



安徽省司尔特肥业股份有限公司

2020 年半年度报告

股票简称：司尔特

股票代码：002538

披露时间：2020 年 8 月 27 日



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

公司负责人金国清、主管会计工作负责人方君及会计机构负责人(会计主管人员)方君声明：保证本半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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第十节 公司债相关情况.....	46
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	173



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、司尔特、上市公司	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
缓释肥	指	施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种
NPK 复合肥	指	含有氮、磷、钾三种养分的复合肥料
氯基复合肥、CL-NPK	指	氯离子含量大于 3%的 NPK 复合肥
硫基复合肥、S-NPK	指	氯离子含量低于 3%的 NPK 复合肥
MAP	指	磷酸一铵
磷复肥	指	高浓度磷肥及磷酸基 NPK 复合肥
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法
复合微生物肥料	指	特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品
有机-无机复混肥料	指	一种既含有有机质又含适量化肥的复混肥。它是对粪便、草炭等有机物料，通过微生物发酵进行无害化和有效化处理，并添加适量化肥、腐殖酸、氨基酸或有益微生物菌，经过造粒或直接掺混而制得的商品肥料
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体(如畜禽粪便、农作物秸秆等)为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料
水溶肥	指	水溶肥料是指能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、钙、镁、微量元素、氨基酸、腐植酸、海藻酸等复合型肥料。
淡储	指	为缓解化肥常年生产、季节施用的矛盾，保障春耕生产用肥，国家通过给予利息补贴的方式鼓励企业在用肥淡季储存化肥
产业控股	指	国购产业控股有限公司，系公司控股股东
国购投资	指	国购投资有限公司，系产业控股之控股股东
宁国农资公司、宁国市农资公司	指	安徽省宁国市农业生产资料有限公司
亳州子公司	指	亳州司尔特生态肥业有限公司
上海电商	指	上海司尔特电子商务有限公司



贵州政立	指	贵州政立矿业有限公司
贵州路发	指	贵州路发实业有限公司
鑫宏健康	指	安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司
华信体检	指	宣城华信健康体检门诊部有限公司



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	司尔特	股票代码	002538
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省司尔特肥业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	司尔特		
公司的外文名称（如有）	Anhui Sier fertilizer industry LTD. ,company		
公司的法定代表人	金国清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方君	张苏敏
联系地址	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区
电话	0563-4181590	0563-4181525
传真	0563-4181525	0563-4181525
电子信箱	setfj@sina.com	setzsm@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。



### 3、其他有关资料

#### 其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 23 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于增加注册资本、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，报告期内，公司完成了相应的工商变更登记手续，并取得了宣城市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司的注册资本由人民币 718,120,283 元变更为人民币 718,131,322 元；公司经营范围增加“铜、铅、锌、硫、铁、废石的开采、加工和销售”。具体内容详见 2020 年 4 月 2 日、2020 年 4 月 24 日和 2020 年 5 月 15 日披露的《安徽省司尔特肥业股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告》、《安徽省司尔特肥业股份有限公司公司章程修订对照表》、《安徽省司尔特肥业股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》、《安徽省司尔特肥业股份有限公司关于公司完成工商变更的公告》。

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,955,307,234.00	1,405,625,457.22	39.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	133,916,446.92	102,726,522.29	30.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,697,142.66	88,776,878.95	41.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	655,668,094.62	-9,506,736.51	6,996.88%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%
加权平均净资产收益率	3.44%	2.85%	0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,089,478,080.48	5,577,034,612.46	9.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,911,372,116.77	3,835,133,588.77	1.99%

### 五、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。

**2、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。

**六、非经常性损益项目及金额** 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,487.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,280,673.73	主要系递延收益的摊销与收到与日常经营活动相关的政府补助所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,378,309.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,224,409.26	
减：所得税影响额	1,922,216.28	
少数股东权益影响额（税后）	257,565.96	
合计	8,219,304.26	--

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

 适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要业务、产品和经营模式

公司充分依托宣州马鞍山硫铁矿、贵州开阳磷矿山储量丰富的优质原料资源优势，形成从硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复合肥生产服务体系和循环产业布局。公司现拥有安徽宁国、宣城、亳州三大化肥生产基地与宣城马鞍山硫铁矿、贵州开阳磷矿山。公司主要从事复合肥料及专用肥料研发、生产、销售，公司经营范围涉及到各类高浓度缓释复合肥、测土配方肥、高端水溶肥、氯基复合肥、硫基复合肥、硝基复合肥、复合肥微生物肥料、有机-无机复混肥料、生物有机肥、有机肥料、磷酸一铵、磷酸二铵、土壤调理剂、微生物菌剂、硫酸钾、硫酸、磷酸、盐酸、铁粉等，产品品种多样，符合多样化市场需求。根据国家政策要求和市场需求，公司深入开展生物有机肥、土壤调理剂、微生物菌剂等产品的研发、生产、推广与应用，经过多年布局，公司产品形成三大体系：一是致力于打造中国生态配方肥第一品牌，构建国内领先的测土配方肥产品系列；二是发展以提高养分利用率为核心的功能性肥料，如缓控释肥、水溶肥、菌肥、中微肥等；三是聚焦土壤改良的新型产品，如全元生物有机肥、土壤调理剂等。公司不断追求节本增效、提质增效、降排增效，向着绿色化、规模化、专业化、智能化方向发展。

公司坚持市场为导向，“以销定产”，针对市场变化、土地流转情况以及种植结构调整，以中国农业大学-司尔特测土配方施肥研究基地数据库为基础，不断调整产品结构，生产适销对路的产品。公司NPK复合肥产品主要系外销，硫酸、磷酸作为中间产品自用，磷酸一铵首先用于满足公司氯基复合肥生产，多余部分外销。产品销售主要依托公司丰富的经销商销售网络，以安徽宁国、安徽宣州、安徽亳州、贵州及司尔特生态农业科技有限公司为中心，发挥各自优势，向周边各销售区域辐射，并出口至澳洲、美洲、南非、南亚、东南亚等市场。公司通过调结构、促转型，构建“产品+服务”模式，培育发展新能力，通过服务创造价值，实现效益最大化。

公司长期与中国农业大学、安徽农业大学、合肥工业大学、湖南农业大学、安徽农科院、江西农科院、上海化工研究院等国内众多农业科研院校保持合作，并投资建立了全国首家“中国农业大学--司尔特测土配方施肥研究基地”，紧紧围绕“减少农业面源污染、保持土壤肥力、改善农业生态环境、提高农作物品质”的工作目标，深入开展测土配方肥的技术研究和产品研发，不断在“精准施肥、控制施肥、促进化肥负增长”等方面创新突破，形成“测、研、配、产、供、施”为农服务新机制，从建立试验示范点、科技小院，到



建立完善专项数据库，从24小时服务热线，到“季前早知道”，努力帮助广大农民实现真正意义上的增产增收。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	系本期销售增加，销售回款增加所致
存货	主要系本期销售库存减少所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、产业链优势

公司通过上下游产业的整合，将产业链向两端延伸，有效控制成本，增强抗市场风险能力，充分依托宣州马尾巴硫铁矿（采矿许可证证号：C3418022009057120025297）、贵州开阳磷矿山（控股子公司贵州政立拥有开阳县金中镇平安磷矿二矿磷矿，采矿许可证号C5200002009076120033462；参股公司贵州路发拥有开阳县永温乡明泥湾磷矿，采矿许可证号：C5200002011046120111272和贵州省开阳县永温磷矿，采矿许可证号：C5200002020076110150232）储量丰富的优质原料资源优势，形成从硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复合肥生产服务体系。

### 2、技术开发与创新优势

公司是国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心和多项与生产产品相关的发明专利，与南京农业大学合作开发应用“全元生物有机肥制造技术能指导公司自主生产功能菌和氨基酸，通过磷酸净化技术改造和设备设施投入可自生产水溶肥所需的核心原料高品质、高浓度粉状磷酸一铵和硫酸钾。公司长期与中国农业大学、湖南农业大学、安徽农科院、江西农科院等国内众多农业科研院校保持密切合作，并建立了全国首家“中国农大-司尔特测土配方施肥研究基地”，深入开展测土配方肥的研究和产品研发。

2009年公司被认定为安徽省产学研联合示范企业，2010年被评为安徽省创新型企业，公司技术中心在2011年度考核中被评为省级优秀企业技术中心，2015年被国家工业和信息化部认定为“两化融合



管理体系贯标试点企业”，2017年被国家发改委、科技部、财政部、海关总署、税务总局等五部委联合认定为国家技术中心，公司被工业和信息化部认定为2017年制造业“双创”平台试点示范企业，公司“测土配方肥料产品个性化定制生产模式创新项目”列入国家工信部“双创”平台+生产模式创新项目变革名录，填补了化肥行业项目创新空白。自主研发的各项信息系统及面向全国农户所提供科学农技服务取得2019年大数据优秀产品和应用解决方案、2019年世界制造业大会金奖、安徽省“网效之星”等荣誉并获得国家工业互联网试点示范项目。

### 3、营销网络优势

公司已逐步形成了一套成熟完善的销售体系和稳定的销售网络，建立起一支稳定的经销商队伍，销售市场在华东地区的基础上，已扩大到全国大部分省份。

### 4、产品品质优势

公司始终从农户实际需要出发，注重开发生产适销对路、价格适中、品质优良的产品。“司尔特”牌复合肥系列产品先后荣获“全国用户满意产品”“国家重点新产品”“中华农业科技奖”“农民信赖的肥料品牌五十强”“全国无公害农产品生产用肥”“全国质量检验稳定合格产品”“安徽省高新技术产品”“苏浙皖赣沪名牌产品50佳”和“安徽名牌产品”等称号。

### 5、为农服务优势

深化为农服务方面，公司紧紧围绕“减少农业面源污染、保持土壤肥力、改善农业生态环境、提高农作物品质”的工作目标，深入开展测土配肥的技术研究和产品研发，不断在“精准施肥、控制施肥、促进化肥负增长”等方面创新突破，形成“测、研、配、产、供、施”为农服务新机制。与此同时，司尔特还从建立试验示范点、科技小院，到建立完善专项数据库，从24小时服务热线，到“季前早知道”，通过“二维码上学种田”“刘教授科学种田语音资讯”等方式，实行订制化生产和保姆式服务，打通为农服务“最后一公里”，努力帮助广大农民实现真正意义上的增产增收。

### 6、区位优势

公司所在地毗邻铜陵、巢湖、安庆、马鞍山、宣城等地，系国内硫铁矿及伴生矿产区，硫铁矿储量大、品位高、易开采，能够充分保障发行人就近采购硫铁矿制酸所需原材料。化肥产业属大进大出、消费季节性较为明显的行业，产品、原材料运输量大，发运相对集中，故对运输能力要求高。公司地处华东、华中结合部，安徽、山东、江西、江苏、河南等农业大省的交界处，系化肥主销区，区位优势明显。

### 7、人才优势

公司自设立以来一直从事肥料制造的研发、生产及销售，已拥有成熟且系统的人员团队配置，且



公司一直重视人力资源管理及员工持续培训学习，通过运用人力资源管理系统和培训管理系统发现和培养人才，凝聚了一支优秀而稳定的管理和业务骨干团队。近年来公司的管理人员、研发技术人员基本保持稳定。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受全球新冠疫情影响，国内外经济下行压力加大，尤其国外疫情加重的影响，国内出口业务有所放缓。在公司董事会领导下，公司全体员工众志成城，对内实施严格防疫措施促进复工复产，对外积极拓展国内销售市场稳步提升业绩。公司始终秉承“稳中求进、创新发展”的工作总基调，坚持“创新兴企、循环发展、服务三农”的经营理念，坚持科技创新、绿色发展，加大测土配方肥、生物有机肥的技术研究和生产力度。在全公司共同努力下，公司各项业务稳步推进，主导产品销售稳中有升，报告期内，公司实现营业收入19.55亿元，同比增长39.11%；归属于上市公司股东的净利润1.34亿元，同比增长30.36%。

2020年半年度公司重点工作如下：

#### 1、发展生物有机肥等新型产品

公司已与南京农业大学签订《南京农业大学与安徽省司尔特肥业股份有限公司关于〈全元生物有机肥制造技术〉转让协议》。为响应国家大力发展生物有机肥的相关政策，实现我国销售区域果菜茶有机肥全覆盖，优化资源的循环利用和农产品的提质增效，完善公司产品结构，公司将充分利用各类作物秸秆、各类植物废弃物等生物有机质，采用与南京农业大学合作开发应用的“全元生物有机肥制造技术”，深入开展生物有机肥的研发、生产、推广与应用。其指导公司自主生产功能菌和氨基酸，实现了氨基酸水溶肥在生产技术上的重大突破，形成可靠的技术支撑。

2019年度公司向社会公开发行面值不超过8亿元的可转换公司债券，募集资金用于建设年产65万吨新型肥料和40万吨土壤调理剂项目，促进公司生物有机肥等新型肥料规模化发展。目前，该项目一期工程正在建设中，目前已经建成1万吨/年功能菌装置和10万吨/年土壤调理剂。

#### 2、加大“互联网+农业”领域布局

公司以“中国农业大学-司尔特”测土配方施肥研究基地数据中心为基础，新技术与新产品的研发为支撑，紧密围绕国家有关产业和环保政策，优化产品布局并促进供给侧调整，公司依托互联网技术，针对农作物需肥规律与土壤性能，为农作物量身定制一套优质、高效、环保的测土配方肥料，并通过测、研、配、产、供、施一条龙服务模式，为用户提供农业生产一体化解决方案。公司联合科研院所、高校、大数据公司等成立司尔特“互联网+”创新研究院，利用科研院所、高校资源优势探索研究司尔特所属工业企业行业数字化模式，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，加强政、产、学、研、用在“互



联网+”实体经济领域的合作。公司已具备在信息化环境下定制肥料的精准服务及相关能力，公司将利用在信息化建设、运用与管理上的竞争优势，围绕公司战略目标，坚定不移地推进生态配方肥、测土配方配、生物有机肥的研发、生产和销售，充分挖掘公司资源配置，深入推进信息化和工业化融合。

“甜农网”是由公司打造的一款服务三农的互联网平台。报告期内“甜农网”一期项目向公司经销商开放，并在宣城地区推广应用，“甜农网”在宣城地区的稳定运行及推广应用得到了宣城地区各销售经理和经销商的认可。“甜农网”其应用拉近了客户与公司的距离，每一个甜农客户都有专属客服对接服务，实现了从产品订单生成、订单支付到产品送达客户并确认收货整个销售业务流程的闭环信息化管理，提高了销售订单的线下开票效率、解决了客户打款限额等问题。

### 3、推进上游硫铁矿项目建设

2019年6月底，马尾山硫铁矿已完成了该矿的所有法定手续，具备了硫铁矿开采业务所必需的外部许可及内部条件，公司宣城市宣州区马尾山硫铁矿38万吨/年采矿技改工程进入可正式投产出矿阶段。2020年上半年因受新冠疫情影响，马尾山硫铁矿开采硫铁矿15,579.3吨，销售硫铁矿15,845.125吨，销售铅锌矿12,947.138吨，销售其他金属矿7,868.773吨。

### 4、推进健康产业发展

公司健康产业基地大楼已建设完成，并基于托管经验收购了宣城华信健康体检门诊部有限公司100%股权，2019年12月16日宣城华信健康体检中心搬迁至新大楼，并对新引进的医疗设备调试，于2020年4月正式营业。截止报告期末，公司体检中心共接待人数10507人。体检中心的建设和发展符合公司长远发展规划和健康产业实施策略，有利于整合公司内部资源，提升公司盈利能力。

### 5、坚持发展循环经济

公司一直把绿色发展、环保安全工作作为公司所有工作的重中之重。公司采用国际较先进技术，对磷复肥、硫酸生产装置尾气烟囱进行“脱白”与除雾，使这两项尾气排放物含量低于国家排放标准。公司通过内引外联，深入开展技术创新，自主研发利用磷石膏生产土壤调理剂，用于改善盐碱地土地性状，并与以磷石膏为原料的建材和水泥缓凝剂生产企业合作生产纸面石膏板、墙砖及水泥缓凝剂等新型环保产品，实现变废为宝、化害为利。

### 6、践行社会责任

2020年新冠疫情爆发，为积极履行企业社会责任，共同抗击疫情，公司托管的企业东晨健康管理有限公司派出专业医护人员2批次6人次参与安徽省组织的支援武汉医疗队，助力抗击疫情；公司积极支持当地政府抗击疫情工作，向宣城市财政国库支付中心捐赠20万元人民币，公司党委组织发动党员向中国共产党宁国市委组织部捐赠12.63万元。同时，公司积极助力精准扶贫工作，报告期内与坪山仡佬族侗族乡人民



政府签订捐赠协议书，公司自愿向其捐赠共计60吨产品，其中复合肥30吨和有机肥30吨，用于贵州省铜仁市石阡县果蔬茶等农林产业发展。

7、报告期公司继续加强了信息披露、投资者关系管理、高级管理人员队伍建设，促进公司规范、稳定和持续发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,955,307,234.00	1,405,625,457.22	39.11%	系销量增加所致
营业成本	1,585,340,953.69	1,095,821,802.64	44.67%	系销量增加所致
销售费用	70,484,660.28	65,319,755.02	7.91%	
管理费用	81,840,949.29	46,304,739.58	76.74%	系职工薪酬、折旧和经营费用增加所致
财务费用	11,279,595.42	16,270,206.20	-30.67%	系大额存单利息收入增加所致
所得税费用	26,041,912.07	21,695,775.65	20.03%	
研发投入	33,811,976.87	43,006,438.27	-21.38%	
经营活动产生的现金流量净额	655,668,094.62	-9,506,736.51	6,996.88%	主要系本期销售回款增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-325,866,142.42	-721,197,713.19	54.82%	主要系本期理财投资额净减少所致所致
筹资活动产生的现金流量净额	303,622,247.25	769,773,770.27	-60.56%	主要系上期发行可转换债券融资所致
现金及现金等价物净增加额	633,424,199.45	39,069,320.57	1,521.28%	主要系经营活动产生现金净额增加所致

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	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	1,955,307,234.00	100%	1,405,625,457.22	100%	39.11%
分行业					
化学肥料	1,925,349,124.23	98.47%	1,341,441,743.22	95.43%	43.53%
采矿业	26,436,017.03	1.35%	64,183,714.00	4.57%	-58.81%
大健康	3,522,092.74	0.18%			
分产品					
三元复合肥	918,943,453.57	46.99%	789,961,840.93	56.20%	16.33%
磷酸一铵	599,435,499.12	30.66%	464,053,864.98	33.01%	29.17%
贸易类产品	295,372,398.41	15.11%	18,444,564.73	1.31%	1,501.41%
其他及副产品	122,953,343.07	6.29%	68,981,472.58	4.91%	78.24%
磷矿石	18,602,539.83	0.95%	64,183,714.00	4.57%	-71.02%
分地区					
国内市场	1,954,066,862.67	99.94%	1,229,630,096.01	87.48%	58.92%
国外市场	1,240,371.33	0.06%	175,995,361.21	12.52%	-99.30%

#### 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
化学肥料	1,925,349,124.23	1,573,996,646.80	18.25%	43.53%	47.38%	-2.13%
分产品						
三元复合肥	918,943,453.57	738,122,585.29	19.68%	16.33%	13.40%	2.08%
磷酸一铵	599,435,499.12	496,518,876.97	17.17%	29.17%	33.18%	-2.49%
贸易类产品	295,372,398.41	294,382,651.80	0.34%	1,501.41%	1,787.20%	-15.09%
分地区						
国内市场	1,954,066,862.67	1,584,395,183.59	18.92%	58.92%	68.44%	-4.58%

#### 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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

#### 相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、营业收入较去年同期增长 39.11%的原因系公司及时抓住疫情后市场需求，化肥营收增长所致；



2、化学肥料营业收入较去年同期增长 43.53%主要系公司疫情应急举措有效，疫情后抓住疫情后市场需求，迅速恢复生产销售；

3、采矿业营业收入较去年同期下降 58.81%主要系受疫情影响所致；

4、贸易类产品营业收入较去年同期增长 1501.41%主要系公司加大内贸业务，在开拓客户的同时寻求新的利润增长点；

5、其他及副产品营业收入较去年同期增长 67.06%主要系硫酸渣等副产品销售需求增加、销售价格走高所致；

6、国外市场营业收入较去年同期下降 99.30%主要系受制于国外疫情影响。

### 三、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	-10,015,933.12	-6.25%	系本期权益法核算的投资单位贵州路发亏损所致	否
公允价值变动损益	5,227,534.25	3.26%	系本期购买理财产品及结构性存款期末公允价值变动所致	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	132,706.51	0.08%		否
营业外支出	1,392,603.01	0.87%	系本期对外捐赠所致	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	872,024,660.87	14.32%	609,036,354.10	12.21%	2.11%	系本期销售增加，销售回款增加所致
应收账款	128,433,784.47	2.11%	118,146,410.29	2.37%	-0.26%	
存货	687,692,729.24	11.29%	730,234,829.81	14.64%	-3.35%	主要系本期销售库存减少所致
长期股权投资	538,084,528.73	8.84%	397,965,650.86	7.98%	0.86%	



固定资产	1,503,679,318.04	24.69%	1,332,305,714.22	26.70%	-2.01%	
在建工程	172,662,100.27	2.84%	293,193,234.25	5.88%	-3.04%	
短期借款	597,040,000.00	9.80%	460,000,000.00	9.22%	0.58%	

## 2、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）	710,521,890.41	5,227,534.25			1,550,000,000.00	1,249,542,743.30		1,005,751,612.86
金融资产小计	710,521,890.41	5,227,534.25			1,550,000,000.00	1,249,542,743.30		1,005,751,612.86
上述合计	710,521,890.41	5,227,534.25			1,550,000,000.00	1,249,542,743.30		1,005,751,612.86
金融负债	0.00							0.00

### 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,339,760.13	环境治理恢复保证金
合计	2,339,760.13	

## 五、投资状况分析

### 1、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
1,550,000,000.00	601,665,631.86	157.62%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	710,521,890.41	5,227,534.25		1,550,000,000.00	1,249,542,743.30	732.37	1,005,751,612.86	募集资金/自有资金
合计	710,521,890.41	5,227,534.25	0.00	1,550,000,000.00	1,249,542,743.30	732.37	1,005,751,612.86	--

## 5、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

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、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

募集资金总额	78,100.00
报告期投入募集资金总额	3,231.10
已累计投入募集资金总额	10,576.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省司尔特肥业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2224 号文）核准，2019 年 4 月公司向社会公众公开发行面值总额 800,000,000 元可转换公司债券，期限 6 年。本次发行的募集资金总额为 800,000,000 元，扣除发行费用（包括承销及保荐机构费、律师费、会计师费、资信评级费等）19,000,000 元后，募集资金净额为 781,000,000 元。以上募集资金已全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“众环验字（2019）010019 号”验资报告验证确认。经 2020 年 4 月 23 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，公司使用不超过 50,000 万元（人民币，币种下同）的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型理财产品，自股东大会审议通过之日(2020 年 4 月 23 日)起 12 个月内有效。</p>	

## （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)	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										
年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	否	78,100	78,100	3,231.1	10,576.85	13.54%	2021 年 05 月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,100	78,100	3,231.1	10,576.85	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	78,100	78,100	3,231.1	10,576.85	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重	不适用									



大变化的情况说明	
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2019年9月10日召开第四届董事会第二十五次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币20,000万元，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，使用期限届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。2020年2月27日，公司将上述资金人民币20,000万元归还至公司募集资金专用账户。
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	经2020年4月23日召开的2019年年度股东大会审议通过，公司使用不超过50,000万元（人民币，币种下同）的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型理财产品，自股东大会审议通过之日(2020年4月23日)起12个月内有效。截至2020年6月30日，公司使用闲置募集资金购买理财产品未到期的本金总额为50,000万元。其余募集资金存放募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （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。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《公司2020年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	2020年08月27日	巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》



## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、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。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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：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
贵州政立 矿业有限 公司	子公司	磷矿石开 采	60,000,000	264,818,00 0.84	181,802,16 0.86	34,601,364 .58	2,583,430. 72	2,290,363. 30
贵州路发 实业有限 公司	参股公司	磷矿石开 采	116,666,70 0	1,881,240, 643.37	1,165,349, 216.93	75,241,377 .71	-86,698,31 5.75	-86,698,31 5.75

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业发展风险

国家鼓励发展新型肥料、推广绿色环保，化肥行业实现零增长、农业现代化，推广互联网+，淘汰落后产能、鼓励重组兼并等等，化肥行业竞争将更加激烈。公司如不能充分利用化肥行业转型升级和产品结构调整所带来的发展机遇，在业务模式、营销策略等方面不能适应市场竞争的变化，公司的竞争优势将可能被削弱，公司能否继续保持快速发展态势将面临一定风险。

### 2、产能扩张引起的市场销售风险

随着公司亳州60万吨新型复合肥项目投产，宣城90万吨新型复合肥项目一期30万吨复合肥项目投产，募集资金建设年产65万吨新型肥料和40万吨土壤调理剂项目的建设并投产，公司产能将逐步增大。虽然公司产品质量、市场信誉、品牌认可度等具有一定的市场基础，但随着新项目的陆续投产，产能的消化需要一定的时间，若公司市场开发未达到预期，存在产能扩张引起的市场销售风险。

### 3、原料价格波动风险

公司生产复合肥的成本中有80%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动对复合肥成本的影响较大，为尽量减小原材料价格波动对复合肥产品成本的不利影响，公司通过向上延伸产业链，借助于马尾山硫铁矿的投产和收购磷矿生产企业，降低生产成本。公司一直致力于打造复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利，但仍不排除因原材料价格波动对公司生产成本造成影响的风险。

### 4、环境保护政策风险

随着国家和社会对环保的要求日益提高，国家有可能颁布和采用更高的环保标准，对公司的原材料使用、排污等提出更高的要求。如果公司在环保政策发生变化时不能达到相应的要求，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入可能加大，进而影响公司的生产经营，公司存在由于国家环保政策的变化对生产经营带来不利影响的风险。

### 5、安全生产风险

公司属于化工生产企业，生产过程中涉及的硫酸具有较强腐蚀性，合成氨属易燃易爆物质，工艺流程中还使用了高压蒸汽。虽然公司实行严格的生产管理，制定了详细的生产操作手册、工作要求，对安全生产隐患严加防范，报告期末发生重大安全事故。但若发生管理疏忽、组织不力，操作人员出现懈怠等情形，容易造成安全生产事故，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

### 6、控股股东、实际控制人的权利限制及权属纠纷风险

截止本报告日，产业控股持有公司股票182,050,800股，占公司总股本的25.35%。因产业控股以及产



业控股之关联企业合肥华源物业发展有限公司参与国购投资有限公司与中国长城资产管理公司合肥办事处开展的债务重组业务需要，产业控股将持有司尔特股票179,530,000股，占公司股份总数的25.00%，占产业控股所持公司股份的98.62%，质押给中国长城资产管理公司合肥办事处为上述业务提供还款担保。公司控股股东产业控所持有公司股份累计被法院冻结182,050,800股，占其所持公司股份的100%，占公司总股本的25.35%。2019年11月5日，公司接到产业控股通知，安徽省合肥市中级人民法院2019年11月5日正式通知和下达裁定书，裁定受理国购投资有限公司、产业控股及国购投资有限公司下属其他八家企业的重整申请。



## 第五节 重要事项

### 一、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

#### 1、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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	41.50%	2020 年 04 月 23 日	2020 年 04 月 24 日	巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

#### 2、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

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期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						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国购产业控股有限公司及其控股股东、实际控制人		一、为保证上市公司独立性，保护上市公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独	2016 年 10 月 21 日	长期有效	正常履行



			<p>立、机构独立、业务独立。二、关联交易</p> <p>1、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及所控制的企业优于市场第三方的权利；2、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利；3、杜绝承诺人及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及所控制的企业提供任何形式的担保；4、承诺人及所控制的企业不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>易。三、同业竞争关系及规范措施自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本公司将及时告知上市公司，并尽力帮助上市公司取得该商业机会。</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承	原控股股东		为了避免未	2010 年 09	长期有效	正常履行



诺	安徽省宁国市农业生产资料有限公司与原实际控制人金国清先生		来可能发生的同业竞争，公司原控股股东安徽省宁国市农业生产资料有限公司与原实际控制人金国清先生承诺：保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务。	月 13 日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司		第四届董事会第十二次会议和 2017 年度股东大会审议通过《未来三年股东回报规划（2018-2020 年）》	2018 年 05 月 16 日	三年	正常履行
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					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

### 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。

### 其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东产业控股持有公司 182,050,800 股股份，占公司股份总数的 25.35%。公司于 2019 年 1 月 30 日接到产业控股通知以来，产业控股持有的公司股份先后被北京市第四中级人民法院、广东省深圳市中级人民法院、河南省高级人民法院等法院冻结和轮候冻结。2019 年 11 月 5 日，公司到产业控股通知，安徽省合肥市中级人民法院 2019 年 11 月 5 日正式通知和下达裁定书，裁定受理国购投资有限公司、产业控股及国购投资有限公司下属其他八家企业的重整申请。具体内容请详见公司于 2019 年 1 月 31 日、2019 年 4 月 26 日、2019 年 5 月 28 日、2019 年 8 月 28 日、2019 年 11 月 7 日在《证券时报》、《中国证券报》、



《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

公司实际控制人控制的公司国购投资有限公司存在债务违约，请详见其 2019 年 2 月 1 日、2019 年 3 月 18 日、2019 年 3 月 27 日、2019 年 4 月 2 日、2019 年 5 月 31 日、2019 年 7 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于“16 国购 01”公司未能按时兑付利息及回售本金的公告》、《关于“16 国购 02”公司未能按时兑付利息及回售本金的公告》、《国购投资有限公司关于“17 国购 01”、“17 国购 03”公司未能按时兑付本金和利息的公告》、《国购投资有限公司关于“18 国购 01”、“18 国购 02”、“18 国购 03”、“18 国购 04”公司未能按时兑付本息的公告》、《国购投资有限公司关于股权、资产被查封、扣押或冻结新增情况的公告》、《关于“16 国购 03”公司未能按时兑付利息及回售本金的公告》等相关公告。

## 十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
贵州路发实业有限公司	公司参股子公司	关联法人	向关联方采购原材料	参照市场价格定价	参照市场价格定价	8,129.90	24.08%	32,000	否	以电汇或银行承兑方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海



													证 券 报 》、 《 证 券 时 报》
合计				--	--	3,936. 71	--	32,00 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	公司第五届董事会第五次会议和 2019 年度股东大会审议通过,公司预计 2020 年度与贵州路发发生的采购原材料金额为 32,000 万元。2020 年半年度,公司与贵州路发发生的交易金额为 8,129.90 万元,在公司核准的额度范围之类。												

## 2、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。

## 3、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。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

### 是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

根据经公司第四届董事会第八次会议审议通过的本公司子公司安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司与宣城东晨健康产业管理有限公司实际控制人方万鹏签订《托管协议》,截止2020年6月30日末,公司向宣城东晨健康产业管理有限公司提供流动资金支持余额为9,000万元,到期日与委托管理期限到期日一致。



## 十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

##### 托管情况说明

经第四届董事会第八次会议审议通过，方万鹏与公司之全资子公司鑫宏健康、宣城东晨健康产业管理有限公司（以下简称“东晨健康公司”）共同签订了《托管协议》，方万鹏拟将持有的东晨健康公司100%股权委托给鑫宏健康经营管理，委托事项包括但不限于东晨健康公司100%股东表决权以及东晨健康公司及其子公司资产管理、医疗业务、药品采购、固定资产投资、兼并重组、人事、财务等经营事项。

托管协议约定，鑫宏健康不向方万鹏收取固定的托管费用。在委托管理期间，方万鹏享有东晨健康公司49%的可分配利润，鑫宏健康享有东晨健康公司51%的可分配利润。若托管期间累计可分配利润为负，则东晨健康公司无需向鑫宏健康支付红利，且鑫宏健康无需给予方万鹏或东晨健康公司补偿。

内容详见2017年8月26日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《安徽省司尔特肥业股份有限公司关于签订托管协议的公告》。

#### 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%以上的托管项目。

#### (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

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	70,000	50,000	0
银行理财产品	自有资金	40,000	40,000	0
合计		110,000	90,000	

### 单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

### 委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、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、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

#### 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

公司或子公司名称	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	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安徽省司尔特肥业股份有限公司	氟化物	洗涤后高空排放	2	磷酸 I 车间、磷酸 II 车间各一个	5mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准	0.41 吨	无	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司	氯化氢	洗涤后高空排放	2	硫基复合肥车间、硫酸钾车间各一个	20mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准	1.09 吨	无	无



安徽省司尔特肥业股份有限公司	二氧化硫	氨法脱硫后高空排放；碱法脱硫后高空排放	2	硫酸车间；硫酸钾车间	42mg/m <sup>3</sup> ； 280mg/m <sup>3</sup>	硫酸工业污染物排放标准；工业炉窑大气污染物排放标准	19.277吨；9.1吨	291.2吨	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	二氧化硫	烟囱	7	厂区内	< 200mg/m <sup>3</sup> ； < 550mg/m <sup>3</sup>	硫酸二转二吸尾气执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)；磷酸一铵、复合肥车间执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2中二级标准	22.4794吨	373.03吨	无
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	COD	间接排放	1	污水处理总站	< 100mg/L	《磷肥工业水污染物排放标准》(GB15580-2011)表2(复混肥)间接排放限值	0.2422吨	15.54吨	无
亳州司尔特生态肥业有限公司	二氧化硫/氮氧化物	烟囱直排	2	厂区内	300mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014(表2)、《大气污染物综合排放标准》GB16297-	0.00t/0.52t	30.4t/62t	无



						1996			
亳州司尔特生态肥业有限公司	COD	间接排放	1	污水处理总站	150mg/L	《磷肥工业水污染物排放标准》 GB15580-2011(表 2)	0.0t	0.8t	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

公司本部：（1）污染防治设施与生产装置同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，并在2017-2018年期间对原有尾气处理设施进行技改，增加4套脱白装置；（2）公司硫酸尾气处理设施技改已经完成，利用有机胺法脱硫来取代原来的氨法脱硫，进一步降低尾气中的二氧化硫及硫酸雾排放量，达到《硫酸工业污染物排放标准》的限值；（3）露天红粉堆场正在建设库房，两套磷酸装置的磷石膏下料口正在建设防尘棚，避免扬尘。

宣城分公司：污染治理设施运行正常。

亳州子公司：（1）原燃煤热风炉、燃煤锅炉停运，实施煤改气（锅炉、热风炉）技术改造项目（新建燃气锅炉2台，LNG液化气站一座）竣工投用，天然气炉采用低氮燃烧器，各项指标均优于排放标准；（2）100m<sup>3</sup>/d污水处理站正常运行，污水经处理后循环利用，零排放；（3）氨酸造粒及高塔造粒车间投料口除尘器、振动筛收尘罩、高塔地库引风除尘风机等防尘、收尘装置均正常运行，大大降低了飞尘、扬尘。（4）利用自购洒水车定期对厂内全部道路进行冲洗、洒水抑尘。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司本部：（1）70万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目环评报告书于2010年5月18日通过宣城市环境保护局审批（宣环综〔2010〕35号），于2014年1月29日通过宣城市环境保护局验收（宣环验〔2014〕6号）。（2）35万吨/年硫磺制酸项目环评报告书于2012年4月21日通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2012〕21号），于2014年1月29日通过宣城市环境保护局验收（宣环验〔2014〕5号）。（3）4万吨/年硫酸钾环评报告书于2015年2月10日通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2015〕11号），于2018年初通过自主验收。（4）20万吨/年粉状磷酸一铵项目环评报告书于2015年9月15日通过安徽省环保厅审批（皖环函〔2015〕326号），于2018年初通过自主验收。

宣城分公司：现有40万吨/年硫基NPK复合肥项目环评报告书于2004年通过原安徽省环保局审批（环监函〔2004〕555号），于2007年通过原安徽省环保局验收（环监验〔2007〕39号）；5万吨/年磷酸和10万吨/年磷酸一铵续建项目环评报告书于2018年通过原宣城市环境保护局审批（宣环综〔2008〕77号），于2009年通过宣城市环境保护局验收（宣环综〔2009〕38号）；年产90万吨新型复合肥和年产25万吨硫铁矿制硫酸项目（一期）工程环评报告书于2017年通过宣城市环境保护局审批（宣环评〔2017〕38号），于2018年底通过自主验收；厂区磷石膏暂存堆场建设项目环境影响报告表2018年经宣城市环境保护局审批通过（宣环评〔2018〕47号），2020年5月通过自主验收。

亳州子公司：现有高塔造粒和氨酸转鼓造粒复合肥项目自2015年9月开工建设，于2016年8月竣工并进入投料试生产，2017年9月通过竣工验收后正式投产。新建“年产90万吨新型复合肥项目”环境影响报告书于2015年2月10日通过亳州市环保局的



批复（亳环监〔2015〕9号）。

### 突发环境事件应急预案

公司本部：已委托第三方编制《突发环境事件应急预案》并在宁国市环保局备案，备案编号341881-2018-018-1-1。

宣城分公司：《突发环境事件应急预案》（第二版）编制完成后于2017年6月20日签发，2017年6月28日宣城市环境保护局予以备案，备案编号01-341800-2017-11-H，新项目投产运行后，对《突发环境事件应急预案》重新进行了修订，并于2018年12月10日签署发布，2019年1月3日宣城市环境保护局予以备案，备案编号01-341800-2019-01-H，2019年底再次对《突发环境事件应急预案》进行了修订，并于2019年12月10日签署发布，2020年1月9日宣城市环境保护局予以备案，备案编号01-341800-2020-01-H。

亳州子公司：《突发环境事件应急预案》重新编制完成后于2020年1月19日签发，2020年1月20日亳州市谯城区生态环境分局予以备案，备案编号：341602-2020-01-L。

### 环境自行监测方案

公司本部：公司安装了6套废气在线自动检测设备及4套废水在线监测设备对污染物排放实时监测，并由公司化验室定期对各装置尾气及污水进行取样分析，每季度委托有资质的第三方检测公司对污染物排放浓度进行监测。

宣城分公司：按要求编制了自行监测方案并上传至安徽省重点排污单位自行监测及监督性监测信息公开发布平台公开发布。硫酸装置二转二吸尾气、两套磷酸一铵干燥尾气、氮磷钾尾气、新建项目硫基复合肥二车间、氯基肥车间及污水总排口均安装在线监控系统。按自行监测要求2020年3月、5月两次委托安徽拓维检测服务有限公司对公司所有污染物排放现状及在线监测系统进行了比对检测。现状检测结果均远低于排放限值，在线监测系统比对检测符合相关规范要求。

亳州子公司：自行监测方式采取手工监测的方式。委托安徽国蓝检测技术有限公司负责监测，各指标均远低于排放限值。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

无

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	19,657,275	2.74%				-60,000	-60,000	19,597,275	2.73%
3、其他内资持股	19,657,275	2.74%				-60,000	-60,000	19,597,275	2.73%
境内自然人持股	19,657,275	2.74%				-60,000	-60,000	19,597,275	2.73%
二、无限售条件股份	698,469,106	97.26%				76,632	76,632	698,545,738	97.27%
1、人民币普通股	698,469,106	97.26%				76,632	76,632	698,545,738	97.27%
三、股份总数	718,126,381	100.00%				16,632	16,632	718,143,013	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司原董事会秘书吴勇先生于2018年7月26日辞去了董事会秘书职务，其持有限售股数变动导致公司有限售条件股份变动。

(2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2224号”文核准，公司于2019年4月8日公开发行了800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额8亿元。经深交所“深证上[2019]243号”文同意，公司本次公开发行的8亿元可转换公司债券于2019年5月7日起在深交所挂牌交易，债券简称“司尔特债”，债券代码“128064”。根据相关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自2019年10月14日起可转换为公司股份。2020年1-6月份，因可转债转股，公司股份数量增加16,632股。

#### 股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

#### 股份变动的过户情况



适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

#### 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

报告期内，公司因可转债转股增加公司股本16,632股，本次股份变动对公司每股收益、每股净资产影响很小。

#### 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

## 2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金国清	18,420,000	0	0	18,420,000	高管锁定股	每年只能转让持有股数的25%
金政辉	866,700	0	0	866,700	高管锁定股	每年只能转让持有股数的25%
李刚	224,850	0	0	224,850	高管锁定股	每年只能转让持有股数的25%
胡春燕	82,500	0	0	82,500	高管锁定股	每年只能转让持有股数的25%
李霞	3,225	0	0	3,225	高管锁定股	每年只能转让持有股数的25%
吴勇	60,000	60,000	0	0	高管锁定股	在任期届满前离职的（2019年9月30日），在其就任时确定的任期内和



						任期届满后六个月内（2020年3月30日），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
合计	19,657,275	60,000	0	19,597,275	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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		44,575	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
国购产业控股有限公司	境内非国有法人	25.35%	182,050,800	0	0	182,050,800	质押	179,530,000
							冻结	182,050,800
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	境内非国有法人	11.41%	81,951,500	0	0	81,951,500		
金国清	境内自然人	3.42%	24,560,000	0	18,420,000	6,140,000		
刘迎	境内自然人	1.07%	7,676,862	2,998,000	0	7,676,862		
创金合信基金—招商银行—湖南轻盐创投定增资产管理计	其他	0.96%	6,918,223	0	0	6,918,223		



划								
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	其他	0.75%	5,371,600	5,371,600	0	5,371,600		
梁荣	境内自然人	0.74%	5,331,200	0	0	5,331,200		
汤耀光	境内自然人	0.74%	5,316,265	41,000	0	5,316,265		
郑义权	境内自然人	0.50%	3,578,900	692,700	0	3,578,900		
肖荣英	境内自然人	0.43%	3,080,300	3,080,300	0	3,080,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、2016 年 10 月 21 日，公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》，宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股 17,953.00 万股，占司尔特总股本的 25%。2、金国清先生直接持有宁国农资公司 30.38% 的股权，为宁国农资公司第一大股东，宁国农资公司持有公司 11.41% 的股权；金国清先生还直接持有公司 3.42% 的股份，且自 2003 年 9 月至今一直担任公司董事长。由此，宁国农资公司和金国清先生构成一致行动关系；3、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国购产业控股有限公司	182,050,800	人民币普通股	182,050,800					
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	81,951,500	人民币普通股	81,951,500					
刘迎	7,676,862	人民币普通股	7,676,862					
创金合信基金—招商银行—湖南轻盐创投定增资产管理计划	6,918,223	人民币普通股	6,918,223					
金国清	6,140,000	人民币普通股	6,140,000					
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	5,371,600	人民币普通股	5,371,600					
梁荣	5,331,200	人民币普通股	5,331,200					
汤耀光	5,316,265	人民币普通股	5,316,265					
郑义权	3,578,900	人民币普通股	3,578,900					
肖荣英	3,080,300	人民币普通股	3,080,300					



前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、2016 年 10 月 21 日，公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》，宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股 17,953.00 万股，占司尔特总股本的 25%。2、金国清先生直接持有宁国农资公司 30.38% 的股权，为宁国农资公司第一大股东，宁国农资公司持有公司 11.41% 的股权；金国清先生还直接持有公司 3.42% 的股份，且自 2003 年 9 月至今一直担任公司董事长。由此，宁国农资公司和金国清先生构成一致行动关系；3、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、自然人刘迎通过英大证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,272,000 股；2、自然人梁荣通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,331,200 股；3、自然人汤耀光通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,316,265 股；4、自然人肖荣英通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,080,300 股。

#### 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。

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

### 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。

### 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。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

公司本次可转换公司债券的初始转股价格为人民币6.25元/股。

根据公司2018年度股东大会审议通过，公司实施2018年年度权益分配方案，以公司总股本718,120,283股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），除权除息日为2019年5月30日。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《安徽省司尔特肥业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“司尔转债”的转股价格由原来的6.25元/股调整为6.15元/股，调整后的转股价格于2019年5月30日生效。

根据公司2019年度股东大会审议通过，公司实施2019年年度权益分配方案，以公司总股本718,131,322股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.799994元（含税），除权除息日为2020年5月8日。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《安徽省司尔特肥业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“司尔转债”的转股价格由原来的6.15元/股调整为6.07元/股，调整后的转股价格于2020年5月8日生效。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
司尔转债	2019年10月14日	8,000,000	800,000,000.00	139,100.00	22,730	0.00%	799,860,900.00	99.98%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
----	----------	----------	----------------	----------------	-------------



1	国融证券股份有限公司	国有法人	508,000	50,800,000.00	6.35%
2	南方东英资产管理有限公司-南方东英龙腾中国基金（交易所）	境外法人	452,992	45,299,200.00	5.66%
3	UBS AG	境外法人	345,979	34,597,900.00	4.33%
4	中国工商银行-富国天利增长债券投资基金	其他	290,546	29,054,600.00	3.63%
5	交通银行股份有限公司-兴全磐稳增利债券型证券投资基金	其他	200,045	20,004,500.00	2.50%
6	中国国际金融香港资产管理有限公司-客户资金	境外法人	200,000	20,000,000.00	2.50%
7	华夏基金颐养天年 2 号混合型养老金产品-中国工商银行股份有限公司	其他	188,956	18,895,600.00	2.36%
8	全国社保基金二零七组合	其他	139,990	13,999,000.00	1.75%
9	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品-中国银行股份有限公司	其他	123,738	12,373,800.00	1.55%
10	全国社保基金二一五组合	其他	121,113	12,111,300.00	1.51%

#### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

请详见“第十节 公司债券相关情况”。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。



## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2015 年公司 债券	15 司尔债	112295	2015 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 18 日	60.82	4.98%	单利按年计息、不计复利、每年付息一次，到期一次偿还本金
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	面向公众投资者和合格投资者发行；可转债设有回售条款。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	无						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国元证券股份有限公司	办公地址	安徽合肥市梅山路 18 号	联系人	何光行、王凯	联系人电话	0551-62207999
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响	不适用						



等（如适用）	
--------	--

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经公司 2014 年度第一次临时股东大会审议决定，公司发行的公司债券用于偿还银行借款，调整债务结构和补充流动资金。公司已将 2015 年公司债券募集资金 30,000 万元全部用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。
期末余额（万元）	60.82
募集资金专项账户运作情况	不适用
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 四、公司债券信息评级情况

2020年5月25日，中证鹏元资信评估有限公司出具跟踪信用评级报告，公司2015年公司债及2019年可转换公司债券2020年度跟踪评级结果均为：债券信用等级维持AA，发行主体长期信用等级维持AA，评级展望维持稳定。具体内容详见2020年5月28日巨潮资讯网公告。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司资信状况良好，报告期内未出现变更公司债增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的情况。

公司按计划按时足额兑息，并切实做到专款专用，严格履行了信息披露义务、公司承诺等，同时资信评级机构与受托管理人充分发挥了作用，确保债券安全付息、兑付的保障措施的实施。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

本报告期，未召开债券持有人会议。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内，债券受托管理人依据《公司债券受托管理人执业行为准则》行使受托管理人职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注发行人资信状况以及债券增信机构的资信状况等。

报告期内，受托管理人出具了《公司债券受托管理事务报告（2019年度）》，具体内容详见2020年4月21日巨潮资讯网公告。

**八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	242.37%	290.82%	-48.45%
资产负债率	34.45%	29.28%	5.17%
速动比率	154.11%	190.56%	-36.45%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	13.42	8.45	58.82%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

**上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因**

√ 适用 □ 不适用

- 1、流动比率和速动比率较去年同期下降主要系本期银行融资增加导致流动负债增加所致；
- 2、EBITDA利息保障倍数较去年同期增长主要系借款利息降低和公司因销售引起的净利润增加所致。

**九、公司逾期未偿还债项**

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

**十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

无

**十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况**

公司资信状况良好，与多家银行金融机构保持着长期合作关系，并持续获得其授信支持，间接融资能力较强，这也为偿还本期债券本息提供支持。

为满足公司正常生产经营需求，经第四届董事会第十二次会议和 2017 年度股东大会审议通过，同意公司（含控股子公司，下同）向银行申请总额不超过 50 亿元的综合授信额度。综合授信额度的业务范围包括但不限于银行贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现、授信开证、资金业务、贸易融资等，具体金额及业务品种以银行批复为准。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内以银行与公司实际发生的融资金额为准。公司授权董事长代表公司签署上述授信额度内一切授信用（包括但



不限于授信、用信、抵押、融资等)有关的合同、协议、凭证等各项法律文件。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺，对债券投资者利益无重大影响。

## 十三、报告期内发生的重大事项

无

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	872,024,660.87	238,316,099.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,005,751,612.86	710,521,890.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	128,433,784.47	82,511,099.67
应收款项融资	39,949,455.48	117,308,559.16
预付款项	471,751,962.33	478,840,772.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,855,886.71	31,084,376.25
其中：应收利息	8,419,652.74	1,030,015.55
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	687,692,729.24	934,051,054.02



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	40,502,634.99	116,784,760.15
流动资产合计	3,294,962,726.95	2,709,418,610.85
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	90,000,000.00	90,000,000.00
长期股权投资	538,084,528.73	561,496,928.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,503,679,318.04	1,568,539,456.78
在建工程	172,662,100.27	136,042,764.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	392,961,027.03	401,954,732.29
开发支出		
商誉	34,208,162.91	34,208,162.91
长期待摊费用	27,955,791.99	34,389,258.97
递延所得税资产	20,212,814.06	21,705,558.48
其他非流动资产	14,751,610.50	19,279,139.27
非流动资产合计	2,794,515,353.53	2,867,616,001.61
资产总计	6,089,478,080.48	5,577,034,612.46
流动负债：		
短期借款	597,040,000.00	244,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	225,690,000.00	182,480,000.00



应付账款	233,424,480.72	229,930,773.49
预收款项		141,722,516.82
合同负债	122,532,629.72	
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	25,181,075.78	32,587,494.38
应交税费	26,378,869.22	22,714,800.34
其他应付款	117,494,018.30	77,114,178.75
其中：应付利息	5,006,344.45	5,488,625.22
应付股利	32,769,034.76	18,205,080.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	607,313.11	607,036.58
其他流动负债	11,110,775.70	
流动负债合计	1,359,459,162.55	931,656,800.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	666,110,241.46	651,997,197.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,105,833.60	68,760,031.11
递延所得税负债	8,106,959.25	9,382,353.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	738,323,034.31	730,139,582.84
负债合计	2,097,782,196.86	1,661,796,383.20
所有者权益：		



股本	718,143,013.00	718,126,381.00
其他权益工具	151,194,966.11	151,214,152.31
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,373,531,226.58	1,373,755,328.73
减：库存股		
其他综合收益	95,610.00	95,610.00
专项储备		
盈余公积	202,411,553.93	202,411,553.93
一般风险准备		
未分配利润	1,465,995,747.15	1,389,530,562.80
归属于母公司所有者权益合计	3,911,372,116.77	3,835,133,588.77
少数股东权益	80,323,766.85	80,104,640.49
所有者权益合计	3,991,695,883.62	3,915,238,229.26
负债和所有者权益总计	6,089,478,080.48	5,577,034,612.46

法定代表人：金国清

主管会计工作负责人：方君

会计机构负责人：方君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	856,205,006.94	230,663,921.92
交易性金融资产	805,227,534.25	710,521,890.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	125,462,942.02	30,222,884.48
应收款项融资	38,054,421.79	117,102,759.16
预付款项	542,791,934.55	528,555,748.05
其他应收款	164,859,158.91	35,026,033.68
其中：应收利息	5,008,838.36	
应收股利		
存货	586,995,477.42	807,031,876.67
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	34,462,366.41	101,740,984.10
流动资产合计	3,154,058,842.29	2,560,866,098.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,399,102,520.31	1,416,748,742.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,154,499,107.20	1,210,411,433.28
在建工程	137,010,642.43	100,655,567.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	243,083,285.79	245,829,168.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,613,849.19	15,824,489.70
递延所得税资产	11,584,035.91	11,354,563.28
其他非流动资产	4,772,895.58	8,290,208.47
非流动资产合计	2,963,666,336.41	3,009,114,174.02
资产总计	6,117,725,178.70	5,569,980,272.49
流动负债：		
短期借款	597,040,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	225,690,000.00	182,480,000.00
应付账款	189,306,439.23	180,703,012.28
预收款项		140,425,544.61
合同负债	114,365,429.61	
应付职工薪酬	17,623,332.01	23,741,199.25



应交税费	6,081,205.36	4,182,342.28
其他应付款	412,670,565.27	320,685,808.39
其中：应付利息	5,006,344.45	5,488,625.22
应付股利	32,769,034.76	18,205,080.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	607,313.11	607,036.58
其他流动负债	11,103,660.10	
流动负债合计	1,574,487,944.69	1,092,824,943.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	666,110,241.46	651,997,197.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,981,382.77	61,049,975.28
递延所得税负债	784,130.14	1,578,283.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	723,875,754.37	714,625,456.68
负债合计	2,298,363,699.06	1,807,450,400.07
所有者权益：		
股本	718,143,013.00	718,126,381.00
其他权益工具	151,194,966.11	151,214,152.31
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,373,531,226.58	1,373,755,328.73
减：库存股		
其他综合收益	95,610.00	95,610.00
专项储备		
盈余公积	202,411,553.93	202,411,553.93
未分配利润	1,373,985,110.02	1,316,926,846.45
所有者权益合计	3,819,361,479.64	3,762,529,872.42



负债和所有者权益总计	6,117,725,178.70	5,569,980,272.49
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,955,307,234.00	1,405,625,457.22
其中：营业收入	1,955,307,234.00	1,405,625,457.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,795,376,656.56	1,279,998,432.76
其中：营业成本	1,585,340,953.69	1,095,821,802.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,618,521.01	13,275,491.05
销售费用	70,484,660.28	65,319,755.02
管理费用	81,840,949.29	46,304,739.58
研发费用	33,811,976.87	43,006,438.27
财务费用	11,279,595.42	16,270,206.20
其中：利息费用	19,999,868.89	28,186,780.74
利息收入	9,772,249.60	9,060,989.47
加：其他收益	9,280,673.73	12,475,566.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,015,933.12	-8,780,705.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,339,663.15	-8,780,705.52
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）	5,227,534.25	1,662,150.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,985,470.45	275,917.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	161,437,381.85	131,259,953.72
加：营业外收入	132,706.51	91,370.40
减：营业外支出	1,392,603.01	167,775.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	160,177,485.35	131,183,548.58
减：所得税费用	26,041,912.07	21,695,775.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,135,573.28	109,487,772.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	134,135,573.28	109,487,772.93
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	133,916,446.92	102,726,522.29
2.少数股东损益	219,126.36	6,761,250.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	134,135,573.28	109,487,772.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,916,446.92	102,726,522.29
归属于少数股东的综合收益总额	219,126.36	6,761,250.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.14
(二) 稀释每股收益	0.17	0.14

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

法定代表人：金国清

主管会计工作负责人：方君

会计机构负责人：方君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,409,114,802.62	1,140,545,419.53
减：营业成本	1,099,467,162.76	911,449,431.76
税金及附加	8,683,377.39	7,949,752.97
销售费用	58,949,978.27	58,636,841.20



管理费用	51,370,317.63	24,532,680.38
研发费用	33,255,852.43	33,374,351.43
财务费用	13,430,518.49	19,790,163.54
其中：利息费用	19,921,868.89	28,186,780.74
利息收入	7,274,292.11	5,217,506.16
加：其他收益	7,358,552.87	11,781,211.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,445,106.29	-8,780,705.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,339,663.15	-8,780,705.52
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）	5,227,534.25	1,662,150.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,078,476.49	138,612.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,020,099.99	89,613,466.87
加：营业外收入	130,460.65	85,721.40
减：营业外支出	1,375,093.72	56,959.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	134,775,466.92	89,642,228.85
减：所得税费用	20,265,940.78	12,414,180.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,509,526.14	77,228,048.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,509,526.14	77,228,048.69
（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	114,509,526.14	77,228,048.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,033,094,999.45	1,222,940,850.57
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		
收到其他与经营活动有关的现金	45,351,028.45	30,983,097.82
经营活动现金流入小计	2,078,446,027.90	1,253,923,948.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,206,212,925.53	1,046,656,441.45
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	124,034,530.52	124,993,206.71
支付的各项税费	23,289,082.92	46,973,928.95
支付其他与经营活动有关的现金	69,241,394.31	44,807,107.79
经营活动现金流出小计	1,422,777,933.28	1,263,430,684.90
经营活动产生的现金流量净额	655,668,094.62	-9,506,736.51
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	1,250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,806,356.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,422,277.41	2,747,551.37
投资活动现金流入小计	1,271,238,633.46	2,747,551.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,104,775.88	73,945,264.56
投资支付的现金	1,550,000,000.00	650,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,597,104,775.88	723,945,264.56
投资活动产生的现金流量净额	-325,866,142.42	-721,197,713.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	497,040,000.00	1,024,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	497,040,000.00	1,024,400,000.00
偿还债务支付的现金	144,500,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,917,752.75	64,626,229.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	193,417,752.75	254,626,229.73
筹资活动产生的现金流量净额	303,622,247.25	769,773,770.27
四、汇率变动对现金及现金等价物		



的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	633,424,199.45	39,069,320.57
加：期初现金及现金等价物余额	236,260,701.29	611,280,124.59
六、期末现金及现金等价物余额	869,684,900.74	650,349,445.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,567,414,065.72	1,164,052,815.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	298,607,063.44	27,813,390.64
经营活动现金流入小计	1,866,021,129.16	1,191,866,205.76
购买商品、接受劳务支付的现金	639,055,376.31	893,122,159.47
支付给职工以及为职工支付的现金	97,716,587.52	101,520,448.00
支付的各项税费	13,355,278.30	23,651,208.30
支付其他与经营活动有关的现金	675,668,915.40	180,667,169.61
经营活动现金流出小计	1,425,796,157.53	1,198,960,985.38
经营活动产生的现金流量净额	440,224,971.63	-7,094,779.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,807,533.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,017,817,533.09	
购建固定资产、无形资产和其	40,701,666.95	62,055,929.65



他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,100,000,000.00	650,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,140,701,666.95	712,055,929.65
投资活动产生的现金流量净额	-122,884,133.86	-712,055,929.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	497,040,000.00	1,024,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	497,040,000.00	1,024,400,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,839,752.75	64,626,229.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,839,752.75	254,626,229.73
筹资活动产生的现金流量净额	308,200,247.25	769,773,770.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	625,541,085.02	50,623,061.00
加：期初现金及现金等价物余额	230,663,921.92	454,578,161.94
六、期末现金及现金等价物余额	856,205,006.94	505,201,222.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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	永 续	其 他													



		股	债													
一、上年期末余额	718,126,381.00			15,124,152.31	1,373,755,328.73			95,610,000			202,411,553.93		1,389,530,562.80	3,835,133,588.77	80,104,640.49	3,915,238,229.26
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	718,126,381.00			15,124,152.31	1,373,755,328.73			95,610,000			202,411,553.93		1,389,530,562.80	3,835,133,588.77	80,104,640.49	3,915,238,229.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,632.00			-19,186.20	-224,102.15								76,465,184.35	76,238,528.00	219,126.36	76,457,654.36
（一）综合收益总额													133,916,446.92	133,916,446.92	219,126.36	134,135,573.28
（二）所有者投入和减少资本	16,632.00			-19,186.20	82,457.38									79,903.18		79,903.18
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	16,632.00			-19,186.20	82,457.38									79,903.18		79,903.18



3. 股份支付 计入所有者 权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分 配											-57, 451, 262. 57			-57, 451, 262. 57			-57, 451, 262. 57
1. 提取盈余 公积																	
2. 提取一般 风险准备																	
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																	
4. 其他																	
(四) 所有 者权益 内部结 转																	
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)																	
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)																	
3. 盈余公 积弥补 亏损																	
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益																	
5. 其他综 合收益 结转留 存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提 取																	



2. 本期使用															
(六) 其他					-306,559.53								-306,559.53	-306,559.53	
四、本期期末余额	718,143,013.00		15,194,966.11	1,373,531,226.58		95,610.00		202,411,553.93		1,465,995,747.15			3,911,372,211.677	80,323,766.85	3,991,695,883.62

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	718,120,283.00				1,374,805,264.61		95,610.00		180,692,818.36		1,244,938,149.78		3,518,652,212.575	67,723,421.43	3,586,375,547.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	718,120,283.00				1,374,805,264.61		95,610.00		180,692,818.36		1,244,938,149.78		3,518,652,212.575	67,723,421.43	3,586,375,547.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	6,098.00			151,214.1	-1,049,935.8				21,718,735.5		144,592,413.		316,481,463.	12,381,219.06	328,862,682.08



填列)				52.	8				7		02		02		
				31											
(一)综合收益总额											238,123,176.89		238,123,176.89	12,381,219.06	250,504,395.95
(二)所有者投入和减少资本	6,098.00			151,214,152.31	30,609.00								151,250,859.31		151,250,859.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,098.00			151,214,152.31	30,609.00								151,250,859.31		151,250,859.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									21,718,735.57		-93,530,763.87		-71,812,028.30		-71,812,028.30
1. 提取盈余公积									21,718,735.57		-21,718,735.57				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-71,812,028.30		-71,812,028.30		-71,812,028.30
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-1,0 80,5 44.8 8							-1,0 80,5 44.8 8		-1,08 0,544 .88
四、本期期末 余额	718 ,12 6,3 81. 00			151 ,21 4,1 52. 31	1,37 3,75 5,32 8.73	95,6 10.0 0	202, 411, 553. 93	1,38 9,53 0,56 2.80	3,83 5,13 3,58 8.77	80,10 4,640 .49		3,915 ,238, 229.2 6		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	718,1 26,38			151, 214,	1,373, 755,32		95,610 .00		202,41 1,553.	1,31 6,92		3,762,52 9,872.42



	1.00			152.31	8.73				93	6,846.45		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	718,126.38 1.00			151,214.152.31	1,373,755.32 8.73			95,610.00	202,411,553.93	1,316.92 6.84 6.45		3,762,529,872.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16.63 2.00			-19,186.20	-224,102.15					57,058,263.57		56,831,607.22
（一）综合收益总额										114,509,261.4		114,509,526.14
（二）所有者投入和减少资本	16.63 2.00			-19,186.20	82,457.38							79,903.18
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本	16.63 2.00			-19,186.20	82,457.38							79,903.18
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-57,451,262.57		-57,451,262.57
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-57,451,262.57		-57,451,262.57



										7		
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					-306,559.53							-306,559.53
四、本期期末余额	718,143,013.00			151,194,966.11	1,373,531,226.58		95,610.00		202,411,553.93	1,373,985,110.02		3,819,361,479.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	718,120,283.				1,374,805,264.61		95,610.00		180,692,818.36	1,193,270,254.65		3,466,984,230.62



	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	718,120,283.00				1,374,805.264.61		95,610.00		180,692,818.36	1,193,270,254.65		3,466,984,230.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,098.00			151,214,152.31	-1,049,935.88			21,718,735.57	123,656,591.80			295,545,641.80
(一)综合收益总额									217,187,355.67			217,187,355.67
(二)所有者投入和减少资本	6,098.00			151,214,152.31	30,609.00							151,250,859.31
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,098.00			151,214,152.31	30,609.00							151,250,859.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								21,718,735.57	-93,530,763.87			-71,812,028.30
1. 提取盈余公积								21,718,735.57	-21,718,735.57			
2. 对所有者(或股东)的									-71,812,028.30			-71,812,028.30



分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-1,080 ,544.8 8							-1,080,54 4.88
四、本期期末 余额	718, 126, 381. 00			151, 214, 152. 31	1,373, 755.3 28.73		95,61 0.00		202,4 11,55 3.93	1,316,9 26,846. 45		3,762,52 9,872.42

### 三、公司基本情况

公司于1997年11月中化国际化肥贸易公司、安徽省农业生产资料公司及安徽省宁国市农业生产资料有限公司共同出资组建。2007年10月9日，经安徽省工商行政管理局（皖）名变核内字（2007）第10198号《企业（企业集团）名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为安徽省司尔特肥业股份有限公司，并在宣城市工商行政和质量技术监督管理局领取《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：



91341800153443187Q。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币718,131,322元，股本为人民币718,143,013元。

公司总部的经营地址安徽省宁国经济技术开发区。法定代表人金国清。

公司主要的经营活动为复合肥料、专用肥料、水溶肥料、复合微生物肥料、有机-无机复混肥料、生物有机肥、有机肥料、土壤调理剂、微生物菌剂的研发、生产、销售,硫酸、磷酸一铵、磷酸二铵、硫酸钾、合成氨、碳铵及副盐酸、铁粉、磷石膏生产、加工、销售;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营化肥、农地膜、农机具的购销业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;设计、制作、发布本企业形象及产品广告;硫铁矿、高岭土及铜、铅、锌、硫、铁、废石的开采、加工和销售(其中:硫铁矿、高岭土及铜、铅、锌、硫、铁、废石的开采、加工由分公司经营)、道路货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

## 2、(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1	亳州司尔特生态肥业有限公司	100.00	
2	安徽省育康生态肥业股份有限公司		100.00
3	安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	100.00	
4	宣城华信健康体检门诊部有限公司		100.00
5	安徽利箭丰生态肥业有限公司	100.00	
6	贵州政立矿业有限公司	55.00	
7	上海司尔特电子商务有限公司	100.00	
8	安徽省司尔特生态农业科技有限公司	100.00	

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。



## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）”。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计



税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

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

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

##### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，



作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (3) 外币报表折算方法

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

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配



利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

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

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预



期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 公司向政府支付的各项保证金

其他应收款组合2 账龄组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

应收款项融资组合3 应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

#### 长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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



本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### **以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前**

##### **(1) 金融工具的确认**

本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。

##### **(2) 金融资产的分类和计量**

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

###### **A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### **B、持有至到期投资**

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；



e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面



价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### **(3) 金融负债的分类和计量**

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **③金融负债的后续计量**

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### **(4) 金融资产转移确认依据和计量**

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

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

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

### ②公允价值层次

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



## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。



## 12、合同资产

自2020年1月1日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

## 13、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目



中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 14、长期股权投资

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

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份



的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净



损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## **15、固定资产**

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。



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

## (2) 折旧方法

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	7-20 年	5.00%	4.75%-13.57%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间



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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

## **18、油气资产**

无

## **19、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

#### **①无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

#### **②无形资产使用寿命及摊销**

A. 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法或按构成使用寿命的产量法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无



形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金



额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销。

## 22、合同负债

自2020年1月1日起适用

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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



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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；



B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价



值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。



满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保



证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

### (1) 销售商品收入

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

具体收入确认方法如下：1) 收到客户申请要货单，2) 公司发出产品，3) 第三方物流公司托运签收时确认收入实现。

### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值



计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债



表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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



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

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之



和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行新收入准则		

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	238,316,099.13	238,316,099.13	
结算备付金			
拆出资金			



交易性金融资产	710,521,890.41	710,521,890.41	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	82,511,099.67	82,511,099.67	
应收款项融资	117,308,559.16	117,308,559.16	
预付款项	478,840,772.06	478,840,772.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,084,376.25	31,084,376.25	
其中：应收利息	1,030,015.55	1,030,015.55	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	934,051,054.02	934,051,054.02	
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	116,784,760.15	116,784,760.15	
流动资产合计	2,709,418,610.85	2,709,418,610.85	
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	90,000,000.00	90,000,000.00	
长期股权投资	561,496,928.64	561,496,928.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,568,539,456.78	1,568,539,456.78	
在建工程	136,042,764.27	136,042,764.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	401,954,732.29	401,954,732.29	
开发支出			
商誉	34,208,162.91	34,208,162.91	
长期待摊费用	34,389,258.97	34,389,258.97	
递延所得税资产	21,705,558.48	21,705,558.48	
其他非流动资产	19,279,139.27	19,279,139.27	
非流动资产合计	2,867,616,001.61	2,867,616,001.61	
资产总计	5,577,034,612.46	5,577,034,612.46	
流动负债：			
短期借款	244,500,000.00	244,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	182,480,000.00	182,480,000.00	
应付账款	229,930,773.49	229,930,773.49	
预收款项	141,722,516.82		-141,722,516.82
合同负债		130,343,112.31	130,343,112.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,587,494.38	32,587,494.38	
应交税费	22,714,800.34	22,714,800.34	
其他应付款	77,114,178.75	77,114,178.75	
其中：应付利息	5,488,625.22	5,488,625.22	
应付股利	18,205,080.00	18,205,080.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	607,036.58	607,036.58	
其他流动负债		11,379,404.51	11,379,404.51
流动负债合计	931,656,800.36	931,656,800.36	



非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	651,997,197.84	651,997,197.84	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,760,031.11	68,760,031.11	
递延所得税负债	9,382,353.89	9,382,353.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	730,139,582.84	730,139,582.84	
负债合计	1,661,796,383.20	1,661,796,383.20	
所有者权益：			
股本	718,126,381.00	718,126,381.00	
其他权益工具	151,214,152.31	151,214,152.31	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,373,755,328.73	1,373,755,328.73	
减：库存股			
其他综合收益	95,610.00	95,610.00	
专项储备			
盈余公积	202,411,553.93	202,411,553.93	
一般风险准备			
未分配利润	1,389,530,562.80	1,389,530,562.80	
归属于母公司所有者权益合计	3,835,133,588.77	3,835,133,588.77	
少数股东权益	80,104,640.49	80,104,640.49	
所有者权益合计	3,915,238,229.26	3,915,238,229.26	
负债和所有者权益总计	5,577,034,612.46	5,577,034,612.46	

#### 调整情况说明

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增



值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	230,663,921.92	230,663,921.92	
交易性金融资产	710,521,890.41	710,521,890.41	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	30,222,884.48	30,222,884.48	
应收款项融资	117,102,759.16	117,102,759.16	
预付款项	528,555,748.05	528,555,748.05	
其他应收款	35,026,033.68	35,026,033.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	807,031,876.67	807,031,876.67	
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	101,740,984.10	101,740,984.10	
流动资产合计	2,560,866,098.47	2,560,866,098.47	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,416,748,742.99	1,416,748,742.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,210,411,433.28	1,210,411,433.28	
在建工程	100,655,567.56	100,655,567.56	
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	245,829,168.74	245,829,168.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,824,489.70	15,824,489.70	
递延所得税资产	11,354,563.28	11,354,563.28	
其他非流动资产	8,290,208.47	8,290,208.47	
非流动资产合计	3,009,114,174.02	3,009,114,174.02	
资产总计	5,569,980,272.49	5,569,980,272.49	
流动负债：			
短期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	182,480,000.00	182,480,000.00	
应付账款	180,703,012.28	180,703,012.28	
预收款项	140,425,544.61		-140,425,544.61
合同负债		128,604,200.21	128,604,200.21
应付职工薪酬	23,741,199.25	23,741,199.25	
应交税费	4,182,342.28	4,182,342.28	
其他应付款	320,685,808.39	320,685,808.39	
其中：应付利息	5,488,625.22	5,488,625.22	
应付股利	18,205,080.00	18,205,080.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	607,036.58	607,036.58	
其他流动负债		11,821,344.40	11,821,344.40
流动负债合计	1,092,824,943.39	1,092,824,943.39	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	651,997,197.84	651,997,197.84	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	61,049,975.28	61,049,975.28	
递延所得税负债	1,578,283.56	1,578,283.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	714,625,456.68	714,625,456.68	
负债合计	1,807,450,400.07	1,807,450,400.07	
所有者权益：			
股本	718,126,381.00	718,126,381.00	
其他权益工具	151,214,152.31	151,214,152.31	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,373,755,328.73	1,373,755,328.73	
减：库存股			
其他综合收益	95,610.00	95,610.00	
专项储备			
盈余公积	202,411,553.93	202,411,553.93	
未分配利润	1,316,926,846.45	1,316,926,846.45	
所有者权益合计	3,762,529,872.42	3,762,529,872.42	
负债和所有者权益总计	5,569,980,272.49	5,569,980,272.49	

**调整情况说明**

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

**(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），企业首次执行新收入准则，按照新收入准则的衔接规定，对于因会计政策变更产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额的，应当对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数列报。

会计科目	上年期末数		
	调整前	调整数	调整后
合并资产负债表			
其中：预收款项	141,722,516.82	-141,722,516.82	-



合同负债	-	130,343,112.31	130,343,112.31
其他流动负债	-	11,379,404.51	11,379,404.51
母公司资产负债表			
其中：预收款项	140,425,544.61	-140,425,544.61	-
合同负债	-	128,604,200.21	128,604,200.21
其他流动负债	-	11,821,344.40	11,821,344.40

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
亳州司尔特	25%
鑫宏大健康	25%
华信体检	25%
上海司尔特	25%
政立矿业	15%
生态农业	25%

### 2、税收优惠

(1) 2017年11月7日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201734001586，有效期三年，企业所得税税率为15%。目前公司高新技术企业复审正在进行中。

(2) 2019年9月29日，本公司控股子公司政立矿业被认定为高新技术企业，证书编号：GR201952000501，有效期三年，企业所得税税率为15%。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号）规定，对医疗卫生机构实行增值税优惠政策，本公司下属子公司华信体检满足上述税收优惠政策，免征医疗服务收入相关的增值税。



(4) 《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）规定，自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

## 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	93,340.11	200,208.98
银行存款	869,549,445.63	236,054,238.16
其他货币资金	2,381,875.13	2,061,651.99
合计	872,024,660.87	238,316,099.13

#### 其他说明

其他货币资金中包括地灾治理及过关费保证金、支付宝微信账户余额，其中各类保证金期末余额2,339,760.13元，支付宝微信账户期末余额42,115.00元。除其他货币资金中的各类保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 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	1,005,751,612.86	710,521,890.41
其中：		
银行理财产品及结构性存款	1,005,751,612.86	710,521,890.41
其中：		
合计	1,005,751,612.86	710,521,890.41

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	



				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	141,188,009.26	100.00%	12,754,224.79	9.03%	128,433,784.47	92,859,622.39	100.00%	10,348,522.72	11.14%	82,511,099.67
其中:										
合计	141,188,009.26	100.00%	12,754,224.79	9.03%	128,433,784.47	92,859,622.39	100.00%	10,348,522.72	11.14%	82,511,099.67

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,418,412.60	5,370,920.63	5.00%
1 至 2 年	32,496,588.91	6,499,317.78	20.00%
2 至 3 年	778,042.75	389,021.38	50.00%
3 年以上	494,965.00	494,965.00	100.00%
合计	141,188,009.26	12,754,224.79	--

## 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	107,418,412.60
1 至 2 年	32,496,588.91
2 至 3 年	778,042.75
3 年以上	494,965.00
3 至 4 年	494,965.00
合计	141,188,009.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,348,522.72	2,408,175.88	2,473.81			12,754,224.79
合计	10,348,522.72	2,408,175.88	2,473.81			12,754,224.79

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	55,848,003.98	39.56%	6,858,661.99
客户二	4,829,278.89	3.42%	241,463.94
客户三	3,902,979.03	2.76%	195,148.95
客户四	3,428,722.10	2.43%	171,436.11
客户五	2,841,122.75	2.01%	142,056.14
合计	70,850,106.75	50.18%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,949,455.48	117,308,559.16
合计	39,949,455.48	117,308,559.16

**应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

**其他说明：**

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的承兑汇票

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	232,989,843.63	-



商业承兑汇票	-	-
合计	232,989,843.63	-

## 5、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	463,878,439.26	98.33%	471,511,081.90	98.47%
1 至 2 年	6,691,944.99	1.42%	6,969,057.74	1.46%
2 至 3 年	858,030.92	0.18%	55,497.94	0.01%
3 年以上	323,547.16	0.07%	305,134.48	0.06%
合计	471,751,962.33	--	478,840,772.06	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	302,703,325.36	64.17%
供应商二	29,961,124.97	6.35%
供应商三	19,449,593.22	4.12%
供应商四	15,946,773.70	3.38%
供应商五	9,029,149.66	1.91%
合计	377,089,966.91	79.93%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,419,652.74	1,030,015.55
其他应收款	40,436,233.97	30,054,360.70
合计	48,855,886.71	31,084,376.25

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,008,838.36	
带息借款	3,410,814.38	1,030,015.55
合计	8,419,652.74	1,030,015.55

**2) 重要逾期利息**

期末公司无重要逾期利息情况。

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利**

无

**(3) 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
保证金	5,324,081.54	4,570,709.50
备用金借支	1,821,149.48	1,531,155.95
代垫款	755,682.52	662,072.04
对非关联公司的应收款项	35,172,598.24	25,520,244.57
其他	3,050,283.56	2,877,971.63
合计	46,123,795.34	35,162,153.69

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	



	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,107,792.99			5,107,792.99
2020年1月1日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	582,214.38			582,214.38
本期转回	2,446.00			2,446.00
2020年6月30日余额	5,687,561.37			5,687,561.37

**损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**按账龄披露**

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	28,163,746.79
1至2年	1,876,937.82
2至3年	1,314,501.97
3年以上	2,606,967.11
合计	33,962,153.69

**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	
其他应收款坏账准备	5,107,792.99	582,214.38	2,446.00			5,687,561.37
合计	5,107,792.99	582,214.38	2,446.00			5,687,561.37

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位或自然人一	对非关联公司的应收款项	25,025,816.42	1年以内 22,575,227.88元、 1-2年 385,610.55元、 2-3年	54.26%	2,775,143.35



			991,436.29 元、3 年以上 1,073,541.7 元		
单位或自然人二	对非关联公司的 应收款项	3,700,000.00	1-2 年	8.02%	740,000.00
单位或自然人三	对非关联公司的 应收款项	1,533,320.00	1-2 年	3.32%	306,664.00
单位或自然人四	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.82%	65,000.00
单位或自然人五	对非关联公司的 应收款项	860,100.00	1-2 年	1.86%	172,020.00
合计	--	32,419,236.42	--	70.28%	4,058,827.35

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

期末公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 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	310,776,665.15		310,776,665.15	393,847,642.78		393,847,642.78
在产品	3,738,708.05		3,738,708.05	7,893,991.70		7,893,991.70
库存商品	354,121,471.68		354,121,471.68	513,914,017.49		513,914,017.49
包装物	4,443,876.52		4,443,876.52	4,689,804.73		4,689,804.73



备品备件	14,612,007.84		14,612,007.84	13,705,597.32		13,705,597.32
合计	687,692,729.24		687,692,729.24	934,051,054.02		934,051,054.02

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	13,295,724.67	30,051,616.13
增值税借方余额重分类	27,206,910.32	86,561,090.02
其他		172,054.00
合计	40,502,634.99	116,784,760.15

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
带息借款	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	
	0		0	0		0	
合计	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	--
	0		0	0		0	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



一、合营企业											
二、联营企业											
贵州路发实业有限公司	561,496,928.64			-17,339,663.15		-306,559.53			-5,766,177.23	538,084,528.73	
小计	561,496,928.64			-17,339,663.15		-306,559.53			-5,766,177.23	538,084,528.73	
合计	561,496,928.64			-17,339,663.15		-306,559.53			-5,766,177.23	538,084,528.73	

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,503,679,318.04	1,568,539,456.78
合计	1,503,679,318.04	1,568,539,456.78

### (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	1,430,154,108.52	921,624,787.39	46,564,161.20	73,014,576.07	2,471,357,633.18
2.本期增加金额		10,396,208.31	1,199,360.96	1,219,710.97	12,815,280.24
(1) 购置		8,126,730.42	1,199,360.96	1,219,710.97	10,545,802.35
(2) 在建工程转入		2,269,477.89			2,269,477.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,488,523.41	673,549.32		1,420.00	3,163,492.73
(1) 处置或报废		673,549.32		1,420.00	674,969.32



(2)其他减少	2,488,523.41				2,488,523.41
4.期末余额	1,427,665,585.11	931,347,446.38	47,763,522.16	74,232,867.04	2,481,009,420.69
二、累计折旧					
1.期初余额	254,987,118.44	551,847,132.99	33,469,900.00	62,514,024.97	902,818,176.40
2.本期增加金额	38,755,972.87	33,339,226.72	2,023,653.26	941,216.54	75,060,069.39
(1) 计提	38,755,972.87	33,339,226.72	2,023,653.26	941,216.54	75,060,069.39
3.本期减少金额		546,794.14		1,349.00	548,143.14
(1) 处置或报废		546,794.14		1,349.00	548,143.14
4.期末余额	293,743,091.31	584,639,565.57	35,493,553.26	63,453,892.51	977,330,102.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,133,922,493.80	346,707,880.81	12,269,968.90	10,778,974.53	1,503,679,318.04
2.期初账面价值	1,175,166,990.08	369,777,654.40	13,094,261.20	10,500,551.10	1,568,539,456.78

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------



房屋及建筑物	30,799,543.05
--------	---------------

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	452,777,134.88	尚在办理中

**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,662,100.27	136,042,764.27
合计	172,662,100.27	136,042,764.27

**(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
年产 65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	121,511,639.33		121,511,639.33	97,675,915.41		97,675,915.41
住检一体化体检中心设备安装工程	32,059,767.10		32,059,767.10	31,559,409.96		31,559,409.96
零星工程	19,090,693.84		19,090,693.84	6,807,438.90		6,807,438.90
合计	172,662,100.27		172,662,100.27	136,042,764.27		136,042,764.27

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产		97,675	23,835			121,51	9.74%	12.00				募股



65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目		,915.4 1	,723.9 2			1,639. 33		%				资金
住检一体化体检中心设备安装工程		31,559 ,409.9 6	2,769, 835.03	2,269, 477.89		32,059 ,767.1 0		99.00 %				其他
合计		129,23 5,325. 37	26,605 ,558.9 5	2,269, 477.89		153,57 1,406. 43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
	0.00	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	242,003,711.84	205,773,062.66	23,750,873.28	471,527,647.78
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内				



部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	242,003,711.84	205,773,062.66	23,750,873.28	471,527,647.78
二、累计摊销				
1.期初余额	35,437,848.85	32,652,169.45	1,482,897.19	69,572,915.49
2.本期增加金额	2,490,846.36	5,307,214.25	1,195,644.65	8,993,705.26
(1) 计提	2,490,846.36	5,307,214.25	1,195,644.65	8,993,705.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	37,928,695.21	37,959,383.70	2,678,541.84	78,566,620.75
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	204,075,016.63	167,813,678.96	21,072,331.44	392,961,027.03
2.期初账面价值	206,565,862.99	173,120,893.21	22,267,976.09	401,954,732.29

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。

## (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
土地使用权	4,469,300.00	尚在办理中

## 14、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		
贵州政立矿业有限公司	9,634,600.35					9,634,600.35
宣城华信健康体检门诊部有限公司	24,573,562.56					24,573,562.56
合计	34,208,162.91					34,208,162.91

#### 非同一控制下企业合并形成商誉的说明：

2016年4月，本公司购入贵州政立矿业有限公司55%股权，股权交易价款为71,500,000.00元，交易取得的贵州政立公司可辨认净资产公允价值份额的金额为61,865,399.65元，此次交易形成商誉9,634,600.35元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### ①贵州政立矿业有限公司

政立矿业整体作为一个资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管



理层批准的财务预算及预测数据，并采用12.19%的折现率。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	1.37%	磷矿石产量达到设计能力,管理层认为每年磷矿石产销量均衡,不存在增长,磷矿石销售单价有增长
预测期内平均毛利率	45.99%	在预算期内毛利在40.39%至49.75%之间;管理层认为45.99%的毛利率是合理可实现的
预测期	13.64年	政立矿业平安磷矿二矿剩余服务年限为13.64年
折现率	12.19%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定政立矿业包含商誉资产组的可收回金额大于报表日政立矿业按公允价值持续计量的可辨认净资产。根据测试，截至本期末本公司对政立矿业公司的商誉未发生减值。

#### ②宣城华信健康体检门诊部有限公司

华信体检整体作为一个资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的财务预算及预测数据，并采用16.09%的折现率。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	12.93%	
预测期内平均毛利率	53.87%	在预算期内毛利在44.25%至57.92%之间
预测期	5年	
折现率	16.09%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定华信体检包含商誉资产组的可收回金额大于报表日华信体检按公允价值持续计量的可辨认净资产。根据测试，截至本期末本公司对华信体检公司的商誉未发生减值。

## 15、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
宁国站7道延伸改造费	360,000.00		67,500.00		292,500.00
固定资产租金	179,999.77		40,000.02		139,999.75
磷石膏堆场	4,188,237.97		296,792.94		3,891,445.03



托盘	18,386,606.00		3,484,735.80		14,901,870.20
线下网点装修	11,036,821.01		2,432,844.00		8,603,977.01
催化剂	152,380.95		152,380.95		
房屋装修费	85,213.27		85,213.27		
其他		141,000.00	15,000.00		126,000.00
合计	34,389,258.97	141,000.00	6,574,466.98		27,955,791.99

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,441,786.16	3,007,984.47	15,456,315.71	2,366,410.37
内部交易未实现利润	27,841,329.99	4,983,282.76	31,317,403.45	5,484,399.00
应付职工薪酬	23,612,627.24	3,788,189.51	30,403,022.91	4,910,996.79
递延收益	51,651,914.82	8,433,357.32	54,668,311.55	8,943,752.32
合计	121,547,658.21	20,212,814.06	131,845,053.62	21,705,558.48

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,665,010.61	7,322,829.11	50,739,312.76	7,804,070.33
交易性金融资产公允价值变动	5,227,534.25	784,130.14	10,521,890.41	1,578,283.56
合计	52,892,544.86	8,106,959.25	61,261,203.17	9,382,353.89

### (3) 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	18,753,402.21	12,894,349.50
应付职工薪酬		616,022.93
合计	18,753,402.21	13,510,372.43



## (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	5,576,114.14	5,576,114.14	
2024	7,318,235.36	7,318,235.36	
2025	5,859,052.71		
合计	18,753,402.21	12,894,349.50	--

## 17、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
预付工程设备款	6,751,610. 50		6,751,610. 50	11,279,139 .27		11,279,139 .27
预付土地款	8,000,000. 00		8,000,000. 00	8,000,000. 00		8,000,000. 00
合计	14,751,610. .50		14,751,610. .50	19,279,139 .27		19,279,139 .27

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,500,000.00
信用借款	597,040,000.00	240,000,000.00
合计	597,040,000.00	244,500,000.00

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,690,000.00	182,480,000.00
合计	225,690,000.00	182,480,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。



## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与日常经营相关的应付款	124,945,822.75	102,250,587.67
与长期资产相关的应付款	108,478,657.97	127,680,185.82
合计	233,424,480.72	229,930,773.49

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省国土资源厅	27,300,000.00	尚未缴纳
合计	27,300,000.00	--

## 21、预收款项

无

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	122,532,629.72	130,343,112.31
合计	122,532,629.72	130,343,112.31

## 23、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	32,521,980.24	113,054,353.83	120,460,772.43	25,115,561.64
二、离职后福利-设定提存计划	65,514.14	4,907,204.82	4,907,204.82	65,514.14
合计	32,587,494.38	117,961,558.65	125,367,977.25	25,181,075.78

**(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	31,019,045.84	104,068,890.32	111,475,308.92	23,612,627.24
2、职工福利费		3,229,916.08	3,229,916.08	
3、社会保险费	26,511.80	2,856,007.65	2,856,007.65	26,511.80
其中：医疗保险费	21,118.46	2,651,145.67	2,651,145.67	21,118.46
工伤保险费	3,556.28	174,675.57	174,675.57	3,556.28
生育保险费	1,837.06	30,186.41	30,186.41	1,837.06
4、住房公积金	12,089.64	2,899,539.78	2,899,539.78	12,089.64
5、工会经费和职工教育经费	1,464,332.96			1,464,332.96
合计	32,521,980.24	113,054,353.83	120,460,772.43	25,115,561.64

**(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	60,603.93	4,759,190.33	4,759,190.33	60,603.93
2、失业保险费	4,910.21	148,014.49	148,014.49	4,910.21
合计	65,514.14	4,907,204.82	4,907,204.82	65,514.14

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,657,747.83	4,479,539.99
企业所得税	13,283,132.60	10,145,756.44
个人所得税	109,861.12	272,181.26
城市维护建设税	256,878.11	305,719.71
房产税	1,937,134.52	1,828,438.98
资源税	1,421,511.80	1,737,759.60
土地使用税	3,168,111.11	3,168,111.11
印花税	100,026.72	309,156.22
水利建设基金	178,057.90	161,702.62



教育费附加	133,751.87	138,763.75
地方教育附加费	76,934.76	92,509.14
环境保护税	55,720.88	75,161.52
合计	26,378,869.22	22,714,800.34

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,006,344.45	5,488,625.22
应付股利	32,769,034.76	18,205,080.00
其他应付款	79,718,639.09	53,420,473.53
合计	117,494,018.30	77,114,178.75

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,072,717.32	2,303,229.39
短期借款应付利息	3,933,627.13	3,185,395.83
合计	5,006,344.45	5,488,625.22

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,769,034.76	18,205,080.00
合计	32,769,034.76	18,205,080.00

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	27,063,613.16	14,025,243.45
预提费用	44,053,326.05	35,475,987.62
往来款	706,614.14	965,070.79



其他	7,895,085.74	2,954,171.67
合计	79,718,639.09	53,420,473.53

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	607,313.11	607,036.58
合计	607,313.11	607,036.58

**27、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	11,110,775.70	11,379,404.51
合计	11,110,775.70	11,379,404.51

**28、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	666,110,241.46	651,997,197.84
合计	666,110,241.46	651,997,197.84

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
司尔转债	800,000,000.00	2019年4月8日	6年	800,000,000.00	651,997,197.84			14,192,946.80		-79,903.18	666,110,241.46
合计	--	--	--	800,000,000.00	651,997,197.84			14,192,946.80		-79,903.18	666,110,241.46



### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]2224号核准，本公司于2019年4月公开发行8,000,000份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额800,000,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率设定为：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。2020年4月8日为第一次派息日。转股期自发行之日起(2019年4月8日)6个月后的第一个交易日(2019年10月14日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2025年4月8日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币6.25元，本公司实施2018年度和2019年度利润分配方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币6.07元。

## 29、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	68,760,031.11		4,654,197.51	64,105,833.60	政府拨入
合计	68,760,031.11		4,654,197.51	64,105,833.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
软弱岩层大断面巷道安全治理工程	275,000.00			6,250.00			268,750.00	与资产相关
拆迁补偿款	14,091,719.56			1,637,800.78			12,453,918.78	与资产相关
氨化造粒缓释复合肥	2,606,166.67			411,500.00			2,194,666.67	与资产相关
边界处山体治理工程补	2,736,151.60			301,227.73			2,434,923.87	与资产相关
亳州 90 万吨复合肥	20,890,805.81			1,627,855.00			19,262,950.81	与资产相关



项目补助								
基础设施建设补助	3,769,720.50			193,319.00			3,576,401.50	与资产相关
非煤矿山安全和信息化改造项目补助	487,500.00			25,000.00			462,500.00	与资产相关
宣城年产 90 万吨新型复合肥及 25 万吨硫铁矿制酸项目补助	7,219,920.00			451,245.00			6,768,675.00	与资产相关
65 万吨新型肥料和 40 万吨土壤调理剂项目	10,783,046.97						10,783,046.97	与资产相关
利用磷石膏年生产 40 万吨土壤调理剂项目	5,900,000.00						5,900,000.00	与资产相关

### 30、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	718,126,381.00				16,632.00	16,632.00	718,143,013.00

#### 其他说明：

其他系可转换公司债券持有人将债券转换成公司的股份。

### 31、其他权益工具

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值



可转换公司 债券权 益成分		151,214,15 2.31				19,186.20		151,194,96 6.11
合计		151,214,15 2.31				19,186.20		151,194,96 6.11

### 32、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）	1,373,369,033.48	82,457.38		1,373,451,490.86
其他资本公积	386,295.25		306,559.53	79,735.72
合计	1,373,755,328.73	82,457.38	306,559.53	1,373,531,226.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系可转换公司债券持有者转换股份所致，其他资本公积本期减少系联营企业专项储备变动所致。

### 33、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	95,610.00							95,610.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	95,610.00							95,610.00
其他综合收益合计	95,610.00							95,610.00

### 34、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	202,411,553.93			202,411,553.93
合计	202,411,553.93			202,411,553.93

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,389,530,562.80	1,244,938,149.78
调整后期初未分配利润	1,389,530,562.80	1,244,938,149.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,916,446.92	102,726,522.29
应付普通股股利	57,451,262.57	71,812,028.30
期末未分配利润	1,465,995,747.15	1,275,852,643.77

#### 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 0.00 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。

### 36、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	1,933,112,481.24	1,567,823,931.58	1,398,055,604.33	1,091,859,104.56
其他业务	22,194,752.76	17,517,022.11	7,569,852.89	3,962,698.08
合计	1,955,307,234.00	1,585,340,953.69	1,405,625,457.22	1,095,821,802.64

### 37、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	143,973.85	353,341.69
教育费附加	103,202.44	212,891.57
资源税	1,676,702.29	2,695,037.50
房产税	2,602,794.73	2,335,906.44
土地使用税	6,345,544.27	6,087,456.18



车船使用税	10,210.04	15,163.68
印花税	738,597.90	624,838.74
地方教育费附加	68,801.62	129,694.59
环境保护税	33,585.87	61,049.22
水利建设基金	895,108.00	760,111.44
合计	12,618,521.01	13,275,491.05

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	21,971,692.09	24,958,365.66
广告及业务宣传费	17,090,661.73	12,495,503.45
工资及福利	24,358,362.08	20,662,157.28
销售运营费用	5,921,095.70	5,498,297.38
其他费用	1,142,848.68	1,705,431.25
合计	70,484,660.28	65,319,755.02

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,850,730.65	17,455,549.32
折旧费及摊销费	28,031,171.06	16,394,191.09
行政运营费用	13,281,561.85	8,562,339.86
其他费用	9,677,485.73	3,892,659.31
合计	81,840,949.29	46,304,739.58

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
复合肥及有机肥研发项目	33,811,976.87	43,006,438.27
合计	33,811,976.87	43,006,438.27

### 41、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,999,868.89	28,186,780.74
减：利息收入	9,772,249.60	9,060,989.47
票据贴现利息	199,486.20	267,360.00
汇兑净损失	-3,379.91	-3,245,277.53
银行手续费	855,869.84	122,332.46
合计	11,279,595.42	16,270,206.20

#### 42、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
一、计入其他收益的政府补助	9,229,857.08	12,464,565.51
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	4,654,197.51	4,444,628.51
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,575,659.57	8,019,937.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	50,816.65	11,000.65
其中：个税扣缴税款手续费	50,816.65	11,000.65
合计	9,280,673.73	12,475,566.16

#### 43、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	-17,339,663.15	-8,780,705.52
理财产品收益	7,323,730.03	
合计	-10,015,933.12	-8,780,705.52

#### 44、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	5,227,534.25	1,662,150.68



合计	5,227,534.25	1,662,150.68
----	--------------	--------------

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-579,768.38	-1,535,129.97
应收账款坏账损失	-2,405,702.07	1,811,047.91
合计	-2,985,470.45	275,917.94

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	13,585.21		13,585.21
其他	119,121.30	91,370.40	119,121.30
合计	132,706.51	91,370.40	132,706.51

#### 47、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
非货币性资产交换损失	49,072.45		49,072.45
对外捐赠	1,220,000.00	54,200.00	1,220,000.00
滞纳金及罚款支出	8,759.29		8,759.29
其他	114,771.27	113,575.54	114,771.27
合计	1,392,603.01	167,775.54	1,343,530.56

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,824,562.29	16,662,798.67



递延所得税费用	217,349.78	5,032,976.98
合计	26,041,912.07	21,695,775.65

**(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	160,177,485.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,026,622.80
子公司适用不同税率的影响	2,138,686.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,439.71
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	2,813,010.33
研发费用加计扣除的影响	-3,803,847.40
所得税费用	26,041,912.07

**49、其他综合收益**

详见附注五、32 其他综合收益。

**50、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,341,133.83	6,488,067.53
收到的政府补助	4,575,659.57	8,030,937.65
往来款	38,434,235.05	16,464,092.64
合计	45,351,028.45	30,983,097.82

**(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
期间费用	60,968,366.52	38,809,908.21
其他	8,273,027.79	5,997,199.58
合计	69,241,394.31	44,807,107.79



## (3) 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
长期借款利息	2,422,277.41	2,747,551.37
合计	2,422,277.41	2,747,551.37

## 51、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	134,135,573.28	109,487,772.93
加：资产减值准备	2,985,470.45	-275,917.94
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,060,069.39	64,871,559.31
无形资产摊销	8,993,705.26	6,326,269.40
长期待摊费用摊销	6,574,466.98	7,662,129.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	35,487.24	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,227,534.25	-1,662,150.68
财务费用（收益以“—”号填列）	20,195,975.18	28,186,780.74
投资损失（收益以“—”号填列）	10,015,933.12	-8,780,705.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,492,744.42	5,508,968.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,275,394.64	-475,991.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	246,358,324.78	-93,093,379.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	101,440,010.05	-138,019,811.49



经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,883,263.36	10,757,739.41
经营活动产生的现金流量净额	655,668,094.62	-9,506,736.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	869,684,900.74	650,349,445.16
减：现金的期初余额	236,260,701.29	611,280,124.59
现金及现金等价物净增加额	633,424,199.45	39,069,320.57

## （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	869,684,900.74	236,260,701.29
其中：库存现金	93,340.11	165,343.45
可随时用于支付的银行存款	869,549,445.63	650,184,101.71
可随时用于支付的其他货币资金	42,115.00	
三、期末现金及现金等价物余额	869,684,900.74	236,260,701.29

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,339,760.13	应政府要求存入专用账户的环境治理等各类保证金
合计	2,339,760.13	--

## 53、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	409.96	7.0795	2,902.31
欧元			
港币			



应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软弱岩层大断面巷道安全治理工程	300,000.00	其他收益	6,250.00
拆迁补偿款	32,756,015.62	其他收益	1,637,800.78
氨化造粒缓释复合肥	8,230,000.00	其他收益	411,500.00
边界处山体治理工程补	6,024,554.50	其他收益	301,227.73
亳州 90 万吨复合肥项目补助	32,557,100.00	其他收益	1,627,855.00
基础设施建设补助	3,866,380.00	其他收益	193,319.00
非煤矿山安全和信息化改造项目补助	500,000.00	其他收益	25,000.00
宣城年产 90 万吨新型复合肥及 25 万吨硫铁矿制酸项目补助	9,024,900.00	其他收益	451,245.00
政府财政补助		其他收益	3,257,659.57
个税手续费返还		其他收益	50,816.65
研究与开发补助		其他收益	616,000.00
化肥淡储贴息		其他收益	702,000.00



## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亳州司尔特生态肥业有限公司	亳州	亳州	工业生产	100.00%		设立
安徽省育康生态肥业股份有限公司	亳州	亳州	工业生产		100.00%	设立
安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	宣城	宣城	健康产业管理	100.00%		设立
宣城华信健康体检门诊部有限公司	宣城	宣城	医疗保健服务		100.00%	企业合并
安徽利箭丰生态肥业有限公司	宣城	宣城	工业生产	100.00%		设立
贵州政立矿业有限公司	开阳县	开阳县	磷矿石开采	55.00%		企业合并
上海司尔特电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%		设立
安徽省司尔特生态农业科技有限公司	宣城	宣城	工业生产	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



贵州政立矿业有限公司	45.00%	219,126.36		80,323,766.85
------------	--------	------------	--	---------------

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
政立矿业	115,114,691.33	149,703,309.51	264,818,000.84	75,856,954.66	7,158,885.32	83,015,839.98	102,315,183.46	161,223,057.52	263,538,240.98	77,931,792.01	7,596,136.79	85,527,928.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
政立矿业	34,601,364.58	2,290,363.30	2,290,363.30	-983,817.36	64,183,714.00	15,025,001.42	15,025,001.42	1,699,984.01

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州路发实业有限公司	开阳县	开阳县	矿石开采	40.00%		权益法

**在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：**

2019年7月，公司以人民币20,000.00万元对贵州路发实业有限公司进行增资，根据增资扩股协议约定，本次增资后，公司持有贵州路发实业有限公司40.00%的股权，其中20.00%股权享有的利润分配权在本次股权交割日起三年内由控股股东梁红革享有，三年期满后，由公司按实际持股比例享有利润分配权。

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------



流动资产	330,598,855.73	111,694,511.31
非流动资产	1,550,641,787.64	1,628,035,303.52
资产合计	1,881,240,643.37	1,739,729,814.83
流动负债	703,699,759.84	678,360,892.24
非流动负债	12,191,666.61	12,191,666.61
负债合计	715,891,426.45	690,552,558.85
少数股东权益		-17,518,471.70
归属于母公司股东权益	1,165,349,216.93	1,066,695,727.68
按持股比例计算的净资产份额	466,139,686.77	426,678,291.07
--商誉	134,818,637.57	134,818,637.57
--内部交易未实现利润	-5,766,177.23	4,563,146.99
对联营企业权益投资的账面价值	538,084,528.73	566,060,075.63
营业收入	75,241,377.71	194,443,662.31
净利润	-86,698,315.75	-35,339,718.62
其他综合收益	-86,698,315.75	-35,339,718.62
综合收益总额	-86,698,315.75	-35,339,718.62

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：



违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的50.18%（比较期：91.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的70.28%（比较：76.48%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	597,040,000.00	-	-	597,040,000.00
应付票据	225,690,000.00	-	-	225,690,000.00
应付账款	233,424,480.72	-	-	233,424,480.72
其他应付款	79,718,639.09	-	-	79,718,639.09
一年内到期的非流动负债	607,313.11	-	-	607,313.11
应付债券	-	666,110,241.46	-	666,110,241.46
合计	1,136,480,432.92	666,110,241.46	-	1,802,590,674.38

（续上表）

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	244,500,000.00	-	-	244,500,000.00



应付票据	182,480,000.00	-	-	182,480,000.00
应付账款	229,930,773.49	-	-	229,930,773.49
应付利息	77,114,178.75	-	-	77,114,178.75
其他应付款	607,036.58	-	-	607,036.58
一年内到期的非流动负债	-	-	651,997,197.84	651,997,197.84
应付债券	734,631,988.82	-	651,997,197.84	1,386,629,186.66
合计	244,500,000.00	-	-	244,500,000.00

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	409.96	2,902.31	2,841.45	19,822.52
合计	409.96	2,902.31	2,841.45	19,822.52

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少290.23元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。



截止2020年6月30日为止期间，由于期末短期借款、应付债券全部系固定利率带息债务，因此在利率变动并不会对公司净利润产生影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,005,751,612.86	1,005,751,612.86
（1）债务工具投资			1,005,751,612.86	1,005,751,612.86
（六）应收款项融资			39,949,455.48	39,949,455.48
持续以公允价值计量的资产总额			1,045,701,068.34	1,045,701,068.34
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

内容	2020年6月30日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
债务工具投资：				
理财产品及结构性存款	1,005,751,612.86	现金流折现模型	预期收益率	

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国购产业控股有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	实业投资,创业投资,投资管理,基础	100,000 万元	25.35%	25.35%



		设施建设及城镇化建设投资,企业收购、兼并及资产重组,资产管理			
--	--	--------------------------------	--	--	--

### 本企业的母公司情况的说明

2019年11月5日,公司收到控股股东国购产业控股有限公司通知,安徽省合肥市中级人民法院 2019 年 11 月 5 日正式通知和下达裁定书,裁定受理国购投资有限公司、产业控股及国购投资有限公司下属其他八家企业的重整申请。

本企业最终控制方是袁启宏。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宣城东晨健康产业管理有限公司	受托管理企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州路发实业有限公司	采购磷矿石	81,298,969.21	320,000,000.00	否	81,176,264.90

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,746,000.00	1,523,400.00



## （6）其他关联交易

根据经公司第四届董事会第八次会议审议通过的本公司子公司安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司与宣城东晨健康产业管理有限公司实际控制人方万鹏签订《托管协议》，截止2020年6月30日公司向宣城东晨健康产业管理有限公司提供流动资金支持余额为9,000万元,到期日与委托管理期限到期日一致。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	贵州路发实业有限公司	302,703,325.36		303,437,902.38	
应收利息	宣城东晨健康产业管理有限公司	3,410,814.38		1,030,015.55	
长期应收款	宣城东晨健康产业管理有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①化学肥料分部，生产及销售复合肥、磷酸一铵及化学肥料副产品等；
- ②采矿分部，生产及销售磷矿石、硫铁矿等；
- ③医疗服务分部，提供医疗体检等专业医疗服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

2020年1-6月	化学肥料分部	采矿分部	大健康分部	抵销	合计
营业收入	1,969,826,516.08	42,434,841.78	3,522,092.74	-60,476,216.60	1,955,307,234.00
其中：对外交易收入	1,925,349,124.23	26,436,017.03	3,522,092.74		1,955,307,234.00
分部间交易收入	44,477,391.85	15,998,824.75	-	-60,476,216.60	-
其中：主营业务收入	1,946,051,637.18	42,316,854.76	3,522,092.74	-60,476,216.60	1,931,414,368.08
营业成本	1,618,271,090.72	22,488,829.07	2,767,146.73	-58,186,112.83	1,585,340,953.69
其中：主营业务成本	1,600,754,068.61	22,488,829.07	2,767,146.73	-58,186,112.83	1,567,823,931.58



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,979,144.10	100.00%	7,516,202.08	5.65%	125,462,942.02	32,309,557.61	100.00%	2,086,673.13	6.46%	30,222,884.48
其中：										
合计	132,979,144.10	100.00%	7,516,202.08	5.65%	125,462,942.02	32,309,557.61	100.00%	2,086,673.13	6.46%	30,222,884.48

## 按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	129,837,324.94	6,491,866.25	5.00%
1-2 年	2,646,854.16	529,370.83	20.00%
2-3 年			
3 年以上	494,965.00	494,965.00	100.00%
合计	132,979,144.10	7,516,202.08	--

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

适用  不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,837,324.94
1 至 2 年	2,646,854.16
3 年以上	494,965.00
合计	132,979,144.10

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,086,673.13	5,429,528.95				7,516,202.08
合计	2,086,673.13	5,429,528.95				7,516,202.08

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	4,829,278.89	3.63%	241,463.94
客户二	2,841,122.75	2.14%	142,056.14
客户三	2,599,578.78	1.95%	351,531.76
客户四	2,276,460.60	1.71%	113,823.03
客户五	2,195,730.52	1.65%	109,786.53
合计	14,742,171.54	11.08%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,008,838.36	
其他应收款	159,850,320.55	35,026,033.68
合计	164,859,158.91	35,026,033.68

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,008,838.36	
合计	5,008,838.36	

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,980,714.54	3,221,385.50
备用金借支	516,283.78	697,764.13
代垫款	737,669.42	579,188.98
对非关联企业的往来款项	3,727,877.47	699,340.50
对合并范围内企业的往来	157,180,760.27	31,429,791.90
其他	2,835,371.57	2,877,971.63
合计	168,978,677.05	39,505,442.64

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,479,408.96			4,479,408.96
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	4,648,947.54			4,648,947.54
2020 年 6 月 30 日余额	9,128,356.50			9,128,356.50

**损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**按账龄披露**

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	167,836,272.06
1 至 2 年	455,411.34
2 至 3 年	83,066.04
3 年以上	603,927.61
合计	168,978,677.05



## 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	
其他应收款坏账准备	4,479,408.96	4,648,947.54				9,128,356.50
合计	4,479,408.96	4,648,947.54				9,128,356.50

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	对合并范围内企业的往来	117,953,314.61	1 年以内	69.80%	5,897,665.73
单位二	对合并范围内企业的往来	35,391,956.09	1 年以内	20.94%	1,769,597.80
单位三	对合并范围内企业的往来	3,812,739.79	1 年以内	2.26%	190,636.99
单位四	保证金	1,300,000.00	1 年以内	0.77%	65,000.00
单位五	其他	663,999.47	1 年以内	0.39%	33,199.97
合计	--	159,122,009.96	--	94.16%	7,956,100.49

## 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	862,030,000.00		862,030,000.00	862,030,000.00		862,030,000.00
对联营、合营企业投资	537,072,520.31		537,072,520.31	554,718,742.99		554,718,742.99
合计	1,399,102,520.31		1,399,102,520.31	1,416,748,742.99		1,416,748,742.99



## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
亳州司尔特生态肥业有限公司	471,840,000.00					471,840,000.00	
上海司尔特电子商务有限公司	205,690,000.00					205,690,000.00	
贵州政立矿业有限公司	71,500,000.00					71,500,000.00	
安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	113,000,000.00					113,000,000.00	
合计	862,030,000.00					862,030,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
贵州路发实业有限公司	554,718,742.99			-17,339,663.15		-306,559.53					537,072,520.31	
小计	554,718,742.99			-17,339,663.15		-306,559.53					537,072,520.31	
合计	554,718,742.99			-17,339,663.15		-306,559.53					537,072,520.31	



	9									1
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---

#### 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	1,387,807,562.06	1,081,979,300.05	1,133,913,685.23	907,488,291.04
其他业务	21,307,240.56	17,487,862.71	6,631,734.30	3,961,140.72
合计	1,409,114,802.62	1,099,467,162.76	1,140,545,419.53	911,449,431.76

#### 5、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	-17,339,663.15	-8,780,705.52
处置银行理财产品产生的投资收益	6,894,556.86	
合计	-10,445,106.29	-8,780,705.52

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,487.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,280,673.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,378,309.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,224,409.26	
减：所得税影响额	1,922,216.28	
少数股东权益影响额	257,565.96	
合计	8,219,304.26	--

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



损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	3.44%	0.19	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.18	0.16



## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2020年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券事业部。

安徽省司尔特肥业股份有限公司董事会

董事长：金国清

二〇二〇年八月二十六日