



四川发展龙蟒股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月

目录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	34
第五节 重要事项	39
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	53
第八节 财务报告	55

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王利伟、主管会计工作负责人朱光辉及会计机构负责人（会计主管人员）殷世清声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者注意风险。

本报告期，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
川发龙蟒/本公司/公司	指	四川发展龙蟒股份有限公司
控股股东/四川先进材料集团	指	四川省先进材料产业投资集团有限公司
实际控制人	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司，持有公司控股股东四川先进材料集团 100%股权
四川盐业	指	四川省盐业集团有限责任公司
龙蟒大地	指	龙蟒大地农业有限公司，公司全资子公司
南漳龙蟒	指	南漳龙蟒磷制品有限责任公司，公司全资子公司
天瑞矿业	指	四川发展天瑞矿业有限公司，公司全资子公司
攀枝花川发龙蟒	指	攀枝花川发龙蟒新材料有限公司，公司全资子公司
德阳川发龙蟒	指	德阳川发龙蟒新材料有限公司，公司全资子公司
四川龙蟒磷化工	指	四川龙蟒磷化工有限公司，龙蟒大地全资子公司
农技小院	指	四川农技小院农业科技有限公司，龙蟒大地全资子公司
龙蟒物流	指	四川龙蟒物流有限公司，龙蟒大地全资子公司
天宝公司	指	天宝动物营养科技股份有限公司，南漳龙蟒控股子公司
湖北龙蟒磷化工	指	湖北龙蟒磷化工有限公司，南漳龙蟒全资子公司
国拓矿业	指	四川国拓矿业投资有限公司，公司控股子公司
金川国拓	指	金川国拓矿业有限公司，国拓矿业控股子公司
重钢矿业	指	重庆钢铁集团矿业有限公司，公司参股公司
天盛矿业	指	四川发展天盛矿业有限公司，公司参股公司
西部锂业	指	四川西部锂业集团有限公司，公司参股公司
丰巢开曼、Hive Box	指	HIVE BOX HOLDINGS LIMITED，丰巢控股有限公司，公司参股公司
MAP	指	磷酸二氢铵，化学制剂，又称为磷酸一铵，主要用作肥料、食品添加剂、饲料添加剂、防火剂，也用于制药和生产新能源正极材料磷酸铁锂前驱体磷酸铁
DCP	指	饲料级磷酸氢钙，白色单斜晶系结晶性粉末，无臭无味，是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽磷和钙两类矿物质营养元素的饲料添加剂
P ₂ O ₅	指	五氧化二磷，主要用于表达磷矿、磷酸、磷酸盐、磷复肥产品中磷元素含量，以氧化物的形式进行展示，用以评判磷矿品位、磷酸盐产品纯度、磷复肥养分含量指标
复合肥	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，具有养分含量高、副成分少且物理性状好等优点，对于平衡施肥，提高肥料利用率，促进作物的高产稳产有着十分重要的作用
磷石膏	指	主要成分是二水硫酸钙，湿法制取磷酸时产生的固体废弃物，可制成建筑石膏粉、高强石膏粉、水泥缓凝剂，也可用作路基材料、生态修复等
磷酸铁	指	是一种无机化合物，为白色或浅红色结晶性粉末，溶于盐酸、硫酸，几乎不溶于水、醋酸、醇，主要用于制造磷酸铁锂电池正极材料、催化剂及陶瓷等
磷酸铁锂	指	是一种锂离子电池正极材料，具有高安全性、低成本、长循环等优点，主要用于锂离子动力电池和储能用离子电池
磷酸二氢锂	指	是磷酸与锂盐反应生成的化合物，常温下为白色结晶性粉末或无味固体，易溶于水，主要用于磷酸铁锂及磷酸锰铁锂正极材料、电解液添加剂等
铁精粉	指	在硫铁矿制硫酸过程中，硫铁矿经沸腾炉焙烧后排出产线的烧渣，属制取硫酸过程中的副产品，制成球团或配矿后可用于炼钢
报告期	指	2026 年 1 月 1 日--2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	川发龙蟒	股票代码	002312
变更前的股票简称（如有）	三泰控股		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川发展龙蟒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	川发龙蟒		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Development Lomon Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SD Lomon		
公司的法定代表人	王利伟		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋华梅	黄国城
联系地址	四川省成都市高新区天府二街 151 号 领地环球金融中心 B 座	四川省成都市高新区天府二街 151 号 领地环球金融中心 B 座
电话	028-87579929	028-87579929
传真	028-87579929	028-87579929
电子信箱	songhm@sdlomon.com	huanggc@sdlomon.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、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

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

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

单位：元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,396,647,957.37	4,700,280,511.62	14.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	225,870,506.99	238,741,856.59	-5.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	256,280,273.53	238,702,904.86	7.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-71,011,007.40	-493,567,004.12	85.61%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	2.33%	2.49%	减少 0.16 个百分点
项目	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）	22,953,139,984.30	20,125,670,001.60	14.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,669,701,437.63	9,611,984,091.22	0.60%

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

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐适用 ☒不适用

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,627,916.93	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,993,965.99	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值	-39,811,854.34	主要系持有的其他非流动金融资产公允价值变动

变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	360,000.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,436,002.22	--
减：所得税影响额	-10,308,162.23	--
少数股东权益影响额（税后）	196,121.27	--
合计	-30,409,766.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及其所处行业情况

公司主要从事工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、肥料系列产品、磷酸铁及磷酸铁锂等产品的研发、生产和销售，逐步形成以主营磷化工业务为核心、增量新能源材料业务协同发展的产业格局。

1、上游磷矿石行业

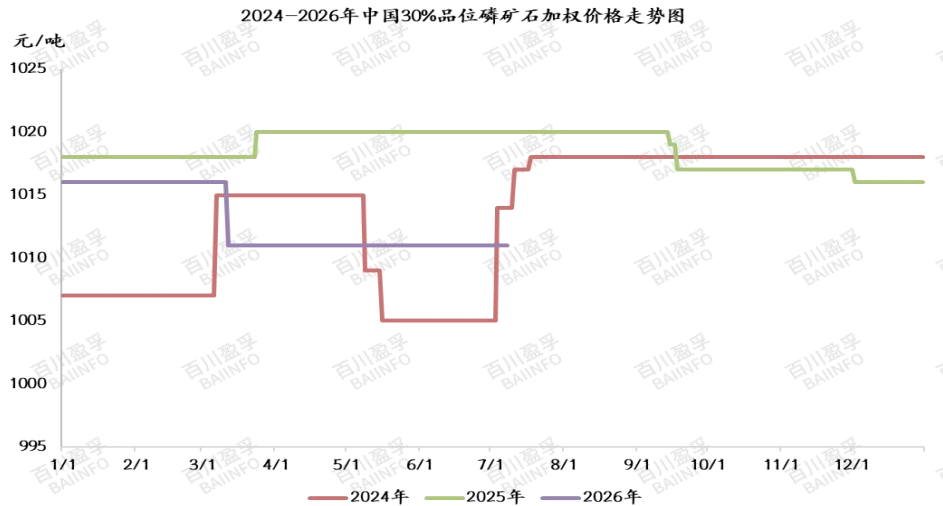
（1）发展状况及趋势

我国2016年出台了《全国矿产资源规划（2016-2020年）》，首次将石油、天然气、磷矿石等24种矿产资源纳入战略性矿产目录。磷矿石具有不可替代、不可再生等特性，是我国重要的经济矿产和战略性非金属矿产资源，其供给状况对整个磷化工产业链的发展具有决定性的作用；磷化工行业以磷矿石为基础原料，对其具有较强的资源依赖属性。

根据隆众咨询统计数据，全球磷矿石储量约为720亿吨，主要集中在北非、中东、北美以及我国西南地区，其中摩洛哥储量500亿吨，占比约69%，居世界首位；我国磷矿石储量36.9亿吨，占比约5%，储量居世界第二。我国磷矿储量主要分布在云、贵、川、鄂四省，磷矿开采及深加工企业主要围绕磷矿资源聚集地分布；同时，我国磷矿富矿少、贫矿多，磷矿平均品位约17%，低于摩洛哥等全球其他主要产磷国。

近年来，随着行业安全环保要求日益提高，我国磷矿生产逐渐向大型集约化、一体化、智能化、绿色化开采方向发展。由于国内磷矿资源日趋贫化，磷矿整体品位下降，开采难度加大，开采成本持续上升，加之新矿权获取和建设周期较长，短期内新增产能尚未大幅释放，且市场流通量较小，市场整体供应偏紧；下游肥料、农药、精细磷酸盐等行业对磷矿需求保持刚性，且随着磷酸铁锂电池对磷源需求的增量带动，报告期内磷矿石需求有所增长，行业整体供需相对平稳，市场价格维持高位运行，景气度较高。2022年2月，国家矿山安监局印发《关于加强非煤矿山安全生产工作的指导意见》，部分安全生产不达标的中小产能将进一步退出市场，且随着国家《推进磷资源高效高值利用实施方案》深入推进，行业预计国内磷资源集中度有望提升，未来具有资源优势、产业链一体化优势、规模优势、创新优势、安全环保优势的头部企业将在产业竞争格局中保持领先地位。根据百川盈孚数据，2026年上半年我国磷矿石累计产量6,208.62万吨，同比增长4.00%；30%品位的磷矿市场均价为1,012.93元/吨，较去年同期下降0.69%。

图1：近三年磷矿石（30%品位）价格走势



(2) 公司磷矿所处行业地位

公司目前拥有磷矿资源储量近1.3亿吨，原矿产能410万吨/年，2026年上半年生产磷矿89.28万吨，公司磷矿主要自产自用，具体而言，天瑞矿业主要为德阳绵竹基地配套，截至2025年底，矿区磷矿石保有资源量8,007.4万吨，平均地质品位22.63%，采矿设计规模250万吨/年；白竹磷矿主要为襄阳南漳基地配套，矿区磷矿石保有资源量4,174.3万吨，平均地质品位21.60%，采矿设计规模100万吨/年；德阳绵竹板棚子磷矿现采矿权范围内保有磷矿石资源量425.5万吨，平均地质品位25.02%，采矿设计规模60万吨/年；公司参股企业天盛矿业旗下小沟磷矿累计探获磷矿石资源量4.01亿吨，采矿设计规模550万吨/年，今年上半年工程矿产量29.30万吨。报告期内，公司聚焦上游资源获取与开发，通过对内强化磷矿资源综合利用、循环工艺改进降低生产成本；对外积极寻找并整合资产优质、产业协同性高的磷矿资产，以进一步提升上游资源储备，未来随着磷矿自给率持续提升，公司资源配套、综合成本优势进一步巩固。

2、主营磷化工业务及所处行业情况

磷是构成生命体与自然界的关键元素之一，在基础化工与现代农业生产中具有不可替代的地位。磷化工产业核心原料为磷矿石，通过湿法或热法工艺加工为磷酸，再进一步与其他化学原料反应，生成磷肥、磷酸盐等系列化工产品，广泛应用于农业、医药、食品、新能源电池材料等领域。

公司深耕磷化工产业链，以磷矿石为原料，通过湿法工艺生产磷酸并往下游延伸，配套生产磷酸一铵、饲料级磷酸钙盐、复合肥、磷酸铁及磷酸铁锂等产品。以下结合公司产品结构，分行业对其发展状况及趋势进行具体分析。

2.1工业级磷酸一铵所处行业情况

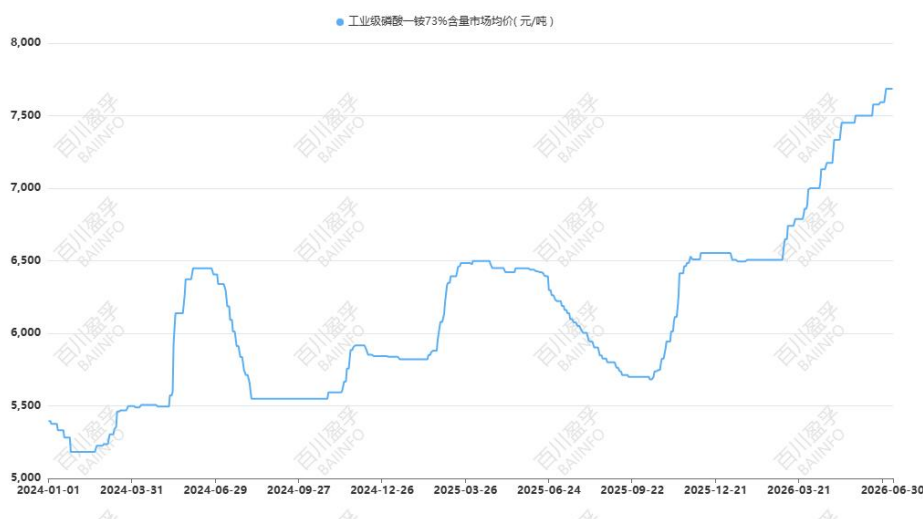
(1) 发展状况及趋势

近年来，随着我国“三磷”专项整治及供给侧改革等政策深入推进，明确严格控制磷铵行业新增产能，磷酸一铵供给结构持续调整，行业中低效、落后产能有所出清，行业继续围绕高效化、绿色化、生态化、

智能化方向纵深发展，在此背景下，行业集中度有望持续提升、竞争格局将持续改善，预计未来具有产业链一体化优势、产品品控能力强、成本管控水平高的企业竞争力将进一步提升。

根据百川盈孚数据，2026年上半年国内工业级磷酸一铵产量178.82万吨，供给同比增长17.74%；需求端，农业、新能源、消防等多领域需求共振，增长动力持续显现，具体来说，一是工业级磷酸一铵在农业领域的应用需求稳定，根据2026年农业农村部农垦局、种植业管理司、农田建设管理司联合印发的《关于加快推进水肥一体化技术在垦区大面积推广应用的通知》，明确提出大力推进水肥一体化，水溶肥大面积应用及推广形成行业共识；二是全球新能源行业快速发展，工业级磷酸一铵作为磷酸铁锂前驱体磷酸铁重要原料，随着新能源汽车、储能行业对磷酸铁锂正极材料的需求增长而快速发展且向高附加值产品升级；三是全球安全生产及消防形势备受关注，磷系灭火剂行业保持较好发展。总体来看，上半年工业级磷酸一铵受上游主要原材料磷矿高位、硫磺及硫酸价格上涨等影响，成本支撑较强，行业发展相对平稳，根据百川盈孚数据，2026年上半年国内工业级磷酸一铵均价为6,987.84元/吨，同比上涨12.03%。

图2：近三年工业级磷酸一铵（73%）价格走势



（2）公司工业级磷酸一铵所处行业地位

公司作为全球产销领先的生产企业，积极落实国家保供稳价要求，同时坚持效益最大化原则，结合市场情况灵活调整产品结构，进一步巩固国内终端渠道优势降本增效，报告期内，公司生产工业级磷酸一铵17.49万吨。总体来看，经过多年发展，公司工业级磷酸一铵在产业链一体化建设、供应链管理以及成本控制等方面持续优化，继续在行业中保持较强的综合竞争能力。

2.2 饲料级磷酸氢钙所处行业情况

（1）发展状况及趋势

报告期内，受国家产业政策限制影响，饲料级磷酸氢钙行业新增产能有限，部分区域因安全环保政策、市场竞争加剧等因素影响，产能发挥不足，行业集中度进一步提升。饲料级磷酸氢钙作为动物磷、钙的常

用补充剂，市场需求刚性，其市场表现与下游饲料行业和养殖行业需求密切相关，在养殖行业集中化、规模化产业趋势下，饲料级磷酸氢钙的总需求稳定。根据中国饲料工业协会、百川盈孚数据，2026年上半年，全国工业饲料总产量16,850万吨，同比增长6.31%，国内饲料级磷酸氢钙产量约111.48万吨，同比减少约12.22%。总体来看，上半年饲料级磷酸氢钙市场供需格局保持稳定，因上游主要原材料磷矿高位、硫磺及硫酸价格上涨，成本支撑较强，产品价格上涨，根据百川盈孚数据，2026年上半年饲料级磷酸氢钙市场均价为4,503.65元/吨，同比上涨52.10%。

图3：近三年饲料级磷酸氢钙价格走势图



（2）公司饲料级磷酸氢钙所处行业地位

公司作为国内饲料级磷酸氢钙行业头部企业，是现行《饲料添加剂 第3部分：矿物元素及其络（螯）合物 磷酸氢钙》产品国家标准的主要起草单位之一，依托在饲料级磷酸氢钙行业的深厚积累，公司产品市场美誉度高、客户结构良好，在行业中继续保持领先地位。报告期内，南漳、天宝两个生产基地充分发挥协同效应，结合市场及原料供应等实际情况，基于效益最大化原则，加强产销及管理协同，2026年上半年生产饲料级磷酸氢钙35.14万吨，其中南漳龙蟒产量15.52万吨、天宝公司产量19.62万吨，产销量均居行业前列，行业地位及影响力进一步巩固。

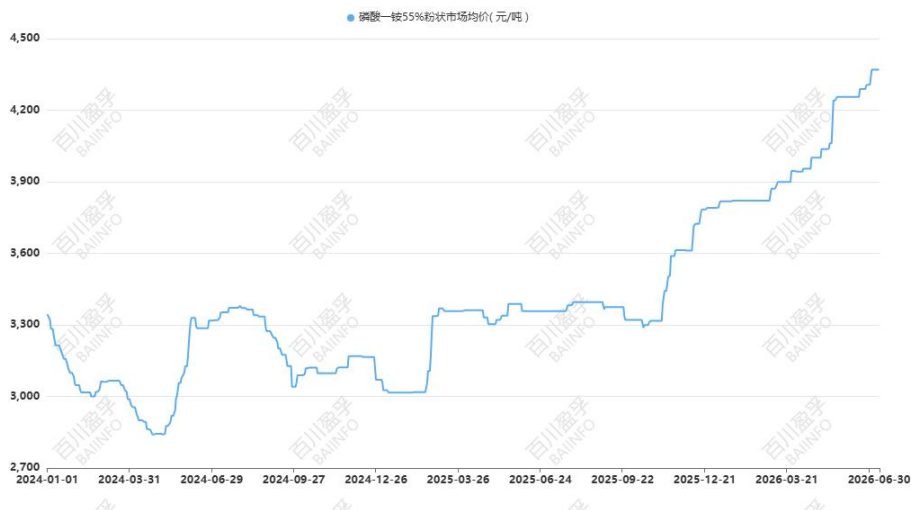
2.3 肥料系列产品行业所处情况

（1）肥料级磷酸一铵行业发展状况及趋势

党的二十大报告对三农工作做出了“全面推进乡村振兴”“加快建设农业强国”“全方位夯实粮食安全根基”等一系列重要决策部署，国家多次强调要抓好粮食及重要农产品稳产保供工作，明确粮食安全以“稳面积、增单产”为主攻方向，严守18亿亩耕地红线、粮食产量稳定在1.4万亿斤左右的目标。报告期内，国内磷肥继续执行保供稳价政策，需求刚性；供给端受成本高企、能耗双控及安全环保趋严等因素影响，落后产能、资源配套不足产能进一步出清，叠加新增产能审批从严，行业供给相对稳定。根据百川盈孚数

据，受原材料硫磺、硫酸价格上涨等影响，2026年上半年产品价格有所上涨，以55%粉状一铵为例，市场均价3,997.24元/吨，同比上涨24.62%。

图4：近三年肥料级磷酸一铵（55%粉铵）价格走势



（2）复合肥行业发展状况及趋势

复合肥行业是国家重点支持的行业，是保证粮食安全和提高国民收入的重要行业。复合肥是农业生产领域中常用的肥料，可为作物提供多种营养元素，促进农作物高产稳产，上游原料主要为氮肥、磷肥、钾肥等基础化肥，约占复合肥总成本的 80%以上。受生产技术门槛低、区域市场分散等因素影响，我国复合肥行业长期处于供需失衡、开工率低位运行状态，随着国家减肥增效战略深入推进、落后产能持续淘汰，复合肥行业朝着规模化、集约化、绿色化方向转型升级，未来具有产业链支撑、供应链管理水平的优势企业的行业竞争力将持续提升。2026 年上半年，复合肥市场受氮磷钾原料价格上涨推动，成本持续走高，复合肥市场呈震荡上行趋势。根据百川盈孚数据，2026 年上半年，国内复合肥产量 2,699.60 万吨，同比下降 13.36%；价格方面，以硫基复合肥为例，上半年全国均价 3306.46 元/吨，同比上涨 14.77%。

图 5：近三年复合肥价格走势



(3) 公司肥料系列产品所处行业地位

作为国内基础磷肥行业的主要生产企业之一，报告期内公司深化“肥盐结合、梯级开发”经营模式，发挥生产装置配套齐全的优势，以工业级磷酸一铵等精细磷酸盐为主导，配套生产肥料磷酸盐及复合肥，2026年上半年公司肥料级磷酸一铵、复合肥、肥料级磷酸氢钙等肥料系列产品产量共计105.60万吨。公司依托产业链与工艺技术优势，持续丰富“常规肥+增效肥+特种肥”产品矩阵，推进功能肥料及作物施肥套餐研发推广，借助技术平台做好市场转化；同时紧跟资源价格波动动态优化产销布局，迭代喷浆类功能产品，梳理整合氨化、高塔生产工艺，强化成本管控，深挖循环经济价值，市场整体反响良好。

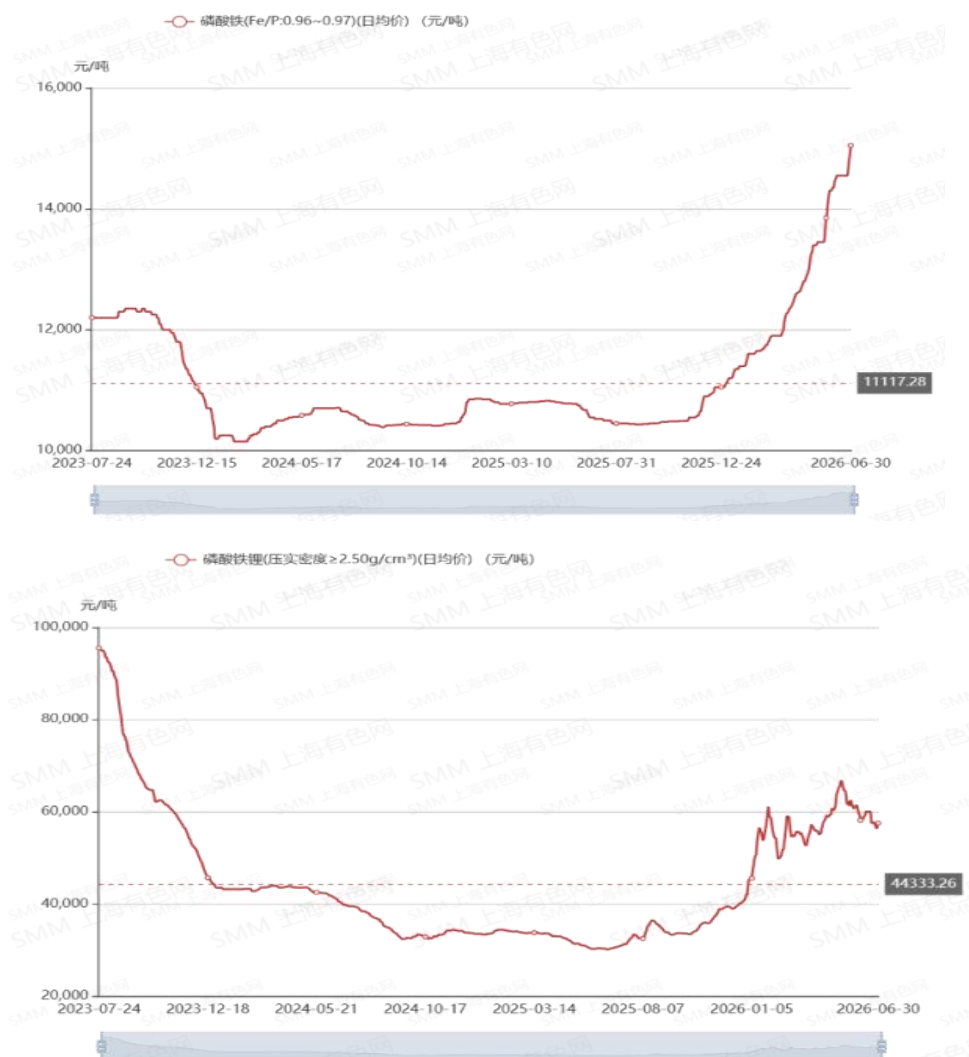
3、新能源材料业务及所处行业情况

(1) 发展状况及趋势

伴随全球“双碳”战略纵深推进，锂电池在新能源汽车动力、储能等领域的需求快速提升。磷酸铁锂电池凭借低成本、高安全性和稳定性等优势，在动力和储能领域中得到广泛应用，有效拉动正极材料需求。具体来看，动力电池领域，根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2026年上半年我国动力电池累计装车量为335.6GWh，累计同比增长12.0%。其中，磷酸铁锂电池累计装车量达到272.0GWh，占总装车量的81.0%，累计同比增长11.5%，磷酸铁锂电池的市场渗透率进一步提升；储能电池领域，ICC鑫椤资讯统计的国内厂家储能电池出货量为490.8GWh，同比增长95.4%，全球占比95.1%，技术路线上磷酸铁锂占全球储能电池的96.2%，储能已成为磷酸铁及磷酸铁锂需求的重要增量来源。综上，在新能源汽车和储能需求的双重驱动下，叠加海外出口需求支撑，磷酸铁和磷酸铁锂市场需求整体向好。供给方面，近年来新能源材料行业扩产步伐加快，新增产能陆续释放，2026年上半年头部企业加速产能扩张，随着新能源材料技术迭代对产品品质要求不断提高，推动企业向产业链上下游纵向整合或寻求横向合作，市场竞争逐步转向产品性能、技术和成本等方面的角逐，未来，具有产业链优势、技术优势以及成本优势的企业有望在市场竞争力中处于领先地位。根据则言咨询、上海有色网SMM数据，2026年上半年，我国磷酸铁总产量230.73万

吨，同比增长64.81%，磷酸铁锂总产量278.92万吨，同比增长74.33%；价格方面，上半年磷酸铁市场均价约为1.25万元/吨，同比增加20.19%；磷酸铁锂市场均价为5.81万元/吨，同比涨幅78.77%。

图 6：2023 年-2026 年磷酸铁与磷酸铁锂市场均价



(2) 公司新能源材料所处行业地位

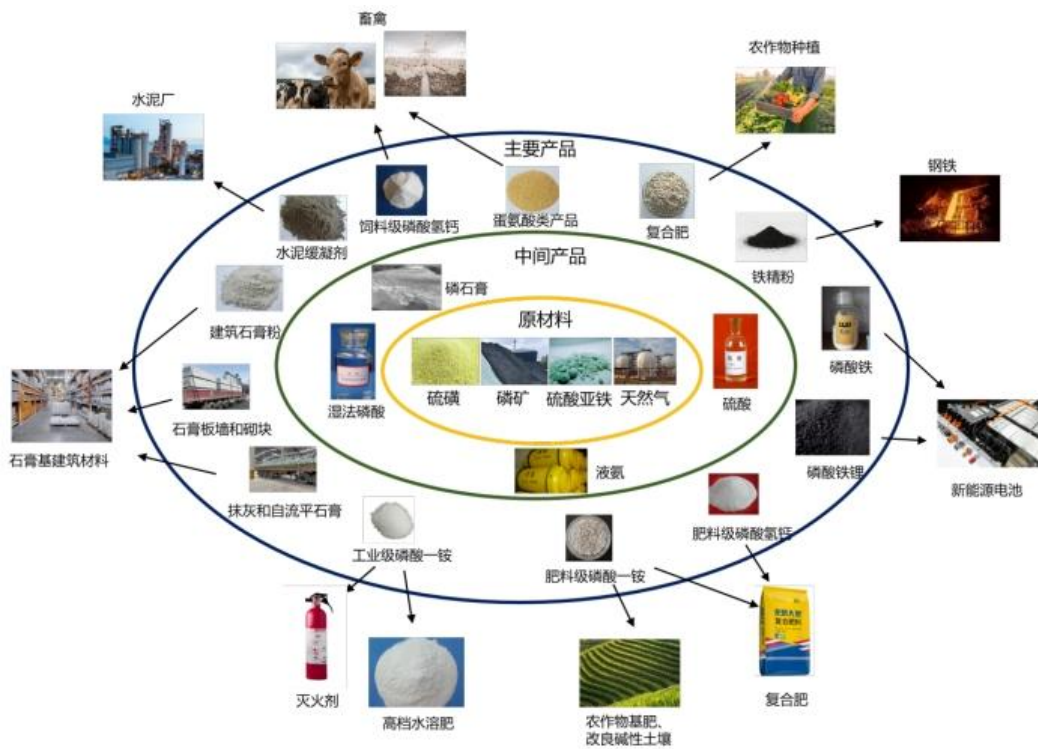
报告期内，磷酸铁、磷酸铁锂行业市场需求持续增长，行业开工率提升、出货量增加，呈现一定结构性行情，高端产能存在缺口，常规低效产能供给相对充裕。面对复杂的市场环境，公司坚持稳中求进，有序推进磷酸二氢锂项目建设进度，同时对已建成的磷酸铁、磷酸铁锂产线，在保证产品品质优良、性能稳定的前提下，稳步提升产能利用率，并持续推进产品迭代升级，开发新产品以满足动力、储能等不同领域的客户需求。截至目前，德阿项目磷酸铁锂装置已实现量产销，磷酸铁装置顺利试生产并进行客户导入；攀枝花项目磷酸铁装置已实现量产销。

注：以上行业数据以百川盈孚、隆众资讯、则言咨询、同花顺及其他相关行业报告为基础，并结合行业实际情况适当调整。

（二）主要产品的上下游产业链及关联情况

1、上下游产业链

公司主营产品中工业级磷酸一铵和肥料级磷酸一铵在部分满足自身磷酸铁和复合肥生产需要后，大部分用于外销；饲料级磷酸氢钙、肥料级磷酸氢钙、复合肥、磷酸铁锂全部外销；磷酸、硫酸、液氨作为中间产品自用；铁精粉、水泥缓凝剂、建筑石膏粉、石膏板墙和砌块、抹灰石膏等作为产业链副产品全部外销。

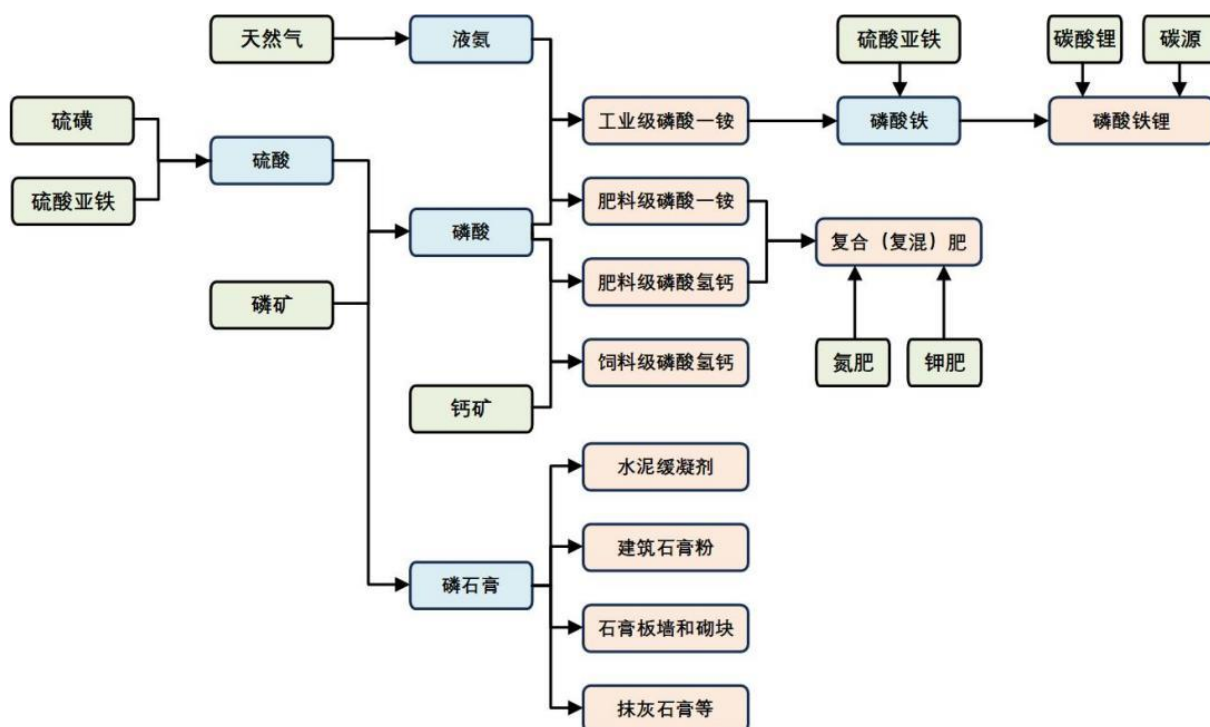


2、主要产品之间的关联情况

公司立足磷化工主业多年沉淀，充分发挥循环经济产业优势，积极延伸产业链，通过股权收购与业务合作等方式多措并举巩固产业链薄弱环节与关键环节，一体化能力持续提升，继续在磷化工细分领域中保持行业领先地位，近年来积极向产业链纵深发展，充分利用自身产业链及资源优势，布局新能源材料业务。

基于公司整体效益最大化原则，充分运用分段除杂技术及磷酸铁锂相关技术，梯级开发、分级利用各类产品，不断丰富产品矩阵，提高产品综合附加值，完善“磷矿—湿法磷酸—工业级磷酸一铵/磷肥/饲料级磷酸钙盐—磷酸铁/磷酸二氢锂/精细磷酸盐—磷酸铁锂”产业链，提升公司竞争力。

以下为公司主要产品之间的关联图：



3、主要产品及应用

(1) 磷酸盐产品

A、磷酸一铵系列

磷酸一铵是一种白色的晶体，呈白色粉状或颗粒状物，具有一定的吸湿性及良好的热稳定性。按国家标准，磷酸一铵可以分为工业级磷酸一铵（执行《工业磷酸二氢铵》标准 HG/T 4133-2021）、肥料级磷酸一铵（执行《磷酸一铵、磷酸二铵》标准 GB/T 10205-2009）和食品级磷酸一铵（执行《食品安全国家标准食品添加剂磷酸二氢铵》标准 GB 1886.330-2021）。公司生产的磷酸一铵为工业级磷酸一铵以及肥料级磷酸一铵。

①工业级磷酸一铵

工业级磷酸一铵是一种优质的阻燃、灭火剂，广泛用于木材、纸张、织物的阻燃，防火涂料的配合剂，干粉灭火剂等，同时也用作高档水溶肥料、磷酸铁锂前驱体磷酸铁原料，执行标准 HG/T 4133-2021。目前国内生产的工业级磷酸一铵是纯度 98%、98.5%、99%三种规格的产品。公司主要生产 98%和 99%两种规格的工业级磷酸一铵，可以用于生产电池级磷酸铁。

②肥料级磷酸一铵

公司生产的肥料级磷酸一铵是指用于生产复合肥的粉状磷酸一铵，执行国家质量标准 GB/T 10205-2009。该标准规定的肥料级磷酸一铵根据氮、磷养分含量的不同主要有 52%、55%、58% 三种规

格，目前国内生产的肥料级磷酸一铵主要为磷养分含量 52%、55%、58%三种规格的产品。公司主要生产 52%、55%两种养分含量规格的产品，主要用于生产复合肥。

B、磷酸氢钙系列

①饲料级磷酸氢钙

饲料级磷酸氢钙是一种在畜禽饲料中添加的用于补充畜禽磷和钙两类矿物质营养元素的饲料添加剂，是目前我国畜禽养殖领域主要采用的一种“钙+磷”类添加剂，在饲料中的添加量一般为 1%-3%。主要功效是为畜禽配合饲料提供磷、钙等矿物质营养，具有易于消化吸收的特性，可加速畜禽生长发育，快速增重，缩短育肥期，还能提高畜禽的配种率及成活率，具有增强畜禽抗病耐寒的能力，对畜禽的软骨症、白痢症、瘫痪症有一定防治作用。

饲料级磷酸氢钙质量标准执行《饲料添加剂磷酸氢钙》GB 22549-2017。国内常见的饲料级磷酸氢钙产品包括总磷含量 16.5%、17%、18%、21%四种规格，公司主要生产 16.5%、17%和 18%三种规格的饲料级磷酸氢钙。

②肥料级磷酸氢钙

肥料级磷酸氢钙含水溶性磷、枸溶性磷和一定的中微量元素，具有速效和缓效双重特点，可直接施用于农田或用于作物专用复合肥、复混肥的配制。

肥料级磷酸氢钙质量标准执行《肥料级磷酸氢钙》HG/T 3275-1999。国内常见的肥料级磷酸氢钙产品按有效五氧化二磷含量 15%、20%、25%，分合格品、一等品和优等品等规格。公司主要生产含量为 15%、20%、22%、25%、27%和 28%六种规格的肥料级磷酸氢钙，用于制作复合肥。

（2）复合肥产品

复合肥是指含有两种或两种以上营养元素的化肥，复合肥具有养分含量高、副成分少且物理性状好等优点，对于平衡施肥，提高肥料利用率，促进作物的高产稳产有着十分重要的作用。复合肥料质量标准执行《复混肥料（复合肥料）》GB/T 15063-2020。国内常见的复合肥料按总养分（N+P₂O₅+K₂O）含量分为高浓度（≥40.0%）、中浓度（≥30.0%）和低浓度（≥25.0%）三种，公司以上三种复合肥均有生产，产品按照养分含量可分为高浓度复合肥和中低浓度复合肥，目前生产产品配方共计 148 个。近年来，为适应行业竞争和农业应用的需求，公司复合肥板块正在不断拓展创新路径，通过功能附加、配方优化和新技术开发，开发新型肥料和功能性特种肥料，通过多基地布局，满足全国市场的应用需求，进一步拓展公司复合肥产业的生命力和影响力。

（3）新能源材料产品

磷酸铁是新能源正极材料磷酸铁锂的重要前驱体，磷铁法制备磷酸铁锂具有工艺成熟、流程短、工艺条件易控制、设备材料易解决等优点。磷酸铁锂是一种新能源正极材料，它具备较高的安全稳定性、

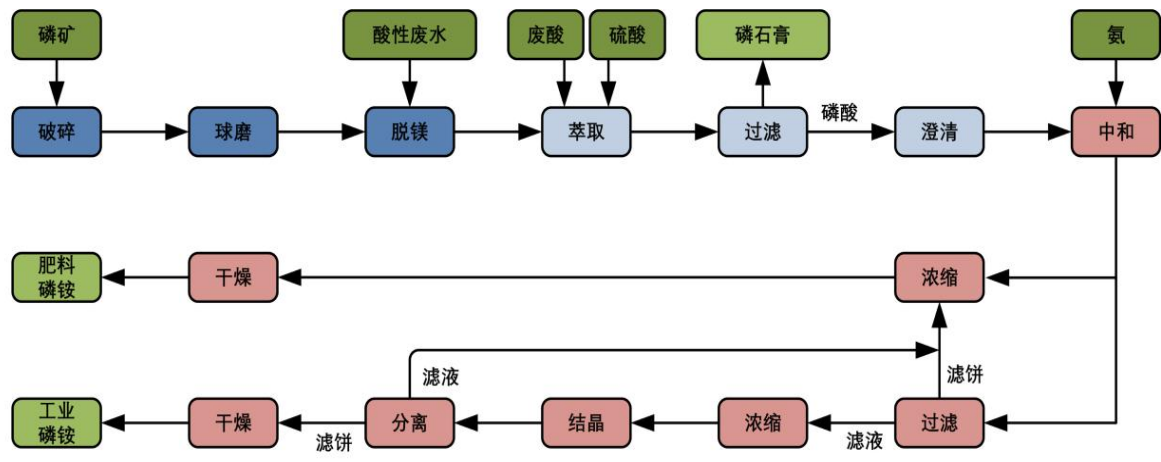
较长的循环寿命，是电动汽车产业、储能产业现阶段最具发展潜力的电池正极材料之一。磷酸铁锂质量标准执行《锂离子电池用炭复合磷酸铁锂正极材料》GB/T 30835-2014。

为适应新能源电池产业发展的需求，公司正在不断拓展创新路径，通过产品配方和工艺优化，开发满足不同客户需求的产品，实现产品创新和产品结构优化。公司磷酸铁产品目前主要为氨法工艺生产磷酸铁，结合下游磷酸铁锂产品开发需求，满足动力、储能客户的差异化需求，针对性生产销售适配客户需求的磷酸铁产品。公司磷酸铁锂产品采用磷酸铁高温碳还原工艺，目前产品主要为第二代、三代产品，四代产品已实现批量生产，四代半产品完成中试放大验证，五代产品正加快推进实验室开发验证。

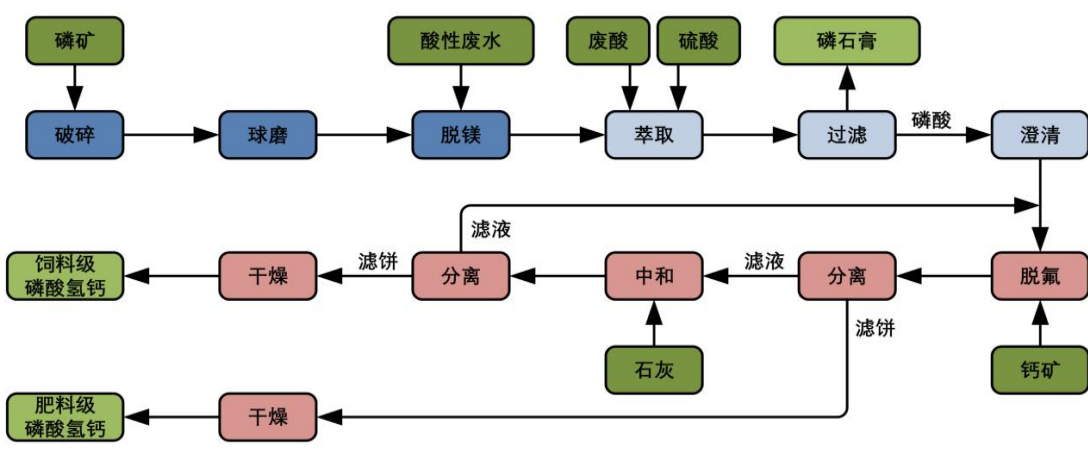
4、主要产品工艺流程

报告期内，公司主要产品包括磷酸一铵、磷酸氢钙、复合肥、磷酸铁、磷酸铁锂等，主要生产工艺流程如下：

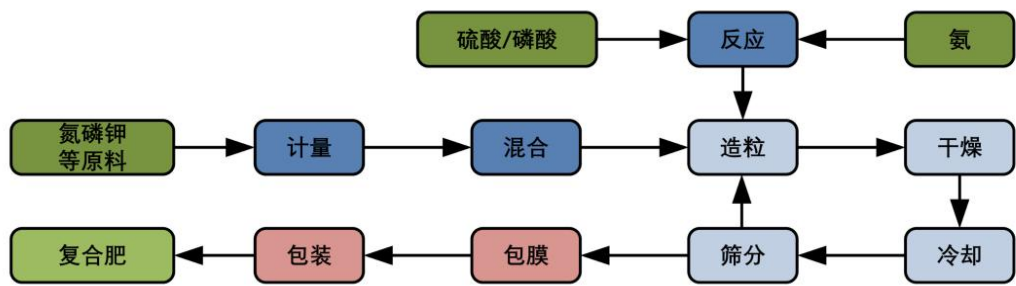
(1) 磷酸一铵主要生产工艺流程



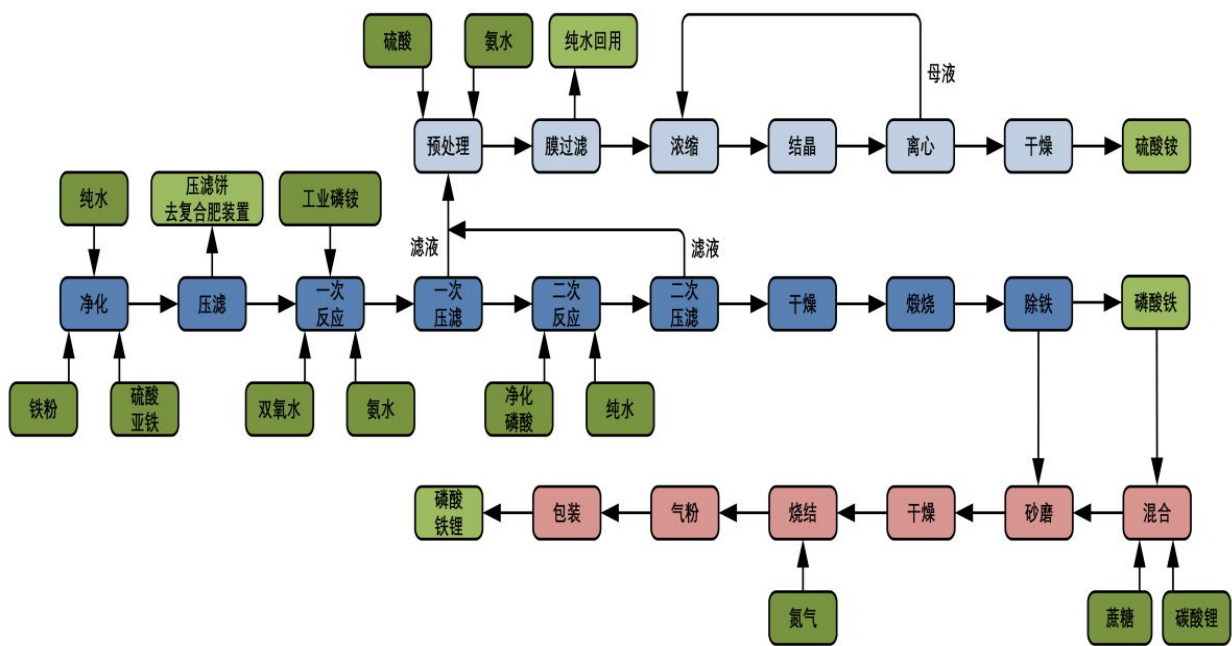
(2) 磷酸氢钙主要生产工艺流程



(3) 复合肥主要生产工艺流程



(4) 新能源材料主要生产工艺流程



(三) 经营模式

公司坚持“肥盐结合、梯级开发”的经营模式，在生产工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙的同时配套生产肥料级系列产品，是国内磷酸盐和磷肥的主要生产企业之一。报告期内，公司充分利用磷资源梯级开发技术体系，创新精细磷酸盐产品和功能性复合肥、特种肥产品开发，实现资源合理化利用和产品多元化布局，同时不断优化产品结构，坚持做专、做精、做强，持续提升公司在精细磷酸盐细分领域市场地位；依托配套齐全的生产装置能力，结合喷浆、高塔、转鼓、氨化、挤压和掺混工艺产品特性，优化产品结构，扩大产品适应市场能力和应用效果；借助已形成的生态增效产品体系，对既有产品配方、增效剂进行优化，进一步升级常规肥、增效肥与特种肥协同发展的产品体系，并以三大生产基地为中心，有效满足全国市场布局需求，持续强化磷化工主业经营效益；公司充分利用产业配套优势，积极延伸产业链，布局磷酸铁、磷酸铁锂等增量业务，根据订单及运营等实际情况柔性制定生产计划，强化库存、采购、技术、工艺、设备等关键环节管控，降低生产成本，推动产业升级，确保增量业务稳步推进，力

争实现磷化工与新能源材料业务协同发展。

公司主要采用直销和经销相结合的销售模式。对于工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙及肥料级磷酸一铵，主要采取直接向大型肥料企业、饲料企业等生产厂商进行销售的模式；对于复合肥以经销为主，主要采取通过经销商渠道向农业种植户进行逐级分销；对于磷酸铁、磷酸铁锂主要采取直接销售给锂电新能源行业相关制造企业的模式。

（四）主要的业绩驱动因素

公司紧扣国家粮食安全、能源安全等战略大局，依托多年在磷化工领域的深厚沉淀，坚持“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”发展战略，深耕“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源循环经济产业链，推动循环利用资源、综合利用废副、有效保护生态与经济效益兼具的高质量发展模式落实落地，持续提升公司盈利能力与综合竞争能力，具体而言：

磷化工主业方面，公司积极践行“粮食安全”战略，深化“肥盐结合、梯级开发”经营模式，发挥生产装置配套齐全的优势，以工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙等磷化工产品为主导，配套生产肥料磷酸盐及复合肥，做专做细，持续巩固磷化工主业行业地位；密切关注国内国际市场供需格局，积极把握好存量市场的区域协同，精准匹配市场需求，统筹调整产品结构，合理制定经营策略，有效提升客户满意度和市场响应速度，提升工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙等核心产品市场份额，充分利用天宝公司的区位优势，提高公司饲料级磷酸氢钙在东南亚区域的出口力度；深挖技术成果产业转化潜力，陆续推出竞争优势更大、附加值更高的新产品。报告期内，公司工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙等主要产品盈利水平均有所提升。

新能源材料业务方面，公司紧抓磷酸铁锂电池渗透率持续提升以及储能行业增长发展机遇，依托资源配套、产业基础、能耗管控等优势，积极构建“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链。报告期内，公司新能源材料主要产品量产销，产品持续迭代升级，技术指标和质量不断提升，后续公司将进一步提高基地间产业协同效率，降低生产成本，助力公司稳健可持续发展。

二、核心竞争力分析

（一）混合所有制优势

公司充分发挥混合所有制优势，将市场化经营机制与国资控股优势深度融合，重要股东方凭借在矿产资源、人才、技术、信用及资金等方面的优势，积极为公司高质量发展赋能。近年来，公司紧抓国企改革深化提升行动、“双百行动”及“天府综改行动”契机，聚焦“五突破一加强”重点改革任务，持续提升公司治理现代化与经营机制市场化水平，大力推动科技创新、产业结构优化，并持续完善激励约

束机制，助力国有资本和国有企业做强做优做大特色优势产业，积极布局战略性新兴产业，持续增强核心功能与核心竞争力。未来公司将继续发挥混合所有制优势，以改革促发展，推动企业发展迈上新台阶。

（二）技术创新优势

公司始终坚持科技创新引领企业发展，聚焦核心技术攻关，首创的“硫-磷-钛”循环经济清洁生产技术获“2012 年度中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖”“2015 年度四川省科学技术一等奖”，公司德阳新市、襄阳南漳两大磷化工基地均采用“硫-磷-钛”循环经济清洁生产技术组织生产，依托各产业在生产工艺、公辅工程及产品衔接上的互补性，创新研发“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业技术，有效降低综合成本，同时较好地兼顾了经济效益和社会效益。报告期内，公司获“天府峨眉计划”“天府青城计划”项目支持各 1 项，参与发布一项行业标准《电池级磷酸二氢锂》，新增“一种磷酸盐母液中钾钠分离方法”“一种以磷酸锂作为锂源低成本合成磷酸铁锂的方法”等专利授权，累计拥有授权专利 236 件。

公司积极完善科技创新平台体系，目前已拥有国家认定企业技术中心、国家技术创新示范企业、国家知识产权优势企业等国家级资质平台，拥有四川省精细磷酸盐及清洁生产工程技术研究中心、新能源电池磷锂材料制备技术四川省工程研究中心、四川省技术创新示范企业、四川省企业技术中心、四川省专家工作站、云南省企业技术中心 6 个省级资质平台。公司及子公司获评 2025 年度中国石油和化工企业 500 强（综合类）、上市公司 500 强、四川企业技术创新发展能力 100 强、发明专利拥有量 100 强、高新技术企业、国家级绿色矿山等荣誉；低品位工业石膏梯级高质利用技术获“中国循环经济协会科技进步一等奖”，复杂工业磷石膏高质利用技术获“中国建筑材料联合会技术进步二等奖”；同时与中南大学、四川大学及中国地质科学院矿产综合利用研究所等共建产学研合作，攻关磷化工及新能源技术难题，助力绿色低碳突破与产业化，为关键核心技术产业化奠定基础。

（三）资源配套优势

多年来，公司始终坚持“矿化材一体”发展理念，围绕‘硫-磷-钛-铁-锂-钙’多资源绿色循环经济产业链，积极获取并夯实上游资源保供能力。磷矿方面，公司目前在马边、保康、绵竹的三大矿山拥有约 1.3 亿吨资源储量的磷矿，待天瑞矿业、白竹磷矿达产及板棚子磷矿复工复产后，公司将具备年产 410 万吨磷矿的生产能力，随着磷矿自给率提升公司整体经济效益将进一步提高；同时，公司持有天盛矿业 10% 股权，其旗下小沟磷矿累计探获磷矿石资源量 4.01 亿吨，设计生产规模 550 万吨/年。钙矿方面，全资子公司南漳龙蟒拥有郭家湾矿区建筑石料用灰岩矿采矿权，规划年产能 100 万吨，正在有序开展基建等相关工作；锂矿和钒钛矿方面，公司拥有国拓矿业 51% 股权，间接控股斯曼措沟锂辉石矿，对其探矿权面积内的 3.65km² 开展了详查工作，探获矿石量 131.6 万吨，含 Li₂O 资源量 14,927 吨，Li₂O 平均品位 1.13%，系中型矿床规模，报告期内公司探矿权延续事项按照上级主管部门流程有序推进，完成延续后

的矿权面积将变更为 35.0841km²。同时依托参股公司西部锂业、重钢矿业，积极在川内布局锂矿资源、钒钛磁铁矿资源。未来，公司将继续拓展优质资源，完善产业链，进一步巩固一体化竞争优势。

（四）品牌与客户优势

公司主要产品所使用的品牌“蟒”牌凝聚了公司多年产业沉淀，历经多年发展，品牌价值持续提升，公司系饲料级磷酸氢钙、磷酸二氢钙现行国家标准的主要起草单位之一；南漳公司“蟒”牌与天宝公司“滇鑫”双品牌运营，为保障公司客户结构和市场资源提供了强有力支撑，进一步巩固公司在饲料级磷酸氢钙行业的领先地位。报告期内，公司持续优化客户结构，工业级磷酸一铵在下游农业领域继续保持领先优势，在新能源材料领域，面向行业头部企业的销售量持续提升；公司作为国内肥料级磷酸一铵主要生产企 业，产销量居国内前列，生态肥理念和增效肥市场推广成效有所扩大，新推出的喷浆顶硫、加特益等产品系列与“金颗旺”“银颗旺”形成经济作物、大田作物产品配套，有效推动了产品功能化和施肥套餐化。总体而言，公司主要产品凭借多年积累的品牌竞争力，在国内国际的品牌认知度和行业影响力持续提升，与国内外大型饲农业、肥料、新能源企业建立了长期、紧密、牢固的合作关系，为公司稳健可持续发展奠定基础。截至报告期末，公司产品远销全球 50 多个国家与地区，公司主要客户包括：中化化肥、中农集团、牧原股份、新希望六和、温氏股份、鲁西化工、SQM（智利）、ICL（以色列）、YARA（挪威）、Redox（澳洲）、万华化学等。

（五）成本管控优势

公司肩负创建“做最受尊敬的企业”使命，发扬“拼搏创新、诚信务实、忠诚奉献”的实干精神，秉持“卓越川发龙蟒、全球川发龙蟒、百年川发龙蟒”的美好愿景，将创新务实的企业文化融入每位员工的思想和行为当中，全面实施目标责任制，强化监督考核，确保有效的过程管控以及最终经营目标的达成。同时，公司持续开展降本增效，围绕公司内部精细化管理进一步挖潜降耗，累计完成个人改善 15.61 万项，创新改善项目 2,193 项。随着公司矿产资源自给率持续提升，一体化能力逐步增强，并凭借各类化工装置齐备、物流自成体系以及卓有成效的成本控制能力，有效支撑公司保持行业领先地位。

三、主营业务分析

报告期内，公司保持战略定力，紧紧围绕“稀缺资源+核心技术+产业整合+先进机制”发展战略，依托循环经济产业优势，积极构建“硫-磷-钛-铁-锂-钙”多资源绿色循环经济产业链，持续提升公司核心竞争力，增强核心功能，整体发展稳中有进。2026 年上半年，公司实现营业收入 53.97 亿元，同比增长 14.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.56 亿元，同比增长 7.36%；截至报告期末，公司总资产 229.53 亿元，较年初增长 14.05%；归属于上市公司股东的净资产 96.70 亿元，较年初增长 0.60%。报告期内主要做了以下工作：

一是持续深化安全环保管控，保障生产经营平稳有序。报告期内，公司按照国家及省委省政府、省国资委关于安全生产、环境污染防治的部署要求，统筹安全与发展，压实安全生产责任，以安全标准化为载体，推行智能化、智改数转的安全管理，重点推进安全生产责任制落地、风险管控与隐患排查体系建设、应急管理及维稳保障与湖北龙蟒磷化工复产相关工作，强化危险作业全流程闭环管控，进一步深化安全文化建设，通过全员培训、安全交叉检查、实战演练、安全环保考核等方式推动安全环保工作落地见效；同时，公司积极践行国家“双碳”战略，持续推进磷石膏综合利用。截至目前，公司拥有 1 座国家级绿色矿山、1 座省级绿色矿山、3 家绿色工厂，3 家环保绩效 B 级企业，1 家环保绩效 C 级企业。

二是聚焦主营业务提质增效，持续推进生产经营市场化。报告期内，公司一方面深耕磷化工主业，在严守安全环保底线、保障产品品质的基础上，强化市场研判，灵活应对国内国际两个市场供需变化及行业季节性特征，持续优化采购、生产、销售策略，加大产品技术与工艺迭代创新力度，积极开发高附加值产品；同时充分发挥生产装置配套齐全的优势，提升优势产品市场占有率与盈利水平，切实把握市场和行业周期波动机遇，实现主营业务收入较好地增长。另一方面有序推进新能源材料项目建设及产能爬坡。报告期内，公司稳中求进，有序推进磷酸二氢锂项目建设进度，对已建成投产的磷酸铁、磷酸铁锂装置，持续提升产品质量，推动产品迭代升级，力争在保证产品品质优良、性能稳定基础上有序放量，2026 年上半年德阿项目磷酸铁锂及攀枝花项目磷酸铁装置已实现量产销量，德阿磷酸铁装置顺利试生产并进行客户导入。

三是强化矿产资源配套，一体化能力进一步提升。磷矿方面，天瑞矿业、白竹磷矿紧抓行业发展契机，持续推动智能化矿山、绿色矿山建设，已分别进入国家级和省级绿色矿山名录，2026 年上半年合计生产磷矿 89.28 万吨，持续推进绵竹板棚子磷矿复工复产工作，参股公司小沟磷矿副产工程矿 29.3 万吨。锂矿方面，国拓矿业顺利完成经营过渡，旗下斯曼措沟锂辉石矿 2025 年度野外勘查已开展专家评审，探矿权延续事项正在按照上级主管部门流程有序推进，同时积极组织开展 2026 地质勘查、布局准备探转采等工作；钙矿方面，南漳龙蟒取得郭家湾矿区建筑石料用灰岩矿采矿权，设计生产规模 100 万吨/年，正在有序开展基建等相关工作，达产后将有力保障饲料钙盐业务原料供给；同时，公司依托参股公司西部锂业、重钢矿业，积极布局川内锂矿资源、钒钛磁铁矿资源，协调推进合资公司资源获取，持续提升产业链一体化能力。

四是聚焦行业关键技术研发攻关，强化科技创新引领。报告期内，公司聚焦磷化工及新能源材料行业技术难题，持续提升技术创新能力，累计拥有有效专利 236 件；完成 1 项省级重大研发项目的验收工作，持续推进 2 项省级重点研发项目的研发工作；在磷资源梯级利用、新能源材料以及磷矿采掘技术等关键领域深化技术储备；依托 2 个省级工程中心，深耕精细磷酸盐、新能源电池材料、固废资源综合利用、清洁生产等领域科技创新，加快新能源材料研发中试熟化平台建设，有效推动锂电正极材料科技成

果验证和转化。此外，公司高度重视产学研深度融合，深化与中南大学、四川大学及中国地质科学院矿产综合利用研究所等高校及科研院所的合作，通过产学研协同攻关加速产业创新与成果转化，持续增强核心竞争力。

五是纵深推进精益化管理，降本增效成效显著。报告期内，公司持续开展降本增效专项工作，聚焦内部管理精细化，深挖降本降耗潜力，将成本管控目标嵌入绩效考核体系，牢固树立“效益优先、价值共创”导向，充分调动全体员工主观能动性，营造“人人讲效益、事事求精益”的良好氛围，持续强化全员成本管控意识，2026年上半年累计立项实施降本增效项目381项，截至报告期末其中194项已结项。在资金管控方面，公司始终坚持审慎稳健的财务政策，多措并举优化资本结构、提升融资效能，通过主动压降高息负债规模、实施债券融资等方式积极拓展中长期低息融资渠道，并灵活运用债务置换、择机提前还款等组合工具，有效降低综合融资成本，上半年完成发行中期票据15亿元，发行利率1.75%；同时，在确保资金流动性安全的前提下，精细化管理提升闲置资金收益水平，财务稳健性与资金使用效率实现双重提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,396,647,957.37	4,700,280,511.62	14.82%	主要系合并天宝公司带来收入增加
营业成本	4,609,223,026.41	4,080,766,106.59	12.95%	主要系合并天宝公司及原材料涨价
销售费用	48,375,972.73	53,589,203.88	-9.73%	--
管理费用	257,156,816.11	152,627,718.94	68.49%	主要系合并天宝公司及渣场弃置费用增加
财务费用	78,590,732.89	45,154,416.85	74.05%	主要系利息收入减少和费用化利息支出增加
所得税费用	102,500,111.49	68,093,656.59	50.53%	主要系补缴以前年度所得税款
经营活动产生的现金流量净额	-71,011,007.40	-493,567,004.12	85.61%	主要系销售回款较上年同期较好增长
投资活动产生的现金流量净额	-243,091,245.93	-1,068,987,179.68	77.26%	主要系理财投资到期赎回
筹资活动产生的现金流量净额	1,346,161,783.37	1,425,202,293.70	-5.55%	--
现金及现金等价物净增加额	1,027,410,561.82	-131,335,263.67	882.28%	上述三项资金流活动综合影响

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

项目	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	5,396,647,957.37	100%	4,700,280,511.62	100%	14.82%
分行业					
磷化工	4,801,378,958.34	88.97%	3,832,579,985.47	81.54%	25.28%
新能源材料	432,003,920.64	8.01%	170,318,604.94	3.62%	153.64%
其他	163,265,078.39	3.03%	697,381,921.21	14.84%	-76.59%
分产品					
肥料系列产品	2,326,842,477.65	43.12%	2,142,598,616.79	45.58%	8.60%
工业级磷酸一铵	1,006,662,851.91	18.65%	1,062,683,047.18	22.61%	-5.27%
饲料级磷酸氢钙	1,217,869,225.58	22.57%	593,179,645.46	12.62%	105.31%
新能源材料	297,117,228.51	5.51%	80,285,935.98	1.71%	270.07%
副产及衍生品	384,891,095.33	7.13%	124,151,345.00	2.64%	210.02%
其他	163,265,078.39	3.03%	697,381,921.21	14.84%	-76.59%
分地区					
国内	5,023,878,316.84	93.09%	4,180,128,934.54	88.93%	20.18%
国际	372,769,640.53	6.91%	520,151,577.08	11.07%	-28.33%

注：公司饲料级磷酸氢钙产品营业收入同比上涨 105.31%主要系并表天宝公司。
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

项目	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						
磷化工	4,801,378,958.34	4,118,782,669.29	14.22%	25.28%	24.48%	增加 0.56 个百分点
分产品						
肥料系列产品	2,326,842,477.65	2,085,284,767.30	10.38%	8.60%	8.11%	增加 0.41 个百分点
工业级磷酸一铵	1,006,662,851.91	752,072,255.85	25.29%	-5.27%	-6.43%	增加 0.92 个百分点
饲料级磷酸氢钙	1,217,869,225.58	1,003,524,981.15	17.60%	105.31%	100.95%	增加 1.79 个百分点
分地区						
国内	5,023,878,316.84	4,293,204,430.90	14.54%	20.18%	17.79%	增加 1.74 个百分点

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

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	52,121,016.78	15.12%	主要系按权益法确认的联营企业投资收益	是
公允价值变动损益	-39,811,854.34	-11.55%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动损益	否
资产减值	19,175,971.85	5.56%	主要系存货跌价准备	否
营业外收入	3,418,818.74	0.99%	主要系固定资产等非流动资产报废收益	否
营业外支出	14,271,372.45	4.14%	主要系资产报废损失	否
其他收益	7,167,490.30	2.08%	主要系各项政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		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	4,501,440,549.09	19.61%	2,473,788,562.06	12.29%	7.32%	主要系 6 月发行债券，资金增加
应收账款	294,084,608.11	1.28%	224,345,922.36	1.11%	0.17%	
存货	2,187,856,283.56	9.53%	1,624,872,196.18	8.07%	1.46%	主要系库存商品增加
投资性房地产	238,327,636.57	1.04%	243,007,225.21	1.21%	-0.17%	
长期股权投资	2,013,335,296.50	8.77%	1,963,836,790.28	9.76%	-0.99%	
固定资产	6,986,876,506.17	30.44%	6,394,635,157.04	31.77%	-1.33%	主要系新能源材料项目转固增加
在建工程	313,070,608.42	1.36%	704,259,966.42	3.50%	-2.14%	主要系新能源材料在建项目转固
使用权资产	33,916,844.87	0.15%	9,223,137.75	0.05%	0.10%	
短期借款	985,717,446.56	4.29%	1,180,925,022.13	5.87%	-1.58%	主要系归还金融机构短期借款
合同负债	410,980,910.46	1.79%	531,594,739.07	2.64%	-0.85%	
长期借款	2,558,972,400.00	11.15%	4,429,666,700.00	22.01%	-10.86%	主要系归还金融机构长期借款
租赁负债	15,529,755.89	0.07%	1,030,539.73	0.01%	0.06%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
对丰巢开曼股权投资	投资	1,251,279,423.46	开曼群岛	智能快递柜运营	投后管理	-40,618,079.33	12.32%	不适用
其他情况说明	公司于 2026 年 7 月 21 日收到参股公司丰巢开曼召开股东会的通知，会议于 2026 年 7 月 31 日召开，审议通过了以每股 2.8489 元的价格实施增资扩股融资约 15 亿元人民币的事项。截至本报告批准报出日，公司尚未就是否接受上述每股价格参与丰巢开曼增资扩股或放弃增资作出最终决策。根据前述增资方案，丰巢开曼本次增资							

的整体估值较公司最近一期估计的公允价值将出现较大幅度的下滑，将对公司以后报告期末所持丰巢开曼的公允价值计量会计估计及相关财务指标产生不利影响。公司目前正在对丰巢开曼的经营状况、增资方案及该事项对公司投资公允价值计量可能产生的影响进行综合评估，公司将根据后续进展情况，及时履行决策程序和信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

3、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）	511,279,570.36	806,224.99	0	0	719,807,467.80	911,087,038.16	0	320,806,224.99
2. 应收款项融资	217,335,656.46	0	0	0	2,027,383,355.60	1,996,283,774.97	0	248,435,237.09
3. 其他非流动金融资产	1,618,185,617.37	-40,618,079.33	0	0	0	0	0	1,577,567,538.04
上述合计	2,346,800,844.19	-39,811,854.34	0	0	2,747,190,823.40	2,907,370,813.13	0	2,146,809,000.12
金融负债	0	0	0	0	0	0	0	0

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	1,251,610,404.23	1,251,610,404.23	主要系银行承兑汇票及信用证保证金本息及存单质押、矿山地质及复垦保证金等
固定资产	219,174,509.64	133,445,584.57	主要系抵押借款
无形资产	594,160,223.01	451,513,752.81	主要系抵押借款
合计	2,064,945,136.88	1,836,569,741.61	--

六、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
582,745,061.13	1,302,817,303.60	-55.27%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
德阳发龙蟒锂电新能源材料项目（一期）	自建	是	新能源材料	179,326,694.44	1,696,532,921.02	自筹	99.00%	0.00	-93,778,891.68	不适用	2022 年 02 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	179,326,694.44	1,696,532,921.02	--	--	0.00	-93,778,891.68	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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
龙蟒大地	子公司	磷化工业务	1,800,000,000.00	7,165,987,590.20	2,921,394,618.70	3,614,071,180.92	131,296,273.24	106,459,288.45
南漳龙蟒	子公司	磷化工业务、磷矿采选	400,000,000.00	2,987,762,111.08	1,242,634,428.78	1,557,209,570.27	184,646,937.44	103,400,572.14
天瑞矿业	子公司	磷矿采选	1,150,000,000.00	2,054,199,465.18	1,568,445,399.92	313,912,479.00	89,153,844.66	73,697,769.42
德阳川发龙蟒	子公司	新能源材料	1,000,000,000.00	2,761,837,924.68	908,026,982.83	215,451,681.71	39,739,026.47	39,856,948.51
攀枝花川发龙蟒	子公司	新能源材料	450,000,000.00	1,340,620,503.98	318,321,712.48	114,274,600.94	-50,307,095.20	-50,298,803.04
重钢矿业	参股公司	钒钛磁铁矿采选	1,173,838,401.00	8,361,593,537.11	6,385,918,295.61	1,023,661,621.72	297,480,347.53	233,024,861.71

注：2026 年 1-6 月重钢矿业实现归母净利润为 121,824,994.80 元。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料及主要产品价格波动引起的各项风险

公司主要产品为磷酸一铵、磷酸氢钙等磷酸盐产品、复合肥产品及新能源材料产品，主要原材料包

括磷矿石、硫磺、硫酸、液氨、尿素、氯化钾、碳酸锂等。公司主要原材料及主要产品的价格随国内外宏观经济变化、行业供需格局等因素呈周期性波动，若前述因素出现重大不利变化，则可能对公司的采购、销售管理带来负面影响，不排除会出现生产成本增加以及毛利率下降的风险，并对公司的经营成果造成不利影响。

针对以上风险，公司将充分发挥一体化能力优势，持续提升技术能力，优化产品品质与服务质量，增强产品市场竞争力，同时强化供应链及客户管理，谨慎制定经营决策，不断完善自身产业配套，降低原料价格波动带来的市场风险。

2、安全生产风险

公司生产环境包含矿山开采、化工、锂电新能源材料、物流及工程建设等行业。矿山生产涉及井下采矿、选矿；化工生产涉及破碎、球磨、萃取、过滤、中和、浓缩及结晶等工序；锂电新能源材料生产涉及投料、粗磨、细磨、干燥、烧结、粉碎、筛分除磁、包装等环节，生产过程涉及磷酸、硫酸、盐酸和液氨、双氧水等危险化学用品，公司属于危险化学用品“两重点一重大”企业。安全生产涉及员工业务操作及设备运营监控等企业经营活动的方方面面，如果发生安全生产事故，公司需要承担一定损失或赔偿责任，相关设备可能因此停产，对正常生产经营产生不利影响。

针对以上风险，公司依托质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等管理体系，将产品质量、环境保护和职工健康作为企业发展的重要内容，通过持续压紧压实安全生产管理责任，落实“一岗双责”，以安全标准化管理为指引，强化危险作业管控，建立考核倒逼机制做好安全生产治本攻坚三年行动收尾工作，重大事故隐患常态化清零管理；持续完善风险管控与隐患治理体系建设，筑牢安全风险管控成果；强化矿山智能化、数字化改造，狠抓现场作业管控，提升安全管控水平；严格落实企业安全生产费用的计划、提取和使用；做实企业应急管理，提升突发事件处置能力；完善现场检查清单，加大安全环保检查考核；继续推进安全环保管理提升，加强安全环保管理能力建设；有效降低安全生产风险。

3、环境保护风险

公司在生产过程中会产生废水、废气及危险废弃物，如果出现处理不当或者环保设备故障等情形，可能导致污染物超标排放，甚至引发突发环境事件（如化学品泄漏、火灾爆炸等次生污染），从而面临高额赔偿、行政处罚或停产整改风险。此外，随着环保标准的不断提高，一旦出现环保风险，公司需要承担一定损失或赔偿责任，相关设备可能因此停产，对经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，公司将继续加大环保投入，严格履行环保部门相关要求，建立和完善环保内部规章制度和管理体系，通过开展汛期环保专项督查，跟踪排查整治磷石膏库环境风险隐患，严格按照“一库一策”整治方案推进磷石膏环境风险治理，推进雨污分流改造，严格依照标准要求开展危险废物的管理

与处置工作，有效降低环保风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

为加强和规范上市公司市值管理工作，有效推动公司投资价值合理反映公司质量，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据中国证监会《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关文件要求，结合公司实际情况，公司制定了《市值管理制度》，上述制度已经公司第七届董事会第七次会议审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《市值管理制度》。

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王利伟	董事长	被选举	2026 年 4 月 29 日	2026 年 4 月 29 日被选举为董事长
王利伟	总裁	解聘	2026 年 4 月 28 日	因工作安排，辞去公司总裁职务
邱福斌	董事	被选举	2026 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日被补选为董事
朱全芳	董事长、董事	离任	2026 年 4 月 28 日	因临近退休辞职

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

三、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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=91510400MA7GAHNYXK&uniqueCode=836fd548cfbf621&date=2024&type=true&isSearch=true
2	龙蟒大地农业有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=915106830921121805&uniqueCode=d69dfe12857b6cdb&date=2024&type=true&isSearch=true
3	四川龙蟒磷化工有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=91510600749611153A&uniqueCode=ebfbc7f859d175c5&date=2024&type=true&isSearch=true
4	南漳龙蟒磷制品有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖北） http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=759b9d83-373a-41d5-845b-d5bbbd089d57&XH=1677749805406009244672&year=2024
5	天宝动物营养科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（云南） http://220.163.62.151:10085/zhwyglptQyd/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=a85dbb25-1edb-472c-befe-bdaa609a11f0&XH=1676796199528043921408&year=2025

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况：报告期内，上市公司未发生环境事故。

五、社会责任情况

公司成立至今，始终秉承通过社会、客户和员工对公司的认同实现公司价值的企业价值观，积极履行社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待供应商、客户，关注职工薪酬福利、职业发展等权益，积极从事环境保护、公益事业，努力为社会经济和环境的可持续发展做出贡献。

（一）股东权益责任

公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开、表决程序，通过网络投票等有效方式，让更多的中小股东能够参加股东会，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平地披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

（二）债权人权益责任

公司充分尊重债权人对其债权权益相关的重大信息的知情权，高度重视债权人的合法权益。在公司的经营决策过程中，公司严格遵守相关合同及制度，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息，并为债权人了解公司有关经营、管理等情况予以配合与支持。

（三）社会公益责任

报告期内，公司持续关注社会发展，践行社会责任，热心公益事业发展，开展了一系列公益活动；公司帮助员工解决实际问题，为社会直接提供六千多个就业岗位，实现员工、企业与社会和谐发展。

（四）助力乡村振兴相关情况

根据整体发展规划，公司紧紧围绕现代农业发展，以“技术应用与推广、人才培养、科学普及”为核心，形成集现代先进农艺技术、高品质农业资料生产及农产品销售于一体的现代农业综合服务平台。报告期内，公司农技小院开展田间地头技术巡回超 2,800 次；田间技术交流超 900 次，参与人数超 4,300 人次；帮助种植户销售产品超 1,300 吨。农技小院积极构建多元合作体系，一方面持续加强与驻地政府及国有企业的沟通衔接，另一方面已成功牵手井研县家庭农场产业联盟、蒲江县属国企集农农科、会理市木古镇政府，合作成果初显，当前，新一轮合作拓展工作亦在紧锣密鼓推进中。

同时，报告期内，公司及子公司龙蟒大地、南漳龙蟒等积极支持乡村发展，通过定点捐资建设乡村基础设施、村企共建、校企共建、捐资助学、帮扶乡村贫困儿童等方式，合计捐赠 124.72 万元，践行“服务中国大农业”的承诺。

（五）安全、环保等运行情况

公司自愿遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求在此说明以下内容：

报告期内，公司依托质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等管理体系，将产品质量、环境保护和职工健康作为企业发展的重要内容，严格履行企业的主体责任，鼓励员工技术创新，收集员工合理化建议并实施改进，力争实现经济发展与绿色环保的和谐共融，节能减排和增产增效的有机互配，产品综合能耗达到行业清洁生产先进水平。

报告期内，公司切实加强 HSE 管理监督工作，公司董事长、总裁、安全总监及安全环保监察部按规定定期组织安全生产委员会会议，公司上半年组织交叉检查总计 48 次，主要对四川龙蟒磷化工、攀枝花川发龙蟒、德阳川发龙蟒“两重点一重大”管理，南漳龙蟒、天宝公司的危险化学品生产、设备检修，湖北龙蟒磷化工、天瑞矿业井下安全管理、承包商管理、尾矿库管理进行了专项检查，开展高危行业领域安全生产事故隐患排查整治和风险日管控活动，并推行危险作业预报工作，有效降低了作业活动的数量和作业过程中的风险。

1、持续压紧压实安全生产管理责任

公司认真贯彻落实党和国家安全生产、环境保护决策部署，深入领会安全环保要求，强化法规意识，编制公司年度安全环保目标，签订目标责任书。明确各层级、各岗位人员在安全生产工作中的具体职责，将安全环保责任细化分解到每个部门、每个班组、每个岗位，签订年度安全环保目标责任书，确保责任到人、层层落实。建立健全责任追究机制，对未履行或未正确履行安全环保职责的人员，严肃追究相关责任。同时，加强对各级管理人员安全环保履职情况的监督检查和考核评价，将考核结果与绩效薪酬、评优评先等直接挂钩，形成一级抓一级、层层抓落实的安全生产责任体系。

2、持续安全生产费用投入

公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）要求，编制安全投入计划，按照“确保需要、规范使用”的原则进行管理。安全生产费用主要用于完善和改进公司安全生产条件、安全生产宣传、教育培训支出、安全设施配置费用支出、安全检测费用支出、劳保用品配备费用支出、应急设施管理费用支出、安全隐患整改等方面。2026 年公司计提安全生产费用 7,998.63 万元，1-6 月实际使用费用 4,196.11 万元，使用占比 52.46%。

3、完善安全生产教育与培训

按照公司《安全培训教育制度》要求，编制了 2026 年安全培训计划，主要是对各级干部员工进行全员安全生产教育和培训，保证从业人员具备必要的安全生产知识。公司主要负责人、安全管理人员及特种作业人员均已取得“安全生产知识和管理能力考核合格证”，其他从业人员经过培训合格。每年制定相应安全培训计划，明确从业人员每年培训和再教育内容，做到全员安全培训到位。

4、推进安全生产标准化建设

公司全力推进安全管理提升工作，不断完善安全管理体系，以国家安全标准化体系为基础，开展安全标准化交叉检查，各项要素稳步推进，各项制度及操作规程逐步健全完备、专项检查全面铺开，安全管理提升的效果已初见成效。目前除德阳川发龙蟒、攀枝花川发龙蟒外，其余各子公司均完成安全标准化创建工作。

5、加强安全检查工作

根据《金属非金属矿山安全规程》《危险化学品企业安全风险隐患排查治理导则》及安全标准化要求，公司持续加大隐患排查和整改力度，确保安全形势平稳。公司紧密结合自身实际和安全生产工作新形势、新特点，成立外部、内部专家组，编制 2026 年度安全环保督查工作方案；各子公司制定检查计划，按计划开展专项检查工作。公司通过综合检查、专项检查、日常检查、周检查、月检查、季度检查等检查发现不符合项目，并按照定整改责任人、定整改措施、定整改完成时间、定整改完成人、定整改验收人的“五定”原则落实整改；鼓励员工参与 HSE 行为检查，每月评选优质隐患排查治理先进个人，并设置安全环保奖，用于奖励员工参与隐患排查与治理，推进全员隐患排查治理工作落地落实。

同时，报告期内，公司切实加强 HSE 工作，按规定定期组织、参与现场 HSE 专项检查和重大项目专项检查总计 48 次，检查出隐患 567 条。

6、完善风险管控与隐患治理体系建设

通过系统梳理失效环节、强化安全风险分级管控。开展系统自查识别风险、控制风险，及时治理风险管控过程中出现的缺失、漏洞及失效环节，针对本单位实际，科学制定工作程序和方法，及时整改、修正发现的问题和偏差，构建持续有效的双重预防机制，解决思想认识有偏差、教育培训不全面、风险辨识不精准、实际应用不到位、分级管控不落实、动态改进不坚持等问题。将安全风险清单和安全环保日管控清单切实运用到工作中，切实防范安全风险。

加强事故隐患排查治理，完善事故隐患闭环管理。进一步完善事故隐患排查治理工作清单，明确和细化隐患排查的事项、内容和频次，对发现的隐患要及时实施重点整治；建立资金投入和使用制度，保障隐患整改资金的需求；完善事故隐患排查治理激励约束机制，鼓励从业人员发现、报告事故隐患（含未遂事件）。建立健全事故隐患闭环管理制度，实现隐患排查、登记、评估、治理、验收、报告、销号等持续改进的闭环管理。

7、深刻汲取事故教训，积极推进复产

报告期内，湖北龙蟒磷化工旗下白竹磷矿发生一起一般冒顶事故，造成 1 人轻伤，1 人死亡，事故发生后，湖北龙蟒磷化工立即启动应急预案，积极组织抢救及善后工作，并按相关程序上报当地政府及相关部门，积极配合相关工作。基于以上，白竹磷矿停产整改，原计划 2026 年 8 月 15 日复产，现因完成矿山主要管理人员调整等相关事项尚需时间，结合当前实际情况，预计复产时间将延期至 2026 年 10 月 15 日。

上述事项未对其磷矿矿产资源造成影响，预计不会对公司的持续生产经营造成重大影响。经初步测算，本次延期复产后，以上事项预计合计减少当期收入 13,600 万元左右，约占公司 2025 年经审计营业收入的 1.4%；预计减少当期净利润 4,500 万元左右，约占公司 2025 年经审计归母净利润的 10.9%，具体影响以后续年审会计师事务所出具的年度审计报告为准。

湖北龙蟒磷化工深刻汲取事故教训，积极推进复产，进一步加强安全风险管控和隐患排查治理，持续压紧压实安全生产责任。公司将督促湖北龙蟒磷化工按照相关要求尽快复产，强化后续安全生产监督与培训，确保安全生产。本次延期复产对公司生产经营的影响及复产时间为公司预估，公司将密切关注后续进展并履行相关信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒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

五、董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

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露日期	披露索引
公司与程春、程梅就烟台伟岸100%股权转让事宜的业绩补偿仲裁事项	56,819.89	否	已裁决	根据中国国际经济贸易仲裁委员会作出的【(2019)中国贸仲京裁字第1197号】《裁决书》，裁决被申请人程春应向本公司支付业绩补偿款合计人民币56,819.89万元。	截至报告期末，已累计收回补偿款39,786.44万元，剩余补偿款17,033.45万元，根据成都市中级人民法院出具的《执行裁定书》，因在执行过程中，未发现被执行人有可供执行的财产，终结本次执行程序。	2021年08月03日	巨潮资讯网《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号：2021-074）
合计	56,819.89	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
子公司天瑞矿业诉中蓝连海设计研究院有限公司、四川九一五工程勘察设计有限公司、中国水利水电第一工程局有限公司合同纠纷案	15,679.81	否	审理中	天瑞矿业因2016年合同纠纷向四川省乐山市中级人民法院提起诉讼，要求三家参建单位承担赔偿责任，法院一审判决认定损失金额为6,541.7万元，判决三家参建单位承担20%责任（其中水电一局公司10%、九一五公司6%、中蓝连海公司4%），天瑞矿业承担80%。天瑞矿业不服一审判决结果，已向四川省高级人民法院提起上诉，目前该案正在审理中。	截至报告期末，案件正在审理中。	不适用	不适用
其他小额诉讼总金额	9,441.33	否	不适用	对公司利润无重大影响	不适用	不适用	不适用
合计	25,121.14	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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
四川发展及其下属企业	控股股东之母公司控制的公司	采购商品或接受劳务	购买材料、设备，服务等	参照市场价格公允定价	不适用	1488.45	0.35%	7,000	否	现汇	不适用	2026年1月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
成都国泰弘盛商业管理有限公司	控股股东之母公司控制的公司	租赁：公司作为承租方	租金、物业费	参照市场价格公允定价	不适用	183.17	33.04%	1,000	否	现汇	不适用	2026年1月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
四川龙蟒磷制品股份有限公司	持有本公司5%以上股东控制的公司	租赁：公司作为承租方	房屋租赁	参照市场价格公允定价	不适用	62.56	11.28%	300	否	现汇	不适用	2026年1月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	1,734.18	--	8,300	--	--	--	--	--
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 27 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于为参股公司四川发展天盛矿业有限公司融资提供担保暨关联交易的议案》，同意为参股公司天盛矿业按 10%持股比例提供不超过 37,514.40 万元保证担保，担保期限为每笔债务履行期届满之日起三年，天盛矿业提供反担保。2026 年 4 月 24 日，该议案经公司 2026 年第一次临时股东会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于为参股公司四川发展天盛矿业有限公司融资提供担保暨关联交易的公告	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、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

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天盛矿业	2026/4/24	37,514.40	未实施	0.00	一般担保	无	天盛矿业为公司对其担保提供保证反担保	不适用	--	是

报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		37,514.40		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		37,514.40		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
龙蟒大地	2022 年 2 月 25 日	75,000	2025 年 4 月 18 日	25,000	连带责任担保	无	无	2025/4/18-2026/4/17	是	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日	350,000	2023 年 12 月 16 日	10,000	连带责任担保	无	无	2023/12/16-2033/12/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 1 月 8 日	20,000	连带责任担保	无	无	2024/1/8-2033/9/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 1 月 9 日	10,000	连带责任担保	无	无	2024/1/9-2033/9/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 1 月 14 日	3,000	连带责任担保	无	无	2024/1/14-2033/9/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 3 月 16 日	10,000	连带责任担保	无	无	2024/3/16-2033/9/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 3 月 26 日	3,500	连带责任担保	无	无	2024/3/26-2033/9/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 3 月 26 日	5,500	连带责任担保	无	无	2024/3/26-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 6 月 19 日	7,500	连带责任担保	无	无	2024/6/19-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 6 月 19 日	2,500	连带责任担保	无	无	2024/6/19-2033/12/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 8 月 16 日	7,500	连带责任担保	无	无	2024/8/16-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 8 月 20 日	2,500	连带责任担保	无	无	2024/8/20-2033/12/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 10 月 23 日	9,500	连带责任担保	无	无	2024/10/23-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2024 年 12 月 20 日	3,000	连带责任担保	无	无	2024/12/20-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 1 月 2 日	5,000	连带责任担保	无	无	2025/1/2-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 1 月 8 日	10,000	连带责任担保	无	无	2025/1/8-2033/12/21	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 1 月 24 日	15,000	连带责任担保	无	无	2025/1/24-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 2 月 20 日	3,000	连带责任担保	无	无	2025/2/20-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 2 月 27 日	7,000	连带责任担保	无	无	2025/2/27-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 3 月 28 日	5,000	连带责任担保	无	无	2025/3/28-2034/3/19	否	否
德阳川发龙蟒	2022 年 11 月 15 日		2025 年 3 月 28 日	5,000	连带责任担保	无	无	2025/3/28-2033/12/21	否	否
德阳川发	2022 年 11 月 15 日		2025 年 3 月 28 日	3,000	连带责任担保	无	无	2025/12/5-2033/12/21	否	否

龙蟒	月 15 日		12 月 5 日		任担保			34/3/19		
攀枝花川发龙蟒	2023 年 1 月 19 日	80,000	2025 年 3 月 21 日	31,000	连带责任担保	无	无	2025/3/21-2033/3/21	否	否
攀枝花川发龙蟒	2023 年 1 月 19 日		2025 年 4 月 3 日	3,000	连带责任担保	无	无	2025/4/3-2033/3/21	否	否
攀枝花川发龙蟒	2023 年 1 月 19 日		2025 年 4 月 30 日	8,000	连带责任担保	无	无	2025/4/30-2033/3/21	否	否
天瑞矿业	2024 年 9 月 30 日	35,000	2025 年 1 月 1 日	34,000	连带责任担保	无	无	2025/1/1-2029/10/14	否	否
龙蟒大地	2024 年 5 月 15 日	5,000	未实施	0	--	无	无	不适用	--	否
攀枝花川发龙蟒	2024 年 7 月 23 日	80,000	未实施	0	--	无	无	不适用	--	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		625,000.00		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		223,500.00				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0.00				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		37,514.40		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0.00				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		662,514.40		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		223,500.00				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				23.11%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	32,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 01 月 08 日、13 日、15 日、22 日、28 日、29 日，02 月 04 日、05 日	公司总部展厅及会议室、华西证券策略会	实地调研	机构	申万宏源、国海证券、华泰证券、东方财富证券、华西证券、东方证券、国盛证券、民生证券、国联民生证券、中银证券、天风证券、长城证券、国投证券、鹏华基金、长城基金、华安基金、万家基金、鹏扬基金、大成基金、农银汇理基金、平安资产、华泰资管、华泰资产、英大保险、国寿养老、申万菱信基金、深圳锦泉私募、昆仑磐升私募、复胜资产、友安众晟资产等机构人员	公司主营业务、近期重大项目、矿产资源、战略规划、核心优势等	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
2026 年 02 月 24 日，03 月 04 日、13 日、25 日，04 月 01 日	公司总部展厅及会议室、国金证券策略会	实地调研	机构	国海证券、东方证券、天风证券、华源证券、国金证券、易方达、嘉实基金、天弘基金、财通基金、富国基金、平安基金、兴银基金、融通基金、百亿基金、弘毅远方基金、浦银安盛、聚鸣投资、睿璞投资、砥俊资产、惠升基金、五地投资、顺时代、中银三星人寿等机构人员	公司主营业务、近期重大项目、矿产资源、战略规划、核心优势等	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）

2026 年 05 月 12 日	公司总部 会议室	网络平台 线上交流	网络 参会投 资者	参加公司 2025 年度网上业绩说明会的投 资者	公司资源概 况、经营情况、 战略规划等	巨潮资讯网 (http://ww w.cninfo.co m.cn/)
2026 年 04 月 07 日、 15 日, 05 月 13 日、 14 日、20 日、21 日、 28 日、29 日	公司总部 展厅及会 议室、德 阳新材料 及磷化工 基地	实地调研	机构与 个人	中信证券、国泰君安、东方证券、天风 证券、西南证券、方正证券、华鑫证券、 中泰证券、景林、国投瑞银、嘉实基金、 景顺长城、沛京投资、汇丰前海、pinpoint 等机构及个人投资者	公司主营业 务、近期重大 项目、矿产资 源、战略规划、 核心优势等	巨潮资讯网 (http://ww w.cninfo.co m.cn/)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于 2026 年度使用闲置自有资金购买理财产品的公告	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于 2026 年度开展外汇衍生品套期保值业务的公告	2026 年 01 月 07 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《董事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《年报信息披露重大差错责任追究制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《董事会向经理层授权工作制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《内幕信息知情人登记管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《债务性融资管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《信息披露管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《外部信息使用人管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《投资者关系管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《委托理财管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《会计师事务所选聘制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《对外捐赠管理制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《总裁工作制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
《重大信息内部报告制度》（2026 年 1 月）	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

关于预计 2026 年度日常关联交易额度的公告	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《对外担保管理办法》（2026 年 3 月）	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《募集资金管理办法》（2026 年 3 月）	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《内部审计管理办法》（2026 年 3 月）	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《参股企业及外派人员管理制度》（2026 年 3 月）	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2026 年度公司及子公司申请融资额度的公告	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于为参股公司四川发展天盛矿业有限公司融资提供担保暨关联交易的公告	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司湖北龙蟒磷化工有限公司投资建设白竹磷矿 I 矿段北部块段二期延伸工程的公告	2026 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关联交易管理制度》（2026 年 4 月）	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《董事、高级管理人员薪酬管理制度》（2026 年 4 月）	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于董事、高级管理人员 2026 年度薪酬方案的公告	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于董事、董事长及总裁辞职暨选举董事长、调整董事会部分专门委员会委员的公告	2026 年 04 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于董事长代行总裁职务的公告	2026 年 05 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2026 年度第一期中期票据发行完成的公告	2026 年 06 月 04 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2025 年年度权益分派实施公告	2026 年 06 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于终止德阳川发龙蟒新材料有限公司设立全资子公司的公告	2026 年 06 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于为公司及董事、高级管理人员购买责任保险的公告	2026 年 06 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，为进一步保障上游磷矿资源稳定供应，公司全资子公司湖北龙蟒磷化工根据战略发展及生产经营需要，拟投资建设白竹磷矿 I 矿段北部块段二期延伸工程，项目投资 1.20 亿元，当前已顺利完成招标工作；报告期内，湖北龙蟒磷化工因发生一起一般冒顶事故停产整改，目前正在积极推进复产等相关工作，相关情况详见本报告第三节管理层讨论与分析之（五）安全、环保等运行情况。

2、报告期内，公司全资子公司德阳川发龙蟒 10 万吨/年磷酸二氢锂项目开工建设，目前部分工段已陆续进入单机或联动试车阶段，工程整体进展顺利，预计将于今年下半年建成投产。

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	3,890,046	0.21%	0	0	0	-817,067	-817,067	3,072,979	0.16%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,890,046	0.21%	0	0	0	-817,067	-817,067	3,072,979	0.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	3,890,046	0.21%	0	0	0	-817,067	-817,067	3,072,979	0.16%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,883,819,198	99.79%	0	0	0	817,067	817,067	1,884,636,265	99.84%
1、人民币普通股	1,883,819,198	99.79%	0	0	0	817,067	817,067	1,884,636,265	99.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,887,709,244	100.00%	0	0	0	0	0	1,887,709,244	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

上述股份变动均为高管锁定股变动。

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

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
王利伟	1,738,156	384,375	0	1,353,781	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
宋华梅	855,550	213,825	0	641,725	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
何丰	600,000	150,000	0	450,000	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
陈俊	289,465	72,366	0	217,099	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
朱光辉	177,000	44,250	0	132,750	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
吕娴	56,250	14,063	0	42,187	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
罗显明	56,250	14,063	0	42,187	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
段峰	28,125	0	9,375	37,500	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
邓伯松	3,750	0	0	3,750	每年年初董高锁定股数按照董高持有股份总数的 75%重新核定	按董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
合计	3,804,546	892,942	9,375	2,920,979	--	--

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		159,087	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川省先进材料 产业投资集团有 限公司	国有 法人	25.72%	485,552,282	0	0	485,552,282	质押	242,432,600
李家权	境内自然人	16.68%	314,893,619	0	0	314,893,619	不适用	0
四川省盐业集团 有限责任公司	国有法人	1.32%	24,921,770	0	0	24,921,770	不适用	0
四川发展证券投 资基金管理有限 公司—四川资本 市场纾困发展证 券投资基金合伙 企业(有限合伙)	其他	1.04%	19,658,310	0	0	19,658,310	不适用	0
华泰证券股份有 限公司—鹏华中 证细分化工产业 主题交易型开放 式指数证券投资 基金	其他	0.62%	11,614,096	-1,946,116	0	11,614,096	不适用	0
蔡玉栋	境内自然人	0.55%	10,376,424	10,376,424	0	10,376,424	不适用	0
香港中央结算有 限公司	境外法人	0.52%	9,785,044	-5,378,497	0	9,785,044	不适用	0
张民	境内自然人	0.49%	9,288,200	9,288,200	0	9,288,200	不适用	0
中国银行股份有 限公司—华商润 丰灵活配置混合 型证券投资基金	其他	0.42%	8,018,800	8,018,800	0	8,018,800	不适用	0
蒋国祥	境内自然人	0.39%	7,271,500	847,800	0	7,271,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		四川先进材料集团与四川盐业、四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）系一致行动人；除此以外公司未知上述其他股东之间存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
四川省先进材料产业投资集团 有限公司		485,552,282				人民币普通股		485,552,282

李家权	314,893,619	人民币普通股	314,893,619
四川省盐业集团有限责任公司	24,921,770	人民币普通股	24,921,770
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	19,658,310	人民币普通股	19,658,310
华泰证券股份有限公司—鹏华中证细分化工产业主题交易型开放式指数证券投资基金	11,614,096	人民币普通股	11,614,096
蔡玉栋	10,376,424	人民币普通股	10,376,424
香港中央结算有限公司	9,785,044	人民币普通股	9,785,044
张民	9,288,200	人民币普通股	9,288,200
中国银行股份有限公司—华商润丰灵活配置混合型证券投资基金	8,018,800	人民币普通股	8,018,800
蒋国祥	7,271,500	人民币普通股	7,271,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	四川先进材料集团与四川盐业、四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）系一致行动人；除此以外公司未知上述其他股东之间存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	李家权先生共持有公司股份 314,893,619 股，其中 199,999,998 股通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有；蔡玉栋先生共持有公司股份 10,376,424 股，全部通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有；张民先生共持有公司股份 9,288,200 股，其中 2060100 股通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有；蒋国祥先生共持有公司股份 7,271,500 股，其中 5,995,900 股通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

三、非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
四川发展龙蟒股份有限公司2025年度第一期科技创新债券	25川发龙蟒MTN001（科创债）	102583507	2025年08月14日	2025年08月18日	2028年08月18日	50,000	2.08%	分（年）期付息，到期付本	全国银行间债券市场
四川发展龙蟒股份有限公司2026年度第一期中期票据	26川发龙蟒MTN001	102682015	2026年06月02日	2026年06月03日	2029年06月03日	150,000	1.75%	分（年）期付息，到期付本	全国银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			面向境内合格机构投资者（国家法律法规及部门规章等另有规定的除外）发行						
适用的交易机制			询价						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

(1) 报告期内，“四川发展龙蟒股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券”“四川发展龙蟒股份有限公司 2026 年度第一期中期票据”的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，正常执行。

(2) 报告期内，“四川发展龙蟒股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券”“四川发展龙蟒股份有限公司 2026 年度第一期中期票据”的相关偿债计划和偿债保障措施执行，与募集说明书的相关承诺一致。

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年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	1.08	1.20	-10.00%
资产负债率	55.74%	49.88%	增加 5.86 个百分点
速动比率	0.76	0.73	4.11%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	25,628.03	23,870.29	7.36%
EBITDA 全部债务比	7.61%	6.67%	增加 0.94 个百分点
利息保障倍数	4.31	3.88	11.08%
现金利息保障倍数	1.47	-2.94	不适用
EBITDA 利息保障倍数	7.51	6.34	18.45%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川发展龙蟒股份有限公司		2026 年 06 月 30 日	单位：元
项目	期末余额	期初余额	
流动资产：			
货币资金	4,501,440,549.09	2,473,788,562.06	
交易性金融资产	320,806,224.99	511,279,570.36	
应收票据			
应收账款	294,084,608.11	224,345,922.36	
应收款项融资	248,435,237.09	217,335,656.46	
预付款项	408,436,594.10	362,003,283.66	
其他应收款	54,749,006.28	31,240,073.75	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,187,856,283.56	1,624,872,196.18	
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	249,635,765.22	261,420,773.81	
流动资产合计	8,265,444,268.44	5,706,286,038.64	
非流动资产：			
长期应收款	568,000.00	568,000.00	
长期股权投资	2,013,335,296.50	1,963,836,790.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,577,567,538.04	1,618,185,617.37	
投资性房地产	238,327,636.57	243,007,225.21	
固定资产	6,986,876,506.17	6,394,635,157.04	
在建工程	313,070,608.42	704,259,966.42	
使用权资产	33,916,844.87	9,223,137.75	
无形资产	1,326,425,270.30	1,352,617,689.86	

开发支出		
商誉	1,267,111,953.73	1,267,111,953.73
长期待摊费用	58,662,479.94	59,295,869.91
递延所得税资产	175,659,155.82	139,427,853.80
其他非流动资产	696,174,425.50	667,214,701.59
非流动资产合计	14,687,695,715.86	14,419,383,962.96
资产总计	22,953,139,984.30	20,125,670,001.60
流动负债：		
短期借款	985,717,446.56	1,180,925,022.13
应付票据	2,761,724,332.48	520,106,706.68
应付账款	921,632,924.52	835,927,191.52
预收款项	10,888,942.97	11,326,103.45
合同负债	410,980,910.46	531,594,739.07
应付职工薪酬	255,352,671.58	296,058,376.07
应交税费	47,873,394.31	54,620,839.48
其他应付款	214,378,113.91	286,313,066.54
其中：应付利息		
应付股利	2,242,959.30	8,000,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,973,557,728.21	1,003,530,814.89
其他流动负债	39,766,412.92	44,928,839.06
流动负债合计	7,621,872,877.92	4,765,331,698.89
非流动负债：		
长期借款	2,558,972,400.00	4,429,666,700.00
应付债券	2,009,966,020.89	503,562,322.24
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,529,755.89	1,030,539.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	279,762,280.78	38,744,182.58
递延收益	43,570,253.72	51,362,645.14
递延所得税负债	263,708,026.68	248,648,970.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,171,508,737.96	5,273,015,360.35
负债合计	12,793,381,615.88	10,038,347,059.24
所有者权益：		
股本	1,887,709,244.00	1,887,709,244.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,525,539,777.86	5,525,539,777.86
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	38,792,018.28	37,051,346.90
盈余公积	192,107,485.34	192,107,485.34
一般风险准备		
未分配利润	2,025,552,912.15	1,969,576,237.12
归属于母公司所有者权益合计	9,669,701,437.63	9,611,984,091.22
少数股东权益	490,056,930.79	475,338,851.14
所有者权益合计	10,159,758,368.42	10,087,322,942.36
负债和所有者权益总计	22,953,139,984.30	20,125,670,001.60

法定代表人：王利伟

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,798,113,833.07	967,013,567.15
交易性金融资产		310,153,475.42
应收票据		
应收账款	1,380.57	7,226,544.36
应收款项融资		50,792.26
预付款项	5,436,973.08	31,000,578.47
其他应收款	1,187,872,692.36	1,371,483,691.00
其中：应收利息		
应收股利	205,000,000.00	355,000,000.00
存货		5,545,136.34
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	9,158,365.65	46,171,832.09
流动资产合计	3,000,583,244.73	2,738,645,617.09
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	9,063,635,894.31	9,014,137,388.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	308,857,114.58	308,857,114.58
投资性房地产	238,327,636.57	243,007,225.21
固定资产	1,890,348.65	1,675,864.53
在建工程		
使用权资产	5,227,163.37	624,678.72
无形资产	18,356,624.04	19,611,421.14
开发支出		
长期待摊费用	1,138,847.77	1,662,427.57
递延所得税资产	21,480,697.02	21,480,697.02
其他非流动资产		384,944.83

非流动资产合计	9,658,914,326.31	9,611,441,761.69
资产总计	12,659,497,571.04	12,350,087,378.78
流动负债：		
短期借款	189,168,334.32	189,398,496.72
交易性金融负债		
应付票据	146,847,137.37	
应付账款	2,099,642.79	3,565,165.48
预收款项	10,888,942.97	11,322,880.76
合同负债	564,739.78	1,998,817.28
应付职工薪酬	32,385,730.16	31,150,864.71
应交税费	477,312.82	2,105,024.00
其他应付款	643,845,339.14	954,477,606.87
其中：应付利息		
应付股利	2,242,959.30	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,767,831,551.80	896,052,931.47
其他流动负债	50,826.58	179,893.56
流动负债合计	2,794,159,557.73	2,090,251,680.85
非流动负债：		
长期借款	203,900,000.00	1,936,891,700.00
应付债券	2,009,966,020.89	503,562,322.24
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,798,787.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	123,930,966.88	134,123,855.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,340,595,774.98	2,574,577,877.79
负债合计	5,134,755,332.71	4,664,829,558.64
所有者权益：		
股本	1,887,709,244.00	1,887,709,244.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,291,488,159.51	5,291,488,159.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	191,905,500.75	191,905,500.75
未分配利润	153,639,334.07	314,154,915.88
所有者权益合计	7,524,742,238.33	7,685,257,820.14
负债和所有者权益总计	12,659,497,571.04	12,350,087,378.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	5,396,647,957.37	4,700,280,511.62
其中：营业收入	5,396,647,957.37	4,700,280,511.62
二、营业总成本	5,069,127,655.61	4,419,685,843.18
其中：营业成本	4,609,223,026.41	4,080,766,106.59
税金及附加	38,721,881.32	41,953,462.18
销售费用	48,375,972.73	53,589,203.88
管理费用	257,156,816.11	152,627,718.94
研发费用	37,059,226.15	45,594,934.74
财务费用	78,590,732.89	45,154,416.85
其中：利息费用	104,262,622.88	107,147,702.08
利息收入	22,339,614.11	58,668,580.22
加：其他收益	7,167,490.30	6,908,531.01
投资收益（损失以“—”号填列）	52,121,016.78	60,395,358.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49,498,506.22	60,349,922.75
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）	-39,811,854.34	-844,697.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,059,498.43	-14,929,287.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	19,175,971.85	-16,716,485.89
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,627,916.93	-2,571,199.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	355,485,510.99	312,836,887.35
加：营业外收入	3,418,818.74	2,079,386.83
减：营业外支出	14,271,372.45	6,295,439.74
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	344,632,957.28	308,620,834.44
减：所得税费用	102,500,111.49	68,093,656.59
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	242,132,845.79	240,527,177.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	242,132,845.79	240,527,177.85
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	225,870,506.99	238,741,856.59

2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	16,262,338.80	1,785,321.26
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		
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	242,132,845.79	240,527,177.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	225,870,506.99	238,741,856.59
归属于少数股东的综合收益总额	16,262,338.80	1,785,321.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13

法定代表人：王利伟

主管会计工作负责人：朱光辉

会计机构负责人：殷世清

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	28,069,146.75	272,812,302.39
减：营业成本	11,731,983.04	260,292,913.51
税金及附加	2,216,943.25	475,695.79
销售费用	8,125,813.82	613,420.11
管理费用	26,687,351.73	19,905,759.87
研发费用		935,885.65
财务费用	30,058,209.07	19,107,609.07
其中：利息费用	48,403,985.14	50,489,382.42
利息收入	18,874,012.50	30,597,359.79
加：其他收益	412,979.12	461,712.01
投资收益（损失以“—”号填列）	49,345,030.80	59,324,686.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49,498,506.22	60,349,922.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	187,301.23	-30,418.43
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）	-805,843.01	31,236,998.39
加：营业外收入		305.59

减：营业外支出	8,795.51	17,673.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-814,638.52	31,219,630.94
减：所得税费用	-10,192,888.67	-1,515,241.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,378,250.15	32,734,872.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,378,250.15	32,734,872.77
（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		
六、综合收益总额	9,378,250.15	32,734,872.77

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	4,950,070,708.64	3,963,243,414.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,922,559.89	72,280,632.13
经营活动现金流入小计	5,001,993,268.53	4,035,524,047.01
购买商品、接受劳务支付的现金	4,195,034,219.97	3,790,951,663.52
支付给职工以及为职工支付的现金	488,548,105.99	458,121,294.54
支付的各项税费	227,772,576.62	154,574,547.63
支付其他与经营活动有关的现金	161,649,373.35	125,443,545.44
经营活动现金流出小计	5,073,004,275.93	4,529,091,051.13
经营活动产生的现金流量净额	-71,011,007.40	-493,567,004.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		124,273.46
取得投资收益收到的现金	45,865,666.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,608.32	1,759,124.40
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	1,743,092,531.20	292,144,236.19
投资活动现金流入小计	1,789,194,806.23	294,027,634.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,369,226.87	449,339,360.20
投资支付的现金		264,852,549.00
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		43,822,904.53
支付其他与投资活动有关的现金	1,931,916,825.29	605,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,032,286,052.16	1,363,014,813.73
投资活动产生的现金流量净额	-243,091,245.93	-1,068,987,179.68
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	2,875,840,968.35	3,701,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	951,397,027.12	2,335,619,406.03
筹资活动现金流入小计	3,827,237,995.47	6,036,979,406.03
偿还债务支付的现金	1,629,821,300.00	2,227,555,474.21

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,199,974.33	348,558,926.48
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	602,054,937.77	2,035,662,711.64
筹资活动现金流出小计	2,481,076,212.10	4,611,777,112.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,346,161,783.37	1,425,202,293.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,648,968.22	6,016,626.43
五、现金及现金等价物净增加额	1,027,410,561.82	-131,335,263.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,222,419,583.04	2,500,413,706.76
六、期末现金及现金等价物余额	3,249,830,144.86	2,369,078,443.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	27,417,376.16	343,388,389.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	872,059,306.80	7,388,418.78
经营活动现金流入小计	899,476,682.96	350,776,808.00
购买商品、接受劳务支付的现金	3,377,093.55	371,838,916.61
支付给职工以及为职工支付的现金	26,560,909.35	23,703,212.86
支付的各项税费	3,284,498.90	4,796,024.45
支付其他与经营活动有关的现金	767,941,734.03	3,233,295.29
经营活动现金流出小计	801,164,235.83	403,571,449.21
经营活动产生的现金流量净额	98,312,447.13	-52,794,641.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		129,266.46
取得投资收益收到的现金	41,680,065.89	95,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	310,000,000.00	3,734,419,407.49
投资活动现金流入小计	351,680,065.89	3,829,548,673.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	458,000.00	370,161.06
投资支付的现金		583,860,899.00
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	50,000,000.00	3,219,120,605.25
投资活动现金流出小计	50,458,000.00	3,803,351,665.31
投资活动产生的现金流量净额	301,222,065.89	26,197,008.64
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	1,750,000,000.00	1,412,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,750,000,000.00	1,412,360,000.00
偿还债务支付的现金	1,109,868,700.00	1,233,202,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,840,294.99	312,333,362.84
支付其他与筹资活动有关的现金	460,826.46	
筹资活动现金流出小计	1,316,169,821.45	1,545,535,362.84

筹资活动产生的现金流量净额	433,830,178.55	-133,175,362.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,264,425.65	1,064,431.67
五、现金及现金等价物净增加额	831,100,265.92	-158,708,563.74
加：期初现金及现金等价物余额	967,013,567.15	1,319,698,608.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,798,113,833.07	1,160,990,045.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,887,709,244.00				5,525,539,777.86			37,051,346.90	192,107,485.34		1,969,576,237.12		9,611,984,091.22	475,338,851.14	10,087,322,942.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,887,709,244.00				5,525,539,777.86			37,051,346.90	192,107,485.34		1,969,576,237.12		9,611,984,091.22	475,338,851.14	10,087,322,942.36
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）								1,740,671.38			55,976,675.03		57,717,346.41	14,718,079.65	72,435,426.06
（一）综合收益总额											225,870,506.99		225,870,506.99	16,262,338.80	242,132,845.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-169,893,831.96		-169,893,831.96		-169,893,831.96
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）											-169,893,831.96		-169,893,831.96		-169,893,831.96

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								1,740,671.38					1,740,671.38	-1,544,259.15	196,412.23
1. 本期提取								26,383,359.55					26,383,359.55	1,772,326.30	28,155,685.85
2. 本期使用								24,642,688.17					24,642,688.17	3,316,585.45	27,959,273.62
（六）其他															
四、本期期末余额	1,887,709,244.00				5,525,539,777.86			38,792,018.28	192,107,485.34		2,025,552,912.15		9,669,701,437.63	490,056,930.79	10,159,758,368.42

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,889,338,619.00				5,542,364,710.18	27,762,183.25		31,333,727.53	165,793,542.89		1,848,282,572.15		9,449,350,988.50	207,141,895.04	9,656,492,883.54
加：会计政															

策变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初余 额	1,889,338,619.00				5,542,364,710.18	27,762,183.25		31,333,727.53	165,793,542.89		1,848,282,572.15		9,449,350,988.50	207,141,895.04	9,656,492,883.54
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）					114,936.71			2,760,719.56	3,273,487.28		-31,786,050.25		-25,636,906.70	256,492,367.19	230,855,460.49
（一）综合收益 总额											238,741,856.59		238,741,856.59	1,785,321.26	240,527,177.85
（二）所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,273,487.28		-270,527,906.84		-267,254,419.56		-267,254,419.56
1. 提取盈余公积									3,273,487.28		-3,273,487.28				
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配											-267,254,419.56		-267,254,419.56		-267,254,419.56
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							2,760,719.56				2,760,719.56			2,760,719.56
1. 本期提取							36,151,577.67				36,151,577.67			36,151,577.67
2. 本期使用							33,390,858.11				33,390,858.11			33,390,858.11
（六）其他					114,936.71						114,936.71	254,707,045.93		254,821,982.64
四、本期期末余 额	1,889,338,619.00				5,542,479,646.89	27,762,183.25	34,094,447.09	169,067,030.17		1,816,496,521.90	9,423,714,081.80	463,634,262.23		9,887,348,344.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,887,709,244.00				5,291,488,159.51				191,905,500.75	314,154,915.88		7,685,257,820.14
加：会计政 策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期初余	1,887,709,244.00				5,291,488,159.51				191,905,500.75	314,154,915.88		7,685,257,820.14

额												
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-160,515,581.81		-160,515,581.81
（一）综合收益总额										9,378,250.15		9,378,250.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-169,893,831.96		-169,893,831.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-169,893,831.96		-169,893,831.96
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,887,709,244.00				5,291,488,159.51				191,905,500.75	153,639,334.07		7,524,742,238.33

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,889,338,619.00				5,308,313,091.83	27,762,183.25			165,591,558.30	343,726,179.15	0.00	7,679,207,265.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,889,338,619.00				5,308,313,091.83	27,762,183.25			165,591,558.30	343,726,179.15		7,679,207,265.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					114,936.71				3,273,487.28	-237,793,034.07		-234,404,610.08
（一）综合收益总额										32,734,872.77		32,734,872.77
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,273,487.28	-270,527,906.84		-267,254,419.56
1. 提取盈余公积									3,273,487.28	-3,273,487.28		
2. 对所有者（或股东）的分配										-267,254,419.56		-267,254,419.56
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					114,936.71							114,936.71
四、本期期末余额	1,889,338,619.00				5,308,428,028.54	27,762,183.25			168,865,045.58	105,933,145.08		7,444,802,654.95

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

四川发展龙蟒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身成都三泰电子实业股份有限公司成立于 1997 年 5 月 20 日，2005 年根据四川省人民政府文件《四川省人民政府关于同意成都三泰电子实业有限公司整体变更设立为成都三泰电子实业股份有限公司的批复》（川府函[2005]231 号），公司整体变更为股份有限公司；2009 年 11 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准成都三泰电子实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1148 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1500 万股，并在深圳证券交易所挂牌上市。

自公司成立至 2021 年 4 月 9 日，公司控股股东为自然人补建先生。2021 年 3 月 19 日，公司完成非公开发行股票发行上市事宜，四川发展全资子公司四川省先进材料产业投资集团有限公司（以下简称“四川先进材料集团”）通过认购公司非公开发行股票持有公司股份 385,865,200 股，持股比例 21.87%，成为公司第一大股东；经 2021 年 4 月 9 日公司董事会换届选举后，四川先进材料集团成为公司控股股东。

经过多次股权变动，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,889,338,619.00 股（元）。

根据公司第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第十一次会议以及 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对 5 名不符合激励资格的激励对象以及 2021 年激励计划首次及预留授予部分第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成的 169 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 162.9375 万股进行回购注销。公司已于 2025 年 11 月 7 日前完成上述所有限制性股票的回购。

上述股本变动后，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股本为 1,887,709,244.00 股（元）。

2、公司注册地、组织形式、总部地址

截至本财务报告批准报出日，本公司最新营业执照经成都市市场监督管理局核发，统一社会信用代码：9151000063314141XG；注册资本为人民币 188,770.9244 万元；组织形式为股份有限公司（上市、国有控股）；法定代表人王利伟；公司注册地址位于成都市金牛区高科技产业园区蜀西路 42 号，总部地址为成都市高新区天府二街 151 号领地·环球金融中心 B 座 9F。

3、公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

（1）业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要生产、研发和销售各类磷肥、复合肥、饲料添加剂等化工产品。

（2）经营范围

本公司主要业务为磷化工业务。公司法定经营范围：一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；石灰和石膏制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；货物进出口；进出口代理；选矿；国际船舶代理；国内货物运输代理；肥料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；农副产品销售；煤炭及制品销售；水泥制品销售；合成材料销售；建筑材料销售；涂料销售（不含危险化学品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；财务咨询；非

居住房地产租赁；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；非煤矿山矿产资源开采；房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

报告期，公司实际经营磷化工主要产品包括工业级磷酸一铵、肥料级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙及各类复合肥等。

（3）营业收入构成

本公司磷化工业务营业收入主要由四川龙蟒磷化工有限公司（主要为工业级和肥料级磷酸一铵）、南漳龙蟒磷制品有限责任公司/天宝动物营养科技股份有限公司（主要为饲料级磷酸氢钙）和龙蟒大地农业有限公司/河北大地中仁农业科技有限公司（主要为各类复合肥）等经营构成，四川龙蟒物流有限公司除承接内部单位业务运输服务外，还对外提供货物运输服务，同时公司结合自身市场优势、专业优势等于报告期从事与磷化工相关产品的贸易业务，除此之外，本公司报告期还存在磷酸铁锂/磷酸铁产销、园区写字楼等资产出租、出售部分多余原辅料以及对外提供废酸（水）处理、渣场租赁等业务。

4、控股股东和实际控制人

截至 2026 年 6 月 30 日，四川省先进材料产业投资集团有限公司持股比例为 25.72%，为公司控股股东，公司实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

5、财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 8 月 17 日批准报出。

6、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期，公司合并范围及合并范围变动详见本节“十、在其他主体中的权益”和“九、合并范围的变更”相关披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《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》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支撑。根据目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、公司目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计，详见本节“五、重要会计政策及会计估计”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	单笔应收款项实际核销金额 100 万元以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单笔预付款项余额 200 万元以上
重要在建工程项目	单项在建工程项目发生额或余额 1000 万以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单笔应付账款余额 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要的预收款项/合同负债	单笔合同负债余额 200 万元以上
重要的非全资子公司	资产、收入或净利润占合并报表的 10%以上
重要联营企业或合营企业	资产、收入或净利润占合并报表的 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 100 万元的事项；年度利润分配情况

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，

在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、18“长期股权投资”和本节五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节五、18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、18 中相关“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11、金融工具

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值准备计提

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(9) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

12、应收票据

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

13、应收账款

本公司对由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、11 “金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

16、合同资产

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。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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减

值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加

上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全

额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	15-50	3-5	1.90-6.47
电子/办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
机器设备/运营设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
运输设备	年限平均法	6-8	3-5	11.87-15.83
其他固定资产	年限平均法	5-6	3-5	15.83-19.40

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24“长期资产减值”。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点:

类别	转固标准和时点
房屋及构筑物	(1) 项目实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及构筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备及配套电子仪器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员、使用人员及其他专业人员（含内部和外部）验收通过。

23、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

公司选择的无形资产摊销方法，应当反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式。对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内系统合理摊销；对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24、“长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预期使用寿命依据	预计使用寿命/年限
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	权证登记使用年限
采矿权	总储量\年采矿量	——
其他	预计为企业带来经济利益流入的期限	——

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24 “长期资产减值”。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要系装修费、催化剂、触媒、托盘（含低值易耗品）等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

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。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）弃置费用

弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如矿山资产等的弃置和恢复环境义务。弃置费用的金额与其现值比较，通常相差较大，需要考虑货币时间价值，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。一般固定资产发生的报废清理费用不属于弃置费用，应当在发生时作为固定资产处置费用处理。

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：一是对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。二是对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

（3）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

30、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

2）以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

(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) 客户已接受该商品或服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 货物销售

本公司对于销售货物产生的收入是在货物的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以货物运离本公司自有仓库或运至客户指定仓库或地点作为销售收入的确认时点。

(2) 让渡资产使用权

本公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在其他流动资产、其他非流动资产和存货项目中。

（1）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。

（2）为履行合同发生的成本不属于收入准则之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，导致前款 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，则转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，

对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、20“固定资产”）；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见本节五、24“长期资产减值”）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁分类

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对于经营租赁，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、17“持有待售资产”相关描述。

（3）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

38、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	0.03
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	0.02
资源税	应税销售额（计入销售额中的相关运杂费用，准予从销售额中扣除）	天瑞矿业：8%（原矿）、5%（精矿）；湖北龙蟒：7%（原矿）、6%（精矿）

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
四川发展龙蟒股份有限公司	25%
龙蟒大地农业有限公司	15%
四川龙蟒磷化工有限公司	15%
四川龙蟒新材料有限公司	15%
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	25%
湖北龙蟒磷化工有限公司	25%
四川发展天瑞矿业有限公司	15%
天宝动物营养科技股份有限公司	15%
云南华宝新材料科技有限责任公司	15%
四川龙蟒物流有限公司	15%
四川农技小院农业科技有限公司	25%
四川省川展龙蟒供应链科技有限责任公司	25%
德阳川发龙蟒新材料有限公司	15%
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	15%
河北大地中仁农业科技有限公司	25%
四川国拓矿业投资有限公司	25%
金川国拓矿业有限公司	25%
四川嘉航管道运输有限责任公司	20%
四川农技数科信息技术有限公司	20%
三泰集团（香港）有限公司	16.5%
CAYMAN SANTAI GROUP LIMITED	0%

2、税收优惠

（1）根据财政部税务总局国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日出台的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【财政部公告 2020 年第 23 号】，为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公告中所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

四川龙蟒磷化工有限公司、四川龙蟒新材料有限公司、四川龙蟒物流有限公司、四川发展天瑞矿业有限公司、德阳川发龙蟒新材料有限公司、攀枝花川发龙蟒新材料有限公司、天宝动物营养科技股份有限公司以及云南华宝新材料科技有限责任公司满足条件，报告期享受 15%企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 6 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。四川嘉航管道运输有限责任公司、四川农技数科信息技术有限公司符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20%计缴。

(3) 根据财政部税务总局退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号) 第二条规定“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准”。部分子公司由于聘用退伍军人为员工且满足上述规定，因此享受上述税收优惠。

(4) 根据财政部税务总局、人力资源和社会保障部国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号），“二、企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额”。部分子公司由于聘用贫困人员为员工且满足上述规定，因此享受上述税收优惠。

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	8,978.32	15,024.31
银行存款	3,249,821,166.54	2,222,404,558.73
其他货币资金	1,251,610,404.23	251,368,979.02
合计	4,501,440,549.09	2,473,788,562.06

本公司期末使用受限的货币资金列示如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票及信用证保证金本息及存单质押	1,235,416,527.29
矿山地质及复垦保证金及利息	15,064,608.88
其他	1,129,268.06
合计	1,251,610,404.23

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	320,806,224.99	511,279,570.36
其中：		
银行理财产品及结构性存款	320,806,224.99	511,046,808.76
权益工具（正邦科技）		232,761.60
合计	320,806,224.99	511,279,570.36

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	299,474,929.66	226,924,280.00
1 至 2 年	6,447,487.55	15,646,642.35
2 至 3 年	14,009,765.65	8,738,761.73
3 年以上	6,079,979.76	834,584.82
3 至 4 年	5,245,394.94	52,258.90
4 至 5 年	52,258.90	0.00
5 年以上	782,325.92	782,325.92
合计	326,012,162.62	252,144,268.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,152,753.03	4.03%	13,152,753.03	100.00%	0.00	13,512,753.03	5.36%	13,512,753.03	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	312,859,409.59	95.97%	18,774,801.48	6.00%	294,084,608.11	238,631,515.87	94.64%	14,285,593.51	5.99%	224,345,922.36
合计	326,012,162.62	100.00%	31,927,554.51	9.79%	294,084,608.11	252,144,268.90	100.00%	27,798,346.54	11.02%	224,345,922.36

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,370,427.11	12,370,427.11	12,730,427.11	12,730,427.11	100.00%	债务人经营困难
四川蜀仁锦瑞贸易有限公司	585,070.32	585,070.32	585,070.32	585,070.32	100.00%	预计无法收回
重庆阿甘农业发展有限公司	197,255.60	197,255.60	197,255.60	197,255.60	100.00%	预计无法收回
合计	13,152,753.03	13,152,753.03	13,512,753.03	13,512,753.03		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

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（含 1 年）	299,474,929.66	14,973,746.53	5.00%
1-2 年（含 2 年）	6,447,487.55	644,748.78	10.00%
2-3 年（含 3 年）	1,639,338.54	491,801.57	30.00%
3-4 年（含 4 年）	5,245,394.94	2,622,697.48	50.00%
4-5 年（含 5 年）	52,258.90	41,807.12	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	312,859,409.59	18,774,801.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	14,285,593.51		13,512,753.03	27,798,346.54
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,489,207.97			4,489,207.97
本期转回			360,000.00	360,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	18,774,801.48		13,152,753.03	31,927,554.51

（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	
单项计提	13,512,753.03		360,000.00			13,152,753.03
组合计提	14,285,593.51	4,489,207.97				18,774,801.48
合计	27,798,346.54	4,489,207.97	360,000.00			31,927,554.51

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	62,982,350.36		62,982,350.36	19.32%	3,149,117.52
客户 2	36,468,211.06		36,468,211.06	11.19%	1,823,410.56
客户 3	29,344,000.00		29,344,000.00	9.00%	1,467,200.00
客户 4	12,370,427.11		12,370,427.11	3.79%	12,370,427.11
客户 5	9,816,192.00		9,816,192.00	3.01%	490,809.60
合计	150,981,180.53		150,981,180.53	46.31%	19,300,964.79

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	248,435,237.09	217,335,656.46
合计	248,435,237.09	217,335,656.46

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,003,277,108.56	
合计	2,003,277,108.56	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,749,006.28	31,240,073.75
合计	54,749,006.28	31,240,073.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	21,957,540.71	21,565,145.25
涉诉风险款项	24,930,000.00	0.00
预付货款	12,689,288.78	12,689,288.78
备用金	4,514,744.72	2,104,490.36
往来款	972,973.30	826,858.40
其他	19,524,156.02	18,963,697.75
合计	84,588,703.53	56,149,480.54

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,490,557.24	18,618,705.26
1 至 2 年	6,746,171.88	3,000,820.46
2 至 3 年	2,720,608.49	9,642,823.87
3 年以上	33,631,365.92	24,887,130.95
3 至 4 年	9,336,669.09	20,931,688.90
4 至 5 年	20,781,349.90	914,655.81
5 年以上	3,513,346.93	3,040,786.24
合计	84,588,703.53	56,149,480.54

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	38,323,030.84	45.32%	13,393,030.84	34.95%	24,930,000.00	13,393,030.84	23.85%	13,393,030.84	100.00%	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	46,265,672.69	54.68%	16,446,666.41	35.55%	29,819,006.28	42,756,449.70	76.15%	11,516,375.95	26.93%	31,240,073.75
合计	84,588,703.53	100.00%	29,839,697.25	35.28%	54,749,006.28	56,149,480.54	100.00%	24,909,406.79	44.36%	31,240,073.75

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78	100.00%	预计无法收回
客户 1	0.00	0.00	12,515,000.00	0.00	0.00%	有增信措施
客户 2	0.00	0.00	12,415,000.00	0.00	0.00%	有增信措施
成都上筑建材有限公司	478,142.06	478,142.06	478,142.06	478,142.06	100.00%	预计无法收回
宣城市政府非税收入管理局	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
山西雷邦斯农业科技有限公司	25,600.00	25,600.00	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,393,030.84	13,393,030.84	38,323,030.84	13,393,030.84		

按组合计提坏账准备类别名称：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	16,534,957.24	825,987.15	5.00%
1 至 2 年	6,746,171.88	674,617.18	10.00%
2 至 3 年	2,720,608.49	816,182.55	30.00%
3 至 4 年	8,827,698.40	4,413,849.23	50.00%
4 至 5 年	8,601,031.81	6,880,825.43	80.00%
5 年以上	2,835,204.87	2,835,204.87	100.00%
合计	46,265,672.69	16,446,666.41	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	11,516,375.95		13,393,030.84	24,909,406.79

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	4,930,290.46			4,930,290.46
2026 年 6 月 30 日余额	16,446,666.41		13,393,030.84	29,839,697.25

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

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	13,393,030.84					13,393,030.84
组合计提	11,516,375.95	4,930,290.46				16,446,666.41
合计	24,909,406.79	4,930,290.46				29,839,697.25

5）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
往来单位一	预付货款	12,689,288.78	3-5 年	15.00%	12,689,288.78
往来单位二	预付货款	12,515,000.00	1 年以内	14.80%	0.00
往来单位三	预付货款	12,415,000.00	1 年以内	14.68%	0.00
往来单位四	客户保证金	8,686,260.00	3-5 年	10.27%	6,304,008.00
往来单位五	客户保证金	4,734,573.97	4 年以内	5.60%	2,364,842.03
合计		51,040,122.75		60.35%	21,358,138.81

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	391,165,427.68	95.77%	328,583,881.69	90.77%
1 至 2 年	12,720,650.31	3.11%	32,134,276.96	8.88%
2 至 3 年	4,328,316.11	1.06%	1,012,415.01	0.28%
3 年以上	222,200.00	0.06%	272,710.00	0.07%
合计	408,436,594.10		362,003,283.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	其中 1 年以上	款项性质	期末余额占	未结算的原因
------	------	----------	------	-------	--------

				比（%）	
供应商 A	14,009,477.40	13,568,397.75	设备	3.43	设备调试未验收
合计	14,009,477.40	13,568,397.75	——	3.43	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	款项性质	期末余额占比（%）
供应商一	48,498,775.60	货款	11.87
供应商二	44,353,055.83	运费	10.86
供应商三	27,214,467.48	货款	6.66
供应商四	14,009,477.40	设备	3.43
供应商五	12,782,538.82	运费	3.13
合计	146,858,315.13	—	35.95

7、存货

（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	844,126,052.34	7,463,266.16	836,662,786.18	940,045,090.29	7,756,195.72	932,288,894.57
在产品	16,018,659.12		16,018,659.12	21,175,988.16		21,175,988.16
库存商品	1,238,454,593.06	13,953,372.10	1,224,501,220.96	605,856,296.81	42,768,524.37	563,087,772.44
周转材料	74,831,292.07	45,711.73	74,785,580.34	34,933,172.94	45,711.73	34,887,461.21
发出商品	35,888,036.96		35,888,036.96	73,432,079.80		73,432,079.80
合计	2,209,318,633.55	21,462,349.99	2,187,856,283.56	1,675,442,628.00	50,570,431.82	1,624,872,196.18

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,756,195.72	-162,813.35		130,116.21		7,463,266.16
在产品	0.00					
库存商品	42,768,524.37	-19,013,158.50		9,801,993.77		13,953,372.10
周转材料	45,711.73					45,711.73

合计	50,570,431.82	-19,175,971.85	0.00	9,932,109.98		21,462,349.99
----	---------------	----------------	------	--------------	--	---------------

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税及留抵增值税	226,520,314.21	201,105,386.82
计提的定期存款/协定存款等利息	23,115,451.01	55,204,671.82
其他		5,110,715.17
合计	249,635,765.22	261,420,773.81

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	
保证金	568,000.00		568,000.00	568,000.00		568,000.00	
合计	568,000.00		568,000.00	568,000.00		568,000.00	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
南漳龙蟒矿业有限公司	1,961,047.53										1,961,047.53	
重庆钢铁集团矿业有限公司	1,935,047,252.27				49,498,506.22						1,984,545,758.49	
四川西部锂业集团有限公司	26,828,490.48										26,828,490.48	
小计	1,963,836,790.28				49,498,506.22						2,013,335,296.50	
合计	1,963,836,790.28				49,498,506.22						2,013,335,296.50	

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Hive Box Holdings Limited	1,251,279,423.46	1,291,897,502.79
其他非上市公司股权投资	326,288,114.58	326,288,114.58
合计	1,577,567,538.04	1,618,185,617.37

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有 Hive Box Holdings Limited 5.77%份额的 B-3 类普通股股权，上期末根据第三方评估机构对 Hive Box Holdings Limited 股权的估值结果，计算确认了对 Hive Box Holdings Limited 股权投资公允价值，本期账面价值变化是基于汇率影响对公允价值进行调整。截至本报告披露日，丰巢开曼正推进增持扩股事项，增资方案如完成实施将对公司所持丰巢股权的公允价值产生不利影响，具体详见“第八节·财务报告”之“十七、资产负债表日后事项”。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	341,261,901.80	6,883,207.07		348,145,108.87
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	341,261,901.80	6,883,207.07		348,145,108.87
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	101,962,363.54	3,175,520.12		105,137,883.66
2.本期增加金额	4,610,274.54	69,314.10		4,679,588.64
（1）计提或摊销	4,610,274.54	69,314.10		4,679,588.64
3.本期减少金额				0.00
4.期末余额	106,572,638.08	3,244,834.22		109,817,472.30
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00
3.本期减少金额				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	234,689,263.72	3,638,372.85		238,327,636.57
2.期初账面价值	239,299,538.26	3,707,686.95		243,007,225.21

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,986,865,777.21	6,394,293,295.30
固定资产清理	10,728.96	341,861.74
合计	6,986,876,506.17	6,394,635,157.04

(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	4,203,017,479.46	3,768,564,140.56	180,606,836.56	696,464,624.33	8,848,653,080.91
2.本期增加金额	275,484,316.76	495,094,118.65	6,724,645.52	182,471,063.88	959,774,144.81
（1）购置	774,336.27	22,299,773.47	6,579,964.11	177,257,571.93	206,911,645.78
（2）在建工程转入	274,709,980.49	472,794,345.18	144,681.41	5,213,491.95	752,862,499.03
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	28,736,187.22	21,866,415.09	10,853,865.61	1,217,354.08	62,673,822.00
（1）处置或报废	28,736,187.22	21,866,415.09	10,853,865.61	1,217,354.08	62,673,822.00
4.期末余额	4,449,765,609.00	4,241,791,844.12	176,477,616.47	877,718,334.13	9,745,753,403.72
二、累计折旧					
1.期初余额	604,498,891.54	1,137,249,026.54	115,233,737.72	319,064,823.18	2,176,046,478.98
2.本期增加金额	85,338,653.81	192,107,810.37	13,318,722.16	44,794,263.63	335,559,449.97
（1）计提	85,338,653.81	192,107,810.37	13,318,722.16	44,794,263.63	335,559,449.97
3.本期减少金额	3,237,386.41	17,303,042.26	9,216,058.96	1,028,689.39	30,785,177.02
（1）处置或报废	3,237,386.41	17,303,042.26	9,216,058.96	1,028,689.39	30,785,177.02
4.期末余额	686,600,158.94	1,312,053,794.65	119,336,400.92	362,830,397.42	2,480,820,751.93
三、减值准备					
1.期初余额	253,423,400.24	24,889,906.39			278,313,306.63
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	246,432.05				246,432.05
（1）处置或报废	246,432.05				246,432.05
4.期末余额	253,176,968.19	24,889,906.39			278,066,874.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,509,988,481.87	2,904,848,143.08	57,141,215.55	514,887,936.71	6,986,865,777.21
2.期初账面价值	3,345,095,187.68	2,606,425,207.63	65,373,098.84	377,399,801.15	6,394,293,295.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	68,725,622.32	20,825,002.58	9,098,905.85	38,801,713.89	

机器设备	157,499,731.57	67,234,723.75	27,943,194.01	62,321,813.81	
其他设备	5,009,112.60	4,931,885.11	0.00	77,227.49	
合计	231,234,466.49	92,991,611.44	37,042,099.86	101,200,755.19	

(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
攀枝花川发龙蟒-房屋建筑物	294,112,632.51	正在办理
天宝公司-房屋建筑物	16,543,305.15	正在办理
龙蟒大地及下属公司-房屋建筑物	8,581,626.56	正在办理
合计	319,237,564.22	

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废固定资产	10,728.96	341,861.74
合计	10,728.96	341,861.74

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	302,704,176.29	679,733,259.97
工程物资	10,366,432.13	24,526,706.45
合计	313,070,608.42	704,259,966.42

(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
10 万吨/年磷酸二氢锂项目	72,024,709.62		72,024,709.62	18,867.92		18,867.92
锂电新能源材料项目（一期）	46,382,132.29		46,382,132.29	502,443,646.58		502,443,646.58
研发中心	26,631,828.51		26,631,828.51	22,116,805.61		22,116,805.61
老河坝磷矿铜厂埂（八号矿块）磷矿改建工程	24,397,187.46		24,397,187.46	21,316,020.85		21,316,020.85
磷石膏综合利用工程	19,621,825.22		19,621,825.22	16,405,597.22		16,405,597.22
30 万吨/年净化磷酸项目	18,255,593.59	18,255,593.59	0.00	18,255,593.59	18,255,593.59	0.00
化肥仓储项目	15,166,347.10		15,166,347.10	4,150,650.64		4,150,650.64
磷酸盐生产装	12,508,617.22		12,508,617.22			

置设备更新智能化升级项目						
尾矿库技改	9,985,414.22		9,985,414.22	7,604,629.62		7,604,629.62
200 万吨/年磷精矿输送项目	9,893,159.17	9,893,159.17	0.00	9,893,159.17	9,893,159.17	0.00
氢钙存量项目	8,329,404.88		8,329,404.88	6,199,752.02		6,199,752.02
大西箐工业固体废物综合渣场	6,933,798.74		6,933,798.74	6,933,798.74		6,933,798.74
+1204m 区域充填系统充填主管安装工程	6,655,463.31		6,655,463.31	2,802,753.95		2,802,753.95
八号矿溜井工程	6,287,694.64		6,287,694.64	6,287,694.64		6,287,694.64
改造及治理工程	6,259,088.41		6,259,088.41	8,648,312.60		8,648,312.60
510 渣场“三升二”	6,233,670.85		6,233,670.85	48,607,558.70		48,607,558.70
零星工程	35,286,993.82		35,286,993.82	26,197,170.88		26,197,170.88
合计	330,852,929.05	28,148,752.76	302,704,176.29	707,882,012.73	28,148,752.76	679,733,259.97

(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
10 万吨/年磷酸二氢锂项目	380,000,000.00	18,867.92	72,005,841.70	0.00	0.00	72,024,709.62	/	/				其他
锂电新能源材料项目（一期）	5,500,000,000.00	502,443,646.58	179,326,694.44	635,388,208.73	0.00	46,382,132.29	/	/	36,794,749.37	2,542,748.69		金融机构贷款
合计	5,880,000,000.00	502,462,514.50	251,332,536.14	635,388,208.73	0.00	118,406,841.91			36,794,749.37	2,542,748.69		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	10,366,432.13		10,366,432.13	24,526,706.45		24,526,706.45
合计	10,366,432.13		10,366,432.13	24,526,706.45		24,526,706.45

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	临时用地补偿款	房屋建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,631,732.28	7,011,952.87	1,044,491.32	183,168.32	37,871,344.79
2.本期增加金额		26,149,459.57			26,149,459.57
3.本期减少金额		5,417,295.76			5,417,295.76
4.期末余额	29,631,732.28	27,744,116.68	1,044,491.32	183,168.32	58,603,508.60
二、累计折旧					
1.期初余额	8,080,648.89	5,324,169.41	326,403.54	49,353.75	13,780,575.59
2.本期增加金额	161,696.40	1,275,739.19		18,316.86	1,455,752.45
(1) 计提	161,696.40	1,275,739.19		18,316.86	1,455,752.45
3.本期减少金额		5,417,295.76			5,417,295.76
(1) 处置		5,417,295.76			5,417,295.76
4.期末余额	8,242,345.29	1,182,612.84	326,403.54	67,670.61	9,819,032.28
三、减值准备					
1.期初余额	14,867,631.45				14,867,631.45
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,867,631.45				14,867,631.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,521,755.54	26,561,503.84	718,087.78	115,497.71	33,916,844.87
2.期初账面价值	6,683,451.94	1,687,783.46	718,087.78	133,814.57	9,223,137.75

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	非专利技术	专利及商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	637,955,259.16	830,033,842.48	147,668,110.47	50,092,875.18	12,766,032.22	120,000.00	1,678,636,119.51
2.本期增加金额					628,965.62		628,965.62
(1) 购置					628,965.62		628,965.62
3.本期减少金额							

4. 期 末 余额	637,955,259.16	830,033,842.48	147,668,110.47	50,092,875.18	13,394,997.84	120,000.00	1,679,265,085.13
二、累 计摊销							
1. 期 初 余额	71,455,286.57	143,813,260.81	53,070,349.28	49,003,104.73	6,885,645.61	44,000.00	324,271,647.00
2. 本 期 增加金 额	8,024,466.13	8,413,770.39	9,196,835.94	743,860.91	436,451.81	6,000.00	26,821,385.18
(1) 计 提	8,024,466.13	8,413,770.39	9,196,835.94	743,860.91	436,451.81	6,000.00	26,821,385.18
3. 本 期 减少金 额							
4. 期 末 余额	79,479,752.70	152,227,031.20	62,267,185.22	49,746,965.64	7,322,097.42	50,000.00	351,093,032.18
三、减 值准备							
1. 期 初 余额		1,746,782.65					1,746,782.65
2. 本 期 增加金 额							
3. 本 期 减少金 额							
4. 期 末 余额		1,746,782.65					1,746,782.65
四、账 面价值							
1. 期 末 账面价 值	558,475,506.46	676,060,028.63	85,400,925.25	345,909.54	6,072,900.42	70,000.00	1,326,425,270.30
2. 期 初 账面价 值	566,499,972.59	684,473,799.02	94,597,761.19	1,089,770.45	5,880,386.61	76,000.00	1,352,617,689.86

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购龙蟒大地 100%股权	1,235,254,087.61					1,235,254,087.61
收购天宝公司 60%股权	37,045,933.29					37,045,933.29
合计	1,272,300,020.90					1,272,300,020.90

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购龙蟒大地100%股权-资产组 2	5,188,067.17					5,188,067.17
合计	5,188,067.17					5,188,067.17

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组 1	龙蟒大地磷铵（含复合肥）主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时龙蟒大地的可辨认经营性长期资产确定资产组	是
资产组 2	农技小院现代农业主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时农技小院的可辨认经营性长期资产确定资产组	是
资产组 3	南漳龙蟒磷酸氢钙和白竹磷矿主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时南漳龙蟒的可辨认经营性长期资产确定资产组	是
天宝氢钙资产组	天宝动物营养科技主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本）	根据收购时天宝生物的可辨认经营性长期资产（不含二氢钙产线）确定资产组	是

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
渣库工程	43,487,275.49	62,386,888.16	71,404,245.20	0.00	34,469,918.45
其他	7,892,361.85	12,336,649.88	2,496,049.68	0.00	17,732,962.05
催化剂及触媒	5,901,477.12	0.00	1,408,446.32	0.00	4,493,030.80
房屋装修费	2,014,755.45	686,249.06	734,435.87	0.00	1,966,568.64
合计	59,295,869.91	75,409,787.10	76,043,177.07	0.00	58,662,479.94

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	629,276,060.20	93,041,327.52	604,246,549.39	90,960,372.78
内部交易未实现利润	11,978,537.67	1,796,780.65	44,252,079.99	6,637,812.00

可抵扣亏损	127,069,395.72	30,298,250.12	128,955,036.54	30,834,359.89
预计负债及租赁负债	268,617,603.72	41,605,011.21	39,409,815.97	5,911,472.39
计提的未支付奖金	26,789,007.48	5,732,477.72	26,789,007.48	5,083,836.74
政府补助	19,711,294.25	3,185,308.60		
合计	1,083,441,899.04	175,659,155.82	843,652,489.37	139,427,853.80

(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	175,644,266.03	38,521,785.94	254,184,863.18	43,042,525.19
非交易性金融资产公允价值变动	495,723,867.50	123,930,966.88	536,341,946.71	134,085,486.69
允许一次性扣除的固定资产账面价值	404,687,266.18	73,472,176.12	461,063,232.87	69,865,657.17
使用权资产/矿山复垦及环境治理义务/固定资产弃置费用	179,845,987.93	27,441,506.93	9,845,987.93	1,476,898.19
交易金融资产公允价值变动	1,739,788.73	341,590.81	1,087,039.16	178,403.42
合计	1,257,641,176.37	263,708,026.68	1,262,523,069.85	248,648,970.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		175,659,155.82		139,427,853.80
递延所得税负债		263,708,026.68		248,648,970.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	148,195,863.04	129,648,006.44
可抵扣亏损	559,703,729.54	906,071,994.39
合计	707,899,592.58	1,035,720,000.83

(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
2026 年		394,609,738.40	
2027 年	104,626,970.72	105,505,402.65	
2028 年	80,631,560.16	80,625,673.98	
2029 年	92,597,353.56	92,597,353.56	
2030 年	224,568,932.40	232,733,825.80	

2031 年	57,278,912.70		
合计	559,703,729.54	906,071,994.39	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
探矿权及勘探支出	324,447,160.22		324,447,160.22	318,867,114.73		318,867,114.73
留抵增值税	307,308,957.18		307,308,957.18	269,934,510.34		269,934,510.34
预付长期资产购置款及其他	64,418,308.10		64,418,308.10	78,413,076.52		78,413,076.52
合计	696,174,425.50		696,174,425.50	667,214,701.59		667,214,701.59

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,251,610,404.23	1,251,610,404.23	保证金/质押等	保证金/质押等	251,368,979.02	251,368,979.02	保证金/质押等	保证金/质押等
固定资产	219,174,509.64	133,445,584.57	抵押借款	抵押借款	218,233,799.98	135,411,395.96	抵押借款	抵押借款
无形资产	594,160,223.01	451,513,752.81	抵押借款	抵押借款	594,160,223.01	457,663,331.46	抵押借款	抵押借款
合计	2,064,945,136.88	1,836,569,741.61			1,063,763,002.01	844,443,706.44		

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	166,319,755.39	140,770,525.97
保证借款		250,000,000.00
信用借款	819,064,362.00	789,064,362.00
借款利息	333,329.17	1,090,134.16
合计	985,717,446.56	1,180,925,022.13

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	2,124,877,195.11	390,106,706.68
信用证	636,847,137.37	130,000,000.00
合计	2,761,724,332.48	520,106,706.68

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	635,640,755.92	475,501,374.56
工程设备款	235,232,313.08	287,833,172.73
应付费用	50,759,855.52	72,592,644.23
合计	921,632,924.52	835,927,191.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省第四建筑有限公司	57,373,512.63	持续合作，尚未结算
中建安装集团有限公司	47,350,372.97	持续合作，尚未结算
中蓝连海设计研究院有限公司	15,217,003.56	存在诉讼纠纷，未全部结算
攀枝花钒钛高新技术产业开发 区管理委员会	14,500,000.00	持续合作，尚未结算
安徽金马热能设备有限公司	10,562,871.68	持续合作，尚未结算
四川仟坤建设集团有限责任公司	7,704,581.33	持续合作，尚未结算
中国水利水电第一工程局	6,212,997.00	存在诉讼纠纷，未全部结算
常州伯端机电设备有限公司	6,147,000.00	持续合作，尚未结算
攀枝花网源电力有限公司	4,933,667.90	持续合作，尚未结算
合计	170,002,007.07	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,242,959.30	8,000,000.00
其他应付款	212,135,154.61	278,313,066.54
合计	214,378,113.91	286,313,066.54

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利-天宝公司少数股东		8,000,000.00
应付股利-龙蟒股份少数股东	2,242,959.30	0.00
合计	2,242,959.30	8,000,000.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,375,633.50	18,345,614.60
保证金及押金	102,078,993.01	114,134,620.25
股权购买款	10,617,610.00	10,617,610.00
其他	77,062,918.10	135,215,221.69
合计	212,135,154.61	278,313,066.54

注：2026 年 6 月 30 日，上表中其他项期末余额主要为暂估的进项税转出、代收代付社保公积金等。

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绵竹市矿山资源税费征收管理小组	10,306,817.00	保证金，尚未达到支付条件
北京清新环境技术股份有限公司	8,388,000.00	保证金，尚未达到支付条件
合计	18,694,817.00	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	10,888,942.97	11,326,103.45
合计	10,888,942.97	11,326,103.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	410,980,910.46	531,594,739.07
合计	410,980,910.46	531,594,739.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	292,811,685.28	401,184,496.21	439,193,564.12	254,802,617.37
二、离职后福利-设定提存计划	3,597,453.06	42,672,322.86	45,719,721.71	550,054.21
三、辞退福利	-350,762.27	660,380.74	309,618.47	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	296,058,376.07	444,517,199.81	485,222,904.30	255,352,671.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	227,576,544.20	339,173,123.65	378,483,938.96	188,265,728.89
2、职工福利费	214,272.21	5,290,452.29	5,453,241.65	51,482.85
3、社会保险费	5,515,113.87	20,718,016.73	25,407,937.79	825,192.81
其中：医疗保险费	1,978,775.43	19,846,570.65	21,262,596.31	562,749.77
工伤保险费	3,148,868.81	871,446.08	3,757,871.85	262,443.04
生育保险费	387,469.63	0.00	387,469.63	0.00
4、住房公积金	908,614.39	21,964,978.87	20,535,117.82	2,338,475.44
5、工会经费和职工教育经费	58,583,414.65	13,499,450.91	8,761,128.18	63,321,737.38
6、其他短期薪酬	13,725.96	538,473.76	552,199.72	0.00
合计	292,811,685.28	401,184,496.21	439,193,564.12	254,802,617.37

(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	3,403,322.25	41,127,722.91	43,995,957.64	535,087.52
2、失业保险费	194,130.81	1,544,599.95	1,723,764.07	14,966.69
合计	3,597,453.06	42,672,322.86	45,719,721.71	550,054.21

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,004,045.86	11,230,577.81
企业所得税	19,177,448.34	25,065,848.61
个人所得税	962,000.13	4,978,519.35
资源税	4,297,794.83	5,966,619.10
环保税	2,298,348.32	4,057,828.12
其他税费	4,133,756.83	3,321,446.49
合计	47,873,394.31	54,620,839.48

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,966,237,258.22	1,002,308,244.39
一年内到期的租赁负债	7,320,469.99	1,222,570.50
合计	1,973,557,728.21	1,003,530,814.89

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	39,766,412.92	44,928,839.06
合计	39,766,412.92	44,928,839.06

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	140,000,000.00	416,491,700.00
保证借款	1,453,322,400.00	1,462,400,000.00
信用借款	297,900,000.00	1,895,400,000.00
抵押借款+保证借款	667,750,000.00	655,375,000.00
合计	2,558,972,400.00	4,429,666,700.00

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川发展龙蟒股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	507,952,322.26	503,562,322.24
四川发展龙蟒股份有限公司 2026 年度第一期中期票据	1,502,013,698.63	
合计	2,009,966,020.89	503,562,322.24

(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	票面利率	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	期末余额	是否违约
四川发展龙蟒股份有	500,000,000.00	2.08%	2025 年 08 月 08 日	3 年	500,000,000.00	503,562,322.24		5,200,000.02	810,000.00		507,952,322.26	否

限公司 2025 年 度第一 期科技 创新债 券												
四川发 展龙蟒 股份有 限公司 2026 年 度第一 期中期 票据	1,500,000, 000.00	1.75%	2026 年 06 月 03 日	3 年	1,500,00 0,000.00		1,500,00 0,000.00	2,013,698. 63			1,502,01 3,698.63	否
合计					2,000,00 0,000.00	503,562, 322.24	1,500,00 0,000.00	7,213,698. 65	810,00 0.00	-	2,009,96 6,020.89	

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,850,225.88	2,253,110.23
减：一年内到期的租赁负债	7,320,469.99	1,222,570.50
合计	15,529,755.89	1,030,539.73

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
环境恢复治理费	36,045,304.74	38,744,182.58	环境恢复义务
渣场治理费	243,716,976.04	0.00	
合计	279,762,280.78	38,744,182.58	

注：报告期，公司依据生态环境部近期发布的《磷石膏库环境风险隐患排查整治工作指南》及各省“一库一策”排查整治要求，对公司磷石膏渣场的矿山地质环境恢复治理费和治理费进行了预估。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,362,645.14	2,525,229.85	10,317,621.27	43,570,253.72	
合计	51,362,645.14	2,525,229.85	10,317,621.27	43,570,253.72	

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,887,709,24 4.00						1,887,709,24 4.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,580,808,694.07			5,580,808,694.07
其他资本公积	-55,268,916.21			-55,268,916.21
合计	5,525,539,777.86			5,525,539,777.86

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,051,346.90	26,383,359.55	24,642,688.17	38,792,018.28
合计	37,051,346.90	26,383,359.55	24,642,688.17	38,792,018.28

40、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	192,107,485.34			192,107,485.34
合计	192,107,485.34			192,107,485.34

41、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	1,969,576,237.12	1,848,282,572.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,969,576,237.12	1,848,282,572.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,870,506.99	414,004,352.70
提取任意盈余公积		26,313,942.45
应付普通股股利	169,893,831.96	266,396,745.28
期末未分配利润	2,025,552,912.15	1,969,576,237.12

42、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	5,076,829,758.23	4,418,723,967.42	4,383,207,491.39	3,783,159,301.69
其他业务	319,818,199.14	190,499,058.99	317,073,020.23	297,606,804.90
合计	5,396,647,957.37	4,609,223,026.41	4,700,280,511.62	4,080,766,106.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本

业务类型	5,396,647,957.37	4,609,223,026.41
其中：		
肥料系列产品	2,326,842,477.65	2,085,284,767.30
工业级磷酸一铵	1,006,662,851.91	752,072,255.85
饲料级磷酸氢钙	1,217,869,225.58	1,003,524,981.15
新能源材料	297,117,228.51	256,106,213.50
副产及衍生品	384,891,095.33	354,464,153.14
其他	163,265,078.39	157,770,655.47
按经营地区分类	5,396,647,957.37	4,609,223,026.41
其中：		
国内	5,023,878,316.84	4,293,204,430.89
国际	372,769,640.53	316,018,595.52

43、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	2,467,529.91	1,327,331.04
教育费附加	1,610,760.39	2,159,989.84
资源税	20,631,096.92	24,227,529.15
房产税	4,112,392.20	1,817,385.63
土地使用税	1,673,441.74	1,242,531.35
印花税	3,781,567.58	3,396,210.61
环保税	4,173,136.59	6,926,816.36
其他	271,955.99	855,668.20
合计	38,721,881.32	41,953,462.18

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,071,967.94	70,104,580.36
修理费	13,596,711.03	41,548,791.09
渣场治理费（注 1）	71,766,415.26	
停产期间费用	13,937,944.35	8,092,481.12
咨询费及技术服务费	3,361,637.85	1,308,078.45
无形资产摊销	8,276,665.66	6,646,083.66
折旧费	29,091,050.46	10,938,764.65
其他	22,054,423.56	13,988,939.61
合计	257,156,816.11	152,627,718.94

注 1：报告期，依据生态环境部近期发布的《磷石膏库环境风险隐患排查整治工作指南》及各省排查整治要求，摊销计提的磷石膏渣场“一库一策”治理费用。

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,156,786.45	34,213,298.77
广告及市场推广费	2,865,273.10	3,205,748.20

差旅费	5,120,156.18	4,800,829.63
折旧费	22,418.85	101,205.80
其他	4,211,338.15	11,268,121.48
合计	48,375,972.73	53,589,203.88

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,330,730.29	22,173,705.71
折旧及摊销	7,566,547.44	9,599,323.88
材料耗用	11,996,396.88	7,047,467.50
其他	1,165,551.54	6,774,437.65
合计	37,059,226.15	45,594,934.74

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,262,622.88	107,147,702.08
减：利息收入	22,339,614.11	58,668,580.22
汇兑损失	-4,604,157.38	-4,995,706.71
金融机构手续费	1,271,881.50	1,671,001.70
合计	78,590,732.89	45,154,416.85

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	1,564,400.95	589,616.79
个税返还	1,160,459.91	751,678.84
2025/2026 年度氮磷及复合肥储备贴息资金	940,000.00	
其他零星补助	887,642.21	962,863.39
安全生产补助资金	830,000.00	
稳岗补贴	330,500.81	311,782.96
知识产权奖补资金	300,000.00	
2024 年转企升规奖励	265,486.73	
工业强州激励资金	200,000.00	
经信局升规入统补助金	191,504.42	
退伍军人/贫困人口就业员工增值税优惠	184,548.70	215,400.00
“开门红”激励资金	176,991.15	
2026 年第二批商贸商务产业支持政策资金	120,600.00	
100 万吨年磷石膏无害化处理项目资金	13,855.42	
失业补贴	1,500.00	297,720.00

磷石膏综合治理专项技术改造项目资金		2,719,469.03
绵竹市发展和改革局-2025 年重要物资储备贴息资金		860,000.00
绵竹经信局 2024 年新入规企业奖励资金		200,000.00
合计	7,167,490.30	6,908,531.01

49、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	806,224.99	4,710,230.53
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-40,618,079.33	-5,554,927.77
合计	-39,811,854.34	-844,697.24

50、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	49,498,506.22	60,349,922.75
其他（短期理财产品投资收益等）	2,622,510.56	45,435.71
合计	52,121,016.78	60,395,358.46

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,129,207.97	-14,673,519.62
其他应收款坏账损失	-4,930,290.46	-255,767.89
合计	-9,059,498.43	-14,929,287.51

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,175,971.85	-16,716,485.89
合计	19,175,971.85	-16,716,485.89

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

非流动资产处置利得	-1,627,916.93	-2,571,199.92
其中：固定资产处置利得	-1,627,916.93	-2,571,199.92

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,581,403.37	1,330,385.64	1,581,403.37
其他	1,837,415.37	749,001.19	1,837,415.37
合计	3,418,818.74	2,079,386.83	3,418,818.74

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,247,184.85	238,505.32	1,247,184.85
非流动资产毁损报废损失	5,932,412.58	3,924,588.50	5,932,412.58
赔偿金、违约金及罚款支出	6,700,451.95	1,262,002.50	6,700,451.95
其他	391,323.07	870,343.42	391,323.07
合计	14,271,372.45	6,295,439.74	14,271,372.45

56、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	123,672,357.49	68,804,747.37
递延所得税费用	-21,172,246.00	-711,090.78
合计	102,500,111.49	68,093,656.59

(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	344,632,957.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,158,239.32
子公司适用不同税率的影响	-23,222,187.60
调整以前期间所得税的影响	38,823,538.68
非应税收入的影响	12,374,626.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,571,232.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,300.30
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	-3,049,572.76
所得税费用	102,500,111.49

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
保证金（含经营性业务承兑汇票保证）	15,650,762.28	35,606,433.28
利息收入	7,428,136.27	15,762,232.80
代收个税及其他往来款	14,179,939.79	
政府补助收入	4,674,280.78	13,646,091.82
其他	9,989,440.77	7,265,874.23
合计	51,922,559.89	72,280,632.13

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
付现费用	38,649,721.69	85,331,424.31
保证金、押金（含经营性业务承兑汇票保证）	80,111,462.17	36,090,136.54
支付代收及其他往来款	33,215,936.68	
其他	9,672,252.81	4,021,984.59
合计	161,649,373.35	125,443,545.44

(2) 与投资活动有关的现金

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
结构性存款等理财产品到期收回	1,743,092,531.20	292,098,738.98
其他		45,497.21
合计	1,743,092,531.20	292,144,236.19

收到的重要的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
结构性存款等理财产品到期收回	620,000,000.00	292,098,738.98
合计	620,000,000.00	292,098,738.98

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品	1,931,916,825.29	605,000,000.00
合计	1,931,916,825.29	605,000,000.00

支付的重要的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
购买结构性存款等理财产品	1,931,916,825.29	605,000,000.00
合计	1,931,916,825.29	605,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证融资	951,397,027.12	2,335,619,406.03
合计	951,397,027.12	2,335,619,406.03

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资到期还款	601,594,111.31	1,973,631,353.37
融资租赁到期偿还	460,826.46	62,031,358.27
合计	602,054,937.77	2,035,662,711.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,180,925,022.13	275,549,229.42	15,515,245.87	486,272,050.86	0.00	985,717,446.56
长期借款(含一年内到期)	5,431,974,944.39	250,000,000.00	57,381,323.84	1,220,038,832.31	0.00	4,519,317,435.92
租赁负债（含一年内到期）	2,253,110.23	0.00	23,844,428.86	3,247,313.21	0.00	22,850,225.88
应付债券	503,562,322.24	1,500,000,000.00	6,403,698.65	0.00	0.00	2,009,966,020.89
应付股利	8,000,000.00	0.00	172,136,791.26	177,893,831.96	0.00	2,242,959.30
应付票据	110,000,000.00	0.00	1,532,430,000.00	110,000,000.00	0.00	1,532,430,000.00
合计	7,236,715,398.99	2,025,549,229.42	1,807,711,488.48	1,997,452,028.34	0.00	9,072,524,088.55

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

58、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	242,132,845.79	240,527,177.85
加：资产减值准备	-10,116,473.42	31,645,773.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,559,449.97	236,675,398.79

使用权资产折旧	1,455,752.45	1,025,332.29
无形资产摊销	26,821,385.18	24,502,360.03
长期待摊费用摊销	76,043,177.07	6,535,556.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,627,916.93	2,571,199.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,351,009.21	2,594,202.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	39,811,854.34	844,697.24
财务费用（收益以“－”号填列）	104,262,622.88	107,147,702.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,121,016.78	-60,395,358.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,231,302.02	3,465,057.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,059,056.02	-4,176,148.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-533,876,005.55	-712,945,611.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-136,955,418.56	-699,264,836.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-148,835,860.91	325,680,493.11
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-71,011,007.40	-493,567,004.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,249,830,144.86	2,369,078,443.09
减：现金的期初余额	2,222,419,583.04	2,500,413,706.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,027,410,561.82	-131,335,263.67

（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	3,249,830,144.86	2,222,419,583.04
其中：库存现金	8,978.32	15,024.31
可随时用于支付的银行存款	3,249,821,166.54	2,222,404,558.73
三、期末现金及现金等价物余额	3,249,830,144.86	2,222,419,583.04

59、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			47,024,490.87
其中：美元	6,823,130.97	6.8109	46,471,662.72
欧元	71,175.62	7.7671	552,828.16
应收账款			44,647,247.31
其中：美元	6,555,263.96	6.8109	44,647,247.31

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

报告期，公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用合计 625,600.02 元。

涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
三泰园区写字楼等房产租赁	11,613,009.04	
合计	11,613,009.04	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	37,059,226.15	45,594,934.74
合计	37,059,226.15	45,594,934.74
其中：费用化研发支出	37,059,226.15	45,594,934.74

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
龙蟒大地农业有限公司	1,800,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市镇新市工业园区	磷酸盐生产销售	100.00%		购买
四川龙蟒磷化工有限公司	1,000,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区（A区）	磷酸盐生产销售		100.00%	购买
四川龙蟒新材料有限公司	20,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区 38 栋 1-4 层	磷酸盐生产销售		100.00%	购买
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	400,000,000.00	南漳	南漳县城关便河路 1 号付 3 号	磷酸盐生产销售	100.00%		购买
湖北龙蟒磷化工有限公司	400,000,000.00	襄阳	保康县马桥镇两河口村一组	磷矿开采销售		100.00%	购买
四川农技小院农业科技有限公司	100,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区	农产品销售		100.00%	购买
四川龙蟒物流有限公司	60,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市新市工业园区	物流运输		100.00%	购买
四川省川展龙蟒供应链科技有限责	95,000,000.00	成都	成都市武侯区科华北路 65 号四川大	装卸搬运、仓储业		100.00%	设立

任公司			学科研综合楼（世外桃源广场）A座19层12号				
四川农技数科信息技术有限公司	10,000,000.00	成都	成都高新区天晖中街56号1栋14层1405号	服务行业		100.00%	设立
河北大地中仁农业科技有限公司	30,000,000.00	邢台	河北省邢台市宁晋县盐化工园区纬二路6号	肥料生产销售		67.00%	设立
三泰集团（香港）有限公司		香港	UNIT417,4/F LIPPOCTRT OWERTWO NO89QUEE NSWAYAD MIRALTYH K			100.00%	设立
CAYMAN SANTAI GROUP LIMITED		开曼群岛	开曼群岛			100.00%	设立
德阳川发龙蟒新材料有限公司	1,500,000,000.00	绵竹	四川省绵竹市德阳—阿坝生态经济产业园	新材料研发、生产		100.00%	设立
四川发展天瑞矿业有限公司	1,150,000,000.00	乐山	马边彝族自治县高卓营乡西泥沟村一组	磷矿开采、洗选、销售		100.00%	购买
四川嘉航管道运输有限责任公司	10,000,000.00	乐山	马边彝族自治县高卓营乡西泥沟村一组	管道运输		100.00%	购买
四川中嘉筑鼎工程建设有限公司	10,000,000.00	成都	成都高新区兴蓉东巷1号附2号1层	工程设计、监理和施工		100.00%	购买
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	450,000,000.00	攀枝花	四川省攀枝花市仁和区钒钛大道3号	化学原料、化学制品制造		100.00%	设立
四川国拓矿业投资有限公司	100,000,000.00	成都	中国（四川）自由贸易试验区天府新区兴隆街道湖畔路西段6号天府菁蓉中心C区	矿业投资		51.00%	购买
金川国拓矿业有限公司	45,875,700.00	阿坝州金川县	金川县勒乌镇大坪村朱家河坝	矿业勘查		70.00%	购买
天宝动物营养科技股份有限公司	120,000,000.00	云南沙龙村	云南省楚雄彝族自治州禄丰市勤丰镇沙龙村	化学原料和化学制品制造业		60.00%	购买

云南华宝新材料科技有限责任公司	45,000,000.00	云南沙龙村	云南省楚雄彝族自治州禄丰县勤丰镇沙龙村	化学原料和化学制品制造业		100.00%	购买
-----------------	---------------	-------	---------------------	--------------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

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
天宝动物营养科技股份有限公司	40.00%	15,723,771.14	0.00	276,521,496.62

(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
天宝动物营养科技股份有限公司	718,414,242.33	597,806,236.38	1,316,220,478.71	557,394,956.71	67,521,780.43	624,916,737.14	495,859,146.55	603,197,175.89	1,099,056,322.44	433,584,953.15	9,616,407.72	443,201,360.87

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
天宝动物营养科技股份有限公司	925,259,631.08	39,309,427.88	39,309,427.88	3,947,597.09	1,092,332,066.88	37,645,636.99	37,645,636.99	236,016,243.90

2、在合营企业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
				直接	间接	

						法
重庆钢铁集团 矿业有限公司	西昌	重庆市大渡口 区大堰一村 81 幢	铁矿开采和洗 选	49.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,574,691,135.77	1,575,068,918.38
非流动资产	6,786,902,401.34	6,880,093,354.75
资产合计	8,361,593,537.11	8,455,162,273.13
流动负债	710,920,980.90	733,898,810.77
非流动负债	1,264,754,260.60	1,403,658,921.85
负债合计	1,975,675,241.50	2,137,557,732.62
少数股东权益	2,756,516,555.46	2,789,220,159.99
归属于母公司股东权益	3,629,401,740.15	3,528,384,380.51
按持股比例计算的净资产份额	1,778,406,852.67	1,728,908,346.45
调整事项	206,138,905.82	206,138,905.82
--商誉	206,138,905.82	206,138,905.82
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,984,545,758.49	1,935,047,252.27
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	2,274,277,127.70	1,049,123,777.62
净利润	381,929,703.61	276,054,160.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	381,929,703.61	276,054,160.11
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	51,362,645.14	2,525,229.85		1,803,486.22	8,514,135.05	43,570,253.72	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,167,490.30	6,908,531.01

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等，具体项目金额列示如下（各项金融工具的详细情况说明见本节七、合并财务报表项目注释）。

项目	期末账面价值	期初账面价值
一、金融资产：		
（一）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	320,806,224.99	511,279,570.36
其他非流动金融资产	1,577,567,538.04	1,618,185,617.37
小计	1,898,373,763.03	2,129,465,187.73
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
应收款项融资	248,435,237.09	217,335,656.46
小计	248,435,237.09	217,335,656.46
（三）以摊余成本进行后续计量的金融资产		
货币资金	4,501,440,549.09	2,473,788,562.06
应收账款	294,084,608.11	224,345,922.36
其他应收款	54,749,006.28	31,240,073.75
长期应收款	568,000.00	568,000.00
小计	4,850,842,163.48	2,729,942,558.17
合计	6,997,651,163.60	5,076,743,402.36
二、金融负债：		
（一）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		
小计		

（二）摊余成本计量的金融负债		
短期借款	985,717,446.56	1,180,925,022.13
应付票据	2,761,724,332.48	520,106,706.68
应付账款	921,632,924.52	835,927,191.52
其他应付款	214,378,113.91	286,313,066.54
一年内到期的非流动负债	1,973,557,728.21	1,003,530,814.89
长期借款	2,558,972,400.00	4,429,666,700.00
应付债券	2,009,966,020.89	503,562,322.24
租赁负债	15,529,755.89	1,030,539.73
长期应付款		
小计	11,441,478,722.46	8,761,062,363.73
合计	11,441,478,722.46	8,761,062,363.73

与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司

金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(本节七、1)、应收账款(本节七、3)、应收款项融资(本节七、4)、其他应收款(本节七、5)等，以及未纳入减值评估范围的交易性金融资产(本节七、2)和其他非流动金融资产(本节七、11)。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户,客户主要分布于磷化工行业等，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。于 2026 年 6 月 30 日，本公司对前五大客户的应收账款余额为人民币 150,981,180.53 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 99,317,471.71 元），占本公司应收账款余额的 46.31%（2025 年 12 月 31 日：39.40% ）。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源。于 2026 年 6 月 30 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	-	985,717,446.56	-	-	-	985,717,446.56
应付票据	-	2,761,724,332.48	-	-	-	2,761,724,332.48
应付账款	-	921,632,924.52	-	-	-	921,632,924.52

其他应付款	-	214,378,113.91	-	-	-	214,378,113.91
一年内到期的非流动负债	-	1,973,557,728.21	-	-	-	1,973,557,728.21
长期借款	-	-	350,430,500.00	408,516,300.00	1,800,025,600.00	2,558,972,400.00
应付债券	-	36,650,000.00	36,650,000.00	2,036,650,000.00	-	2,109,950,000.00
租赁负债	-	-	5,980,204.82	5,090,731.45	4,458,819.62	15,529,755.89
合计	-	6,893,660,545.68	393,060,704.82	2,450,257,031.45	1,804,484,419.62	11,541,462,701.57

3、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除公司海外股权投资业务和部分业务以美元、欧元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元、欧元外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响：

项目	美元	欧元	期末人民币金额
货币资金	6,823,130.97	71,175.62	47,018,350.07
应收账款	6,555,263.96	-	44,647,247.31
其他非流动金融资产	183,717,192.07	-	1,251,279,423.46
合计	197,095,587.00	71,175.62	1,342,945,020.84

本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币资产金额或锁汇等方式降低汇兑损失，获取汇兑收益。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款，本公司持续密切关注利率变动对于本公司利率风险的影响，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
(一)交易性金融资产			320,806,224.99	320,806,224.99
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产				
(二) 应收款项融资			248,435,237.09	248,435,237.09
(三)其他非流动金融 资产			1,577,567,538.04	1,577,567,538.04
持续以公允价值计量的 资产总额			2,146,809,000.12	2,146,809,000.12
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

本公司采用估值技术确定第三层次公允价值计量项目公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

十四、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
四川省先进材料 产业投资集团有 限公司	成都	投资	人民币 30.5 亿元	25.72%	25.72%

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节“十、在其他主体中的权益”之“2.(1)重要的合营企业或联营企业”。

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
四川发展（控股）有限责任公司	母公司之控股股东，以下简称为四川发展
北京清新环境技术股份有限公司	受四川发展控制的关联单位
成都国泰弘盛商业管理有限公司	受四川发展控制的关联单位
四川发展金桥国际贸易有限公司	受四川发展控制的关联单位
四川长江生态景观建设有限公司	受四川发展控制的关联单位
江苏安达环保科技有限公司	受四川发展控制的关联单位
李家权	持有本公司 5%以上股份股东
四川龙蟒福生科技有限责任公司	受李家权控制的单位
四川龙蟒磷制品股份有限公司	受李家权控制的单位
深圳市佳耀环保科技有限公司	受四川发展控制的关联单位
四川森林茶业有限公司	受四川发展控制的关联单位
深圳市深水工程造价咨询有限公司	受四川发展控制的关联单位
绵竹国润供水有限公司	受四川发展控制的关联单位
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	受四川发展控制的关联单位
中水君信工程勘察设计有限公司	受四川发展控制的关联单位
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	受四川发展控制的关联单位

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
四川长江生态景观建设有限公司	绿化工程等	626,067.92	70,000,000.00	否	1,291,023.94
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	软件	2,812,664.75		否	0.00
四川发展金桥国际贸易有限公司	钢材、电缆	7,750,607.07		否	579,921.15
中水君信工程勘察设计有限公司	服务费	621,731.17		否	0.00
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	服务费	740,566.04		否	0.00
深圳市佳耀环保科技有限公司	材料采购	317,118.89		否	0.00
北京清新环境技术股份有限公司	采购设备	100,625.85		否	0.00
四川丰谷酒文化传播有限公司	商品采购	46,513.27		否	0.00
深圳市深水工程造价咨询有限公司	咨询服务	18,600.24		否	0.00
江苏安达环保科技有限公司	采购设备	1,578,672.57		否	1,575,221.24
四川天府阳光招标代理有限公司	招标代理	183,757.04		否	0.00
西南联合产权交	招标代理	82,169.81		否	0.00

易所有有限责任公司					
四川森林茶业有限公司	材料采购	5,420.35		否	0.00
成都国泰弘盛商业管理有限公司	物业费	407,399.39	10,000,000.00	否	214,785.01
四川龙蟒福生科技有限责任公司	材料采购	0.00		否	39,823.01
四川龙蟒磷制品股份有限公司	采购电费	0.00		否	216,669.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒福生科技有限责任公司	销售复合肥		1,298,260.41
四川发展天盛矿业有限公司	提供运输服务	3,467,037.57	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒磷制品股份有限公司	房屋租赁	625,600.02	1,621,200.00								
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房屋租赁					1,424,255.94	889,653.06	13,333.37	26,473.50	5,534,643.57	

关联租赁情况说明：无

(3) 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	3,061,354.65	3,389,780.28

(4) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏安达环保科技有限公司	1,584,507.85	
应付账款	四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	748,004.18	
应付账款	四川长江生态景观建设有限公司	636,916.71	1,541,072.44
应付账款	深圳市佳耀生态环保科技有限公司	79,646.02	
应付账款	四川发展金桥国际贸易有限公司	75,815.68	3,855,285.99
应付账款	北京清新环境技术股份有限公司		251,743.12
应付账款	四川龙蟒磷制品股份有限公司		26,136.42
其他应付款	北京清新环境技术股份有限公司	8,388,000.00	8,388,000.00
其他应付款	成都国泰弘盛商业管理有限公司	963,202.84	271,957.01
其他应付款	四川龙蟒磷制品股份有限公司	627,305.32	
其他应付款	四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	184,166.20	
其他应付款	四川长江生态景观建设有限公司	179,017.29	20,000.00
其他应付款	四川龙蟒福生科技有限责任公司	5,399.00	69,111.20
其他应付款	江苏安达环保科技有限公司	5,000.00	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	成都国泰弘盛商业管理有限公司	4,815,187.33	308,464.39

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

十六、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

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

尾矿库渗漏相关诉讼

子公司四川发展天瑞矿业有限公司大水沟尾矿库于 2016 年 8 月投入试运行，2016 年 9 月、2017 年 7 月尾矿库分别出现渗漏，天瑞矿业于 2018 年 3 月对选矿厂和尾矿库停产并开始尾矿库修复治理工作，2021 年 4 月份尾矿库修复完毕并逐步开始复产。

①尾矿库渗漏责任鉴定情况

在修复前，天瑞矿业与尾矿库设计、勘察、施工等各方共同委托四川交大工程检测咨询有限公司作为本次工程质量的鉴定机构进行责任鉴定，2023 年 1 月 3 日，四川交大工程检测咨询有限公司出具了《尾矿库鉴定技术服务报告》，该报告记载第二次地勘单位地矿眉山工程勘察院没有如实反映地质情况，承担尾矿库泄漏事故的主要责任；建设单位四川发展天瑞矿业有限公司违背基本建设程序、施工单位中国水利水电第一工程局有限公司施工未达到设计要求承担尾矿库泄漏事故的次要责任，同时四川省城市建设工程监理有限公司负相应次要责任；第一次地勘单位中冶成都勘察研究总院有限公司和设计单位中蓝连海设计研究院有限公司负轻微责任。

②相关诉讼情况

天瑞矿业于 2018 年 6 月在乐山市中级人民法院提起诉讼，将尾矿库项目设计、地勘、施工、监理单位一并作为被告进行起诉；后因为急需对尾矿库进行修复，同时与设计、施工等相关方达成修复协议，于 2018 年 11 月暂时撤诉；2021 年 4 月份尾矿库修复完毕并逐步开始复产；公司已聘请代理律师重新起诉，2024 年 4 月 1 日，四川省乐山市中级人民法院受理本案件（（2024）川 11 民初 12 号），受理后法院先后组织了多次庭审，并于 2025 年 12 月 31 日作出一审判决（判决各相关责任方赔偿天瑞矿业合计 1300 余万）；目前天瑞矿业针对一审判决结果已向四川省高级人民法院上诉。

截至本报告批准日，除上述披露信息外，相关诉讼未有其他进展情况。

眉山友禾诉讼案

2022 年 7 月，本公司与眉山友禾科技有限公司双方签订了两份《氯化钾买卖合同》，公司向眉山友禾科技有限公司供应氯化钾，供货总数量 7013.00 吨，总货款 36,187,770.00 元，因眉山友禾科技有限公司经营不善逾期支付货款，共计欠付货款 23,590,440.00 元。根据成都市高新区人民法院作出（2022）川 0191 民初 24723 号调解书（调解结案），调解内容主要为：1）眉山友禾科技有限公司分三期归还欠款，分别于 2023 年 3 月 15 日前归还 400.00 万元，2023 年 4 月 30 日前归还 1,084.89 万元，2023 年 6 月 20 日前归还 874.15 万元；2）成都浩英贸易有限公司以及眉山友禾科技有限公司股东王冬梅、向元树承担连带清偿责任。

本公司于 2023 年 3 月 14 日与成都浩英贸易有限公司对坐落于德阳市北街 41 号 2 层 2-1 号房屋办理抵押权登记，抵押权证号：川（2023）德阳市不动产证明第 0004332 号，报告期，已收回货款 215.60 万元，截至报告期末，已累计收回货款 907.57 万元，剩余货款公司将通过法院执行程序进行追偿。

（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。

十七、资产负债表日后事项

参股公司丰巢开曼拟实施增资扩股事项

公司于 2026 年 7 月 21 日收到参股公司丰巢开曼召开股东会的通知，会议于 2026 年 7 月 31 日召开，审议通过了以每股 2.8489 元的价格实施增资扩股融资约 15 亿元人民币的事项。截至本报告批准报出日，公司尚未就是否接受上述每股价格参与丰巢开曼增资扩股或放弃增资作出最终决策。

根据前述增资方案，丰巢开曼本次增资的整体估值较公司最近一期估计的公允价值将出现较大幅度的下滑，将对公司以后报告期末所持丰巢开曼的公允价值计量会计估计及相关财务指标产生不利影响。

公司目前正在对丰巢开曼的经营状况、增资方案及该事项对公司投资公允价值计量可能产生的影响进行综合评估，公司将根据后续进展情况，及时履行决策程序和信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

十八、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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磷化工(肥料磷酸盐)	磷化工（饲料磷酸盐)	新材料	其他	分部间抵销	合计
营业收入	3,927,983,659.92	1,557,209,570.27	329,726,282.65	28,069,146.75	-446,340,702.22	5,396,647,957.37
营业成本	3,505,980,542.42	1,232,196,341.23	299,373,915.27	11,731,983.04	-440,059,755.55	4,609,223,026.41
净利润	180,157,057.87	103,400,572.14	-10,441,854.53	-31,326,377.48	343,447.79	242,132,845.79
资产总额	9,220,187,055.38	2,987,762,111.08	4,102,458,428.66	14,227,923,825.57	-7,585,191,436.39	22,953,139,984.30
负债总额	4,730,347,036.76	1,745,127,682.30	2,876,109,733.35	5,139,748,341.63	-1,697,951,178.16	12,793,381,615.88

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

无。

(4) 其他说明

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	7,606,888.68
1 至 2 年	1,533.88	0.00
2 至 3 年	0.00	5,424,578.83
3 年以上	12,370,427.27	7,305,848.44
3 至 4 年	5,064,578.83	7,305,848.44
4 至 5 年	7,305,848.44	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	12,371,961.15	20,337,315.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,370,427.11	99.99%	12,370,427.11	100.00%	0.00	12,730,427.11	62.60%	12,730,427.11	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,534.04	0.01%	153.47	10.00%	1,380.57	7,606,888.84	37.40%	380,344.48	5.00%	7,226,544.36
合计	12,371,961.15	100.00%	12,370,580.58	99.99%	1,380.57	20,337,315.95	100.00%	13,110,771.59	64.47%	7,226,544.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,730,427.11	12,730,427.11	12,370,427.11	12,370,427.11	100.00%	债务人经营困难
合计	12,730,427.11	12,730,427.11	12,370,427.11	12,370,427.11		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	1,533.88	153.39	10%
3 至 4 年	0.16	0.08	50%
合计	1,534.04	153.47	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用☐不适用

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	380,344.48		12,730,427.11	13,110,771.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				
本期转回	380,191.01		360,000.00	740,191.01
2026 年 6 月 30 日余额	153.47		12,370,427.11	12,370,580.58

（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	
单项计提	12,730,427.11		360,000.00			12,370,427.11
组合计提	380,344.48		380,191.01			153.47
合计	13,110,771.59		740,191.01			12,370,580.58

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	12,370,427.11		12,370,427.11	99.99%	12,370,427.11
合计	12,370,427.11		12,370,427.11	99.99%	12,370,427.11

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	205,000,000.00	355,000,000.00
其他应收款	982,872,692.36	1,016,483,691.00
合计	1,187,872,692.36	1,371,483,691.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	205,000,000.00	205,000,000.00
四川发展天瑞矿业有限公司	0.00	150,000,000.00
合计	205,000,000.00	355,000,000.00

(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
集团内部单位往来款	948,736,095.63	1,006,186,571.52
保证金及押金	1,337,898.35	2,685,711.22
预付货款	12,689,288.78	12,689,288.78
外部单位往来款	24,930,000.00	
其他	11,883,376.01	11,073,196.11
合计	999,576,658.77	1,032,634,767.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	335,464,956.12	1,013,660,583.30
1 至 2 年	645,974,221.18	1,908,124.46
2 至 3 年	1,636,983.72	1,896,432.19

3 年以上	16,500,497.75	15,169,627.68
3 至 4 年	1,893,432.19	13,043,871.26
4 至 5 年	12,893,532.26	0.00
5 年以上	1,713,533.30	2,125,756.42
合计	999,576,658.77	1,032,634,767.63

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	12,689,288.78	1.27%	12,689,288.78	100.00%	0.00	12,689,288.78	1.23%	12,689,288.78	100.00%	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	986,887,369.99	98.73%	4,014,677.63	0.41%	982,872,692.36	1,019,945,478.85	98.77%	3,461,787.85	0.34%	1,016,483,691.00
合计	999,576,658.77	100.00%	16,703,966.41	1.67%	982,872,692.36	1,032,634,767.63	100.00%	16,151,076.63	1.56%	1,016,483,691.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78	100.00%	债务人经营困难
合计	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78	12,689,288.78		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	986,887,369.99	4,014,677.63	0.41%

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,461,787.85		12,689,288.78	16,151,076.63
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	552,889.78			552,889.78
2026 年 6 月 30 日余额	4,014,677.63		12,689,288.78	16,703,966.41

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	12,689,288.78					12,689,288.78
组合计提	3,461,787.85	552,889.78				4,014,677.63
合计	16,151,076.63	552,889.78				16,703,966.41

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	往来款	450,756,249.99	1 年以内	45.09%	0.00
四川龙蟒磷化工有限公司	往来款	205,347,362.36	2 年以内	20.54%	0.00
龙蟒大地农业有限公司	往来款	134,435,555.30	2 年以内	13.45%	0.00
湖北龙蟒磷化工有限公司	往来款	95,043,750.00	1 年以内	9.51%	0.00
四川发展天瑞矿业有限公司	往来款	59,420,175.56	1-2 年	5.94%	0.00
合计		945,003,093.21		94.53%	0.00

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	7,052,261,645.34	0.00	7,052,261,645.34	7,052,261,645.34	0.00	7,052,261,645.34
对联营、合营企业投资	2,011,374,248.97	0.00	2,011,374,248.97	1,961,875,742.75	0.00	1,961,875,742.75
合计	9,063,635,894.31	0.00	9,063,635,894.31	9,014,137,388.09	0.00	9,014,137,388.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙蟒大地	3,273,920,386.67						3,273,920,386.67	

南漳龙蟒	368,948,793.57						368,948,793.57	
德阳川发龙蟒	1,000,743,275.99						1,000,743,275.99	
三泰集团(香港)有限公司	755,555,555.99						755,555,555.99	
天瑞矿业	1,089,777,494.57						1,089,777,494.57	
攀枝花川发龙蟒	450,077,638.55						450,077,638.55	
国拓矿业	113,238,500.00						113,238,500.00	
合计	7,052,261,645.34						7,052,261,645.34	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
												0.00
小计												0.00
二、联营企业												
重庆钢铁集团矿业有限公司	1,935,047,252.27				49,498,506.22						1,984,545,758.49	0.00
四川西部锂业集团有限公司	26,828,490.48										26,828,490.48	0.00
小计	1,961,875,742.75				49,498,506.22						2,011,374,248.97	0.00
合计	1,961,875,742.75				49,498,506.22						2,011,374,248.97	0.00

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	6,642,095.94	5,423,267.35	257,541,109.10	251,641,356.97
其他业务	21,427,050.81	6,308,715.69	15,271,193.29	8,651,556.54
合计	28,069,146.75	11,731,983.04	272,812,302.39	260,292,913.51

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	49,498,506.22	60,349,922.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,070,733.54
其他投资收益	-153,475.42	45,497.21
合计	49,345,030.80	59,324,686.42

二十、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
非流动性资产处置损益	-1,627,916.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,993,965.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-39,811,854.34	主要系持有的其他非流动金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,436,002.22	
减：所得税影响额	-10,308,162.23	
少数股东权益影响额（税后）	196,121.27	
合计	-30,409,766.54	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	2.33%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

（以下无正文，为四川发展龙蟒股份有限公司 2026 年半年度报告全文签章页）

四川发展龙蟒股份有限公司

法定代表人： 王利伟

二〇二六年八月十七日