.53
广告宣传费	2,482,665.16	1,386,378.62
车辆使用费	3,423,155.90	3,034,069.14
物业管理费	2,389,362.07	2,395,252.84
维修、水电费	2,401,123.89	1,808,441.72
审计评估费	1,121,033.00	1,061,061.40
业务招待费	2,046,733.23	2,223,410.67
租赁费	728,969.74	674,516.50
财产保险费	677,533.48	872,523.83
仓库经费	20,778.30	12,544.26
装卸费及劳务	1,997,880.17	2,841,250.55
研发支出	1,987,113.23	1,022,800.00
银行手续费	188,261.29	167,268.68
保证金、其他等	45,797,381.07	21,429,092.00
合计	76,634,440.91	58,864,846.48

（3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份		32,117,086.66
合计		32,117,086.66

49、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	503,364,620.82	217,052,931.70
加：资产减值准备	9,940,086.37	4,134,628.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,337,769.09	96,795,673.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,061,915.80	4,937,900.47
长期待摊费用摊销		
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）	56,788.26	-5,763,003.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,733.60	368,175.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,182,951.21	9,338,701.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,511,989.06	-11,509,080.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-622,409.27	-643,240.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-47,648.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,971,648.73	-68,459,549.50

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,848,542.96	-6,781,818.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	118,086,691.76	41,305,559.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	788,739,404.01	280,776,877.73
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,162,367,196.46	636,553,042.66
减：现金的期初余额	656,329,937.03	591,017,445.41
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	506,037,259.43	45,535,597.25

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,162,367,196.46	656,329,937.03
其中：库存现金	2,545.99	1,845.84
可随时用于支付的银行存款	1,162,364,650.47	659,328,091.19
三、期末现金及现金等价物余额	1,162,367,196.46	656,329,937.03

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	公司与建设银行开展生态链快贷业务，向其提供的风险缓释金，详见《关于与建设银行开展生态链快贷业务暨为客户提供买方信贷风险缓释担保的公告》（公告编号 2020-45）。截至本期末，该风险缓释金余额为 600 万元。
无形资产	58,962,504.15	四川省天然气投资有限责任公司（系孙公司阆中双瑞公司持股 30%股东方的实际控制人）申请取得了国家开发银行贷款 5,000 万元，因国家开发银行限定贷款用途为元坝气田天然气储气调峰工程项目使用，故四川省天然气投资有限责任公司于 2016 年 6 月 28 日将该笔贷款借给阆中双瑞公司，专项用于该项目，并约定将低温储罐作为抵押物抵押给四川省天然气投资有限责任公司（尚未办理抵押登记），该项目实际借款总额 5,000.00 万元。截至本期末，借款本金为 4,000 万元。
合计	64,962,504.15	

51、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,916,207.40

其中：美元	436,697.31	6.7114	2,930,850.15
欧元			
港币			
英镑	2,087,550.82	8.1365	16,985,357.25
应收账款			51,169,160.10
其中：美元	3,585,707.70	6.7114	24,065,118.66
欧元			
港币			
英镑	3,331,167.14	8.1365	27,104,041.44
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			22,474,064.16
其中：英镑	2,762,129.19	8.1365	22,474,064.16
预付账款			3,543,116.95
其中：英镑	435,459.59	8.1365	3,543,116.95
其他应付款			1,902,313.70
其中：英镑	233,800.00	8.1365	1,902,313.70

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

√适用 □不适用

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
TOPBLUE LIMITED	英国	英国	英磅	正常经营

52、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	1,549,306.69	其他收益	1,549,306.69
存量企业税收贡献奖励	1,240,000.00	其他收益	1,240,000.00
新增规模上台阶奖励 20 万元	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	694,556.84	其他收益	694,556.84
开门红奖励	55,567.00	其他收益	55,567.00
不停工不停产奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
能源高效奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
零星项目	91,185.12	其他收益	91,185.12
合计	4,080,615.65		4,080,615.65

（2） 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、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：

本期，公司一级子公司四川美丰农资化工有限责任公司下新设成立二级子公司四川美悦农业科技有限公司，四川美丰农资化工有限责任公司持股比例 100%，纳入合并报表范围。

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

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	
一级子公司						
四川美丰农资化工有限责任公司	成都市	成都市	贸易	99.85%		设立取得
四川美丰化肥有限责任公司	德阳市	德阳市	肥料制造	99.00%		设立取得
四川美丰实业有限公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产、销售，房地产开发	100.00%		设立取得
四川美丰复合肥有限责任公司	德阳市	德阳市	复合肥生产、销售	100.00%		设立取得
四川美利丰贸易有限责任公司	成都市	成都市	贸易	100.00%		设立取得
四川美能工程咨询有限公司	德阳市	德阳市	工程咨询	100.00%		设立取得
四川美丰加蓝环保科技有限责任公司	成都市	成都市	环保技术开发、技术咨询、化肥销售	100.00%		设立取得
四川双瑞能源有限公司	成都市	成都市	批发液化天然气、液化石油气	51.00%		设立取得
四川美丰化工科技有限责任公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产	100.00%		设立取得
四川美丰天然气投资有限公司	德阳市	德阳市	批发天然气	100.00%		设立取得
四川美丰高分子材料科技有限公司	射洪市	射洪市	新材料研发，包装物生产	100.00%		设立取得
四川美丰植物营养科技有限公司	长春市、德阳市	德阳市	技术研发，化肥贸易	51.00%		设立取得
二级子公司						
德阳美丰农资	德阳市	德阳市	批发、零售化		99.85%	设立取得

化工有限责任公司			肥、其他化工产品			
绵阳和泽化工有限公司	绵阳市	绵阳市	贸易		100.00%	设立取得
阆中双瑞能源有限公司	阆中市	阆中市	液化天然气、液化石油气生产、销售		35.70%	设立取得
四川常青藤生态农业发展股份有限公司	绵阳市	绵阳市	生态农业开发，化肥、农产品销售		99.85%	设立取得
Topblue Limited	英国	英国	贸易		83.33%	设立取得
四川欣泰丰商贸有限公司	射洪市	射洪市	化工原料生产		100.00%	设立取得
四川美悦农业科技有限公司	射洪市	射洪市	贸易		99.85%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1）四川美丰农资化工有限责任公司（以下简称美丰农资公司），是由公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。于 2004 年 11 月 16 日正式成立，注册资本为 5,000.00 万元，其中本公司出资 4,250.00 万元、占 85%；绵阳盛大农资有限责任公司出资 750.00 万元、占 15%。2007 年 10 月 16 日，绵阳盛大农资有限责任公司将其所持有的股权转让给本公司之子公司四川美丰化肥有限责任公司（转让价格确认依据：以 2007 年 9 月 25 日四川美丰农资公司净资产 67,750,392.47 元的 15%即 10,162,558.87 元作为受让原绵阳盛大农资有限责任公司持有对四川美丰农资公司 15%的股权）。至此，美丰农资公司股东变更为本公司和四川美丰化肥有限责任公司，其中本公司持股 85%，子公司四川美丰化肥有限责任公司持股 15%。2012 年 6 月，由本公司及本公司子公司按原持股比例对四川美丰农资公司合计增资 5,000.00 万元，增资完成后，四川美丰农资公司注册资本及实收资本变更为 10,000.00 万元。目前，该公司注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元，法定代表人为伍江涛，统一社会信用代码：915101067686094 97Q，营业期限为 2004 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日。

2）四川美丰化肥有限责任公司（以下简称美丰化肥公司），成立于 2005 年 7 月 19 日，是由公司和德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司共同投资设立的有限责任公司。目前，该公司注册资本及实收资本均为 8,000.00 万元，其中本公司出资 7,920.00 万元、占 99%；德阳市旌华产业投资发展有限公司出资 80.00 万元、占 1%。法定代表人为刘鑫，统一社会信用代码：915106007779044 04Q，营业期限为 2005 年 7 月 19 日至 2025 年 7 月 18 日。

3）四川美丰实业有限公司（以下简称美丰实业公司），是公司以绵阳分公司净资产 7,000.00 万元、货币资金 3,000.00 万元投资成立的全资子公司。于 2010 年 8 月 5 日正式成立，注册资本为 10,000.00 万元。目前，该公司注册资本为 15,000.00 万元，法定代表人为邓小冬，统一社会信用代码：915107005582441436，营业期限为 2010 年 8 月 5 日至长期。

4）四川美丰复合肥有限责任公司（以下简称美丰复合肥公司），是由公司投资设立的全资子公司。于 2010 年 1 月 25 日正式成立，注册资本为 100,000,000.00 元。2011 年，由本公司独家对美丰复合肥公司增资 123,371,417.24 元（其中：实物出资 112,874,744.44 元、土地使用权出资 10,496,672.80 元），该增资事项，已经 2011 年 12 月 2 日本公司第六届董事会第二十一次会议决议通过。增资完成后，美丰复合肥公司注册资本变更为 223,371,417.24 元，增资情况已经信永中和会计师事务所成都分所于 2011 年 12 月 20 日出具 XYZH/2011CDA3080 验资报告审验。目前，该公司注册资本及实收资本均为 223,371,417.24 元，法定代表人为伍江涛，统一社会信用代码：915106006991931751，营业期限为 2010 年 1 月 25 日至长期。

5）四川美利丰贸易有限责任公司（以下简称美利丰贸易公司），是由公司出资成立的全资子公司。于 2012 年 6 月 15 日正式成立，注册资本 3,000.00 万元。目前，该公司注册资本及实收资本均为 3,000.00 万元，法定代表人为伍江涛，统一社会信用代码：915101045972810 51H，营业期限为 2012 年 6 月 15 日至永久。

6）四川美能工程咨询有限公司（以下简称美能工程咨询公司），是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 1 月 10 日正式成立，注册资本 200.00 万元，上述出资已经四川天一会计师事务所[川天一会验字（2012）第 D-051 号]验证。目前，该公司注册资本及实收资本均为 200.00 万元，法定代表人为陶家明，统一社会信用代码：91510600060327216D，营业期限为 2013 年 1 月 10 日至永久。

7）四川美丰加蓝环保科技有限责任公司（以下简称美丰加蓝环保科技公司），是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 5 月 15 日正式成立，注册资本 3,000.00 万元，上述出资已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验（2013）第 4 号]验证。目前，该公司注册的资本及实收资本均为 3,000.00 万元，法定代表人为伍江涛，统一社会信用代码：91510100066995784D，营业期限为 2013 年 5 月 15 日至永久。

8）四川双瑞能源有限公司（以下简称双瑞能源公司），是由公司与中国石化四川天然气有限责任公司共同出资成立的有限公司，于 2013 年 5 月 7 日正式成立，注册资本 12,000.00 万元，其中公司出资 6,120 万元、占 51%，中国石化四川天然气有限公司出资 5,880 万元、占 49%，上述出资已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验（2013）第 6 号]验证。目前，该公司注册资本及实收资本均为 12,000.00 万元，法定代表人为闵晓松，统一社会信用代码：915101000669852520，经营期限为 2013 年 5 月 7 日至 2033 年 5 月 6 日。

9）四川美丰化工科技有限责任公司（以下简称美丰化工科技公司），是由公司出资成立的全资子公司。于 2014 年 6 月 20 日正式成立，注册资本 20,000.00 万元，资本分期出资到位。目前，该公司注册资本及实收资本均为 91,875.51 万元，法定代表人为胥宏，统一社会信用代码：915107003093531708，经营期限 2014 年 6 月 20 日至永久。

10）四川美丰天然气投资有限公司（以下简称天然气投资公司），是由公司出资成立的全资子公司。于 2014 年 5 月 13 日正式成立，注册资本 10,000.00 万元。目前，该公司注册资本为 10,000.00 万元、实收资本为 5,552.05 万元，法定代表人为荆曦，统一社会信用代码：91510600099381033U，经营期限 2014 年 5 月 13 日至长期。

11）四川美丰高分子材料科技有限公司（以下简称高分子材料公司），是由公司出资成立的全资子公司。于 2019 年 12 月 2 日正式成立，注册资本 600.00 万元。目前，该公司注册资本为 24,053.76 万元，实收资本 21,413.07 万元，法定代表人为杨德奎，统一社会信用代码：91510922MA69830T51，经营期限 2019 年 12 月 2 日至长期。

12）四川美丰植物营养科技有限公司（以下简称植物营养公司），是由公司、吉林贝盈生物科技有限公司共同出资设立，于 2021 年 10 月 20 日正式成立，注册资本 2,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该公司实收资本 1,000.00 万元，法定代表人为刘心强，统一社会信用代码：91510603MA6AC4KT8Y，经营期限 2021 年 10 月 20 日至长期。

13）德阳美丰农资化工有限责任公司（以下简称德阳美丰农资公司），是由四川美丰农资公司出资成立的有限责任公司。于 2011 年 6 月 3 日正式成立，注册资本 300.00 万元，以上出资已经四川曙光会计师事务所[川曙会验（2011）第 15 号]验证。目前，该公司注册资本及实收资本均为 300.00 万元，法定代表人为张子辉，统一社会信用代码：915106005752898026，经营期限为 2011 年 6 月 3 日至 2031 年 6 月 2 日。

14）绵阳和泽化工有限公司（曾用名：绵阳和泽硝铵销售有限公司），是由子公司美丰实业公司出资成立的有限责任公司，于 2013 年 4 月 8 日正式成立，注册资本 1,000.00 万元，已经四川富乐会计师事务所有限责任公司[川富会验（2013）084 号]验证。2015 年 1 月，美丰实业公司将其持有的绵阳和泽硝铵销售有限公司 100%股权全部转让给美丰化工科技公司。2021 年 4 月 25 日，该公司更名为绵阳和泽化工有限公司。目前，该公司注册资本及实收资本均为 1,000.00 万元，法定代表人为罗元超，统一社会信用代码：91510700064498311H，经营期限为 2013 年 4 月 8 日至永久。

15）阆中双瑞能源有限公司（以下简称阆中双瑞公司），是由子公司双瑞能源公司和四川省天然气川东能源有限责任公司共同投资成立的有限责任公司，于 2013 年 10 月 17 日正式成立，注册资本 15,000.00 万元，其中双瑞能源公司出资 10,500.00 万元、占 70%，四川省天然气川东能源有限责任公司出资 4,500.00 万元、占 30%。根据阆中双瑞公司的章程规定，注册资本由股东分三次缴纳。目前，该公司注册资本及实收资本均为 15,000.00 万元，法定代表人闵晓松，统一社会信用代码：91511381080710511A，经营期限为 2013 年 10 月 17 日至长期。

16）四川常青藤生态农业发展股份有限公司（以下简称常青藤农业公司），是由公司子公司美丰复合肥公司等单位发起设立的股份有限公司。于 2014 年 5 月 7 日正式成立，注册资本 300.00 万元。2015 年 1 月，美丰复合肥公司将其持有的常青藤农业公司 100%股权全部转让给四川美丰农资公司。目前，该公司注册资本为 300.00 万元、实收资本为零，法定代表人张子辉，经营期限为 2014 年 5 月 7 日至永久。

17）TopBlue Limited，是由四川美丰加蓝环保科技有限责任公司和 AMB 国际有限责任公司共同出资组建的境外公司，TopBlueLimited 注册资本 100 万英镑，其中：美丰加蓝环保科技公司出资 70 万英镑、占比 70%，AMB 国际有限责任公司出资 30 万英镑、占比 30%，注册地在英国。依据双方于 2016 年 8 月 8 日签订的《增资扩股协议书》，由美丰加蓝环保科技公司单方增资 80 万英镑，注册资本变更为 180 万英磅。目前该公司注册资本为 180 万英镑（其中美丰加蓝环保科技公司持有 83.33%股份）、实收资本为 180 万英镑。

18）四川欣泰丰商贸有限公司（以下简称欣泰丰商贸公司），于 2014 年 6 月 12 日正式成立。目前，该公司注册资本、实收资本为 1,849.47 万元，法定代表人为杨德奎，统一社会信用代码：91510922309326252N，经营期限 2014 年 6 月 12 日至长期。

19）四川美悦农业科技有限公司，是由四川美丰农资公司出资成立的有限责任公司，于 2022 年 2 月 16 日正式成立。目前，该公司注册资本 500 万元，法定代表人为张子辉，统一社会信用代码：91510922MA7HXFKQ62，经营期限 2022 年 2 月 16 日至无固定期限。

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川美丰农资化工有限责任公司	0.15%	24,764.43		345,760.25
四川美丰化肥有限责任公司	1.00%	2,531.55		829,302.91
四川双瑞能源有限公司	49.00%	34,223,569.19		137,924,773.75
阆中双瑞能源有限公司	30.00%	26,333,978.44		105,543,185.85
TOPBLUELIMITED	16.67%	3,853,278.73		4,523,958.18
四川美丰植物营养科技有限公司	49.00%	-36,839.22		4,730,781.37

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川美丰农资化工有限责任公司	351,966,429	25,221,712.03	377,188,141.55	146,311,296.90	474,308.00	146,785,604.90	305,163,024.28	26,355,294.52	331,518,318.80	117,273,967.69	351,437.00	117,625,404.69
四川美丰化肥有限责任公司	61,526,405.25	21,457,017.43	82,983,422.68	53,131.48		53,131.48	61,331,067.35	21,459,134.71	82,790,202.06	113,066.35		113,066.35
四川双瑞	330,101,702.99	436,731,304.86	766,833,007.85	353,400,764.09	24,077,333.34	377,478,097.43	180,154,353.96	455,877,915.73	636,032,269.69	250,864,742.59	94,323,208.34	345,187,950.93

能源有限公司												
阆中双瑞能源有限公司	259,452,029.51	407,113,809.97	666,565,839.48	288,345,292.15	24,077,333.34	312,422,625.49	117,111,639.15	426,144,616.44	543,256,255.57	234,902,355.87	44,323,208.34	279,225,564.21
TOPBLUELIMITED	56,520,517.63	5,830,976.02	62,351,493.65	34,388,114.83	825,057.37	35,213,172.20	26,101,509.21	6,526,356.66	32,627,865.87	26,738,193.71	872,706.17	27,610,899.88
四川美丰植物营养科技有限公司	37,494,627.43	51,458.90	37,546,086.33	27,892,028.44		27,892,028.44	14,076,081.93		14,076,081.93	6,676,841.96		6,676,841.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川美丰农资化工有限责任公司	1,195,461,493.02	16,509,622.54	16,509,622.54	-2,868,583.33	763,180,106.47	17,513,262.03	17,513,262.03	18,242,950.20
四川美丰化肥有限责任公司	371,681.40	253,155.49	253,155.49	95,337.90	283,185.85	179,356.50	179,356.50	30,933.29
四川双瑞能源有限公司	735,632,205.88	96,177,997.19	96,177,997.19	193,603,666.09	345,786,206.12	13,078,179.55	13,078,179.55	-36,470,286.78
阆中双瑞能源有限公司	696,963,936.33	87,779,928.14	87,779,928.14	28,530,403.06	333,994,505.96	13,338,280.16	13,338,280.16	27,614,754.92
TOPBLUELIMITED	79,287,020.29	23,115,049.40	22,121,355.46	16,190,477.95	25,772,996.03	1,142,135.13	1,705,583.93	4,358,412.96
四川美丰植物营养科技有限公司	33,026,549.12	-75,182.08	-75,182.08	12,622,257.96				

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1)四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产销售二氧化碳气体	50.00%		权益法核算
2)四川省天然气川东能源有限责任公司	四川南充	四川南充	能源项目投资、建设		25.00%	权益法核算
3)绵阳鑫港丰能源有限公司	绵阳市	四川绵阳	能源项目经营		40.00%	权益法核算
4)AMBInternationalLimited	香港	香港	贸易		33.33%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1）四川美丰梅塞尔气体产品有限公司（以下简称梅塞尔公司），系公司与梅塞尔格里斯海姆（中国）投资有限公司于 2013 年 1 月 15 日签署《合作协议》并共同投资设立的合资公司。该公司投资总额 6,000.00 万元，注册资本 3,000.00 万元，其中公司出资 1,500.00 万元、占比 50%。

2）四川省天然气川东能源有限责任公司（以下简称川东能源公司），是由四川双瑞能源有限公司、四川省天然气投资有限责任公司和阆中古城文化旅游发展有限公司共同投资成立的有限责任公司。于 2013 年 8 月 28 日正式成立，取得南充市阆中工商局核发的注册号为 511381000040168 之企业法人营业执照。成立时的注册资本为 7,000.00 万元，其中子公司四川双瑞能源有限公司出资 1,750 万元、占比 25%，四川省天然气投资有限责任公司出资 4,200 万元、占 60%，阆中古城文化旅游发展有限公司出资 1050 万元、占 15%。现该公司注册资本及实收资本均为 7,000.00 万元。

3）绵阳鑫港丰能源有限公司（以下鑫港丰公司）是由子公司天然气投资公司、绵阳港华燃气有限公司和成都蓝慧川科技有限公司三方共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 10 月 20 日正式成立。成立时的注册资本 1000 万元，其中天然气投资公司出资 400 万元、占比 40%，绵阳港华燃气有限公司出资 400 万元、占比 40%，成都蓝慧川科技有限公司出资 200 万元、占比 20%。目前，该公司注册资本及实收资本均为 1,000 万元。

4）AMB International Limited（以下简称 AMB 公司），是由本公司子公司四川美利丰贸易有限责任公司与 SeasonMaxLimited 共同出资成立的合资公司，注册资本为 5,850.00 万港币，其中美利丰贸易公司出资 1,950.00 万港币、占 33.33%；SeasonMax 出资 3,900.00 万港币、占 66.67%。AMB 公司于 2012 年 7 月 11 日在香港正式注册，注册证书编号为 1771885。2016 年，美利丰贸易公司将持有的 AMB 公司股权转让给美丰加蓝环保公司。

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	梅塞尔公司	梅塞尔公司
流动资产	17,480,929.83	13,829,234.90
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	32,380,350.92	34,113,992.25
资产合计	49,861,280.75	47,943,227.15
流动负债	10,417,876.87	9,449,097.18

非流动负债		
负债合计	10,417,876.87	9,449,097.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	39,443,403.88	38,494,129.97
按持股比例计算的净资产份额	19,721,701.94	19,247,064.99
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	19,721,701.94	19,247,064.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,443,392.74	17,060,539.32
财务费用	-12,928.16	164,039.58
所得税费用		3,431.81
净利润	928,992.17	510,386.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	928,992.17	510,386.34
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	川东能源公司	鑫港丰公司	川东能源公司	鑫港丰公司
流动资产	30,370,631.93	38,062,387.00	23,009,937.56	32,496,105.01
非流动资产	144,574,232.79	861,081.51	141,539,304.57	903,365.31
资产合计	174,944,864.72	38,923,468.51	164,549,242.13	33,399,470.32
流动负债	26,611,442.39	4,057,239.16	17,562,157.49	695,021.33
非流动负债	40,042,415.58		36,296,000.00	
负债合计	66,653,857.97	4,057,239.16	53,858,157.49	695,021.33
少数股东权益	1,854,513.46		1,852,080.54	
归属于母公司股东权益	106,436,493.29	34,866,229.35	108,390,016.78	32,704,448.99
按持股比例计算的净资产份额	27,209,751.03	13,946,491.72	27,209,751.03	13,081,799.58
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,209,751.03	13,946,491.72	27,209,751.03	13,081,799.58
存在公开报价的联营				

企业权益投资的公允价值				
营业收入	489,199,044.81	43,957,512.37	286,536,637.86	38,319,206.95
净利润	-1,849,811.86	8,161,780.36	378,409.26	6,980,744.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,849,811.86	8,161,780.36	378,409.26	6,980,744.98
本年度收到的来自联营企业的股利		2,400,000.00		2,400,000.00

十、与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）汇率风险。本公司承受汇率风险主要与美元、英镑有关，除本公司下属从事贸易的子公司及境外经营实体分别以美元和英磅进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金–美元	436,697.31	436,675.23
货币资金-英镑	2,087,550.82	227,232.34
应收账款–美元	3,585,707.70	2,019,601.70
应收账款–英镑	3,331,167.14	1,932,247.96
预付账款–英镑	435,459.59	31,401.99
应付账款-英镑	2,762,129.19	1,158,243.56
其他应付款-英镑	233,800.00	204,000.09

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。此类风险是由于公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

（2）利率风险。本公司贷款利率在中国人民银行基准贷款利率略有浮动，基于目前国家宏观政策，人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

2、信用风险

于 2022 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：40,402,031.97 元。

3、流动风险

流动风险是公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
应付账款	185,783,770.99	185,783,770.99	175,862,735.05	9,921,035.94
其他应付款	41,017,271.47	41,017,271.47	20,698,375.14	20,318,896.33
一年内到期的非流动负债	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
小计	516,801,042.46	516,801,042.46	466,561,110.19	50,239,932.27

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			950,000,000.00	950,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			950,000,000.00	950,000,000.00
（1）债务工具投资			950,000,000.00	950,000,000.00
（三）其他权益工具投资			6,113,160.36	6,113,160.36
持续以公允价值计量的负债总额			956,113,160.36	956,113,160.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表对公允价值的最佳估计。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	成都市	能源矿产地质勘查	10,500.00 万元	12.30%	12.30%

本企业的母公司情况的说明

控股股东的注册资本及其变化

单位：元

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数（股）		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	72,053,552	72,053,552	12.30	12.30

本企业最终控制方是国务有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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十二、3、本企业合营和联营企业情况。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	合营企业，本公司持有其 50%的股权
四川省天然气川东能源有限责任公司	联营企业，本公司之控股子公司四川双瑞持有其 25%的股权
AMBInternationalLimited	联营企业，本公司之全资子公司美丰加蓝环保持有其 33.33%的股权
绵阳鑫港丰能源有限公司	联营企业，本公司之子公司持有其 40%的股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	受同一实际控制人控制
四川华星天然气有限责任公司罗浮山会议中心	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司华南招标中心重庆分部	受同一实际控制人控制

中国石化国际事业有限公司南京招标中心	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	受同一实际控制人控制
中国石化集团重庆川维化工有限公司	受同一实际控制人控制
中国石化润滑油有限公司北京分公司	受同一实际控制人控制
中国石化财务有限公司成都分公司	受同一实际控制人控制
四川华星天然气有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都创意压缩天然气有限公司	受同一实际控制人控制
中石化第四建设有限公司	受同一实际控制人控制
四川祥云投资有限公司	受同一实际控制人控制
四川石化雅诗纸业有限公司	受同一实际控制人控制
四川美青化工有限公司	该公司高管担任本公司董事
四川美丰教育基金会	本公司是其主要发起人之一
吉林贝盈生物科技有限公司	子公司持股 5%以上的股东

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	天然气采购	454,803,598.90	797,118,300.00	否	380,635,809.50
四川省天然气川东能源有限责任公司	天然气采购	566,572,025.75			265,554,951.33
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	购买 CO_2	1,168,029.51	1,521,000.00	否	1,114,050.82
中国石化销售股份有限公司重庆永川石油分公司	采购 LNG	601,168.40			138,976.00
中国石化销售股份有限公司四川德阳石油分公司	采购油品原材料	590,380.69	1,250,000.00	否	490,743.70
合计		1,023,735,203.25			647,934,531.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	销售商品	310,601.77	2,102,538.06
中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	销售商品		397,883.19
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	销售商品	24,806,576.15	2,099,089.91
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	销售商品	254,434,634.73	138,247,114.84
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	销售商品	57,556,560.46	9,525,841.28
成都创意压缩天然气有限公司	销售商品		7,476,043.11

四川省天然气川东能源有限责任公司	销售商品	14,213.07	558,708.16
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	销售商品	4,484,356.34	5,565,525.69
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	提供无形资产使用权	622,645.12	
绵阳鑫港丰能源有限公司	销售商品	16,279,680.23	7,272,651.50
绵阳鑫港丰能源有限公司	提供技术咨询劳务	33,962.26	
四川美青化工有限责任公司	销售商品	2,845,202.89	208,991.15
四川祥云投资有限公司	销售商品	1,007,920.36	814,804.97
四川石化雅诗纸业有限公司	销售商品	768,477.85	509,452.63
合计		363,164,831.23	174,778,644.49

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中石化西南石油工程有限公司固井分公司	房屋	908,256.88	1,362,385.32

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川双瑞能源有限公司	200,000,000.00	2020年09月15日	2024年09月15日	否
四川双瑞能源有限公司	50,000,000.00	2021年04月22日	2025年04月22日	否

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	1,366,296.00	1,296,940.21

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	1,206,910.25	48,276.41	638,979.95	25,559.20
应收账款	中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司			1,875,860.00	75,034.40
应收账款	中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司			738,371.00	29,534.84

预付款项	中国石化销售股份有限公司重庆永川石油分公司	1,398,831.60			
应收账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	2,787,040.63	350,260.95	3,035,498.18	529,474.83
应收账款	四川祥云投资有限公司	192,149.98	7,686.00	157,150.00	6,286.00
应收账款	四川美青化工有限公司	733,589.41	29,343.58	804,935.40	32,197.42
应收账款	AMB International Limited	13,554,354.85	13,554,354.85	12,876,374.56	12,876,374.56
其他应收款	中国石化国际事业有限公司南京招标中心	127,678.00	25,535.60	127,678.00	50,833.18
其他应收款	中国石化润滑油有限公司华北分公司			148,900.00	29,780.00
预付款项	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	56,718,386.88		51,303,149.01	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中石化第四建设有限公司	242,067.49	242,067.49
应付账款	中国石化集团南京设计院	180,000.00	180,000.00
应付账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	272,526.90	45,934.98
应付账款	四川省天然气川东能源有限责任公司	44,624,763.01	5,292,737.26
预收款项	绵阳鑫港丰能源有限公司	1,722,146.49	2,086,316.67
预收款项	中国石化销售股份有限公司四川石油分公司		469,232.28
预收款项	中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	6,222,461.00	
预收款项	中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司	862,413.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期，公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1）本公司与贵州青利集团有限公司股权转让纠纷事项

2014 年 4 月，本公司以贵州青利集团有限公司（曾用名：贵州青利集团股份有限公司，以下简称“贵州青利”）未支付股权转让款、未承担连带保证责任向德阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令贵州青利支付约定款项及滞纳金、违约金合计 4,433.06 万元。2014 年 11 月，本公司与贵州青利达成司法调解。2015 年 7 月，本公司向德阳市中级人民法院申请强制执

行，因不具备执行条件，执行程序中止。2019 年 2 月，德阳市中级人民法院受理本公司提交的恢复强制执行申请。截止本报告日，该项诉讼处于执行中。

由于该诉讼涉及的长期股权投资，本公司已在 2013 年度进行了会计处理，确认了相应的股权转让损失；涉及的应收账款，本公司已在 2013 年度进行了核销处理。因此，该诉讼不会对本公司的未来损益造成损失。

2）子公司与 AMB International Limited 的买卖合同纠纷事项

2017 年 11 月，子公司四川美丰加蓝环保科技有限责任公司以 AMB International Limited 未清偿所欠货款 2,019,601.7 美元（按起诉当日汇率折合人民币约 13,288,979.18 元）为由向成都高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求被告清偿货款、赔偿利息损失。2019 年 7 月，一审判决四川美丰加蓝环保科技有限责任公司胜诉，并以公告方式送达。同年 12 月，一审判决生效，成都高新技术产业开发区人民法院受理四川美丰加蓝环保科技有限责任公司提交的执行申请。因暂未查找到可供执行财产，成都高新技术产业开发区人民法院决定终结本次执行。截至报告日，四川美丰加蓝环保科技有限责任公司已就该纠纷在香港高等法院获得胜诉判决，并委托代理机构启动追债程序。

该案涉及的应收账款，本公司已全额计提坏账准备。因此，该诉讼不会对本公司的未来损益形成损失。

3）子公司与十九冶成都简州建材有限责任公司合同纠纷案

2021 年 11 月，子公司美利丰公司向简阳市人民法院提交诉讼材料，诉求十九冶成都简州建材有限责任公司偿还货款及相关利息合计 1,822,043.78 元。2021 年 12 月 9 日，该案开庭审理，后达成民事调解书。截至报告日，因十九冶成都简州建材有限责任公司未履行民事调解书约定，美利丰公司申请强制执行，并提交《追加被执行人申请书》，追加该公司全部五个股东足额出资责任。

该案涉及的应收账款，本公司已全额计提信用损失准备，并计入 2021 年度损益，具体请见“本附注七、4”。

4）子公司与中铁十七局集团第一工程有限公司的合同纠纷事项

2021 年 11 月，子公司美利丰公司向成都市锦江区人民法院提交诉讼材料，诉求中铁十七局集团第一工程有限公司支付所欠货款 14,436,760.17 元元。后该案移送山西太原铁路运输法院管辖，并作出生效判决，美利丰公司胜诉，已进入强制执行阶段。

该案涉及的应收账款，公司为该案涉及的应收账款预计信用损失准备 7,218,380.09 元。

5）子公司与中铁一局集团有限公司第三工程分公司合同纠纷案

2021 年 10 月，子公司美利丰公司向宝鸡市渭滨区人民法院提交诉讼材料，诉求中铁一局集团第三工程分公司支付所欠货款 6,897,463.40 元。后该案移送西安市碑林区法院管辖，并作出生效判决，美利丰公司胜诉。中铁一局集团有限公司第三工程分公司与美利丰公司达成民事调解书，于 2022 年 7 月 18 日、29 日向美利丰公司支付欠款，该案执行终结。相应计提的信用损失准备 3,448,731.70 元，于应收款项收回时全额冲回。

6）本公司与参股公司四川建设网有限责任公司股权回购纠纷事项

四川建设网有限责任公司是本公司的参股公司，本公司现持有其股权 18.3305%。自 2016 年至今，四川建设网有限责任公司连续五年盈利，但从未进行分红。2021 年 4 月、5 月，本公司两次发函四川建设网有限责任公司，要求其根据《公司法》规定回购本公司所持股权，双方经协商未达成一致。2021 年 6 月 1 日，本公司向成都市中级人民法院提起股份回购纠纷诉讼，请求判令四川建设网有限责任公司回购本公司所持股权，诉讼金额 5,209.93 万元。2021 年 8 月 27 日，本案开庭审理。2022 年 8 月 5 日，公司收到北京康达（成都）律师事务所转来成都市中级人民法院下达的《民事判决书》，判决书内容详见公司于 2022 年 8 月 9 日发布的《关于收到法院民事判决书的公告》（公告编号：2022-49）。截至本报告日，公司已向四川省高级人民法院提起上诉，具体情况详见公司于本报告日同期发布的《关于收到法院民事判决书的进展公告》（公告编号：2022-57）。本诉讼案件二审尚未正式开庭审理，判决结果尚具有不确定性，目前暂无法预计对公司期后利润的影响。

7）为开展生态链快贷业务提供风险缓释金涉及计提信用损失准备事项

2022 年上半年，本公司与中国建设银行德阳分行合作开展生态链快贷业务，由中国建设银行德阳分行向本公司的经销商客户提供授信贷款，本公司为该类贷款提供贷款本金 10%的风险缓释金；本公司协助银行对经销商客户进行征信调查，获批后的贷款采取受托支付方式直接支付到本公司账户，还款由经销商客户偿还给银行。在该种业务模式下，本公司需承担经销商客户未能到期还款的风险，故本公司对该类贷款担保计提信用损失准备。以逾期天数为计提基准，按照未逾期 1%，逾期 30 天以内 40%，逾期超过 30 至 60 天 80%，超过 60 天 100%的比例，计提信用损失准备。

截至 2022 年 6 月末，本公司提供担保的上述贷款本金余额为 4,743.08 万元，报告期未发生贷款本息逾期情况。

8）截至报告日，本公司还涉及一些日常经营中未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼，不过本公司相信任何因这些诉讼引致的负债都不会对本公司的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本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。基于管理的 目的，本公司根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分各 3 个经营分部：化学肥料及化工制造、贸易及其他、 天然气供应。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化学肥料制造业	天然气供应	贸易及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,822,481,026.25	722,792,831.16	1,787,812,808.22	-1,604,135,917.51	2,728,950,748.12
营业费用	1,404,715,487.71	671,183,024.29	1,742,408,515.67	-1,666,772,284.03	2,151,534,743.64
其中：营业成本	1,230,012,144.06	591,256,075.88	1,680,118,405.06	-1,603,001,342.15	1,898,385,282.85
分部营业利润	417,765,538.54	51,609,806.87	45,404,292.55	62,636,366.52	577,416,004.48
资产总额	5,894,328,244.61	843,713,276.93	996,851,712.52	-2,790,082,861.64	4,944,810,372.42
负债总额	1,051,857,776.39	383,682,406.30	312,113,945.32	-821,516,420.63	926,137,707.38

上年同期分部信息：

单位：元

项目	化学肥料制造业	天然气供应	贸易及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,304,668,489.46	347,016,439.91	1,304,858,287.14	-1,178,290,627.67	1,778,252,588.84
营业费用	1,108,710,980.87	359,278,503.17	1,279,641,109.36	-1,204,138,020.55	1,543,492,572.85
其中：营业成本	975,316,101.50	315,685,240.71	1,224,813,956.26	-1,177,887,546.26	1,337,927,752.21
分部营业利润	195,957,508.59	-12,262,063.26	25,217,177.78	25,847,392.88	234,760,015.99
资产总额	5,266,353,404.03	609,297,818.11	802,084,652.63	-2,693,343,585.56	3,984,392,289.21
负债总额	965,778,161.23	382,587,076.17	293,683,975.78	-818,302,632.44	823,746,580.74

（3） 其他说明

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接如下

单位：元

项目	2022 年上半年	2021 年上半年
分部营业利润	577,416,004.48	234,760,015.99
加：其他收益	4,080,615.65	2,279,585.05
投资收益	17,511,989.06	11,509,080.89
信用减值损失	1,101,977.47	-665,368.09
资产减值损失	-11,042,063.84	-3,469,260.78
资产处置收益	-56,788.26	5,763,003.76
营业利润	589,011,734.56	250,177,056.82

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,399,586.86	100.00%	334,762.80	13.95%	2,064,824.06	5,520,709.98	100.00%	628,883.30	11.39%	4,891,826.68
其中：										
账龄组合	2,399,586.86	100.00%	334,762.80	13.95%	2,064,824.06	5,520,709.98	100.00%	628,883.30	11.39%	4,891,826.68
合计	2,399,586.86	100.00%	334,762.80	13.95%	2,064,824.06	5,520,709.98	100.00%	628,883.30	11.39%	4,891,826.68

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,399,586.86	334,762.80	13.95%
合计	2,399,586.86	334,762.80	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,325,413.07
1 至 2 年	739,616.21
2 至 3 年	334,557.58
合计	2,399,586.86

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	628,883.30	183,087.61	477,208.11			334,762.80
合计	628,883.30	183,087.61	477,208.11			334,762.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	348,975.18	收到应收商标使用费
合计	348,975.18	

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	1,904,586.86	79.37%	314,962.80
中石化西南石油工程有限公司固井分公司	495,000.00	20.63%	19,800.00
合计	2,399,586.86	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,950.09	
其他应收款	62,511,383.80	156,219,031.96
合计	62,532,333.89	156,219,031.96

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
母公司对子公司借款利息	20,950.09	
合计	20,950.09	

2） 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	817.252.70	613,892.14
暂付垫付款	547,386.31	166,290.55
合并范围内关联方往来	61,401,517.94	155,633,922.42
合计	62,766,156.95	156,414,105.11

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	195,073.15			195,073.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	59,700.00			59,700.00
2022 年 6 月 30 日余额	254,773.15			254,773.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,077,510.65
2 至 3 年	553,273.15

3 年以上	135,373.15
3 至 4 年	135,373.15
合计	62,766,156.95

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	195,073.15	59,700.00				254,773.15
合计	195,073.15	59,700.00				254,773.15

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川美丰实业有限公司	往来款	59,982,682.27	3 个月以内	95.57%	
四川美丰高分子材料科技有限公司	往来款	1,473,771.51	3 个月以内	2.35%	
德阳市住房公积金管理中心	保证金	298,500.00	2-3 年	0.48%	119,400.00
四川美丰复合肥有限责任公司	五险一金	199,837.31	1 个月以内	0.32%	
德阳市住房保障和房屋管理局	保证金	135,373.15	3 年以上	0.22%	135,373.15
合计		62,090,164.24		98.94%	254,773.15

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,928,923,628.95		1,928,923,628.95	1,839,150,497.61		1,839,150,497.61
对联营、合营企业投资	19,711,561.08		19,711,561.08	19,247,064.99		19,247,064.99
合计	1,948,635,190.03		1,948,635,190.03	1,858,397,562.60		1,858,397,562.60

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少	计提减值准	其他		

			投资	备			
四川美丰农资化工有限责任公司	85,000,000.00					85,000,000.00	
四川美丰化肥有限责任公司	79,200,000.00					79,200,000.00	
四川美丰复合肥有限责任公司	298,017,347.59					298,017,347.59	
四川美丰实业有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
四川美利丰贸易有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
四川美丰加蓝环保科技有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
四川双瑞能源有限公司	61,200,000.00					61,200,000.00	
四川美能工程咨询有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
四川美丰化工科技有限责任公司	918,755,077.96					918,755,077.96	
四川美丰天然气投资有限公司	55,520,469.72					55,520,469.72	
四川美丰高分子材料科技有限公司	125,537,602.34	88,593,131.34				214,130,733.68	
四川美丰植物营养科技有限公司	3,920,000.00	1,180,000.00				5,100,000.00	
合计	1,839,150,497.61	89,773,131.34				1,928,923,628.95	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川美丰梅塞	19,247,064.99			464,496.09						19,711,561.08	

尔气体产品有限公司											
小计	19,247,064.99			464,496.09						19,711,561.08	
二、联营企业											
合计	19,247,064.99			464,496.09						19,711,561.08	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	796,317,702.93	475,081,192.85	547,497,157.06	403,362,662.89
其他业务	9,330,322.40	5,452,183.00	8,103,061.12	5,505,254.09
合计	805,648,025.33	48,0533,375.85	555,600,218.18	408,867,916.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	284,709,191.88	
权益法核算的长期股权投资收益	464,496.09	255,193.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,782,780.83	8,365,568.69
合计	298,956,468.80	8,620,761.86

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-76,511.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,080,615.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,782,780.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,940.47	
减：所得税影响额	641,591.41	
少数股东权益影响额	106,862.42	
合计	16,999,490.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.06%	0.7494	0.7494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	0.7204	0.7204

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

四川美丰化工股份有限公司

二〇二二年八月二十三日