

公司代码：603599

公司简称：广信股份

# 安徽广信农化股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄金祥、主管会计工作负责人何王珍及会计机构负责人（会计主管人员）邹先炎声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有公司董事长签名的2023年半年度报告原件
	报告期内在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
广信股份、本公司、公司	指	安徽广信农化股份有限公司
广信集团	指	安徽广信集团有限公司，系公司控股股东
东至广信	指	安徽东至广信农化有限公司，公司全资子公司
广信通达	指	广信通达（上海）进出口有限公司，公司全资子公司
广信亚洲	指	广信亚洲有限公司，公司全资子公司
成辰科技	指	安徽成辰科技发展有限公司，公司全资子公司
世星药化	指	辽宁世星药化有限公司，公司控股子公司
广信英飞特	指	广信英飞特有限公司，公司全资子公司
广信金鹰	指	广信金鹰柬埔寨有限公司，公司全资子公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
多菌灵	指	属于苯并咪唑类，一种高效低 毒内吸性杀菌剂
甲基硫菌灵	指	高效、广谱、低毒、内吸性杀 菌剂，兼具保护和治疗作用
敌草隆	指	一种很好的有内吸传导作用 和触杀作用的水用和旱用化 学除草剂，具有无公害、低毒 性、低残留、广谱高效等特性
草甘膦	指	由孟山都公司开发的，属于一 种内吸传 导型光谱灭生性低 毒有机磷类除草剂
对（邻）硝基氯化苯	指	是农药、染料、医药的重要中 间体，也可作橡胶促进剂 M 的 原料
对氨基苯酚	指	用于生产硫化蓝 FBG、弱酸性嫩黄 5G 等染料，制造扑热息痛、安妥明等药物，也用于制显影剂、抗氧剂等
邻苯二胺	指	是染料、农药、助剂、感光材 料等的中间体
离子膜烧碱	指	学名氢氧化钠，俗称烧碱、火 碱、苛性 钠。
光气	指	学名二氯化碳酰，剧毒，是一 种重要的 有机中间体。在农药 生产中，可广泛用于 生产多种 杀菌剂、除草剂和杀虫剂
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接 使用，必须加工配置成各种类 型的制剂才能使用
中间体、农药中间体	指	是生产某些产品的中间产物， 本公司生 产的农药中间体主 要用于合成农药、医 药

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵英杰	赵英杰
联系地址	安徽省广德市新杭镇彭村村蔡家山精细化工园	安徽省广德市新杭镇彭村村蔡家山精细化工园
电话	0563-6832979	0563-6832979
传真	0563-6832008	0563-6832008
电子信箱	guangxinzq@chinaguangxin.com	guangxinzq@chinaguangxin.com

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》： <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> ； 《证券时报》： <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> ； 《中国证券报》： <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a>
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	安徽省广德市新杭镇彭村村广信股份办公楼证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广信股份	603599	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,771,991,143.51	4,502,529,254.63	-16.23
归属于上市公司股东的净利润	1,022,895,459.33	1,243,285,943.89	-17.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	963,390,579.60	1,173,722,902.87	-17.92
经营活动产生的现金流量净额	1,078,075,744.97	1,463,658,939.21	-26.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,063,071,161.18	8,678,212,706.53	4.43
总资产	14,393,635,484.02	13,851,514,331.14	3.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.57	1.91	-17.80
稀释每股收益(元/股)	1.57	1.91	-17.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.48	1.80	-17.78
加权平均净资产收益率(%)	10.97	16.40	减少5.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.33	15.48	减少5.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,711,735.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合		

营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,639,751.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,807.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,725,644.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,273,771.32	
合计	59,504,879.73	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所处行业为农药和精细化工中间体行业。

2023 年上半年全球农资板块动力不足，上游基础化工消费低迷，需求承压，市场降温趋势显著。从供给端来看，一方面，借力于过去两年疫情影响、俄乌战争等影响，全球农药市场需求保持较快增长，国内众多企业筹备多个在建或储备项目，等待释放；另一方面，能耗双控、生态保护、安全生产等监管要素约束了准入条件的同时加速了落后和高毒产能的退出，优化良好的营商环境，强化产业整合和企业转型升级的驱动力。

从需求端来看，根据联合国粮农组织（FAO）估计，全球作物虫害每年导致高达 40% 的全球粮食损失。同时，世界人均耕地面积在不断减少，2020 年人均耕地面积仅为 0.2 公顷，我国人均耕地面积仅有 0.09 公顷。在人口增长和耕地紧张的双重压力下，提升农作物单位产出是满足全球农药消费量的增长和农药行业规模的迅速发展的必要条件。

从成本端来看，报告期内基础化工行业景气下行、地缘政治和自然灾害等系统性风险频发，加快海外农药登记布局和延长产业链条成为公司核心竞争要素，提高成本把控的同时保障足够资金存余成为公司稳中求进的基石，加速行业资源向优势企业凝聚，产业整合有望得到进一步加成。

未来看，在全球高度重视粮食安全、人口基数持续叠加和转基因商业化种植政策逐步放开的多重背景下，农药需求韧性依旧，主张高效低毒产品、探索全链路完备的企业势必将迎来新的机遇。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

##### （1）一体化的产业链优势

公司的核心竞争力在于：公司未来将逐步打通光气—精细化工—农药、医药中间体、染料中间体、新材料产业链。打通产业链一方面可以有效降低公司现有装置的生产成本和保障产品质量，另一方面有利于公司布局新的产品，且布局出来的新产品与竞争对手相比具备显著成本优势。目前 30 万吨离子膜烧碱项目已达产，解决了光气原材料液氯的运输问题，进一步打通氯化苯上游原材料。对硝基氯化苯方面，公司可延伸至下游对硝基苯酚、对氨基苯酚、3, 4-二氯苯胺（公司敌草隆产品的核心原材料）等；公司已将邻硝基氯化苯延伸至邻苯二胺，向下游生产多菌灵、甲基硫菌灵，此外，邻苯二胺可往下游持续布局医药、染料中间体等。公司目前拥有光气

下游中间体，可逐步向下布局农药产品。未来也可布局酰氯系列产品和异氰酸酯系列产品。未来公司将通过围绕光气产业链持续布局新的产品来实现收入和利润的增长。

(2) 光气资源优势 光气是一种重要的有机中间体，广泛应用于农药、医药、工程塑料、聚氨酯材料、染料以及造纸化学等领域，具有活泼性强、合成下游产品反应路线短、生产清洁污染少的特点。考虑到光气为剧毒气体，各国对其控制极严，光气生产资质准入门槛高，难以获得。公司是工业和信息化部对生产光气监控的定点企业，并取得了工业和信息化部颁发的《监控化学品生产特别许可证书》，目前是国内较大的以光气为原料生产农药及精细化工中间体的企业。公司通过持续不懈研发，已掌握光气生产应用的核心技术，自 2000 年设立以来已连续十多年保持了安全、稳定生产应用光气的历史。光气在农药领域中应用十分宽泛，下游产品主要分为氯代甲酸酯类、异氰酸酯类、酰氯类等 几大类，涵盖了农药杀菌剂、除草剂和杀虫剂三大领域。其中，公司主要产品中的多菌灵、甲基硫菌灵以及氨基甲酸甲酯是氯代甲酸酯类中氯甲酸甲酯类的典型代表；异氰酸酯包括单异氰酸酯、二异氰酸酯和多异氰酸酯，敌草隆产品是单异氰酸酯下的苯基异氰酸酯类产品之一。

(3) 技术创新优势 公司自设立以来，始终坚持以“科技创新”为立企之本，通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，不断提高公司产品合成技术和工艺水平。公司先后获得“科技先导型企业”、“安徽省优秀民营科技企业”、“安徽最具投资价值成长型企业”、“第二届安徽民营企业十大创新企业”和“安徽省自主创新品牌示范企业”2020 年广德市科创十强企业等多项称号。经过十余年的技术攻关及技术积累，公司通过自主研发并逐步形成了多项产品合成及工艺技术，拥有光气合成技术、DAP/HAP 杂质控制技术、硫氰化反应技术、敌草隆合成技术、氨基甲酸甲酯合成技术及异氰酸酯合成技术等多项核心技术。公司在原药合成及工艺技术上取得了重大进展，在合成反应上选用特殊催化剂，提升合成反应转化率，抑制反应副产物的产生，从而有效减少原药产品中的杂质含量；在工艺技术上，通过改进原料提纯工艺技术获得高纯度的原料，有助于从源头上保障下游产品品质。公司始终坚持以光气在农药领域应用为业务核心，持续加大研发投入，提升工艺技术水平 and 产品质量，形成了“生产一代、储备一代、研发一代”的良性循环，适时顺应市场需求的发展。目前公司已自主开发和掌握了多项产品的升级或拓展生产技术，如 DAP/HAP 杂质控制技术、硫氰化反应技术等，拥有多项专利，从而在产品生产技术的升级过程中始终掌握主动地位。

(4) 产品规模及结构领先优势 本公司所处行业是典型的技术、资金密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司自成立起，一直主要从事以光气为原料农药产品的研发、生产与销售，拥有十多年的农药生产经营经验。经过多年的发展和积累，公司目前已发展成为国内杀菌剂大宗品种多菌灵的主要生产基地之一，甲基硫菌灵较大规模生产基地之一，同时也是国内少数几家自主掌握敌草隆合成技术的专业生产厂商之一。公司主要产品以多菌灵、甲基硫菌灵、敌草隆、草甘膦为代表的杀菌剂、除草剂，均为国际大吨位用量的优良农药品种，广泛销往国内大多数省、

自治区、直辖市和美国、德国、丹麦、巴西、阿根廷、墨西哥、日本、韩国、以色列、印度、泰国、马来西亚等多个国家和地区，在国内外市场具有良好的发展前景。

(5) 客户资源和品牌优势 经过长期市场积累，公司积累了丰富的研发、生产、管理及销售经验，已与众多国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，如“科迪华”、“富美实（FMC）”、“曹达（SODA）”、“潍坊润丰”等等，与上述优质客户的长期稳定合作关系为公司业务的持续稳定增长奠定了重要基础。公司产品在业内树立了良好的信誉和市场影响力，“广信牌”分别被安徽省名牌战略推进委员会、安徽省质量技术监督局和安徽省工商行政管理局认定“安徽名牌产品”和“安徽省著名商标”，2013 年被国家工商行政管理局认定为“中国驰名商标”，从而有效实现产品的差异化和品牌溢价。(6) 多年积淀的产品质量优势 公司专注于化学农药制造主业，致力于研发经营具有高效安全、低毒低残留特性的新型农药产品，产品的纯度及生态环保性是广信产品的核心优势，其各项指标均达到或优于国家产品技术标准。公司研制的高品质多菌灵重要指标优于联合国粮食及农业组织（FAO）标准，并突破了欧美等国苛刻的“绿色壁垒”，远销美国、欧盟等贸易壁垒最多的国家和地区。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，全球经济增速不达预期，国内外形势艰巨复杂，总体呈现下跌走势，多数大宗商品价格呈下行趋势。过去两年受多重因素影响，我国农药出口总量与金额达到历史新高。报告期内，公司已从产业链源头打通光气上游离子膜烧碱技术，30 万吨离子膜烧碱已正式投产，项目建成后公司主要原料液碱、液氯和氢气全部实现自供，丰富了精细化工产业产品结构的同时，满足工厂连续生产的需要，进一步优化了利润结构。

在市场需求和采购价值双降的冲击下，公司上下积极应对，变中求稳，依托产业链和配套设施齐全优势，紧抓成本管控，合理利用自有氯碱、码头、热电、锅炉和高效管理等附加价值所带来的降本增效；另一方面，公司一贯坚持精耕细作，品质为先，广信自成立持续优化生产步骤，提升生产连续，提高产品品质，凭借在业内多年良好口碑，持续保持优秀的市场竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 37.72 亿元，同比下降 16.23 %；实现归属于上市公司股东的净利润 10.23 亿元，同比下降 17.73 %；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9.63 亿元，同比下降 17.92%。

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

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	3,771,991,143.51	4,502,529,254.63	-16.23
营业成本	2,358,108,447.74	2,611,744,091.23	-9.71
销售费用	23,868,878.36	27,293,543.29	-12.55
管理费用	211,464,487.99	288,512,138.88	-26.71
财务费用	-104,538,455.48	-66,157,871.99	不适用
研发费用	175,154,106.32	219,458,089.11	-20.19
经营活动产生的现金流量净额	1,078,075,744.97	1,463,658,939.21	-26.34
投资活动产生的现金流量净额	852,154,541.46	-	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	277,056,968.30	1,497,396,243.80	不适用

营业收入变动原因说明：无

营业成本变动原因说明：无

销售费用变动原因说明：无

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：无

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	5,854,049,726.83	40.67	3,894,666,087.50	28.12	50.31	
应收款项	345,653,994.02	2.40	316,305,773.99	2.28	9.28	
存货	679,513,811.18	4.72	1,175,538,719.86	8.49	-42.20	
合同资产			0	0		
投资性房地产			0	0		
长期股权投资			0	0		
固定资产	2,053,643,850.65	14.27	1,838,221,714.98	13.27	11.72%	

在建工程	613,365,790.56	4.26	785,314,009.33	5.67	-21.90	
使用权资产	2,039,610.31	0.01	2,039,610.31	0.01	0.00	
短期借款	1,533,398,644.00	10.65	1,239,018,875.99	8.95	23.76	
合同负债	203,916,667.47	1.42	437,723,362.12	3.16	-53.41	
长期借款			0	0		
租赁负债	1,000,220.32	0.01	1,000,220.32	0.01	0.00	

其他说明

- 1、报告期末，货币资金较年初增加 50.31%，主要由于理财产品赎回及销售利润。
- 2、报告期末，存货较年初下降 42.20%，主要由于市场情况变化，公司产品去库存。
- 3、报告期末，合同负债较年初下降 53.41%，主要由于销售产品预收账款减少。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 769,413,313.69（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.13%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

	公司类型	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东至广信	全资子公司	147700	638,831.15	520,730.45	219,260.57	40,696.66
广信通达	全资子公司	1000	9,335.21	0.00	2,186.43	302.38
广信亚洲	全资子公司	USD100	2,207.40	706.09	561.76	119.28
广信英飞特	全资子公司	USD1000	76,230.56	76,230.56	0.00	2,812.23
广信金鹰	全资子公司	USD1200	710.77	0.19	0.00	0.21
成辰科技	全资子公司	5000	0.00	0.00	0.00	0.00
世星药化	控股子公司	6600	52,988.89	43,726.81	37,106.65	5,557.08

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 安全和环保风险。**

本公司主要从事农药原药及制剂、精细化工中间体的生产销售，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。公司致力于研究选择先进的工艺路线、先进的生产设备及先进的控制系统，提高系统运行的安全系数。国家提出“双碳”目标，颁布《长江保护法》，对化工企业，尤其是沿江化工企业的安全环保监管将更加严苛，公司将面临越来越大的安全环保压力。为应对上述风险，公司将通过加大安全环保投入，进一步落实安全环保的主体责任，持续开展绿色生产改造，加强安全环保意识与技能培训，切实提升安全环保管理水平，努力将安全、环保风险控制合理范围内。

**2. 原材料价格波动风险。**

公司生产所需的主要原材料有 3,4 二氯苯胺、甲醇、液碱、硫氰酸钠、石油苯、液氯等化工原料，以上原料主要由国内供应。原材料成本占生产成本的比例为 82%，因此原材料价格的波动将可能影响公司的生产成本，进而可能影响公司的盈利能力。公司拥有较强的成本转移能力和基于规模优势的原材料采购议价能力，能够基本消化原材料价格波动带来的风险。但如果未来主要

原材料价格持续上涨，一方面，原材料采购将占用更多的资金，从而增加公司的流动资金压力，另一方面，还会增加产品销售成本，从而可能导致公司毛利率指标下降。

### 3. 市场竞争风险。

其一，我国是农药生产大国，农药厂家多而分散，整体规模不大，技术水平参差不齐，价格竞争激烈，大量小厂家因环保监控困难，生产成本具有比较优势；其二，国内同行可能不断新上同类项目以及国际农药行业巨头进入国内市场，导致行业竞争日趋加剧；其三，竞争对手的可能复产，可能改变相应产品的供需格局，从而可能加剧竞争。

### 4. 项目建设进度不及预期风险

若公司在建项目进度不及预期，新增产能的投放节奏有所放缓，将影响公司的收入和业绩释放。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-15	www.sse.com.cn	2023-5-16	《2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-021）》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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



**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

工厂或公司名称	污染物名称	排放方式	排放口位置	排放口数量(个)	主要特征污染物	执行的污染排放标准	排放浓度	排放总量(t)	核定的排放总量(t/a)
广信股份	废水	连续排放	废水总排口, 厂区西面	1	CODcr、氨氮	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准: CODcr≤500mg/L、氨氮≤35 mg/L	CODcr:337mg/L、氨氮:19.38mg/L	CODcr:229.62、氨氮:13.22	CODcr:282.048、氨氮:19.743
	废弃	有组织排放	锅炉废弃排放口, 厂区西面	2	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014): 二氧化硫≤200mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物≤200mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物≤30mg/m <sup>3</sup>	(锅炉): 二氧化硫: 85.8mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物: 116.5mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物: 19.1mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 17.9543、氮氧化物: 24.4001、颗粒物: 4.087	二氧化硫: 58.51、氮氧化物: 63.625、颗粒物: 44.48
东至广信	废水	连续排放	废水总排口, 厂区西面	1	CODcr、氨氮、总磷、总氮	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准、《杂环类农药工业水污染物排放标准》(GB 21523-2008)《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015): CODcr≤60mg/L、氨氮	CODcr:9.9957mg/L、氨氮:1.0344mg/L、总磷:0.0757mg/L、总氮:1.4375mg/L	CODcr:4.5553t、氨氮:0.4714t、总磷:0.0345t、总氮:0.6551t	CODcr:70.1t、氨氮:9t

						≤8 mg/L、总磷 ≤1mg/L、总氮≤40mg/L			
	废气	有组织排放	热 电 锅 炉 废 气 排 放 口, 厂 区 西 面	2	二氧化硫、 氮氧化物、 颗粒物	《火电厂大气污染物排 放标准》(GB 13223- 2011) 及 发 改 能 源 (2014) 2093 号 文: 二 氧化 硫 ≤35mg/m <sup>3</sup> 、氮 氧 化 物 ≤50mg/m <sup>3</sup> 、颗 粒 物 ≤10mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 5.803mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物: 23.772mg /m <sup>3</sup> 、 颗粒物 0.133mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 7.2799t 氮氧化物: 28.6261t、 颗粒物: 0.1595t	二氧化硫: 101.5168t、 氮氧化物: 203.0338t、 颗粒物: 40.6068t
世星药 化	废水	连续排 放	废 水 总 排 口, 厂 区 西 面	1	CODcr、 氨氮、 总氮	《辽宁省污水综合排 放标准》(DB21/1627- 2008): CODcr≤300mg/L、氨氮 ≤30mg/L、总氮 ≤50mg/L	CODcr: 192.0778mg/L、 氨氮: 3.78mg/L、 总氮: 15.295mg/L	CODcr: 2.149t、 氨氮: 0.0592t、 总氮: 0.1431t	CODcr18.239t、 氨氮: 2.919t
	废气	有组织 排放	燃 烧 锅 炉 废 气 排 放 口, 厂 区 东 面	1	二氧化硫、 氮氧化物、 颗粒物	《锅炉大气污染物排 放标准》(GB13271- 2014): 二氧化 硫 ≤200mg/m <sup>3</sup> 、氮 氧 化 物 ≤200mg/m <sup>3</sup> 、颗 粒 物 ≤30mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 81.163mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物: 113.065m g/m <sup>3</sup> 、 颗粒物: 19.337mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 46.964t 氮氧化物: 61.393 t、 颗粒物: 9.736t	二氧化硫: 95.04t、 氮氧化物: 95.04t、 颗粒物: 14.256t

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

**广信股份：**公司根据应急管理要求重新修订了突发环境事件应急预案（GXA2019），并于 2019 年 7 月 15 日在广德市生态环境局进行了备案（备案编号 3418222019035）。2023 年 6 月份公司组织了突发环境事件综合应急预案演练，并达到了预期的效果和目的。

**东至广信：**公司根据应急管理要求重新修订了突发环境事件应急预案（GXHJYA2018-001/第四版），并于 2018 年 6 月 6 日在东至县生态环境局进行了备案（备案编号 341721-2018-004-M）。2023 年 6 月公司组织了突发环境事件综合应急预案演练，并达到了预期的效果和目的。

**世星药化：**公司根据应急管理要求重新修订了突发环境事件应急预案（HJSY-2019-01/第二版），并于 2019 年 12 月 4 日在葫芦岛市生态环境局龙港分局进行了备案（备案编号 211403-2019-010-H）。2023 年 7 月公司组织了突发环境事件综合应急预案演练，并达到了预期的效果和目的。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司编制上报了《2023 年安徽广信农化股份有限公司自行监测方案》、《2023 年安徽东至广信农化有限公司自行监测方案》《2023 年辽宁世星药化有限公司自行检测方案》，按要求及时向市级环境保护主管部门上报自行监测信息，在市级环境保护主管部门网站向社会公布自行监测信息。自动监测、手动监测均委托有相应资质的第三方运行，相关监测质量符合环保监测管理要求。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司持续推动环保治理，努力走低碳、绿色发展之路。一是强化三废减排，各工厂围绕三废减量开展了大量工作，有序实施多项改造项目，同步加强废水预处理研究，取得较好成效。二是突出废气治理，继续实施闻气而动管理，按计划完成泄露检测与修复工作。进一步强化有组织排放源的治理，不断提升气味管控能力。三是抓好危废规范化管理，危废全生命周期管理系统实现全面运行。四是推进绿色低碳行动计划，开展重点节能项目梳理与落实。五是强化环保基础工作。按计划推进土壤隐患排查，完成突发环境事件风险评估与管控。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极贯彻和落实国家节能减排和实现社会、经济可持续发展的要求，践行绿色发展理念，强化推进温室气体控排、节能减排工作，成立能源管理办公室，切实开展公司能源利用和

碳排放管理工作，促进节能减碳和提升能源利用效率；同时加强对员工节能减碳知识宣传，全员参与，致力实现高质量节能、环保可持续发展。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事、高级管理人员-黄金祥	在其任职期间每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份；离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易转让公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2015-05-13 长期	是	是		

	解决同业竞争	公司控股股东-安徽广信集团有限公司	1、本公司确认及保证目前与广信股份之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不直接或间接从事与广信股份经营范围所含业务相同或相类似的业务或项目，以避免与广信股份的生产经营构成直接或间接的竞争。2、本公司在作为广信股份股东期间，将不对任何与广信股份从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。3、本公司保证将不利用对广信股份的关联关系进行损害或可能损害广信股份及广信股份其他股东利益的经营活动；本公司将不利用对广信股份的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与广信股份相竞争的业务或项目。4、本公司保证将 赔偿广信股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2016-9-27 长期	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东-安徽广信集团有限公司	1、本公司确认及保证目前与广信股份之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不直接或间接从事与广信股份经营范围所含业务相同或相类似的业务或项目，以避免与广信股份的生产经营构成直接或间接的竞争。2、本公司在作为广信股份股东期间，将不对任何与广信股份从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。3、本公司保证将不利用对广信股份的关联关系进行损害或可能损害广信股份及广信股份其他股东利益的经营活动；本公司将不利用对广信股份的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与广信股份相竞争的业务或项目。4、本公司保	2016-9-27 长期	是	是		



			证将赔偿广信股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。					
	解决同业竞争	公司实际控制人黄金祥、赵启荣夫妇	1、本人确认及保证目前与股份公司之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不直接或间接从事与股份公司经营范围所含业务相同或相类似的业务或项目，以避免与股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；2、本人保证将努力促使与本人关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或投资与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；3、本人保证将不利用对股份公司的控股关系进行损害或可能损害股份公司及其他股东利益的经营活动；本人将不利用对股份公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与股份公司相竞争的业务或项目。4、本人保证将赔偿股份公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2016-9-27 长期	是	是		
	其他	公司控股股东-安徽广信集团有限公司	本公司在作为广信股份的控股股东期间，将继续严格按照《公司法》等法律法规的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利、敦促经本公司提名的上市公司董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本公司在作为广信股份的控股股东期间，本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少与广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于确有必要且无法避免而发生的关联交易，本公司及控制的其	2016-9-27 长期	是	是		

			他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害广信股份及其他股东的合法权益。本公司若违反上述承诺，将承担因此而给广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。					
	其他	公司实际控制人黄金祥、赵启荣夫妇	本人在作为广信股份的实际控制人期间，将继续严格按照《公司法》等法律法规的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利、敦促经本人提名的上市公司董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人在作为广信股份的实际控制人期间，本人及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少与广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于确有必要且无法避免而发生的关联交易，本人及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害广信股份及其他股东的合法权益。本人若违反上述承诺，将承担因此而给广信股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。	2016-9-27 长期	是	是		

	其他	公司全体董事	1、监督公司实际控制人黄金祥、赵启荣切实履行其承诺事项，以切实维护公司的利益；2、监督公司严格执行《关联交易决策制度》和《安徽广信农化股份有限公司防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》；3、若发生关联方违反公司有关制度占用公司资金的情形，承担连带责任。	2016-9-27 长期	是	是		
与股权激励相关的承诺	其他	安徽广信农化股份有限公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取的限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020-11-19 2023-11-18				
	其他	股权激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020-11-19 2023-11-18				
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,326
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
安徽广信集团有限公 司	- 13,000,000	250,843,504	38.58		无		境内非国有 法人
翁仁源	5,073,900	31,880,000	4.90		无		境内自然人
罗锐佳	4,933,400	21,460,000	3.30		无		境内自然人
黄金祥	-6,500,000	19,846,069	3.05		无		境内自然人

香港中央结算有限公司	- 21,398,591	15,224,195	2.34		无	未知
广发证券股份有限公司-中庚小盘价值股票型证券投资基金	4,725,142	12,435,855	1.91		无	国有法人
光大永明资管-兴业银行-光大永明资产聚财121号定向资产管理产品	5,917,040	11,681,834	1.80		无	国有法人
唐杰晖	4,597,380	11,315,780	1.74		无	境内自然人
中信期货-江苏银行-中信期货中庚价值精粹3号集合资产管理计划	4,258,353	7,987,197	1.23		无	国有法人
光大永明资管-兴业银行-光大永明资产聚优稳健30号混合类资产管理产品	7,772,893	7,772,893	1.20		无	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
安徽广信集团有限公司	250,843,504	人民币普通股	250,843,504			
翁仁源	31,880,000	人民币普通股	31,880,000			
罗锐佳	21,460,000	人民币普通股	21,460,000			
黄金祥	19,846,069	人民币普通股	19,846,069			
香港中央结算有限公司	15,224,195	人民币普通股	15,224,195			
广发证券股份有限公司-中庚小盘价值股票型证券投资基金	12,435,855	人民币普通股	12,435,855			
光大永明资管-兴业银行-光大永明资产聚财121号定向资产管理产品	11,681,834	人民币普通股	11,681,834			
唐杰晖	11,315,780	人民币普通股	11,315,780			
中信期货-江苏银行-中信期货中庚价值精粹3号集合资产管理计划	7,987,197	人民币普通股	7,987,197			
光大永明资管-兴业银行-光大永明资产聚优稳健30号混合类资产管理产品	7,772,893	人民币普通股	7,772,893			
前十名股东中回购专户情况说明	无					



上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽广信集团有限公司与黄金祥存在关联关系，属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄金祥	董事	26,346,069	19,846,069	-6,500,000	个人资金需求
何王珍	董事	196,000	157,500	-38,500	个人资金需求
袁晓明	董事	164,960	123,960	-41,000	个人资金需求
朱文婷	董事	21,000	16,000	-5,000	个人资金需求
曾云云	董事	52,500	39,400	-13,100	个人资金需求
赵英杰	董事会秘书	42,000	31,500	-10,500	个人资金需求
陈婕	监事	31,500	23,700	-7,800	个人资金需求
常广铜	监事	10,500	7,900	-2,600	个人资金需求

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽广信农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,854,049,726.83	3,894,666,087.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,814,047,953.16	4,745,040,458.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		345,653,994.02	316,305,773.99
应收款项融资		289,426,318.70	121,849,465.40
预付款项		26,486,109.82	15,030,736.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		31,493,901.12	19,926,670.23
其中：应收利息		4,496,689.44	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		679,513,811.18	1,175,538,719.86
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		1,369,336.42	87,445,098.11
流动资产合计		11,042,041,151.25	10,375,803,010.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		106,237,541.67	356,237,541.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		43,300,000.00	21,650,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,053,643,850.65	1,838,221,714.98
在建工程		613,365,790.56	785,314,009.33
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,039,610.31	2,039,610.31
无形资产		320,074,408.95	300,574,074.68
开发支出			
商誉		36,339,472.66	36,339,472.66
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,113,486.28	87,921,822.59
其他非流动资产		84,480,171.69	47,413,074.64
非流动资产合计		3,351,594,332.77	3,475,711,320.86
资产总计		14,393,635,484.02	13,851,514,331.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,533,398,644.00	1,239,018,875.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		867,223,089.24	1,012,258,230.11
应付账款		1,385,151,565.88	1,639,166,703.76
预收款项			
合同负债		203,916,667.47	437,723,362.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		36,316,940.67	32,545,831.51
应交税费		251,963,219.35	326,942,414.59
其他应付款		734,066,499.39	155,468,500.59
其中：应付利息			
应付股利		650,255,389.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,231,658.67	1,231,658.67
其他流动负债		26,220,705.68	56,771,827.60
流动负债合计		5,039,488,990.35	4,901,127,404.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,000,220.32	1,000,220.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		65,796,742.70	64,486,488.87
递延所得税负债		70,905,389.89	69,985,760.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,702,352.91	135,472,469.75

负债合计		5,177,191,343.26	5,036,599,874.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		650,255,389.00	650,255,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,979,435,324.96	1,979,435,324.96
减：库存股		6,981,949.67	6,981,949.67
其他综合收益			
专项储备		185,184,821.07	172,966,436.75
盈余公积		325,127,694.50	325,127,694.50
一般风险准备			
未分配利润		5,930,049,881.32	5,557,409,810.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,063,071,161.18	8,678,212,706.53
少数股东权益		153,372,979.58	136,701,749.92
所有者权益（或股东权益）合计		9,216,444,140.76	8,814,914,456.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,393,635,484.02	13,851,514,331.14

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：安徽广信农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,491,110,552.33	2,526,994,007.36
交易性金融资产		3,656,325,765.88	4,565,566,880.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		315,799,828.88	304,825,966.44
应收款项融资		165,705,156.61	97,187,478.14
预付款项		35,089,355.23	1,074,675.89
其他应收款		4,403,494.65	1,408,825.72
其中：应收利息		3,148,463.74	
应收股利			
存货		610,636,547.23	853,326,186.40
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		747,690.63	49,543,962.53
流动资产合计		9,279,818,391.44	8,399,927,983.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		106,237,541.67	356,237,541.67

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,579,139,752.84	2,577,693,083.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		43,300,000.00	21,650,000.00
投资性房地产			
固定资产		857,984,446.95	860,468,681.07
在建工程		341,300,748.85	257,395,111.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		167,949,992.62	147,071,928.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,893,599.30	17,619,704.25
其他非流动资产		29,377,507.00	12,374,680.01
非流动资产合计		4,143,183,589.23	4,250,510,729.98
资产总计		13,423,001,980.67	12,650,438,713.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		132,906,558.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,072,218,010.06	2,006,571,644.30
应付账款		4,009,072,433.94	4,223,546,091.20
预收款项			
合同负债		577,351,416.96	314,644,904.38
应付职工薪酬		13,088,223.42	10,583,129.34
应交税费		131,583,636.99	160,822,956.42
其他应付款		724,109,516.04	150,192,760.69
其中：应付利息			
应付股利		650,255,389.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		74,179,276.78	40,903,837.57
流动负债合计		7,734,509,072.76	6,907,265,323.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,565,526.03	41,411,026.71
递延所得税负债		11,904,366.83	12,190,051.25
其他非流动负债			



非流动负债合计		57,469,892.86	53,601,077.96
负债合计		7,791,978,965.62	6,960,866,401.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		650,255,389.00	650,255,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,979,435,324.96	1,979,435,324.96
减：库存股		6,981,949.67	6,981,949.67
其他综合收益			
专项储备		101,767,797.36	100,183,933.42
盈余公积		325,127,694.50	325,127,694.50
未分配利润		2,581,418,758.90	2,641,551,919.04
所有者权益（或股东权益）合计		5,631,023,015.05	5,689,572,311.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,423,001,980.67	12,650,438,713.11

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,771,991,143.51	4,502,529,254.63
其中：营业收入		3,771,991,143.51	4,502,529,254.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,686,556,045.95	3,091,930,834.35
其中：营业成本		2,358,108,447.74	2,611,744,091.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		22,498,581.02	11,080,843.83
销售费用		23,868,878.36	27,293,543.29
管理费用		211,464,487.99	288,512,138.88
研发费用		175,154,106.32	219,458,089.11
财务费用		-104,538,455.48	-66,157,871.99
其中：利息费用			
利息收入		-47,776,039.31	-37,690,868.41
加：其他收益		19,711,735.87	12,535,709.78

投资收益（损失以“-”号填列）		16,914,089.31	34,041,675.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		34,725,662.65	37,746,142.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,096.84	-1,035,272.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,972,818.97	-14,679,438.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,194,684,307.52	1,479,207,236.90
加：营业外收入		1,700,843.77	3,526,713.30
减：营业外支出		1,548,036.25	5,728,098.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,194,837,115.04	1,477,005,851.72
减：所得税费用		155,270,426.05	212,424,821.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,566,688.99	1,264,581,029.93
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		1,022,895,459.33	1,243,285,943.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,671,229.66	21,295,086.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,039,566,688.99	1,264,581,029.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,022,895,459.33	1,243,285,943.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,671,229.66	21,295,086.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.57	1.91
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.57	1.91

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

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		2,611,226,297.74	3,312,124,366.31
减：营业成本		1,863,765,593.12	2,400,522,462.07
税金及附加		6,375,206.26	5,399,157.02
销售费用		12,112,566.86	17,462,628.76
管理费用		90,795,172.85	120,465,406.12
研发费用		89,403,560.47	111,758,055.06
财务费用		-50,224,283.16	-56,820,527.06
其中：利息费用			
利息收入		-36,338,609.15	-36,480,829.22
加：其他收益		15,957,490.38	6,870,766.11
投资收益（损失以“-”号填列）		32,399,272.26	43,464,776.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		34,725,662.65	37,746,142.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		250,788.51	3,366,541.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,515,811.57	-622,869.9
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		680,815,883.57	804,162,540.85
加：营业外收入		931,437.77	3,027,376.13
减：营业外支出		471,175.47	5,496,169.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		681,276,145.87	801,693,747.50
减：所得税费用		91,153,917.01	120,919,142.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		590,122,228.86	680,774,605.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		590,122,228.86	680,774,605.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,004,572,895.71	3,336,929,369.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,642,429.06	28,792,610.45
收到其他与经营活动有关的现金		61,387,922.86	58,714,742.36
经营活动现金流入小计		3,083,603,247.63	3,424,436,722.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,255,850.15	1,072,572,854.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		141,627,148.97	120,675,573.10
支付的各项税费		313,390,164.38	315,443,641.54
支付其他与经营活动有关的现金		437,254,339.16	452,085,713.86
经营活动现金流出小计		2,005,527,502.66	1,960,777,783.29
经营活动产生的现金流量净额		1,078,075,744.97	1,463,658,939.21

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		51,639,751.96	43,625,611.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,390,000,000.00	3,403,032,070.00
投资活动现金流入小计		4,441,639,751.96	3,446,657,681.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,835,210.50	283,657,782.46
投资支付的现金		77,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,286,650,000.00	4,590,396,142.47
投资活动现金流出小计		3,589,485,210.50	4,944,053,924.93
投资活动产生的现金流量净额		852,154,541.46	-1,497,396,243.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		294,379,768.01	174,032,563.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		294,379,768.01	174,032,563.82
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			464,564,135.00
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		17,322,799.71	9,583,935.47
筹资活动现金流出小计		17,322,799.71	474,148,070.47
筹资活动产生的现金流量净额		277,056,968.30	-300,115,506.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		57,423,226.95	30,094,833.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,264,710,481.68	-303,757,978.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,893,073,050.29	2,259,071,354.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,157,783,531.97	1,955,313,376.40

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,024,173,690.58	2,605,144,213.14
收到的税费返还		9,016,765.83	22,985,862.19
收到其他与经营活动有关的现金		44,293,544.05	41,898,142.24
经营活动现金流入小计		2,077,484,000.46	2,670,028,217.57
购买商品、接受劳务支付的现金		781,101,213.95	1,193,607,725.02
支付给职工及为职工支付的现金		46,794,112.24	42,380,209.56
支付的各项税费		137,221,301.88	119,295,418.64
支付其他与经营活动有关的现金		212,246,516.04	285,452,146.77
经营活动现金流出小计		1,177,363,144.11	1,640,735,499.99
经营活动产生的现金流量净额		900,120,856.35	1,029,292,717.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,967,243.15	43,464,776.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,090,000,000.00	3,403,032,070.00
投资活动现金流入小计		4,135,967,243.15	3,446,496,846.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,256,741.15	132,657,869.15
投资支付的现金		77,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,943,096,669.04	4,590,396,142.47
投资活动现金流出小计		3,113,353,410.19	4,793,054,011.62
投资活动产生的现金流量净额		1,022,613,832.96	-1,346,557,165.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			464,564,135.00

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		132,906,558.57	464,564,135.00
筹资活动产生的现金流量净额		132,906,558.57	-464,564,135.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,208,229.49	21,654,609.72
五、现金及现金等价物净增加额		2,078,849,477.37	-760,173,973.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,715,994,880.10	2,114,940,137.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,794,844,357.47	1,354,766,164.04

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	650,255,38 9.00				1,979,435,32 4.96	6,981,949 .67		172,966,43 6.75	325,127,69 4.50		5,557,409,81 0.99	0	8,678,212,70 6.53	136,701,74 9.92	8,814,914,45 6.45
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、 本年 期初 余额	650,255,38 9.00				1,979,435,32 4.96	6,981,949 .67		172,966,43 6.75	325,127,69 4.50		5,557,409,81 0.99	0	8,678,212,70 6.53	136,701,74 9.92	8,814,914,45 6.45

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							12,218,384 .32				372,640,070. 33		384,858,454. 65	16,671,229 .66	401,529,684. 31
(一) 综 合 收 益 总 额											1,022,895,45 9.33		1,022,895,45 9.33	16,671,229 .66	1,039,566,68 8.99
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本													0.00		0.00
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股													0.00		0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													0.00		0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00	0.00
4. 其他												0.00	0.00
(三) 利润分配												-	-
1. 提取盈余公积												650,255,389.00	650,255,389.00
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-
4. 其他												650,255,389.00	650,255,389.00
(四) 所有者												0.00	0.00

权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转												0.00		0.00

转留存收益													
6. 其他											0.00		0.00
(五) 专项储备							12,218,384.32				12,218,384.32		12,218,384.32
1. 本期提取							27,443,205.11				27,443,205.11		27,443,205.11
2. 本期使用							15,224,820.79				15,224,820.79		15,224,820.79
(六) 其他											0.00		0.00
四、本期末余额	650,255,389.00				1,979,435,324.96	6,981,949.67	185,184,821.07	325,127,694.50	5,930,049,881.32		9,063,071,161.18	153,372,979.58	9,216,444,140.76

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	464,564,135.00				2,154,712,733.93	29,267,710.89	142,596,709.67	287,348,198.03		3,939,162,215.73		6,959,116,281.47		6,959,116,281.47	

加： 会计 政策 变更													
前 期差 错更 正													
同 一控 制下 企业 合并													
其 他													
二、 本年 期初 余额	464,564,135.00			2,154,712,733.93	29,267,710.89	142,596,709.67	287,348,198.03	3,939,162,215.73	6,959,116,281.47			6,959,116,281.47	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	185,825,654.00			-185,825,654.00		22,026,221.16		778,721,808.89	800,748,030.05	95,470,766.57		896,218,796.62	
(一) 综合 收益 总额								1,243,285,943.89	1,243,285,943.89	95,470,766.57		1,338,756,710.46	

(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										-		-	
1. 提取盈										464,564,135.00		464,564,135.00	464,564,135.00

余公 积														
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										464,564,135. 00	-	464,564,135. 00	-	464,564,135. 00
4. 其 他														
(四) 所有 者 权益 内部 结转	185,825,65 4.00				185,825,654. 00									
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	185,825,65 4.00				185,825,654. 00									
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							22,026,221.16					22,026,221.16		22,026,221.16
1. 本期提取							29,191,138.42					29,191,138.42		29,191,138.42
2. 本期使用							7,164,917.26					7,164,917.26		7,164,917.26

(六) 其他													
四、本期期末余额	650,389,789.00			1,968,887,079.93	29,267,710.89	164,622,930.83	287,348,198.03	4,717,884,024.62	7,759,864,311.52	95,470,766.57	7,855,335,078.09		

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	650,255,389.00				1,979,435,324.96	6,981,949.67		100,183,933.42	325,127,694.50	2,641,551,919.04	5,689,572,311.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	650,255,389.00				1,979,435,324.96	6,981,949.67		100,183,933.42	325,127,694.50	2,641,551,919.04	5,689,572,311.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,583,863.94		-60,133,160.14	-58,549,296.20
（一）综合收益总额										590,122,228.86	590,122,228.86
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										650,255,389.00	650,255,389.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										650,255,389.00	650,255,389.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
(五) 专项储备										1,583,863.94	1,583,863.94
1. 本期提取										8,721,077.16	8,721,077.16
2. 本期使用										7,137,213.22	7,137,213.22
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	650,255,389.00				1,979,435,324.96	6,981,949.67		101,767,797.36	325,127,694.50	2,581,418,758.90	5,631,023,015.05

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	464,564,135.00				2,154,712,733.93	29,267,710.89		84,294,311.47	287,348,198.03	2,158,603,312.78	5,120,254,980.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,564,135.00				2,154,712,733.93	29,267,710.89		84,294,311.47	287,348,198.03	2,158,603,312.78	5,120,254,980.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	185,825,654.00				-185,825,654.00			7,182,733.50	0.00	216,210,470.16	223,393,203.66
（一）综合收益总额										680,774,605.16	680,774,605.16
（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										-464,564,135.00	-464,564,135.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-464,564,135.00	-464,564,135.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	185,825,654.00				-185,825,654.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	185,825,654.00				-185,825,654.00						

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											0.00
（五）专项储备								7,182,733.50			7,182,733.50
1. 本期提取								8,698,814.76			8,698,814.76
2. 本期使用								1,516,081.26			1,516,081.26
（六）其他											
四、本期期末余额	650,389,789.00				1,968,887,079.93	29,267,710.89		91,477,044.97	287,348,198.03	2,374,813,782.94	5,343,648,183.98

公司负责人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：邹先炎

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

2022 年 5 月 18 日，股东大会审议通过公司资本公积转增股本方案：以 2021 年 12 月 31 日总股 464,564,135 股为基数向全体股东每 10 股转增 4 股。本次转增完成后，公司的总股本为 650,389,789 股。

2023 年 5 月 15 日，股东大会审议通过公司资本公积转增股本方案：以 2022 年 12 月 31 日总股 650,389,789 股为基数向全体股东每 10 股转增 4 股。本次转增完成后，公司的总股本为 910,357,545 股。

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

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	子公司全称	简称	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	安徽东至广信农化有限公司	东至广信	100	-
2	广信通达(上海)进出口有限公司	广信通达	100	-
3	广信亚洲有限公司	广信亚洲	100	-
4	安徽成辰科技发展有限公司	成辰科技	100	-
5	辽宁世星药化有限公司	辽宁世星	70	-
6	广信英飞特有限公司	广信英飞特	100	-
7	广信金鹰柬埔寨有限公司	广信金鹰	100	-

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

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

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率

法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，

该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

## A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司款项

应收账款组合 2 其他公司款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内公司款项

其他应收款组合 4 其他公司款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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



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

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

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假

定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法

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

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他

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

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

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

#### (4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准



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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配

的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

内销商品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品发出、开具发货单，并将商品交付给客户且客户已签字验收该商品，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利。由本公司负责将货物运送到客户指定的交货地点的，在相关货物运抵并取得客户签收单时确认销售收入；由客户上门提货的，在相关货物交付客户指定的承运人员并取得客户签收单时确认销售收入。

外销商品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品发出、开具发货单和销售发票，并将商品报关离境，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利。由本公司负责将货物运送到装运港码头或目的港码头的，在相关货物运抵并取得海运提单确认销售收入；由客户上门提货的，在相关货物交付客户指定的承运人员并取得客户签收单时确认销售收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

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

###### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

###### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



## ④政府补助退回

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

## (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使

用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

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

## ②融资租赁

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

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

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广信亚洲有限公司	香港
广信英飞特有限公司	美国
广信金鹰柬埔寨有限公司	柬埔寨

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### (1) 增值税

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

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

### (2) 企业所得税

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

2021 年 1 月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发《关于公示辽宁省 2020 年第三批高新技术企业认定名单的通知》（国科发火〔2016〕32 号），本公司子公司辽宁世星药化有限公司被认定为高新技术企业（证书编号为：GR202021001724），自 2020 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 11 月，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司的子公司安徽东至广信农化有限公司被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201234001615），自 2022 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,891.25	102,757.89
银行存款	5,737,713,595.54	3,350,358,987.80
其他货币资金	116,245,240.04	544,204,341.81
合计	5,854,049,726.83	3,894,666,087.50
其中：存放在境外的款项总额	738,158,867.44	734,192,360.06
存放财务公司存款		

其他说明：

截止报告期末，货币资金大幅增加 50.31%，主要由于理财产品赎回及销售利润。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,814,047,953.16	4,745,040,458.49
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	3,814,047,953.16	4,745,040,458.49

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	357,872,373.38
1 年以内小计	357,872,373.38
1 至 2 年	4,225,331.30
2 至 3 年	1,138,577.93
3 年以上	
3 至 4 年	3,901.50
4 至 5 年	168,861.00
5 年以上	1,523,070.22
合计	364,932,115.33



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	364,932,115.33	100.00	19,278,121.31	5.28	345,653,994.02	334,290,652.14	100.00	17,984,878.15	5.38	316,305,773.99
其中：										
1. 其他公司款项	364,932,115.33	100.00	19,278,121.31	5.28	345,653,994.02	334,290,652.14	100.00	17,984,878.15	5.38	316,305,773.99
合计	364,932,115.33	/	19,278,121.31	/	345,653,994.02	334,290,652.14	/	17,984,878.15	/	316,305,773.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位 1	36,183,222.40	9.99	1,809,161.12
单位 2	25,978,140.00	7.17	1,298,907.00
单位 3	17,811,972.74	4.92	890,598.64
单位 4	17,511,870.82	4.83	875,593.54
单位 5	16,742,128.00	4.62	837,106.40
合计	114,227,333.96	31.53	5,711,366.70

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	289,426,318.70	121,849,465.40
合计	289,426,318.70	121,849,465.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

截止报告期末应收票据较期初增加 137.53%，主要原因是银行承兑汇票结算货款增加。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,563,516.96	92.74	13,211,087.27	87.89
1 至 2 年	1,840,485.92	6.95	1,734,022.53	11.54
2 至 3 年	82,106.94	0.31	85,626.90	0.57
3 年以上				
合计	26,486,109.82	100	15,030,736.70	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	3,968,907.94	14.98
单位 2	2,720,361.05	10.27
单位 3	1,617,000.00	6.11
单位 4	1,445,998.27	5.46
单位 5	1,145,788.16	4.33
合计	10,898,055.42	41.15

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,496,689.44	
应收股利		
其他应收款	26,997,211.68	19,926,670.23
合计	31,493,901.12	19,926,670.23

其他说明：

适用 不适用

截止报告期末，其他应收款较期初大幅增加 35.48%，主要原因是部分预付款项账龄较长，因此转入其他应收款核算。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,046,722.01
1 年以内小计	15,046,722.01
1 至 2 年	18,191,111.25
2 至 3 年	5,069.10
3 年以上	
3 至 4 年	21,400.00
4 至 5 年	
5 年以上	4,164,033.35
合计	37,428,335.71

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款项转入	13,678,729.86	21,070,000.00
保证金及押金	15,000,000.00	6,111,207.09
备用金及其他	830,735.34	1,035,980.58
借出款项	7,918,870.51	8,464,220.22
合计	37,428,335.71	36,681,407.89

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	21,891,744.37		15,536,591.34	37,428,335.71
2023年1月1日余额在本期	21,891,744.37		15,536,591.34	37,428,335.71
—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			15,536,591.34	15,536,591.34
本期转回	5,105,467.31			5,105,467.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	26,997,211.68			26,997,211.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
其他应收款	16,754,737.66	3,887,320.99			5,105,467.31	15,536,591.34
合计	16,754,737.66	3,887,320.99			5,105,467.31	15,536,591.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	预付款转入	15,000,000.00	1-2 年	35.27	1,500,000.00
单位 2	借出款项	5,000,000.00	2-3 年	11.76	1,500,000.00
单位 3	借出款项	3,000,000.00	2-3 年	7.05	900,000.00
单位 4	保证金	3,000,000.00	1-2 年	7.05	300,000.00
单位 5	预付款转入	3,000,000.00	5 年以上	7.05	3,000,000.00
合计	/	29,000,000.00	/	68.18	7,200,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	226,708,219.95	19,810,103.37	206,898,116.58	270,176,042.59	18,439,931.87	251,736,110.72
在产品	20,193,987.09		20,193,987.09	35,583,845.25	—	35,583,845.25
库存商品	447,830,786.43	1,732,685.62	446,098,100.81	925,330,975.33	43,790,930.57	881,540,044.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	6,323,606.70		6,323,606.70	6,678,719.13		6,678,719.13
合计	701,056,600.17	21,542,788.99	679,513,811.18	1,237,769,582.30	62,230,862.44	1,175,538,719.86



## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,439,931.87	1,574,149.00		203,977.50		19,810,103.37
在产品						
库存商品	43,790,930.57			42,058,244.95		1,732,685.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	62,230,862.44	1,574,149.00		42,262,222.45		21,542,788.99

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，存货较期初下降 42.20%，主要由于市场情况变化，公司产品去库存。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	1,369,336.42	87,445,098.11
合计	1,369,336.42	87,445,098.11

其他说明：

截止报告期末，其他流动资产大幅下降 98.43%，主要原因为期初应交增值税负数转回。

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	100,000,000.00		100,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
债券投资 计提利息	6,237,541.67		6,237,541.67	6,237,541.67		6,237,541.67
合计	106,237,541.67		106,237,541.67	356,237,541.67		356,237,541.67

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	43,300,000.00	21,650,000.00
合计	43,300,000.00	21,650,000.00

其他说明：

截止报告期末，其他非流动金融资产幅增长 100.00%，主要原因是本年度公司对宣城金通科技创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资尾款支付。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,053,643,850.65	1,838,221,714.98
固定资产清理		—
合计	2,053,643,850.65	1,838,221,714.98

其他说明：

无

## 固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,296,623,665.42	2,150,696,770.76	29,522,809.51	49,686,349.96	3,526,529,595.65
2. 本期增加金额	72,483,109.13	209,382,156.93	996,066.27	7,685,228.53	290,546,560.86
(1) 购置		43,941,334.06	996,066.27	5,530,361.27	50,467,761.60
(2) 在建工程转入	72,483,109.13	165,440,822.87		2,154,867.26	240,078,799.26
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		15,166,099.79			15,166,099.79

(1) 处 置或报废		15,166,099.79			15,166,099.79
4. 期 末余额	1,369,106,774.55	2,344,912,827.90	30,518,875.78	57,371,578.49	3,801,910,056.72
二、累计折旧					
1. 期 初余额	417,370,452.43	1,172,484,539.52	14,406,135.68	41,119,482.32	1,645,380,609.95
2. 本 期增加金 额	27,434,086.47	35,396,515.45	1,550,096.28	9,985,422.00	74,366,120.20
(1) 计 提	27,434,086.47	35,396,515.45	1,550,096.28	9,985,422.00	74,366,120.20
3. 本 期减少金 额		14,407,794.80			14,407,794.80
(1) 处 置或报废		14,407,794.80			14,407,794.80
4. 期 末余额	444,804,538.90	1,193,473,260.17	15,956,231.96	51,104,904.32	1,705,338,935.35
三、减值准备					
1. 期 初余额	17,479,119.22	25,448,151.50			42,927,270.72
2. 本 期增加金 额					
1 ) 计提					
3. 本 期减少金 额					
(1) 处 置或报废					
4. 期 末余额	17,479,119.22	25,448,151.50			42,927,270.72
四、账面价值					
1. 期 末账面价 值	906,823,116.43	1,125,991,416.23	14,562,643.82	6,266,674.17	2,053,643,850.65
2. 期 初账面价 值	861,774,093.77	952,764,079.74	15,116,673.83	8,566,867.64	1,838,221,714.98

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物*1	12,553,759.07	6,999,630.17	5,554,128.90	—	东川岭厂房
机器设备*2	13,058,406.69	7,747,012.41	5,311,394.28	—	废弃生产线
机器设备*3	10,125,675.95	3,831,373.18	6,058,102.77	236,200.00	光气车间
房屋建筑物*4	3,584,114.85	1,129,182.22	2,275,726.89	179,205.74	锅炉车间
机器设备*4	8,683,990.47	5,461,122.83	2,788,710.01	434,157.63	锅炉车间
房屋建筑物*5	16,458,204.01	5,986,030.38	9,649,263.43	822,910.20	锅炉车间
机器设备*5	20,452,809.03	14,532,653.81	4,897,514.77	1,022,640.45	锅炉车间
机器设备*6	12,912,817.20	5,874,746.67	6,392,429.67	645,640.86	苏打车间

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

注\*2：废弃的生产线为公司淘汰落后产能主动报废的生产设备。

注\*3：子公司东至广信光气车间截至 2022 年 12 月 31 日仍处于闲置状态，2018 年 3 月 14 日公司聘请的中水致远资产评估有限公司对光气车间设备出具了中水致远评报字[2018]第 020060 号资产评估报告，设备账面原值 10,125,675.95 元，累计折旧 3,831,373.18 元，账面净值 6,294,302.77 元，评估可回收净值 236,200.00 元，2017 年据此计提固定资产减值准备 6,058,102.77 元，本期不再计提。

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

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

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

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	587,388,499.20	714,109,430.26
工程物资	25,977,291.36	71,204,579.07
合计	613,365,790.56	785,314,009.33

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4万吨对氨基苯酚项目	88,611,277.21		88,611,277.21	269,022,874.12		269,022,874.12
成辰科创产业园	179,593,068.27		179,593,068.27	169,057,295.91		169,057,295.91
东至五期项目	99,991,152.97		99,991,152.97	90,830,102.61		90,830,102.61
光气二期项目	97,281,220.18		97,281,220.18	50,327,313.77		50,327,313.77

东至煤光气项目	35,668,690.22		35,668,690.22	36,257,008.42		36,257,008.42
甲基硫菌灵项目	23,762,813.81		23,762,813.81	31,872,857.98		31,872,857.98
15000吨邻硝基苯胺项目	20,545,849.52		20,545,849.52	21,960,448.01		21,960,448.01
供热新中心技改项目				17,249,242.85		17,249,242.85
氢能源清洁利用项目	22,865,674.80		22,865,674.80	15,189,451.68		15,189,451.68
广信股份研发中心项目	7,710,954.08		7,710,954.08	2,514,141.25		2,514,141.25
其他	11,357,798.14		11,357,798.14	9,828,693.66		9,828,693.66
合计	587,388,499.20		587,388,499.20	714,109,430.26		714,109,430.26



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
供热新中心技改项目	17,507.11	1,724.92		1,724.92		0	133.47	133.47				募投资金、自筹
成辰科创产业园	30,000.00	16,905.73	1,053.57			17,959.31	60.68	60.68				自筹
光气二期项目	20,000.00	5,032.73	4,695.39			9,728.12	59.11	59.11				自筹
东至五期项目	85,000.00	9,083.01	2,029.43	1,113.32		9,999.12	44.04	44.04				自筹
4万吨/年对氨基苯酚项目	39,575.89	26,902.29	8,861.13	26,902.28		8,861.13	90.37	90.37				募投资金、自筹
合计	192,083.00	59,648.68	16,639.52	29,740.52		46,547.68	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	25,438,909.96		25,438,909.96	69,601,911.01		69,601,911.01
专用材料	538,381.40		538,381.40	1,602,668.06		1,602,668.06
合计	25,977,291.36		25,977,291.36	71,204,579.07		71,204,579.07

其他说明：

工程物资报告期末较期初下降 63.52%，主要是由于库存专用设备减少。

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,167,899.33	4,167,899.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,167,899.33	4,167,899.33
二、累计折旧		

1. 期初余额	2, 128, 289. 02	2, 128, 289. 02
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2, 128, 289. 02	2, 128, 289. 02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2, 039, 610. 31	2, 039, 610. 31
2. 期初账面价值	2, 039, 610. 31	2, 039, 610. 31

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	352, 265, 579. 11	18, 947, 983. 90		116, 620. 00	371, 330, 183. 01
2. 本期增加金额	23, 023, 979. 40				23, 023, 979. 40
(1) 购置	23, 023, 979. 40				23, 023, 979. 40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	375, 289, 558. 51	18, 947, 983. 90		116, 620. 00	394, 354, 162. 41
二、累计摊销					
1. 期初余额	67, 748, 186. 23	2, 920, 562. 10		87, 360. 00	70, 756, 108. 33

2. 本期增加金额	3,469,472.99	51,862.14		2,310.00	3,523,645.13
(1) 计提	3,469,472.99	51,862.14		2,310.00	3,523,645.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	71,217,659.22	2,972,424.24		89,670.00	74,279,753.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	304,071,899.29	15,975,559.66		26,950.00	320,074,408.95
2. 期初账面价值	284,517,392.88	16,027,421.80		29,260.00	300,574,074.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.53%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
辽宁世星药化有限公司	36,339,472.66					36,339,472.66
合计	36,339,472.66					36,339,472.66

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的资产组账面价值分别进行比较，若资产组账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若资产组账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。报告期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

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

适用 不适用

期末公司进行商誉减值测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包含商誉的资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产组的可收回金额与资产组包括所分摊的商誉的账面价值进行比较，以确定商誉是否发生减值。

重要资产组商誉减值测试过程如下：世星药化资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于世星药化以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经测试，世星药化资产组的可收回金额高于包含所分摊的商誉的资产组账面价值，2023 年半年度末商誉账面价值不存在减值。

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,599,969.93	11,489,995.49	105,158,133.16	15,773,719.97
内部交易未实现利润	406,591,974.73	60,988,796.21	377,037,993.32	56,555,699.00
可抵扣亏损				
递延收益	60,796,742.67	9,119,511.40	41,049,905.53	6,157,485.84
信用减值准备	38,915,062.93	5,837,259.44	25,623,926.80	3,843,589.02
已计提尚未发放的薪酬	7,432,959.80	1,114,943.97	3,248,692.74	487,303.91
股份支付	23,753,198.47	3,562,979.77	34,026,832.31	5,104,024.85
合计	614,089,908.53	92,113,486.28	586,145,483.86	87,921,822.59

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	84,755,979.10	12,713,396.86	84,755,979.10	12,713,396.86
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
税前扣除固定资产差异	331,866,023.18	49,779,903.48	348,415,772.37	52,262,365.85
计提减值固定资产折旧差异	17,765,224.50	2,664,783.68	17,765,224.50	2,664,783.68
交易性金融资产公允价值变动	35,011,648.48	5,251,747.27	12,331,037.13	1,849,655.57
未确认融资费用	3,303,724.01	495,558.60	3,303,724.01	495,558.60
合计	472,702,599.28	70,905,389.89	466,571,737.11	69,985,760.56

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	20,292,620.31	23,398,089.13
信用减值准备	416,799.09	9,115,689.01
合计	20,709,419.40	32,513,778.14

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	621,577.36	826,673.54	
2027 年	19,671,042.95	22,571,415.59	
合计	20,292,620.31	23,398,089.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	66,480,171.69		66,480,171.69	45,413,074.64		45,413,074.64
预付购买土地款	18,000,000.00		18,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	84,480,171.69		84,480,171.69	47,413,074.64		47,413,074.64

其他说明：

报告期内，其他非流动资产较期初增加 78.18%，主要原因是预付工程及设备款增加。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
应付票据贴现	1,533,398,644.00	1,242,322,600.00
利息调整		-3,303,724.01
合计	1,533,398,644.00	1,239,018,875.99

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	867,223,089.24	1,012,258,230.11
合计	867,223,089.24	1,012,258,230.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	527,908,113.50	819,146,794.76
应付工程款	465,123,976.30	409,068,625.18



应付设备款	289,904,366.41	183,702,420.88
应付运输费	8,231,599.22	100,596,490.90
其他	93,983,510.45	126,652,372.04
合计	1,385,151,565.88	1,639,166,703.76

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	203,916,667.47	437,723,362.12
合计	203,916,667.47	437,723,362.12

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止报告期末，预收商品款大幅下降 53.41%，主要由于销售产品预收账款减少。

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,519,306.61	131,581,135.67	128,411,763.40	35,688,678.88
二、离职后福利-设定提存计划	26,524.90	9,207,927.72	8,606,190.83	628,261.79

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,545,831.51	140,789,063.39	137,017,954.23	36,316,940.67

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,148,792.58	105,351,562.06	114,029,212.04	20,471,142.60
二、职工福利费	94,235.19	13,735,451.31	6,391,543.75	7,438,142.75
三、社会保险费	16,333.10	5,840,247.05	5,742,047.35	114,532.80
其中：医疗保险费	16,075.80	5,084,145.61	4,985,949.82	114,271.59
工伤保险费	257.3	756,101.44	756,097.53	261.21
生育保险费				
四、住房公积金	11,253.00	1,931,288.00	1,930,921.00	11,620.00
五、工会经费和职工教育经费	3,248,692.74	4,722,587.25	318,039.26	7,653,240.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,519,306.61	131,581,135.67	128,411,763.40	35,688,678.88

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,721.10	8,923,291.71	8,345,843.02	603,169.79
2、失业保险费	803.80	284,636.01	260,347.81	25,092.00
3、企业年金缴费				
合计	26,524.90	9,207,927.72	8,606,190.83	628,261.79

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,810,330.81	3,159,196.54
消费税		
营业税		
企业所得税	242,124,476.97	316,410,924.03
个人所得税	1,149,281.70	
城市维护建设税	244,068.99	
土地使用税	2,854,941.13	2,952,053.96
房产税	854,119.50	551,397.28
其他	1,926,000.25	3,868,842.78
合计	251,963,219.35	326,942,414.59

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	734,066,499.39	155,468,500.59
合计	734,066,499.39	155,468,500.59

其他说明：

截止报告期末，其他应付款较期初大幅上升 372.16%，主要原因是未实施 2022 年度利润分配方案。

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	63,000,000.00	140,000,000.00
限制性股票回购义务	6,981,949.67	6,981,949.67
保证金及押金	4,629,194.51	4,229,194.51
代收代付款	184,096.73	237,122.85

应付股利	650,255,389.00	
其他	9,015,869.48	4,020,233.56
合计	734,066,499.39	155,468,500.59

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,231,658.67	1,231,658.67
合计	1,231,658.67	1,231,658.67

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	26,220,705.68	56,771,827.60
合计	26,220,705.68	56,771,827.60

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

报告期内，其他流动负债较期初下降 53.81%，主要原因是市场需求下降，预售商品款减少

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,339,428.67	2,339,428.67
减：未确认融资费用	-107,549.68	-107,549.68
减：一年内到期的租赁负债	-1,231,658.67	-1,231,658.67
合计	1,000,220.32	1,000,220.32

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

## 递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,486,488.87	6,496,392.01	5,186,138.18	65,796,742.70	与资产相关
合计	64,486,488.87	6,496,392.01	5,186,138.18	65,796,742.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购置研发仪器设备补助	18,683.33			5,900.00		12,783.33	与资产相关
安徽省创新型省份建设专项资金	1,070,650.00			92,287.50		978,362.50	与资产相关
资源节约循环利用重点工程专项资金	1,620,000.00			135,000.00		1,485,000.00	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成项目专项资金	12,750,000.00			2,033,637.50		10,716,362.50	与资产相关
4.8 万 t/a 光气及光气化系列产品技改扩能项目	3,892,370.49			261,995.49		3,630,375.00	与资产相关
20 万吨/年对（邻）硝基氯化苯项目	1,666,666.67			200,000.00		1,466,666.67	与资产相关
2017 年度 2*12MW 热电联产项目	1,157,091.67			65,425.00		1,091,666.67	与资产相关

经济和信息化局 2021 年度工业发展资金	900,000.00			50,000.00		850,000.00	与资产相关
年产 4000 吨水杨睛项目	3,756,666.67			490,000.00		3,266,666.67	与资产相关
3000t/a 甲基硫菌灵清洁生产技术改造项目	1,410,000.00			261,950.00		1,148,050.00	与资产相关
年产 2000 吨氨基甲酸甲酯项目	1,566,666.67			200,000.00		1,366,666.67	与资产相关
年产 3000 吨磺酰基异氰酸酯项目	3,066,666.67			100,000.00		2,966,666.67	与资产相关
吡唑醚菌酯绿色环保新剂型研发及产业化	1,646,666.67			130,000.00		1,516,666.67	与资产相关
2016 工业技术改造设备补助	900,000.00			100,000.00		800,000.00	与资产相关
2017 年省“三重一创”支持项目	1,180,500.00					1,180,500.00	与资产相关
2017 制造强省建设资金	1,710,000.00			245,500.00		1,464,500.00	与资产相关



安徽省创新型省份建设专项资金	444,444.45			222,222.24		222,222.21	与资产相关
4.8 万 t/a 光气及光气化系列产品技改扩能项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
土地款返还-光气基地土地 (噁唑菌酮项目 146.39 亩)	2,179,540.57			24,814.50		2,154,726.07	与资产相关
土地款返还-新杭镇 2018-23 号土地	1,659,775.01			52,413.94		1,607,361.07	与资产相关
2019 年度第二批工业扶持资金	1,725,500.00					1,725,500.00	与资产相关
2020 年度三重一创资金	998,500.00					998,500.00	与资产相关
三重一创专项补贴	467,100.00					467,100.00	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营企业发展政策奖补	275,000.00			114,000.00		161,000.00	与资产相关

2018 年省“三 重一创‘相关 支持事项资金	861,500.00					861,500.00	与资产相关
2021 年制造强 省资金	2,090,000.00					2,090,000.00	与资产相关
2022 年制造强 省奖励资金	1,150,000.00					1,150,000.00	与资产相关
2021 年三重一 创建设资金	6,558,500.00			168,600.00		6,389,900.00	与资产相关
科技创新基金	1,078,000.00					1,078,000.00	与资产相关
2021 年工业扶 持资金	4,650,000.00					4,650,000.00	与资产相关
广德市经济和 信息化局 2022 年工业发展扶 持资金		1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
广德市科学技 术局 2022 年安 徽省科技重大 专项		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,943,147,025.65			1,943,147,025.65
其他资本公积	36,288,299.31			36,288,299.31
合计	1,979,435,324.96			1,979,435,324.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,981,949.67			6,981,949.67
合计	6,981,949.67			6,981,949.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	172,966,436.75	27,443,205.11	15,224,820.79	185,184,821.07
合计	172,966,436.75	27,443,205.11	15,224,820.79	185,184,821.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,127,694.50			325,127,694.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	325,127,694.50			325,127,694.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,557,409,810.99	3,939,162,215.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,557,409,810.99	3,939,162,215.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,022,895,459.33	2,315,667,843.23
减：提取法定盈余公积		37,779,496.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	650,255,389.00	659,640,751.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,930,049,881.32	5,557,409,810.99

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,690,245,713.06	2,292,354,538.36	4,495,730,144.87	2,608,553,655.21
其他业务	81,745,430.45	65,753,909.38	6,799,109.76	3,190,436.02
合计	3,771,991,143.51	2,358,108,447.74	4,502,529,254.63	2,611,744,091.23

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,023,489.36	320,514.51
教育费附加	1,497,818.14	936,530.99
资源税		
房产税	2,634,380.00	1,241,678.43
土地使用税	6,332,766.34	4,310,025.15
车船使用税	12,740.00	3,600.00
印花税	2,469,074.07	1,954,198.37
水利基金	3,090,017.42	2,119,230.92

环保税	275,325.03	195,065.46
其他	4,162,970.66	
合计	22,498,581.02	11,080,843.83

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	1,650,984.39	1,908,216.52
货物港务费	12,104,582.30	14,781,552.97
工资及社保费用	2,387,360.26	2,236,745.53
办公费	523,974.08	758,019.04
业务拓展费业务招待费	4,719,344.50	3,850,432.77
其他	2,482,632.83	3,758,576.46
合计	23,868,878.36	27,293,543.29

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	36,724,488.25	37,050,663.49
工资及社保费用	39,036,183.60	38,700,183.75
修理费	50,444,741.34	98,592,640.35
环保费	70,163,617.60	70,914,853.25
无形资产摊销	3,471,782.99	2,892,875.46
中介机构业务费	2,227,313.96	9,691,061.19
办公费	4,295,433.43	8,660,634.02
业务招待费	3,145,747.73	1,957,116.05
其他	1,955,179.09	20,052,111.32
合计	211,464,487.99	288,512,138.88

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料款	146,971,037.52	191,676,793.25
职工薪酬	22,836,122.25	18,430,794.52
折旧费	3,744,907.10	2,669,523.74
设计试验费	843,757.86	5,563,841.99
无形资产摊销	51,862.14	51,862.14
其他	706,419.45	1,065,273.47
合计	175,154,106.32	219,458,089.11

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,554.89	1,157,000.01
减：利息收入	-48,702,845.80	-37,690,868.41
汇兑损失		0.00
减：汇兑收益	-57,423,226.95	-30,094,833.09
银行手续费及其他	1,464,062.38	470,829.50
合计	-104,538,455.48	-66,157,871.99

其他说明：

截止报告期末，财务费用大幅下降 58.01%，主要原因是人民币贬值，汇兑收益增加。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,711,735.87	12,535,709.78
合计	19,711,735.87	12,535,709.78

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品投资收益	22,365,692.83	43,625,611.13
银行承兑汇票贴现利息	-5,451,603.52	-9,583,935.47
合计	16,914,089.31	34,041,675.66

其他说明：

报告期内，投资收益下降的主要原因是银行理财产品利率下调导致收益下降。

**69、净敞口套期收益**适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	34,725,662.65	37,746,142.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	34,725,662.65	37,746,142.47

其他说明：

无



**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-75,096.84	-1,035,272.92
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-75,096.84	-1,035,272.92

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,972,818.97	-14,679,438.37
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	37,972,818.97	-14,679,438.37

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,700,843.77	3,526,713.30	
合计	1,700,843.77	3,526,713.30	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,548,036.25	5,728,098.48	
合计	1,548,036.25	5,728,098.48	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,542,460.41	221,550,877.76
递延所得税费用	-3,272,034.36	-9,126,055.97
合计	155,270,426.05	212,424,821.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,194,837,115.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,225,567.26
子公司适用不同税率的影响	-1,066,828.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	434,051.42
研发费用加计扣除	-23,322,363.73
所得税费用	155,270,426.05

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到存款利息收入	19,166,654.23	37,690,868.41
收到政府补助	21,300,604.75	17,476,327.07
保证金		
往来款		
其他	20,920,663.88	3,547,546.88
合计	61,387,922.86	58,714,742.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	1,805,489.18	1,836,572.79
修理费	58,204,923.78	83,258,740.99
货物港务费	12,070,834.18	13,227,866.95
环保费	62,170,284.90	61,578,220.39
研发费	174,213,718.11	193,565,787.22
办公费	7,295,433.43	8,203,542.35
中介业务费	6,645,031.10	8,547,521.35
业务招待费	4,235,134.08	1,806,574.38
其他	21,562,841.46	15,699,307.21
往来款	89,050,648.94	64,361,580.23
合计	437,254,339.16	452,085,713.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,390,000,000.00	3,403,032,070.00
合计	4,390,000,000.00	3,403,032,070.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	3,270,198,396.48	4,568,746,142.47
其他	16,451,603.52	21,650,000.00
合计	3,286,650,000.00	4,590,396,142.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴息费用	17,322,799.71	9,583,935.47
合计	17,322,799.71	9,583,935.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,039,566,688.99	1,264,581,029.93
加：资产减值准备	-37,972,818.97	15,714,711.29
信用减值损失	75,096.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,958,325.40	163,833,557.18
使用权资产摊销	0.00	
无形资产摊销	3,523,645.13	10,454,738.26
长期待摊费用摊销	0.00	88,098.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-34,725,662.65	-37,746,142.47
财务费用（收益以“－”号填列）	-47,776,039.31	-30,094,833.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,914,089.31	-43,112,761.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,191,663.69	-39,431,740.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	919,629.33	16,188,298.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	496,024,908.68	91,123,428.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-219,947,677.34	-228,123,115.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-176,261,031.41	258,157,447.86
其他	15,796,433.28	22,026,221.16
经营活动产生的现金流量净额	1,078,075,744.97	1,463,658,939.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,157,783,531.97	1,955,313,376.40
减：现金的期初余额	2,893,073,050.29	2,259,071,354.55
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	2,264,710,481.68	-303,757,978.15

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,157,783,531.97	2,893,073,050.29
其中：库存现金	90,891.25	102,757.89
可随时用于支付的银行存款	5,157,692,640.72	2,892,970,292.40

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,157,783,531.97	2,893,073,050.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	696,266,194.86	银行承兑汇票保证金和信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	696,266,194.86	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	
其中：美元	335,586,976.95	7.2258	2,424,884,378.05
欧元	143,913.42	7.8771	1,133,620.40
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	11,866,158.85	7.2258	85,742,490.62
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广德市经济和信息化局 2022 年工业发展扶持资金	1,300,000.00	递延收益	
广德市科学技术局 2022 年安徽省科技重大专项	5,000,000.00	递延收益	
自主就业退役士兵就业抵减增值税(财税(2019)21 号文)	57,750.00	其他收益	57,750.00
自主就业退役士兵就业抵减增值税(财税(2019)21 号文)	60,750.00	其他收益	60,750.00
东至县科技经济信息化局 支付科技创新资金	282,750.00	其他收益	282,750.00



广德市新杭镇人民政府零余额账户 2022 年招工引工第三批次奖励发放	3,000.00	其他收益	3,000.00
广德市经济和信息化局第二批“免申即享”奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
广德市社会保险基金管理中心失业保险基金支出户一次性扩岗补助共 2 人	2,000.00	其他收益	2,000.00
安徽省科学技术厅 2023 年中央引导地方科技发展资金项目(皖财教【2022】1221 号)	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
宣城市人才工作领导小组办公室 2022 年全省引才平台奖补经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
广德市科学技术局 2022 年度科技创新惠企“免申即享”	100,000.00	其他收益	100,000.00
宣城市住房公积金管理中心 2022 年度非公有制“四上企业”住房公积金缴存补贴	35,700.00	其他收益	35,700.00
宣城市经济和信息化局 2022 年度省“专精特新”中小企业奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
广德市人力资源和社会保障局 2022 年技能鉴定补助	22,420.00	其他收益	22,420.00
广德市新杭镇人民政府零余额账户 2022 年度上半年制造业新增固定资产投资奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
中共广德市委组织部 第五批“桐汭英才”创新团队	50,000.00	其他收益	50,000.00
安徽广德经济开发区管理委员会土地回收补偿款	3,899,836.75	其他收益	3,899,836.75

广德市新杭镇人民政府零余额账户退还土地保证金	4,316,398.00	其他收益	4,316,398.00
安徽省人力资源和社会保障厅博士后工作经费-	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到高新技术认定通过奖补金额	100,000.00	其他收益	100,000.00
收政府关于首次销售收入超 50 亿元奖补金额	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年免申即享项目奖	140,000.00	其他收益	140,000.00
收政府发明专利补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽东至广信农化有限公司	池州市	池州市	农药生产销售	100.00		设立
广信通达(上海)进出口有限公司	上海市	上海市	化工原料及产品的批发、零售	100.00		设立
广信亚洲有限公司	中国香港	中国香港	化工原料及产品的批发、零售	100.00		设立
安徽成辰科技发展有限公司	宣城市	宣城市	批发和零售业	100.00		设立
辽宁世星药化有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	化工原料生产销售	70.00		收购
广信英飞特有限公司	内华达州	内华达州	化工原料及产品的批发、零售	100.00		设立
广信金鹰柬埔寨有限公司	柬埔寨	柬埔寨	化工原料及产品的批发、零售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
辽宁世星药化有限公司	30	16,671,229.66		153,372,979.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
世星药化	396,383,340.17	133,505,602.15	529,888,942.32	86,712,705.11	5,908,144.11	92,620,849.22	378,982,450.93	222,697,696.54	601,680,147.47	130,798,510.36	15,209,137.37	146,007,647.73

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
世星药化	371,066,518.29	55,570,765.53	55,570,765.53	5,165,773.28	246,322,580.43	70,983,620.14	70,983,620.14	83,835,557.02

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		3,814,047,953.16		3,814,047,953.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		3,814,047,953.16		3,814,047,953.16
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				



2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		289,426,318.70		289,426,318.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		4,103,474,271.86		4,103,474,271.86
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

2023年6月末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。  
应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

□适用 √不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽广信集团有限公司	安徽省广德市新杭镇彭村村	投资管理	12,500.00	38.58	38.58

**本企业的母公司情况的说明**

本公司实际控制人为黄金祥、赵启荣夫妇，黄金祥、赵启荣夫妇合计持有本公司控股股东广信控股 100%的股权，此外黄金祥还持有本公司 3.05%的股权。黄金祥先生现任本公司董事长、总经理。

本企业最终控制方是黄金祥、赵启荣夫妇

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广德广信房地产开发有限责任公司	股东的子公司
宣城市新徽商房地产开发有限公司	股东的子公司
安徽广信置业有限公司	股东的子公司
广德启佰益信息咨询有限责任公司	股东的子公司
黄金林	其他
赵启明	其他
赵启勇	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
徽广信集团有限公司	土地租赁	115,892.00	115,892.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	184.32	182.08

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本公司报告分部包括：

- ①东至广信
- ②广信通达
- ③广信亚洲
- ④世星药化
- ⑤广信英飞特
- ⑥广信金鹰

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



## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	广信股份	东至广信	广信通达	广信亚洲	世星药化	广信英飞特	广信金鹰	分部间抵销	合计
营业收入	2,611,226,297. 74	2,192,605,686 .38	21,864,281 .12	5,617,605. 29	371,066,518 .29			1,430,389,245 .31	3,771,991,143. 51
营业成本	1,863,765,593. 12	1,603,566,514 .52	18,458,701 .19	4,677,943. 40	246,751,363 .50			1,379,111,667 .99	2,358,108,447. 74
资产总额	13,423,001,980 .67	6,388,311,487 .81	93,352,130 .92	22,074,018 .70	529,888,942 .32	762,305,620 .31	7,107,693 .38	6,832,406,390 .09	14,393,635,484 .02
负债总额	7,791,978,965. 62	1,181,006,977 .97	87,388,989 .59	15,013,158 .20	92,620,849. 22		7,105,789 .75	3,997,923,387 .09	5,177,191,343. 26

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	326,594,171.89
1 年以内小计	326,594,171.89
1 至 2 年	1,093,478.31
2 至 3 年	889,081.93
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,523,070.22
合计	330,099,802.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	330,099,802.35	100	14,299,973.47	5.65	315,799,828.88	319,002,508.14	100.00	14,176,541.70	4.44	304,825,966.44
其中：										
1. 合并范围内公司款项	76,799,391.23	24.32			76,799,391.23	59,514,709.51	18.66			59,514,709.51
2. 其他公司款项	253,300,411.12	75.68	14,299,973.47		239,000,437.65	259,487,798.63	81.34	14,176,541.70	5.46	245,311,256.93
合计	330,099,802.35	/	14,299,973.47	/	315,799,828.88	319,002,508.14	/	14,176,541.70	/	304,825,966.44

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	14,176,541.70	123,431.77				14,299,973.47
合计	14,176,541.70	123,431.77				14,299,973.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	36,183,222.40	14.28	1,809,161.12
单位 2	25,978,140.00	10.26	1,298,907.00
单位 3	17,511,870.82	6.91	875,593.54
单位 4	16,742,128.00	6.61	837,106.40
单位 5	11,653,770.24	4.6	582,688.51
合计	108,069,131.46	42.66	5,403,456.57

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,403,494.65	1,408,825.72
合计	4,403,494.65	1,408,825.72

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,073,483.01
1 年以内小计	1,073,483.01
1 至 2 年	15,956.83
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,575,800.00
合计	5,665,239.84

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款项转入	4,420,000.00	4,420,000.00
保证金及押金	358,000.00	1,660,678.33
备用金及其他	841,787.27	277,911.26
内部往来款	45,452.57	55,526.24
合计	5,665,239.84	6,414,115.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,245,239.84		4,420,000.00	5,665,239.84
2023年1月1日余额在本期	1,245,239.84		4,420,000.00	5,665,239.84
--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	211,069.83		4,420,000.0	4,631,069.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,034,170.01			1,034,170.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,005,290.11		374,220.28			4,631,069.83
合计	5,005,290.11		374,220.28			4,631,069.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	预付款转入	3,000,000.00	5 年以上	52.95	3,000,000.00
单位 2	预付款转入	1,420,000.00	5 年以上	25.07	1,420,000.00
单位 3	备用金	315,319.15	1 年以内	5.57	15,765.96
单位 4	备用金	224,004.00	1 年以内	3.95	11,200.20
单位 5	备用金	150,000.00	5 年以上	2.65	150,000.00
合计	/	5,109,323.15	/	90.19	4,596,966.16

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,586,661,969.44	7,522,216.60	2,579,139,752.84	2,585,215,300.40	7,522,216.60	2,577,693,083.80
对联营、合营企业投资						
合计	2,586,661,969.44	7,522,216.60	2,579,139,752.84	2,585,215,300.40	7,522,216.60	2,577,693,083.80

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东至广信	1,606,673,731.40			1,606,673,731.40		
广信英飞特	751,911,569.00	1,509.04		751,913,078.04		
世星药化	210,000,000.00			210,000,000.00		
广信通达	10,000,000.00			10,000,000.00		7,522,216.60
广信亚洲	6,630,000.00			6,630,000.00		1,470,599.77
广信金鹰		1,445,160.00		1,445,160.00		
合计	2,585,215,300.40	1,446,669.04		2,586,661,969.44		8,992,816.37



**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,602,469,615.07	1,857,462,318.76	3,308,709,106.20	2,398,712,799.48
其他业务	8,756,682.67	6,303,274.36	3,415,260.11	1,809,662.59
合计	2,611,226,297.74	1,863,765,593.12	3,312,124,366.31	2,400,522,462.07

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品投资收益	32,399,272.26	43,464,776.19
合计	32,399,272.26	43,464,776.19

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,711,735.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	51,639,751.96	

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,807.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,725,644.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,273,771.32	
合计	59,504,879.73	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.97	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33	1.48	1.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：黄金祥

董事会批准报送日期：2023年8月25日

## 修订信息

适用 不适用