



成都云图控股股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：市场竞争风险、原材料价格波动风险、产能扩张导致的市场风险、安全生产和环境保护风险、人员配备及经营管理风险，有关风险因素内容及应对措施已放在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 1,207,723,762 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	54
第五节 环境和社会责任	75
第六节 重要事项.....	87
第七节 股份变动及股东情况	100
第八节 优先股相关情况	107
第九节 债券相关情况	108
第十节 财务报告.....	109

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司董事长签名的公司 2023 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
云图控股、公司、本公司	指	成都云图控股股份有限公司
《公司章程》	指	《成都云图控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
第二期员工持股计划/第三期员工持股计划/第四期员工持股计划	指	成都云图控股股份有限公司第二期/第三期/第四期员工持股计划
本次非公开发行股票	指	成都云图控股股份有限公司 2022 年度非公开发行股票
应城化工公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司应城市新都化工有限责任公司
雷波凯瑞公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司
荆州嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司
平原嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（平原）化肥有限公司
应城水溶肥公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（应城）水溶肥有限公司
应城复肥公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司
荆州新能源	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司云图新能源材料（荆州）有限公司
洋浦云图公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司洋浦云图供应链管理有限公司
孝感广盐华源	指	成都云图控股股份有限公司之控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司
铁岭嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（铁岭）化肥有限公司
肇东嘉施利公司	指	成都云图控股股份有限公司之全资子公司嘉施利（肇东）化肥有限公司
报告期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	云图控股	股票代码	002539
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都云图控股股份有限公司		
公司的中文简称	云图控股		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Wintrue Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wintrue Holding		
公司的法定代表人	牟嘉云		
注册地址	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 101 号		
注册地址的邮政编码	610500		
公司注册地址历史变更情况	2005 年 10 月 28 日，公司注册地址由成都市新都区新都镇团结村变更为成都市新都工业开发区南二路；2019 年 12 月 18 日，公司注册地址变更为四川省成都市新都区蜀龙大道中段 969 号 1 栋 401-406 号、408-411 号、413 号、501-506 号、508-510 号、512 号、513 号；2022 年 5 月 24 日，公司注册地址变更为四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 101 号。		
办公地址	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 101 号		
办公地址的邮政编码	610500		
公司网址	http://www.wintrueholding.com		
电子信箱	zhengquan@wintrueholding.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510100202593801A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	李元良、郭庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	李普海、杨骏威	2023 年 1 月 6 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	21,767,216,937.83	20,501,772,651.54	20,501,772,651.54	6.17%	14,897,827,625.29	14,897,827,625.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	891,855,592.98	1,491,946,758.57	1,491,948,230.33	-40.22%	1,231,723,856.10	1,231,723,856.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	714,494,412.02	1,391,135,309.89	1,391,136,781.65	-48.64%	1,145,287,349.96	1,145,287,349.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	655,565,698.21	862,821,185.04	862,821,185.04	-24.02%	980,030,681.01	980,030,681.01
基本每股收益（元/股）	0.74	1.48	1.48	-50.00%	1.23	1.23
稀释每股收益（元/股）	0.74	1.48	1.48	-50.00%	1.22	1.22
加权平均净资产收益率	11.27%	29.87%	29.87%	下降 18.60 个百分点	31.59%	31.59%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	20,498,755,246.07	18,704,796,306.15	18,704,868,937.97	9.59%	13,574,891,747.84	13,574,891,747.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,276,461,976.43	7,680,012,717.36	7,680,014,211.22	7.77%	4,482,528,914.82	4,482,528,914.82

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）的

相关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并按照新旧衔接规定对财务报表相关项目进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,677,105,030.98	5,075,014,779.33	5,393,793,704.88	5,621,303,422.64
归属于上市公司股东的净利润	353,764,891.90	157,447,968.32	203,369,876.81	177,272,855.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	293,834,507.72	82,937,848.72	184,895,597.76	152,826,457.82
经营活动产生的现金流量净额	-87,627,519.67	364,388,698.88	238,384,846.89	140,419,672.11

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,012,407.35	-30,226,694.10	6,729,126.33	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	103,246,592.09	115,604,538.44	93,141,982.70	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、财政贴息、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务

				报表项目注释 50.其他收益及十一、政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,077,621.91	15,704,002.60	-4,379,154.74	主要系报告期商品期货、外汇套期保值投资收益及其浮动盈亏。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,214,333.33	7,830,173.92	4,309,220.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		12,820,966.78	1,505,399.94	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-630,088.77	-961,815.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,506,025.50	341,013.60	3,126,385.44	
减：所得税影响额	39,437,427.36	24,549,059.06	16,278,123.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,233,557.16	-3,916,595.27	756,514.97	
合计	177,361,180.96	100,811,448.68	86,436,506.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

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

（一）复合肥行业

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

1、发展状况及趋势

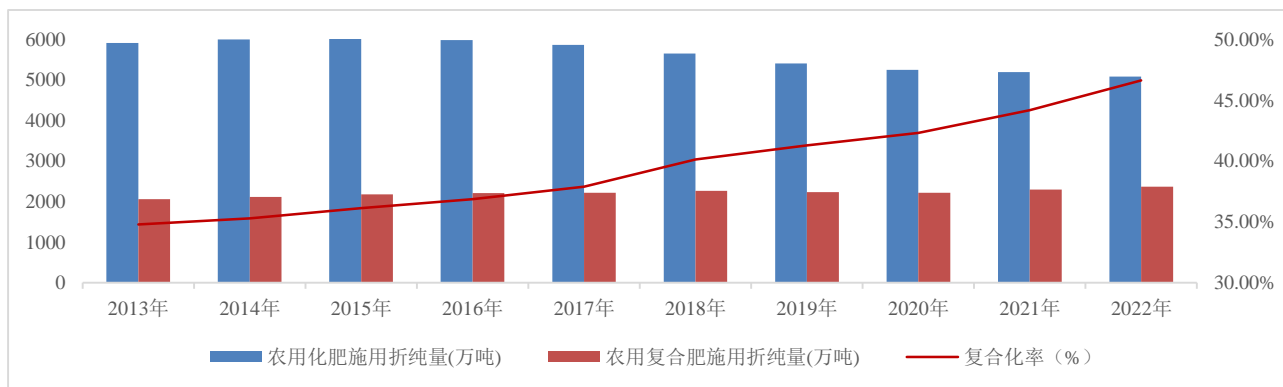
（1）供需改善，优胜劣汰，竞争优势向头部集聚

当前地缘冲突、极端气候、经济增速放缓等因素，不断加剧全球粮食安全风险，复合肥行业发展面临的不确定性增多，国内市场竞争异常激烈。根据国家统计局数据，2023 年我国农用氮、磷、钾化肥产量达 5,713.60 万吨，同比增长 2.52%，传统复合肥产能过剩，新型复合肥产能不断增加，国内复合肥供给充足。随着国内外化肥价格差回归到合理范围，国内法检政策对氮肥、磷肥出口的限制减弱，2023 年我国肥料出口数量同比增长 27.3%，海外市场对国内产能消化形成一定支撑。

随着国家农业发展战略的推进，加上行业优惠政策减少、安全环保形势趋严、市场价格波动频繁等因素影响，中小落后产能加速退出，行业集中度进一步提高，国内供需矛盾和产业结构得到有效改善。未来行业整合还将持续进行，强强联合、跨界联合成为新常态，行业整体水平进一步提升，竞争态势趋于良性，优胜劣汰、强者愈强，竞争优势将进一步向头部企业集聚，有资源、有技术、有营销、有规模的头部企业脱颖而出，获得更多优质的渠道资源，拥有更大的行业话语权。

（2）新型复合肥市场前景广阔，头部企业迎来发展良机

根据国家统计局数据，2022 年我国农用化肥施用折纯量为 5,079.20 万吨，同比下降 2.16%，农用复合肥施用折纯量为 2,368.68 万吨，同比增长 3.25%，复合肥占化肥总量的比例逐年提升，施用量增速也显著高于化肥总施用量，我国化肥复合化率不断提高。



数据来源：国家统计局

“十四五”期间，产业结构调整、行业提质增效、创新与绿色发展，仍是复合肥行业转型升级的主攻方向，新型复合肥的优势进一步凸显。随着全球粮食安全问题不断升级，国家全方位夯实粮食安全根基，粮食保持在 1.3 万亿斤以上，耕地面积确保在 18 亿亩之上，复合肥的刚性增长趋势不会改变，同时国内加快推进化肥减量增效行动，明确提出到 2025 年有机肥施用面积占比增加 5 个百分点以上，全国主要农作物测土配方施肥技术覆盖率稳定在 90% 以上，全国三大粮食作物化肥利用率达到 43%，市场对新型复合肥的需求将进一步释放，发展前景广阔。

从用肥结构来看，随着农业农村现代化发展、农产品消费需求升级、农业种植结构调整、土地流转的深入推进，复合肥产品结构向功能化、精准化、专业化、高效化转变，绿色高效的新型复合肥产品获得快速发展，尤其是着眼于全面营养、提质增产、精准解决作物及土壤问题的增效肥等新型肥料，市场消费群体不断扩大，发展潜力巨大。从施肥情况来看，新型肥料更多应用于经济作物中，每亩施用量远超粮食作物，近年来种植结构调整优化，蔬菜、花卉、果树等经济作物种植比重不断增加，同时国内实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动，推动缓释肥料等新型复合肥在大田作物上广泛应用。未来新型肥料势必迎来强劲的发展势头，而头部企业拥有较强的研发实力、技术和资源支撑，优势将愈加明显。

（3）市场需求回归理性，高性价比成为制胜关键

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

（4）现代农业综合服务快速发展，成为市场竞争重要突破口

随着我国农业现代化加快推进，农业经营主体及经营模式发生变化，种植人群逐渐趋向于高知农户的转型，新型经营主体和广大小农户对服务的需求越来越大、要求越来越高，有实力的传统农资企业陆续加入农服潮流，由单纯的生产经销向综合农服商转型升级，销售渠道也向“传统+新型+专业”并重发展，现代农业综合服务产业发展步入快车道。在这种形势下，能够打通农业全产业链，从种植技术、田

间管理、飞防植保、果品购销等多方面提供多元化、专业化、精准化服务的头部企业，势必将在激烈的市场竞争中获得更高的市场占有率和行业影响力。

(5) 绿色高效发展成为主流趋势，头部企业更具竞争力

当前，全球化肥行业进入发展的调整期，绿色发展、节能减排、资源循环利用和配合生态农业可持续发展已成为共识。随着“双碳”目标、“三磷”整治以及磷资源高效高值利用等各级政策推进，行业准入条件、环保标准、节能增效等要求不断提升，引导行业调整产业结构和产品结构，提高资源综合利用率，减少各环节投入品的使用，减少污染物的产生，向减量化、高效化、智能化、可持续的方向发展，进一步促进行业的高质量发展和竞争，淘汰落后、低水平产能。未来在绿色、高效发展的主旋律下，拥有环保优势、资源优势的头部企业将更具备竞争力。

2、上下游情况分析

复合肥行业的上游行业主要为氮肥、磷肥、钾肥等基础化肥，即尿素、氯化铵、磷酸一铵、氯化钾、硫酸钾等。2023 年上半年，受国内外环境影响，上游煤炭、硫磺等主要原燃料以及氮、磷、钾三种单质肥价格持续下行，复合肥行情也随之下行，价格从过去两年的高位回归历史合理区间，下游经销商采购趋于谨慎。7 月以来，尿素、磷酸一铵、钾肥等原材料价格企稳回升，加之用肥需求支撑，复合肥行情有所回暖，经销商采购积极性有所提升。整体来看，2023 年复合肥整体表现低迷，销售均价较 2022 年下降明显。原材料成本约占复合肥总成本的 80% 以上，对复合肥产品成本及销售价格影响较大，因此公司秉承低成本战略持续布局，一方面不断完善上游原料端，持续打造氮、磷完整产业链，目前主要原料、包材等基本能自给自足，具有较强的成本控制和抗风险能力；另一方面，积极拓展国内外化肥原料贸易业务，进一步降低原料采购成本，抑制原料价格波动风险，巩固公司的成本优势。

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

3、公司所处行业地位及应对措施

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

面对农业发展的新业态、新形势和新要求，公司的机遇与挑战并存，重点从四方面积极应对：（1）产业链和产能上，公司不断填平补齐氮、磷产业链，增强成本控制和产业协同能力，持续打造化肥全产

业链、低成本优势，并有序扩张产能开拓市场，完善全国基地布局，为复合肥销量倍增筑牢基础。（2）技术和产品上，深化与国内外专业机构、院校的合作，加强先进肥料技术和资源的引进、研发及应用，持续对各类产品进行升级优化，不断推出优质、高效、绿色的好产品，满足各类作物减肥增效、提质增产的需求，助力种植效益提升。（3）营销上，在品牌塑造、产品设计、传播推广、销售模式等方面不断创新，并借助新媒体提升企业的营销力，赋予品牌、市场、渠道源源活力，稳步提升市场地位和占有率，同时通过打造标杆性行业事件，夯实复合肥行业的领先地位。（4）农业综合服务上，以丰云农服为承载，聚合产业链各环节资源，打通农业全产业链，打造现代农业产业链创享平台，持续做强做大农业社会化服务业务。

（二）纯碱行业

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

纯碱价格的变化，受供需驱动明显，2019-2023 年供需格局由宽松向紧张再向宽松发展，纯碱市场价格波动较大。供给端，纯碱新增产能主要集中于 2023 年下半年，年内多数时间供应压力不大，市场价格高位震荡，均价处于近十年中高水平。需求端，纯碱除了作为基础化工品具有刚性需求外，主要增量来自于新能源行业，光伏玻璃和碳酸锂产能持续增长，拉动纯碱用量需求上行。根据中国光伏行业协会报告数据，2023 年国内光伏新增装机 216.88GW，同比增长 148.10%，累计装机规模 609.5GW，预计 2024 年国内光伏玻璃仍处于产能扩张周期，是纯碱增量需求的主要支撑。国内产能扩张周期背景下，随着纯碱价格中枢下行，纯碱出口优势或再度显现。

公司采用联碱法制碱，轻质碱和重质碱年产能 60 万吨（可根据市场需求灵活调整轻重碱生产比例）。公司纯碱客户群比较稳定，并采用精细化管理，针对不同的客户需求采取差异化的营销方式，提高客户忠诚度，巩固市场渠道和市场份额。

（三）磷化工行业

黄磷处于磷化工产业链中游，是磷酸（盐）、草甘膦、新能源等行业的重要基础原料，产地集中在云南、四川、贵州和湖北四省，其中湖北以自用配套为主，市场供应主要靠云南、四川、贵州。经过行业整顿和落后产能淘汰，黄磷生产格局发生了一定变化，随着主产区部分停产企业复产以及新增产能的投放，2023 年以来市场供需状态逐步趋于稳定。供给端，黄磷行业开工率受到磷矿资源及能源供应限制的影响，预计长期内无法达到满产状态。需求端，受国际经济环境影响，下游市场持续低迷，草甘膦、阻燃剂、新能源、磷酸等产品均较往年同期有所收缩。整体来看，2023 年黄磷价格重心逐渐下移，呈现理性回归趋势。

公司黄磷年产能 6 万吨，是我国黄磷行业主要供应商，也是全国商品黄磷实际产量最大的单体企业之一，市场竞争力处于全国前列。未来雷波磷矿采选项目陆续建成投产，磷矿石原料供应将保持稳定，黄磷成本控制进一步增强，黄磷装置的开工率将保持较高水平。

（四）新能源材料行业

磷酸铁处于新能源材料产业链的中游，是新能源正极材料磷酸铁锂的前驱体。在全球碳达峰、碳中和背景下，新能源汽车动力需求和电力、通信的储能需求呈爆发式增长，磷酸铁锂电池基于低成本、安全性和稳定性等显著优势，在动力及储能领域的应用规模快速扩张，为磷酸铁前驱体发展提供了广阔的市场空间。据高工产业研究院数据，2020-2023 年我国锂电池出货量从 143GWh 提升到 886GWh，动力电池从 80GWh 提升到 630GWh，储能电池从 16.2GWh 提升到 206GWh；磷酸铁锂正极材料从 12.4 万吨提升到 165 万吨，2023 年市场份额达到 66%。长期来看，随着国家政策推进，锂电池规模和磷酸铁锂电池渗透率有望延续增长态势，带动磷酸铁需求持续攀升。

2023 年，磷酸铁行业进入产能集中释放期，带动磷酸铁供给显著增量，叠加新能源汽车增速暂时性放缓、锂电原料碳酸锂价格大幅下降等影响，下游开工率不足，磷酸铁供需矛盾突出，市场竞争异常激烈，磷酸铁价格较 2022 年持续下行。磷酸铁行业洗牌速度不断加快，市场竞争逐步转向产品性能、成本等方面的角逐，拥有先进工艺技术、成本控制优势及下游客户绑定的磷化工企业具有显著优势，未来在磷酸铁产品大宗化过程中，有望持续扩大市场份额，维护自身的市场地位。

公司在磷化工行业沉淀多年，拥有丰富的磷矿资源储备以及完整的磷化工产业链，能够为磷酸铁项目提供完善的资源配套和生产、管理保障。公司磷酸铁年产能 5 万吨，选用的铁法制备工艺在产品品质、安全环保方面具有明显优势，同时通过“磷矿—湿法磷酸—精制磷酸—磷酸铁产品/磷肥”的分级利用，成本效应、产业协同和技术积累优势逐渐凸显，在行业竞争中脱颖而出。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

1、复合肥业务

公司以生产和销售多系列、多品种复合肥以及围绕复合肥产业链深度开发为主营业务，复合肥业务是公司的传统核心业务。公司深耕化肥市场近 30 年，产业链一体化布局初具规模，建成了除尿素以外的氮肥完整产业链、磷肥完整产业链。本着“靠近资源，靠近市场”原则，公司在湖北应城、湖北荆州、湖北宜城、四川眉山、河南宁陵、山东平原、新疆昌吉、辽宁铁岭、黑龙江佳木斯和肇东等地建立了生产基地，全国产能布局完善，是中国复肥行业生产基地最多的供应商之一。同时，公司以东南亚为起点深度布局海外市场，在马来西亚建设生产基地，在越南、泰国、老挝等国家自建营销网络，并取得了阶段性的进展和成果，是复合肥行业较早“走出去”的企业之一。截至报告披露日，公司拥有复合肥年产能 705 万吨，产品线覆盖水溶肥、液体肥、增效肥、缓释肥、高塔尿基、高塔硝基、喷浆硫基、喷浆硝硫基、高浓度氯基、高浓度硫基、中低浓度复合肥、有机-无机复混肥、生物菌肥等全线产品，满足不同土壤、不同作物以及不同生长期的营养需求。

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

提供者转型。

2、联碱业务

联碱业务是公司复合肥上游氮肥产业链的延伸和拓展，也是公司“盐—碱—肥”产业链的关键环节。公司联碱生产基地设在湖北应城，在上游，可依托自有的井盐资源，为联碱生产提供充足的原料；在下游，联碱产品可为复合肥生产提供低成本的氮肥资源，从而实现在方圆 1 公里范围内打造“盐—碱—肥”一体化产业链，通过各项资源的综合利用和最优配置，达到成本最优控制的目标。截至报告披露日，公司拥有纯碱、氯化铵年产能 60 万双吨，硝酸钠和亚硝酸钠 10 万吨。

为实现安全、节能、绿色可持续发展，在激烈竞争的市场环境中脱颖而出，公司在安全环保升级、节能降耗技术改造、自动化升级改造等方面加大投入，并加快推进“盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目”，打造“资源+产业链”模式，持续推进低成本的发展战略。

3、磷化工业务

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

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

4、新能源材料业务

新能源材料业务是公司复合肥上游“磷矿—湿法磷酸—磷酸铁/磷肥”产业链的延伸和拓展。公司依托丰富的磷矿资源储备、一体化产业配套及化肥化工多年的积累，布局磷酸铁及相关上游原料产能，进军新能源材料赛道。截至报告披露日，公司磷酸铁年产能 5 万吨，并配套不同浓度的磷酸产能（15 万吨精制磷酸、30 万吨折纯湿法磷酸），通过分级利用将精制磷酸用于制备磷酸铁，副产低浓度磷酸及富含各种微量元素的渣酸生产更有利于土壤调节和作物生长的复合肥，实现公司新能源材料与复合肥、磷化工业务的协同，进一步扩大产业规模，夯实产业链及成本竞争优势，孵化新的利润点，巩固和提升公司的领先地位。

（二）主要产品及工艺流程

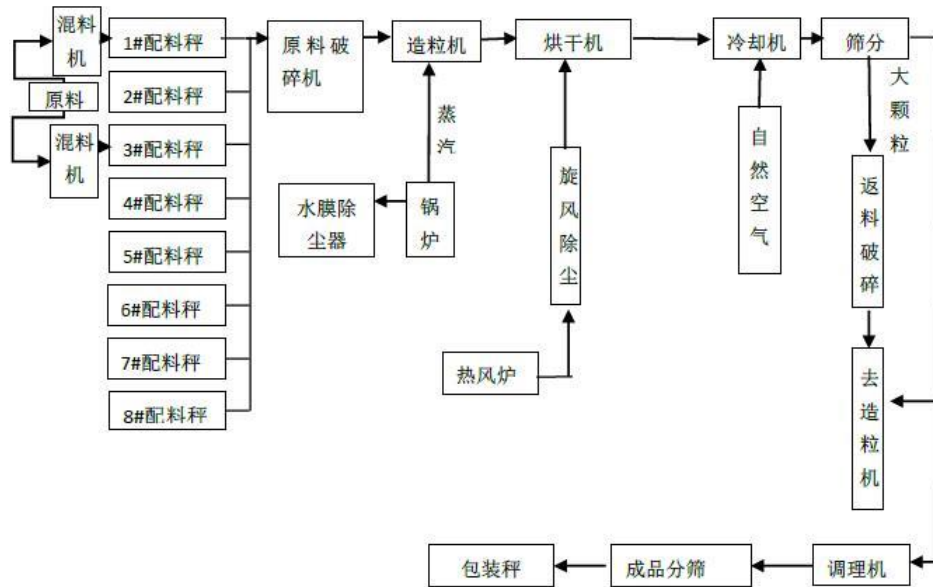
1、主要产品及用途

主要产品	用途/性能
硝硫基复合肥	硝硫基复合肥的氮素以硝态氮为主，合理调配其他形态氮素，保证作物前期肥效较快、后期肥效稳定，提高肥料利用率，提升农产品品质。钾全部来源于优质硫酸钾，含有丰富的水溶性硫，特别适用于高档经济作物。
硝氯基复合肥	硝氯基复合肥以硝态氮、铵态氮、氯化钾和磷肥为原料，硝态氮具有吸收快、促进早熟的特点，而铵态氮能够被土壤胶体固定，从而有助于中后期氮素肥效的发挥，钾能够促进后期籽粒饱满、提高品质及抗病虫害能力。硝氯基复合肥主要适用于除水田之外的大田作物、猕猴桃、部分耐氯蔬菜，吸收见效快，有助于作物提高产量。
普通氯基复合肥	普通氯基复合肥适用于大田作物，如水稻、小麦、玉米、棉花、麻类等，能够增强纤维作物的韧性。
普通硫基复合肥	普通硫基复合肥含有氮、磷、钾、硫四种主要营养元素，充分满足作物营养需求，肥料易溶于水，适用于多种土壤和作物，在各种忌氯作物特别是经济作物上施用效果更好。
高塔尿氯基复合肥	高塔尿氯基复合肥具有颗粒光洁、溶解性好的特点，适用于大田作物，如水稻、小麦、玉米、棉花、麻类等，能够增强纤维作物的韧性。
高塔尿硫基复合肥	高塔尿硫基复合肥颗粒光洁、溶解性好，含有氮、磷、钾、硫四种主要营养元素，肥料易溶于水，适用于多种土壤和作物，特别是苹果、番茄等经济作物上施用效果更好。
固体水溶肥	固体水溶肥主要分粉状和颗粒两种，除氮、磷、钾主要营养元素外，通常含有至少一种中微量元素，具有溶解性好、适用于多种喷滴灌设施、施用方便的特点，同时补充的中微量元素为农作物提供更丰富营养，促进植株健壮生长，提高产量和品质。
硝酸铵钙	含有硝态氮，促进根、叶、茎生长，提高果实中糖分和维生素 C 含量。还含全水溶钙，促进硝态氮吸收，提高植物对病害的抵抗力，降低土壤酸度，预防土壤板结，促使土壤中有益微生物的活动，延长果品储存期。
液体肥	液体肥料在生产过程中不需要蒸发、干燥和造粒等操作步骤，能耗低，设备简单，在生产和使用过程中不产生粉尘和烟雾，产品无吸湿和结块问题。在具备特殊的包装、分配系统的条件下，运输、装卸十分方便。广泛适用于多种喷滴灌系统，施用方便，所含的有机类营养、微量元素等对提高农作物产量和品质具有非常积极的作用。
磷酸一铵	磷酸一铵下游应用稳定且广阔；农用磷酸一铵是一种水溶性速效复合肥，一般用作追肥，广泛适用于各种粮食作物、经济作物以及各种土质，尤其适合于我国西北、华北、东北等干旱少雨地区施用；也用作生产三元复合肥、BB 肥的主要原料；工业磷酸一铵是一种很好的阻燃、灭火剂，同时也用作磷酸铁锂前驱体原料等。
纯碱	纯碱又称苏打、碱灰，其化学式为 Na_2CO_3 ，是一种重要的化工基本原料。纯碱广泛用于玻璃、冶金、石油化工、纺织、医药、国防、合成纤维、造纸、洗涤剂 and 食品工业及日常生活。
硝酸钠	主要用于化工原料、玻璃、染料、冶金、机械、搪瓷等工业，也可用于硝酸熔盐储能材料的制备。
亚硝酸钠	主要用作染料、医药、纺织、塑料、合成纤维、化学试剂、照相、抗冻剂、食品、金属热处理等行业。
黄磷	黄磷是生产热法磷酸及磷化物重要的母体原料，更是制备精细磷酸盐和精细有机磷化工的重要基础原料。
磷酸铁	又名磷酸高铁、正磷酸铁，分子式为 FePO_4 ，是由铁源和磷源生产的盐类，主要用于制造磷酸铁锂正极材料、催化剂及陶瓷等。

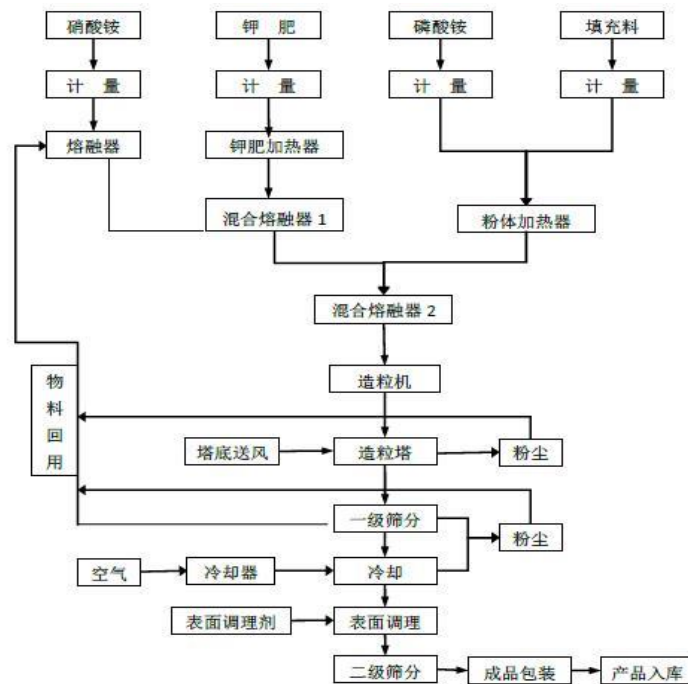
2、主要产品工艺流程

(1) 复合肥主要产品工艺流程图

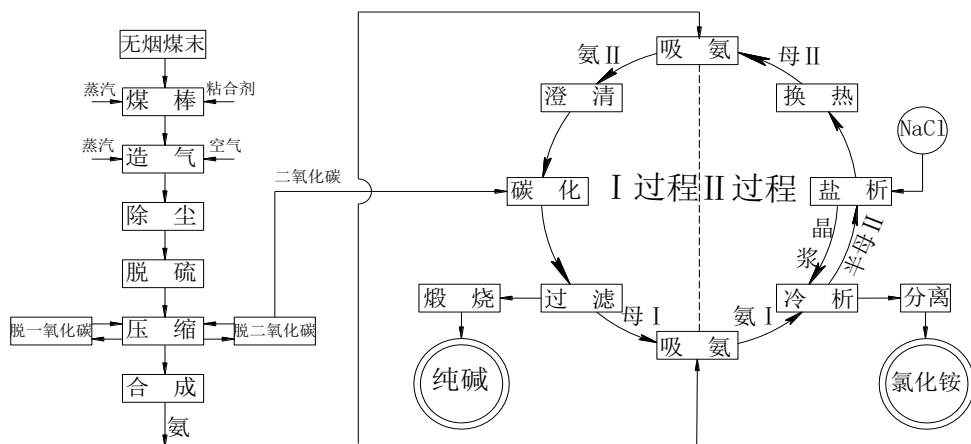
1) 传统工艺流程图



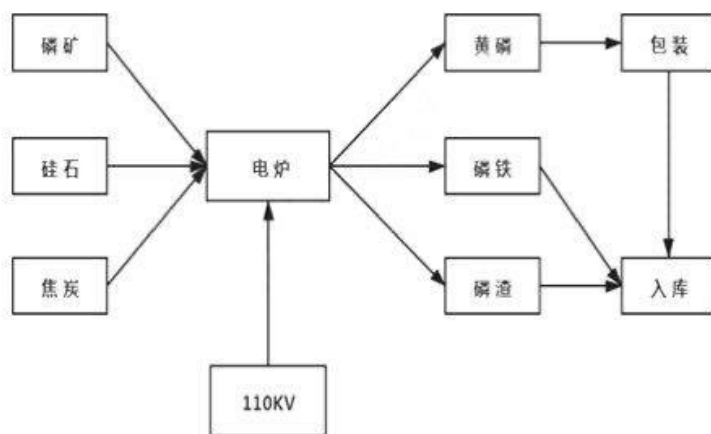
2) 硝基高塔工艺流程图



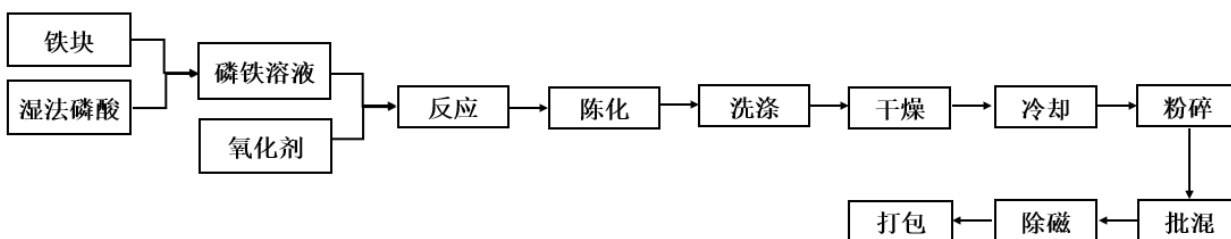
(2) 联碱产品工艺流程图



(3) 黄磷产品工艺流程图



(4) 磷酸铁产品工艺流程图



(三) 主要经营模式

1、采购模式

公司设有供应中心作为采购决策机构，主要负责大宗原辅材料、燃料的采购决策工作，负责原辅燃料市场行情的收集、分析、预测、判断，各基地分别设有供应部/采购部负责供应中心采购业务以外的物资采购。公司采购模式具有以下特点：（1）集中采购、统一调配；（2）淡季低价大规模储备，错季采购；（3）采取在有效的物流半径内建立战略合作供应商采购单质肥等原料；（4）与钾肥、煤炭等供

应商签署一定规模的长期供货合同；（5）对原材料实行集中的大批量采购；（6）通过线上竞价、原料贸易降低采购价格等。

2、生产模式

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

3、销售模式

（1）复合肥业务

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

（2）联碱业务

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

（3）磷化工业务

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

（4）新能源材料业务

公司磷酸铁产品销售以大客户直销为主，经过目标客户小试、中试、批量试验等产品品质认证过程后，签订正式销售协议，安排生产供货。公司通过技术合作拉动产品升级，从产品单一销售到技术服务的深度配套，与业内领先客户、优质客户建立长期稳定的战略合作关系，持续推进磷酸铁的市场开拓。

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
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
氯化钾	市场化采购	11.00%	否	3,031.52	2,460.99

尿素	市场化采购	22.86%	否	2,396.83	2,237.12
磷矿石	市场化采购	13.96%	否	721.06	667.39

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

- 1、氯化钾：在国际钾肥供应增加，市场需求不足的情况下，氯化钾价格震荡下跌，报告期氯化钾采购均价较上年同期下降。
 - 2、尿素：受煤炭价格、供需格局和宏观环境的影响，尿素重心价格逐渐下移，报告期尿素采购均价较上年同期下降。
 - 3、磷矿石：公司拓展国内外磷矿石采购渠道，加上磷矿石品位变化影响，报告期磷矿石采购均价较上年同期下降。
- 整体而言，公司主营业务成本随主要原材料价格波动呈同向增减。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用 不适用

单位：元

主要能源类型	上半年		下半年	
	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量
电（度）	504,207,981.24	967,854,485	570,496,716.74	1,096,660,175
煤（吨）	674,200,566.60	554,683	590,977,638.49	620,888

主要能源类型发生重大变化的原因

适用 不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
复合肥产品	工业化应用	均为公司员工	一种抗病促生型混合微生物菌群、一种促进营养物质吸收的微生物菌剂、高效生物发酵秸秆菌剂制备、一种双包膜复合肥生产方法、一种复合肥料的制备方法、一种大量元素全水溶肥生产方法、缓释 BB 肥及其制备方法、高浓度复混肥及其生产方法等。	复合肥能够提高肥料利用率，改良农作物品质，同时提高产量；全水溶性复合肥工艺创新，无残渣，特别适合滴灌、喷灌等设施农业施用，不堵塞喷头；液体肥具有功能性、有机质、均衡等优点；新型复合肥具有有机、无机、菌剂三位一体，易吸收、调配快速、土壤友好等优点。
联碱产品	工业化应用	均为公司员工	一种节能型合成塔内件装置、一种基于永磁同步电机的凉水塔节能系统、低浓度气氨回收系统、一种弛放气回收系统、一种污水预处理系统、一种蒸汽能量利用装置等。	利用更高效节能装置、回收系统、污水处理系统以及能量梯级利用装置，降低消耗，减少污染，提高资源利用效率。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
复合肥	705 万吨/年	49.70%[注]	45 万吨/年	荆州新能源公司 15 万吨粉状水溶性复合肥项目、铁岭嘉施利公司 30 万吨复合肥项目正在建设中。
磷酸铁	5 万吨/年	58.74%	无	已建设完成，正常运行中。
磷酸一铵	43 万吨/年	107.30%	无	已建设完成，正常运行中。
黄磷	6 万吨/年	104.72%	无	已建设完成，正常运行中。
纯碱、氯化铵	60 万双吨/年	117.06%	无	已建设完成，正常运行中。

注：公司 2023 年新增复合肥产能 155 万吨（国内产能 140 万吨，国外 15 万吨），其中 125 万吨均为 2023 年下半年建成，截至报告期末产能尚未充分释放，故产能利用率较去年同期有所下滑。

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
--------	------

湖北应城市四里棚盐化工业园区	普通复合肥、尿基复合肥、硫基复合肥、硝基复合肥、水溶肥、掺混肥料、纯碱、氯化铵、甲醇、硝酸钠及亚硝酸钠
湖北应城市城中民营经济园	尿基复合肥、水溶肥、编织袋、吨袋、食品软包装
湖北襄阳精细化工园区	氯基全喷浆、硫基全喷浆、水溶肥、缓控释肥、磷酸一铵
湖北松滋临港工业园区	氯基全喷浆、硫基全喷浆、缓控释肥、普通复合肥、水溶肥、磷酸一铵、精制磷酸、磷酸铁
四川眉山高新技术产业园区	硝基复合肥、尿基复合肥、水溶肥、掺混肥料、缓释肥料
河南宁陵县产业集聚区	尿基复合肥、水溶肥、掺混肥料、缓释肥料
山东平原县化工园区	尿基复合肥、水溶肥、掺混肥料、缓释肥料
新疆昌吉高新技术产业区	水溶肥、菌肥
辽宁铁岭县铁南工业区	掺混肥料、挤压钾肥
黑龙江佳木斯佳东工业园区	掺混肥料、挤压钾肥
黑龙江省绥化市肇东市开发区	掺混肥料、挤压钾肥
马来西亚雪兰莪巴生加铺路	挤压复肥
四川雷波汶水镇马道子工业园	黄磷、磷酸、磷酸盐、活性石灰、炉渣微粉

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

1、应城化工公司于 2023 年 3 月 13 日取得关于盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目的环评批复（孝环函[2023]29 号），并于 2023 年 12 月 29 日取得关于盐化产品产业链升级项目的环评批复（孝环函（2023）164 号）。

2、荆州嘉施利公司于 2023 年 6 月 21 日取得关于年产 5 万吨全水溶复合肥建设项目的环评批复（松环保审文[2023]18 号）。

3、肇东嘉施利公司于 2023 年 8 月 1 日取得关于 30 万吨掺混肥项目的环评批复（肇环审[2023]7 号）。

4、应城复肥公司于 2023 年 12 月 6 日取得关于产品转型升级改造项目的环评批复（应环审函[2023]45 号）。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用产品	有效期	是否满足续期条件
应城市新都化工有限责任公司	全国工业产品生产许可证	鄂 XK13-001-00197	复肥	2021 年 12 月 6 日-2027 年 3 月 8 日	不适用
	全国工业产品生产许可证	(鄂) XK13-006-00012	危险化学品无机产品	2023 年 5 月 11 日-2028 年 5 月 10 日	不适用
	安全生产许可证	(鄂) WH 安许证[2021]延 0461 号	氨 40 万吨/年、硝酸 30 万吨/年、硝酸铵（液态）24 万吨/年、硝酸钠及亚硝酸钠 10 万吨/年、甲醇 5 万吨/年、硫磺（副产品）800 吨/年、液化天然气 2800 吨/年	2021 年 5 月 7 日-2024 年 5 月 6 日	是，正在办理续期
	港口经营许可证	(鄂孝感) 港经证（202108）	普通货物装卸	2021 年 1 月 11 日-2024 年 1 月 10 日	是，正在办理续期
	危险化学品登记证	42092300020	甲醇，二氧化氮，硫化氢等	2023 年 8 月 5 日-2026 年 8 月 4 日	不适用
	排污许可证	91420981744642946N001V	无机碱制造，无机酸制造，无机盐制造，复混肥料制造，热电联产，太阳能发电，锅炉	2023 年 12 月 13 日-2028 年 12 月 12 日	不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用产品	有效期	是否满足续期条件
	移动式压力容器充装许可证	TS9242K01-2027	设备品种：汽车罐车，充装介质类别：低压液化气体，充装介质名称：液氨	2023年8月25日-2027年8月24日	不适用
嘉施利（荆州）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（鄂）XK13-001-00257	复合肥	2023年9月28日-2025年11月25日	不适用
	全国工业产品生产许可证	（鄂）XK13-006-00095	危险化学品无机产品	2023年1月30日-2028年1月29日	不适用
	安全生产许可证	（鄂）WH 安许证[2023]延0956号	硫酸60万吨/年、磷酸20万吨/年、盐酸8万吨/年	2023年9月15日-2026年9月14日	不适用
	非药品类易制毒化学品生产备案证明	（鄂）3S42108713706	盐酸100,000吨/年、硫酸900,000吨/年	2023年8月21日-2026年8月20日	不适用
	危险化学品登记证	42102200005	硫酸、盐酸、五氧化二钒等	2022年12月3日-2025年12月2日	不适用
	危险化学品经营许可证	鄂D 应急经字[2022]000541	硫磺	2022年7月20日-2025年7月19日	不适用
	排污许可证	91421087326084531W001V	磷肥制造，无机酸制造，无机盐制造，复混肥料制造，废弃资源综合利用业	2023年11月28日-2028年11月27日	不适用
嘉施利（宣城）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	鄂 XK13-001-00223	复合肥	2022年7月21日-2027年10月30日	不适用
	全国工业产品生产许可证	鄂 XK13-006-00048	危险化学品无机产品	2022年3月21日-2027年3月20日	不适用
	安全生产许可证	（鄂）WH 安许证 [2022] 延 0750 号	工业硫酸45万吨/年、盐酸7万吨/年、磷酸14万吨/年	2022年1月26日-2025年1月25日	不适用
	非药品类易制毒化学品生产备案证明	（鄂）3(S)42060017013	硫酸45万吨/年、盐酸7万吨/年	2023年10月7日-2026年10月6日	不适用
	非药品类易制毒化学品经营备案证明	（鄂）3J42068418741	硫酸60000吨/年、盐酸25000吨/年	2023年10月9日-2026年10月8日	不适用
	危险化学品登记证	420610102	硫酸、盐酸、正磷酸等	2022年2月18日-2025年2月17日	不适用
	危险化学品经营许可证	鄂F 安经字[2022]06000091	硫磺	2022年8月1日-2025年7月31日	不适用
	排污许可证	91420684695104331P001V	磷肥制造，复混肥料制造，锅炉，无机酸制造	2022年4月1日-2027年3月31日	不适用
嘉施利（眉山）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（川）XK13-001-00102	复合肥	2022年6月15日-2027年6月27日	不适用
	排污许可证	91511400793985259L001V	复混肥料制造	2023年7月22日-2028年7月21日	不适用
眉山市新都化工复合肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（川）XK13-001-00241	复合肥	2022年6月15日-2025年7月26日	不适用
	排污许可证	915114000833519483001V	复混肥料制造	2020年7月23日-2025年7月22日	不适用
嘉施利（平原）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（鲁）XK13-001-02336	复合肥	2024年3月4日-2029年3月3日	不适用
	排污许可证	91371426071337874J001V	复混肥料制造，热力生产和供应	2023年11月24日-2028年11月23日	不适用
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（豫）XK13-001-00382	复合肥	2023年4月11日-2028年9月29日	不适用
	排污许可证	91411423065279778D001R	复混肥料制造，工业炉窑，锅炉	2024年2月4日-2029年2月3日	不适用
应城市新都化工复合肥有限	全国工业产品生产许可证	（鄂）XK13-001-00006	复合肥	2023年2月21日-2028年4月17日	不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用产品	有效期	是否满足续期条件
公司	排污许可证	91420981757007204Y001V	复混肥料制造	2023年9月2日-2028年9月1日	不适用
嘉施利（应城）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	鄂 XK13-001-00105	复肥	2020年6月5日-2025年6月4日	不适用
	排污许可证	91420900777559823U001V	复混肥料制造	2023年8月28日-2028年8月27日	不适用
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	安全生产许可证	（鄂）WH 安许证[2021]延0885号	盐酸 19 万吨/年	2021年6月30日-2024年6月29日	是，已启动续期工作
	非药品类易制毒化学品生产备案证明	（鄂）3S42090000035	盐酸 190000 吨/年	2023年6月12日-2026年6月11日	不适用
	非药品类易制毒化学品经营备案证明	（鄂）3J420981230600003	盐酸 190000 吨/年	2023年6月8日-2026年6月7日	不适用
	危险化学品登记证	42092400026	盐酸等	2024年1月11日-2027年1月10日	不适用
	排污许可证	91420981399199778w001V	钾肥制造，无机盐制造，复混肥料制造	2023年7月6日-2028年7月5日	不适用
嘉施利（铁岭）化肥有限公司	全国工业产品生产许可证	（辽）XK13-001-11012	复肥	2021年7月13日-2026年11月28日	不适用
嘉施利（佳木斯）肥业有限公司	全国工业产品生产许可证	（黑）XK13-001-00798	复肥	2022年1月29日-2027年1月28日	不适用
嘉施利（肇东）肥业有限公司	全国工业产品生产许可证	（黑）XK13-001-00851	复肥	2023年9月20日-2028年9月19日	不适用
	固定污染源排污登记回执	91231282MACGRLTJ8L001Y	肥料制造	2023年8月22日-2028年8月21日	不适用
新疆云图水溶肥有限公司	固定污染源排污登记回执	9165230059919658XX001Y	其他肥料制造	2023年12月27日-2028年12月26日	不适用
应城市新都化工塑业有限公司	全国工业产品生产许可证	鄂 XK16-204-00409	食品用塑料包装、容器、工具等制品	2019年11月20日-2025年2月3日	不适用
	印刷经营许可证	（孝）印证字第 3801 号	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷	2022年8月16日-2025年12月31日	不适用
	固定污染源排污登记回执	91420981573718685N001Z	塑料丝、绳及编织品制造	2023年8月18日-2028年8月17日	不适用
应城市云图包装有限公司	全国工业产品生产许可证	鄂 XK16-204-00805	食品用塑料包装、容器、工具等制品	2022年6月13日-2024年11月27日	不适用
	全国工业产品生产许可证	鄂 XK12-001-00174	危险化学品包装物、容器	2022年6月22日-2026年10月21日	不适用
	印刷经营许可证	（孝）印证字第 1707 号	包装装潢印刷品印刷	2022年6月30日-2025年12月31日	不适用
	排污许可证	91420981MA48QU7H92001U	包装装潢及其他印刷，塑料包装箱及容器制造	2023年8月3日-2028年8月2日	不适用
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	全国工业产品生产许可证	（川）XK13-006-00140	危险化学品无机产品	2021年6月3日-2026年10月27日	不适用
	安全生产许可证	（川凉）WH 安许证字[2021] 022 号	白磷（60000 吨/年）	2021年12月28日-2024年12月27日	是
	危险化学品经营许可证	川凉危化经字[2023] 0153 号	白磷	2023年4月18日-2026年4月17日	不适用
	危险化学品经营许可证	川 W（雷）危化经[2022]003	三氯化磷、三氯氧磷、赤磷、磷酸、五氧化二磷、草甘膦	2022年5月4日-2025年5月4日	不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用产品	有效期	是否满足续期条件
	危险化学品登记证	513410050	白磷、正磷酸等	2021年11月12日-2024年11月11日	是
	港口经营许可证 (凉山港雷波港区顺河作业区)	川凉港经 XK0002	货物装卸, 仓储, 物流服务, 集装箱装卸, 堆放, 拆拼箱, 车辆滚装服务, 对货物及其包装进行简单加工处理	2023年12月15日-2026年12月14日	不适用
	采矿许可证	C5100002022076110153955	矿山名称: 四川省雷波县牛牛寨北磷矿区东段; 开采矿种: 磷矿; 生产规模: 400万吨/年	2022年7月1日-2042年7月1日	不适用
	采矿许可证	C5134372023027110154712	矿山名称: 雷波凯瑞磷化工有限责任公司沙沱砂岩矿; 开采矿种: 砂岩; 生产规模: 50万吨/年	2023年2月23日-2043年2月23日	不适用
	矿产资源勘查许可证	T5100002012026040045892	四川省雷波县牛牛寨北矿区西段磷矿勘探	2021年8月13日-2026年8月13日	不适用
	矿产资源勘查许可证	T5100002023116030057584	四川省雷波县阿居洛呷磷矿详查	2023年11月17日-2028年11月17日	不适用
	排污许可证	915134376783603681002V	其他基础化学原料制造, 无机酸制造, 无机盐制造, 其他非金属矿物制品制造, 锅炉	2023年9月27日-2028年9月26日	不适用
	排污许可证	915134376783603681003U	水上运输辅助活动	2021年9月3日-2026年9月2日	不适用
孝感广盐华源制盐有限公司	采矿许可证	C4200002011036120108632	矿山名称: 孝感广盐华源制盐有限公司; 开采矿种: 岩盐; 生产规模: 20万吨/年	2023年1月30日-2026年1月30日	不适用
	采矿许可证	C4200002015116110140567	矿山名称: 孝感广盐华源制盐有限公司西头村盐矿; 开采矿种: 岩盐; 生产规模: 180万吨/年	2015年11月25日-2025年11月25日	不适用
	安全生产许可证	(鄂) FM 安许证 [2021]112648 号	岩盐地下开采	2021年7月21日-2024年7月20日	是, 已启动续期工作
	食盐定点生产企业证书	SD-050	加碘精制盐、未加碘精制盐、绿色食品精制盐、低钠盐、调味盐、肠衣盐、泡菜盐	2023年12月31日-2028年12月31日	不适用
	食盐定点批发企业证书	PD420981024	批发区域: 全国	2023年12月31日-2028年12月31日	不适用
	排污许可证	91420981764135386X002V	盐加工, 采盐	2023年8月24日-2028年8月23日	不适用
云图新能源材料(荆州)有限公司	全国工业产品生产许可证	(鄂) XK13-001-00390	化肥(复肥)	2023年11月7日-2028年11月6日	不适用
	危险化学品登记证	42102300029	二氧化硫, 氟化氢[无水], 氟硅酸钠等	2023年12月4日-2026年12月3日	不适用
	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(鄂) 3S42100011037	硫酸 1000000 吨/年	2023年12月8日-2024年12月7日	是

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

1、公司复合肥业务的营销方式以及竞争优势请见本章节“二、报告期内公司从事的主要业务”“三、核心竞争力分析”的相关内容。

2、由于我国耕地维度区间大，南北种植区别明显，不同地区的销售旺季也存在时间差异，每年 3 月至 10 月为销售旺季，11 月至次年 2 月为销售淡季。化肥销售淡季时，公司各生产基地根据运营中心 PMC 下达订单安排开机生产或培训，并根据生产任务和人员配置情况安排跨地区支援，合理调配资源，科学组织生产。同时，公司利用淡季时间，对生产装置进行轮流短停检修，确保各项装置安全有效运行。

3、公司化肥产品适用 9%的增值税税率；2023 年化肥进出口政策延续，化肥进口关税暂定税率为 1%，不征收出口关税，公司未享受进出口贸易退税政策。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

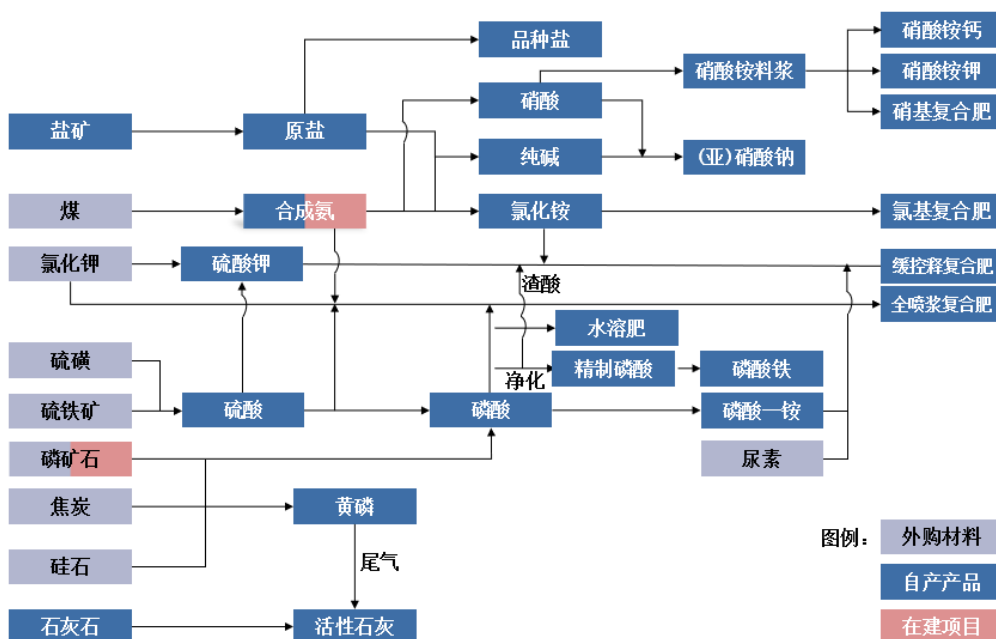
是 否

公司全资子公司应城化工公司主要从事联碱产品的生产和销售业务，2023 年单位产值能耗 0.197（总用电成本/总产值）；2023 年享受直供电政策，按全年实际采购电量计算，直供电可节约用电成本 114.81 万元。

三、核心竞争力分析

（一）产业链优势

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



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

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

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

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

（二）硝基复合肥及水溶性肥料等新型肥料技术领先优势

公司拥有实力雄厚、高层次国际化的研发团队，建有国家级、省级企业技术中心以及多个省级技术创新平台，与农业农村部耕地质量监测保护中心、全国农业技术推广服务中心、四川大学、四川轻化工大学及国外农业科技公司和专业组织保持密切交流，致力于新型肥料的研发与推广应用。目前，公司已掌握硝基复合肥、水溶性肥料、农用硝酸铵钾、肥料级聚磷酸铵等新型肥料的核心技术，参与起草了 1 项国际标准、2 项国家标准（1 项在研）、4 项行业标准、9 项团体标准，参与执行了“十三五”“十四五”国家科技重点研发计划项目，并取得了 5 项国家级技术成果、近百项发明专利、400 多项实用新型专利，连续多年入榜“四川企业技术创新发展能力 100 强企业”“四川企业发明专利拥有量 100 强”，奠定了公司在新型肥料研发上的领先地位。

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

2、水溶肥的研发生产技术位于国际领先行列。公司作为唯一生产企业，主导起草的《水溶性肥料》标准（标准号：HG/T4365-2012）于 2013 年 6 月 1 日在全国范围实施；以此标准为基础修订的《水溶性肥料通用要求》国际标准已经 ISO 国际肥料标委会立项并讨论通过，于 2016 年 3 月 15 日在全球正

式颁布，对全球水溶肥行业产品和技术进步起到了示范和引领作用。同时，公司主导起草的《多肽有机水溶肥料》团体标准（标准号：T/CPFIA0008-2023）于 2023 年 10 月 10 日起在全国范围实施，进一步强化公司在水溶肥行业的领先地位。

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

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

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

（三）复合肥品牌和渠道优势

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



2、渠道优势。公司深耕农村市场 30 年，“传统+新型+专业”渠道并存发展，营销网络遍布全国各地，拥有一级经销商近 6,000 家、镇村级零售终端网点 10 万余家，渠道建设覆盖面广、渗透度好、执行力强、专业度高。公司不断探索新技术、新模式，向农业产业链上下游拓展、延伸，触及更多的消费者，并持续强化渠道精耕，进一步完善渠道布局、优化渠道结构。通过品牌共建、倍增计划等深挖市场潜力，实现下游渠道的深入渗透，整体提升公司的资源整合能力和市场竞争力。公司按照类消费品模式对复合肥进行市场营销和渠道整合，并持续加强渠道帮扶，推动经销商队伍的管理和业务提升，最终实现渠道的整体升级和销量的快速增长，稳居国内复合肥行业龙头地位。此外，公司立足国内市场，稳步推进国际化进程，已在越南、泰国、马来西亚、老挝等国建立营销网络，销售自有品牌，并陆续开拓菲律宾、新加坡、印尼等东南亚国家，目前东南亚市场拓展已取得重大突破。公司重视营销管理，打造了一支懂营销、懂市场、懂消费者的营销团队，并推行赛马、狼性复盘机制、强化学习赋能，团队能力和营销水平不断提升，向着行业第一的目标大步迈进。

（四）区位优势

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

四、主营业务分析

（一）概述

2023 年度，国际政治经济环境错综复杂，国内经济增速放缓，化肥化工行业企业经营压力明显加大，公司积极应对外部严峻环境，一方面保持战略定力，扎实推进年度经营目标，充分发挥自身产业链优势，主动适应市场变化，灵活调整经营策略，努力克服市场低迷和行业竞争加剧等不利影响，保障公司经营效益最大化，同时继续推进组织提升、降本增利、节能降耗和复合肥原料贸易等工作，强化公司发展韧性和持续性；另一方面持续围绕氮、磷产业链布局，持续完善复合肥氮磷产业链，夯实低成本的核心竞争力，为公司未来持续发展积蓄力量。

2023 年，公司实现营业收入 2,176,721.69 万元，同比增长 6.17%；营业成本 1,955,175.14 万元，同比增长 12.49%；归属于上市公司股东的净利润 89,185.56 万元，同比下降 40.22%；经营活动产生的现金流量净额 65,556.57 万元，同比下降 24.02%。公司经营业绩同比下滑主要是受复合肥、磷化工行业周期下行影响，主营产品复合肥、黄磷的市场价格出现不同程度的下跌所致。

（二）收入与成本

1、营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	21,767,216,937.83	100%	20,501,772,651.54	100%	6.17%
分行业					
化肥	10,093,678,962.91	46.37%	10,711,859,256.39	52.25%	-5.77%
化工	3,756,507,567.26	17.26%	4,059,459,372.12	19.80%	-7.46%
品种盐	316,162,432.59	1.45%	314,967,561.24	1.54%	0.38%
其他	7,600,867,975.07	34.92%	5,415,486,461.79	26.41%	40.35%
分产品					
常规复合肥	4,644,637,416.85	21.34%	4,990,133,801.14	24.34%	-6.92%
新型复合肥	4,115,022,501.30	18.90%	4,340,986,287.57	21.17%	-5.21%
联碱	1,416,029,095.31	6.51%	1,440,364,970.83	7.03%	-1.69%
工业盐	27,363,328.38	0.13%	30,359,695.42	0.15%	-9.87%
品种盐	316,162,432.59	1.45%	314,967,561.24	1.54%	0.38%
磷化工产品	1,442,593,746.05	6.63%	1,900,335,750.85	9.27%	-24.09%
磷酸一铵	1,334,019,044.76	6.13%	1,380,739,167.68	6.73%	-3.38%
其他化工产品[注 1]	870,521,397.52	4.00%	688,398,955.02	3.36%	26.46%
其他产品[注 2]	534,465,852.25	2.45%	898,039,565.44	4.38%	-40.49%
贸易	7,066,402,122.82	32.46%	4,517,446,896.35	22.03%	56.42%
分地区					
华中地区	5,122,187,714.30	23.53%	5,262,110,835.14	25.67%	-2.66%

华东地区	5,264,983,190.74	24.19%	5,099,358,430.29	24.87%	3.25%
西南地区	2,916,416,422.67	13.40%	3,078,813,879.32	15.02%	-5.27%
华南地区	2,287,472,847.46	10.51%	1,643,277,297.26	8.01%	39.20%
其他地区	6,176,156,762.66	28.37%	5,418,212,209.53	26.43%	13.99%
分销售模式					
经销	13,532,318,083.59	62.17%	12,917,523,059.36	63.01%	4.76%
直销	8,234,898,854.24	37.83%	7,584,249,592.18	36.99%	8.58%

注：1、其他化工产品主要包括硝酸钠、亚硝酸钠、磷酸铁、聚氯化铝、氯化钙等；2、其他产品主要包括防结块剂、包装物、磷渣粉、石灰、挤压氯化钾、硫酸钾等。

2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥	10,093,678,962.91	8,783,698,597.38	12.98%	-5.77%	-2.77%	下降 2.68 个百分点
化工	3,756,507,567.26	3,014,436,806.89	19.75%	-7.46%	6.77%	下降 10.70 个百分点
品种盐	316,162,432.59	257,073,508.21	18.69%	0.38%	1.83%	下降 1.15 个百分点
其他	7,600,867,975.07	7,496,542,507.47	1.37%	40.35%	42.23%	下降 1.31 个百分点
分产品						
常规复合肥	4,644,637,416.85	4,191,083,723.69	9.77%	-6.92%	-5.43%	下降 1.42 个百分点
新型复合肥	4,115,022,501.30	3,400,856,260.69	17.36%	-5.21%	-0.11%	下降 4.21 个百分点
联碱	1,416,029,095.31	1,045,286,968.50	26.18%	-1.69%	-4.60%	上升 2.25 个百分点
品种盐	316,162,432.59	257,073,508.21	18.69%	0.38%	1.83%	下降 1.15 个百分点
磷化工产品	1,442,593,746.05	1,136,341,565.73	21.23%	-24.09%	2.56%	下降 20.46 个百分点
磷酸一铵	1,334,019,044.76	1,191,758,613.00	10.66%	-3.38%	-0.53%	下降 2.57 个百分点
其他化工产品	870,521,397.52	806,827,261.39	7.32%	26.46%	35.67%	下降 6.29 个百分点
其他产品	534,465,852.25	501,826,219.59	6.11%	-40.49%	-40.88%	上升 0.63 个百分点
贸易	7,066,402,122.82	6,994,716,287.88	1.01%	56.42%	58.19%	下降 1.11 个百分点
分地区						
华中地区	5,122,187,714.30	4,576,462,657.35	10.65%	-2.66%	-0.04%	下降 2.34 个百分点
华东地区	5,264,983,190.74	4,623,941,755.10	12.18%	3.25%	13.02%	下降 7.59 个百分点
西南地区	2,916,416,422.67	2,624,591,877.72	10.01%	-5.27%	1.63%	下降 6.11 个百分点
华南地区	2,287,472,847.46	2,081,356,989.36	9.01%	39.20%	47.70%	下降 5.23 个百分点
其他地区	6,176,156,762.66	5,645,398,140.42	8.59%	13.99%	19.63%	下降 4.31 个百分点
分销售模式						
经销	13,532,318,083.59	12,339,203,636.63	8.82%	4.76%	9.61%	下降 4.03 个百分点
直销	8,234,898,854.24	7,212,547,783.32	12.41%	8.58%	13.07%	下降 3.47 个百分点

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量（吨）	销量（吨）	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
复合肥	3,503,981.34	3,455,285.62	8,759,659,918.15	报告期复合肥震荡下行，销售均价较去年同期有所下降。	价格随行就市，价格波动主要受原材料价格走低、经销商备货积极性以及产品类别影响。
联碱	1,404,697.80	725,734.78	1,416,029,095.31	报告期纯碱价格保持高位宽幅震荡，销售均价较去年同期略有下降。	价格随行就市，价格波动主要受原材料煤炭价格下跌和供给格局变化影响。
磷化工产品	70,130.30	68,993.35	1,442,593,746.05	报告期黄磷波动下滑，销售均价较去年同期有所下降。	价格随行就市，价格波动主要受磷化工行业周期下行，下游需求转弱影响。
磷酸一铵	461,377.00	324,249.31	1,334,019,044.76	报告期磷酸一铵销售均价较去年同期有所下降。	价格随行就市，价格波动主要受市场供需格局影响。

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
化肥	销售量	吨	3,779,534.93	3,625,184.59	4.26%
	生产量	吨	3,965,358.34	3,758,451.04	5.51%
	库存量	吨	380,630.46	336,554.09	13.10%
化工	销售量	吨	1,319,616.93	1,154,910.06	14.26%
	生产量	吨	3,059,591.90	2,886,806.05	5.99%
	库存量	吨	77,565.57	57,785.52	34.23%
品种盐	销售量	吨	348,224.96	316,356.44	10.07%
	生产量	吨	360,992.31	301,610.91	19.69%
	库存量	吨	21,115.96	8,348.61	152.93%
其他（包装袋）	销售量	条	47,311,148.00	49,361,123.00	-4.15%
	生产量	条	156,058,057.00	147,278,210.00	5.96%
	库存量	条	8,396,474.00	4,710,928.89	78.23%

产品分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
复合肥	销售量	吨	3,455,285.62	3,303,766.30	4.59%
	生产量	吨	3,503,981.34	3,290,799.51	6.48%
	库存量	吨	353,698.37	305,002.65	15.97%
联碱	销售量	吨	725,734.78	692,042.39	4.87%
	生产量	吨	1,404,697.80	1,367,772.52	2.70%
	库存量	吨	33,942.01	19,936.63	70.25%
工业盐	销售量	吨	97,062.79	90,284.19	7.51%
	生产量	吨	1,155,188.33	1,133,792.12	1.89%
	库存量	吨	17,407.66	14,519.40	19.89%
品种盐	销售量	吨	348,224.96	316,356.44	10.07%
	生产量	吨	360,992.31	301,610.91	19.69%
	库存量	吨	21,115.96	8,348.61	152.93%

磷化工产品	销售量	吨	68,993.35	68,794.41	0.29%
	生产量	吨	70,130.30	66,932.75	4.78%
	库存量	吨	2,687.82	1,550.87	73.31%
磷酸一铵	销售量	吨	324,249.31	321,418.29	0.88%
	生产量	吨	461,377.00	467,651.53	-1.34%
	库存量	吨	26,932.09	31,551.44	-14.64%
其他化工产品	销售量	吨	427,826.01	303,789.07	40.83%
	生产量	吨	429,575.47	318,308.66	34.96%
	库存量	吨	23,528.08	21,778.62	8.03%
其他产品（包装袋）	销售量	条	47,311,148.00	49,361,123.00	-4.15%
	生产量	条	156,058,057.00	147,278,210.00	5.96%
	库存量	条	8,396,474.00	4,710,928.89	78.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 联碱产品：主要系报告期根据市场需求，增加库存所致；

(2) 品种盐：主要系报告期根据市场需求，增加库存所致；

(3) 磷化工产品：主要系报告期根据市场需求，增加库存所致；

(4) 其他化工产品：主要系报告期根据市场行情变化，调整策略、加大销售，同时磷酸铁产能逐步释放，保持稳定生产出货，导致部分化工产品的产销量同比增加；

(5) 包装袋：主要系报告期根据市场需求，增加库存所致。

4、公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

5、营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化肥	材料费	7,713,209,755.28	87.27%	8,159,801,694.04	88.29%	-5.47%
	人工成本	194,336,513.03	2.20%	160,803,583.79	1.74%	20.85%
	折旧	275,720,715.25	3.12%	258,143,949.84	2.79%	6.81%
	燃料动力	392,781,506.39	4.44%	378,382,003.95	4.09%	3.81%
	其他	262,023,364.11	2.97%	285,371,907.24	3.09%	-8.18%
	合计	8,838,071,854.06	100.00%	9,242,503,138.86	100.00%	-4.38%
化工	材料费	1,607,509,868.73	44.41%	1,326,303,729.07	39.47%	21.20%
	人工成本	182,924,950.28	5.05%	144,351,394.82	4.30%	26.72%
	折旧	250,442,764.11	6.92%	252,641,174.73	7.52%	-0.87%
	燃料动力	1,346,324,270.88	37.19%	1,332,604,905.13	39.66%	1.03%
	其他	232,629,035.32	6.43%	304,204,668.87	9.05%	-23.53%
	合计	3,619,830,889.32	100.00%	3,360,105,872.62	100.00%	7.73%

品种盐	材料费	171,730,046.14	64.86%	150,911,067.89	59.23%	13.80%
	人工成本	24,685,518.76	9.32%	20,339,458.93	7.98%	21.37%
	折旧	9,382,298.46	3.54%	10,636,568.11	4.18%	-11.79%
	燃料动力	7,313,536.06	2.76%	6,778,788.26	2.66%	7.89%
	其他	51,664,409.18	19.52%	66,113,516.36	25.95%	-21.85%
	合计	264,775,808.60	100.00%	254,779,399.55	100.00%	3.92%
其他（包装袋）	材料费	281,024,044.04	76.55%	259,506,627.52	75.28%	8.29%
	人工成本	48,741,884.93	13.28%	46,625,934.54	13.53%	4.54%
	折旧	10,421,052.31	2.84%	9,483,080.57	2.75%	9.89%
	燃料动力	14,701,467.56	4.00%	13,248,363.10	3.84%	10.97%
	其他	12,231,567.66	3.33%	15,866,556.24	4.60%	-22.91%
	合计	367,120,016.50	100.00%	344,730,561.97	100.00%	6.49%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
复合肥	材料费	6,659,245,936.98	89.26%	7,082,607,136.43	90.48%	-5.98%
	人工成本	159,205,816.68	2.13%	126,540,782.41	1.62%	25.81%
	折旧	172,068,167.92	2.31%	148,086,438.76	1.89%	16.19%
	燃料动力	262,631,147.84	3.52%	243,799,216.85	3.11%	7.72%
	其他	207,753,344.28	2.78%	226,919,967.25	2.90%	-8.45%
	合计	7,460,904,413.70	100.00%	7,827,953,541.70	100.00%	-4.69%
联碱	材料费	604,014,088.54	41.35%	633,326,420.67	40.40%	-4.63%
	人工成本	83,817,884.79	5.74%	71,412,375.98	4.55%	17.37%
	折旧	75,450,132.24	5.17%	87,577,372.48	5.59%	-13.85%
	燃料动力	537,089,173.25	36.77%	555,832,268.99	35.46%	-3.37%
	其他	160,340,586.52	10.97%	219,533,620.93	14.00%	-26.96%
	合计	1,460,711,865.34	100.00%	1,567,682,059.05	100.00%	-6.82%
工业盐	材料费	259,051.32	0.10%	214,019.41	0.09%	21.04%
	人工成本	24,719,512.80	9.76%	23,397,336.95	9.61%	5.65%
	折旧	19,404,578.27	7.66%	21,762,162.84	8.94%	-10.83%
	燃料动力	188,791,318.38	74.57%	177,651,263.37	72.97%	6.27%
	其他	19,991,777.24	7.91%	20,432,921.99	8.39%	-2.16%
	合计	253,166,238.01	100.00%	243,457,704.56	100.00%	3.99%
品种盐	材料费	171,730,046.14	64.86%	150,911,067.89	59.23%	13.80%
	人工成本	24,685,518.76	9.32%	20,339,458.93	7.98%	21.37%
	折旧	9,382,298.46	3.54%	10,636,568.11	4.18%	-11.79%
	燃料动力	7,313,536.06	2.76%	6,778,788.26	2.66%	7.89%
	其他	51,664,409.18	19.52%	66,113,516.36	25.95%	-21.85%
	合计	264,775,808.60	100.00%	254,779,399.55	100.00%	3.92%
磷化工产品	材料费	563,909,451.48	52.46%	468,330,180.12	46.88%	20.41%
	人工成本	27,842,450.89	2.59%	21,965,216.99	2.20%	26.76%
	折旧	73,752,219.66	6.86%	82,454,478.60	8.25%	-10.55%

磷酸一铵	燃料动力	388,027,397.49	36.10%	401,818,340.97	40.23%	-3.43%
	其他	21,396,584.07	1.99%	24,375,781.01	2.44%	-12.22%
	合计	1,074,928,103.59	100.00%	998,943,997.69	100.00%	7.61%
	材料费	1,053,963,818.30	76.53%	1,077,194,557.61	76.15%	-2.16%
	人工成本	35,130,696.35	2.55%	34,262,801.38	2.42%	2.53%
	折旧	103,652,547.33	7.53%	110,057,511.08	7.78%	-5.82%
	燃料动力	130,150,358.55	9.45%	134,582,787.10	9.52%	-3.29%
	其他	54,270,019.83	3.94%	58,451,939.99	4.13%	-7.15%
	合计	1,377,167,440.36	100.00%	1,414,549,597.16	100.00%	-2.64%
其他化工产品	材料费	439,327,277.39	52.87%	224,433,108.87	40.81%	95.75%
	人工成本	46,545,101.80	5.60%	27,576,464.90	5.01%	68.79%
	折旧	81,835,833.94	9.85%	60,847,160.81	11.06%	34.49%
	燃料动力	232,416,381.76	27.97%	197,303,031.80	35.87%	17.80%
	其他	30,900,087.49	3.71%	39,862,344.94	7.25%	-22.48%
	合计	831,024,682.38	100.00%	550,022,111.32	100.00%	51.09%
其他产品 (包装袋)	材料费	281,024,044.04	76.55%	259,506,627.52	75.28%	8.29%
	人工成本	48,741,884.93	13.28%	46,625,934.54	13.53%	4.54%
	折旧	10,421,052.31	2.84%	9,483,080.57	2.75%	9.89%
	燃料动力	14,701,467.56	4.00%	13,248,363.10	3.84%	10.97%
	其他	12,231,567.66	3.33%	15,866,556.24	4.60%	-22.91%
	合计	367,120,016.50	100.00%	344,730,561.97	100.00%	6.49%

说明

其他化工产品营业成本较上年同期大幅增长，主要系报告期磷酸铁产能逐步释放，保持稳定生产出货，营业成本相应增加，而上年同期磷酸铁尚未投产所致。

6、报告期内合并范围是否发生变动

是 否

内容详见本年度报告“第十节 财务报告”“九、合并范围的变更”部分。

7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

8、主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,477,845,587.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	524,912,063.12	2.41%
2	中农集团控股股份有限公司	257,003,350.69	1.18%
3	客户三	246,415,770.43	1.13%

4	客户四	231,880,654.04	1.07%
5	惠多利农资有限公司	217,633,749.04	1.00%
合计	--	1,477,845,587.32	6.79%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,918,120,377.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.17%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	818,419,155.69	4.53%
2	供应商二	762,980,899.24	4.23%
3	供应商三	580,957,200.51	3.22%
4	中煤化（天津）化工销售有限公司	411,009,236.00	2.28%
5	四川马边雨田矿业有限公司	344,753,885.61	1.91%
合计	--	2,918,120,377.05	16.17%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

（三）费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	340,267,484.18	303,132,733.57	12.25%	不适用
管理费用	558,740,852.02	597,120,590.89	-6.43%	不适用
财务费用	132,318,485.15	139,446,583.43	-5.11%	不适用
研发费用	314,824,647.99	287,347,531.12	9.56%	不适用

（四）研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
羧酸调碱水溶肥创制开发	1、针对不同的障碍性土壤调整核心配方以满足北方及其他区域盐碱土壤的改良、调理需求，并提供作物所需养分； 2、通过生产工艺与技术的研发创新提升羧酸等副产的利用水平，实现磷矿资源的高效利用和磷复肥产业的可持续发展。	进行中	1、完成目标产品盐碱土壤专用调碱水溶肥研发并推向市场； 2、针对羧酸高效利用的工艺和技术研发输出专利。	拓宽公司专用肥品种，实现磷矿资源高效利用和羧酸高价值化利用，进一步降低生产成本。
功能型作物专用复合肥创制开发	依据不同作物种植习惯、需肥规律及市场需求，研发针对不同作物的功能型作物专用复合肥。	已结项	完成目标产品的研发并推向市场。	拓宽公司专用肥品种，更贴合作物品质需求，促进专用肥销量增长。
多糖类增效肥创制开发	1、利用微生物、海藻、植物等原料，酶解产生的多糖类生物活性物质，开发不同工艺增效肥产品； 2、解决不同工艺增效肥在生产中多糖类生物	进行中	开发出具有“减肥增效”作用的多糖类复合制剂增效包，该增效包能用于生产增效肥。	1、拓展肥料增效剂，提升产品竞争力； 2、拓宽公司增效肥品种，更贴合作物品质需求，促进增效

	活性物质易失活问题。			肥销量增长。
改土复合肥创制开发	1、利用多种高分子有机物和无机化合物为载体，开发具有保肥改土功能的增效复合肥； 2、解决高分子有机物和无机化合物在肥料造粒中的工艺问题，以高效、节能的工艺生产肥料。	进行中	1、完成高分子有机物和无机化合物的组合物研制； 2、完成改土复合肥生产造粒的工艺升级改造。	拓宽公司专用肥品种，更贴合节水农业需求，促进专用肥销量增长。
常温生物基包膜产品创制	1、依托公司现有包膜生产工艺，开发常温生物基包膜生产技术； 2、提高产品颗粒差异化； 3、探究增效剂添加新途径。	已结项	1、实现产品颗粒颜色、光泽差异化； 2、完成常温生物基包膜技术方案。	丰富包膜类产品，创新助剂添加新途径，提升企业研发实力。
生物质炭载体吸附增效技术项目	利用高温热解生物质炭具有多孔和比表面积大的结构特性，以生物质炭为载体，吸附保持肥料营养，减少肥料氨挥发，提高肥料利用率，最终实现“减肥增效”。	已结项	1、开展田间农技试验，探究生物质对肥料氨挥发损失的影响； 2、沉淀生物质炭在肥料上的应用技术方案。	探究炭基载体材料在肥料上的应用效果，更新企业技术储备库，提升企业研发实力。
障碍土壤调理剂创制开发	探究有机源（氨基酸发酵尾液、禽类羽毛、味精发酵尾液）、矿物源（火山岩-蒙脱石、麦饭石）、化学源（聚马来酸、柠檬酸、燃煤烟气脱硫石膏）三类土壤调理剂对保护地障碍和结构性障碍土壤的调理效果。	进行中	1、开展田间农技试验，筛选最优土壤调理剂方案； 2、沉淀有机源、矿物源、化学源三类土壤调理剂在保护地和结构性障碍土壤的应用技术。	拓宽公司土壤改良剂品种，更贴合种植需求，促进复合肥销量增长。
重金属污染土壤调理剂创制开发	探究化学源（生物炭）、矿物源（泥炭）两种原料生产的调理剂对重金属污染土壤的调理效果。	进行中	1、开展田间农技试验，筛选最优土壤调理剂方案； 2、沉淀矿物源和化学源土壤调理剂在重金属土壤的应用技术。	拓宽公司土壤改良剂品种，更贴合种植需求，促进复合肥销量增长。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,194	1,183	0.93%
研发人员数量占比	9.45%	9.89%	下降 0.44 个百分点
研发人员学历结构			
本科	432	389	11.05%
硕士	19	15	26.67%
本科以下	743	779	-4.62%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	198	157	26.11%
30~40 岁	832	829	0.36%
40 岁以上	164	197	-16.75%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	314,824,647.99	287,347,531.12	9.56%
研发投入占营业收入比例	1.45%	1.40%	上升 0.05 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

（五）现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	15,666,634,212.33	16,086,538,393.55	-2.61%
经营活动现金流出小计	15,011,068,514.12	15,223,717,208.51	-1.40%
经营活动产生的现金流量净额	655,565,698.21	862,821,185.04	-24.02%
投资活动现金流入小计	1,851,050,197.40	927,514,639.21	99.57%
投资活动现金流出小计	5,424,863,935.33	2,347,342,149.02	131.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,573,813,737.93	-1,419,827,509.81	-151.71%
筹资活动现金流入小计	6,772,340,000.00	7,544,554,848.20	-10.24%
筹资活动现金流出小计	5,135,936,018.60	5,227,386,028.04	-1.75%
筹资活动产生的现金流量净额	1,636,403,981.40	2,317,168,820.16	-29.38%
现金及现金等价物净增加额	-1,276,795,333.15	1,763,230,664.91	-172.41%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动现金流入小计：主要系报告期收到与投资活动相关的现金流入同比增加所致；

2、投资活动现金流出小计：主要系报告期公司磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目等项目建设投入资金同比增加所致；

3、投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期公司磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目等项目建设投入资金同比增加所致；

4、现金及现金等价物净增加额：主要系报告期公司磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目等项目建设投入资金同比增加，导致现金及现金等价物净增加额同比减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	112,725,009.51	11.05%	主要系报告期套保工具投资收益同比增加所致。	否
其他收益	168,003,505.01	16.47%	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助在本期摊销。	收到与收益相关的政府补助以及与资产相关的政府补助在本期摊销不具有可持续性；计入其他收益中的增值税加计抵减金额，执行先进制造业企业增值税加计抵减政策，于 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间可持续享受。

六、资产及负债状况分析

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,594,820,401.54	12.66%	3,613,978,755.64	19.32%	下降 6.66 个百分点	主要系报告期将募投资金投入公司磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目所致。
应收账款	396,252,159.98	1.93%	596,005,535.38	3.19%	下降 1.26 个百分点	不适用
预付款项	1,186,583,974.40	5.79%	1,719,778,414.98	9.19%	下降 3.40 个百分点	主要系受复合肥市场价格波动影响，原料预付款同比减少所致。
存货	3,290,596,453.15	16.05%	3,315,203,604.79	17.72%	下降 1.67 个百分点	不适用
投资性房地产	11,381,443.91	0.06%	11,730,256.57	0.06%	比重无变化	不适用
长期股权投资	29,702,957.09	0.14%	29,703,982.15	0.16%	下降 0.02 个百分点	不适用
固定资产	7,176,177,234.65	35.01%	4,691,443,121.69	25.08%	上升 9.93 个百分点	主要系报告期公司磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目、荆州三期项目等转固所致。
在建工程	1,419,724,148.20	6.93%	1,816,689,189.39	9.71%	下降 2.78 个百分点	不适用
使用权资产	24,110,614.09	0.12%	43,541,862.72	0.23%	下降 0.11 个百分点	不适用
无形资产	2,109,297,637.63	10.29%	1,187,509,959.32	6.35%	上升 3.94 个百分点	主要系报告期取得阿居洛呷磷矿勘查区块探矿权、盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目土地使用权所致。
短期借款	4,262,422,203.16	20.79%	2,868,286,708.34	15.33%	上升 5.46 个百分点	主要系报告期根据经营资金需求和融资规划，合理增加短期借款。
应付账款	1,026,636,226.06	5.01%	1,285,325,798.13	6.87%	下降 1.86 个百分点	不适用
合同负债	1,770,658,662.67	8.64%	2,551,736,664.52	13.64%	下降 5.00 个百分点	主要系前期预收款结转收入，以及受复合肥市场价格波动影响，预收款同比减少所致。
长期借款	2,539,550,000.00	12.39%	1,702,600,000.00	9.10%	上升 3.29 个百分点	主要系报告期盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目、荆州三期项目增加借款所致。
租赁负债	430,555.05	0.00%	8,517,581.54	0.05%	下降 0.05 个百分点	不适用

境外资产占比较高

□适用 不适用**(二) 以公允价值计量的资产和负债**适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	320,000,000.00	-4,230,712.64			200,000,000.00			515,769,287.36
2.衍生金融资产	1,182,628.00	-1,182,628.00						
金融资产小计	321,182,628.00	-5,413,340.64			200,000,000.00			515,769,287.36
上述合计	321,182,628.00	-5,413,340.64			200,000,000.00			515,769,287.36
金融负债	0.00	0.00			0.00	308,100.00		308,100.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否**(三) 截至报告期末的资产权利受限情况**

内容详见本年度报告“第十节 财务报告”“七、合并财务报表项目注释”“21、所有权或使用权受到限制的资产”部分。

七、投资状况分析**(一) 总体情况**适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
675,021,114.01	1,229,930,000.00	-45.12%

(二) 报告期内获取的重大的股权投资情况适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额（万元）	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
应城市新都化工有限责任公司	复合肥、联碱的生产和销售	增资	210,000.00	100%	自有（自筹）货币资金	无	长期	复合肥、联碱化工生产经营	2023年4月19日完成工商登记手续。	--	552,810,880.02	否	2023年4月8日	《关于对全资子公司应城化工公司增资的公告》（公告编号：2023-029）；披露网站：巨潮资讯网
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	黄磷的生产和销售	增资	85,000.00	100%	自有（自筹）货币资金	无	长期	黄磷的生产经营	截至目前工商登记手续尚在推进中	--	61,314,779.87	否	2023年8月26日	《关于对全资子公司雷波凯瑞公司增资的公告》（公告编号 2023-057）；披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	295,000.00	--	--	--	--	--	--	--	614,125,659.89	--	--	--

(三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	自建	是	新能源材料、复合肥	1,684,102,867.09	2,466,334,637.82	募集资金、自筹货币资金	60.00%	690,577,800.00	21,484,043.29	报告期该项目处于建设期间,其中5万吨磷酸铁、60万吨复合肥及其配套的上游产线陆续建成投产。	2021年9月4日	《关于投资设立云图新能源材料(荆州)有限公司并由其建设年产35万吨电池级磷酸铁及相关配套项目的公告》(公告编号:2021-073);披露网站:巨潮资讯网
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山400万吨/年采选项目	自建	是	矿业	74,199,377.12	596,747,070.12	自筹货币资金	25.00%	517,000,000.00	--	报告期该项目处于建设期间。	2022年8月3日	《关于雷波牛牛寨东段磷矿获得采矿许可证的公告》(公告编号:2022-086);披露网站:巨潮资讯网
荆州三期项目(硫酸、复合肥及配套)	自建	是	复合肥	153,616,860.05	877,832,932.88	自筹货币资金	95.00%	240,000,000.00	8,381,443.91	报告期该项目处于建设期间,已陆续建成投产。	不适用	不适用
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	自建	是	复合肥、化工	155,496,753.19	164,562,357.30	自筹货币资金	3.00%	575,690,000.00	--	报告期该项目处于筹建期间,其中70万吨合成氨及100万吨复合肥项目已完成“三通一平”。	2021年12月28日	《关于全资子公司应城化工公司与湖北省应城市人民政府签署投资合作意向协议书的公告》(公告编号:2021-103);披露网站:巨潮资讯网
合计	--	--	--	2,067,415,857.45	4,105,476,998.12	--	--	2,023,267,800.00	29,865,487.20	--	--	--

(四) 金融资产投资

1、证券投资情况

☐适用☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型[注1]	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额[注2]	报告期内售出金额[注2]	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
尿素、焦炭、纯碱等期货合约	19.92	54,185.49	--	--	4,209,527.38	4,211,799.04	109,814.13	13.16%
远期结售汇	13,813.60	17,265.24	-118.26	--	51,217.80	67,922.02	--	0.00%
合计	13,833.52	71,450.73	-118.26	--	4,260,745.18	4,279,721.06	109,814.13	13.16%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则,以及与上一	无重大变化							

报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司商品和外汇套期保值业务实际损益金额为 11,530.83 万元。
套期保值效果的说明	公司所有套期保值交易以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要，结合现货库存、原材料采购、产品销售及贸易订单的实际情况进行套保操作，并将套期保值头寸控制在现货库存及采购、销售或贸易订单的合理比例以内，以实现风险对冲、稳定收益的目标。公司从事套期保值业务的期货和衍生品品种与公司生产经营和贸易相关的产品、原材料和外汇相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险，实现了预期风险管理目标。
衍生品投资资金来源	自有货币资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已建立了较为完善的套期保值业务内部控制和风险控制制度，有效保证相关业务的顺利进行，对风险形成有效控制。</p> <p>1、公司开展商品期货及期权套期保值业务风险分析及控制措施说明</p> <p>（1）市场风险：市场行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成投资损失。对此，公司将商品期货、期权套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，并持续对套期保值的规模和期限进行优化组合，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>（2）资金风险：期货、期权交易采取保证金/权利金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险。对此，公司在制定商品期货、期权套期保值计划的同时，制定资金调拨计划，合理计划和使用保证金/权利金，防止由于资金问题造成持仓过大导致保证金不足被强行平仓的风险。公司财务部将加强交易资金的监督与管理，保证不使用募集资金直接或间接进行交易，并将资金规模控制在董事会批准的额度范围内。</p> <p>（3）流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。对此，公司将重点关注商品期货、期权交易情况，持续跟踪现货市场和库存情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>（4）内部控制风险：商品期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。对此，公司制定了《套期保值业务管理制度》，对商品期货、期权套期保值业务的审批权限、操作流程、风险报告及处理程序等方面做出了明确的规定，各项措施合法合规、切实有效且能满足实际操作的需要。同时，公司组建了期货期权领导小组和期现部，配备了投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，实行交易决策、行情研究、交易下单、合规监督等分离管理，确保商品期货、期权套期保值业务规范进行，并对风险形成有效控制。在业务操作过程中，期现部也将持续跟踪、评估风险敞口变化情况，实行异常情况及时报告制度，形成高效的风险监控预警及其处理程序。同时，内审部将定期及不定期对商品期货、期权套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。期现部将严格按照董事会和期货期权领导小组的授权，负责商品期货、期权套期保值业务的具体实施，落实风险防范措施，审慎执行套保操作，并不断加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的业务技能和综合素质，有效保证制度的执行。</p> <p>（5）会计风险：公司期货、期权交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来的影响，进而影响财务绩效。对此，公司将根据实际情况，遵照《企业会计准则》的相关规定，合理进行会计处理工作。在实际操作过程中，公司将持续对商品期货、期权套期保值的有效性进行关注，确保相关套期保值业务高度有效。</p> <p>（6）技术风险：从交易到资金设置、风险控制，到内部系统的稳定与期货、期权交易的匹配等，可能存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等导致交易无法成交的风险。对此，公司将配备符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。</p> <p>（7）法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对方违反相关法律法规或合同约定可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。对此，公司将选择具有良好资信和业务实力的期货经纪公司作为交易通道，在正规衍生品交易场所进行交易，并密切关注监管机构的政策变化，根据其影响提前做好商品期货、期权套期保值业务调整，避免发生法律风险。</p> <p>2、公司开展外汇套期保值业务风险分析及控制措施说明</p> <p>（1）汇率波动风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。对此，公司将结合实际情况，选择合适的对冲外汇风险敞口的套保工具，包括但不限于远期全额交割和差额交割等，切实保障套期保值的效果。同时密切关注市场环境变化，加强对汇率的研究分析，适时调整操作策略，最大程度避免损失。</p> <p>（2）内部控制风险：外汇套期保值业务专业性、时效性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。对此，公司制定了《套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务审批授权、业务流程、风险管理及报告制度等方面做出明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为，能够满足公司实际操作的需要和监管部门的要求。公司财务部作为资金筹备、协调和管理的部门，直接参与到外汇套期保值业务中，能够对交易账户的资金进行实时监控，最大限度降低公司的资金风险。同时，公司建立了严格的授权和岗位牵制制度，财务部在董事会和期货期权领导小组的授权范围内进行外汇套保操作，并持续跟踪、动态监测外汇市场变化情况，及时预警风险、报告异常情况，积极应对、妥善处理，控制业务风险，保证制度有效执行。此外，内审部将定期和不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，监督业务操作的规范性和风险管理的有效性，最大程度防范内控风险。</p> <p>（3）客户和供应商违约风险：公司开展外汇套期保值业务，主要结合供应商合同、客户订单和预计订单，按照境外收付汇金额进行谨慎预测，但实际执行时供应商、客户履行合同可能会有调整或出现逾期的情况，可能因预测不准确或延期交割造成公司损失。对此，公司将加强合同执行及其收付款的追踪管理，并严格控制外汇资金规模及结售汇时间，避免收付时间、金额与交割不匹配的情况，降低客户和供应商违约风险。公司建立了风险预警和异常报告机制，对未了结合约对应回款额不确定的风险及时预警，并迅速采取应对措施，最大程度降低无法履约带来的损失。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生	<p>1、公司商品期货及期权套期保值交易品种是与公司生产经营和贸易相关的产品及原材料，在国内主要期货交易所交易，市场透明度高、成交活跃、成交价格 and 当日结算单能充分反映衍生品的公允价值。</p> <p>2、公司外汇套期保值交易品种以远期结售汇业务为主，选择的银行和交易品种市场透明度高，成交活跃，流动性较强，成交价</p>

品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 8 月 20 日、2022 年 10 月 29 日、2023 年 3 月 11 日、2023 年 5 月 13 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事在董事会审议调整 2023 年套期保值业务议案时，发表独立意见如下： 为了有效规避产品价格和汇率波动对公司造成的不利影响，公司根据实际经营情况调整套期保值业务具有充分的必要性。公司及子公司所有套期保值操作以具体经营业务为依托，以对冲风险为主要目的，与公司的实际业务相匹配，不会影响公司正常生产经营。公司建立健全了套期保值业务相关的内控制度，对业务操作流程、审批权限、风险防控等内部控制程序进行了明确规定，有利于套期保值业务的风险管理和有效控制。同时，公司已就本次调整套期保值业务编制了可行性分析报告，相关调整内容和决策程序符合有关法律法规、《公司章程》和公司《套期保值业务管理制度》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。综上，我们一致同意《关于调整 2023 年套期保值业务的议案》。

注：1、衍生品投资情况根据衍生品投资类型进行分类汇总披露。2、报告期购入/售出金额，系报告期累计购入/售出的衍生品合约名义价值。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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

（2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

（五）募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额[注 1]	已累计使用募集资金总额[注 2]	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	非公开发行股票	199,600.00	198,493.61	82,970.11	199,049.66	0.00	0.00	0.00%	0.00	不适用	0.00
合计	--	199,600.00	198,493.61	82,970.11	199,049.66	0.00	0.00	0.00%	0.00	--	0.00

募集资金总体使用情况说明

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 0 元，本次募集资金已按照计划全部投资于募投项目。

- 注：1、本期已使用募集资金总额包含公司本年度持有募集资金期间产生的银行存款利息收入。
2、已累计投入募集资金总额包含公司持有募集资金期间产生的银行存款利息收入。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)[注]	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	否	199,600.00	198,493.61	82,970.11	199,049.66	100.28%	2023 年	2,148.40	不适用	否
承诺投资项目小计	--	199,600.00	198,493.61	82,970.11	199,049.66	--	--	2,148.40	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	199,600.00	198,493.61	82,970.11	199,049.66	--	--	2,148.40	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	截至 2023 年 12 月 31 日，磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目（项目计划总投资 459,500.00 万元）的部分产线（包括 5 万吨磷酸铁、60 万吨缓控释复合肥、30 万吨湿法磷酸、15 万吨精制磷酸、150 万吨磷矿选矿项目、100 万吨硫磺制酸）已陆续建成投产，因投产时间短，产能尚未充分释放，且另有一部分产线尚未建成，故不适用于“是否达到预计效益”的判断。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	目前磷酸铁行业供需矛盾突出，产品价格和利润承压，公司根据募集资金投资项目的实施情况以及实施项目投入的效益产出情况，认为若继续投入较大资金建设磷酸铁剩余产线，可能面临投资项目实施后市场不达预期的风险。基于对当前市场环境的考虑，并结合公司目前经营发展的实际情况以及未来发展战略，为了更好地保护投资者的利益，公司经过审慎研究，拟对募投项目已建成项目进行结项，并终止剩余 15 万吨精制磷酸和 30 万吨磷酸铁生产线的建设。公司已于 2024 年 4 月 11 日召开第六届董事会第二十一次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整募投项目投资规模并结项的议案》，同意公司对募投项目投资规模进行调整并结项，本议案尚需提交公司股东大会审议。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 12 月 23 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 105,397.20 万元置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了《关于成都云图控股股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2022）11-256 号）。公司监事会、独立董事及保荐机构对上述使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金事项均发表了明确的同意意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

注：截至期末投资进度超过 100% 系累计投入金额包含募集资金持有期间产生的银行存款利息收入所致。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大股权。

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
洋浦云图供应链管理有限公司	全资子公司	化肥、化工的原材料和产品贸易	20,000	225,712.72	102,298.89	903,864.92	31,013.41	26,807.04
应城市新都化工有限责任公司	全资子公司	纯碱、氯化铵和复合肥的生产、销售	267,840	594,800.46	337,633.14	386,426.05	62,824.99	55,281.09

注：以上子公司财务数据均为单体财务报表数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
乌兰浩特和顺商贸有限公司	新设	有利于提升供应链管理能力和上下游的业务整合能力，推进化肥原料国际贸易业务。报告期为上市公司贡献利润 265.33 万元。
嘉施利（肇东）肥业有限公司	新设	该公司配套建设 30 万吨/年复合肥项目，有利于完善全国布局，进一步扩大东北市场的占有率。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北云图新材料有限公司	新设	有利于提升公司盈利能力和综合竞争力。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
湖北省云图安装工程有限责任公司	新设	该公司配套建设 1.5 万吨/年钢构加工项目，有利于完善公司产业配套，降低项目建设成本，提高公司的利润水平。报告期为上市公司贡献利润较小。
湖北云图熔盐科技有限公司	新设	有利于发挥公司硝酸钠的资源 and 产业链优势，进军储能熔盐领域，为公司发展带来新的利润增长点。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期为上市公司贡献利润 52.02 万元。
嘉施利农业服务菲律宾公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。

美国纽约嘉施利农业服务有限公司	新设	有利于推进北美市场进程，提升国际影响力。报告期该公司尚处于建设初期，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利（新加坡）有限公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司	新设	有利于深耕东南亚市场，提升国际影响力。报告期该公司尚处于筹建期间，未对上市公司贡献盈利。
美国嘉施利农业服务有限公司	注销	有利于优化组织结构，降低公司经营风险。
湖北省云图贸易有限责任公司	注销	有利于优化组织结构，实现降本增效。
嘉施利贸易服务有限公司	注销	有利于优化组织结构，降低公司经营风险。
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
绵阳王者互娱网络科技有限责任公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
深圳超悦云图网络科技有限公司	注销	有利于优化组织结构，提高公司的盈利能力。
成都王者互娱网络科技有限公司[注]	对外转让	有利于剥离非主营优势的电竞业务，提升公司整体收益，推进公司的发展战略目标。

注：本次处置包含成都王者互娱网络科技有限公司下属全资或控股子公司。

主要控股参股公司情况说明

洋浦云图公司：报告期实现净利润 26,807.04 万元，同比下降 42.31%，主要系报告期氮磷钾单质肥价格快速回调，公司尿素、钾肥等原料贸易业务承压，毛利同比下降，导致经营业绩同比出现下滑。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

公司所处行业的竞争格局和发展趋势请见本章节“一、报告期内公司所处行业情况”的相关内容。

（二）公司发展战略

发展战略：持续打造化肥全产业链优势，致力做全球领先的高效种植综合解决方案提供者。

当前公司正处于发展的关键时期，结合公司的实际情况和行业发展趋势，重点围绕以下两个方向进行产业布局，推动发展战略目标的实现：

- 1、夯实氮、磷产业链，持续打造产业链一体化建设，强化低成本优势，做强再做大主业。
- 2、利用磷矿及磷化工产业链优势，深耕新能源赛道，打开增长新空间。

（三）公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、复合肥业务

2023 年，面对复合肥行业景气度下行的不利影响，公司复合肥依然保持产销两旺，主要得益于全产业链的成本优势和全国产能布局的战略支撑，公司的规模效应不断显现，加上复合肥品牌建设、营销整合和市场拓展方面持续发力，复合肥业务稳步推进。报告期公司复合肥销量约 346 万吨，同比增长 4.59%，受原材料价格下跌和下游备货积极性影响，产品价格同比下降明显，导致复合肥利润承压下行。

（1）产业布局提速，夯实成本和规模优势

当前复合肥行业洗牌整合速度加快，公司依托氮、磷全产业链资源优势，在行业低迷时期加紧布局，进一步夯实低成本优势抢占市场。报告期内，公司“十四五”期间战略项目的实施进展如下：1) 四川雷波基地牛牛寨东段磷矿 400 万吨磷矿采矿工程有序推进，牛牛寨西段磷矿、阿居洛呷磷矿已完成勘探工作。待矿产开采后，公司所需磷源基本能自给自足。2) 湖北应城基地 70 万吨合成氨项目已完成“三通一平”工作，正式进入项目建设实质阶段，建成后氮肥原料端进一步填平补齐。3) 新增 155 万吨新型复合肥产能，其中国内长江沿线的湖北荆州基地新增 95 万吨，北部基地的黑龙江肇东新增 30 万吨、黑龙江佳木斯新增 15 万吨，海外基地马来西亚吉隆坡新增 15 万吨，至此公司复合肥产能规模达到 705 万吨，位居行业前列。公司将根据市场需求逐步释放产能，保证低成本有序扩张，为复合肥销售增量提供有力支撑。

(2) 品牌、渠道和市场持续发力，不断寻求市场新突破

1) 完善品牌矩阵。①构建全域新媒体网络，针对经销商、零售商和农户等不同人群打造主题 IP 栏目，通过内容定制和对象分类，加强公司与客户的互动，提高复合肥核心品牌的曝光度和影响力。②品牌共建战略取得实效，报告期与天禾股份、惠多利、邦力达、山西省农等深化战略合作关系，共同打造行业品牌新标杆，驱动区域市场份额的提升。③公司不断探索土壤改良、治碱降盐等新技术，在河北、四川、湖北等多地持续开展耕地修复试验，并进行产品的应用研发，取得较好的成果和市场认可，公司耕地保护和盐碱地改良案例被收录至《全国盐碱地科学利用发展报告 2022（蓝皮书）》，土壤改良修复的品牌战略初显成效。

2) 渠道精耕细作。公司发挥全国网络覆盖、经销商体系和农化服务等方面的竞争优势，持续推进渠道精耕、深度分销和终端下沉，精准定位目标市场，为复合肥产能消化和市场增量提供支撑。①通过渠道管理中心加强赋能，推进全渠道的管理和帮扶，帮助经销商提升核心竞争力，报告期新增活跃客户近 1,000 家。②分区域挖掘市场，分客户找准方向，传统渠道份额稳步提升，报告期华北、华东等区域在销量和渠道建设方面取得较大突破。③抓住新型农资消费群体，不断开发新渠道和新网点，深度挖掘潜在市场。报告期现代农服新模式取得积极进展，成功推出丰云农服 APP，布局数字农业服务，提高终端智能化服务水平，同时线下成立近 500 家县级服务中心，因地制宜落实好“小农户托管、种植大户服务”方案，客户群体数量和销量稳步增长。

3) 增效肥增量显著。适应农业发展新形势，聚焦增效肥发展战略，不断完善产品矩阵和增效技术，并辅以观念引导、示范试验和渠道推广等措施，报告期增效品销量同比增长 75%。①完善增效品类。围绕三大粮作、五大经作，重点研发了水溶蛋白复合肥系列、稳定长效复合肥系列、聚合氨基酸复合肥系列、养分控失型复合肥系列等新型肥料，以及解磷菌肥、有机水溶肥等土壤修复产品，并推出了两大功能性作物专用肥品牌“宗施”“太尊”，满足各种作物的全面营养和品质提升需求。②多维度提高增效技术。重点开发多糖、酶制剂、海藻酸、改土剂等绿色高效助剂，创新内添加与外涂覆行业增效技术，并充分利用公司精制磷酸后的萃余酸等副产资源，原位活化中微量元素，研发高性价比和高附加值的产品，构筑差异化的竞争优势。③增效市场稳步提升。不断创新营销推广模式，推出“增效中国行”“增效推广大使研学行”等差异化动销活动，保证终端传播促达，促进增效肥市场深度开拓。

4) 国际化战略稳步推进。公司全球化战略布局初具成效，海外销量同比增长 78%。东南亚市场表现突出，老挝、菲律宾等新市场取得突破，泰国、越南、马来西亚等成熟市场稳步提升；公司首个海外基地马来西亚基地顺利建成，实现从产品、服务出口到技术输出的跨越，未来将辐射周边东南亚国家，为未来复合肥增量奠定基础。

(3) 原料贸易，平抑市场波动

公司积极拓展国内外化肥原料贸易业务，报告期氮磷钾原料贸易量超百万吨，对平衡淡旺季生产、降低采购成本效果显著，同时借助供应商的资源优势，为经销商提供除复合肥产品以外的全方位服务，进一步增强客户粘性，巩固和扩大市场份额。

(4) 节能降耗，向生产要效益

公司不断引进消化行业的先进技术，推动现有生产工艺和装备升级换代，并在生产系统信息化、智能化、自动化技术方面不断探索和优化，为复合肥产能充分释放、长周期稳定运行提供保障。报告期，各基地通过蒸汽乏汽回收利用等技术，实现了资源利用效益最大化，并开展了复肥高塔车间提量技改、磷酸提能改造、硫酸脲工艺改造、生物质锅炉升级改造等系列项目，复合肥提质降本增效成效显著。

2、联碱业务

(1) 聚焦安全运行，实现稳产增收。2023 年，纯碱市场宽幅波动，公司充分发挥“盐—碱—肥”协同优势，合理配置资源，科学组织生产，守住安全环保红线，确保生产经营安全稳定运行。做好轻重碱市场跟踪和行情分析，根据下游需求和轻重碱价格，灵活调整营销政策以及轻重碱的产出比例，抢抓纯碱价格高点。报告期联碱业务实现销售收入 14.16 亿元，毛利率达 26.18%，同比上升 2.25 个百分点，实现了稳产增收。

(2) 持续推动节能降耗，深挖产业潜力。全面推进应城基地盐化循环经济产业链绿色转型及产业结构调整升级项目，保质保量按期建设。投产后“盐—碱—肥”产业链的生产成本、能耗指标将大幅降低，市场竞争力显著增强。应城基地还积极引进行业自动化、倒班制等先进技术和模式，强化生产经营调度指挥管理水平，并在成本控制、节能降耗、资源综合利用等方面狠下功夫，报告期不断完善水电气等公用工程集约化利用，建成 5MW 屋顶光伏发电、1.5 万吨钢构加工以及 6 万平方米的智能仓储等项目，创造了良好的经济效益。

3、磷化工业务

2023 年，黄磷行业景气度下行，下游需求低迷，公司依托扎实的客户基础快速出货，努力稳住各项经营指标和发展预期，保障磷化工业务的稳定经营。报告期内，黄磷价格涨跌波动频繁，市场均价低于上年同期，公司磷化工收入和毛利均出现下滑。

(1) 灵活调整策略，积极应对市场变化。报告期内，公司积极应对黄磷市场行情波动，实施精细化管理，产供销高效对接，最终实现黄磷满产满销。生产上，以安全环保为前提，以降本增效为抓手，根据市场需求灵活调整生产策略，保障长周期稳定生产运行。采取优化原料选择和处理、提高电炉效率、强化工艺管理等措施，持续降低能耗水平，公司黄磷单位产品综合能耗已达到行业标杆水平，切实提高

生产效益和经济效益。营销上，密切关注市场动态，实时调整销售策略，同时创新线上竞价的销售模式，助力公司精准掌握行情趋势、择优限量供应，实现销价优势的同时保障稳定出货。

(2) 磷资源开拓提速，增强发展后劲。加快磷矿资源开拓速度，自有磷矿建设和资源储备两手抓，为公司持续发展增添动能。公司于 2023 年 8 月竞得雷波阿居洛呷磷矿探矿权，至此公司磷矿探矿和采矿面积合计 11.90 平方公里，为公司深度开发磷相关产业链做好资源储备。

4、新能源材料业务

2023 年，磷酸铁供需关系转变，下游开工率不足，叠加碳酸锂价格大幅下降等影响，市场竞争激烈。公司磷酸铁年产能 5 万吨，保持稳定生产出货，在激烈的市场竞争中快速抢滩占位并实现盈利，构筑核心竞争力。

(1) 磷酸投产，成本可期。公司全力推进荆州基地磷酸铁配套项目建设，上游 30 万吨折纯湿法磷酸、15 万吨精制磷酸、150 万吨磷矿选矿项目、100 万吨硫磺制酸以及配套的 60 万吨缓控释复合肥陆续建成。待产能充分释放后，公司磷酸铁生产所需的磷源材料实现自给自足，同时公司可根据市场变化快速切换产线和产品，磷酸分级利用带来的成本优势和规模效应将逐渐显现，公司的营收体量和盈利能力将进一步提升。

(2) 工艺优化，品质突出。下游电池产品迭代快，对磷酸铁的性能和稳定性也有较高的要求。公司立足市场需求，推进技术迭新和工艺优化，研发低铜、低金属颗粒磷酸铁生产工艺，降低关键金属颗粒杂质，大幅提高磷酸铁的安全性和稳定性，突破成本控制难题，提高产品的市场竞争力。目前，公司磷酸铁的工艺指标已达到行业领先水平，产品合格率和一致性良好，客户认可度高。

(3) 深化合作，成效初显。公司根据磷酸铁产品特性做好市场细分和战略卡位，从单一产品销售到技术服务的深度配套，与下游头部企业深度绑定，目前主要客户包括江苏龙蟠科技、青海泰丰先行、湖南长远锂科等，同时公司持续开拓新客户，优化合作模式，丰富客户储备和结构，为下一步磷酸铁增量奠定坚实基础。

5、管理重心工作

(1) 持续推进组织结构扁平化，明晰各中心的战略定位和目标，切实发挥好“把方向、管大局、促落实”的职能作用，赋能各基地、各级子公司。围绕发展战略、薪酬绩效、人员任免和风险审计方面，狠抓管理委员会有效履职，提高公司的运营效率和管理水平，更好地适应业务发展和市场变化，保障公司战略规划的有效落实。

(2) 持续推行“四因论”终极追问，组织各板块全面梳理对应的“增利”逻辑，帮助各级主刀人做正确决策，及时解决制约公司发展、降低效益的薄弱环节和瓶颈问题，促进公司和员工实现增值。

(3) 深入推进“三级”比对检查，通过人员隔离进行层层检（审）查，确保公司采购、生产、工程和财务等各个层面规范运行，形成自下而上的监督管理体系，做好维持工作。

(4) 引入先进的数字化工具，探索并推进智能智造项目、经营分析平台、财务共享系统等数字化建设，赋能业务发展和管理提升，推动公司业务提质、管理增效、持续改善财务三张报表。报告期磷酸

铁项目数字化智能制造系统正在建设中，并搭建期现报表平台、复肥溯源系统和档案信息系统等，切实提高组织能效。

(5) 全面推进“师带徒”工作，针对认知提升和技能提升开展一对一培养，由管委会监督严格执行、指导和考核，帮助青年员工快速成长，并持续开展管理干部和技术人才授课拉练，为公司人才梯队的培养和储备奠定坚实基础。

6、证书和荣誉

(1) 公司获评“2023 中国化肥企业 100 强”“2023 中国石油和化工企业 500 强”“2023 年四川企业技术创新发展能力 100 强企业”“2023 年四川企业发明专利拥有量 100 强企业”“2023 年四川企业 100 强”“2023 年四川制造业企业 100 强”等殊荣，并连续七年入榜四川企业技术创新发展能力 100 强企业；参与起草的《肥料级聚磷酸铵》行业标准被中国石油和化工业联合会评选为“全国石油和化学工业优秀标准项”；旗下品牌获评“2023 农财全球创新大会‘年度影响力品牌’”，施朴乐水溶肥系列产品获评“2023 年度科技力产品”等殊荣。

(2) 其他子公司：应城化工公司荣获“2023 年湖北民营企业制造业 100 强”“孝感市诚信纳税之星”；应城复肥公司和孝感广盐华源获评“湖北省专精特新中小企业”；嘉施利（宁陵）化肥有限公司获评“河南省专精特新中小企业”；荆州嘉施利公司荣获“2023 年度湖北制造企业 100 强”以及松滋市“2023 年度‘冲刺百强县 建设示范区’先进集体”“2023 年度高质量发展标杆企业”等称号；宜城嘉施利公司荣获“2023 年湖北民营企业制造业 100 强”“2023 年襄阳工业企业纳税 100 强”等殊荣；雷波凯瑞公司荣获“2023 年凉山工业企业 50 强”；眉山市新都化工复合肥有限公司被认定为国家级绿色工厂。

（四）2024 年度经营计划

1、复合肥业务

（1）有序释放产能，夯实竞争优势

重点推进新项目建设，持续优化全国产能布局，保证复合肥新增产能平稳、有序释放，进一步发挥规模化的优势，提高资源综合利用，降低生产成本。不断引进消化行业的先进技术，利用新增产能带来的生产工艺、效率、精度的提升，全面提高复合肥的技术装备、能效环保、产品品质等水平，进一步构建复合肥产品和技术优势。

（2）加大市场开拓，完善产品矩阵

推进增效肥发展战略，加大新品研发、技术创新和迭代升级，并切分增效肥专用肥细分市场，更好地满足不同市场及不同作物的多元化需求，全面提升增效肥产品竞争力和行业影响力，从而迅速提升市场销量占比，夯实增效肥行业领军地位。重点布局特肥赛道，陆续推出液体肥、药肥等优势新品，升级原有水溶肥、有机肥等产品，提升功能性肥效，进一步完善公司复合肥产品线，提升品牌综合竞争实力。

（3）加强营销创新，寻求销量新突破

1) 通过渠道管理中心，创新渠道管控模式，辅以渠道精耕方案，提升渠道活力，加大空白市场开

拓，促进终端零售网点布局完善和销量提升。持续推行“品牌共建”等合作模式，与战略客户深化合作、强强联手，打破区域壁垒，实现更大的市场突破。把传统农资销售和互联网络营销结合起来，开启农资销售新模式，驱动复合肥业务持续增长。

2) 持续推行创新性营销活动，围绕核心品牌、增效肥及特肥推广，推出年度品牌大活动，分级贯穿各级经销商，同时匹配渠道扶持、品牌资源支持、传播支持等，形成全方位营销联动，引爆终端动销，同时，强化新媒体全域传播，打造公司—大区—客户—用户的媒体通路，形成新媒体与权威行业媒体传播组合力量，提升品牌声量，拉动销量增长。

(4) 深耕丰云农服，打造农服领军品牌

深耕丰云农服平台，聚合产业链各环节资源，打造现代农业产业链创享平台，推进“小农户托管，种植大户服务”的服务模式，不断完善现代农业社会化服务，为农业生态圈创造价值，打造中国现代农服产业领军企业。

(5) 深化全球布局，提升海外竞争力

海外基地产能持续放量，辐射周边市场稳定供应。深入拓展泰国、越南等成熟市场，以及老挝、菲律宾等新市场，提升品牌的知名度和影响力，推动海外销量持续增长。继续加大与中东、南非等国家贸易往来，加快推动公司品牌、技术、贸易等国际化进程。

(6) 持续开展原料贸易，升级经销商服务

持续开展国内外氮磷钾等化肥贸易业务，平衡复合肥淡旺季生产以及市场波动对成本的影响，进一步增强盈利能力。同时凭借强大的资源、渠道和采购优势，为经销商提供除复合肥产品以外全方位服务，增强客户黏性，实现公司与经销商的双赢。

2、联碱业务

公司联碱业务坚持走绿色、循环、可持续发展道路，牢固安全环保的“红线意识”和“底线思维”，确保生产安全高效稳定运行。以效益最大化为原则，加强纯碱行情跟踪分析，及时调整生产销售策略，并充分发挥“盐—碱—肥”产业链优势，保证联碱的盈利水平。全力推进产业结构升级项目，保质保量完成建设计划，为公司未来发展筑基。绿色发展方面，推进自动化、智能化建设，落实节能减排方针，深挖技术改造、产业优化潜力，抓好资源综合利用，推动联碱业务提质增效、高质量发展。

3、磷化工业务

一是稳健经营，强化产销衔接，确保黄磷稳产高产，实现经济效益最大化。二是围绕磷资源高效高值利用、绿色建材产业发展、副产物综合利用等方面，联合国内权威科研机构及生产企业深入研究，推动磷化工产业链向上下游延伸、发展，提高产业链的附加值。三是抓好重点项目，严控雷波三大磷矿项目建设和审批手续的时间节点，确保项目按计划推进并达到预期效益。

4、新能源业务

稳步推进新能源材料业务发展，打造第二增长曲线。项目上，统筹调配公司资源，有序推进荆州和

宜城基地的项目进度，确保荆州 15 万吨精制磷酸达标达产，保障磷酸铁高品质、低成本磷源的稳定供应，充分发挥磷酸分级利用带来的成本优势，提升规模效益和盈利能力。产品上，立足新能源发展方向，不断投入研发资源，推进技术和产品迭代更新，在产品安全性、稳定性以及成本上保持竞争优势。市场上，加强磷酸铁的市场调研和开拓力度，巩固现有优质客户，持续开发头部企业，在成本、技术、研发和市场方面深度绑定，实现在主流市场抢滩占位。

（五）未来资金需求计划

2024 年，公司将根据生产经营需要、在建项目进度及对外投资安排，采用多元化、低成本的融资方式，合理搭配、优化债务结构，降低资金成本。1、抓好现金、应收账款和存货管理，盘活存量资产，提高资金流转和使用效率；2、在考虑融资成本、资金结构的前提下，主要通过申请银行流贷、项目贷款等方式筹集资金，为日常经营和项目建设提供稳定的资金来源。

（六）可能面临的风险

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

1、市场竞争风险

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

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

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

2、原材料价格波动风险

公司复合肥的成本中有 80% 以上系原材料成本，因此，原材料价格波动对复合肥成本的影响较大。为此，公司复合肥产业链向上游资源端拓展，先后收购了孝感广盐华源、雷波凯瑞公司，控制上游盐矿和磷矿资源，并通过自建、收购复合肥生产线或公司等方式，布局合成氨和氯化铵、硝酸和硝酸铵、硫酸和硫酸钾、磷酸和磷酸一铵等原料产能，打造氮肥、磷肥上下游完整产业链，极大保障了原材料的供

应和成本控制。同时，公司实时跟踪原材料行情，加强对原材料的价格预判，通过开展原材料批量采购、适当储备及原料贸易等方式，规避价格波动给生产经营带来的不利影响，进一步提高抵御市场风险能力。

3、产能扩张导致的市场风险

截至报告披露日，公司复合肥年产能 705 万吨，在建产能 45 万吨，产能规模的扩大对公司产供销协同能力以及市场开拓能力提出了更高要求，若市场发生重大变化或者市场拓展不理想，可能出现产能扩张导致的市场风险。

为此，公司将加强产供销协调管理，全力推进营销升级、渠道下沉、终端建设、品牌塑造等工作，进一步提升市场应变能力和开拓力度，化解产能扩张带来的风险。公司近年新增的产能均配套有上游原料产能，且投产产品属业内前沿新型肥料，市场发展前景广阔，产能消化压力较小，公司将根据市场情况平稳投放，实现低成本、有序扩张。

4、安全生产和环境保护风险

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

为此，公司把安全环保上升到战略层面，高度重视安全生产和污染防治，持续加大安全和环保治理投入，推行安全环保三级比对检（审）查方案，开展自查、审查和检查工作，对安全环保现场管理、基础工作检（审）查落实情况赋能，同时狠抓年度督察、隐患排查、溯源分析和堵漏，督促各生产基地加强风险分级管控与隐患排查治理，落实配套的安全环保防控防治设施措施。报告期公司各基地生产设备稳定运行，各项污染物达标排放，整体安全环保规范化管理水平有所提升，为公司生产经营及持续发展形成有力支撑。

5、人员配备及经营管理风险

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

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

敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年1月3日	成都	实地调研	机构	申万宏源、招商证券等机构人员	主要谈论了公司产业情况、磷酸铁项目和磷矿采矿项目进展、定增发行情况及海外市场拓展情况等。公司未提供资料。	2023年1月5日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-001)
2023年2月7日	成都	实地调研	机构	中信证券、华能贵诚信托等机构人员	主要谈论了公司主要业务情况、复合肥业务优势、矿产资源情况、定增募集资金用途及未来发展规划等。公司未提供资料。	2023年2月8日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-002)
2023年2月8日	成都	实地调研	机构	浙商证券、方正证券等机构人员		
2023年2月14日	成都	实地调研	机构	华创证券、广发证券等机构人员	公司情况介绍,包括公司主营业务情况、核心竞争优势、发展战略等;主要谈论了公司矿产资源情况、复合肥产能及销量情况、纯碱业务规划、磷酸铁项目和采矿项目最新进展等。公司未提供资料。	2023年2月16日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-003)
2023年2月23日	成都	实地调研	机构	国泰君安证券、国寿资产的人员	公司情况介绍,包括公司主营业务情况、竞争优势、发展战略及近期生产经营情况等;主要谈论了公司磷矿的情况、磷酸铁项目进度、海外布局及未来发展计划等。公司未提供资料。	2023年2月27日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-004)
2023年3月2日	成都	实地调研	机构	中泰证券、开源证券等机构人员	公司情况介绍,包括公司主营业务情况、竞争优势、发展战略及近期情况等;主要谈论了公司新能源材料业务具体情况、联碱和磷化工板块业务规模及马来西亚复合肥项目情况等。公司未提供资料。	2023年3月6日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-005)
2023年4月7日	成都	电话沟通	机构	国海证券、泰康资管等机构人员	公司情况介绍,包括解读2022年年度报告,分析公司业绩增长原因,并介绍产业链及重大项目进展情况;主要谈论了公司2022年复合肥渠道、销售情况和产能规模、联碱和磷化工业务盈利状况、海外市场情况、贸易业务情况及磷酸铁销售模式等。公司未提供资料。	2023年4月11日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-006)
2023年4月9日	成都	电话沟通	机构	国信证券、申万宏源证券等机构人员		
2023年4月14日	成都	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参加公司2022年度网上业绩说明会的投资者	主要谈论了公司2022年度利润分配实施情况、复合肥业务经营情况、新能源项目进展、黄磷及纯碱销售情况及磷矿采矿工程进展等。公司未提供资料。	2023年4月14日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-007)
2023年4月20日	成都	电话沟通	机构	海通证券、华创证券等机构人员	解读公司2023年第一季度报告,并简要介绍对公司复合肥业务发展看法;主要谈论了公司规划建设的主要项目进展、2023年一季度复合肥销售情况、纯碱收入情况、磷酸铁市场推广情况及复合肥海外业务规划等。公司未提供资料。	2023年4月23日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-008)
2023年4月21日	成都	电话沟通	机构	嘉实基金、开源证券等机构人员		
2023年5月17日	成都	实地调研	机构	泰康资产、民生证券等机构人员	公司情况介绍,包括公司主营业务情况、发展战略规划及近期情况等;主要谈论了公司新能源材料业务进展、复合肥上游资源布局、在建产能、数字农业布局及未来三年的规划等。公司未提供资料。	2023年5月19日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的调研活动信息(编号 2023-009)
2023年5月18日	成都	实地调研	机构	光大证券、幂加和私募基金的人员		
2023年6月6日	成都	实地调研	机构	海通证券的人员	公司情况介绍,包括公司主要业务情况、核心竞争优势及近期情况等;主要	2023年6月7日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的

					谈论了公司复合肥产能及分布情况、磷酸铁工艺及项目进展、矿产资源储量、黄磷和联碱销售情况等。公司未提供资料。	调研活动信息（编号 2023-010）
2023 年 8 月 25 日	成都	电话沟通	机构	国海证券、淡水泉投资等机构人员	解读公司 2023 年半年度报告，并对公司产业链基本情况和重点项目进展情况作简要介绍；主要谈论了公司磷矿、盐矿资源情况、海外业务、食用盐业务的情况、联碱产品产能和盈利情况以及磷酸铁新能源业务的进展情况等。公司未提供资料。	2023 年 8 月 29 日刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的调研活动信息（编号 2023-011）
2023 年 8 月 27 日	成都	电话沟通	机构	申万宏源、嘉实基金等机构人员		
2023 年 8 月 28 日	成都	电话沟通	机构	华创证券、国金证券资管等机构人员		
2023 年 9 月 6 日	成都	实地调研	机构	中邮证券、平安基金的人员	公司情况介绍，包括公司主营业务情况、产业链情况、核心竞争优势和发展战略规划等；主要谈论了公司上半年经营情况、上游资源端的布局、联碱业务的规划、磷酸铁和采矿工程项目的进展以及未来的业绩增量等。公司未提供资料。	2023 年 9 月 8 日刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的调研活动信息（编号 2023-012）
2023 年 9 月 19 日	成都	实地调研	机构	开源证券、创金合信基金等机构人员	公司情况介绍，包括公司氮磷产业链基本情况、核心竞争优势及发展战略规划等；主要谈论了公司主要产品及其产能、复合肥行情走势、联碱业务经营情况、在建项目的基本情况和最新进展、磷酸铁的生产工艺、磷矿资源储量等。公司未提供资料。	2023 年 9 月 19 日刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的调研活动信息（编号 2023-013）
2023 年 10 月 31 日	成都	电话沟通	机构	中信证券、融通基金等机构人员	解读公司 2023 年第三季度报告，主要谈论了公司复合肥产能及销售情况、未来趋势、海外市场拓展情况、磷酸铁生产及其项目情况、公司磷矿方面的产能规划和建设进展以及公司参股的麻米错盐湖最新的办证进展等。公司未提供资料。	2023 年 10 月 31 日刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的调研活动信息（编号 2023-014）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，持续完善法人治理结构和内控体系，督促控股股东、董事、监事和高级管理人员有效履职，进一步规范公司运作，提升治理水平，保障公司、股东及利益相关者合法权益。报告期内，公司治理的实际情况符合中国证监会和深交所有关上市公司治理的相关要求。具体情况如下：

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。公司积极采用现场表决与网络投票相结合的方式，为全体股东特别是中小股东参加股东大会及行使表决权提供便利，为现场参会的中小股东发言、提问以及与公司董事、监事、高级管理人员交流提供充足的时间，切实保障中小股东的合法权益。报告期内，公司共召开 4 次股东大会，历次会议的召集、召开及表决程序合法合规，出席会议人员资格及表决结果合法有效，并聘请律师进行了现场见证以及出具法律意见书。

（二）关于公司与控股股东的关系

公司拥有完整的生产、销售及研发体系，具备独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，各自独立核算、独立运作，符合上市公司保持独立性的相关规定。报告期内，公司控股股东、实际控制人宋睿先生严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及相关制度规定，规范行使控股股东权利，不存在利用其控制权和控制地位损害公司和其他股东权益的情形，亦不存在违规占用公司资金、要求公司提供违规担保的情形。此外，控股股东及其一致行动人作出的避免同业竞争承诺明确、具体并严格执行，不存在违反承诺的情形。

（三）关于董事和董事会

公司董事会现由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名（含 1 名会计专业人士），专业背景涵盖行业、财务、法律等领域，董事会及其专门委员会的人数和人员构成符合法律法规要求，专业结构合理。公司董事会严格按照相关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，规范会议的召集、召开和审议表决程序，并充分发挥董事会决策主体的作用，逐项落实董事会和股东大会决议。董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会，各委员会均能够严格按照实施细则行使职能，为公司董事会决策提供专业意见和参考依据。全体董事认真审慎履行职责，准时出席相关会议，

参与公司重大事项的研究论证并发表专业意见，促进董事会决策的科学性和合理性，同时积极参加相关培训，主动学习监管新规，切实提高自身的履职能力。公司独立董事保持独立性，勤勉尽责地履行职责，在董事会中充分发挥参与决策、监督制衡、专业咨询的作用，切实维护公司和股东合法利益。

（四）关于监事和监事会

公司监事会现由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名，监事的任免、构成及人数符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》等规定独立有效地履行职责，依法检查公司财务状况，重点关注公司依法运作、董事会决策程序和决议执行情况，对公司信息披露、重大事项以及董事、高级管理人员履职的合法合规性等进行监督和检查，切实承担起保护广大股东权益的责任。全体监事恪尽职守，结合公司实际行使法定职权，对公司规范高效运作发挥重要作用。

（五）关于高级管理人员和管理层

公司建立了以总经理为首、副总经理等高级管理人员组成的管理层，包含销售、生产、金融等各方面专业人员，其任职资格和选聘程序合法合规。公司管理层严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，落实公司股东大会和董事会相关决议，主持生产经营和管理工作，组织实施年度经营计划，忠实勤勉地履行职责。报告期内，公司定期召开总经理办公会，研究讨论公司生产经营和管理中的重大事项，确保决策的科学性、合理性、正确性，保障公司稳健运营。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等相关规定开展信息披露工作，真实、准确、及时、完整地披露公司重大信息，确保所有投资者平等获取公司信息。公司高度重视投资者关系管理，通过业绩说明会、现场调研、互动易平台、投资者热线电话等多种方式，与投资者进行互动交流，为所有投资者尤其是中小投资者获取公司信息提供了便利渠道，保证公司信息披露的透明度。公司还持续加强对内幕信息知情人的管理，规范对外信息报送审查流程，明确相关人员对未披露信息保密的义务和责任，有效规避重大信息泄露的风险。

（七）关于绩效考评与激励约束机制

报告期内，公司不断完善科学合理的绩效评价和激励约束机制，将内部董事、高管人员以及核心人才的薪酬与公司效益挂钩，充分发挥中高层人员的价值创造能动性，推动公司战略规划和经营目标的实现。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定董事、高级管理人员的考核标准并对其进行年度绩效考核，研究和审查相关薪酬政策与方案并提出建议。

（八）关于利益相关者

公司践行共享理念，充分尊重和维护客户、供应商、债权人、员工等利益相关者的合法权益，高度重视在绿色发展、扶贫助困、乡村振兴、依法纳税等方面的社会责任，致力于实现公司及股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司高质量发展。

（九）报告期制定或修订的治理制度

报告期内，公司贯彻落实中国证监会《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等最新规定，结合实际情况，修订完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《独立董事年报工作制度》《信息披露管理制度》等制度，进一步健全公司治理制度体系，为公司的规范运作提供保障。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于控股股东和实际控制人，自主经营、独立承担责任和风险。

（一）资产方面

公司拥有生产经营所需的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营相关的土地、房产、机器设备等资产的所有权或使用权，资产独立完整，产权界定清晰。报告期内，公司不存在以自身资产、权益为控股股东提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益的情况。

（二）人员方面

公司设有人力资源中心，在劳动人事、薪资考核等方面拥有完整的管理体系，公司人员独立于控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员未在控股股东、实际控制人的关联企业兼职和领薪。公司董事、监事选举和高级管理人员聘任程序合法合规，不存在控股股东超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。

（三）财务方面

公司设有财务中心，配备专职财务人员，建有独立的财务会计核算系统，具有规范的财务会计制度，能够实现独立的财务核算、财务决策以及对下属分子公司的垂直管理，不存在控股股东对公司财务进行干预的情形。公司拥有独立的银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东及其关联企业共用银行账户和混合纳税的情形。

（四）机构方面

公司根据实际经营设有独立、完整、科学、健全的组织架构体系，公司“三会一层”和各中心、各基地及其他内部机构独立运作，与控股股东、实际控制人关联企业的内设机构之间不存在上下级关系。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不受控股股东的干预影响。

（五）业务方面

公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，能够独立开展业务、制定策略及承担责任与风险，不存在需要依赖控股股东及其关联方进行生产经营活动的情况，亦不存在与控股股东及其关联方同业竞争或显失公允的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

（一）本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.48%	2023 年 1 月 30 日	2023 年 1 月 31 日	审议通过了《关于变更注册资本并修订<公司章程>的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.46%	2023 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 28 日	审议通过了《关于 2023 年向银行申请授信额度的议案》《关于 2023 年融资担保额度预计的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-017）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	42.96%	2023 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 29 日	审议通过了《2022 年度利润分配预案》《<2022 年年度报告>及摘要》等 9 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-037）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.37%	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	审议通过了《关于修订<独立董事工作制度>的议案》《关于变更监事的议案》等 4 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-069）

（二）表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
牟嘉云	女	76	董事长	现任	2005 年 6		106,212,000	0	0	0	106,212,000	

					月 25 日							
宋睿	男	48	副董事长	现任	2005 年 7 月 4 日	308,532,949	0	0	0	308,532,949		
			总裁		2005 年 7 月 4 日							
张光喜	男	46	董事	现任	2009 年 2 月 4 日	6,161,900	0	0	600,000	6,761,900	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户所致。	
			副总裁		2007 年 2 月 26 日							
王生兵	男	51	董事	现任	2011 年 4 月 20 日	6,786,900	0	0	600,000	7,386,900	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户所致。	
			副总裁		2011 年 3 月 28 日							
			董事会秘书		2011 年 8 月 8 日							
余红兵	男	61	独立董事	现任	2019 年 4 月 15 日	0	0	0	0	0		
王辛龙	男	49	独立董事	现任	2019 年 4 月 15 日	0	0	0	0	0		
钟扬飞	男	59	独立董事	现任	2022 年 5 月 6 日	0	0	0	0	0		
孙晓霆	男	46	监事会主席 (职工监事)	现任	2009 年 2 月 4 日	75,000	0	0	151,720	226,720	系第二期员工持股计划第二期、第三期员工持股计划第一期和第二期解锁股份非交易过户所致。	
樊宗江	男	40	监事	现任	2019 年 12 月 17 日	0	0	0	202,800	202,800	系第三期员工持股计划第一期和第二期解锁股份非交易过户所致。	
张鉴	男	40	监事	离任	2022 年 5 月 6 日	2023 年 10 月 26 日	500,000	0	0	300,000	800,000	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户所致。
张鹏程	男	43	监事	现任	2023 年 10 月 26 日		50,000	60,000	60,000	30,000	80,000	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户以及本人就任监事前通过二级市场买卖所致。
阚夕国	男	45	副总裁	现任	2019 年 11 月 29 日		1,000,000	0	0	600,000	1,600,000	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户所致。
车茂	男	51	副总裁	现任	2020 年 3 月 5 日		500,000	0	0	300,000	800,000	系第二期员工持股计划第二期解锁股份非交易过户所致。
范明	男	60	财务负责人	现任	2009 年 2 月 14 日		175,000	0	0	0	175,000	
合计	--	--	--	--	--	--	429,993,749	60,000	60,000	2,784,520	432,778,269	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，监事张鉴先生因个人原因无法正常履行监事职责，经公司第六届监事会第十次会议和 2023 年第三次临时

股东大会审议批准，同意张鉴先生自股东大会批准之日起不再担任公司监事，内容详见公司 2023 年 10 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于变更监事的公告》。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张鉴	监事	离任	2023 年 10 月 26 日	因个人原因无法正常履行监事职责
张鹏程	监事	被选举	2023 年 10 月 26 日	因张鉴离任导致监事会成员低于法定人数

（二）任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

牟嘉云：女，1947 年生，中国国籍，无境外永久居住权，高级工程师。2002 年至今任公司董事长。

宋睿：男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA，高级经济师，高级工程师。1998 年毕业于西华大学建筑工程专业；2006 年取得长江商学院 EMBA 硕士学位。2005 年 7 月至今任公司副董事长、总裁，全面负责本公司生产经营管理工作。

张光喜：男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居住权，EMBA，高级工程师。1999 年毕业于四川省泸州化工学校；2006 年获得西北工业大学工商管理专业毕业证书和武汉大学经济与管理学院 EMBA 结业证书；2013 年获得北京大学企业家学堂结业证书；2023 年被评为成都市新都区高层次和急需紧缺国家级领军人才-科技类人才；2007 年 2 月至 2009 年 1 月任公司副总裁；2009 年 2 月至今任公司董事、副总裁。

王生兵：男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居住权，2001 年毕业于四川大学，获管理学硕士。2011 年 3 月至今任公司副总裁；2011 年 4 月至今任公司董事；2011 年 8 月至今任公司董事会秘书。

余红兵：男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居住权，四川工商管理学院工商管理硕士和长江商学院工商管理硕士学位，高级经济师、高级工程师、注册会计师、注册资产评估师。2003 年 3 月至今任四川中砷建设咨询有限公司总经理；2008 年 6 月至今任四川中砷资产评估有限责任公司执行董事；2019 年 7 月至今任四川中砷土地房地产评估有限公司总经理；2019 年 4 月至今任公司独立董事。目前兼任嘉兴市豪能科技股份有限公司独立董事。

王辛龙：男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居住权，四川大学化学工艺硕士、生物医学博士，加拿大新不伦瑞克大学化工系博士后，四川大学教授、博士生导师，四川省天府科技领军人才，中国化工学会硫磷钛资源化工专业委员会秘书长、中国植物营养学会新型肥料专业委员会副主任委员、农业部作物专用肥料重点实验室委员、全国化工硫酸和磷肥设计技术中心委员会委员。2000 年 7 月起在四川

大学任教，曾任讲师、副教授；2014年7月至今任四川大学教授、博士生导师；2019年4月至今任公司独立董事。

钟扬飞：男，1964年生，中国国籍，无境外永久居住权，一级律师、高级经济师，法学硕士。现为广东律师专家库专家（第一批）、广州市国资委监管企业外部董事专家库成员、广州仲裁委员会仲裁员、肇庆仲裁委员会仲裁员、广东省法学会律师学研究会理事；广州市律师协会理事兼财务与资产管理工作委员会主任；2006年1月至今任广东中天律师事务所合伙人、副主任；2012年5月至今任广州市律师协会理事；2016年6月至今任广州市律师协会财务与资产管理工作委员会主任；2017年11月至2023年12月任青海华鼎实业股份有限公司独立董事；2022年5月至今任公司独立董事。

2、监事会成员

孙晓霆：男，1978年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科，高级经济师，湖北省第十四届人大代表。2004年至2019年6月，历任应城市新都化工有限责任公司行政副总、联碱事业部行政副总经理、联碱事业部副总经理；2019年7月至2022年9月任公司联碱事业部总经理；2022年10月至今任应城基地总经理；2009年2月至2019年3月任公司监事；2019年4月至今任公司监事会主席。

樊宗江：男，1984年生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师，应城市工商联第八届执委会副主席，孝感市政协第六届委员会政协委员。2005年7月起在本公司工作，历任应城市新都化工有限责任公司行政主管、计量部部长、行政人事部部长、总经理助理；2019年1月至2022年9月任联碱事业部副总经理；2022年10月至今任应城基地副总经理；2024年1月至今任公司物流中心总经理；2019年12月至今任公司监事。

张鹏程：男，1980年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科，中级注册安全工程师。2014年1月至2022年9月任应城区域复肥总监、应城市新都化工有限责任公司高塔厂总经理；2022年9月至今任北部基地总经理、应城基地复肥总经理；2023年10月至今任公司监事。

3、高级管理人员

宋睿：公司总裁，具体情况参见本节“董事会成员”。

张光喜：公司副总裁，具体情况参见本节“董事会成员”。

王生兵：公司副总裁、董事会秘书，具体情况参见本节“董事会成员”。

范明：男，1963年生，中国国籍，无境外永久居住权，高级会计师，高级咨询师。1985年8月毕业于西南财经大学工业经济管理专业，获经济学学士学位；1998年9月于西南财经大学工商管理学院产业经济研究生结业。1985年至2007年在原冶金部长城钢厂财务部工作，历任长钢集团财务部价格税

收管理科科长、资金管理科科长、副部长、副部长兼第一钢厂总会计师，1998 年任集团财务部部长；2000 年任长钢股份有限公司副总会计师（财务负责人）；2002 年任川投长钢股份有限公司董事、副总经理、总会计师；2004 年任攀长钢股份有限公司董事、副总经理、总会计师。2007 年 10 月至今在本公司工作；2009 年 2 月至 2011 年 8 月任公司董事会秘书、财务负责人；2011 年 8 月至今任公司财务负责人。

阚夕国：男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2013 年 5 月至 2016 年 10 月任公司复肥大区销售总监；2016 年 11 月至 2019 年 10 月任公司复合肥全国营销总监；2022 年 9 月至今任公司复肥营销中心总经理；2019 年 11 月至今任公司副总裁。

车茂：男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科。2014 年 1 月至今任雷波凯瑞磷化工有限责任公司董事长和总经理；2020 年 1 月至 2022 年 9 月任磷化工事业部总经理；2022 年 10 月至今任雷波基地总经理；2020 年 3 月至今任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张光喜	应城市新都化工有限责任公司	董事	2011 年 12 月	2023 年 12 月	否
张光喜	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	董事	2013 年 12 月	2024 年 02 月	否
张光喜	嘉施利（宜城）化肥有限公司	董事	2014 年 09 月	2023 年 12 月	否
张光喜	眉山市新都化工复合肥有限公司	董事	2013 年 11 月	2023 年 12 月	否
张光喜	嘉施利（应城）化肥有限公司	董事	2006 年 09 月	2024 年 01 月	否
张光喜	嘉施利（平原）化肥有限公司	董事	2013 年 06 月	2023 年 12 月	否
张光喜	嘉施利（宁陵）化肥有限公司	董事	2013 年 04 月	2024 年 01 月	否
张光喜	应城市新都化工复合肥有限公司	董事	2007 年 10 月	2023 年 12 月	否
张光喜	嘉施利（眉山）化肥有限公司	董事	2011 年 12 月	2023 年 12 月	否
张光喜	嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	董事	2014 年 09 月		否
张光喜	乐山科尔碱业有限公司	董事	2011 年 12 月		否
张光喜	嘉施利（应城）水溶肥有限公司	董事	2014 年 05 月	2023 年 12 月	否
张光喜	湖北新都售电有限公司	董事	2017 年 09 月	2024 年 02 月	否
张光喜	雷波凯瑞材料科技有限公司	董事	2020 年 11 月	2024 年 02 月	否
张光喜	洋浦云图供应链管理有限公司	董事	2021 年 04 月	2023 年 12 月	否
张光喜	新疆云图水溶肥有限公司	董事	2021 年 06 月	2023 年 12 月	否
张光喜	雷波云图商贸有限公司	监事	2021 年 07 月	2024 年 01 月	否
张光喜	云图新能源材料（荆州）有限公司	董事	2021 年 09 月	2023 年 12 月	否
张光喜	雷波凯瑞物流有限责任公司	监事	2022 年 01 月	2024 年 01 月	否

张光喜	嘉施利（新加坡）有限公司	董事	2023 年 08 月		否
王生兵	洋浦云图供应链管理有限公司	董事	2021 年 04 月	2023 年 12 月	否
王生兵	嘉施利（新加坡）有限公司	董事	2023 年 08 月		否
余红兵	四川中砧建设咨询有限公司	执行董事、总经理	2003 年 03 月		是
余红兵	嘉兴市豪能科技股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月		是
余红兵	四川中砧资产评估有限责任公司	执行董事	2008 年 06 月		否
余红兵	四川中砧土地房地产评估有限公司	总经理	2019 年 07 月		否
王辛龙	四川大学	教授	2014 年 07 月		是
钟扬飞	广东中天律师事务所	合伙人、副主任	2006 年 01 月		是
钟扬飞	广州市律师协会	理事	2012 年 05 月		否
钟扬飞	广州市律师协会财务与资产管理工作委员会	主任	2016 年 06 月		否
钟扬飞	青海华鼎实业股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月	2023 年 12 月	是
孙晓霆	应城市新都化工有限责任公司	监事会主席	2011 年 12 月	2023 年 12 月	是
孙晓霆	应城市新都化工有限责任公司	董事	2023 年 12 月		是
孙晓霆	嘉施利（荆州）化肥有限公司	董事	2015 年 01 月		否
孙晓霆	嘉施利（应城）化肥有限公司	董事	2013 年 10 月		否
孙晓霆	嘉施利农业服务有限公司	董事	2018 年 12 月		否
孙晓霆	应城市新都进出口贸易有限公司	执行董事、总经理	2015 年 08 月		否
孙晓霆	湖北王者互娱网络科技有限公司	董事长	2017 年 10 月	2023 年 05 月	否
孙晓霆	应城市新都化工复合肥有限公司	监事	2018 年 06 月		否
孙晓霆	湖北新都售电有限公司	董事长、总经理	2017 年 09 月	2024 年 02 月	否
孙晓霆	嘉施利（宜城）化肥有限公司	董事	2022 年 02 月		否
樊宗江	应城锐腾王者互娱网络科技有限公司	董事长、总经理	2017 年 11 月	2023 年 04 月	否
樊宗江	应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	董事长、总经理	2017 年 12 月	2023 年 02 月	否
樊宗江	湖北王者互娱网络科技有限公司	董事、总经理	2017 年 10 月	2023 年 05 月	否
樊宗江	嘉施利（宜城）化肥有限公司	监事会主席	2019 年 11 月		否
樊宗江	成都新繁食品有限公司	监事	2020 年 04 月		否
樊宗江	应城市新都化工有限责任公司	董事	2020 年 06 月		是
樊宗江	应城市新都化工复合肥有限公司	监事会主席	2020 年 07 月		否
樊宗江	嘉施利（眉山）化肥有限公司	监事会主席	2020 年 07 月		否
樊宗江	孝感广盐华源制盐有限公司	监事会主席	2020 年 07 月		否
樊宗江	湖北新都售电有限公司	董事	2021 年 07 月	2024 年 02 月	否
樊宗江	应城市新都进出口贸易有限公司	监事	2021 年 07 月		否
樊宗江	益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	监事	2021 年 07 月		否
樊宗江	嘉施利（应城）化肥有限公司	监事	2021 年 07 月		否
樊宗江	湖北宙翔化工销售有限公司	董事	2021 年 08 月		否
樊宗江	嘉施利农业服务有限公司	监事	2021 年 08 月		否
樊宗江	云图新能源材料（荆州）有限公司	监事	2021 年 09 月		否

樊宗江	宜城市宙翔化工有限公司	监事	2022 年 04 月		否
樊宗江	应城市宙翔环保水务有限公司	董事	2022 年 08 月		否
樊宗江	湖北省云图安装工程有限责任公司	董事	2023 年 04 月		否
张鹏程	嘉施利（宁陵）化肥有限公司	董事	2024 年 01 月		否
张鹏程	应城市新都化工复合肥有限公司	董事	2018 年 06 月		否
张鹏程	嘉施利（平原）化肥有限公司	董事长	2023 年 12 月		否
张鹏程	嘉施利（应城）水溶肥有限公司	董事	2023 年 12 月		否
张鹏程	应城锐腾王者互娱网络科技有限公司	董事	2017 年 11 月	2023 年 04 月	否
张鹏程	应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	董事	2017 年 12 月	2023 年 02 月	否
张鹏程	嘉施利（应城）化肥有限公司	董事	2024 年 03 月		否
范明	嘉施利（荆州）化肥有限公司	董事	2015 年 01 月	2023 年 12 月	否
范明	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	董事	2013 年 12 月	2024 年 02 月	否
范明	眉山市新都化工复合肥有限公司	董事	2013 年 11 月	2023 年 12 月	否
范明	嘉施利（眉山）化肥有限公司	董事	2013 年 06 月	2023 年 12 月	否
范明	嘉施利（应城）水溶肥有限公司	董事	2014 年 05 月	2023 年 12 月	否
范明	嘉施利（平原）化肥有限公司	董事	2013 年 06 月	2023 年 12 月	否
范明	雷波凯瑞材料科技有限公司	董事	2020 年 11 月	2024 年 02 月	否
阚夕国	成都丰云农服科技有限公司	执行董事、总经理	2021 年 06 月		否
阚夕国	黑龙江云瑞农资有限公司	董事长、总经理	2021 年 06 月		否
阚夕国	嘉施利农业服务有限公司	董事长、总经理	2024 年 02 月		否
车茂	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	董事长、总经理	2013 年 12 月		是
车茂	雷波凯瑞商贸有限公司	执行董事	2019 年 06 月		否
车茂	雷波凯瑞材料科技有限公司	董事长、总经理	2020 年 11 月		否
车茂	雷波云图商贸有限公司	执行董事	2021 年 07 月		否
车茂	雷波凯瑞物流有限责任公司	执行董事	2022 年 01 月		否
车茂	遵义新都化工有限责任公司	执行董事、总经理	2024 年 02 月		否
在其他单位任职情况的说明	公司董事、监事、高级管理人员兼任职情况符合相关法律法规要求，其中独立董事余红兵先生、王辛龙先生、钟扬飞先生所任职的其他单位，主要系独立董事的工作单位及其兼任独立董事的其他上市公司等；其他董事、监事、高级管理人员所任职的上述单位，均为公司全资、控股或参股子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬根据公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》实行年薪制，包括基本年薪和绩效年薪，原则上绩效年薪占总年薪的 50%，但也可根据任职的重要性和业绩考核需要，将绩效年薪幅度调整为 40%-60%。</p> <p>绩效考核内容由公司董事会薪酬与考核委员会结合高管人员的工作岗位、公司利润、主要运营指标的完成情况，经评定后制定具体的绩效考核方案，报董事长签批后执行。</p>
---------------------	--

	公司董事会薪酬与考核委员会负责成立由公司人力资源部、财务部为主的考核执行小组，在每个考核周期结束后，依据公司本考核周期的实际经营业绩及本人工作完成情况，按照考核制度对上述人员进行绩效考核，考核结果统一报公司董事会薪酬与考核委员会核定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、主要根据董事、监事和高管在公司所任行政职务、岗位重要性、业绩贡献大小、公司效益增长及同行业同区域企业薪酬水平综合确定。对董事、监事、高级管理人员实行年薪制，并根据绩效考核确定实际发放数； 2、独立董事和外部非独立董事、外部监事津贴为 10 万元/年，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高级管理人员的薪酬均按规定和考评结果按时发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
牟嘉云	女	76	董事长	现任	37.86	否
宋睿	男	48	副董事长、总裁	现任	54.68	否
张光喜	男	46	董事、副总裁	现任	36.84	否
王生兵	男	51	董事、副总裁、董事会秘书	现任	36.94	否
余红兵	男	61	独立董事	现任	10.00	否
王辛龙	男	49	独立董事	现任	10.00	否
钟扬飞	男	59	独立董事	现任	10.00	否
孙晓霆	男	46	监事会主席（职工监事）	现任	35.02	否
樊宗江	男	40	监事	现任	34.61	否
张鉴	男	40	监事	离任	14.09	否
张鹏程	男	43	监事	现任	16.51	否
阚夕国	男	45	副总裁	现任	36.76	否
车茂	男	51	副总裁	现任	42.58	否
范明	男	60	财务负责人	现任	33.97	否
合计	--	--	--	--	409.86	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

（一）本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第八次会议	2023 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 10 日	审议通过了《关于变更注册资本并修订<公司章程>的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-003）
第六届董事会第九次会议	2023 年 3 月 10 日	2023 年 3 月 11 日	审议通过了《关于 2023 年向银行申请授信额度的议案》《关于 2023 年融资担保额度预计的议案》等 5 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-011）
第六届董事会第十次会议	2023 年 4 月 6 日	2023 年 4 月 8 日	审议了《董事 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》；审议通过了《<2022 年年度报告>及摘要》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》等

			13 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-020）
第六届董事会第十一次会议	2023 年 4 月 19 日	2023 年 4 月 20 日	审议通过了《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》等 3 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-033）
第六届董事会第十二次会议	2023 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 13 日	审议通过了《关于调整 2023 年套期保值业务的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-039）
第六届董事会第十三次会议	2023 年 6 月 19 日	2023 年 6 月 21 日	审议通过了《关于第四期员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-044）
第六届董事会第十四次会议	2023 年 7 月 13 日	不适用	审议通过了《关于全资子公司参与竞拍雷波县阿居洛呷磷矿探矿权的议案》
第六届董事会第十五次会议	2023 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 26 日	审议通过了《<2023 年半年度报告>及其摘要》等 4 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-053）
第六届董事会第十六次会议	2023 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 11 日	审议通过了《关于修订<公司章程><股东大会议事规则><董事会议事规则>的议案》等 7 项议案，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-063）
第六届董事会第十七次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过了《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》《关于修订<董事会审计委员会实施细则>的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-070）
第六届董事会第十八次会议	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 23 日	审议通过了《关于第三期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2023-075）

（二）董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
牟嘉云	11	2	9	0	0	否	4
宋睿	11	2	9	0	0	否	4
张光喜	11	2	9	0	0	否	4
王生兵	11	2	9	0	0	否	4
余红兵	11	2	9	0	0	否	4
王辛龙	11	2	9	0	0	否	4
钟扬飞	11	2	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

（三）董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

（四）董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定，按时出席董事会会议，对所涉重大议题进行研究论证，对公司内部控制、经营管理、产业布局、未来发展等方面提出了宝贵的意见和建议，促进董事会科学决策和规范运作。

独立董事尽职尽责，及时跟进公司的经营情况，对公司重大治理和经营决策提出了专业意见，切实维护公司和全体股东的合法权益。公司认真听取董事提出的建议，积极采纳符合公司发展需要的合理化建议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项且具体情况(如有)
战略委员会	宋睿、王辛龙、钟扬飞	7	2023年3月6日	审议通过了《关于2023年向银行申请授信额度的议案》《关于2023年开展期货期权套期保值业务的议案》	公司战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《董事会战略委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况和行业发展现状，对重大投资项目、磷化工业务发展方向等提出建设性建议，并经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。	结合实际需求，对公司2023年重大投融资事项进行研究论证。	无
			2023年3月23日	审议通过了《关于对全资子公司应城化工公司增资的议案》		无	无
			2023年4月13日	审议通过了《关于在新加坡投资设立全资子公司的议案》		无	无
			2023年5月8日	审议通过了《关于调整2023年套期保值业务的议案》		无	无
			2023年7月7日	审议通过了《关于全资子公司参与竞拍雷波县阿居洛呷磷矿探矿权的议案》		无	无
			2023年8月10日	审议通过了《关于对全资子公司雷波凯瑞公司增资的议案》		无	无
			2023年9月27日	审议通过了《关于修订<董事会战略委员会实施细则>的议案》		无	无
审计委员会	余红兵、钟扬飞、宋睿	3	2023年3月24日	审议通过了《2022年度财务决算报告》《<2022年年度报告>及摘要》等11项议案	公司审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，审核公司财务信息及其披露，监督及评估内外部审计工作和内部控制。根据公司的实际情况，对重点领域审计、财务管理等方面给予专业意见，并经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。	审计委员会与公司管理层、财务部、审计部等相关部门以及外部审计机构，就年审的工作计划、时间安排、审计范围、重点关注事项以及审计进展等情况进行事前、事中、事后多次沟通和讨论，提出了年度审计应关注的重点和风险点，并对年度审计工作进行了必要的督促与严格的审阅，保障年度各项审计工作顺利进行。	无
			2023年4月14日	审议通过了《关于公司<2023年第一季度报告>的议案》等4项议案		认真听取并审阅了公司内部审计工作报告及计划，指导内部审计工作正常有序开展。	无
			2023年8月10日	审议通过了《<2023年半年度报告>及其摘要》《关于调整第六届董事会审计委员会成员的议案》等6项议案		认真听取并审阅了公司内部审计工作报告及计划，指导内部审计工作正常有序开展，并对2023年半年	无

						度财务、业务等状况进一步交流。	
	余红兵、钟扬飞、牟嘉云	1	2023年10月26日	审议通过了《关于公司<2023年第三季度报告>的议案》等5项议案		认真听取并审阅了公司内部审计工作报告及计划，指导内部审计工作正常有序开展。	无
薪酬与考核委员会	钟扬飞、宋睿、余红兵	3	2023年3月23日	审议了《董事2022年度薪酬情况和2023年度薪酬方案》，全体委员回避表决，提交董事会审议；审议通过了《高级管理人员2022年度薪酬情况和2023年度薪酬方案》，关联委员宋睿回避表决	公司薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对薪酬考核和评价标准等方面提出优化建议，并经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	根据行业和公司发展现状，对公司董事、高管人员2022年度的薪酬考核结果进行审核和确认，并制定2023年度董事、高管人员薪酬方案，监督公司薪酬制度的执行情况。	无
			2023年9月27日	审议通过了《关于修订<董事会薪酬与考核委员会实施细则>的议案》		无	无
			2023年12月18日	审议通过了《关于第三期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》		认真听取员工持股计划管理委员会对解锁条件成就情况的汇报，对解锁结果进行审核，并监督解锁执行情况。	无
提名委员会	王辛龙、钟扬飞、牟嘉云	1	2023年9月27日	审议通过了《关于修订<董事会提名委员会实施细则>的议案》	公司提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《董事会提名委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对提名、任免和选聘标准提出了优化建议，并经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

(一) 员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,187
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	11,444
报告期末在职员工的数量合计（人）	12,631
当期领取薪酬员工总人数（人）	12,631
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	9,763
销售人员	1,386
技术人员	1,094
财务人员	178
行政人员	210
合计	12,631
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	972
大专学历	1,758
中专学历	3,244
高中及以下	6,657
合计	12,631

（二）薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理制度及激励机制，按照按劳分配、贡献决定分配的原则，制定了固定工资+绩效工资弹性薪酬体系，通过价值清单、四年规划、绩效管理等措施，充分调动员工和干部的积极性，自觉提升工作能力，实现价值创造的目的。公司辅以健全的员工福利保障制度，提高员工价值观的凝聚，吸引和留住优秀人才和骨干，筑牢公司高质量发展的人才根基。同时，公司持续对员工薪酬激励机制进行检视，并在各中心、各基地和重要子公司设立薪酬管理委员会，推动公司薪酬战略的执行，确保整体薪酬竞争力处于合理水平且各项政策能够有效执行。

（三）培训计划

公司依据战略目标及实际经营管理需要，制定了符合公司发展及员工成长规律的人才培养体系。针对公司青年员工培养，一方面通过“师带徒”计划，根据岗位需求制定相应的培训计划，帮助青年员工快速成长，加快人才储备和梯队的建设；另一方面，公司配备内部讲师队伍开展专业技能培训课，同时依托云图网络学院，提供销售管理、财务管理、生产管理等多种专业课程，助力各岗位员工提升综合业务能力。针对公司干部队伍培养，组织实施各级干部梯队培养，由总经理为首进行干部培训项目设计，人力资源中心落地运营管理，每年至少开展2次全体干部培训拉练活动，以达到统一管理思想、提升干部管理素养的目的，为公司稳定发展储备中坚力量。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司高度重视对投资者的合理投资回报，报告期内按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》《未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》等相关要求，结合公司经营业绩实现情况，制定了 2022 年度利润分配方案，并经董事会、监事会、股东大会审议通过后于 2023 年 5 月实施，独立董事也发表了同意的独立意见。公司积极落实利润分配方案，不仅充分保护了中小投资者的合法权益，也保持了利润分配的连续性和稳定性。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	1,207,723,762
现金分红金额（元）（含税）	241,544,752.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	241,544,752.40
可分配利润（元）	859,566,348.81
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

本着重视投资者合理投资回报的原则，综合考量公司经营现状和资金需求，经公司第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过，根据《公司章程》及《未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》有关利润分配政策的相关规定，公司 2023 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 1,207,723,762 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金股利 241,544,752.40 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。若利润分配预案披露至实施期间，公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则调整分配比例。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励

不适用

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司严格按照相关规定，建立了与公司战略发展相适应的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，充分调动高管人员的积极性、主动性和创造性。公司高管人员实行年薪制，包括基本年薪和绩效年薪，公司董事会薪酬与考核委员会依照年度绩效考核方案、年度经营目标完成情况及个人工作完成状况，对高管人员进行绩效考核评定。报告期内，公司高管人员薪酬方案的制定和实施严格遵照相关薪酬考核制度执行，薪酬方案科学合理，绩效考评以及薪酬发放符合公司实际情况。未来公司将根据所处行业状况以及自身发展实际，进一步优化高管人员的考评和激励机制，实现薪资与岗位价值的高度匹配，进一步激发高管团队发挥最大潜能，推动公司不断向前发展。

（二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）[注]	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第二期员工持股计划的参加对象主要包括公司部分董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司的核心人员和业务骨干以及对公司经营业绩和未来发展有卓越贡献的员工	25	3,240,000	无	0.27%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式
第三期员工持股计划的参加对象主要包括对公司联碱、磷化工两大核心业务的经营业绩以及对电池级磷酸铁新项目的未来发展具有突出贡献或重要作用的核心管理骨干和技术骨干	21	731,140	无	0.06%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式
第四期员工持股计划的参加对象主要包括对公司经营业绩和中长期发展有直接作用或重大影响的核心人才（不包括公司董监高）	22	2,060,320	鉴于公司 2021 年年度权益分派事项实施完毕，经公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过，根据股东大会的授权和《第四期员工持股计划》的相关规定，第四期员工持股计划购买回购股份的价格由 7.09 元/股调整为 6.69 元/股。	0.17%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

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

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）[注]	报告期末持股数（股）[注]	占上市公司股本总额的比例
张光喜	董事、副总裁	1,000,000	400,000	0.0331%
王生兵	董事、副总裁、董事会秘书	1,000,000	400,000	0.0331%

孙晓霆	监事会主席（职工代表监事）	208,400	56,680	0.0047%
樊宗江	监事	253,500	50,700	0.0042%
张鉴	离任监事	500,000	200,000	0.0166%
张鹏程	监事	50,000	20,000	0.0017%
阚夕国	副总裁	1,000,000	400,000	0.0331%
车茂	副总裁	500,000	200,000	0.0166%

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

1、员工持股计划解锁情况

鉴于公司第二期员工持股计划第二个锁定期已于 2023 年 4 月 27 日届满，第二个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人 2022 年度绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，报告期内解锁所持公司股票 486 万股，解锁比例为 30%，解锁日为 2023 年 4 月 28 日。

鉴于公司第三期员工持股计划第一个锁定期和第二个锁定期分别于 2022 年 12 月 23 日、2023 年 12 月 23 日届满，上述解锁期对应的 2021、2022 年度公司层面业绩考核指标及持有人个人绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，经公司第六届董事会第七次会议、第六届董事会第十八次会议审议批准，本员工持股计划解锁所持公司股票合计 292.456 万股，解锁比例合计 80%，其中 2022 年 12 月 24 日解锁所持公司股票 182.785 万股，解锁比例 50%；2023 年 12 月 24 日解锁所持公司股票 109.671 万股，解锁比例 30%。

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

截至目前，公司已按照相关规定将上述解锁股份非交易过户至持有人个人证券账户。

2、其他权益变动情况

公司第二期员工持股计划的 1 名持有人离职，经第二期员工持股计划管理委员会审议批准，公司收回该离职员工尚未解锁份额，并按原始认购价格分配给公司其他员工。上述人员符合本期员工持股计划激励对象的标准和条件，其与公司实际控制人、持股 5% 以上的股东及其一致行动人不存在关联关系，相关处置符合本期员工持股计划的相关规定。

报告期内股东权利行使的情况

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

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司严格按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行会计处理，2023 年公司第二期员工持股计划、第三期员工持股计划和第四期员工持股计划摊销的股份支付费用分别为 1,510.27 万元、662.25 万元、2,149.64 万元，占公司 2023 年经审计归属于上市公司股东净利润的 1.69%、0.74%、2.41%，未对公司当期经营成果和财务状况产生重大不利影响。上述员工持股计划能够有效激发公司员工的积极性，提高经营效率，提升持续经营能力，对公司的发展具有正向作用。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

（三）其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

（一）内部控制建设及实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等规范性文件的相关要求，遵循内部控制全面性、重要性、制衡性、适应性的基本原则，构建了一套贯穿决策、执行和监督全过程的内部控制制度体系，有效保障公司规范运作和稳定发展。

报告期内，公司在董事会层面和内部管理层面，不断推进内部控制建设及其监督检查和有效性评估，内部控制整体运行有效。1、董事会层面，公司董事会牵头完善了《公司章程》《股东大会议事规则》等内部治理制度，确保公司各治理主体之间权责分明、规范运作及有效制衡，促进公司建立并实施有效的内部控制。董事会审计委员会组织审计部对各项内部控制制度建立和执行情况进行定期或不定期的监督检查，能够较好地识别、防范、控制和降低公司内控风险，保障公司经营管理有序和高效运作。2、内部管理层面，公司组织开展了内控制度流程的梳理和优化工作，涵盖人事管理、资金管理、工程管理、安全环保等各个层面，使制度流程与公司组织架构、业务范围和风险水平等更匹配，进一步加强内部控制的约束力。公司还着重加强各级管理委员会有效履职，促进公司把准发展规划、生产经营、选人用人正确方向，保障重大决策、重要任务、重点项目执行落实和风险防范，进一步提高公司治理和内部控制的有效性。同时，公司不断强化关键业务及其关键控制点、关键岗位的风险识别、监控和防范，完善财务管理、资产管理、项目管理以及合同管理等经济业务活动的全方位内部控制，不断提升内控水平。

（二）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

（一）内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、具有以下特征的缺陷认定为重大缺陷： ①董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现而公司内部控制运行过程中并未发现的当期财务报告存在重大错误；④审计委员会和内部审计机构对公司对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效。</p> <p>2、具有以下特征的缺陷认定为重要缺陷： ①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。</p> <p>1、具有以下特征的缺陷认定为重大缺陷： ①严重违反国家法律法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③制度缺失可能导致系统性失效；④重大缺陷不能得到整改；⑤其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>2、具有以下特征的缺陷认定为重要缺陷： ①重大决策程序存在但不完善；②违反内部规章造成一定损失；③重要业务制度或系统存在缺陷；④重要缺陷不能得到整改；⑤其他对公司负面影响较大的情形。</p> <p>3、一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>1、以营业收入作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下： 重大缺陷：错报金额\geq营业收入的 1% 重要缺陷：营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$营业收入的 1% 一般缺陷：错报金额$<$营业收入的 0.5%</p> <p>2、以资产总额作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下： 重大缺陷：错报金额\geq资产总额的 1% 重要缺陷：资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1% 一般缺陷：错报金额$<$资产总额的 0.5%</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>1、以营业收入作为衡量指标的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下： 重大缺陷：错报金额\geq营业收入的 1% 重要缺陷：营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$营业收入的 1% 一般缺陷：错报金额$<$营业收入的 0.5%</p> <p>2、以资产总额作为衡量指标的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下： 重大缺陷：错报金额\geq资产总额的 1% 重要缺陷：资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1% 一般缺陷：错报金额$<$资产总额的 0.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

（二）内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云图控股公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 4 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

（一）环境保护相关政策和行业标准

公司各生产子公司依照国家环境保护相关法律法规和行业标准，严格规范环保工作，强化环境保护综合管理水平，多方位、多层次、多维度地控制污染物的排放，保证公司环保相关工作合法合规。公司环境保护需遵守的主要相关法律法规和行业标准包括但不限于：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国土壤污染防治法》和《城镇污水处理厂污染物排放标准》《合成氨工业水污染物排放标准》《硫酸工业污染物排放标准》《无机化学工业污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《恶臭污染物排放标准》《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等。

（二）环境保护行政许可情况

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

子公司名称	许可证/登记编号	申领/登记时间	有效期限	发证机关
应城市新都化工有限责任公司	91420981744642946N001V	2023年12月13日	2023年12月13日-2028年12月12日	孝感市生态环境局
孝感广盐华源制盐有限公司	91420981764135386X002V	2023年8月24日	2023年8月24日-2028年8月23日	孝感市生态环境局应城市分局
嘉施利（宣城）化肥有限公司	91420684695104331P001V	2022年4月1日	2022年4月1日-2027年3月31日	襄阳市生态环境局
嘉施利（荆州）化肥有限公司	91421087326084531W001V	2023年11月28日	2023年11月28日-2028年11月27日	荆州市生态环境局
嘉施利（平原）化肥有限公司	91371426071337874J001V	2023年11月24日	2023年11月24日-2028年11月23日	德州市生态环境局
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	915134376783603681002V	2023年9月27日	2023年9月27日-2028年9月26日	凉山彝族自治州生态环境局
	915134376783603681003U	2021年9月3日	2021年9月3日-2026年9月2日	
应城市新都化工复合肥有限公司	91420981757007204Y001V	2023年9月2日	2023年9月2日-2028年9月1日	孝感市生态环境局
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	91420981399199778w001V	2023年7月6日	2023年7月6日-2028年7月5日	
嘉施利（应城）化肥有限公司	91420900777559823U001V	2023年8月28日	2023年8月28日-	

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

(三) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况	
应城市新都化工有限责任公司	废水污染物	COD	连续排放	1	污水处理站厂区污水总排口 1 个	21.73mg/L	《湖北省汉江中下游流域污水综合排放标准》(DB42/1318-2017)	65.50	150.3	无	
		氨氮				0.109mg/L		0.33	33.08	无	
	废气污染物	SO ₂	连续排放	1	“三废”锅炉废气排口 1 个	197.67mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	145.16	SO ₂ : 375.61	无	
		NO _x				22.12mg/Nm ³		16.18		无	
		颗粒物				37.57mg/Nm ³		25.36		NO _x : 505.61	
		SO ₂	连续排放	1	热电厂车间锅炉废气排口 1 个	3.61mg/Nm ³	《煤电节能减排升级与改造行动计划(2014-2020年)》(发改能源[2014]2093号)	17.53	颗粒物: 451.15	无	
		NO _x				29.01mg/Nm ³		147.41		无	
		颗粒物				3.01mg/Nm ³		14.98		无	
	孝感广盐华源制盐有限公司	噪声[注 1]	厂界环境噪声	/	/	/	昼: 65dB(A) 夜: 55dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	/	/	无
嘉施利(宣城)化肥有限公司	废气污染物	NO _x	连续排放	3	氨基复合肥废气排口 2 个, 硫基复合肥废气排口 1 个	29mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	53.37	NO _x : 106.86 SO ₂ : 245.70 颗粒物: 137.92	无	
		SO ₂				4mg/Nm ³		3.46		无	
		颗粒物	连续排放	4	氨基复合肥废气排口 2 个、硫基复合肥废气排口 1 个、磷铵干燥废气排口 1 个	10.26mg/Nm ³		27.96		无	
		颗粒物	连续排放	2	硫酸一车间废气排口 1 个、硫酸二车间废气排口 1 个	9mg/Nm ³		《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)		3.70	无
		SO ₂				113.8mg/Nm ³				122.92	无
嘉施利(荆州)化肥有限公司	废气污染物	SO ₂	连续排放	3	硫酸废气排口 3 个	73.17 mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	243.02	526.693	无	
		颗粒物	连续排放	14	复合肥废气排口 11 个, 硫酸废气排口 3 个	3.67mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	58.54	352.042	无	
		NO _x	连续排放	5	复合肥废气排口 5 个	72.96mg/Nm ³		62.61	164.1	无	
		氟化物	连续排放	1	磷酸废气排口 1 个	1.32mg/Nm ³		4.27	17.09	无	
嘉施利(平原)化肥有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	6	高塔造粒废气排口 1 个, 转鼓造粒废气排口 2 个, 挤压造粒废气排口 1 个, 生物质锅炉废气排口 1 个, 燃气锅炉废气排口 1 个	2.42mg/Nm ³	《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)、《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)	1.20	99.88	无	
		SO ₂				6.31mg/Nm ³		1.64	/[注 2]	无	
		NO _x				12.59mg/Nm ³		7.84	412.46	无	

雷波凯瑞磷化工有限责任公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	1	动力车间蒸汽发生热交换器装置废气排口 1 个	21.27mg/Nm ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	烟(粉)尘: 41.41 SO ₂ : 18.1 NO _x : 12.13	烟(粉)尘: 48 SO ₂ : 18.34 NO _x : 25.96	无
		SO ₂				6.86mg/Nm ³				无
		NO _x				237.83mg/Nm ³				无
		烟尘	连续排放	2	磷盐车间三聚磷酸钠聚合废气排口 1 个, 黄磷车间原料工段煅烧窑废气排口 1 个	26.62mg/Nm ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)			无
		SO ₂				0.7mg/Nm ³				无
		NO _x				7.28mg/Nm ³				无
		颗粒物	连续排放	11	黄磷车间废气排口 6 个, 尾气车间泥磷处理废气排口 1 个, 磷盐车间废气排口 4 个	28.73mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)			无
		SO ₂				17.54mg/Nm ³				无
		NO _x				4.72mg/Nm ³				无
应城市新都化工复合肥料有限公司	废气污染物	颗粒物	间断排放	4	1 号生产线掺混线、筛分线废气排口 2 个, 2 号生产线掺混线、筛分线废气排口 2 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	6.58	67	无
嘉施利(应城)水溶肥有限公司	废气污染物	SO ₂	连续排放	1	氯化钙车间热风炉烟气废气排口 1 个	100mg/Nm ³	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)	1.84	57.312	无
		NO _x				200mg/Nm ³		17.14		无
		颗粒物				30mg/Nm ³		1.58		无
		颗粒物	间断排放	1	液体肥车间投料站布袋除尘器废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.01	17.194	无
		氯化氢	连续排放	1	氯化钙车间反应尾气吸收塔废气排口 1 个	20mg/Nm ³		0.24	/[注 3]	无
嘉施利(应城)化肥有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	2	高塔车间前工段废气排口 1 个, 冷却工段废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	1.05	11.45	无
			连续排放	1	高塔车间南面废气排口 1 个					
湖北宙翔科技有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	1	粉剂生产线废气排口 1 个	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	2.70		无
应城市新都化工塑业有限公司	废气污染物	VOCs	间断排放	1	非甲烷总烃废气排口 1 个	50mg/Nm ³	《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》(DB42/1538-2019)	/	3.17	无

注: 1、孝感广盐华源系湖北省孝感市环境保护部门公布的噪声重点排污单位。

2、平原嘉施利公司于 2023 年 12 月将煤粉炉更换为燃生物质锅炉, 根据《排污许可证申请与核发技术规范-锅炉》的规定: 燃生物质锅炉仅需许可颗粒物和 NO_x 排放量, 因此平原嘉施利公司排污许可证上无 SO₂ 的核定排放总量。该公司在日常生产中能够持续稳定达标排放。

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

(四) 对污染物的处理

子公司名称	废水处置	废气处置	固废处置	噪声处置
应城市新都化工有限责任公司	建有造气废水微涡流处理系统+联碱分厂废水和化水站脱盐水回收循环利用系统+硝铵废液电渗析处理装置+600m ³ /h 二级生化治理污水站+10000m ³ 事故应急池	1、建有蒸氨塔、净氨塔、综合回收塔、两钠尾气催化反应器等; 2、“三废”锅炉废气采用静电除尘+炉内 SNCR 氨法脱硝+低氮燃烧+炉内石灰脱硫处理; 3、循环流化床锅炉废气采用 DSC-M	1、建立危废暂存室、管理台账制度及应急预案等, 其中应城化工公司拟采用危险	采取厂房隔声、绿化消减、距离衰减及合理布局、低噪声设备或高噪

	等，外排废水各项指标均低于规定限值。	干式脱硫+低氮燃烧+SNCR 脱硝+静电预除尘+低压旋转脉冲布袋除尘处理。	废物智能化管控设备，直接对危险废物称重并生成二维码，将危险废物信息录入联网监管系统，严格管控产生、转移及处置各环节； 2、定期开展有针对性的危险废物管理培训及演练； 3、均与具有危险废物处理资质的企业签订了危险废物处置协议，要求受托单位严格按照《危险废物转移联单管理办法》等有关规定处置和备案。	声源设备安装消声器等处理方式防治噪声污染。	
嘉施利（宣城）化肥有限公司	全部回用于生产系统，如用于球磨磷矿石等，不对外排放。	1、硫酸锅炉废气采用氨法脱硫处理；			
嘉施利（荆州）化肥有限公司		2、磷酸、磷铵及复合肥生产工艺尾气均配套文丘里洗涤+布袋+旋风除尘等处理装置，其中硫基复合肥配套电除雾装置。			
嘉施利（平原）化肥有限公司	1、尾气洗涤装置循环水回用于车间造粒工序； 2、生活污水经化粪池处理后通过污水管网排入污水处理厂。	1、工艺烟尘采用旋风+布袋+重力+水洗+湿电除尘等处理；			
嘉施利（应城）化肥有限公司		2、生物质炉废气采用多管除尘+布袋除尘+水洗+湿电除尘+湿式氧化镁法脱硫、SNCR+SCR 脱硝处理。			
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	1、配套 500m ³ /h 黄磷废水处理循环系统和 24000m ³ 循环池，采用沉淀-中和-沉淀-循环使用工艺处理； 2、设置磷渣渗滤液收集池+初期雨水收集池等； 3、生活污水经二级生化处理后回用于生产。实现所有废水不外排。	工艺废气采用旋风+布袋+喷淋塔二级洗涤等处理。			1、黄磷车间三级折流池全覆盖，产生的烟气集中抽取洗涤达标后排放； 2、有组织排放废气采用旋风+水洗+布袋等处理，无组织排放废气采取集气罩收集处理。
应城市新都化工复合肥有限公司	无生产废水，生活污水经处理后排入应城化工公司污水站处理。	掺混和筛分工艺尾气经布袋除尘+旋风除尘+喷淋塔处理。			无固废污染物产生。
孝感广盐华源制盐有限公司	建有制盐废水闭路循环系统，所有制盐废水均回收利用不外排。	无废气污染物产生。			
湖北宙翔科技有限公司	生活污水经化粪池处理后通过污水管网排入园区污水处理厂。	工艺废气采用布袋除尘装置处理后达标外排。			
应城市新都化工塑业有限公司	无生产废水，生活污水经处理后排入应城化工公司污水站处理。	成品车间废气采用集气罩+负压收集+高能离子光催化氧化装置+15m 高排气筒处理。			

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

（五）突发环境事件应急预案

公司重点排污单位均严格按照《环境保护法》《突发环境事件应急预案管理办法》等相关规定的要求，开展了突发环境事件风险评估，确定环境风险等级，并据此编制了突发环境事件应急预案，通过专家评审后报当地生态环境部门备案并适时对相关预案进行修订和完善，不断健全突发环境事件的应急处理机制，形成长效的风险预防和管控。公司各生产公司均配备了应急管理队伍及各类应急设施、设备及物资等，如液氨储罐配置了检测报警、喷淋、紧急切断等装置及微型消防站，切实保障各项应急准备充分到位。同时，为提高应对突发事件的能力，报告期内公司子公司开展了液氨、硫酸和矿浆泄漏、机械伤害事故及消防等相关应急演练活动，并通过全国“安全生产月”持续开展安全知识竞赛、主题演讲等多样化的安全宣传活动，强化员工风险防范意识，熟练应急物资的使用和明确应急流程，不断提升员工的应急处置能力，完善和优化公司环境应急管理体系。上述各单位突发环境事件应急预案的具体情况如下：

子公司名称	备案编号	备案部门
应城市新都化工有限责任公司	420981-2021-5-H	孝感市生态环境局应城市分局
孝感广盐华源制盐有限公司	420981-2021-8-L	
应城市新都化工复合肥有限公司	420981-2023-18-L	
嘉施利（应城）水溶肥有限公司	420981-2023-17-L	
嘉施利（应城）化肥有限公司（含湖北宙翔科技有限公司）	420981-2021-7-L	
应城市新都化工塑业有限公司	420981-2021-10-L	
嘉施利（宜城）化肥有限公司	420684-2023-009M	襄阳市生态环境局宜城分局
	420684-2022-026L（磷石膏库）	
嘉施利（荆州）化肥有限公司	421087-2021-53M	荆州市生态环境局松滋市分局
	421087-2023-045M（一期磷石膏库）	
	421087-2021-52L（二期磷石膏库）	
嘉施利（平原）化肥有限公司	371426-2022-028-L	德州市生态环境局平原分局
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	513437-2021-004-M	凉山彝族自治州雷波生态环境局

（六）环境自行监测方案

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

（七）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司全力践行绿色、低碳发展理念，按季度及时缴纳环境保护税，并积极推进清洁生产，不断加大对现有环保设施的改造和环保技术项目的投入，2023 年共计投入 3,864.54 万元，有效保障了公司环保治理设施的稳定运行和环保治理水平的稳步提升。

（八）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标，坚持绿色发展理念，报告期内公司在减少碳排放方面开展了如下工作：1、建立降本增效、节能降耗等方面的长效激励与约束机制，规范各基地在生产中用电、发电以及用水的节能措施，营造节能减排全员参与、人人有责的良好氛围，推动公司绿色低碳发展。2、持续对现有造气装置进行节能改造，并对现有生产装置、环保设施进行技术改造，不断优化生产工艺，

提高资源综合利用率，从而降低煤、电、汽消耗，进一步减少污染物的排放。3、截至报告期末，公司应城基地屋顶光伏发电项目已正式投产，2023 年全年发电总量 1,057.2 万 Kwh，节约电费 690 万元，切实减少了二氧化碳排放，节能减排效果显著。4、定期组织生产装置设施的巡检、维修，提升设备效率和稳定性，减少跑冒滴漏，确保安全生产的同时又达到了降低能耗的效果。

（九）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

（十）其他环保相关信息

公司积极响应制造业绿色化发展号召，加快建设绿色智能工厂，持续完善安全环保管理信息系统，应城基地引入无人机巡航监测设备，对厂区颗粒物等成分进行自动巡航监测和实时数据采集，以便公司及时采取相应的防治措施，对厂区及周边大气环境起到很好的预警作用，进一步提升公司环保治理水平。公司各生产基地通过增加工厂绿化程度，降低厂界噪声，做好厂区厂界覆盖、清扫、保洁和洒水除尘工作，以及将原露天堆放的生产原料全部转移到室内存放，减少原料流失对环境的影响等方式，确保堆场、厂区道路扬尘及工业粉尘治理成效，最大程度改善厂容厂貌，树立良好的企业形象。

（十一）上市公司发生环境事故的相关情况

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

报告期内，公司及子公司未发生重大环境污染事故。

二、社会责任情况

公司自创立以来，始终坚持诚信经营，不断发展提升自身实力的同时，全面履行社会责任，努力维护股东、员工、客户和供应商等利益相关方的合法权益，践行安全绿色可持续发展的道路，并积极参与社会公益事业，以实际行动推动公司与社会发展和谐共赢。

（一）股东和债权人权益保护

1、完善公司治理，加强内部控制

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层为核心的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互独立、互相制衡、权责分明的公司治理机制，各治理主体在职责与权限范围内各司其职、勤勉尽责，确保公司治理科学、规范、透明、有效。公司严格按照相关法律法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立健全以《公司章程》为核心的内控制度体系，确保公司规范运作，切实维护股东和债权人的权益。

为加强内部控制，增强组织效能，公司在总部各中心、下属各基地和重要子公司设立战略、薪酬、提名及审计四大管理委员会，在发展战略、薪酬绩效、遴选聘任、内部审计等方面深度赋能，强化内部

治理、提升正确决策以及风险识别、规避能力；建立“三级”比对检查机制，在生产管理、工程监督、财务核算、资金管理等方面实施自下而上的监督检查，完善事前主动管理、事中比对检查、事后不经鼓舞自动运行机制，不断夯实健康稳定发展基础。报告期内，公司上述组织提升措施有效实施，为公司规范治理和可持续发展奠定了坚实基础。

2、依法履行信披义务，维护和谐投资者关系

公司严格按照信息披露的监管规定及内部管理制度的规定，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，积极履行信息披露义务。报告期内，公司共发布 120 余份公告，对公司经营情况、财务状况及融资担保等重大事项进行了充分披露，确保公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态，充分保障全体股东和债权人的知情权。

公司积极开展投资者关系管理工作，通过多样化的沟通渠道，积极听取投资者建议和意见，充分了解投资者诉求，解答投资者问题。报告期内，公司接待投资者现场和线上调研交流以及举办业绩说明会合计 15 次，接听投资者电话 160 余次，通过互动易回复投资者提问 80 余条，回复率达 100%，与投资者保持了有效的沟通交流，有利于加深投资者对公司的理解和认同，维护长期、和谐、稳定的投资者关系。

3、持续稳定分红，合理回报投资者

公司高度重视股东回报，自上市以来坚持以稳定、连续的利润分配政策，积极回馈股东，截至 2023 年末已累计现金分红超 20 亿元，并实施了 2 次股利分红，持续与投资者共享经营成果，以实际行动回馈投资者。

4、严控财务风险，保障债权人权益

公司秉持稳健、诚信的经营原则，建立了包括财务管理、会计核算管理、资金管理、预算管理等方面的内控制度，实施稳健的财务政策，并不断加强资金、票据等资产管理，严格规范融资、担保等业务，切实防范财务风险。报告期内，公司与多家金融机构建立了良好的合作关系，积极履行与债权人相关的合同义务，严格按照融资款项用途，规范使用资金并按期偿还本金及利息，未发生逾期的情况，充分保障了债权人的合法权益。

（二）职工权益保护

公司始终秉承“以人为本”的管理理念，切实维护员工的各项权益，积极营造健康向上、高效有序的工作环境，为员工个人成长搭建平台，构建和谐劳动关系，促进员工与企业的共同发展。

1、构建平等关系，完善薪酬体系，关注员工权益

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定，建立健全了人事管理相关制度体系，依法保障员工基本权益，与员工签订劳动合同，按时为员工足额缴纳社会保险，并坚持平等、非歧视的

用工政策，为不同性别、地区、民族、年龄段的员工以及残障人士等提供平等的就业机会，对录用女性员工、提拔女性管理干部不存在任何形式的歧视，同时严禁强迫劳动与雇佣童工行为，保证全体员工在任用、工资待遇以及晋升等方面享受同等权益。同时，公司不断推进绩效管理优化，健全以价值创造为导向、科学完善的绩效考核体系，激发团队和员工活力，促进企业长足发展。

为营造良好的工作环境，公司及各基地为员工建有宿舍、食堂等基础设施，并配置篮球场、足球场、电影院等娱乐设施，为员工搭建了完善的基础保障和兴趣发展平台，真正提升员工幸福感。报告期内，公司举办了优秀员工表彰大会、纪念建党 102 周年主题活动、篮球赛等多元化的企业文化活动，并不定期为员工提供职业病防护、红十字急救等健康咨询和培训工作，切实提高员工的归属感。

2、重视人才引进，注重人才培育

公司树立了科学的选人用人机制，为加强人才储备，持续深化校企合作，运用产教融合、共建实习就业基地等方式开展人才引进项目，助力实现校企互利共赢。为促进员工成长，公司创新推出“师带徒”机制，通过制定并实施短期的认知和技能培养规划，帮助青年员工快速成长，加强公司人才梯队建设，截至报告期末，公司已有 500 多名徒弟完成学习规划并顺利出师，为公司组织提升和未来发展提供人才保障。同时，公司鼓励管理干部、技术人员通过自我学习和授课来提升自身和团队的能力水平，努力实现员工成长与公司发展的良性互动，公司各中心、各基地在 2023 年组织开展了超 2,200 次、累计超 46,000 人次的授课，促进公司干部队伍提升决策力和竞争力。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终遵循“诚信经营，共享共赢”的经营理念，对供应商和客户诚实守信、严格履约，不断优化相关管理体系，保护供应商、客户和消费者的合法权益，保持良好合作关系。

1、加强采购流程规范化，保护供应商权益

公司尊重并维护供应商的合法权益，始终遵循公开透明、公平竞争、公正廉洁和诚实信用的原则开展供应商管理工作，通过建立自主采购平台和供应商管理系统，对采购平台的注册供应商进行资质、资信审查认证，并定期进行供应商评价，选择优质供应商建立长期稳定的合作关系，为供应商创造良好的竞争环境。公司推行公开招标，实施阳光采购，通过合理的竞价议价，有效降低采购成本，提高采购效率。公司供应商均签署了《供应商廉洁诚信承诺书》，严厉杜绝徇私舞弊、暗箱操作和商业贿赂等不正当交易。公司还设置了投诉举报方式，就采购过程积极听取供应商意见和建议，接受大众监督，切实保障公司和供应商的合法权益。

2、优化产品品质，提升客户满意度

公司坚持“客户至上、与客户共同成长”的价值导向，为客户和消费者提供优质的产品和服务，把满足客户需求和客户满意度作为衡量公司生产经营工作的标准之一。公司主营复合肥产品种类丰富齐全，

还建立了覆盖全国的营销网络，真正做到深入村镇基层，充分了解客户和消费者真实诉求，在此基础上，公司以客户需求为导向，不断加大产品和技术的研发投入，研究开发新品的同时，对公司产品结构、产品品质进行优化升级，全方位满足客户和消费者需求。同时，公司设立了复合肥对外热线，及时处理客户和消费者关于产品的反馈信息，切实提升客户和消费者的满意度。

（四）环境保护和可持续发展

环境保护是企业应尽的社会责任，公司将安全环保上升到战略层面，总经理办公会有权对安全环保相关事项实行一票否决，坚守安全环保红线。公司严格遵守国家环境保护相关的法律法规，构建了自上而下的安全环保管理体系，对各子公司的安全环保工作实施有效的监督和指导。报告期内，公司各生产子公司防治污染设施运行稳定，废水、废气达标排放，固废交由专业机构依规处置，不存在超标排放等违反相关法律法规的情况。为深入推进安全环保风险控制，公司推行安全环保三级比对检（审）查方案，从安全环保技术方案、现场管理、基础工作范围及其正确性、合理性、合规性等方面开展自查、审查和检查工作，并采取随机抽查、交叉检查、年度督查或安排相关业务技术专家帮扶检查方式，对各基地安全环保现场管理、基础工作检（审）查落实情况赋能。报告期内，全公司开展安全环保三级检审共计 40 次，同时狠抓年度督查、隐患排查、溯源分析和堵漏，对重要问题提出 40 余项建议，并建立堵漏机制或制定实施方案加以整治或管控，风险管控执行良好。此外，公司推行无纸化办公，提倡人走灯灭、合理设置空调温度等绿色低碳的办公习惯，有利于降低公司办公环境运营能耗，切实推进企业和环境的可持续与和谐发展。

（五）公共关系和社会公益事业

公司始终坚守社会责任和使命，持续关注社会公益事业，与相关政府、行业协会、监管机构以及社会组织等保持沟通交流，致力于构建和谐、友善的公共关系，促进经济效益和社会效益的双赢。报告期内，公司诚信守法、合规经营，依法纳税 5.53 亿元，深入推进产业扶贫和就业扶贫工作，巩固脱贫攻坚成果，为乡村振兴贡献力量。同时，积极参与当地教育、农业、公益等方面的捐赠，为繁荣经济、缓解社会就业压力、带动地方经济发展做出了贡献。

（六）安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

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

安全是企业发展的生命线，公司及各子公司高度重视安全管理工作，在各级党委、政府及其职能部门的大力支持、指导和服务下，严格按照《安全生产法》《危险化学品安全管理条例》《危化品企业安全风险隐患排查治理导则》“两重点一重大”监管等政策法规要求，以安全生产零事故为目标，落实企业安全生产主体责任，并结合实际生产经营情况不断完善安全生产监管体系，切实提高公司及子公司的安全管理水平和效率。

1、组织到位，落实责任。公司建立健全了安全生产管理机构及公司、各基地、子公司、分厂（职能部门）、车间及班组各级安全管理网络，各子公司总经理作为安全生产第一责任人，从主要负责人到一线从业人员层层压实安全生产主体责任，逐级签订安全生产责任书，形成“层层负责、人人有责、各负其责”的安全生产监管体系。同时，公司认真贯彻落实国家及地方各级政府、行业主管部门关于安全生产工作的指示精神，相关新、改、扩建项目均严格落实安全“三同时”手续，相关法定资质证照齐全有效。涉及危险化学品相关子公司，严格按危化品企业相关要求，足额配备专职安全管理人员及注册安全工程师。此外，公司按照各级政府、行业主管部门的要求，在重要生产型子公司任命了安全总监，严格落实企业安全生产主体责任。

2、安全生产，制度保障。公司按照安全生产标准化、规范化、科学化的要求，持续加强安全生产标准化建设，包括建立完善领导干部带班应急值守、现场安全管理、隐患排查治理、工艺变更管理等重要安全制度及岗位安全操作规程，应急演练、落实承包商检修施工作业安全监管及规范安全基础档案台账等；对涉及“两重点一重大”的生产储存装置，通过安装 DCS 系统、SIS 安全仪表系统，实现生产工艺过程安全控制，定期采用危险与可操作性（HAZOP）分析技术，开展工艺过程安全分析，并严格落实各项管控措施，从而避免与生产工艺相关的伤害和事故。各生产型子公司中，应城化工公司取得安全生产标准化企业二级证书，其余公司均取得安全生产标准化企业三级证书。同时，公司不断加强安全生产长效投入机制，严格落实安全生产经费管理制度，各子公司每年均足额提取安全经费，设立专项账户专款专用，用于安全教育、安全防护用品、安全生产技术措施等改善企业安全生产条件，截至报告期末公司提取安全生产费约 5,070.06 万元，切实保障公司安全管理工作的正常展开。

3、加强教育，隐患排查。公司高度重视安全生产管理工作，严格坚守底线不碰红线，横向到边，纵向到底，及时管控风险、消除隐患，扎实做好安全基础工作；同时严格落实全员安全复训、新员工三级安全教育，开展专项安全培训、安全生产知识竞赛，增强全员安全文化素质，切实保障企业长周期安全、稳定运行。各子公司主要负责人和专职安全管理人员每年定期参加培训并取得培训合格证书，相关危化品工艺操作人员均经过培训考核合格并取得危化品工艺操作证。所有特种设备均办理了使用登记证并定期监测取得合格年检报告，特种作业及特种设备管理人员均取得特种作业操作证及特种设备管理资格证，持证上岗率 100%。2023 年，公司重要子公司接受国家及地方安全监管部門现场检查约 130 次，开展安全生产自查自纠活动约 300 次，对检查中发现的所有隐患问题落实整改，确保公司安全体系持续有效运行，促进安全生产持续稳定。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效

衔接的深化之年，作为复合肥行业的龙头企业，公司积极响应国家号召，依托自身产业优势和战略规划，围绕产业扶贫、就业帮扶、助农捐款等方向，巩固脱贫攻坚成果，持续探索助力乡村振兴的长效机制。

（一）因地制宜兴产业，脱贫成效更稳固

公司全资子公司雷波凯瑞公司位于四川省西南部的凉山彝族自治州雷波县，该县是第一批国家级扶贫开发工作重点县，也是国家乡村振兴重点帮扶县。依托雷波县丰富的磷矿、水电等自然资源，2013年公司因地制宜在当地投资建设了生产基地，以产业扶持振兴当地地方经济发展，多年来，公司坚持对雷波凯瑞公司进行产业投资，目前已在当地形成集矿山采选、化工生产、码头储运为一体的磷化工生产基地，缓解当地就业压力的同时，持续带动当地矿业、制造、运输等行业蓬勃发展，为雷波县精准脱贫、实现可持续发展做出了有力贡献。2023年，公司雷波基地实现总产值约 17.40 亿元，依法纳税约 0.58 亿元，提供超 1,000 个稳定就业岗位，在此基础上，公司继续增加当地磷化工产业投入，保障脱贫成效更加稳固持续。

（二）就业帮扶献力量，定点帮扶表担当

公司持续开展就业帮扶工作，通过提供稳定的就业岗位，帮助周边贫困人员实现自我价值，获取稳定经济收入，荆州基地和利川公司 2023 年共吸纳超 180 名贫困人员就业，发放工资 800 余万元。同时，公司各子公司积极参与当地医疗、助农、教育和乡村建设等工作，报告期捐赠化肥、物资和现金超 500 万元，其中，公司向当地学校捐赠约 410 万元用于教育事业，应城化工公司向当地红十字会捐赠 5 台救护车用于医疗救治，荆州嘉施利公司捐赠约 120 吨化肥物资用于当地洪水灾害灾区重建和乡村农业发展，展现了上市公司应有的社会责任与担当。

（三）聚焦农业农村现代化，全力助推乡村振兴

公司紧跟国家减肥增效、粮食安全、乡村振兴等政策导向，持续专注农业提质增效，农民增产增收，自觉担负起振兴乡村的社会责任。

1、力扛增效肥行业大旗，助力绿色高效农业。公司围绕“增效肥”进行战略布局，构建了完整的增效肥品牌和产品体系，有效助推农业种植效益提升。报告期内公司当选中国农业技术推广协会增效肥料发展与应用分会会长单位和全国新型肥料行业研发协作联盟副理事长单位，未来公司将集合行业力量，推动增效肥行业的快速发展，为绿色农业、高效农业、品质农业发展增砖添瓦。

2、普及农技知识，助力丰产增收。报告期内，公司组织农技团队深入基层，全程跟踪并提供施肥、农技指导，切实为种植户解决种植困扰。同时，公司还多次组织开展高效种植方案、防治病虫害、田间管理等方面的知识和农技培训，宣传、普及农技知识和科学施肥理念，助力广大种植户提高农业生产种植水平，提升农作物品质并实现稳产、丰产增收。

3、持续布局农服模式，开辟乡村振兴新路径。公司旗下丰云农服平台作为公司推动农业农村现代

化发展的重要载体，通过“小农户托管，种植大户服务”的模式，围绕种植生产前后端提供全方位的现代农业社会化服务，提高农业种植效率和效益。报告期内公司推出丰云农服 APP，建立了线上线下相结合的农业综合服务体系，更好地赋能现代农业，加速推动乡村振兴和农业农村现代化进程。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高管	关于股份锁定的承诺	担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东宋睿、牟嘉云、张光喜承诺：在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有的本公司股票总数的比例不超过 50%；相关股东将授权公司董事会于证券交易所办理股份锁定。	2010 年 3 月 23 日	至今	严格履行。
	公司实际控制人及其一致行动人	关于避免同业竞争的承诺	<p>为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人宋睿及其一致行动人牟嘉云、张明达分别出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》。</p> <p>宋睿向本公司承诺： “除成都市新都化工股份有限公司（以下简称“新都化工”）外，本人目前投资的其他企业与新都化工不存在现实的同业竞争。在今后的任何时间，本人不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与新都化工营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不利用实际控制人的地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；对必须发生的任何关联交易，将促使上述交易按照公平原则和正常商业交易条件进行。</p> <p>上述承诺长期有效，除非本人不再为新都化工的实际控制人。如有违反，本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。”</p> <p>牟嘉云向本公司承诺： “除成都市新都化工股份有限公司</p>	2010 年 3 月 23 日	至今	严格履行。

			<p>(以下简称“新都化工”)外,本人目前投资的其他企业与新都化工不存在现实的同业竞争。在今后的任何时间,本人不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与新都化工营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。</p> <p>如有违反,本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。”</p> <p>张明达向本公司承诺:</p> <p>“除成都市新都化工股份有限公司(以下简称“新都化工”)外,本人目前未投资其他企业。在今后的任何时间,本人不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与新都化工营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。</p> <p>如有违反,本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。”</p>			
	宋睿	关于避免同业竞争的承诺	<p>2014年12月12日,宋睿先生出具了《避免同业竞争和资金占用承诺函》。</p> <p>宋睿先生承诺:</p> <p>“1、本人目前投资、实际控制的除新都化工及其控股子公司以外的其他企业与新都化工不存在同业竞争。本人于2010年3月23日出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》,本人没有违反作出的避免同业竞争的有关承诺。</p> <p>2、新都化工及其控股子公司目前主营业务涉及复合肥、联碱、工业盐、品种盐、磷酸一铵。鉴于新都化工及其全资、控股子公司实施产业链延伸从事了硫铁矿、磷矿业务,并拟进入川味调味品行业,因此本人承诺:如果本人投资或实际控制的除新都化工及其控股子公司以外的其他企业未来开展可能与新都化工及其控股子公司产生同业竞争或潜在同业竞争的业务,本人同意在遵循市场价格的基础上,将直接或间接持有的相关业务对应的资产或股权转让给新都化工或其控股子公司或其他独立第三方,确保不与新都化工产生同业竞争。</p> <p>3、本人不会利用控股股东、实际控制人地位占用新都化工及其控股子公司资金。</p> <p>上述承诺长期有效,除非本人不再为新都化工的实际控制人。如有违反,本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。”</p>	2014年12月12日	至今	严格履行。
	成都云图控股股份有限公司	其他承诺	<p>本公司及本公司关联方将严格遵守《证券发行与承销管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定,不存在直接或通过利益相关方向本次非公</p>	2022年3月1日	2023年1月6日	已履行完毕。

			开发股票的发行对象提供任何财务资助或补偿的情形；亦不存在向发行对象作出任何保底保收益或变相保底保收益承诺及其他协议安排的情况。			
	2022 年度公司非公开发行股票认购对象	关于非公开发行股票限售的承诺	承诺自成都云图控股股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 6 个月内，不转让本公司/本人所认购的上述股份。	2023 年 1 月 6 日	2023 年 7 月 5 日	已履行完毕。
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
其他承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计估计变更或重大会计差错更正的情况，会计政策变更情况详见本年度报告“第十节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”“（三十四）重要会计政策和会计估计变更”部分。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

内容详见本年度报告“第十节 财务报告”“九、合并范围的变更”部分。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李元良、郭庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李元良连续审计服务 3 年，郭庆连续审计服务 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，报告期内支付 2022 年度内部控制鉴证费用 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。报告期内公司及子公司未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼涉案金额合计约 7,979.92 万元，截至报告期末诉讼导致的预计负债总额为 0.00 元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

（七）其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常租赁厂房、房屋进行生产和办公外，还将闲置资产对外出租，进一步提高资产使用效率。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

（二）重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保
应城市新都化工有 限责任公司	2019 年 3 月 6 日	42,000	2019 年 10 月 11 日	42,000	连带责 任保证	无	无	两年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2020 年 4 月 28 日	13,500	2020 年 9 月 16 日	13,500	连带责 任保证	无	无	两年	否	否

雷波凯瑞磷化工有 限责任公司	2020年4 月28日	15,000	2020年12 月25日	15,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
嘉施利（平原）化 肥有限公司	2020年4 月28日	5,000	2021年3 月6日	5,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2021年3 月20日	2,000	2021年4 月25日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2021年3 月20日	5,000	2021年4 月25日	5,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	13,200	2021年4 月29日	13,200	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化 肥有限公司	2021年3 月20日	14,400	2021年8 月13日	14,400	连带责 任保证	无	无	两年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	10,500	2021年8 月19日	10,500	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
成都云图控股股份 有限公司	2021年3 月20日	20,000	2021年9 月24日	20,000	抵押	机器设 备、不动 产	无	两年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2021年3 月20日	14,000	2021年12 月10日	14,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
成都云图控股股份 有限公司	2021年3 月20日	20,000	2022年1 月27日	20,000	抵押	不动产	无	两年	是	否
应城市新都进出口 贸易有限公司	2021年3 月20日	950	2022年2 月21日	950	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年3 月16日	22,000	2022年4 月1日	22,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
孝感广盐华源制盐 有限公司	2022年3 月16日	4,500	2022年4 月1日	4,500	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2022年3 月16日	3,500	2022年4 月1日	3,500	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年3 月16日	15,000	2022年4 月7日	15,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
嘉施利（宁陵）化 肥有限公司	2022年3 月16日	3,000	2022年4 月28日	3,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年3 月16日	4,200	2022年8 月4日	4,200	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工塑 业有限公司	2022年3 月16日	1,500	2022年8 月4日	1,500	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（宣城）化 肥有限公司	2022年3 月16日	6,000	2022年8 月31日	6,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否

应城市新都化工有 限责任公司	2022年8 月20日	24,000	2022年9 月8日	24,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
嘉施利（应城）化 肥有限公司	2022年8 月20日	4,000	2022年9 月8日	4,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2022年8 月20日	2,000	2022年9 月8日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
眉山新都化工复合 肥有限公司	2022年8 月20日	3,000	2022年9 月23日	3,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2022年8 月20日	1,000	2022年9 月23日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
孝感广盐华源制盐 有限公司	2022年8 月20日	5,500	2022年10 月9日	5,500	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年8 月20日	1,000	2022年10 月31日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年8 月20日	9,000	2022年10 月31日	9,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（宜城）化 肥有限公司	2022年8 月20日	24,300	2022年12 月25日	24,300	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2022年8 月20日	30,000	2022年12 月31日	30,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2022年8 月20日	27,000	2023年1 月1日	27,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）化 肥有限公司	2022年8 月20日	1,000	2023年1 月19日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年8 月20日	11,000	2023年3 月17日	11,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
嘉施利（宁陵）化 肥有限公司	2022年8 月20日	3,000	2023年3 月17日	3,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都化工有 限责任公司	2022年8 月20日	30,000	2023年3 月21日	30,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐 有限公司	2023年3 月11日	9,000	2023年3 月27日	9,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都进出口 贸易有限公司	2023年3 月11日	800	2023年3 月30日	800	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	10,000	2023年4 月6日	10,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2023年3 月11日	10,000	2023年4 月10日	10,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否

应城市新都化工有 限责任公司[注]	2023年3 月11日	10,624.05	2023年4 月19日	10,624.05	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
雷波凯瑞磷化工有 限责任公司[注]	2023年3 月11日	7,082.70	2023年4 月19日	7,082.70	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐 有限公司	2023年3 月11日	2,000	2023年4 月27日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	8,000	2023年5 月6日	8,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（眉山）化 肥有限公司	2023年3 月11日	3,000	2023年5 月18日	3,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（平原）化 肥有限公司	2023年3 月11日	3,500	2023年5 月25日	3,500	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市云图包装有 限公司	2023年3 月11日	1,000	2023年5 月26日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）水 溶肥有限公司	2023年3 月11日	800	2023年6 月19日	800	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（宜城）化 肥有限公司	2023年3 月11日	5,170	2023年6 月19日	5,170	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
雷波凯瑞磷化工有 限责任公司	2023年3 月11日	13,000	2023年6 月28日	13,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
嘉施利（宜城）化 肥有限公司	2023年3 月11日	5,000	2023年6 月28日	5,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	10,000	2023年6 月29日	10,000	连带责 任保证	无	无	三年	是	否
应城市新都进出口 贸易有限公司	2023年3 月11日	950	2023年7 月31日	950	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	350,000	2023年8 月10日	350,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
成都云图控股股份 有限公司	2023年3 月11日	20,000	2023年8 月18日	20,000	抵押	机器设 备、不动 产	无	两年	否	否
嘉施利（宜城）化 肥有限公司	2023年3 月11日	6,000	2023年8 月30日	6,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工复 合肥有限公司	2023年3 月11日	1,000	2023年8 月30日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
孝感广盐华源制盐 有限公司	2023年3 月11日	1,000	2023年8 月30日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工塑 业有限公司	2023年3 月11日	2,000	2023年8 月30日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否

应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	15,000	2023年9 月21日	15,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2023年3 月11日	1,000	2023年9 月26日	1,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
雷波凯瑞磷化工有 限责任公司	2023年3 月11日	5,000	2023年9 月27日	5,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2023年3 月11日	20,000	2023年9 月28日	20,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（荆州）化 肥有限公司	2023年3 月11日	12,000	2023年10 月7日	12,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（宁陵）化 肥有限公司	2023年3 月11日	3,000	2023年10 月27日	3,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
洋浦云图供应链管 理有限公司	2023年3 月11日	7,000	2023年11 月15日	7,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	11,500	2023年11 月15日	11,500	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	42,000	2023年11 月15日	42,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
应城市新都化工有 限责任公司	2023年3 月11日	19,000	2023年12 月13日	19,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
嘉施利（应城）化 肥有限公司	2023年3 月11日	4,000	2023年12 月13日	4,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2023年3 月11日	2,000	2023年12 月13日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
成都云图控股股份 有限公司	2023年3 月11日	20,000	2023年12 月21日	20,000	抵押	不动产	无	两年	否	否
云图新能源材料 （荆州）有限公司	2023年3 月11日	2,000	2023年12 月22日	2,000	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
益盐堂（应城）健 康盐制盐有限公司	2023年3 月11日	1,200	2023年12 月29日	1,200	连带责 任保证	无	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				1,198,000	报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）				716,626.75	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				1,198,000	报告期末对子公司实际担保余 额合计（B4）				855,726.75	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
应城市新都化工有 限责任公司	2019年3 月6日	42,000	2019年10 月11日	42,000	抵押	不动产	无	两年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	42,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	42,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	42,000
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	1,240,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	716,626.75
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	1,240,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	897,726.75
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		108.47%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		3,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		483,903.65	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		486,903.65	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

注：公司为全资子公司应城化工公司、雷波凯瑞公司在花旗银行（中国）有限公司融资提供的担保金额分别为 1,500 万美元、1,000 万美元，上表中担保金额按照 2023 年 12 月 29 日人民币汇率中间价（即 1 美元=7.0827 元人民币）折合人民币列报披露。

采用复合方式担保的具体情况说明：无

（三）委托他人进行现金资产管理情况

1、委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

2、委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

（四）其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

其他重大事项概述	进展情况	披露日期	临时公告披露网站查询索引
2022 年度非公	本次非公开发行股票于 2023 年 1 月 6	2023 年 1	《非公开发行股票上市公告书》

开 发 行 股 票 进 展 情 况	日在深圳证券交易所上市，锁定期 6 个月，于 2023 年 7 月 6 日解除限售上市流通。	月 4 日	《非公开发行股票上市公告书（摘要）》 《中信建投证券股份有限公司关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票之上市保荐书》
		2023 年 7 月 4 日	《关于非公开发行股票限售股解禁上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-047） 《中信建投证券股份有限公司关于公司非公开发行股票限售股解禁上市流通的核查意见》
	鉴于公司本次非公开发行股票募集资金已按照计划使用完毕，为规范募集资金专户管理，公司将相关募集资金专户进行了注销，并完成销户手续。	2023 年 9 月 27 日	《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2023-062）
完 成 变 更 注 册 资 本 的 工 商 登 记 手 续	鉴于公司已完成 2022 年非公开发行股票，公司相应增加注册资本和股本，对《公司章程》进行修订，并办理完成工商登记手续。	2023 年 1 月 10 日	《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-004）
		2023 年 1 月 31 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008） 《公司章程（2023 年 1 月）》
		2023 年 2 月 10 日	《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-010）
公 司 实 施 利 润 分 配 的 情 况	经股东大会审议批准，公司 2022 年度向全体股东实施 10 派 3.00 元（含税）的分红方案，并于 2023 年 5 月 12 日完成权益分派事宜。	2023 年 4 月 8 日	《关于 2022 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-022）
		2023 年 4 月 29 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）
		2023 年 5 月 6 日	《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038）
第 三 期 员 工 持 股 计 划 进 展 情 况	公司第三期员工持股计划第一个和第二个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，公司将上述解锁股份过户至持有人个人证券账户。	2023 年 1 月 11 日	《关于第三期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-006）
		2023 年 12 月 23 日	《关于第三期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-076）
		2023 年 12 月 28 日	《关于第三期员工持股计划部分解锁股份完成非交易过户的公告》（公告编号：2023-077）
第 二 期 员 工 持 股 计 划 进 展 情 况	公司第二期员工持股计划第二个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，公司将上述解锁股份过户至持有人个人证券账户。	2023 年 4 月 20 日	《关于第二期员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-035）
		2023 年 6 月 21 日	《关于第二期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-046）
第 四 期 员 工 持 股 计 划 进 展 情 况	公司第四期员工持股计划第一个锁定期届满且解锁条件成就，经公司董事会审议通过，公司将上述解锁股份过户至持有人个人证券账户。	2023 年 7 月 20 日	《关于第四期员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2023-045）
		2023 年 7 月 20 日	《关于第四期员工持股计划完成部分股份非交易过户的公告》（公告编号：2023-049）
对 全 资 子 公 司 应 城 化 工 公 司 增 资 情 况	经公司董事会审议通过，公司以自有（自筹）货币资金对全资子公司应城化工公司增资，使其注册资本由 5.784 亿元增至 26.784 亿元，工商登记手续已于 2023 年 4 月 19 日办理完	2023 年 4 月 8 日	《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）
			《关于对全资子公司应城化工公司增资的公告》（公告编号：2023-029）

	成。		
对全资子公司雷波凯瑞公司增资情况	经公司董事会审议通过，公司及公司全资子公司应城化工公司以自有（自筹）货币资金对雷波凯瑞公司进行同比例增资，使其注册资本由 4.30 亿元增至 12.80 亿元。截至报告披露日，正在积极推进相关工商登记手续。	2023 年 8 月 26 日	《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-053） 《关于对全资子公司雷波凯瑞公司增资的公告》（公告编号：2023-057）
大股东持有公司股份变化情况	报告期内，公司控股股东及其一致行动人所持公司股份质押及解除质押情况。	2023 年 1 月 4 日	《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人持股比例被动稀释超过 5% 暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-001） 《简式权益变动报告书》
		2023 年 4 月 1 日	《关于控股股东部分股份质押及提前解除质押的公告》（公告编号：2023-018）
		2023 年 4 月 6 日	《关于控股股东部分股份提前解除质押的公告》（公告编号：2023-019）
		2023 年 4 月 20 日	《关于控股股东及其一致行动人部分股份质押及提前解除质押的公告》（公告编号：2023-036）
		2023 年 6 月 8 日	《关于控股股东部分股份提前解除质押的公告》（公告编号：2023-042）
		2023 年 10 月 25 日	《关于控股股东部分股份提前解除质押的公告》（公告编号：2023-067）
变更监事情况	鉴于张鉴先生因个人原因无法正常履行监事职责，经公司监事会和股东大会审议通过，同意免去张鉴先生股东代表监事一职，选举张鹏程先生为公司第六届监事会股东代表监事，任期自股东大会当选之日起至第六届监事会成员任期届满之日为止。	2023 年 9 月 14 日	《关于获悉公司监事被监视居住的公告》（公告编号：2023-060）
		2023 年 10 月 11 日	《第六届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-064）
			《关于变更监事的公告》（公告编号：2023-065）
		2023 年 10 月 27 日	《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-069）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司重大事项概述	进展情况	披露日期	临时报告披露网站查询索引
取得雷波县阿居洛呷磷矿探矿权进展情况	经董事会审议通过，公司全资子公司雷波凯瑞公司于 2023 年 8 月 1 日竞得雷波县阿居洛呷磷矿探矿权，于 2023 年 8 月 25 日与四川省自然资源厅签署了探矿权出让合同，并于 2023 年 12 月办理完毕探矿权登记手续，取得探矿权证。	2023 年 8 月 3 日	《关于全资子公司竞得雷波县阿居洛呷磷矿探矿权的公告》（公告编号：2023-052）
		2023 年 8 月 26 日	《关于全资子公司竞得雷波县阿居洛呷磷矿探矿权的进展公告》（公告编号：2023-059）
		2023 年 12 月 2 日	《关于全资子公司取得阿居洛呷磷矿探矿权证的进展公告》（公告编号：2023-073）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	322,457,812	31.92%	197,623,762			-195,297,873	2,325,889	324,783,701	26.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股			27,603,959			-27,603,959			
3、其他内资持股	322,457,812	31.92%	161,207,922			-158,882,033	2,325,889	324,783,701	26.89%
其中：境内法人持股			140,019,805			-140,019,805			
境内自然人持股	322,457,812	31.92%	21,188,117			-18,862,228	2,325,889	324,783,701	26.89%
4、外资持股			8,811,881			-8,811,881			
其中：境外法人持股			8,811,881			-8,811,881			
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	687,642,188	68.08%				195,297,873	195,297,873	882,940,061	73.11%
1、人民币普通股	687,642,188	68.08%				195,297,873	195,297,873	882,940,061	73.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,010,100,000	100.00%	197,623,762				197,623,762	1,207,723,762	100.00%

1、股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份发生变动主要系公司 2022 年度非公开发行股票新增股份上市并解禁流通以及现任和离任董监高持股数量变动所致，具体如下：（1）经中国证监会证监许可〔2022〕2137 号文核准，公司向 20 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，上述新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市，限售期自股份上市之日起 6 个月，至 2023 年 7 月 6 日已全部解禁上市流通，故报告期内公司股份总数、限售股份以及无限售股份数量发生增减变动。

（2）因第二期、第三期员工持股计划解锁条件达成，报告期内公司按照其持有份额将对应的解锁股份过户给公司部分董事、监事和高管，故报告期内公司限售股份和无限售股份数量相应变动。（3）经公司股东大会审议批准，同意将监事张鉴变更为张鹏程，公司原监事张鉴所持公司股份自其离任申报六个月内全部锁定；同时新任监事张鹏程持有的公司股份每年按持股总数的 75% 锁定，故报告期内限售股份和无限售股份数量相应变动。报告期公司及董监高人员限售股份情况请参见本节“一、（二）限售股份变动情况”。

2、股份变动的批准情况

适用 不适用

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

3、股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋睿	231,399,712	0	0	231,399,712	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
牟嘉云	79,659,000	0	0	79,659,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
王生兵	5,090,175	450,000	0	5,540,175	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
张光喜	4,621,425	450,000	0	5,071,425	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
阚夕国	750,000	450,000	0	1,200,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
车茂	375,000	225,000	0	600,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
孙晓霆	56,250	113,790	0	170,040	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
樊宗江	0	152,099	0	152,099	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
范明	131,250	0	0	131,250	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。
张鹏程	0	60,000	0	60,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解锁。

张鉴	375,000	425,000	0	800,000	高管锁定股 董监高在任期结束前离职的，在其就任时确定的任期内和任期届满后的六个月内，继续遵守：1、每年转让股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%； 2、离职后半年内，不得转让其所持本股份。	1、2023 年 1 月 1 日-2023 年 10 月 29 日按持股总数的 25% 解锁； 2、2023 年 10 月 30 日起全部锁定。最终解锁时间和数量以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司数据为准。
2022 年非公开发行股票发行对象	0	197,623,762	197,623,762	0	首发后限售股	2023 年 7 月 6 日
合计	322,457,812	199,949,651	197,623,762	324,783,701	--	--

二、证券发行与上市情况

（一）报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

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

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《关于核准成都云图控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2137 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 10.10 元。公司已于 2022 年 12 月 28 日就本次新增股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记、托管及限售手续，新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在深交所上市，限售期自股份上市之日起 6 个月，2023 年 7 月 6 日上述限售股份已解禁上市流通。

（二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证监会证监许可〔2022〕2137 号文核准，公司于 2022 年 12 月向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）197,623,762 股，募集资金总额为人民币 1,995,999,996.20 元，扣除发行费用募集资金净额为人民币 1,984,936,068.51 元，其中 197,623,762.00 元计入实收股本，1,787,312,306.51 元计入资本公积（股本溢价）。上述募集资金已于 2022 年 12 月 14 日到账，公司总资产和净资产规模相应提高，资产负债率进一步降低，资本结构和财务状况得到改善，具体变动情况详见公司《2022 年年度报告》“第十节 财务报告”相关部分。2023 年 1 月 6 日，本次非公开发行股票新增股份在深圳证

券交易所登记上市，至此公司总股本由 1,010,100,000 股变更为 1,207,723,762 股，股东结构随之发生变化，详见公司 2023 年 1 月 4 日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《非公开发行股票上市公告书》。

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,258	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	63,820	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宋睿	境内自然人	25.55%	308,532,949	0	231,399,712	77,133,237	质押	96,250,000
牟嘉云	境内自然人	8.79%	106,212,000	0	79,659,000	26,553,000	不适用	0
泰康人寿保险有限责任公司—投连—优选成长	其他	1.78%	21,502,985	21,502,985	0	21,502,985	不适用	0
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	1.66%	19,993,080	19,749,180	0	19,993,080	不适用	0
泰康人寿保险有限责任公司—投连—多策略优选	其他	1.12%	13,525,236	13,525,236	0	13,525,236	不适用	0
四川蓝剑投资管理有限公司	境内非国有法人	1.00%	12,118,811	12,118,811	0	12,118,811	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.84%	10,145,289	5,507,560	0	10,145,289	不适用	0
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 100 号私募证券投资基金	其他	0.71%	8,600,000	0	0	8,600,000	不适用	0
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金	其他	0.70%	8,500,000	0	0	8,500,000	不适用	0
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金	其他	0.70%	8,500,000	0	0	8,500,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中，一般法人银河德睿资本管理有限公司、四川蓝剑投资管理有限公司因认购公司 2022 年度非公开发行股票成为前 10 名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，牟嘉云与宋睿为母子关系，牟嘉云为宋睿的一致行动人。牟嘉云持有珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 31 号”）、珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金（以下简称“阿巴马元享红利 32 号”）100% 份额，上述私募产品为牟嘉云的一致行动人。宋睿持有阿巴马元享红利 100 号 100% 份额，该私募产品为宋睿的一致行							

	动人。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东中，阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号分别将其持有公司股票的表决权委托给一致行动人牟嘉云行使，阿巴马元享红利 100 号、珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 99 号私募证券投资基金分别将其持有公司股票的表决权委托给一致行动人宋睿行使，委托期限分别为《表决权委托协议》签订之日起至牟嘉云、宋睿不再拥有上述私募基金份额止。对于其他股东，公司未知他们是否存在委托/受托表决权、放弃表决权情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宋睿	77,133,237	人民币普通股	77,133,237
牟嘉云	26,553,000	人民币普通股	26,553,000
泰康人寿保险有限责任公司—投连—优选成长	21,502,985	人民币普通股	21,502,985
银河德睿资本管理有限公司	19,993,080	人民币普通股	19,993,080
泰康人寿保险有限责任公司—投连—多策略优选	13,525,236	人民币普通股	13,525,236
四川蓝剑投资管理有限公司	12,118,811	人民币普通股	12,118,811
香港中央结算有限公司	10,145,289	人民币普通股	10,145,289
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 100 号私募证券投资基金	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金	8,500,000	人民币普通股	8,500,000
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金	8,500,000	人民币普通股	8,500,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，牟嘉云与宋睿为母子关系，牟嘉云为宋睿的一致行动人。阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号为牟嘉云的一致行动人。阿巴马元享红利 100 号为宋睿的一致行动人。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，阿巴马元享红利 31 号、阿巴马元享红利 32 号通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户分别持有公司股份 8,500,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

（二）公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
宋睿	中国	否
主要职业及职务	2005 年 7 月至今任公司副董事长、总裁	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

（三）公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

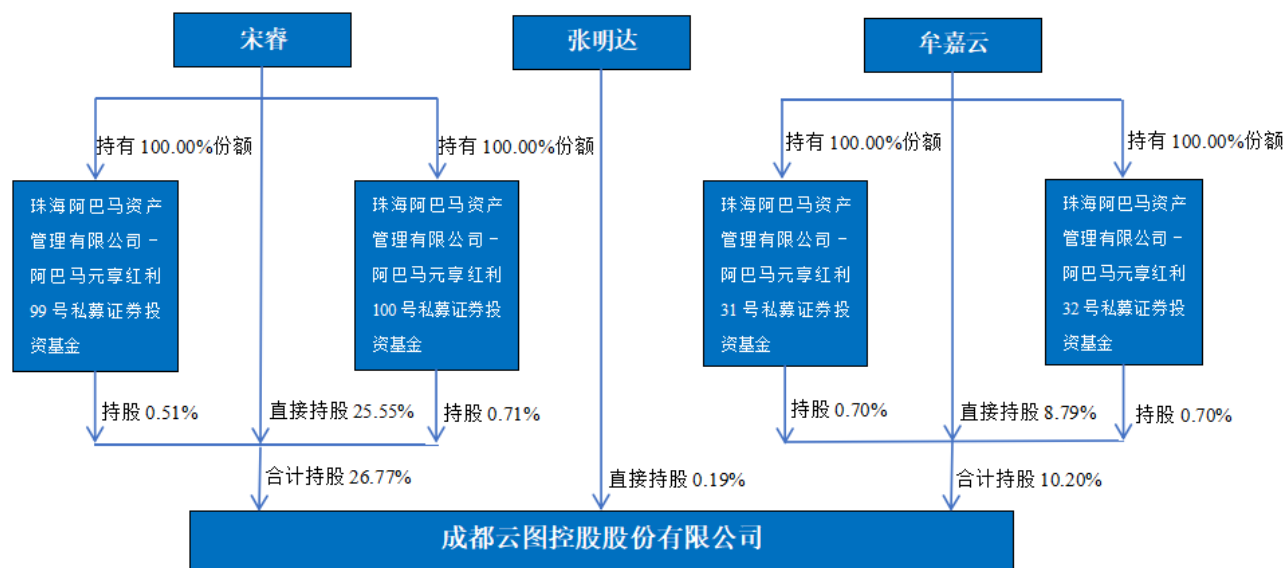
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
宋睿	本人	中国	否
珠海阿巴马资产管理有限公司－阿巴马元享红利 99 号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
珠海阿巴马资产管理有限公司－阿巴马元享红利 100 号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
牟嘉云	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
珠海阿巴马资产管理有限公司－阿巴马元享红利 31 号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
珠海阿巴马资产管理有限公司－阿巴马元享红利 32 号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
张明达	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	宋睿先生自 2005 年 7 月至今任公司副董事长、总裁；牟嘉云女士自 2002 年至今任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

（四）公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

（五）其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

（六）控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 11 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）11-136 号
注册会计师姓名	李元良 郭庆

审计报告正文

成都云图控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都云图控股股份有限公司（以下简称云图控股公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云图控股公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云图控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十六）、七 44。

云图控股公司的营业收入主要来自于销售复合肥、联碱、盐、黄磷、磷酸一铵等。2023 年度，云图控股公司营业收入为人民币 21,767,216,937.83 元。

由于营业收入是云图控股公司关键业绩指标之一，可能存在云图控股公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、报关单及提单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十三）、七 7。

截至 2023 年 12 月 31 日，云图控股公司存货的账面价值为人民币 3,290,596,453.15 元，占资产总额的 16.05%。

云图控股公司的存货主要为复合肥、黄磷、联碱、盐、磷酸一铵及以上产品的原材料、贸易业务所购入的库存商品等。由于存货金额重大，且存货成本核算的准确性影响营业成本的金额，进而对经营业绩产生影响，可能存在管理层通过不恰当的存货核算方式以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将存货账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解采购与付款、生产与仓储相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合销售情况，对存货结构变动、市场价格、单位成本等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(3) 结合采购情况，对存货入账金额、市场价格进行比对分析，以评估存货采购的真实性与合理性，并对存货实施计价测试，评估成本结转的准确性；

(4) 选取项目复核成本计算单，检查直接材料、直接人工及间接费用的计算和分配是否正确，并与佐证文件（如领料记录、生产工时记录、费用分配汇总表等）相核对，以评估成本确认计量的真实性与准确性；

(5) 了解云图控股公司生产线产能产量情况，对销量、产量及能源耗用等进行比对分析，以评估产量的真实性；

(6) 获取云图控股公司定期盘点记录，核对盘点表与账面记录数据，检查公司对差异结果的处理，评价盘点有效性，并制定监盘计划，对期末存货实施监盘程序，关注相关残次、呆滞物料是否被盘点人员识别；

(7) 获取云图控股公司存货跌价准备计算表，对管理层计算可变现净值所涉及的重要参数进行复核，并选取样本进行减值测试，检查云图控股公司对存货跌价准备金额计算的准确性；

(8) 实施截止测试，检查存货的入库与发运是否记录在恰当的时点；

(9) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云图控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

云图控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督云图控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云图控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云图控股公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就云图控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：李元良

（项目合伙人）

中国注册会计师：郭庆

二〇二四年四月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

（一）合并资产负债表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,594,820,401.54	3,613,978,755.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,182,628.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	396,252,159.98	596,005,535.38
应收款项融资	85,962,709.39	84,420,285.36
预付款项	1,186,583,974.40	1,719,778,414.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,654,070.43	134,989,269.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,290,596,453.15	3,315,203,604.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	548,091,161.27	163,535,701.14
流动资产合计	8,200,960,930.16	9,629,094,194.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,702,957.09	29,703,982.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	515,769,287.36	320,000,000.00
投资性房地产	11,381,443.91	11,730,256.57

固定资产	7,176,177,234.65	4,691,443,121.69
在建工程	1,419,724,148.20	1,816,689,189.39
生产性生物资产	850,719.31	457,318.01
油气资产		
使用权资产	24,110,614.09	43,541,862.72
无形资产	2,109,297,637.63	1,187,509,959.32
开发支出		
商誉	31,734,786.55	31,734,786.55
长期待摊费用	305,917,812.06	314,011,286.05
递延所得税资产	123,562,433.91	101,950,157.92
其他非流动资产	549,565,241.15	527,002,822.84
非流动资产合计	12,297,794,315.91	9,075,774,743.21
资产总计	20,498,755,246.07	18,704,868,937.97
流动负债：		
短期借款	4,262,422,203.16	2,868,286,708.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	308,100.00	
衍生金融负债		
应付票据	849,000,000.00	986,000,000.00
应付账款	1,026,636,226.06	1,285,325,798.13
预收款项		
合同负债	1,770,658,662.67	2,551,736,664.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,453,884.70	32,829,860.94
应交税费	169,727,377.82	161,128,708.11
其他应付款	122,452,321.05	149,051,285.30
其中：应付利息		
应付股利	5,829,476.58	5,829,476.58
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,014,846,786.81	744,296,919.37
其他流动负债	173,460,368.44	256,508,271.66
流动负债合计	9,414,965,930.71	9,035,164,216.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,539,550,000.00	1,702,600,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	430,555.05	8,517,581.54
长期应付款		68,173,092.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,159,064.30	3,546,740.82
递延收益	173,930,629.62	107,993,170.38
递延所得税负债	19,951,165.66	19,536,819.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,740,021,414.63	1,910,367,404.92
负债合计	12,154,987,345.34	10,945,531,621.29
所有者权益：		
股本	1,207,723,762.00	1,207,723,762.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,985,887,535.09	2,953,378,115.28
减：库存股	22,503,435.10	56,258,587.75
其他综合收益	1,052,800.62	848,541.97
专项储备	50,700,619.42	50,260,149.70
盈余公积	318,300,085.84	260,082,205.84
一般风险准备		
未分配利润	3,735,300,608.56	3,263,980,024.18
归属于母公司所有者权益合计	8,276,461,976.43	7,680,014,211.22
少数股东权益	67,305,924.30	79,323,105.46
所有者权益合计	8,343,767,900.73	7,759,337,316.68
负债和所有者权益总计	20,498,755,246.07	18,704,868,937.97

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,478,038,789.50	2,170,761,069.60
交易性金融资产		651,888.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	535,623,566.06	525,480,421.26
应收款项融资		30,000.00
预付款项	3,084,436,845.74	3,294,397,800.54
其他应收款	1,810,885,474.80	43,057,120.41
其中：应收利息		

应收股利		
存货	29,825,501.24	49,391,679.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,956,148.58
流动资产合计	6,938,810,177.34	6,086,726,127.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,710,759,287.60	5,188,883,448.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	515,769,287.36	320,000,000.00
投资性房地产	5,735,007.28	5,915,793.20
固定资产	182,846,261.06	189,320,078.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,780,568.27	7,614,153.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,136,906.85	85,049.78
递延所得税资产	34,875,497.50	30,778,635.77
其他非流动资产	5,712,867.15	4,614,224.02
非流动资产合计	6,475,615,683.07	5,747,211,382.54
资产总计	13,414,425,860.41	11,833,937,510.02
流动负债：		
短期借款	867,079,300.75	420,638,304.24
交易性金融负债	308,100.00	
衍生金融负债		
应付票据	1,747,000,000.00	1,227,000,000.00
应付账款	1,043,169,284.38	909,167,735.79
预收款项		
合同负债	1,120,310,816.45	1,743,883,570.65
应付职工薪酬	1,578,360.31	7,624,488.00
应交税费	5,025,979.35	1,853,788.15
其他应付款	382,958,656.39	97,126,721.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	652,917,874.79	427,398,911.78
其他流动负债	105,002,235.51	156,949,521.36
流动负债合计	5,925,350,607.93	4,991,643,041.78
非流动负债：		
长期借款	1,567,150,000.00	1,220,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,108,371.83	3,546,740.82
递延收益	1,110,000.00	3,437.62
递延所得税负债	1,152,672.34	995,355.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,575,521,044.17	1,224,545,533.83
负债合计	7,500,871,652.10	6,216,188,575.61
所有者权益：		
股本	1,207,723,762.00	1,207,723,762.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,550,467,446.76	3,508,278,996.93
减：库存股	22,503,435.10	56,258,587.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	318,300,085.84	260,082,205.84
未分配利润	859,566,348.81	697,922,557.39
所有者权益合计	5,913,554,208.31	5,617,748,934.41
负债和所有者权益总计	13,414,425,860.41	11,833,937,510.02

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（三）合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	21,767,216,937.83	20,501,772,651.54
其中：营业收入	21,767,216,937.83	20,501,772,651.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,991,546,894.21	18,798,071,262.87
其中：营业成本	19,551,751,419.95	17,380,439,411.85

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	93,644,004.92	90,584,412.01
销售费用	340,267,484.18	303,132,733.57
管理费用	558,740,852.02	597,120,590.89
研发费用	314,824,647.99	287,347,531.12
财务费用	132,318,485.15	139,446,583.43
其中：利息费用	189,443,948.98	182,030,740.22
利息收入	54,047,741.40	38,748,539.71
加：其他收益	168,003,505.01	104,726,074.43
投资收益（损失以“-”号填列）	112,725,009.51	10,908,210.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,026.06	12.71
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）	-5,413,340.64	750,628.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,043,671.21	-15,535,488.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,045,860.15	-21,459,676.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,447,255.88	-736,090.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,017,342,942.02	1,782,355,045.45
加：营业外收入	28,453,287.51	11,633,613.15
减：营业外支出	25,641,998.26	37,368,114.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,020,154,231.27	1,756,620,544.02
减：所得税费用	147,062,648.29	264,879,030.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	873,091,582.98	1,491,741,513.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	873,091,582.98	1,491,741,513.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	891,855,592.98	1,491,948,230.33
2.少数股东损益	-18,764,010.00	-206,716.96
六、其他综合收益的税后净额	287,454.90	4,690,683.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	204,258.65	4,077,353.76
（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	204,258.65	4,077,353.76
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	204,258.65	4,077,353.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	83,196.25	613,329.87
七、综合收益总额	873,379,037.88	1,496,432,197.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	892,059,851.63	1,496,025,584.09
归属于少数股东的综合收益总额	-18,680,813.75	406,612.91
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.74	1.48
(二) 稀释每股收益	0.74	1.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	8,548,692,453.69	10,519,536,713.37
减：营业成本	8,196,407,532.14	10,257,738,929.20
税金及附加	10,169,936.98	9,639,941.56
销售费用	202,712,306.49	189,129,249.83
管理费用	99,582,415.32	86,030,963.31
研发费用	4,722,864.98	5,437,945.71
财务费用	59,567,173.71	22,388,343.93
其中：利息费用	71,350,368.59	71,350,368.59
利息收入	48,044,813.07	48,044,813.07
加：其他收益	9,577,257.55	5,332,873.24
投资收益（损失以“-”号填列）	603,192,647.52	665,117,944.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,208,621.12	1,123,795.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,882,600.64	219,888.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,983,653.45	16,003,087.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,757,063.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	879,752.24	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	582,313,627.29	632,088,068.70
加：营业外收入	474,771.20	915,971.49
减：营业外支出	5,582,280.25	1,223,957.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	577,206,118.24	631,780,082.45
减：所得税费用	-4,972,681.78	-6,862,997.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	582,178,800.02	638,643,080.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	582,178,800.02	638,643,080.08
（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	582,178,800.02	638,643,080.08
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	15,123,629,121.77	15,425,725,071.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	127,269,426.21	338,428,716.30
收到其他与经营活动有关的现金	415,735,664.35	322,384,605.78
经营活动现金流入小计	15,666,634,212.33	16,086,538,393.55
购买商品、接受劳务支付的现金	12,998,736,652.77	13,185,361,772.58
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	1,060,304,632.55	891,511,002.42
支付的各项税费	553,437,462.34	734,012,350.10
支付其他与经营活动有关的现金	398,589,766.46	412,832,083.41
经营活动现金流出小计	15,011,068,514.12	15,223,717,208.51
经营活动产生的现金流量净额	655,565,698.21	862,821,185.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,889,539.08	5,683,089.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,196,808.20
收到其他与投资活动有关的现金	1,847,160,658.32	913,634,741.56
投资活动现金流入小计	1,851,050,197.40	927,514,639.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,400,603,737.25	1,756,504,613.68
投资支付的现金	200,000,001.00	
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	1,824,260,197.08	590,837,535.34
投资活动现金流出小计	5,424,863,935.33	2,347,342,149.02
投资活动产生的现金流量净额	-3,573,813,737.93	-1,419,827,509.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,940,000.00	1,988,095,996.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,940,000.00	80,000.00
取得借款收到的现金	6,769,400,000.00	5,522,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,458,852.00
筹资活动现金流入小计	6,772,340,000.00	7,544,554,848.20
偿还债务支付的现金	4,163,200,000.00	4,302,696,060.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	575,941,821.15	605,050,105.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,175,301.95	12,859,588.27
支付其他与筹资活动有关的现金	396,794,197.45	319,639,862.17
筹资活动现金流出小计	5,135,936,018.60	5,227,386,028.04

筹资活动产生的现金流量净额	1,636,403,981.40	2,317,168,820.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,048,725.17	3,068,169.52
五、现金及现金等价物净增加额	-1,276,795,333.15	1,763,230,664.91
加：期初现金及现金等价物余额	2,524,631,870.28	761,401,205.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,247,836,537.13	2,524,631,870.28

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	9,649,648,817.25	13,305,598,196.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,412,568,739.37	2,341,287,872.20
经营活动现金流入小计	12,062,217,556.62	15,646,886,068.86
购买商品、接受劳务支付的现金	8,951,671,298.46	14,526,898,496.51
支付给职工以及为职工支付的现金	131,010,489.76	106,269,270.69
支付的各项税费	36,239,259.13	26,136,369.95
支付其他与经营活动有关的现金	3,603,459,439.44	2,052,750,318.75
经营活动现金流出小计	12,722,380,486.79	16,712,054,455.90
经营活动产生的现金流量净额	-660,162,930.17	-1,065,168,387.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,800,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金	598,275,000.00	461,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,189,793.65	
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	740,849,023.00	407,398,322.39
投资活动现金流入小计	1,345,113,816.65	925,358,322.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,154,486.14	24,839,150.81
投资支付的现金	710,000,000.00	857,000,000.00
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	1,660,946,831.20	328,074,072.69
投资活动现金流出小计	2,387,101,317.34	1,209,913,223.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,041,987,500.69	-284,554,901.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,988,015,996.20
取得借款收到的现金	2,330,000,000.00	1,608,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,458,852.00
筹资活动现金流入小计	2,330,000,000.00	3,630,474,848.20
偿还债务支付的现金	1,251,300,000.00	512,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	458,476,023.13	476,824,322.45
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	1,709,776,023.13	989,494,322.45
筹资活动产生的现金流量净额	620,223,976.87	2,640,980,525.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,430,212.68	-157,431.36
五、现金及现金等价物净增加额	-1,080,496,241.31	1,291,099,806.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,684,205,927.82	393,106,121.58
六、期末现金及现金等价物余额	603,709,686.51	1,684,205,927.82

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,207,723,762.00				2,953,378,115.28	56,258,587.75	848,541.97	50,260,149.70	260,082,205.84		3,263,980,024.18		7,680,014,211.22	79,323,105.46	7,759,337,316.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,207,723,762.00				2,953,378,115.28	56,258,587.75	848,541.97	50,260,149.70	260,082,205.84		3,263,980,024.18		7,680,014,211.22	79,323,105.46	7,759,337,316.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,509,419.81	-33,755,152.65	204,258.65	440,469.72	58,217,880.00		471,320,584.38		596,447,765.21	-12,017,181.16	584,430,584.05
（一）综合收益总额							204,258.65				891,855,592.98		892,059,851.63	-18,680,813.75	873,379,037.88
（二）所有者投入和减少资本					32,509,419.81	-33,755,152.65							66,264,572.46	3,410,343.92	69,674,916.38
1. 所有者投入的普通股														2,940,000.00	2,940,000.00
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					40,665,058.87	-33,755,152.65							74,420,211.52	470,343.92	74,890,555.44

4. 其他					-8,155,639.06							-8,155,639.06		-8,155,639.06
(三) 利润分配									58,217,880.00	-420,535,008.60	-362,317,128.60	-10,175,301.95	-372,492,430.55	
1. 提取盈余公积									58,217,880.00	-58,217,880.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-362,317,128.60	-362,317,128.60	-10,175,301.95	-372,492,430.55	
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							440,469.72				440,469.72	-281,938.81	158,530.91	
1. 本期提取							54,146,993.25				54,146,993.25	589,309.38	54,736,302.63	
2. 本期使用							53,706,523.53				53,706,523.53	871,248.19	54,577,771.72	
(六) 其他												13,710,529.43	13,710,529.43	
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				2,985,887,535.09	22,503,435.10	1,052,800.62	50,700,619.42	318,300,085.84	3,735,300,608.56	8,276,461,976.43	67,305,924.30	8,343,767,900.73	

上期金额

单位：元

项目	2022 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,086,254,356.36	89,861,839.12	-3,228,811.79	45,171,551.78	196,217,897.83		2,237,875,759.76	4,482,528,914.82	79,350,229.23	4,561,879,144.05
加：会计政策变更											22.10	22.10		22.10
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,086,254,356.36	89,861,839.12	-3,228,811.79	45,171,551.78	196,217,897.83		2,237,875,781.86	4,482,528,936.92	79,350,229.23	4,561,879,166.15
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	197,623,762.00				1,867,123,758.92	-33,603,251.37	4,077,353.76	5,088,597.92	63,864,308.01		1,026,104,242.32	3,197,485,274.30	-27,123.77	3,197,458,150.53
(一) 综合收益总额							4,077,353.76				1,491,948,230.33	1,496,025,584.09	406,612.91	1,496,432,197.00
(二) 所有者投入和减少资本	197,623,762.00				1,867,123,758.92	-33,603,251.37						2,098,350,772.29	2,143,912.78	2,100,494,685.07
1. 所有者投入的普通股	197,623,762.00				1,787,312,306.51							1,984,936,068.51	80,000.00	1,985,016,068.51
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					80,603,513.81	-33,603,251.37						114,206,765.18	449,424.93	114,656,190.11
4. 其他					-792,061.40							-792,061.40	1,614,487.85	822,426.45
(三) 利润分配									63,864,308.01		-465,843,988.01	-401,979,680.00	-2,859,588.27	-404,839,268.27
1. 提取盈余公积									63,864,308.01		-63,864,308.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-401,979,680.00	-401,979,680.00	-2,859,588.27	-404,839,268.27

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							5,088,597.92			5,088,597.92	281,938.81		5,370,536.73
1. 本期提取							45,474,526.77			45,474,526.77	311,221.87		45,785,748.64
2. 本期使用							40,385,928.85			40,385,928.85	29,283.06		40,415,211.91
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				2,953,378,115.28	56,258,587.75	848,541.97	50,260,149.70	260,082,205.84	3,263,980,024.18	7,680,014,211.22	79,323,105.46	7,759,337,316.68

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

(八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,207,723,762.00				3,508,278,996.93	56,258,587.75			260,082,205.84	697,922,557.39		5,617,748,934.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	1,207,723,762.00				3,508,278,996.93	56,258,587.75			260,082,205.84	697,922,557.39	5,617,748,934.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					42,188,449.83	-33,755,152.65			58,217,880.00	161,643,791.42	295,805,273.90
（一）综合收益总额										582,178,800.02	582,178,800.02
（二）所有者投入和减少资本					42,188,449.83	-33,755,152.65					75,943,602.48
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					42,188,449.83	-33,755,152.65					75,943,602.48
4. 其他											
（三）利润分配									58,217,880.00	-420,535,008.60	-362,317,128.60
1. 提取盈余公积									58,217,880.00	-58,217,880.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-362,317,128.60	-362,317,128.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				3,550,467,446.76	22,503,435.10			318,300,085.84	859,566,348.81	5,913,554,208.31

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,010,100,000.00				1,641,800,346.61	89,861,839.12			196,217,897.83	525,123,465.32		3,283,379,870.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,010,100,000.00				1,641,800,346.61	89,861,839.12			196,217,897.83	525,123,465.32		3,283,379,870.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,623,762.00				1,866,478,650.32	-33,603,251.37			63,864,308.01	172,799,092.07		2,334,369,063.77
（一）综合收益总额										638,643,080.08		638,643,080.08
（二）所有者投入和减少资本	197,623,762.00				1,866,478,650.32	-33,603,251.37						2,097,705,663.69
1. 所有者投入的普通股	197,623,762.00				1,787,312,306.51							1,984,936,068.51
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					79,166,343.81	-33,603,251.37						112,769,595.18
4. 其他												
（三）利润分配									63,864,308.01	-465,843,988.01		-401,979,680.00
1. 提取盈余公积									63,864,308.01	-63,864,308.01		
2. 对所有者（或股东）的分配										-401,979,680.00		-401,979,680.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,207,723,762.00				3,508,278,996.93	56,258,587.75			260,082,205.84	697,922,557.39		5,617,748,934.41

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：张建英

三、公司基本情况

成都云图控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都市新都化学工业有限公司，成立于 1995 年 8 月 31 日，后更名为成都市新都化工（集团）有限公司，总部位于四川省成都市。2005 年 6 月，经四川省人民政府川府函〔2005〕118 号文批准，成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立为成都市新都化工股份有限公司。2008 年 9 月，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意成都市新都化工股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份公司的批复》批准（商资批〔2008〕1252 号），公司变更为外商投资股份有限公司。2014 年 12 月，公司因唯一外资股东已将其持有公司的股份全部减持完毕，企业类型变更为“内资股份有限公司”。2016 年 9 月 18 日，公司更名为成都云图控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91510100202593801A 的营业执照，现有注册资本 1,207,723,762.00 元，股份总数 1,207,723,762 股（每股面值 1 元），公司股票已于 2011 年 1 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2023 年 12 月 31 日，公司有限售条件的流通股数为 324,783,701 股，其中，有限售条件的流通股份 A 股 324,783,701 股，无限售条件的流通股份 A 股 882,940,061 股。

本公司属化肥及化工行业。公司主要经营活动：肥料生产销售；化工产品生产销售；货物进出口。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 11 日第六届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表范围情况详见本财务报表附注九和十之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的核销其他应收款	公司将核销其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.3%的项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3%的款项认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付账款金额超过资产总额 0.3%的款项认定为重要的其他应付账款。
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	公司将收到或支付的金额超过资产总额 0.3%的投资活动认定为重要的投资活动。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占公司合并财务报表归属于母公司净利润的 5%以上或合营或联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额的 5%以上的公司确定为重要的合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	公司将承诺金额超过资产总额 0.3%的事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将涉诉金额超过资产总额 0.3%的未决诉讼认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将期后金额超过资产总额 0.3%的事项认定为重要期后事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2、合并财务报表的编制方法

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上

述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5、金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5、存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1、确认条件

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

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-20.00	3.00%	12.13%-4.85%
机器设备	年限平均法	8.00-12.00	3.00%	12.13%-8.08%

运输工具	年限平均法	6.00-10.00	3.00%	16.17%-9.70%
其他设备	年限平均法	5.00	3.00%	19.40%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求
报告期固定资产投资情况详见本财务附注七 12 之说明。

（十七）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》中化工行业的披露要求

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	完成竣工验收后且达到预定的可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输设备/其他设备	达到预定可使用状态或者实际投入使用

报告期在建工程投资情况详见本财务附注七 13 之说明。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）生物资产

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

2、各类生产性生物资产的折旧方法

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

3、生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

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

公司至少应当于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值进行复核。

（二十）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50-70 年、土地使用年限	直线法
采矿权[注]	1、17.42-50 年、预计开采年限 2、剩余可开采数量、可开采储量	直线法或产量法
探矿权	不适用	不摊销
软件	2-5 年、预期受益期间	直线法

[注]公司持有的盐矿采矿权因盐矿开采特性，其价值在使用寿命内均匀减少，使用直线法摊销；除盐矿外，其他采矿权使用产量法摊销。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用等。

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、商品销售收入

公司与客户之间的商品销售合同包含转让复合肥、联碱产品、磷酸一铵、磷化工以及原材料贸易等产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司按合同（订单）约定交货方式将商品交付客户后，在取得客户签收确认时，公司确认销售收入。

2、提供服务收入

公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于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。

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

1、收入确认原则

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（二十七）合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5、同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

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

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

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

（2）公司作为出租人

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

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

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

（三十一）安全生产费

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

（三十二）分部报告

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

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

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1、采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

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

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（三十四）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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“16 号解释”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
	递延所得税资产	72,631.82
	递延所得税负债	71,137.96
	未分配利润	1,493.86
	2022 年度利润表项目	
	所得税费用	-1,471.76

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 16 号解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、22%、24%、25%、29.84%、30.00%
资源税	从价计征	4%、8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	1.6 元/m ² 、2 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ² 、6.4 元/m ² 、16 元/m ²
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
应城市新都化工有限责任公司	15.00%
孝感广盐华源制盐有限公司	15.00%
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	15.00%
嘉施利（宜城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（荆州）化肥有限公司	15.00%

嘉施利（眉山）化肥有限公司	15.00%
眉山市新都化工复合肥有限公司	15.00%
嘉施利（应城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（平原）化肥有限公司	15.00%
雷波凯瑞材料科技有限公司	15.00%
应城市新都化工复合肥有限公司	15.00%
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	15.00%
新疆云图水溶肥有限公司	15.00%
洋浦云图供应链管理有限公司	15.00%
云图新能源材料（荆州）有限公司	15.00%
嘉施利（马来西亚）有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利（马来西亚）农业服务有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利（泰国）有限公司	15.00%、20.00%[注 2]
嘉施利越南有限公司	20.00%[注 3]
越川（香港）贸易有限公司	8.25%、16.50%[注 4]
嘉施利农业服务菲律宾公司	30.00%[注 5]
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	29.84%[注 6]
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	20.00%[注 7]
嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司	22.00%[注 8]
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

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

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

[注 3]公司子公司嘉施利越南有限公司适用越南法定的 20% 企业所得税率

[注 4]公司子公司越川（香港）贸易有限公司适用香港法定企业所得税率，对税前利润不超过 200 万港币的部分按 8.25% 税率征收企业所得税，对超过 200 万港币的部分按 16.5% 的税率征收企业所得税

[注 5]公司子公司嘉施利农业服务菲律宾公司适用菲律宾法定的 30% 企业所得税率

[注 6]公司子公司美国纽约嘉施利农业服务有限公司适用美国法定的 29.84%（包括联邦企业所得税 21%、加州企业所得税率 8.84%）企业所得税率

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

[注 8]公司子公司嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司适用印度尼西亚法定的 22% 企业所得税率

（二）税收优惠

公司子公司应城市新都化工有限责任公司于 2023 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342009263，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

公司子公司孝感广盐华源制盐有限公司于 2023 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342008872，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

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

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

公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342006054，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

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

公司子公司嘉施利（宁陵）化肥有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202341002587，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

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

公司子公司应城市新都化工复合肥料有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342001781，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

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

公司子公司云图新能源材料（荆州）有限公司于 2023 年 11 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342002833，有效期三年，自 2023 年-2025 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

根据 2020 年财政部、税务总局和国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司子公司雷波凯瑞材料科技有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》西部地区新增鼓励类产业（四川省 28.工业节能降耗技术开发及应用）；子公司嘉施利（眉山）化肥有限公司、眉山市新都化工复合肥料有限公司、新疆云图水溶肥有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中西部地区鼓励类产业（十一、石化化工 5、优质钾肥及各种专用肥、水溶肥、液体肥、中微量元素肥、硝基肥、缓控释肥的生产，磷石膏综合利用技术开发与应用），相关子公司享受 15% 的西部大开发所得税优惠税率。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司子公司荣成益新凯普海洋科技有限公司、成都新繁食品有限公司、美盐集（应城）日化有限公司、益盐堂（宁陵）健康盐制盐有限公司、贵州盐业集团商贸有限责任公司、湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司、宜城市宙翔化工有限公司、宜城翔云科技有限公司、成都达人慧科技有限公司、利川市新都生态农业综合开发有限公司、应城市新都进出口贸易有限公司、成都丰云农服科技有限公司、雷波凯瑞商贸有限公司、师宗新繁食品有限公司、嘉施利（佳木斯）肥业有限公司、崇州市凯利丰复合肥料有限公司、遵义新都化工有限责任公司、嘉施利（新疆）水溶肥有限公司、成都云图锐展科技有限公司、成都瑞冠企业管理有限公司、成都鑫顺宸供应链管理有限公司、湖北智通物流有限责任公司、应城市宙翔环保水务有限公司、雷波凯瑞物流有限责任公司、海南滨泰汽车租赁服务有限公司、湖北省云图安装工程有限责任公司、湖北云图熔盐科技有限公司、成都新繁调味品有限责任公司满足《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的条件。根据国家财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司子公司湖北新亚通物流有限责任公司、雷波云图商贸有限公司、乌兰浩特和顺商贸有限公司、湖北云图新材料有限公司满足《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）的条件。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,007.24	67,830.93
银行存款	1,199,481,729.64	2,407,005,953.68
其他货币资金	1,395,262,664.66	1,206,904,971.03
合计	2,594,820,401.54	3,613,978,755.64
其中：存放在境外的款项总额	79,793,985.14	62,223,086.22

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项详见本财务报表附注七 61 之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

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

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,016,412.50	593,008,859.28
1 至 2 年	14,668,937.25	18,512,762.33
2 至 3 年	449,161.09	4,633,386.91
3 年以上	38,207,421.68	38,093,672.40
3 至 4 年	3,774,819.28	13,331,814.86
4 至 5 年	11,075,572.18	11,226,032.08
5 年以上	23,357,030.22	13,535,825.46
合计	448,341,932.52	654,248,680.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	448,341,932.52	100.00%	52,089,772.54	11.62%	396,252,159.98
合计	448,341,932.52	100.00%	52,089,772.54	11.62%	396,252,159.98

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	654,248,680.92	100.00%	58,243,145.54	8.90%	596,005,535.38
合计	654,248,680.92	100.00%	58,243,145.54	8.90%	596,005,535.38

按组合计提坏账准备：52,089,772.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	395,016,412.50	19,750,820.62	5.00%
1-2 年	14,668,937.25	1,466,893.73	10.00%
2-3 年	449,161.09	89,832.22	20.00%
3-4 年	3,774,819.28	1,887,409.65	50.00%
4-5 年	11,075,572.18	5,537,786.10	50.00%
5 年以上	23,357,030.22	23,357,030.22	100.00%
合计	448,341,932.52	52,089,772.54	--

确定该组合依据的说明：对于划分为账龄组合的应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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[注]	
按组合计提坏账准备	58,243,145.54	405,732.32		3,029,796.83	3,529,308.49	52,089,772.54
合计	58,243,145.54	405,732.32		3,029,796.83	3,529,308.49	52,089,772.54

[注]其他变动系黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司 2-3 年应收账款平移至应收实控人往来款所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,029,796.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国邮政集团有限公司湖北省分公司	39,866,256.99		39,866,256.99	8.89%	1,993,312.85
Aekyongwong Co.,Ltd.	28,217,863.55		28,217,863.55	6.29%	1,410,893.18
四川锂源新材料有限公司	17,274,000.00		17,274,000.00	3.85%	863,700.00
FELCRA NIAGA SDN BHD	15,989,717.90		15,989,717.90	3.57%	799,485.90
天津中远化工有限公司	12,882,000.00		12,882,000.00	2.87%	644,100.00
合计	114,229,838.44		114,229,838.44	25.47%	5,711,491.93

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,962,709.39	84,420,285.36
合计	85,962,709.39	84,420,285.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	85,962,709.39	100.00%			85,962,709.39
其中：					
银行承兑汇票	85,962,709.39	100.00%			85,962,709.39
合计	85,962,709.39	100.00%			85,962,709.39

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	84,420,285.36	100.00%			84,420,285.36
其中：					
银行承兑汇票	84,420,285.36	100.00%			84,420,285.36
合计	84,420,285.36	100.00%			84,420,285.36

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]	4,783,219,266.18	
合计	4,783,219,266.18	

[注]银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,654,070.43	134,989,269.47
合计	98,654,070.43	134,989,269.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	68,578,665.48	79,005,205.62
往来款	17,646,542.43	30,000,000.00
备用金	12,593,080.42	27,050,639.63

其他	23,843,857.08	14,081,033.51
合计	122,662,145.41	150,136,878.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	58,494,685.56	101,818,018.68
1至2年	4,098,593.71	18,849,230.91
2至3年	33,466,965.67	23,807,906.67
3年以上	26,601,900.47	5,661,722.50
3至4年	23,581,758.01	3,083,082.51
4至5年	1,661,866.61	1,419,954.76
5年以上	1,358,275.85	1,158,685.23
合计	122,662,145.41	150,136,878.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	122,662,145.41	100.00%	24,008,074.98	19.57%	98,654,070.43
合计	122,662,145.41	100.00%	24,008,074.98	19.57%	98,654,070.43

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	150,136,878.76	100.00%	15,147,609.29	10.09%	134,989,269.47
合计	150,136,878.76	100.00%	15,147,609.29	10.09%	134,989,269.47

按组合计提坏账准备：24,008,074.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,494,685.56	2,924,734.30	5.00%
1-2年	4,098,593.71	409,859.38	10.00%
2-3年	33,466,965.67	6,693,393.13	20.00%
3-4年	23,581,758.01	11,790,879.01	50.00%
4-5年	1,661,866.61	830,933.31	50.00%
5年以上	1,358,275.85	1,358,275.85	100.00%
合计	122,662,145.41	24,008,074.98	--

确定该组合依据的说明：对于划分为账龄组合的其他应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,090,900.99	1,884,923.09	8,171,785.21	15,147,609.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-204,929.69	204,929.69		
——转入第三阶段		-3,346,696.57	3,346,696.57	
本期计提	-1,961,237.00	1,666,703.17	7,932,472.72	7,637,938.89
本期核销			2,306,781.69	2,306,781.69
其他变动			-3,529,308.49	-3,529,308.49
2023 年 12 月 31 日余额	2,924,734.30	409,859.38	20,673,481.30	24,008,074.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。期末坏账准备计提比例：第一阶段 5.00%，第二阶段 10.00%，第三阶段 34.42%。

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

其他变动系黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司 2-3 年应收账款平移至应收实控人往来款所致。

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,147,609.29	7,637,938.89		2,306,781.69	-3,529,308.49	24,008,074.98
合计	15,147,609.29	7,637,938.89		2,306,781.69	-3,529,308.49	24,008,074.98

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,306,781.69

6) 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
四川雷波县西川矿业有限公司	押金保证金	23,400,000.00	3-4 年、4-5 年	19.08%	11,700,000.00
李海龙、姜洪波[注]	往来款	17,646,542.43	2-3 年	14.39%	3,529,308.49
郑州商品交易所	押金保证金	14,900,000.00	1 年以内	12.15%	745,000.00
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	13,200,000.00	2-3 年	10.76%	2,640,000.00
Prompt Shipping Co.Ltd.	押金保证金	4,883,061.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.98%	500,497.82

合计	--	74,029,604.42	--	60.36%	19,114,806.31
----	----	---------------	----	--------	---------------

[注]截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司（以下简称黑龙江巨邦）货款 17,646,542.43 元，其中黑龙江巨邦于 2023 年 11 月 1 日注销，为解决黑龙江巨邦欠款事宜，2024 年 3 月 14 日公司与黑龙江巨邦原股东李海龙、姜洪波签订协议书，约定黑龙江巨邦欠款由李海龙、姜洪波继续承担还款义务。

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	1,182,759,292.10	99.67%	1,708,496,375.75	99.35%
1 至 2 年	2,203,240.07	0.19%	9,027,834.14	0.52%
2 至 3 年	786,875.63	0.07%	2,080,877.99	0.12%
3 年以上	834,566.60	0.07%	173,327.10	0.01%
合计	1,186,583,974.40	--	1,719,778,414.98	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	66,635,684.34	5.62%
贵州盐业（集团）生态农业有限公司	64,808,483.44	5.46%
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	47,022,619.81	3.96%
陕煤华中煤炭销售有限公司	36,539,181.14	3.08%
中煤化（天津）化工销售有限公司	34,522,063.84	2.91%
小计	249,528,032.57	21.03%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,727,350,759.78	1,348,233.22	1,726,002,526.56	1,571,488,539.99	2,276,961.17	1,569,211,578.82
在产品	1,776,088.74		1,776,088.74	1,719,216.33		1,719,216.33
库存商品	1,491,331,273.92	29,640,345.88	1,461,690,928.04	1,623,709,410.86	32,245,308.71	1,591,464,102.15
发出商品	25,908,810.76		25,908,810.76	43,532,941.49		43,532,941.49
包装物	76,067,426.53	849,327.48	75,218,099.05	110,486,482.23	1,210,716.23	109,275,766.00
合计	3,322,434,359.73	31,837,906.58	3,290,596,453.15	3,350,936,590.90	35,732,986.11	3,315,203,604.79

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,276,961.17	1,216,176.94		2,144,904.89		1,348,233.22
库存商品	32,245,308.71	28,237,960.83		30,842,923.66		29,640,345.88
包装物	1,210,716.23	558,047.25		919,436.00		849,327.48
合计	35,732,986.11	30,012,185.02		33,907,264.55		31,837,906.58

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣与预缴增值税	535,841,548.32	142,637,063.37
预缴企业所得税	11,859,681.11	20,516,001.84
其他	389,931.84	382,635.93
合计	548,091,161.27	163,535,701.14

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业(有限合伙)	29,703,982.15				-1,025.06							29,702,957.09	
乐山科尔碱业有限公司 [注 2]													
广盐(佛山)供应链有限公司 [注 1]			1.00		-1.00								

小计	29,703,982.15		1.00		-1,026.06					29,702,957.09
合计	29,703,982.15		1.00		-1,026.06					29,702,957.09

[注 1]广盐（佛山）供应链有限公司初始投资成本 555.00 万元，2019 年减少投资成本 300.00 万元；2023 年 4 月 17 日，益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司以 1 元价格收购其他股东的 20% 股权；截至 2023 年 12 月 31 日，广盐（佛山）供应链有限公司净资产已为负数，详见本财务报表附注十（三）2 之说明。

[注 2]乐山科尔碱业有限公司初始投资成本 20,149,992.42 元，截至 2023 年 12 月 31 日，净资产已为负数，详见本财务报表附注十（三）2 之说明。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	515,769,287.36	320,000,000.00
合计	515,769,287.36	320,000,000.00

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,732,700.04	16,115,851.25		21,848,551.29
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,732,700.04	16,115,851.25		21,848,551.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,478,706.01	4,639,588.71		10,118,294.72
2.本期增加金额	29,336.28	319,476.38		348,812.66
（1）计提或摊销	29,336.28	319,476.38		348,812.66
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,508,042.29	4,959,065.09		10,467,107.38
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	224,657.75	11,156,786.16		11,381,443.91
2.期初账面价值	253,994.03	11,476,262.54		11,730,256.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,176,177,234.65	4,691,443,121.69
固定资产清理		
合计	7,176,177,234.65	4,691,443,121.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,645,552,058.07	5,543,828,633.24	90,123,609.24	172,166,753.36	9,451,671,053.91
2.本期增加金额	1,007,340,566.11	2,102,706,572.45	21,903,128.56	52,733,128.03	3,184,683,395.15
(1) 购置	69,202,138.30	122,412,641.04	18,519,223.46	25,062,166.10	235,196,168.90
(2) 在建工程转入	938,138,427.81	1,980,293,931.41	3,383,905.10	27,670,961.93	2,949,487,226.25
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,891,689.33	116,304,171.20	9,822,621.36	49,166,054.95	177,184,536.84
(1) 处置或报废	1,891,689.33	116,304,171.20	9,822,621.36	18,576,919.68	146,595,401.57
(2) 合并范围变更				30,589,135.27	30,589,135.27
4.期末余额	4,651,000,934.85	7,530,231,034.49	102,204,116.44	175,733,826.44	12,459,169,912.22
二、累计折旧					
1.期初余额	1,193,621,622.35	3,413,073,987.37	50,349,386.04	103,182,936.46	4,760,227,932.22
2.本期增加金额	193,946,204.16	449,830,095.71	12,250,885.11	20,706,534.86	676,733,719.84
(1) 计提	193,946,204.16	449,830,095.71	12,250,885.11	20,706,534.86	676,733,719.84
3.本期减少金额	1,700,344.52	103,090,206.67	8,978,417.07	40,200,006.23	153,968,974.49
(1) 处置或报废	1,700,344.52	103,090,206.67	8,978,417.07	16,519,509.15	130,288,477.41
(2) 合并范围变更				23,680,497.08	23,680,497.08
4.期末余额	1,385,867,481.99	3,759,813,876.41	53,621,854.08	83,689,465.09	5,282,992,677.57
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,265,133,452.86	3,770,417,158.08	48,582,262.36	92,044,361.35	7,176,177,234.65
2.期初账面价值	2,451,930,435.72	2,130,754,645.87	39,774,223.20	68,983,816.90	4,691,443,121.69

(2) 融资租入固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	541,555,413.06	367,955,707.93		173,599,705.13
小计	541,555,413.06	367,955,707.93		173,599,705.13

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	319,991.15
小计	319,991.15

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荆州公司生产用房及办公用房等	328,779,094.71	正在办理
应城化工生产用房及辅助用房等	227,295,291.34	正在办理
荆州新能源生产用房及辅助用房、办公楼等	193,392,567.21	正在办理
宜城公司生产用房、办公用房及倒班房等	66,663,763.59	正在办理
云图包装生产用房及辅助用房等	62,278,548.76	正在办理
宁陵公司生产用房、办公楼及职工宿舍等	51,782,362.00	正在办理
雷波凯瑞生产用房、办公用房及职工宿舍等	40,971,928.49	正在办理
应城塑业生产用房、办公楼及职工宿舍等	18,154,297.52	正在办理
应城益盐堂生产用房及辅助用房等	16,091,480.45	正在办理
平原公司办公楼、职工宿舍及库房等	14,487,195.01	正在办理
应城水溶肥生产用房等	12,411,160.82	正在办理
应城复合肥生产用房等	3,014,078.14	正在办理
洋浦云图办公楼等	6,659,253.39	正在办理
宁陵益盐堂生产用房等	4,305,024.80	暂未办理
师宗新繁生产用房等	4,277,115.24	暂未办理
广盐华源生产用房等	1,162,279.00	正在办理
小计	1,051,725,440.47	--

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,387,570,930.69	1,797,399,534.77

工程物资	32,153,217.51	19,289,654.62
合计	1,419,724,148.20	1,816,689,189.39

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	543,324,999.28		543,324,999.28	782,231,770.73		782,231,770.73
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山 400 万吨/年采选项目	421,917,352.45		421,917,352.45	347,717,975.33		347,717,975.33
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	66,368,658.13		66,368,658.13	294,032,409.83		294,032,409.83
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	109,126,934.24		109,126,934.24	9,065,604.11		9,065,604.11
宜城公司磷酸铁及配套项目	70,924,971.65		70,924,971.65	4,119,535.03		4,119,535.03
荆州嘉施利二水氯化钙项目	53,257,388.37		53,257,388.37			
雷波矿山开采项目	49,564,764.51		49,564,764.51	92,168,238.87		92,168,238.87
荆州、应城、宜城、雷波公司技改项目	9,458,137.31		9,458,137.31	45,885,613.72		45,885,613.72
宜城公司磷石膏综合再利用项目				71,853,294.48		71,853,294.48
荆州基地后勤中心建设项目				66,528,408.70		66,528,408.70
年产 120 万吨精制盐配套卤水净化项目				38,811,799.95		38,811,799.95
应城化工光伏发电项目				24,738,850.08		24,738,850.08
其他项目	63,627,724.75		63,627,724.75	20,246,033.94		20,246,033.94
合计	1,387,570,930.69		1,387,570,930.69	1,797,399,534.77		1,797,399,534.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	399,512.01	782,231,770.73	1,684,102,867.09	1,923,009,638.54		543,324,999.28
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山 400 万吨/年采选项目	252,828.90	347,717,975.33	74,199,377.12			421,917,352.45
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	91,216.00	294,032,409.83	153,616,860.05	381,280,611.75		66,368,658.13
雷波矿山开采项目	15,864.23	92,168,238.87	12,593,931.29		55,197,405.65	49,564,764.51
宜城公司磷石膏综合再利用项目	13,530.00	71,853,294.48	27,704,731.19	99,558,025.67		
荆州基地后勤中	7,784.00	66,528,408.70	13,040,967.58	79,569,376.28		

心建设项目						
荆州、应城、宣城、雷波公司技改项目		45,885,613.72	211,058,467.13	247,485,943.54		9,458,137.31
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	526,229.00	9,065,604.11	155,496,753.19	55,435,423.06		109,126,934.24
宣城公司磷酸铁及配套项目	79,381.00	4,119,535.03	88,047,391.94	21,241,955.32		70,924,971.65
合计	1,386,345.14	1,713,602,850.80	2,419,861,346.58	2,807,580,974.16	55,197,405.65	1,270,685,817.57

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
磷矿资源综合利用生产新能源材料与缓控释复合肥联动生产项目	61.73%	60.00%				其他（自筹、募集资金）
雷波牛牛寨北磷矿区东段矿山 400 万吨/年采选项目	23.60%	25.00%	59,080,497.63			其他（自筹、金融机构贷款）
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	96.24%	95.00%	5,930,898.71	5,930,898.71	3.86%	其他（自筹、金融机构贷款）
雷波矿山开采项目	66.98%	65.00%				其他（自筹）
宣城公司磷石膏综合利用项目	111.84%	100.00%				其他（自筹）
荆州基地后勤中心建设项目	102.22%	100.00%				其他（自筹）
荆州、应城、宣城、雷波公司技改项目						其他（自筹）
化工盐化循环经济产业链绿色转型及产品结构调整升级项目	3.13%	3.00%	11,492,656.52	11,492,656.52	3.78%	其他（自筹、金融机构贷款）
宣城公司磷酸铁及配套项目	11.61%	10.00%				其他（自筹）
合计	--	--	76,504,052.86	17,423,555.23		--

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	32,153,217.51		32,153,217.51	19,289,654.62		19,289,654.62
合计	32,153,217.51		32,153,217.51	19,289,654.62		19,289,654.62

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	成熟期生物资产	成长期生物资产				
一、账面原值：						
1.期初余额	3,317,660.02	457,318.01				3,774,978.03
2.本期增加金额	72,150.25	395,806.31				467,956.56
(1) 外购						
(2) 自行培育	72,150.25	395,806.31				467,956.56
3.本期减少金额		72,150.25				72,150.25
(1) 处置						
(2) 其他						
(3) 成长期转成熟期		72,150.25				72,150.25
4.期末余额	3,389,810.27	780,974.07				4,170,784.34
二、累计折旧						
1.期初余额	3,317,660.02					3,317,660.02
2.本期增加金额	2,405.01					2,405.01
(1) 计提	2,405.01					2,405.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	3,320,065.03					3,320,065.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,745.24	780,974.07				850,719.31
2.期初账面价值		457,318.01				457,318.01

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	67,319,736.58	67,319,736.58
2.本期增加金额	2,130,810.91	2,130,810.91
(1) 租入	2,130,810.91	2,130,810.91
3.本期减少金额	38,697,691.20	38,697,691.20
(1) 到期	1,506,532.89	1,506,532.89
(2) 合并范围变更	37,191,158.31	37,191,158.31

4.期末余额	30,752,856.29	30,752,856.29
二、累计折旧		
1.期初余额	23,777,873.86	23,777,873.86
2.本期增加金额	6,253,871.33	6,253,871.33
(1) 计提	6,253,871.33	6,253,871.33
3.本期减少金额	23,389,502.99	23,389,502.99
(1) 处置		
(2) 到期	1,506,532.89	1,506,532.89
(3) 合并范围变更	21,882,970.10	21,882,970.10
4.期末余额	6,642,242.20	6,642,242.20
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	24,110,614.09	24,110,614.09
2.期初账面价值	43,541,862.72	43,541,862.72

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,242,892,775.76			79,967,610.49	19,473,238.52	53,139,869.21	1,395,473,493.98
2.本期增加金额	129,146,539.82			55,197,405.65	762,337,998.00	11,304,986.73	957,986,930.20
(1) 购置	129,146,539.82				762,337,998.00	11,304,986.73	902,789,524.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入				55,197,405.65			55,197,405.65
3.本期减少金额						328,443.77	328,443.77
(1) 处置						328,443.77	328,443.77
4.期末余额	1,372,039,315.58			135,165,016.14	781,811,236.52	64,116,412.17	2,353,131,980.41
二、累计摊销							
1.期初余额	151,857,851.58			12,079,239.97		34,859,271.28	198,796,362.83
2.本期增加金额	26,865,897.08			1,145,359.33		8,028,471.75	36,039,728.16
(1) 计提	26,865,897.08			1,145,359.33		8,028,471.75	36,039,728.16
3.本期减少金额						168,920.04	168,920.04

(1) 处置						168,920.04	168,920.04
4.期末余额	178,723,748.66		13,224,599.30			42,718,822.99	234,667,170.95
三、减值准备							
1.期初余额						9,167,171.83	9,167,171.83
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额						9,167,171.83	9,167,171.83
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,193,315,566.92		121,940,416.84	781,811,236.52		12,230,417.35	2,109,297,637.63
2.期初账面价值	1,091,034,924.18		67,888,370.52	19,473,238.52		9,113,426.10	1,187,509,959.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜城新能源 407 亩土地	59,342,626.00	正在办理之中
雷波 100 亩土地	9,305,008.35	正在办理之中
小计	68,647,634.35	--

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都新繁食品有限公司	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金，可将其认定为一个单独的资产组	本公司对成都新繁食品有限公司在复合肥及其他产品分部中管理	是
贵州盐业集团商贸有限责任公司	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金，可将其认定为一个单独的资	本公司对贵州盐业集团商贸有限责任公司在盐业产品分部中管理	是

	产组		
--	----	--	--

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
成都新繁食品有限公司	63,755,438.23	74,818,324.79		公允价值指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，公允价值主要采用重置成本法和市场法（土地使用权）确定。重置成本法下的公允价值根据资产评估原值乘以成新率确认；市场法下的公允价值根据在市场上选择若干相同或近似的宗地作为参照物，针对各项价值影响因素，将委估宗地分别与参照物逐个进行价格差异的比较调整，综合分析各项调整结果后确定。处置费用指与资产处置有关的交易费用和相关税费等。	资产重置成本、综合成新率、交易费用、税费等。	重置成本根据在现实条件下重新购置或建造一个全新状态的评估对象所需的全部成本确定，综合成新率根据勘查成新率和年限成新率综合计算确定，交易费用根据相关产权交易服务收费标准计算确定，税费包括土地增值税、增值税附加税及印花税等。
合计	63,755,438.23	74,818,324.79		--	--	--

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
贵州盐业集团商贸有限责任公司	1,345,033.50	2,010,073.17		5 年	收入增长率为 5%，利润率为 24.40%、23.46%、22.57%、21.71%、20.90%，结合公司历史经营情况、行业发展趋势及管理层未来规划等确定。	稳定期收入增长率为 5%，营业利润率为 20.13%。	
合计	1,345,033.50	2,010,073.17		--	--	--	--

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地拆迁款	135,412,478.94		6,031,739.82		129,380,739.12
触媒和催化剂	47,107,039.35	16,251,993.19	28,889,390.96		34,469,641.58
渣场费用	59,962,899.39	4,107,577.00	5,063,951.55		59,006,524.84
广告费	1,120,392.79	174,554.96	475,130.19		819,817.56
托盘等其他	70,408,475.58	38,547,848.96	26,715,235.58		82,241,088.96

合计	314,011,286.05	59,081,974.11	67,175,448.10		305,917,812.06
----	----------------	---------------	---------------	--	----------------

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	54,326,558.62	10,692,638.60	108,377,045.09	20,794,878.95
可抵扣亏损	286,424,668.90	54,523,533.35	96,426,890.03	21,952,133.04
递延收益	170,917,046.59	28,186,032.91	103,538,246.48	18,219,440.68
员工持股计划摊销费用	23,770,947.50	4,825,151.43	79,594,458.37	15,432,278.99
坏账准备	55,760,470.74	10,516,137.35	49,269,177.08	9,591,184.68
存货跌价准备	16,062,858.31	2,776,939.52	29,705,915.89	5,390,888.09
公允价值变动损失	26,230,712.64	6,557,678.16	22,000,000.00	5,500,000.00
无形资产减值准备	3,622,641.41	905,660.35	6,339,622.46	1,584,905.62
已计提未结算的销售折让	6,159,064.30	1,539,766.08	3,546,740.82	886,685.21
已计提未支付的利息	9,629,840.86	1,766,302.37	6,536,857.39	1,254,250.22
租赁负债	449,567.56	67,435.13	484,212.14	72,631.82
其他	8,034,391.43	1,205,158.66	8,472,537.42	1,270,880.62
合计	661,388,768.86	123,562,433.91	514,291,703.17	101,950,157.92

[注]期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五（三十四）3 之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额[注 1]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值[注 2]	23,511,620.27	3,526,743.05	24,785,277.50	3,717,791.63
预提未收到的利息收入	9,877,484.82	1,940,320.67	6,669,860.40	1,270,306.06
一次性税前扣除的固定资产	95,884,952.97	14,418,094.99	94,918,470.24	14,237,770.54
交易性金融资产公允价值变动			1,182,628.00	239,813.00
使用权资产	440,046.36	66,006.95	474,253.07	71,137.96
合计	129,714,104.42	19,951,165.66	128,030,489.21	19,536,819.19

[注 1]期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五（三十四）3 之说明。

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

1) 公司在 2005 年 6 月成立时根据四川华衡评估有限公司出具的《成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立股份有限公司评估项目资产评估报告书》（川华衡评报〔2004〕127 号）调整了相关资产的账面价值。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 13,695,021.94 元，递延所得税负债余额为 2,054,253.30 元。

2) 应城化工在购买孝感广盐华源制盐有限公司（以下简称广盐华源公司）后按广盐华源公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 12 月 31 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 7,805,681.00 元，递延所得税负债余额为 1,170,852.15 元。

3) 应城化工在购买应城市新都化工复合肥有限公司（以下简称应城复合肥公司）后按应城复合肥公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 12 月 31 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 1,751,177.33 元，递延所得税负债余额为 262,676.60 元。

4) 公司在购买嘉施利（宜城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司，以下简称宜城嘉施利公司）后按宜城嘉施利公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2023 年 12 月 31 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 259,740.00 元，递延所得税负债余额为 38,961.00 元。

(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		123,562,433.91		101,950,157.92
递延所得税负债		19,951,165.66		19,536,819.19

(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	172,739,436.63	126,875,634.82
坏账准备	20,337,376.78	24,121,577.75
存货跌价准备	15,775,048.27	6,027,070.22
已计提未支付的利息	2,111.10	
合计	208,853,972.78	157,024,282.79

(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
2023 年		22,965,051.59	
2024 年	18,664,147.29	26,734,459.14	
2025 年	13,372,145.63	14,535,536.86	
2026 年	2,167,514.08	3,068,465.04	
2027 年	16,368,227.30	59,572,122.19	
2028 年	122,167,402.33		
合计	172,739,436.63	126,875,634.82	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	464,714,872.45		464,714,872.45	439,782,949.96		439,782,949.96
预付购房款				46,684,586.88		46,684,586.88
预付土地款	84,850,368.70		84,850,368.70	40,535,286.00		40,535,286.00
合计	549,565,241.15		549,565,241.15	527,002,822.84		527,002,822.84

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,346,983,864.41	1,346,983,864.41	保证	借款、票据及期货业务保证金	1,089,346,885.36	1,089,346,885.36	保证	借款、票据及期货业务保证金
固定资产	731,526,458.35	354,898,598.28	抵押	借款及融资租赁抵押	983,481,156.84	519,477,765.09	抵押	借款及融资租赁抵押
无形资产	397,894,740.49	355,525,831.32	抵押	借款抵押	174,606,480.60	134,597,374.88	抵押	借款抵押
合计	2,476,405,063.25	2,057,408,294.01	--	--	2,247,434,522.80	1,743,422,025.33	--	--

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,179,000,000.00	1,821,000,000.00
信用借款	1,078,400,000.00	1,045,500,000.00
应计利息	5,022,203.16	1,786,708.34
合计	4,262,422,203.16	2,868,286,708.34

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	308,100.00	
其中：		
衍生金融负债	308,100.00	
合计	308,100.00	

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	849,000,000.00	986,000,000.00
合计	849,000,000.00	986,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	523,785,639.29	715,819,002.83
工程款	354,779,160.82	294,743,408.80
费用类款项	102,289,549.65	229,809,543.88
设备款	23,537,702.90	29,063,988.02
房屋及土地款	20,233,660.20	14,233,660.20
其他	2,010,513.20	1,656,194.40
合计	1,026,636,226.06	1,285,325,798.13

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,829,476.58	5,829,476.58
其他应付款	116,622,844.47	143,221,808.72
合计	122,452,321.05	149,051,285.30

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,829,476.58	5,829,476.58
合计	5,829,476.58	5,829,476.58

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：

单位：元

项目	未支付金额	未支付原因
四川金象化工产业集团股份有限公司	4,115,887.80	根据资金安排暂未支付
湖北盐业集团有限公司	504,000.00	根据资金安排暂未支付
广东省广盐集团股份有限公司	798,000.00	根据资金安排暂未支付
胡晴	411,588.78	根据资金安排暂未支付
合计	5,829,476.58	--

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	74,976,697.64	56,542,244.43
员工持股计划认购款	22,503,435.10	56,258,587.75
暂收款	2,708,470.92	11,540,400.02
其他	16,434,240.81	18,880,576.52
合计	116,622,844.47	143,221,808.72

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,770,658,662.67	2,551,736,664.52
合计	1,770,658,662.67	2,551,736,664.52

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,829,478.32	969,558,671.82	976,953,700.82	25,434,449.32
二、离职后福利-设定提存计划	382.62	83,330,770.89	83,311,718.13	19,435.38
合计	32,829,860.94	1,052,889,442.71	1,060,265,418.95	25,453,884.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,129,632.59	874,529,813.44	880,372,971.16	22,286,474.87
2、职工福利费		28,783,967.89	28,763,603.61	20,364.28
3、社会保险费	3,346.74	47,565,153.17	47,562,728.65	5,771.26
其中：医疗保险费	3,346.74	41,836,383.75	41,836,459.33	3,271.16
工伤保险费		5,457,149.17	5,454,649.07	2,500.10
生育保险费		214,407.29	214,407.29	

综合保险费		57,212.96	57,212.96	
4、住房公积金		12,836,547.73	12,836,547.73	
5、工会经费和职工教育经费	4,696,498.99	4,342,081.54	5,916,741.62	3,121,838.91
8、劳动补偿费		1,501,108.05	1,501,108.05	
合计	32,829,478.32	969,558,671.82	976,953,700.82	25,434,449.32

(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		79,891,883.00	79,874,401.76	17,481.24
2、失业保险费	382.62	3,438,887.89	3,437,316.37	1,954.14
合计	382.62	83,330,770.89	83,311,718.13	19,435.38

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,267,444.64	29,194,477.88
企业所得税	145,626,238.36	111,344,649.53
个人所得税	1,578,358.72	1,617,572.32
城市维护建设税	635,081.36	1,868,682.41
印花税	5,367,402.25	4,789,651.36
房产税	4,844,706.18	4,049,134.11
土地使用税	2,381,733.33	2,579,589.57
教育费附加	293,813.69	815,525.83
地方教育附加	192,025.18	550,037.03
其他	540,574.11	4,319,388.07
合计	169,727,377.82	161,128,708.11

30、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	945,450,162.53	566,437,229.87
一年内到期的长期应付款	69,377,611.77	168,361,584.15
一年内到期的租赁负债	19,012.51	9,498,105.35
合计	1,014,846,786.81	744,296,919.37

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	173,460,368.44	256,508,271.66
合计	173,460,368.44	256,508,271.66

32、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	675,000,000.00	395,000,000.00

保证借款	1,290,750,000.00	1,109,300,000.00
信用借款	253,800,000.00	198,300,000.00
保证、抵押借款	320,000,000.00	
合计	2,539,550,000.00	1,702,600,000.00

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	570,697.54	9,041,720.66
未确认融资费用	-140,142.49	-524,139.12
合计	430,555.05	8,517,581.54

34、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		68,173,092.99
合计		68,173,092.99

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售折让	6,159,064.30	3,546,740.82	计提销售折让
合计	6,159,064.30	3,546,740.82	--

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	107,993,170.38	94,385,800.00	28,448,340.76	173,930,629.62	政府补助
合计	107,993,170.38	94,385,800.00	28,448,340.76	173,930,629.62	--

37、股本

单位：元

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

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,875,172,504.00	77,502,811.35	8,155,639.06	2,944,519,676.29
其他资本公积	78,205,611.28	43,221,586.83	80,059,339.31	41,367,858.80
合计	2,953,378,115.28	120,724,398.18	88,214,978.37	2,985,887,535.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价增加 77,502,811.35 元系前期计入其他资本公积的金额转入股本溢价，其中二期员工持股计划中 30%股份数达到解锁条件增加 40,143,600.00 元，三期员工持股计划中 30%股份数达到解锁条件增加 9,853,939.35 元，四期员工持股计划中 60%股份数达到解锁条件增加 27,505,272.00 元；本期资本公积-股本溢价减少 8,155,639.06 元系收购少数股权购买成本与取得的净资产份额的差异导致，其中收购嘉施利（马来西亚）有限公司少数股权导致减少 1,397,537.79 元，收购成都王者互娱网络科技有限公司及其子公司少数股东股权导致减少 6,758,101.27 元。

本期资本公积-其他资本公积增加 43,221,586.83 元，系员工持股计划本期确认摊销费用增加 43,221,586.83 元；本期资本公积-其他资本公积减少 80,059,339.31 元，其中员工持股计划的股票价格本期变动影响导致所得税前可抵扣金额减少 2,086,184.04 元，员工持股计划达到解锁条件合计减少 77,502,811.35 元转入股本溢价，实施员工持股计划少数股东享有的部分导致资本公积减少 470,343.92 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	56,258,587.75		33,755,152.65	22,503,435.10
合计	56,258,587.75		33,755,152.65	22,503,435.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《成都云图控股股份有限公司第二期员工持股计划》的相关规定，第二个锁定期已于 2023 年 4 月 27 日届满，解锁日为 2023 年 4 月 28 日，解锁股数为本员工持股计划持股总数的 30%，即解锁 486 万股，解锁金额 4,860,000.00 元；根据《成都云图控股股份有限公司第三期员工持股计划》的相关规定，第二个锁定期已于 2023 年 12 月 23 日届满，解锁日为 2023 年 12 月 24 日，解锁股数为本员工持股计划持股总数的 30%，即解锁 109.671 万股，解锁金额 8,219,841.45 元；根据《成都云图控股股份有限公司第四期员工持股计划》的相关规定，第一个锁定期已于 2023 年 6 月 21 日届满，解锁日为 2023 年 6 月 22 日，解锁股数为本员工持股计划持股总数的 60%，即解锁 309.048 万股，解锁金额 20,675,311.20 元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	848,541.97	287,454.90				204,258.65	83,196.25	1,052,800.62
外币财务报表折算差额	848,541.97	287,454.90				204,258.65	83,196.25	1,052,800.62
其他综合收益合计	848,541.97	287,454.90				204,258.65	83,196.25	1,052,800.62

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	50,260,149.70	54,146,993.25	53,706,523.53	50,700,619.42
合计	50,260,149.70	54,146,993.25	53,706,523.53	50,700,619.42

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

公司按财政部、应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,082,205.84	58,217,880.00		318,300,085.84
合计	260,082,205.84	58,217,880.00		318,300,085.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期法定盈余公积增加系按本期母公司净利润的 10% 计提所致。

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,263,980,024.18	2,237,875,759.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注 1]		22.10
调整后期初未分配利润	3,263,980,024.18	2,237,875,781.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	891,855,592.98	1,491,948,230.33
减：提取法定盈余公积	58,217,880.00	63,864,308.01
应付普通股股利[注 2]	362,317,128.60	401,979,680.00
期末未分配利润	3,735,300,608.56	3,263,980,024.18

[注 1]调整期初未分配利润系公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

[注 2]根据 2023 年 4 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的公司 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 1,207,723,762 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，合计 362,317,128.60 元。

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,493.86 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、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	21,742,240,373.01	19,543,594,998.22	20,487,423,205.71	17,377,241,685.42
其他业务	24,976,564.82	8,156,421.73	14,349,445.83	3,197,726.43
合计	21,767,216,937.83	19,551,751,419.95	20,501,772,651.54	17,380,439,411.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	与客户之间的合同产生的收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53

其中：				
复合肥	8,759,659,918.15	7,591,939,984.38	8,759,659,918.15	7,591,939,984.38
联碱	1,416,029,095.31	1,045,286,968.50	1,416,029,095.31	1,045,286,968.50
磷化工	1,442,593,746.05	1,136,341,565.73	1,442,593,746.05	1,136,341,565.73
磷酸一铵	1,334,019,044.76	1,191,758,613.00	1,334,019,044.76	1,191,758,613.00
其他化工产品	870,521,397.52	806,827,261.39	870,521,397.52	806,827,261.39
品种盐	316,162,432.59	257,073,508.21	316,162,432.59	257,073,508.21
其他产品	559,145,643.60	527,414,639.44	559,145,643.60	527,414,639.44
贸易	7,066,402,122.82	6,994,716,287.88	7,066,402,122.82	6,994,716,287.88
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53
其中：				
在某一时点确认收入	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53	21,764,533,400.80	19,551,358,828.53

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,770,658,662.67 元，其中，1,770,658,662.67 元预计将于 2024 年度确认收入。

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

45、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	13,127,718.76	15,022,057.71
教育费附加	6,095,266.79	7,310,035.36
资源税	10,472,165.46	11,554,724.04
房产税	21,178,899.40	18,371,802.26
土地使用税	10,924,494.05	8,623,875.04
印花税	25,099,814.55	22,695,992.76
地方教育附加	4,062,670.06	4,842,305.82
环境保护税	2,150,505.47	1,803,205.51
其他	532,470.38	360,413.51
合计	93,644,004.92	90,584,412.01

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,997,451.05	177,363,430.41
折旧费	94,557,367.29	83,837,375.49
安全费	54,146,993.25	41,795,663.97
股份支付费用	37,062,917.03	69,661,337.71
业务招待费	31,894,883.26	19,990,433.47
仓库费用	25,422,763.43	22,884,268.80
长期待摊费用摊销	18,128,276.51	13,605,873.56
无形资产摊销	22,776,659.96	20,577,924.15
咨询费	15,863,712.37	14,636,200.37
环保绿化费	13,745,573.27	19,818,650.58
修理费	12,250,308.62	13,753,673.72
停工损失		57,078,793.67
其他	54,893,945.98	42,116,964.99
合计	558,740,852.02	597,120,590.89

其他说明：公司参照《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》的相关规定，自 2023 年起将因需求不足而停产等期间发生的停工损失计入营业成本核算。

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,683,213.12	147,655,263.14
广告宣传费	57,000,062.40	52,770,531.02
差旅费	30,010,244.42	25,794,982.83
车辆费用	24,349,667.25	22,176,217.85
办公费	14,645,420.39	4,719,884.49
业务招待费	10,337,611.02	6,068,452.39
股份支付费用	6,158,669.80	19,518,139.41
其他	36,082,595.78	24,429,262.44
合计	340,267,484.18	303,132,733.57

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	219,170,070.74	196,254,318.72
职工薪酬	39,624,098.85	36,478,616.55
折旧费	26,082,073.73	28,273,649.19
水电气费	27,071,440.14	23,219,498.16
其他	2,876,964.53	3,121,448.50
合计	314,824,647.99	287,347,531.12

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,443,948.98	182,030,740.22
减：利息收入	54,047,741.40	38,748,539.71
加：汇兑损益	-10,003,237.17	-12,237,187.22

其他	6,925,514.74	8,401,570.14
合计	132,318,485.15	139,446,583.43

50、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
与资产相关的政府补助	28,448,340.76	23,215,676.84
与收益相关的政府补助	67,636,770.78	81,510,397.59
增值税加计抵减	71,918,393.47	
合计	168,003,505.01	104,726,074.43

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,182,628.00	750,628.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,182,628.00	750,628.00
其他非流动金融资产-公允价值变动收益	-4,230,712.64	
合计	-5,413,340.64	750,628.00

52、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	-1,026.06	12.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,764,926.98	-4,045,177.30
金融工具持有期间的投资收益	116,490,962.55	14,953,374.60
合计	112,725,009.51	10,908,210.01

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,043,671.21	-15,535,488.96
合计	-8,043,671.21	-15,535,488.96

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,045,860.15	-21,459,676.16
合计	-27,045,860.15	-21,459,676.16

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,447,255.88	-736,090.54
合计	1,447,255.88	-736,090.54

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废利得	544,614.84	994,915.95	544,614.84
往来款核销利得	11,855,875.01	4,696,268.35	11,855,875.01
扣款及罚款	6,629,074.38	4,269,377.93	6,629,074.38
碳排放配额交易	3,989,019.00		3,989,019.00
其他	5,434,704.28	1,673,050.92	5,434,704.28
合计	28,453,287.51	11,633,613.15	28,453,287.51

57、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	5,787,269.87	4,639,690.25	5,787,269.87
非流动资产毁损报废损失	13,239,351.09	26,440,342.21	13,239,351.09
碳排放交易指标		3,202,817.86	
其他	6,615,377.30	3,085,264.26	6,615,377.30
合计	25,641,998.26	37,368,114.58	25,641,998.26

58、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[注]
当期所得税费用	170,346,761.85	307,678,824.82
递延所得税费用	-23,284,113.56	-42,799,794.17
合计	147,062,648.29	264,879,030.65

[注]上期发生额与上年本期发生额（2022 年度）差异详见本财务报表附注五（三十四）3 之说明。

(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	1,020,154,231.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,038,557.82
子公司适用不同税率的影响	-118,300,988.79
调整以前期间所得税的影响	-25,866,689.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,543,278.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,110,720.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,759,211.20
所得税费用	147,062,648.29

59、其他综合收益

详见附注七 40 之说明。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	169,184,051.33	137,893,152.15

收到保证金	68,886,647.94	48,399,034.41
收到银行存款利息	50,840,120.63	29,135,719.32
保证金存款净减少	50,736,603.60	12,319,789.44
收到员工备用金还款	29,105,843.58	28,448,980.11
其他	46,982,397.27	66,187,930.35
合计	415,735,664.35	322,384,605.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用性支出及其他	328,658,029.12	327,798,894.95
支付员工备用金借款	56,798,280.46	77,170,855.14
支付保证金	13,133,456.88	7,862,333.32
合计	398,589,766.46	412,832,083.41

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生品交易资金增加额	1,836,160,658.32	584,266,040.59
交割厂库履约保证金退回	11,000,000.00	
收到企业支付往来款本息		264,037,195.05
交割厂库履约保证金减少		65,250,000.00
取得贵州游易收到的现金		81,505.92
合计	1,847,160,658.32	913,634,741.56

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生品交易资金减少额	1,818,563,341.47	590,837,535.34
处置子公司支付的现金净额	5,696,855.61	
合计	1,824,260,197.08	590,837,535.34

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

2) 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
借款及票据保证金净增加额	214,560,000.00	139,632,000.00
偿还应付融资租赁款	176,303,854.75	164,854,144.65
支付的租赁负债	5,139,807.70	14,993,717.52
支付购买少数股权款	790,535.00	160,000.00

合计	396,794,197.45	319,639,862.17
----	----------------	----------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,868,286,708.34	4,257,400,000.00	5,022,203.16	2,866,500,000.00	1,786,708.34	4,262,422,203.16
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,269,037,229.87	2,512,000,000.00	3,400,162.53	1,296,700,000.00	2,737,229.87	3,485,000,162.53
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	18,015,686.89			5,139,807.70	12,426,311.63	449,567.56
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	236,534,677.14		11,159,708.56	176,303,854.75	2,012,919.18	69,377,611.77
合计	5,391,874,302.24	6,769,400,000.00	19,582,074.25	4,344,643,662.45	18,963,169.02	7,817,249,545.02

（4）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	9,506,075,398.70	7,717,910,003.57
其中：支付货款	8,293,147,509.66	6,471,347,147.68
支付固定资产等长期资产购置款	1,212,927,889.04	1,246,562,855.89

61、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	873,091,582.98	1,491,741,513.37
加：资产减值准备	35,089,531.36	36,995,165.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	677,084,937.51	625,194,799.05
使用权资产折旧	6,253,871.33	19,116,341.93
无形资产摊销	36,039,728.16	30,591,378.55
长期待摊费用摊销	67,175,448.10	62,125,460.91
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）	-1,447,255.88	736,090.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,694,736.25	25,445,426.26
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,413,340.64	-750,628.00
财务费用（收益以“—”号填列）	191,556,704.36	189,841,034.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-112,725,009.51	-10,908,210.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,698,460.03	-29,724,042.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	414,346.47	-13,075,752.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	468,469,247.76	-372,021,909.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-319,993,057.87	-2,073,499,850.76

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,296,671,152.89	786,746,291.83
其他	36,817,159.47	94,268,075.04
经营活动产生的现金流量净额	655,565,698.21	862,821,185.04
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	1,247,836,537.13	2,524,631,870.28
减：现金的期初余额	2,524,631,870.28	761,401,205.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,276,795,333.15	1,763,230,664.91

(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	1,247,836,537.13	2,524,631,870.28
其中：库存现金	76,007.24	67,830.93
可随时用于支付的银行存款	1,199,481,729.64	2,407,005,953.68
可随时用于支付的其他货币资金	48,278,800.25	117,558,085.67
三、期末现金及现金等价物余额	1,247,836,537.13	2,524,631,870.28

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据、借款及信用证保证金	1,058,408,030.08	994,809,860.40	不可随时用于支付
定期存单	150,000,000.00		不可随时用于支付
期货账户受限资金	138,547,332.40	38,063,889.35	不可随时用于支付
其他保证金	28,501.93	56,473,135.61	不可随时用于支付
合计	1,346,983,864.41	1,089,346,885.36	--

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,176,430.33	7.0827	15,415,003.09
欧元	2.50	7.8592	19.65
港币			
比索	1,903,780.83	0.1282	244,105.76
林吉特	13,237,117.97	1.5415	20,405,608.09
泰铢	56,779,200.85	0.2070	11,754,311.32
老挝基普	6,806,137,984.68	0.0003	2,346,054.25

越南盾	135,179,315,023.00	0.0003	39,570,082.26
应收账款			
其中：美元	3,832,116.98	7.0827	27,141,734.91
欧元			
港币			
林吉特	17,654,656.99	1.5415	27,215,441.63
泰铢	179,648,536.50	0.2070	37,190,464.03
越南盾	49,132,219,900.22	0.0003	14,382,126.31
老挝基普	1,450,550.00	0.0003	500.00
长期借款			
应付账款			
其中：林吉特	4,619,439.94	1.5415	7,121,072.83
泰铢	28,831,430.17	0.2070	5,968,622.33
越南盾	7,271,411,045.16	0.0003	2,128,508.59

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
嘉施利越南有限公司	越南	越南盾	经营地通行货币
嘉施利（马来西亚）有限公司	马来西亚	林吉特	经营地通行货币
嘉施利（马来西亚）农业服务有限公司	马来西亚	林吉特	经营地通行货币
嘉施利（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营地通行货币
嘉施利农业服务菲律宾公司	菲律宾	菲律宾比索	经营地通行货币
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	美国	美元	经营地通行货币
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	老挝	人民币	主要交易结算货币
越川（香港）贸易有限公司	香港	美元	主要交易结算货币
嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司	印度尼西亚	印尼盾	经营地通行货币
嘉施利（新加坡）有限公司	新加坡	新币	经营地通行货币

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		32,110.09
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计		32,110.09

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,683,537.03	
合计	2,683,537.03	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,737,919.29	2,249,254.16
第二年	1,779,583.12	2,316,731.79
第三年	1,090,074.21	2,387,336.24
第四年		1,728,214.99

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	219,170,070.74	196,254,318.72
职工薪酬	39,624,098.85	36,478,616.55
折旧费	26,082,073.73	28,273,649.19
水电气费	27,071,440.14	23,219,498.16
其他	2,876,964.53	3,121,448.50
合计	314,824,647.99	287,347,531.12
其中：费用化研发支出	314,824,647.99	287,347,531.12

九、合并范围的变更

（一）处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的
-------	--------------	--------------	--------------	----------	------------	------------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------------	--------------------------------

										损失	要假设	金额
成都王者互娱网络科技有限公司	1.00	100.00%	对外转让	2023年07月21日	工商变更登记完成	-3,764,926.98						

其他说明：本次处置包含成都王者互娱网络科技有限公司下属全资或控股子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

（二）其他原因的合并范围变动

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

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）[注]	出资比例
湖北省云图安装工程有限责任公司	新设	2023/4/26	3,000.00	100.00%
湖北云图熔盐科技有限公司	新设	2023/5/15	3,000.00	51.00%
嘉施利农业服务菲律宾公司	新设	2023/5/12	1,160.00	99.99%
美国纽约嘉施利农业服务有限公司	新设	2023/6/12	100.00	100.00%
嘉施利（老挝）农业服务有限公司	新设	2023/1/18	2,000,000.00	100.00%
嘉施利（新加坡）有限公司	新设	2023/8/15	3,000.00	100.00%
乌兰浩特和顺商贸有限公司	新设	2023/3/4	5,000.00	100.00%
湖北云图新材料有限公司	新设	2023/4/25	3,000.00	100.00%
嘉施利（肇东）肥业有限公司	新设	2023/4/23	3,000.00	100.00%
嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司	新设	2023/11/1	1,000,000.00	100.00%

[注]嘉施利（老挝）农业服务有限公司、嘉施利农业服务菲律宾公司、美国纽约嘉施利农业服务有限公司、嘉施利（新加坡）有限公司、嘉施利（印度尼西亚）农业服务有限公司出资额计量单位分别为基普、比索、美元、新币、印尼盾。

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北省云图贸易有限责任公司	注销	2023/2/14		-4.32
美国嘉施利农业服务有限公司	注销	2023/2/3		-69,365.71
嘉施利贸易服务有限公司	注销	2023/7/13		-1,998,178.82
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	注销	2023/3/29		816,440.39
绵阳王者互娱网络科技有限公司	注销	2023/4/6		
深圳超悦云图网络科技有限公司	注销	2023/6/5		14,734.61

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
应城市新都化工有限责任公司	2,678,400,000	湖北省应城市盐化大道26号	湖北省应城市盐化大道26号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
嘉施利（荆州）化肥有限公司	800,000,000	湖北省松滋市临港工业园疏	湖北省松滋市临港工业园疏	制造业		100.00%	设立取得

		港大道北边	港大道北边				
嘉施利（宣城）化肥有限公司	300,000,000	湖北省襄阳市宜城大雁工业园区	湖北省襄阳市宜城大雁工业园区	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
云图新能源材料（荆州）有限公司	1,300,000,000	湖北省荆州市松滋市乐乡街道临港工业园创业大道以东	湖北省荆州市松滋市乐乡街道临港工业园创业大道以东	制造业	100.00%		设立取得
洋浦云图供应链管理有限公司	200,000,000	海南省洋浦经济开发区新英湾区吉浦路新浦大厦第五层0505AB	海南省洋浦经济开发区新英湾区吉浦路新浦大厦第五层0505AB	商业	100.00%		设立取得
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	430,000,000	四川省雷波县汶水镇马道子工业园	四川省雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00%	49.00%	同一控制下企业合并取得

注：公司将应城市新都化工有限责任公司等 71 家子公司纳入合并财务报表范围，以上仅列示重要子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
嘉施利（马来西亚）有限公司	2023/12/29	95.00%	100.00%

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	嘉施利（马来西亚）有限公司
购买成本/处置对价	230,535.00
--现金	230,535.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	230,535.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,167,002.79
差额	1,397,537.79
其中：调整资本公积	1,397,537.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	29,702,957.09	29,703,982.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,026.06	12.71

2、合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
乐山科尔碱业有限公司	8,879,269.85		8,879,269.85
广盐（佛山）供应链有限公司	491,892.00	76,328.66	568,220.66

十一、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

（二）涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	107,993,170.38	94,385,800.00		28,448,340.76		173,930,629.62	与资产相关
小计	107,993,170.38	94,385,800.00		28,448,340.76		173,930,629.62	

（三）计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	96,085,111.54	104,726,074.43
财政贴息对利润总额的影响金额	7,161,480.55	10,878,464.01
合计	103,246,592.09	115,604,538.44

十二、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3、七 4、七 5 之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

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

1) 货币资金

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

2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 25.47%（2022 年 12 月 31 日：35.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	7,747,422,365.69	7,992,206,150.70	5,363,929,417.88	2,276,850,691.16	351,426,041.66
交易性金融负债	308,100.00	308,100.00	308,100.00		
应付票据	849,000,000.00	849,000,000.00	849,000,000.00		
应付账款	1,026,636,226.06	1,026,636,226.06	1,026,636,226.06		
其他应付款	116,622,844.47	116,622,844.47	116,622,844.47		
租赁负债	449,567.56	611,064.51	40,366.97	121,100.92	449,596.62
长期应付款	68,168,025.50	69,377,611.77	69,377,611.77		
小计	9,808,607,129.28	10,054,761,997.51	7,425,914,567.15	2,276,971,792.08	351,875,638.28

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,137,323,938.21	5,392,227,365.58	3,614,751,156.22	1,767,170,723.25	10,305,486.11
应付票据	986,000,000.00	986,000,000.00	986,000,000.00		
应付账款	1,285,325,798.13	1,285,325,798.13	1,285,325,798.13		
其他应付款	149,051,285.30	149,051,285.30	149,051,285.30		
租赁负债	18,015,686.89	19,161,073.00	10,119,352.34	7,950,365.79	1,091,354.87
长期应付款	236,534,677.14	246,490,565.41	176,318,099.85	70,172,465.56	
小计	7,812,251,385.67	8,078,256,087.42	6,221,565,691.84	1,845,293,554.60	11,396,840.98

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,922,700,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,696,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 62 之说明。

（二）套期

1、公司开展套期业务进行风险管理

其他说明

套期业务风险管理情况

公司套期保值交易以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要，结合现货库存、原材料采购、产品销售及贸易订单的实际情况进行套期保值操作，并将套期保值头寸控制在现货库存及采购、销售或贸易订单的合理比例以内，以实现风险对冲、套期保值的目标，公司从事套期保值业务的期货和衍生品品种与公司生产经营和贸易相关的产品、原材料和外汇相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险，实现预期风险管理目标。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			515,769,287.36	515,769,287.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			515,769,287.36	515,769,287.36
（2）权益工具投资			515,769,287.36	515,769,287.36
（二）应收款项融资			85,962,709.39	85,962,709.39
持续以公允价值计量的资产总额			601,731,996.75	601,731,996.75
期权	308,100.00			308,100.00
持续以公允价值计量的负债总额	308,100.00			308,100.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

（二）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

以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

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

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

十四、关联方及关联交易**（一）本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是宋睿。

本公司的实际控制人情况

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

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之说明。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广盐（佛山）供应链有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

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

其他说明：吉林盐业集团运销有限公司以及东港市东盐化工有限公司本期已非公司关联方，本期交易数据未予披露。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都轻松益家电子商务有限公司	咨询服务费	50,700.00	350,000.00	否	18,849.56
荣成凯普生物工程有限公司	蒸汽、水、电费	14,566.45	20,000.00	否	7,478.75

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都轻松益家电子商务有限公司	销售酒	3,500.00	8,500.00
广盐（佛山）供应链有限公司	销售盐	1,539,026.55	
吉林盐业集团运销有限公司	销售盐		6,511,815.44

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广盐（佛山）供应链有限公司	机器设备	75,221.20	75,221.20

(2) 本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
荣成凯普生物工程有限公司	厂房					150,000.00	167,400.00			142,857.14	159,428.57
东港市东盐化工有限公司	厂房					750,000.00					714,285.75

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牟嘉云、宋睿	9,923,990.55	2021年4月29日	2024年4月29日	否
牟嘉云、宋睿	2,686,480.83	2021年5月7日	2024年5月6日	否
牟嘉云、宋睿	32,013,595.53	2021年8月26日	2024年8月26日	否
宋睿、牟嘉云	179,800,000.00	2021年10月29日	2024年10月28日	否

宋睿、牟嘉云、张红宇	83,000,000.00	2022年4月29日	2024年4月28日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇、宋荣章	48,500,000.00	2022年5月13日	2024年5月12日	否
宋睿、张红宇	38,000,000.00	2022年6月28日	2024年6月26日	否
宋睿、张红宇	200,000,000.00	2022年6月30日	2025年6月29日	否
宋睿、牟嘉云	19,700,000.00	2022年7月15日	2024年7月14日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	100,000,000.00	2022年7月29日	2024年7月28日	否
牟嘉云	37,800,000.00	2022年8月4日	2025年8月4日	否
牟嘉云	13,500,000.00	2022年8月4日	2025年8月4日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	24,000,000.00	2022年9月28日	2024年9月27日	否
宋睿、张红宇	250,000,000.00	2022年9月30日	2025年9月29日	否
宋睿、牟嘉云	15,000,000.00	2022年12月27日	2025年12月26日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2023年1月1日	2024年1月2日	否
宋睿、牟嘉云	75,000,000.00	2023年1月11日	2026年1月10日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月16日	否
宋睿、张红宇	25,000,000.00	2023年3月17日	2024年2月23日	否
宋睿、牟嘉云	52,500,000.00	2023年3月21日	2026年3月20日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年3月28日	2024年3月27日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	199,000,000.00	2023年4月26日	2025年4月25日	否
宋睿、牟嘉云	100,000,000.00	2023年5月8日	2024年3月9日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	97,500,000.00	2023年5月9日	2025年5月8日	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2023年5月15日	2024年5月15日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	10,000,000.00	2023年5月17日	2024年5月16日	否
宋睿、牟嘉云	48,000,000.00	2023年5月25日	2024年5月25日	否
宋睿、张红宇	35,000,000.00	2023年5月25日	2024年5月24日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年6月6日	2024年6月5日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2023年6月9日	2024年6月8日	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2023年6月14日	2024年6月14日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	100,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2023年6月28日	2024年3月6日	否
宋睿、张红宇	30,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月27日	否
宋睿、牟嘉云	52,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月28日	否
宋睿	1,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月29日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	50,000,000.00	2023年7月11日	2024年1月11日	否
宋睿、张红宇	15,000,000.00	2023年7月14日	2024年7月14日	否
宋睿、张红宇	65,000,000.00	2023年7月27日	2024年7月26日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	150,000,000.00	2023年8月9日	2024年2月9日	否
宋睿	200,000,000.00	2023年8月10日	2027年2月9日	否
牟嘉云、宋睿	150,000,000.00	2023年8月17日	2024年2月17日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	70,000,000.00	2023年8月22日	2024年2月21日	否
牟嘉云、宋睿	150,000,000.00	2023年8月23日	2024年2月23日	否
牟嘉云、宋睿	70,000,000.00	2023年8月25日	2024年2月25日	否
牟嘉云	10,000,000.00	2023年8月30日	2026年8月30日	否
牟嘉云	10,000,000.00	2023年8月30日	2026年8月30日	否

牟嘉云	20,000,000.00	2023年8月30日	2026年8月30日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	150,000,000.00	2023年9月6日	2024年3月6日	否
宋睿、张红宇	20,000,000.00	2023年9月8日	2024年3月8日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	140,000,000.00	2023年9月13日	2024年3月13日	否
牟嘉云、宋睿	110,000,000.00	2023年9月14日	2024年3月14日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	70,000,000.00	2023年9月14日	2024年3月14日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年9月18日	2024年3月18日	否
宋睿	1,000,000.00	2023年9月19日	2024年6月29日	否
牟嘉云、宋睿	25,000,000.00	2023年9月20日	2024年3月20日	否
牟嘉云、宋睿	55,000,000.00	2023年9月20日	2024年3月20日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	20,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月20日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	200,000,000.00	2023年9月21日	2025年9月20日	否
宋睿、张红宇	40,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月21日	否
宋睿	120,000,000.00	2023年9月26日	2027年2月9日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	50,000,000.00	2023年10月8日	2024年4月7日	否
牟嘉云、宋睿	106,000,000.00	2023年10月10日	2024年4月19日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	33,000,000.00	2023年10月11日	2024年4月11日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	56,000,000.00	2023年10月11日	2024年4月11日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	70,000,000.00	2023年10月18日	2024年4月18日	否
牟嘉云、宋睿	80,000,000.00	2023年11月9日	2024年5月9日	否
牟嘉云、宋睿	70,000,000.00	2023年11月14日	2024年5月14日	否
牟嘉云、宋睿	100,000,000.00	2023年11月15日	2024年5月15日	否
宋睿、张红宇	44,000,000.00	2023年11月15日	2024年5月15日	否
宋睿、牟嘉云	90,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月1日	否
宋睿、牟嘉云	50,000,000.00	2023年11月21日	2024年11月20日	否
宋睿、牟嘉云	200,000,000.00	2023年12月1日	2025年11月30日	否
宋睿、牟嘉云	20,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月20日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	200,000,000.00	2023年12月13日	2024年6月13日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	16,000,000.00	2023年12月13日	2024年6月13日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	33,000,000.00	2023年12月13日	2024年6月13日	否
宋睿、牟嘉云	60,000,000.00	2023年12月14日	2025年12月13日	否
宋睿、张红宇	70,000,000.00	2023年12月14日	2024年6月14日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	250,000,000.00	2023年12月20日	2024年6月20日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	70,000,000.00	2023年12月21日	2024年6月21日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	15,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月25日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	130,000,000.00	2023年12月26日	2024年6月26日	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	150,000,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	否
宋睿、牟嘉云、张红宇	32,000,000.00	2023年12月27日	2024年6月27日	否
牟嘉云、宋睿	20,000,000.00	2023年12月27日	2024年6月27日	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	18,000,000.00	2023年12月29日	2024年6月28日	否

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

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	409.86	424.63

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广盐（佛山）供应链有限公司	3,190,180.40	2,461,763.96	3,590,180.40	1,786,554.84
	（株）韩新物产	215,090.52	132,626.21	308,125.02	153,982.09
	新和株式会社	4,410,013.41	4,410,013.41	4,410,013.41	4,410,013.41
	河南省卫群多品种盐有限公司	6,447,727.09	6,447,727.09	6,447,727.09	4,129,441.82
小计		14,263,011.42	13,452,130.67	14,756,045.92	10,479,992.16

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	荣成凯普生物工程有限公司	18,792.10	
小计		18,792.10	

十五、股份支付

(一) 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			8,709,200	40,574,717.60	7,335,000	30,275,088.60		
销售人员			2,165,840	6,880,170.80	1,712,190	3,480,064.05		
合计			10,875,040	47,454,888.40	9,047,190	33,755,152.65		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	1 元/股-7.495 元/股	1 年以内		
销售人员	1 元/股-7.495 元/股	1 年以内		

其他说明：

2020 年 8 月 21 日，公司召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金回购公司部分社会公众股用于股权激励或员工持股计划，回购期为 12 个月。回购资金总额不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 10 元/股（含），实际回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至 2021 年 8 月 2 日，该次回购方案已实施完毕，公司通过回购专用证券账户

以集中竞价交易方式累计回购公司股份 25,006,500 股，占公司总股本的 2.48%，最高成交价为 9.86 元/股，最低成交价为 7.08 元/股，使用资金总额为 199,999,196.41 元（含交易费用），平均回购价格 8.00 元/股。其中，1,620 万股回购股份已于 2021 年 4 月 27 日过户至“成都云图控股股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，365.57 万股回购股份已于 2021 年 12 月 23 日过户至“成都云图控股股份有限公司—第三期员工持股计划”专户，515.08 万股回购股份已于 2022 年 6 月 21 日过户至“成都云图控股股份有限公司—第四期员工持股计划”专户，至此，公司回购专用证券账户持有公司股票数量为 0 股。

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

本期已解锁的股票数量为 9,047,190 股，已行权的股票数量为 10,875,040 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日授予股票的收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日授予股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据可行权人数变动及业务考核标准，是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	209,973,825.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,221,586.83

其他说明：

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与本期以权益结算的股份支付确认的费用总额差异 166,752,238.64 元，其中：1、以前年度以权益结算的股份支付确认的费用总额 159,910,408.18 元；2、以前年度员工持股计划行权部分可税前扣除金额与已确认费用总额差异增加资本公积 7,773,923.07 元；3、以前年度实施员工持股计划的尚未行权股票在当期资产负债表日其市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产同时增加资本公积 2,086,184.04 元；4、本期股价下跌冲回以前年度尚未行权股票在当期资产负债表日其市场价格超过授予价格形成暂时性差异增加的资本公积 2,086,184.04 元；5、实施员工持股计划少数股东按持股比例享有的部分累计调减资本公积 932,092.61 元。

（三）本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	37,103,100.80	
销售人员	6,118,486.03	
合计	43,221,586.83	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
利润分配方案	2024 年 4 月 11 日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《2023 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 1,207,723,762 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金股利 241,544,752.40 元（含税），本年度不送红股，不以公积金转增股本。若利润分配预案披露至实施期间，公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则调整分配比例。本利润分配预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议批准。

十八、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	复合肥及其他产品分部	联碱及化工产品分部	盐业产品分部	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	22,136,718,221.32	2,129,849,198.83	521,040,117.34	1,442,593,746.05	4,462,984,345.71	21,767,216,937.83
营业成本	20,886,641,654.52	1,561,119,918.15	391,200,115.10	1,136,341,565.73	4,423,551,833.55	19,551,751,419.95
资产总额	17,292,626,798.50	3,699,630,513.97	883,685,192.83	2,442,632,439.40	3,819,819,698.63	20,498,755,246.07
负债总额	9,547,350,934.10	2,301,152,539.32	303,733,535.44	1,472,412,479.24	1,469,662,142.76	12,154,987,345.34

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	535,867,977.64	509,598,849.29
1 至 2 年		17,646,542.43
合计	535,867,977.64	527,245,391.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	535,867,977.64	100.00%	244,411.58	0.05%	535,623,566.06
合计	535,867,977.64	100.00%	244,411.58	0.05%	535,623,566.06

(续上表)

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

按组合计提坏账准备：244,411.58 元

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	4,888,231.52	244,411.58	5.00%
关联方组合	530,979,746.12		
合计	535,867,977.64	244,411.58	--

确定该组合依据的说明：1) 对于划分为账龄组合的应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。2) 对于划分为合并范围内关联组合的应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 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[注]	
按组合计提坏账准备	1,764,970.46	2,008,749.61			3,529,308.49	244,411.58
合计	1,764,970.46	2,008,749.61			3,529,308.49	244,411.58

[注]其他变动系黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司 2-3 年应收账款平移至应收实际控制人往来款所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	281,408,747.06		281,408,747.06	52.52%	
成都新繁食品有限公司	101,905,052.38		101,905,052.38	19.02%	
嘉施利（平原）化肥有限公司	59,012,474.84		59,012,474.84	11.01%	
嘉施利（肇东）肥业有限公司	46,778,919.49		46,778,919.49	8.73%	

黑龙江云瑞农资有限公司	20,166,272.29		20,166,272.29	3.76%	
合计	509,271,466.06		509,271,466.06	95.04%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,810,885,474.80	43,057,120.41
合计	1,810,885,474.80	43,057,120.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	1,773,934,356.12	2,433,738.86
往来款	17,646,542.43	
押金保证金	15,220,100.00	31,352,107.57
备用金	5,440,776.59	9,403,934.98
其他	4,260,710.34	3,108,637.35
合计	1,816,502,485.48	46,298,418.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,795,422,512.83	41,962,066.26
1 至 2 年	1,883,773.73	2,374,091.69
2 至 3 年	18,219,376.81	239,961.45
3 年以上	976,822.11	1,722,299.36
3 至 4 年	226,689.87	1,078,796.59
4 至 5 年	149,766.61	319,954.76
5 年以上	600,365.63	323,548.01
合计	1,816,502,485.48	46,298,418.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,816,502,485.48	100.00%	5,617,010.68	0.31%	1,810,885,474.80
合计	1,816,502,485.48	100.00%	5,617,010.68	0.31%	1,810,885,474.80

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	46,298,418.76	100.00%	3,241,298.35	7.00%	43,057,120.41
合计	46,298,418.76	100.00%	3,241,298.35	7.00%	43,057,120.41

按组合计提坏账准备：5,617,010.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,773,934,356.12		
账龄组合	42,568,129.36	5,617,010.68	13.20%
其中：1 年以内	23,053,032.03	1,152,651.60	5.00%
1-2 年	318,898.41	31,889.84	10.00%
2-3 年	18,219,376.81	3,643,875.36	20.00%
3-4 年	226,689.87	113,344.94	50.00%
4-5 年	149,766.61	74,883.31	50.00%
5 年以上	600,365.63	600,365.63	100.00%
合计	1,816,502,485.48	5,617,010.68	

确定该组合依据的说明：①对于划分为账龄组合的其他应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。②对于划分为合并范围内关联组合的其他应收账款计提坏账准备，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,019,859.55	150,522.82	1,070,915.98	3,241,298.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,944.92	15,944.92		
——转入第三阶段		-1,821,937.68	1,821,937.68	
本期计提	-851,263.03	1,687,359.78	-861,192.91	-25,096.16
本期核销			1,128,500.00	1,128,500.00
其他变动			-3,529,308.49	-3,529,308.49
2023 年 12 月 31 日余额	1,152,651.60	31,889.84	4,432,469.24	5,617,010.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。期末坏账准备计提比例：第一阶段 5.00%，第二阶段 10.00%，第三阶段 23.09%。

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

其他变动系黑龙江巨邦农业生产资料经销有限公司 2-3 年应收账款平移至应收实控人往来款所致。

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,241,298.35	-25,096.16		1,128,500.00	-3,529,308.49	5,617,010.68
合计	3,241,298.35	-25,096.16		1,128,500.00	-3,529,308.49	5,617,010.68

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,128,500.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云图新能源材料（荆州）有限公司	合并范围内关联往来	1,290,069,679.85	1 年以内	71.02%	
湖北宙翔化工销售有限公司	合并范围内关联往来	462,700,000.00	1 年以内	25.47%	
李海龙、姜洪波	往来款	17,646,542.43	2-3 年	0.97%	3,529,308.49
郑州商品交易所	押金保证金	14,900,000.00	1 年以内	0.82%	745,000.00
嘉施利（肇东）肥业有限公司	合并范围内关联往来	10,000,000.00	1 年以内	0.55%	
合计	--	1,795,316,222.28	--	98.83%	4,274,308.49

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	5,020,528,192.65		5,020,528,192.65	4,510,860,974.49		4,510,860,974.49
对联营、合营企业投资	690,231,094.95		690,231,094.95	678,022,473.83		678,022,473.83
合计	5,710,759,287.60		5,710,759,287.60	5,188,883,448.32		5,188,883,448.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都土博士化工有限公司	17,614,914.16		57,507.44				17,672,421.60	
崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	13,696,826.45						13,696,826.45	
嘉施利（眉山）化肥有限公司	20,792,292.19						20,792,292.19	
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	102,193,609.23		208,670.76				102,402,279.99	
嘉施利（应城）化肥有限公司	39,245,580.82		1,881,375.66				41,126,956.48	
应城市新都化工有限责任公司	1,897,022,515.37		313,468,171.92				2,210,490,687.29	
遵义新都化工有限责任公司	32,000,000.00						32,000,000.00	
嘉施利（平原）化肥有限公司	99,694,229.48						99,694,229.48	
眉山市新都化工复合肥有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
雷波凯瑞磷化工有	225,903,536.83		2,475,733.60				228,379,270.43	

限责任公司									
雷波凯瑞材料科技有限公司	25,500,000.00							25,500,000.00	
嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
应城市新都化工塑业有限公司	30,063,536.00		2,170,176.00					32,233,712.00	
嘉施利农业服务有限公司	8,800,414.81							8,800,414.81	
成都云图生活电子商务有限公司	200,000,000.00							200,000,000.00	
应城市新都化工复合肥有限公司	100,409,809.62		208,670.76					100,618,480.38	
嘉施利（铁岭）化肥有限公司	17,500,000.00							17,500,000.00	
湖北省云图贸易有限责任公司	30,000,000.00				30,000,000.00				
成都云图锐展科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
成都新繁食品有限公司	21,590,000.00							21,590,000.00	
云图新能源材料（荆州）有限公司	1,200,000,000.00		100,663,345.06					1,300,663,345.06	
洋浦云图供应链管理有限公司	268,833,709.53		2,967,618.00					271,801,327.53	
雷波云图商贸有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
成都云图云路供应链管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
新疆云图水溶肥有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
成都新繁调味品有限责任公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
湖北云图新材料有限公司			35,565,948.96					35,565,948.96	
嘉施利（肇东）肥业有限公司			30,000,000.00					30,000,000.00	
乌兰浩特和顺商贸有限公司			50,000,000.00					50,000,000.00	
成都鑫顺宸供应链管理有限公司									
合计	4,510,860,974.49		539,667,218.16		30,000,000.00			5,020,528,192.65	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
乐山科尔碱业有限公司												
益盐堂（应	648,318,491.68				12,209,646.18							660,528,137.86

城)健康盐制盐有限公司											
徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业(有限合伙)	29,703,982.15				-1,025.06						29,702,957.09
小计	678,022,473.83				12,208,621.12						690,231,094.95
合计	678,022,473.83				12,208,621.12						690,231,094.95

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	8,537,653,304.44	8,190,955,900.48	10,511,538,094.46	10,255,036,923.33
其他业务	11,039,149.25	5,451,631.66	7,998,618.91	2,702,005.87
合计	8,548,692,453.69	8,196,407,532.14	10,519,536,713.37	10,257,738,929.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	与客户之间的合同产生的收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69
其中：				
复合肥	6,526,596,665.74	6,235,108,759.37	6,526,596,665.74	6,235,108,759.37
其他产品	28,757,603.36	22,846,277.48	28,757,603.36	22,846,277.48
贸易	1,991,281,118.87	1,938,122,484.84	1,991,281,118.87	1,938,122,484.84
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69
其中：				
在某一时点确认收入	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69	8,546,635,387.97	8,196,077,521.69

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,120,310,816.45 元，其中，1,120,310,816.45 元预计将于 2024 年度确认收入。

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

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	598,713,335.64	661,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,208,621.12	1,123,795.07
金融工具持有期间的投资收益	-7,729,309.24	2,034,149.37
合计	603,192,647.52	665,117,944.44

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,012,407.35	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	103,246,592.09	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助、财政贴息、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销。详细内容请见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 50.其他收益及十一、政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,077,621.91	主要系报告期商品期货、外汇套期保值投资收益及其浮动盈亏。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,214,333.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,506,025.50	
减：所得税影响额	39,437,427.36	
少数股东权益影响额（税后）	1,233,557.16	
合计	177,361,180.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.27%	0.74	0.74

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	0.59	0.59
-------------------------	-------	------	------

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（四）其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	891,855,592.98
非经常性损益		B	177,361,180.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	714,494,412.02
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	7,680,014,211.22
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	362,317,128.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	7.00
员工持股计划解锁，转销库存股增加的、归属于公司普通股股东的净资产 1		E2	4,860,000.00
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 1		F2	8.00
员工持股计划解锁，转销库存股增加的、归属于公司普通股股东的净资产 2		E3	8,219,841.45
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 2		F3	
员工持股计划解锁，转销库存股增加的、归属于公司普通股股东的净资产 3		E4	20,675,311.20
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 3		F4	6.00
其他	其他综合收益—外币报表折算差异[注 1]	G1	204,258.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00
	本期增加的专项储备[注 1]	G2	440,469.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6.00
	因股权激励导致的资本公积增加 1[注 2]	G3	6,422,976.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H3	2.00
	因股权激励导致的资本公积增加 2[注 2]	G4	8,679,697.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	H4	6.00
	因股权激励导致的资本公积增加 3[注 2]	G5	4,547,972.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	H5	6.00
	因股权激励导致的资本公积增加 4[注 2]	G6	2,074,513.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 4	H6	6.00
	因股权激励导致的资本公积增加 5[注 2]	G7	12,416,978.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 5	H7	3.00
	因股权激励导致的资本公积增加 6[注 2]	G8	8,609,105.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 6	H8	6.00
	因股权激励导致的资本公积增加 5[注 2]	G9	-2,086,184.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 5	H9	6.00

收购少数股东股权引起的净资产变动 1	G10	-1,397,537.79
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H10	
收购少数股东股权引起的净资产变动 1	G11	-6,758,101.27
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H11	5.00
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/I \pm G \times H/I$	7,913,606,475.16
加权平均净资产收益率	$M = A/J$	11.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/J$	9.03%

[注 1] 外币报表折算差异、专项储备对净资产影响按平均发生计算。

[注 2] 实施员工持股计划对净资产影响按发生月份加权平均计算。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	891,855,592.98
非经常性损益	B	177,361,180.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	714,494,412.02
期初股份总数	D	1,207,723,762.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,207,723,762.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.59

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都云图控股股份有限公司

董事长：牟嘉云

2024 年 4 月 13 日