

公司代码：600078

公司简称：ST 澄星

江苏澄星磷化工股份有限公司 2023 年年度报告



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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人徐海圣、主管会计工作负责人徐西瑞及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓丹声明：保证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

公司2023年度利润分配预案：以2023年12月31日公司总股本662,572,861股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.31元（含税），合计拟派发现金红利20,539,758.70元（含税），本年度归属于上市公司股东的净利润为负值，在实施权益分派股权登记日前公司总股本若发生变动，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本年度不送股，不进行资本公积转增股本。该预案经公司第十一届董事会第八次会议审议通过后，尚需提交公司股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	29
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项	50
第七节	股份变动及股东情况.....	62
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况	68
第十节	财务报告	68

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
	载有苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盖章及注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
无锡中院	指	江苏省无锡市中级人民法院
江阴法院	指	江苏省江阴市人民法院
曲靖中院	指	云南省曲靖市中级人民法院
本公司、公司、上市公司、澄星股份	指	江苏澄星磷化工股份有限公司
澄星日化	指	江阴澄星日化有限公司
澄星国贸	指	江阴澄星国际贸易有限公司
宣威磷电、宣威工厂	指	云南宣威磷电有限责任公司
弥勒磷电、弥勒工厂	指	云南弥勒市磷电化工有限责任公司
广西澄星、钦州工厂	指	广西钦州澄星化工科技有限公司
雷打滩水电	指	云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司
兴霞物流	指	江苏兴霞物流配送有限公司
无锡澄泓	指	无锡澄泓微电子材料有限公司
绵阳澄泓	指	绵阳澄泓微电子材料有限公司
曲靖物流	指	曲靖市澄星物流配送有限公司
星迈供应链	指	江西星迈供应链科技有限公司
上海澄阳	指	上海澄阳国际贸易有限公司
晶久微电子	指	江苏晶久微电子材料有限公司
无锡星盛州	指	无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）
浙江保合	指	浙江保合科技有限公司
耀宁集团	指	浙江耀宁科技集团有限公司
东方资产	指	中国东方资产管理股份有限公司
华西集团	指	江苏华西产业集团有限公司
宁波百星	指	宁波百星科技有限公司
广域铭岛	指	广域铭岛数字科技有限公司
江化微	指	江阴江化微电子材料股份有限公司
江化微贸易	指	江阴江化微贸易有限公司
四川江化微	指	四川江化微电子材料有限公司
澄星集团	指	江阴澄星实业集团有限公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏澄星磷化工股份有限公司
公司的中文简称	澄星股份
公司的外文名称	Jiangsu ChengXing Phosph-Chemicals Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CXPC
公司的法定代表人	徐海圣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪洋	黄月乙
联系地址	江苏省江阴市梅园大街618号	江苏省江阴市梅园大街618号
电话	0510-80622329	0510-80622329
传真	0510-86281884	0510-86281884
电子信箱	cx@cxpcchina.com	cx@cxpcchina.com

三、基本情况简介

公司注册地址	江苏省江阴市梅园大街618号
公司注册地址的历史变更情况	江苏省江阴市花山路208号
公司办公地址	江苏省江阴市梅园大街618号
公司办公地址的邮政编码	214432
公司网址	www.cxpcchina.com
电子信箱	cx@cxpcchina.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

五、公司股票简况

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	ST澄星	600078	鼎球实业

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层
	签字会计师姓名	徐长俄、陈星宝

七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	3,100,968,148.69	4,537,553,208.82	4,537,553,208.82	-31.66	3,333,405,365.12
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	3,070,274,741.92	4,472,841,967.44	4,472,841,967.44	-31.36	3,108,050,480.31

归属于上市公司股东的净利润	-60,829,137.13	521,774,032.78	521,428,568.48	-111.66	2,015,196,508.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,752,038.15	279,151,625.47	278,806,161.17	-135.02	-124,752,486.94
经营活动产生的现金流量净额	597,819,365.28	490,066,292.49	490,066,292.49	21.99	502,313,051.66
		2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
	2023年末	调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,856,756,018.03	1,976,010,189.14	1,975,664,724.84	-6.04	1,457,237,160.70
总资产	5,530,981,480.46	5,642,458,678.64	5,637,116,355.49	-1.98	7,410,554,635.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.0918	0.7875	0.7870	-111.66	3.0415
稀释每股收益(元/股)	-0.0918	0.7875	0.7870	-111.66	3.0415
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1475	0.4213	0.4208	-135.01	-0.1883
加权平均净资产收益率(%)	-3.18	30.40	30.38	减少33.58个百分点	451.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.11	16.26	16.24	减少21.37个百分点	-27.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易,确认租赁负债和使用权资产,以及确认弃置义务相关预计负债和对应的相关资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	811,820,436.21	648,724,812.64	968,950,597.78	671,472,302.06
归属于上市公司股东的净利润	19,887,372.08	-133,216,339.70	1,213,574.29	51,286,256.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,822,861.88	-129,216,274.34	3,497,354.32	6,144,019.99
经营活动产生的现金流量净额	21,505,983.30	303,245,126.98	154,134,685.94	118,933,569.06

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,601,241.24	3,477.44	-1,524,447.87
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,410,665.11	6,760,925.57	8,591,564.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		16,440,816.30	57,700,941.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		229,311,294.00	2,177,601,311.04
债务重组损益	51,114,625.95	39,975,257.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,965,045.17	-39,655,654.94	-111,595,133.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,716.80	104,340.44	52,083.55
减：所得税影响额	12,182,627.32	6,962,775.75	-10,585,255.54
少数股东权益影响额（税后）	4,182,675.59	3,355,273.60	1,462,580.30
合计	36,922,901.02	242,622,407.31	2,139,948,995.19

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，保护主义、单边主义上升，导致全球经济发展需求收缩、供给冲击、预期转弱。面对变乱交织风云激荡的国际国内环境，特别是磷化工持续下行的背景下，公司面临较大的市场起伏和挑战。面对上述不利影响，公司管理层在董事会坚强领导下，顶住外部压力、克服内部困难，不断在变动因子中寻求确定性，公司高质量发展稳健起步。

一、坚持建立敏捷高效的组织架构，进一步激发组织活力。公司贯彻落实“充分授权、依法合规、考核清晰、公平透明”的经营管理方针，各单位各司其职、有效制衡、协调运作，治理体系更加完善，公司财务管理、采购物流、安全环保等制度体系更加健全，董事会领导下 CEO 负责制治理架构在公司及子公司层面落地生根并持续优化，彰显出欣欣向荣的组织活力。

二、修订完善公司治理制度，现代企业制度初步成型。公司围绕优化治理、合规经营、发展战略等保持高频次宽范围的有效沟通，修订完善了 17 项治理制度，向“成为信披优良、监管合规的上市公司”的目标迈出坚实步伐。

三、坚守安全环保底线，积极践行可持续发展理念。公司持续开展安全环保风险管控和隐患排查，并对标同行先进企业，持续加大安全环保投入力度，全方位打造公众及客户值得信赖的绿色工厂。公司始终坚持生态优先，绿色发展理念，弥勒工厂再次被中国石油和化学工业联合会评为黄磷行业“能效领跑者标杆企业”，连续 8 年获评。

四、持续完善一体化产业链，协调能力进一步加强。为进一步完善产业链，加强公司、各子公司、各业务单元采供销协同，持续强化“矿电磷运一体化”价值链资源禀赋，公司控股子公司弥勒磷电取得了新的矿山开采许可并完善了审批手续，自有矿的开采进一步降低了原材料成本，风险抵御能力和盈利能力进一步增强；公司通过收购江西星迈供应链科技有限公司 51% 的股权，进一步夯实了物流成本优势。公司生产要素资源配置持续优化，客户服务、对外协调能力进一步加强。

五、聚焦数字化转型，持续推动智能化工厂建设。公司与广域铭岛开展战略合作，共同打造数字化标杆工厂，以数字化、智能化促进企业转型升级，积极探索磷化工行业高质量发展模式，公司将加快数智化转型、重视数据利用作为提升公司新质生产力的要素与驱动力，打破信息孤岛，提高资源利用效率，全面提升企业管理水平。

六、坚持市场优先，客户满意度持续提升。公司始终秉承“时刻对品牌负责，永远让客户满意”的营销理念，通过采取灵活调整营销策略，努力稳固既有产品的市场份额，挖掘经济发展新动能所在的相关细分领域需求。

七、加强现金流管理，筑牢公司发展基石。公司持续加大货款回笼力度，稳定公司现金流，报告期内经营活动产生的现金流量净额实现逆势增长。

八、加强人力资源建设，员工获得感持续增强。公司始终践行“以人为本、求真务实、拼搏进取、协作创新”的核心价值观和“尊重人、培养人、成就人、幸福人”的人才经营理念，坚信员工是企业价值持续增长的基础，是公司持续发展的核心竞争力，公司重视员工权益，积极开展各类活动，为员工创造良好的成长环境，助力员工健康发展。

二、报告期内公司所处行业情况

目前我国磷化工产业已形成以磷复肥为基础、黄磷深加工和磷酸盐精细化为主导、无机磷化工和有机磷化工相配套的现代磷化工产业体系。磷化工上游为磷矿石，中游为黄磷、磷酸，下游为各种含磷的终端产品。

公司所处行业为精细磷化工，精细磷化工产品属于工业生产原料和日用消费必需的原料，对发展农业意义重大，且在食品、日化、平板显示、电子等方面用途广泛。目前精细磷化工与工业、农业、医药、食品等领域有着密切的关系，成为国民经济中具有重要作用的一个行业。近年来，高纯磷酸/磷酸盐、功能磷酸盐、磷化工材料等，在集成电路、新能源、国防工业等方面又得到进一步推广应用，出现了许多新型磷化工产品。伴随着下游产品需求的稳步增长及运用领域的不断

扩展，精细磷化工行业面临广阔发展前景。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主要业务

公司主要从事黄磷、磷酸、磷酸盐等精细磷化工系列产品的生产与销售。



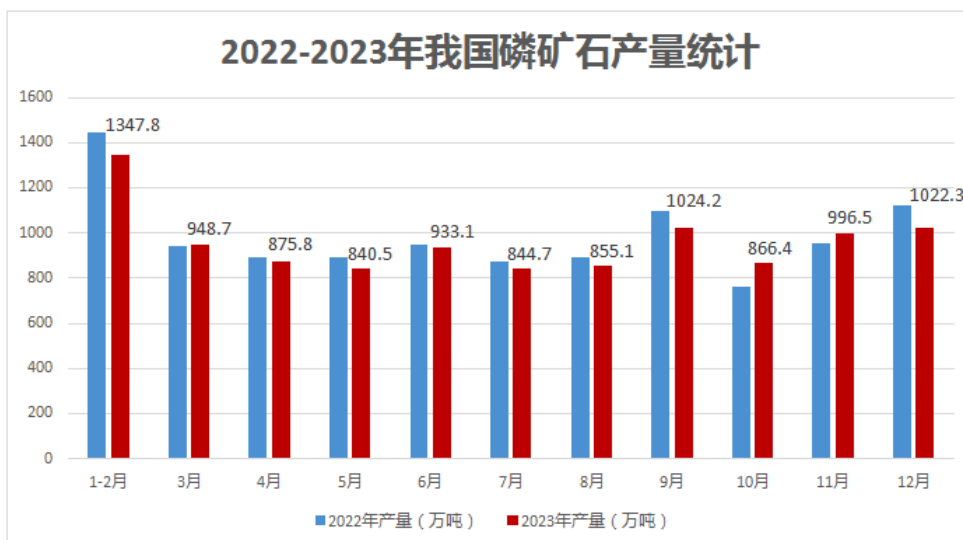
(二) 主要产品行业情况

1、磷矿石情况

全球磷矿石基础储量约 710 亿吨，主要分布在非洲、北美、亚洲、中东等地区，其中非洲和中东合计占比 80% 左右。我国是世界上第二大磷矿资源大国，基础储量约 37 亿吨左右，在规模上仅次于摩洛哥。我国磷矿资源储量分布不均衡，从地域分布来看，云贵川鄂四省的总储量超过全国基础储量的 85% 以上，从而形成“南磷北运，西磷东调”的基本格局。

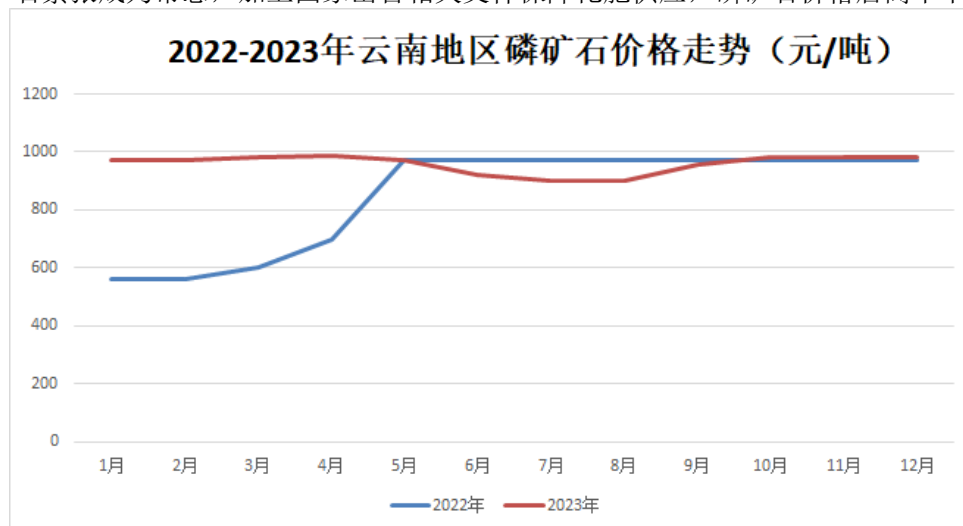
经过多年发展，国内高品位磷矿石资源不断消耗，供应量持续降低，磷矿石整体品位下降，开采难度加大，成本上升，加上近年来国家环保限产及长江保护治理等政策陆续出台，磷矿石开采行业落后产能持续退出，呈现出产业集中度高、上下游一体化程度高、行业准入标准高的基本特征。

2023 年我国磷矿石全年产量约为 10,555.10 万吨，同比 2022 年 10,817.38 万吨下降 2.4%。过去五年间，国内磷矿石行业整体供大于求，随着新能源磷酸铁及磷酸铁锂的发展，以及矿石品位的下滑，中长期磷矿石供应将延续偏紧态势。



数据来源：隆众资讯

2023 年，以云南 28%磷矿石车板价为参考，我国磷矿石价格维持高位震荡态势，市场均价为 958.33 元/吨，同比上涨 12.97%。主要原因为下游新能源材料（磷酸铁等）新增产能投产需求释放，磷矿石紧张成为常态，加上国家出台相关文件保障化肥供应，磷矿石价格居高不下。

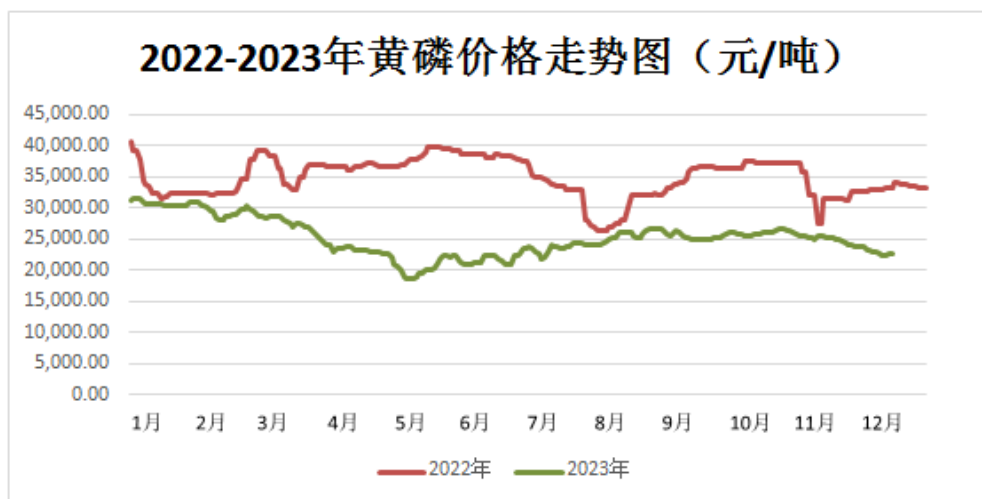


数据来源：隆众资讯

2、黄磷情况

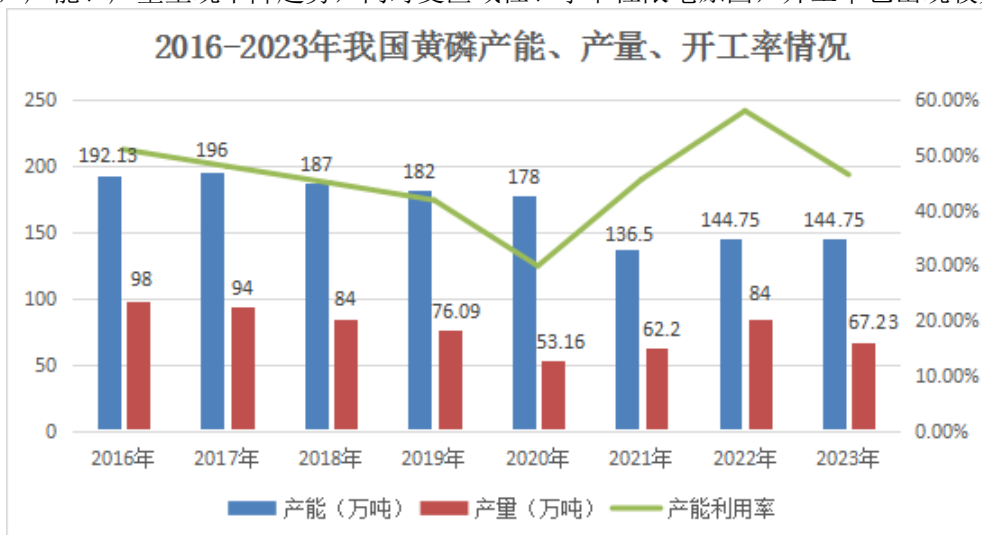
黄磷是生成磷化工产品的重要基础工业原料。据统计，2023 年我国黄磷总产量约为 67.23 万吨，相较于 2022 年 84.01 万吨减少 16.78 万吨，同比下降 19.97%。2023 年我国黄磷总产能为 144.75 万吨，产能利用率仅为 46.45%。目前公司拥有 16 万吨/年的生产能力，产能利用率 73.13%，产能利用率较上年增长 3.68 个百分点，处于行业领先地位。

2023 年上半年，黄磷价格一路下行，主要原因为成本端面对居高不下的磷矿石价格，下游需求端热法磷酸、三氯氧磷等终端销售颓势明显，黄磷售价难以提振；下半年，磷矿石价格略有松动情况下逐渐复苏，但需求端支撑仍较弱。2023 年，云南地区黄磷市场均价为 25,158.63 元/吨，较 2022 年 33,203.61 元/吨，同比下降 24.23%。



数据来源：隆众资讯

近年来，随着三磷整治、能耗双控以及环保督查等因素影响，我国黄磷行业生产情况受到严格限制，产能、产量呈现下降趋势，同时受区域性、季节性限电原因，开工率也出现较大波动。

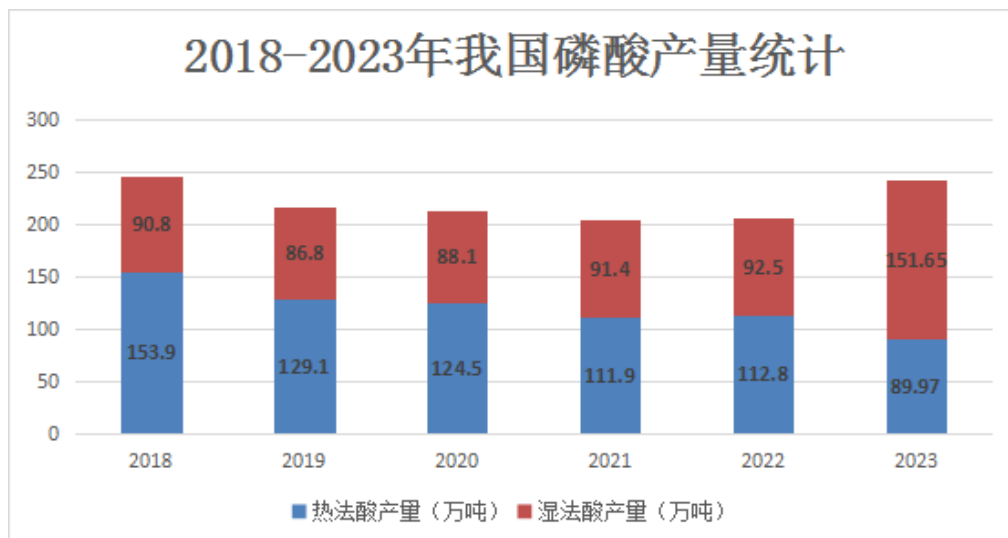


数据来源：隆众资讯

3、磷酸情况

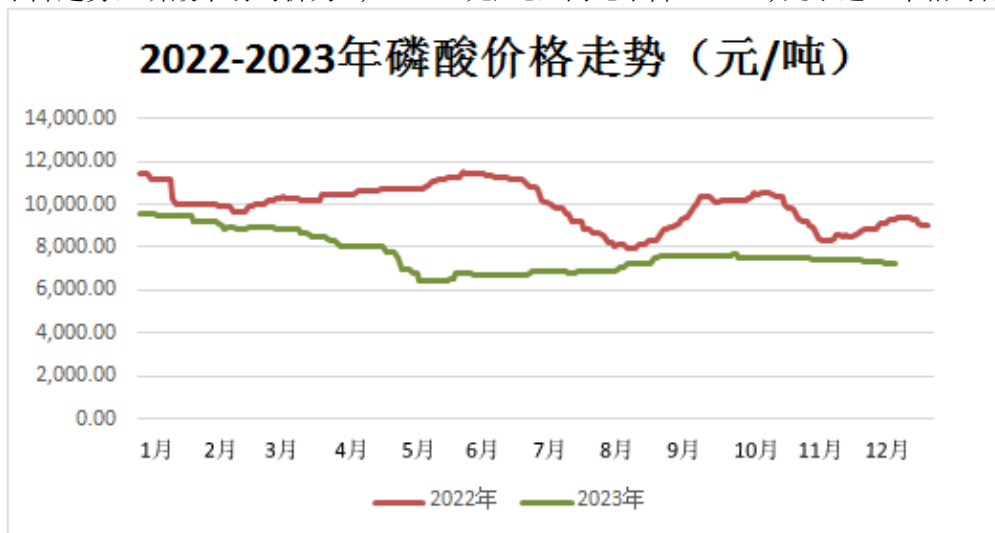
磷酸作为磷化工产业链最重要的中间体，根据纯度及含杂质量不同，可分为工业级、食品级、电器级、电子级等，主要用于工业、食品、制药、平板显示、半导体、集成电路、芯片等行业。公司是国内最大最具有代表性的热法磷酸生产企业。热法磷酸是采用黄磷燃烧水合的方法产生，此种方法生产出磷酸纯净度高，不需要繁复的除杂工艺，热法磷酸下游可以用于高附加值的食品级、电子级磷酸和磷酸盐。

报告期内，我国磷酸总产量约 241.62 万吨，总产量较 2022 年略有提升，增长主要来自于湿法磷酸。



数据来源：百川盈孚

2023 年，国内磷酸新增产能释放，期间受新能源企业开工率等因素影响，磷酸价格低迷不振总体呈下降趋势，磷酸市场均价为 7,703.41 元/吨，同比下降 22.50%，处于近三年相对低位。



数据来源：同花顺

4、磷酸盐情况

目前全球磷酸盐产能约 300 万吨/年，主要包括磷酸钠盐、钾盐、钙盐等，中国占比超过四成，国内磷酸盐生产企业众多，主要集中在云、贵、川、鄂、苏五省。近年来，磷酸盐行业发展呈现如下趋势：一是粗放型向精细型发展，工业级向食品级、医药级提升，高端精细磷酸盐规模不断扩大，已逐步占据市场主导地位，正加速向电子级产品突破发展，以满足更高端领域的需求；二是大众产品向专用化、特种化转变，应用领域更加宽广；三是普通磷酸盐产品生产由发达国家向发展中国家转移。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过多年的发展，公司在品牌、规模及技术实力等方面具备了一定的竞争力，主要体现在：

1、精细磷产品优势

目前公司已成为国内精细化程度高、规模大、产品种类多和技术成熟的精细磷化工企业，形成了食品级磷酸、电器级磷酸、高纯电子级磷酸、牙膏级及医药级磷酸氢钙、磷酸盐和电子化学品等技术含量高，品类丰富的下游精细磷化工产品系列，应用领域广泛。磷酸、牙膏级磷酸氢钙等磷酸盐产品是众多国内、国际知名企业的指定供应商，多年来保持着稳定良好的合作关系。

2、矿电磷运产业布局优势

公司从精细磷化工行业起步，沿产业链向上游的矿山、电力、黄磷、下游精细磷化工系列产品生产、销售，以及集公路、水路、铁路为一体的专用物流网络配套等布局产业发展，能够形成产业链各环节业务协同效应，有能力保证公司稳定的原材料来源和能源供给，可以形成产业链聚合竞争优势，保障公司的持续稳健发展。

3、技术创新优势

本届董事会成立以来，公司着重推进磷化工产业转型，努力推动公司发展模式由资源驱动发展向科技创新驱动发展转变，加大在技术创新、产品开发、设备升级、安全环保节能方面持续投入，为公司转型发展提供了强劲动力。公司牙膏级磷酸氢钙保持国际先进技术水平，高纯电子级磷酸、电子化学品、药用级磷酸氢钙、复配磷酸盐开发取得良好进展。公司节能增效、环保降耗、循环利用等项目方面取得一定成效。

4、市场及品牌优势

公司坚持统筹国内国际两个大局，充分利用国内国际两个市场两种资源，多年来与国内外众多客户建立了良好稳定的战略合作关系，“澄星”系列磷化工产品得到众多国际知名公司的认证，具有较好的品牌及商誉优势。公司商业信誉卓著，具备较强的市场营销能力，市场基础扎实，营销网络遍布亚欧美等数十个国家和地区，具有较强的国际知名度和广阔的市场发展空间。

5、环保节能优势

公司积极整合水电资源，从用电端到尾气发电再利用、余热发电等项目，将优势资源和再生资源融合进公司生产制造中去。在“碳达峰碳中和”战略目标的背景下，公司主动承担企业社会责任，从探索产业结构调整方向、加快构建清洁低碳安全高效能源体系、加快推进低碳交通运输体系建设、加强绿色低碳重大科技攻关和推广应用、完善政策机制加强组织实施等多角度，结合自身情况，致力于推动自身碳管理方案的实施，报告期内，公司环保投入近亿元。公司江阴工厂、宣威工厂分别获评“绿色工厂”、“能效领跑者标杆企业”荣誉称号及弥勒工厂连续多年获评“能效领跑者标杆企业”荣誉称号。



五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现销售收入 310,096.81 万元，同比减少 31.66%；实现净利润 3,053.83 万元，其中归属于母公司净利润-6,082.91 万元；扣非净利润-9,775.20 万元，同比减少 135.02%；实现每股收益-0.0918 元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	3,100,968,148.69	4,537,553,208.82	-31.66
营业成本	2,797,726,490.37	3,549,829,009.91	-21.19
销售费用	30,490,736.50	25,368,518.18	20.19
管理费用	166,414,825.44	168,566,561.37	-1.28

财务费用	106,447,620.88	87,535,629.01	21.60
研发费用	6,305,700.50	398,682.54	1,481.63
经营活动产生的现金流量净额	597,819,365.28	490,066,292.49	21.99
投资活动产生的现金流量净额	-138,441,874.44	-149,975,929.06	7.69
筹资活动产生的现金流量净额	-401,104,575.26	-216,024,741.83	-85.68
营业税金及附加	35,586,668.75	53,909,302.22	-33.99
信用减值损失	2,382,799.56	224,014,697.56	-98.94
其他收益	15,287,381.91	6,862,666.01	122.76
资产处置收益	5,663,323.07	398,455.74	1,321.32
营业外收入	7,863,447.28	5,082,791.36	54.71
营业外支出	26,640,574.28	45,130,824.60	-40.97
所得税费用	-16,871,180.47	92,986,390.76	-118.14

营业收入变动原因说明：主要是因为磷化工行业景气度下行，公司产品销售价格和销量下降所致。

营业成本变动原因说明：主要是受营业收入下降影响，材料价格传导有一定滞后性。

销售费用变动原因说明：主要是增加市场开发的投入，销售业务经费增长所致。

管理费用变动原因说明：未发生重大变化。

财务费用变动原因说明：主要是本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是本期开拓新品，加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期加强资金计划和账期管理，加快销售回款，降低整体库存回笼资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期积极偿还债务所致。

营业税金及附加变动原因说明：主要是本期收入及毛利降低需缴纳税金减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是上一年度黄磷货款收回，计提坏账准备转回所致。

其他收益变动原因说明：主要是本期收益性政府补助增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要是本期盘活闲置资产所致。

营业外收入变动原因说明：主要是本期清理长期往来所致。

营业外支出变动原因说明：主要是因债务和解后债务减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要是本期计提递延所得税资产所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 310,096.81 万元，其中：主营业务收入 303,198.02 万元，其他业务收入 6,898.80 万元。营业成本 279,772.65 万元，其中：主营业务成本 273,949.05 万元，其他业务成本 5,823.60 万元。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	3,031,980,156.10	2,739,490,508.79	9.65	-32.09	-21.37	减少 12.32 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磷酸	1,343,739,839.62	1,374,787,038.68	-2.31	-46.91	-38.26	减少 14.33 个百分点
磷酸盐	221,346,807.94	200,497,015.07	9.42	-25.65	-14.38	减少 11.92 个百分点
黄磷	1,366,079,639.81	1,085,398,406.23	20.55	-3.19	29.42	减少 20.02 个百分点
其他	100,813,868.73	78,808,048.81	21.83	-55.24	-57.25	增加 3.68 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,436,284,110.43	2,151,204,192.94	11.70	-23.53	-9.44	减少 13.75 个百分点
国外	595,696,045.67	588,286,315.85	1.24	-53.42	-46.94	减少 12.07 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
黄磷	万吨	11.70	6.24	1.24	5.31	27.87	37.78
磷酸	万吨	20.23	19.28	2.32	-34.34	-29.71	-10.77
磷酸盐	万吨	1.86	2.42	0.38	-33.81	-9.70	-44.12

产销量情况说明
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
化工	直接材料	2,424,062,836.27	88.48	3,226,944,772.64	92.62	-24.88
	直接动力	34,189,279.10	1.25	35,023,406.43	1.01	-2.38
	直接人工	85,681,164.40	3.13	74,414,019.11	2.14	15.14
	制造费用	195,557,229.02	7.14	147,595,851.26	4.23	32.50
	合计	2,739,490,508.79	100	3,483,978,049.44	100.00	-21.37
分产品情况						

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
黄磷	直接材料	938,777,766.61	86.49	753,919,602.71	89.89	24.52
	直接人工	47,298,168.71	4.36	29,503,229.01	3.52	60.32
	制造费用	99,322,470.91	9.15	55,266,994.55	6.59	79.71
	合计	1,085,398,406.23	100.00	838,689,826.27	100.00	29.42
磷酸	直接材料	1,234,967,253.80	89.83	2,084,173,898.33	93.60	-40.75
	直接动力	26,091,071.91	1.90	22,555,462.71	1.01	15.68
	直接人工	28,030,148.14	2.04	33,893,756.11	1.52	-17.30
	制造费用	85,698,564.83	6.23	86,144,837.95	3.87	-0.52
	合计	1,374,787,038.68	100.00	2,226,767,955.10	100.00	-38.26
磷酸盐	直接材料	171,509,767.05	85.54	204,513,730.20	87.33	-16.14
	直接动力	8,098,207.19	4.04	12,467,943.72	5.32	-35.05
	直接人工	10,352,847.55	5.16	11,017,033.99	4.70	-6.03
	制造费用	10,536,193.28	5.26	6,184,018.76	2.65	70.38
	合计	200,497,015.07	100.00	234,182,726.67	100.00	-14.38
其他化工品	直接材料	78,808,048.81	100.00	184,337,541.40	100.00	-57.25
合计		2,739,490,508.79		3,483,978,049.44		-21.37

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 57,708.42 万元，占年度销售总额 18.61%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 105,178.10 万元，占年度采购总额 37.55%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

见本节“主营业务分析”之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,305,700.50
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	6,305,700.50
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.20
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	69
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	3
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	9
本科	31
专科	26
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	24
30-40岁（含30岁，不含40岁）	14
40-50岁（含40岁，不含50岁）	20
50-60岁（含50岁，不含60岁）	11
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	2023年度	2022年度	变动比例(%)	原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,504,323,950.06	3,780,203,379.77	-33.75	主要是下游市场不景气，产品的价格和销量较上年有较大下降所致。
收到的税费返还	6,170,222.55	17,117,586.73	-63.95	主要是产品出口额减少导致出口退

				税款减少
收到其他与经营活动有关的现金	38,032,438.23	21,717,735.72	75.12	主要是本期收到的政府补助及往来款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	1,274,364,951.65	2,630,198,459.23	-51.55	主要是材料价格下降,以及提高承兑支付比例所致
支付给职工以及为职工支付的现金	343,816,610.96	225,289,619.34	52.61	主要是公司提升员工福利,社保和补充保险以及员工薪资所致
支付其他与经营活动有关的现金	83,395,223.53	150,552,558.29	-44.61	主要付现费用支出以及往来款减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,814,027.13	75,263.88	10282.17	主要是盘活闲置资产所致
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,219,500.00	-100.00	主要是上期退回土地复垦保证金所致
投资支付的现金	6,000,039.00	0.00	100.00	主要投资晶久微电子和上海澄阳支付的现金
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,066,067.20	0.00	100.00	主要是并购星迈供应链支付的现金
支付其他与投资活动有关的现金	9,519,779.47	6,357,971.67	49.73	主要是支付土地复垦保证金增加所致
取得借款收到的现金	64,000,000.00	249,000,000.00	-74.30	主要是本期减少银行贷款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	180,000,000.00	2,485,502,868.65	-92.76	主要是上期收回资金所致
偿还债务支付的现金	247,794,709.06	2,444,275,605.85	-89.86	主要是上期和解偿还金额较大所致
支付其他与筹资活动有关的现金	41,623,771.13	193,419,758.81	-78.48	主要是本期归还金融租赁融资租赁款所致

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	438,290,422.46	7.92	0.00	0.00	100.00	主要是票据重分类所致
应收账款	141,217,553.92	2.55	210,989,803.84	3.74	-33.07	主要是账期收紧,加快回款所致

应收款项融资	113,456,129.60	2.05	444,549,304.86	7.88	-74.48	主要是上期末分类至应收票据所致
其他应收款	84,193,092.71	1.52	32,915,146.04	0.58	155.79	主要是应收保证金增加所致
其他流动资产	47,655,182.65	0.86	17,431,981.38	0.31	173.38	主要是新增增值税留抵及预缴所得税所致
其他权益工具投资	4,000,000.00	0.07	0.00	0.00	100.00	投资晶久微电子所致
应付票据	58,111,660.48	1.05	23,800,000.00	0.42	144.17	主要是大宗原材料采购需求增加导致银票开具较多所致
应付职工薪酬	40,393,614.35	0.73	86,608,988.40	1.53	-53.36	主要是薪资政策调整
一年内到期的非流动负债	24,019,255.83	0.43	59,088,055.13	1.05	-59.35	主要是融资租赁款本期归还所致
其他流动负债	366,160,625.32	6.62	199,888,776.75	3.54	83.18	主要是已背书未到期银行承兑汇票重分类所致
长期应付款	194,800,000.00	3.52	32,358,336.00	0.57	502.01	主要是关联方资金拆借所致
专项储备	12,786,887.52	0.23	18,334,085.53	0.32	-30.26	主要是本年加大安全投入

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

见财务报告“七、合并财务报表项目注释中 31、所有权或使用权受限资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1.我国磷化工产业链整体处于中低端，以磷铵、黄磷及通用磷酸盐等初级产品为主，传统产业产能过剩、出口比例偏高，新型磷肥、电子级磷酸、功能性精细磷酸盐等产品供给不足。此外，行业大中小企业融通发展有待进一步优化，区域间差异化发展尚未充分体现。亟需聚焦产业链不同环节、不同区域精准施策，优化产品结构、企业结构和区域布局。

2.我国磷化工产业正处于结构调整和转型升级的关键时期，还面临着诸多薄弱环节，创新发展机制仍不健全，上下游协同创新体系有待完善，磷矿资源梯级利用水平仍有待提升，磷矿高效选矿、新型磷矿酸解、湿法磷酸深度净化等关键技术尚未完全突破，高附加值磷化学品及基于伴生资源生产新产品的能力还不足，必须大力实施创新驱动发展战略，推动产学研用融合和大中小企业融通，统筹需求牵引、创新驱动，着力攻克制约磷化工产业高质量发展的关键技术，围绕应用场景增品种、提品质、创品牌，发展服务型制造，不断提升产业链供应链自主可控、安全可靠水平。

3.我国磷化工产业绿色发展压力依然较大，业内低于基准水平的磷铵产能占比仍较高，磷石膏消纳水平仍待提高，磷矿共（伴）生的氟、碘等综合利用率较低，黄磷尾气等资源化利用有待加强，安全发展基础仍不牢靠。发展磷化工产业必须坚持绿色发展、耦合协同，守牢安全底线，促进磷矿及其共（伴）生资源开发利用，推动磷化工全产业链围绕清洁生产、节能降碳、循环经济、本质安全等加快改造提升。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

2023年8月，国家工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、生态环境部等七部门联合发布《石化化工行业稳增长工作方案》，方案鼓励推进磷铵、黄磷等行业加大节能、减污、降碳改造力度，建设磷资源高效高值利用产业基地，加快磷肥、黄磷等传统产业结构调整，提升新能源、大食品、大健康所需磷化工产品供给能力。

2023年10月，昆明市政府印发《关于昆明市全面加强磷石膏综合利用三年攻坚行动方案（2023-2025年）》，在西山、晋宁、东川、安宁、宜良、富民、寻甸7个县（市）区重点开展磷石膏综合利用三年攻坚，推动昆明市磷石膏综合利用率2023年达到52%，2024年达到64%，2025年确保达到73%、力争达到75%，建成一批大规模、高附加值的磷石膏综合利用示范项目，磷石膏资源综合利用产业链基本形成，将昆明市打造成为全国重要的磷石膏综合利用基地。

2024年1月，国家工业和信息化部、国家发展改革委等八部门联合印发《推进磷资源高效高值利用实施方案》。到2026年，我国磷资源可持续保障能力明显增强，磷化工自主创新能力、绿色安全水平稳步提升，高端磷化学品供给能力大幅提高，区域优势互补和联动发展能力不断增强，产业链供应链韧性和安全水平更加稳固。并从创新驱动、结构优化、绿色发展、生态培育等四个方面明确了具体发展目标。

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

√适用 □不适用

1、磷矿石情况

磷矿作为不可再生资源，缺乏相应的替代品种，已被国务院批复为战略性矿产，磷矿资源可持续开采年限逐渐缩短，稀缺性日益明显。

我国磷矿资源具有“多而不富”的特点，全国磷矿平均品位在18%左右，云南、湖北、湖南、四川、贵州是磷矿富集区。由于国内硫、磷等生产资源分布情况，以及销售半径影响等原因，特别是随着磷矿石的供需趋紧，国家及地方政府的政策调控，磷化工企业将生产基地建设贴近主要原材料产地或消费市场将会具有更大的竞争优势。

目前公司的磷矿资源主要集中在云南会泽、宜良等地区，磷矿开采主要满足公司自身生产需要。为了降低公司磷矿石的成本，公司正在不断加大技术改造力度，研究开发矿粉成球等技术，进一步提高低品位磷矿的使用率，降低磷矿石生产黄磷的成本。

2、黄磷情况

黄磷是草甘膦、有机磷、阻燃剂、新能源材料等高附加值产品的重要基础工业原料。

黄磷生产的主要能耗成本是电力，电力成本占单位黄磷生产成本的40%左右。云南作为中国水电大省，拥有丰富的水力发电资源，在每年的丰水期，电力使用成本相对较低。公司在云南弥勒市配套有10.8万千瓦的雷打滩水电站、220kv输变电路等，大大降低了生产成本，为公司生产具有市场竞争力的黄磷打下坚实基础。

目前公司拥有16万吨/年的黄磷生产能力，报告期内黄磷产能利用率为73.13%，处于行业领先地位。随着国家环保督查、供给侧改革和去产能的深入，产能规模较小的黄磷生产企业将被淘汰，公司黄磷生产的竞争力将得到进一步提升。

3、磷酸情况

磷酸作为磷化工产业链最重要的中间体，根据纯度及含杂质量不同，可分为工业级、食品级、电器级、电子级等，主要用于工业、食品、制药、平板显示、半导体等行业。热法磷酸是采用黄磷燃烧水合的方法产生，此种方法生产出磷酸纯净度高，不需要繁复的除杂工艺，热法磷酸下游可以用于高附加值的食品级、电子级磷酸和磷酸盐。

公司是国内最大最具有代表性的热法磷酸生产企业，具有较大的市场影响力，已被云南白药、高露洁、雀巢等知名企业所认可。

4、磷酸盐情况

目前全球磷酸盐产能约300万吨/年，主要包括磷酸钠盐、钾盐、钙盐等，中国占比超过四成，国内磷酸盐生产企业众多，主要集中在云、贵、川、鄂、苏五省。近年来，磷酸盐行业发展呈现

如下趋势：一是粗放型向精细型发展，工业级向食品级、医药级提升，高端精细磷酸盐规模不断扩大，已逐步占据市场主导地位，正加速向电子级产品突破发展，以满足更高端领域的需求；二是大众产品向专用化、特种化转变，应用领域更加宽广；三是普通磷酸盐产品生产由发达国家向发展中国家转移。

目前公司的磷酸盐主要有食品级、药用级的磷酸氢钙和磷酸钠盐、磷酸钾盐，已广泛用于日化、医药和食品等行业。磷酸氢钙产品主要供应全球知名企业，并长期处于战略合作关系。磷酸钠盐、钾盐部分供应全球知名的食品企业，并远销其全球范围内的加工工厂。公司致力于探索新型、特种磷酸盐在新兴领域新的应用，为高端客户订制符合其使用要求的高规格产品。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

公司长期坚持以精细化、高端化和绿色化为企业的经营发展模式，依托“矿、电、磷、运一体化”产业链优势，向上下游高技术、高附加值的高端产业扩张，进一步增强公司的核心竞争力。公司着力构建循环经济、绿色经济，高度重视安全生产、节能减排和环境保护工作，不断提升资源综合利用效率。公司作为国内精细磷化工行业实行矿、电、磷、运一体化的先行者和推动者，目前已形成“矿山-电力-黄磷-精细磷化工系列产品-物流运输一体化”的生产经营模式。

1、生产模式

根据产能情况及市场预测，参照长远计划，对上一年度的生产经营活动进行分析的基础上，每年在年初编制年度计划，对当年的生产、采购和销售作出合理的预估；每月召开产销协同会，根据上月销售情况、原料情况、库存情况，来确定月度、季度生产计划。每日召开产销晨会，对前日生产、市场、原料等情况进行复盘研判，针对非预期的情况进行统筹性的计划调整。生产管理部门根据生产计划安排按照规范的生产流程组织批量连续生产，并根据技术质量部门对产品的检测结果对产品进行标示后入库。

2、采购模式

公司通过与战略供应商建立良好的合作关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，采用合同价及固定价等多种采购模式，有效降低了原材料价格波动带来的经营风险，实现原材料的稳定供应和低成本采购。原材料采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司在选择供应商时，十分注重供应商的综合实力，在向主要供应商集中统一采购的模式下，公司也密切关注原材料市场动态，建立了合格供应商遴选制度，并采用电子平台竞标方式，以降低原材料采购成本和防范采购风险。

3、销售模式

公司主营业务为精细磷化工系列产品的生产与销售，产品销售采取纯市场化运作，主要通过直销与经销两种模式销售，并注重为客户提供差异化和个性化服务。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
黄磷	磷化工	磷矿、焦丁	热法磷酸、三氯化磷	原材料价格、电力价格及市场需求
磷酸	磷化工	黄磷	食品工业、金属磷化、正极材料	黄磷价格及市场需求
磷酸盐	磷化工	磷酸、纯碱、碳酸钙	工业、食品工业	原材料价格及市场需求

(3). 研发创新

适用 不适用

公司始终坚持技术创新、科技进步是建立企业核心竞争力的最重要的途径之一。公司以科技

创新为引领，通过自主研发、国际交流及技术引进等方式，着重在产品高纯化、差异化、有机化、新能源及新材料等方向加大研发投入、产业布局及合资合作，立足打通夯实“矿电磷运”一体化发挥产业聚合优势，努力构建产学研一体化科研创新体系，始终坚持旗下产业“一盘棋、一体化、协同发展”。

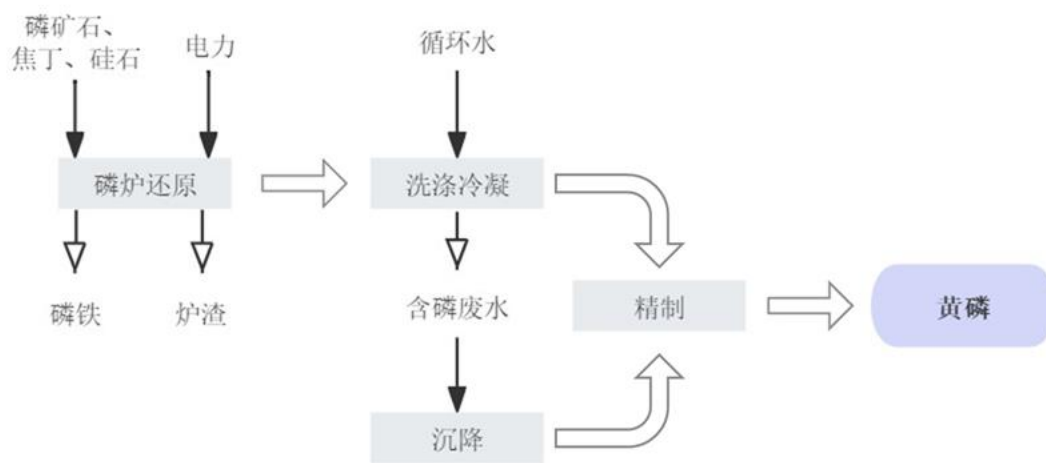
公司将立足现有产业，积极发展高端电子级磷酸及电子化学品、医药健康级磷酸盐、复配磷酸盐、有机磷及新能源新材料等相关产业，积极推动旗下产业创新协同发展，努力提升市场占有率及产品附加值，不断提升公司整体实力。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

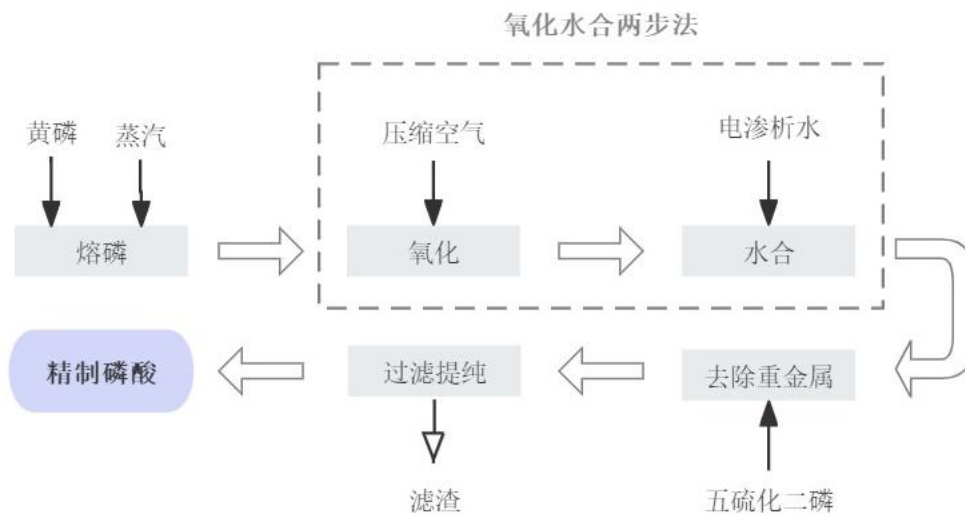
1、黄磷

产品采用电热法，磷矿石、焦炭和硅石的混合物通过电热反应还原得到黄磷。工艺流程图如下：



2、磷酸

产品采用热法磷酸工艺，为氧化水合两步法。工艺流程图如下：



3、磷酸盐

产品采用中和法工艺。工艺流程图如下：

**(5). 产能与开工情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
黄磷	16 万吨/年	73.13			
磷酸	60 万吨/年	33.72	3 万吨	5,418.56	因面临搬迁暂不确定
磷酸盐	9.5 万吨/年	19.58	3.5 万吨	4,413.45	

生产能力的增减情况 适用 不适用**产品线及产能结构优化的调整情况** 适用 不适用**非正常停产情况** 适用 不适用**3 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况**√适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
磷矿	招投标	货币资金、承兑	-4.82	117.81 万吨	137.67 万吨
焦丁	招投标	货币资金、承兑	-19.63	20.01 万吨	19.78 万吨
电极	招投标	货币资金、承兑	-24.51	0.19 万吨	0.20 万吨
电煤	招投标	货币资金、承兑	-8.91	10.39 万吨	9.70 万吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响影响较大

(2). 主要能源的基本情况√适用 不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
电力	直接采购	货币资金、承兑	1.24	176,612.71 万度	176,612.71 万度

主要能源价格变化对公司营业成本的影响较大

(3). 原材料价格波动风险应对措施**持有衍生品等金融产品的主要情况** 适用 不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄磷	136,607.96	108,539.84	20.55	-3.19	29.42	-20.02
磷酸	134,373.98	137,478.70	-2.31	-46.91	-38.26	-14.33
磷酸盐	22,134.68	20,049.70	9.42	-25.65	-14.38	-11.92

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	243,628.41	-23.53
国外	59,569.60	-53.42

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

- 1、2023 年 2 月 14 日，公司全资子公司广西澄星设立了广西自贸区澄星仓储有限公司，后更名为广西桂澄港务有限公司，广西澄星持有其 100%股权，注册资本为 2000 万元，主营为港口经营，普通货物仓储服务。
- 2、2023 年 7 月 15 日，公司通过司法拍卖竞得澄星集团所持上海澄阳 60%的股权并办理完毕工商变更登记手续，竞得上述股权后，相关交接手续尚未办理完成，无法控制对方的经营状况和财务核算，尚不构成控制。上海澄阳注册资本为 3000 万元，主营为商品和技术的进出口。
- 3、2023 年 7 月 21 日，公司通过司法拍卖竞得澄星集团所持上海澄星 10%的股权并办理完毕工商变更登记手续，竞得上述股权后，上海澄星成为公司的全资子公司，注册资本为 50 万元，主营为国内贸易。
- 4、2023 年 7 月 24 日，公司控股子公司弥勒磷电设立了宜良县澄箐贸易有限责任公司（以下简称“澄箐贸易”），弥勒磷电持有其 100%股权，注册资本为 1000 万元，后期增资至 4000 万元，主营为非煤矿山矿产资源开采。
- 5、2023 年 8 月 11 日，公司全资子公司上海澄星与江苏晶久微电子材料有限公司（以下简称“晶久微电子”）原股东各方签署《增资协议》，增资完成后公司持有其 6.25%的股权，晶久微电子注册资本为 8000 万元，主营为微电子材料的生产、加工和销售。
- 6、2023 年 12 月 27 日，公司与江西星迈供应链科技有限公司（以下简称“星迈供应链”）原股东各方签署《股权转让及增资扩股协议》，收购原股东所持星迈供应链 51%的股权，收购完成后星迈供应链成为公司的控股子公司，注册资本由 500 万元同比例增加至 800 万元，主营为危险货物道路运输，仓储服务，物流信息服务。

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
澄星 日化	化工产品生产 及销售	19,000	100	31,180.38	30,049.29	-22.12
弥勒 磷电	化工产品生产 及销售	5,200	55	92,247.55	49,167.81	17,885.06
雷打滩 水电	水力发电	24,000	55	34,081.65	32,451.65	1,443.85
宣威 磷电	化工产品生产 及销售	62,365.40	100	144,020.70	71,610.54	-2,529.65
兴霞 物流	危险品运输	2,000	100	26,205.45	2,605.83	294.18
澄星 国贸	商品贸易	1,000	100	16,264.39	2,036.76	-8.16
广西 澄星	化工产品生产 及销售	20,000	100	66,755.79	20,907.28	-1,828.44
江阴 澄泓	化工产品销售	4,000	70	10,207.61	10,161.54	1,836.36
宜良 澄箐	非煤矿山开 采、道路货物 运输	4,000	55	7,141.94	1,644.83	-55.17

(1) 控股子公司弥勒磷电：本年黄磷价格同比下降较多，单位成本上升，净利润同比减少。实现营业收入 125,235.35 万元、利润总额 21,058.99 万元。

(2) 控股子公司雷打滩水电：本年因气候干旱发电量同比下降较多，净利润同比减少。实现营业收入 5,976.40 万元、利润总额 1,703.88 万元。

(3) 全资子公司宣威磷电：本年黄磷价格同比下降较多，单位成本上升，净利润同比减少。实现营业收入 129,934.37 万元、利润总额-3,480.50 万元。

(4) 全资子公司广西澄星：本年磷酸价格同比下降较多，净利润同比减少。实现营业收入 57,440.56 万元、利润总额-2,433.85 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

目前我国磷化工产业已形成以磷复肥为基础、黄磷深加工和磷酸盐精细化为主导、无机磷化工和有机磷化工相配套的现代磷化工产业体系。磷化工上游为磷矿石，中游为黄磷、磷酸，下游为各种含磷的终端产品。

公司所处行业为精细磷化工，精细磷化工产品属于工业生产原料和日用消费必需的原料，对发展农业意义重大，且在食品、日化、平板显示、电子等方面用途广泛。目前精细磷化工与工业、农业、医药、食品等领域有着密切的关系，成为国民经济中具有重要作用的一个行业。近年来，高纯磷酸/磷酸盐、功能磷酸盐、磷化工材料等，在集成电路、新能源、国防工业等方面又得到进一步推广应用，出现了许多新型磷化工产品。伴随着下游产品需求的稳步增长及运用领域的不断扩展，精细磷化工行业面临广阔发展前景。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

根据全球磷化工市场发展情况和趋势，公司制定了切实可行的发展战略：

1、公司的发展战略是深入贯彻实施“矿电磷运”一体化运行模式，以科技创新引领价值创造，致力于成为新时代全球领先的高端磷化新材现代化企业。

2、公司的发展规划是紧紧围绕产业链布局，切实做好延链、补链、强链，全面打通“矿电磷运”一体化价值链，积极发展更高等级、更高附加值的磷化工产品体系，推动公司向更优估值模型转变。强化生态建设，狠抓安全环保、促进节能减排，提升技术创新水平，发展循环经济；强化精细管理，不断完善管理体制，激发企业活力，努力提质增效，推动公司高质量发展，确保广大股东和员工利益稳定可持续。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年，公司经营管理层力争实现计划营业总收入39.49亿元，计划营业总成本33.82亿元，三项期间费用控制在3.69亿元以内（上述预测数据不构成公司对投资者的承诺，敬请广大投资者注意风险）。主要工作措施如下：

1、抓好生产管理，筑牢发展根基。抓好生产管理实现企业高效运作。严格制定生产计划和抓好日常生产工作，灵活高效组织生产运作活动；精进生产设备运行效率，加速迭代精益生产，提升生产效率与产品质量；大力引进数字化智能化技术融入生产管理工作，加强对生产相关员工专业培训，有效提升生产管理水平。

2、落实公司战略，积极布局未来。公司坚定落实董事会“一盘棋、一体化、协同发展”战略，持续完善矿电磷运一体化产业基础，打通堵点补齐短板，进一步夯实产业链聚合发展优势。努力构建产学研用一体化科研创新体系，在增强自主创新能力的同时，加强与各高校、商业伙伴的密切交流，深化伙伴互信关系，共享市场资讯，积极寻求合作机会。着重在产品高纯化、差异化、有机化、新能源及新材料等方向，通过合资合作、并购重组等方式向新兴领域延伸。

3、统筹国际国内两个市场，创新营销思路。公司营销系统要树立“时刻对品牌负责，永远让客户满意”营销理念，紧紧围绕客户创造营销价值，坚决扛起全公司营销主体责任。围绕客户体系建设和营销团队建设持续提升营销工作实现新突破。要立足中国放眼全球，根据全球磷化工产业分布及需求，通过设立海外仓、委托营销、合资合作、授权专营、代销代购等方式激活并丰富国际营销网络，积极开发海外市场；国内营销把差异化作为抓手，用心经营市场着力为客户解决难点痛点问题，为客户创造价值过程中实现自我价值创造及产业协同；创新营销思路，正确认识积极面对湿法净化酸竞争，努力实现竞争可管控及利用产业竞争拓宽护城河；用心经营市场时刻保持对新兴市场新兴行业的敏感性，善于发现并把握新机会；积极参与国际国内行业展会、行业协会等，扩大影响力扩张朋友圈，积极学习并应用信息化、大数据、智能化营销工具及策略提升营销本领。

2024年，公司经营管理委员会将在董事会的坚强领导下，把董事会决策部署贯彻落实到经营管理工作全过程各领域，团结和带领全体员工时刻践行“求真务实，拼搏进取、协作创新”的核心价值观，持续实施生产经营精细化管理，以构建先进技术体系、推进管理变革、推动数字化智能化转型、坚定践行绿色发展为抓手，持续增强内生动力，实现公司高质量发展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国内实体企业尤其化工类企业发展环境和监管要求越加严苛，行业整合和供给侧改革力度加强，公司所属磷化工行业持续面临结构性产能过剩的问题；随着湿法磷酸精制工艺技术的进步，对公司的热法磷酸市场冲击加剧，公司面临的产品和产业结构调整压力更加急迫。

2、公司是精细磷化工企业，在上游产品黄磷成本构成中，磷矿石及电耗占比较高，尽管公司加强了原辅材料及电能的自给能力，但原辅材料、能源价格的剧烈波动仍会对公司业绩带来不确定性影响。

3、公司及重点子公司属于磷化工生产型企业，对安全、环境保护要求较高。随着中央环保督查力度持续加大，产业政策调控力度增加，行业治理进入常态化，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，公司面临的安全环保挑战性较大，在环保方面的投入成本也进一步增大。

2024 年面对形势严峻的宏观经济环境和日益激烈的市场竞争，以及高标准的安全环保要求，公司董事会将坚定信心，站位全局，攻坚克难、积极担当，全面提升抵御政策风险与市场经济风险的能力，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，规范运作、科学决策，突出创新驱动，加快产业转型升级，在充分发挥公司的行业优势和产业链优势的同时借力国家产业政策，谋求并探索进一步做优做强的发展思路，坚持讲效益、讲效率、讲成果，为公司高质量发展不懈努力，以科技创新引领价值创造，致力于成为新时代全球领先的高端磷化新材现代化企业。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。2023 年 8 月 30 日，公司对《防止控股股东及关联方占用上市公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等进行了修订。公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照《股东大会议事规则》及相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待全体股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会按照《董事会议事规则》等制度执行，各位董事认真出席董事会和股东大会，正确行使权利。

3、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格规范自己的行为，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其提供担保或替他人担保，公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、信息披露

公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，不断加强相关人员的信息披

露意识，避免信息披露违规事件的发生，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

6、投资者关系管理

公司按照中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》要求，在不违反信息披露规则的前提下，积极保持与投资者的沟通，使投资者充分了解公司重大事项最新进展和公司经营的实际情况，最大程度地满足投资者的信息需求。

7、内幕知情人管理

公司注重加强内幕信息知情人的管理工作，遵照公司《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息知情人档案登记工作与保密义务通知工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司拥有独立的业务和经营自主能力，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、业务、机构、财务和人员方面与控股股东及实际控制人相互独立。报告期内，公司重大决策由公司独立作出和实施，没有发生控股股东或实际控制人越过股东大会干预公司决策和生产经营活动的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	详见公告：2023-022
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 12 月 30 日	详见公告：2023-054

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李星星	董事长	男	39	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		0	是
郑鑫	董事	男	43	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		0	是
徐海圣	董事、首席执行官	男	43	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		198.31	否
江国林	董事、总裁	男	54	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		125.00	否
薛健	董事	男	46	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		0	是
金亚洪	董事	男	51	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		0	是
丁剑	独立董事	男	39	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		12.00	否
詹应斌	独立董事	男	45	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		12.00	否
陈华妹	独立董事	女	55	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		12.00	否
徐硕毅	监事会主席	男	40	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		0	是
刘凤洁	监事	女	33	2022年11月7日	2025年11月6日	0	0	0		44.24	否

				月 7 日	月 6 日						
杜中元	职工监事	男	37	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日	0	0	0		54.03	否
汪洋	副总裁、董事会秘书	男	42	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日	0	0	0		85.00	否
徐西瑞	财务负责人	男	41	2023 年 8 月 30 日	2025 年 11 月 6 日	0	0	0		32.42	否
杨晓丹	离任财务负责人	男	42	2022 年 11 月 7 日	2023 年 8 月 29 日	0	0	0		40.52	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	615.52	/

姓名	主要工作经历
李星星	1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，英国埃塞克斯大学经济学学士。现任浙江吉利控股集团有限公司监事、领克汽车销售有限公司执行总经理、浙江耀宁科技集团有限公司执行董事、江苏耀宁新能源有限公司董事长、台州银行股份有限公司董事。2022 年 11 月起担任本公司董事长。
郑鑫	1981 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军国际关系学院（现中国人民解放军国防科技大学国际关系学院），博士学位。现任杭州福兆朗风科技有限公司执行董事兼总经理、浙江耀宁科技集团有限公司总经理、江苏耀宁新能源有限公司董事兼总经理、江西安驰新能源科技有限公司董事长。2022 年 11 月起担任本公司董事。
徐海圣	1981 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佳木斯大学会计学专业，管理学学士学位。2006 年起在中粮集团生化能源板块任职，2007 年 10 月加入浙江吉利控股集团有限公司，历任吉利控股集团旗下吉利汽车集团财务科长、副部长、部长、财务总监、财务管理中心总经理等职务，在项目规划建设、企业运营管理、投融资、合资合作、并购重组等领域有较丰富经验，现任江苏耀宁新能源有限公司董事、江西安驰新能源科技有限公司董事。2022 年 11 月起担任本公司董事、首席执行官。
江国林	1970 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 12 月至 2006 年 1 月任江阴澄星日化有限公司五钠车间主任，2006 年 2 月起任江苏澄星磷化工股份有限公司生产部负责人，2006 年 9 月至 2018 年 10 月担任江苏澄星磷化工股份有限公司职工代表监事，2018 年 10 月起任江苏澄星磷化工股份有限公司江阴本部负责人，2010 年 1 月至 2017 年 5 月任云南宣威磷电有限责任公司及云南弥勒磷电化工有限责任公司常务副总经理，2017 年 6 月至 2022 年 2 月任江阴澄星实业集团有限公司总裁助理兼磷化工事业部副总经理，2022 年 3 月至 11 月担任本公司董事、总经理。2022 年 11 月起担任本公司董事、总裁。
薛健	1978 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2002 年 12 月担任江阴市人民检察院科员，2002 年 12 月至 2007 年 12 月担任江阴团市委干事、副部长、部长，2007 年 12 月至 2013 年 4 月担任利港镇党委委员、副镇长，2013 年 4 月至 2014 年 4 月担任江阴临港开发区招商局副局长，2014 年 5 月至 2016 年 11 月担任江阴市发展和改革委员会副主任，2016 年 11 月至 2018 年 1 月担任江阴市新国联投资发展有限公司总经理，2018 年 1 月至 2020 年 4 月担任江阴市新国联投资发展有限公司党委书记、董事长，2020 年 4 月至今担任

	江阴市新国联集团有限公司党委书记、董事长。2022 年 11 月起担任本公司董事。
金亚洪	1973 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 2001 年先后担任中国建设银行江阴市支行会计、办事处主任、营业部主任等职位。2001 年任职江阴苏龙发电有限公司从事财务管理工作，2004 年担任江阴苏龙电力燃料有限公司总经理，2009 年至 2014 年担任江阴苏龙热电有限公司副总经理、总经理，现任江苏华西产业集团有限公司董事兼总经理、江阴苏龙热电有限公司董事兼总经理，2022 年 11 月起担任本公司董事。
丁剑	1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港中文大学，研究生学历，中国注册会计师、资产评估师、税务师、高级会计师。2005 年 7 月至 2008 年 2 月任丽水汽车运输集团有限公司下属子公司财务经理，2008 年 2 月至 2011 年 11 月历任浙江明达会计师事务所有限公司审计员、项目经理，2011 年 11 月至 2015 年 8 月历任天健会计师事务所（特殊普通合伙）高级项目经理、部门经理，2015 年 8 月至今历任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理、高级合伙人、浙江分所所长。现任双润（杭州）税务师事务所有限公司董事长兼总经理、浙江数智交院科技股份有限公司独立董事、浙江图维科技股份有限公司独立董事、杭州视芯科技股份有限公司独立董事。2022 年 11 月起担任本公司独立董事。
詹应斌	1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学国际会计学士，本科学历，注册会计师。2002 年 7 月至 2019 年 11 月担任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计部合伙人，2019 年 12 月至 2020 年 11 月担任浙江正凯集团财务部负责人，2020 年 2 月至 2020 年 10 月担任万凯新材料股份有限公司董事、董事会秘书，2021 年 7 月至 2023 年 5 月担任拉格代尔旅行零售（北亚）公司，拉格代尔商业（上海）有限公司董事、首席财务官、董事会秘书、投资者关系负责人，2023 年 10 月至今担任浙江阡陌新材料科技有限公司财务负责人。2022 年 11 月起担任本公司独立董事。
陈华妹	1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江财经大学，本科学历，中国注册会计师、税务师、国际注册内部审计师、高级信用管理师。1990 年 7 月至 1996 年 1 月任安木工机械厂财务助理、财务科长，1996 年 1 月至 2002 年 7 月任金华五洲联合会计师事务所部门主任，2002 年 7 月至 2019 年 9 月历任浙江中诚会计师事务所、浙江华夏会计师事务所合伙人，2019 年 10 月至 2022 年 4 月亚太（集团）会计师事务所浙江分所，2022 年 5 月至今担任浙江信服会计师事务所所长、浙江国信税务师事务所所长、杭州国明工程造价咨询有限公司执行董事兼总经理、浙江迎丰科技股份有限公司独立董事。2022 年 11 月起担任本公司独立董事。
徐硕毅	1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学公共行政管理专业硕士。曾任吉利集团零部件事业发展中心经营管理总监、浙江吉利控股集团有限公司新业务人力资源高级经理、上海华普国润汽车有限公司综合办公室主任等职，现任浙江耀宁科技集团有限公司副总裁、江西安驰新能源科技有限公司董事、江苏耀宁新能源有限公司高管。2022 年 11 月起担任本公司监事会主席。
刘凤洁	1991 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学财务管理专业，本科学历。2014 年 9 月至 2018 年 3 月历任浙江吉利汽车零部件采购有限公司往来会计、成本核算会计，2018 年 4 月至 2019 年 7 月任吉利集团零部件事业发展中心成本管理高级专员，2019 年 8 月至 2020 年任浙江吉利爱信自动变速器有限公司财务科科长，2021 年至 2022 年 11 月任浙江耀宁科技集团有限公司财务会计经理。2022 年 11 月起担任本公司监事。
杜中元	1987 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中级会计师。2010 年至 2016 年任冀中能源股份有限公司财务部科员，2016 年至 2019 年任浙江吉利汽车有限公司张家口分公司高级专员，2019 年至 2021 年 5 月任张家口原轼新型材料股份有限公司财务经理，2021 年 6 月至 2022 年 8 月任舒茨曼座椅（宁波）有限公司财务高级经理、部长，2022 年 9 月至今任云南宣威磷电有限责任公司副总经理。2022 年 11 月

	起担任本公司职工代表监事。
汪洋	1982 年生，中国民主同盟盟员，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学，本科学历。2006 年 10 月至 2017 年 3 月就职于双良集团有限公司投资部、双良节能系统股份有限公司投资部、上海新炬网络信息技术有限公司董秘办。2017 年 5 月至 2022 年 11 月历任江阴江化微电子材料股份有限公司证券事务代表、董事会秘书、副总经理。2020 年 9 月至今担任无锡翔龙环球科技股份有限公司董事。2023 年 10 月 9 日至今担任无锡洪汇新材料科技股份有限公司独立董事。2022 年 11 月起担任本公司副总裁、董事会秘书。
徐西瑞	1983 年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。2006 年至 2019 年历任吉利科技集团有限公司新能源事业部财务部长、财务总监、科力远混合动力技术有限公司财务总监；2019 年至 2021 年 12 月担任浪潮电子信息产业股份有限公司企业管理部总经理；2021 年 12 月至 2023 年 6 月担任吉利控股集团合作制造业务财务负责人。2023 年 8 月起担任本公司财务负责人。
杨晓丹	1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任广西钦州澄星化工科技有限公司财务经理。2022 年 3 月至 2023 年 8 月担任本公司财务负责人。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
薛健	江苏华西产业集团有限公司	董事
金亚洪	江苏华西产业集团有限公司	董事、总经理
在股东单位任职情况的说明		无

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李星星	浙江吉利控股集团有限公司	监事
李星星	浙江耀宁科技集团有限公司	执行董事
李星星	浙江保合科技有限公司	执行董事、总经理
李星星	宁波梅山保税港区昂步投资有限公司	执行董事、总经理
李星星	临海市飞马投资有限公司	执行董事、总经理
李星星	台州豪情汽车服务有限公司	执行董事、总经理
李星星	浙江星全投资集团有限公司	执行董事、总经理
李星星	江苏耀宁新能源有限公司	董事长
李星星	台州银行股份有限公司	董事
李星星	杭州星彪投资管理有限公司	监事
李星星	江西手拉手品牌运营有限公司	董事长
李星星	江西星能科技有限公司	董事长
李星星	浙江厚同股权投资管理有限公司	董事
郑鑫	浙江耀宁科技集团有限公司	总经理
郑鑫	浙江耀宁新材料科技有限公司	执行董事
郑鑫	杭州福兆朗风科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	杭州混元吉创科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	台州市鸿泰投资有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	江苏耀宁新能源有限公司	董事、总经理
郑鑫	江西安驰新能源科技有限公司	董事长
郑鑫	浙江保和科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	宁波百星科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	浙江君禹科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	宁波春画秋时科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	舒茨曼座椅（宁波）有限公司	总经理
郑鑫	宁波吉宁汽车零部件有限公司	总经理
郑鑫	江苏耀宁新能源创新科技有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	宁波梅山保税港区惠中投资管理有限公司	监事
郑鑫	宁波梅山保税港区碧鸿私募基金管理有限公司	监事
郑鑫	富江能源科技有限公司	董事长
郑鑫	唐山耀宁新能源科技有限公司	执行董事
郑鑫	平江县鸿源矿业有限公司	董事
郑鑫	江西星能科技有限公司	董事
郑鑫	鹰潭华宁智能设备制造有限公司	执行董事、总经理
郑鑫	浙江中擎创业投资有限责任公司	监事
郑鑫	江苏威肯西汽车科技有限公司	董事
郑鑫	北京铭家网络科技有限公司	董事、经理

郑鑫	北京福兆朗风科技有限公司	执行董事、经理
郑鑫	武汉众擎私募基金管理有限公司	监事
郑鑫	苏州慧金新材料科技有限公司	董事长
郑鑫	浙江新耀循环科技有限公司	董事
郑鑫	广东晶科电子股份有限公司	董事
徐海圣	江阴澄星国际贸易有限公司	董事长、总经理
徐海圣	广西钦州澄星化工科技有限公司	董事长
徐海圣	江阴澄星日化有限公司	董事长
徐海圣	江苏兴霞物流配送有限公司	董事
徐海圣	江苏澄星新材料研究院有限公司	执行董事
徐海圣	云南宣威磷电有限责任公司	董事长
徐海圣	江阴澄泓化工科技有限公司	董事长
徐海圣	上海澄星磷化工有限公司	执行董事、总经理
徐海圣	云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	董事
徐海圣	云南弥勒市磷电化工有限责任公司	董事
徐海圣	广西桂澄港务有限公司	董事长
徐海圣	曲靖市澄星物流配送有限公司	董事长
徐海圣	无锡澄泓微电子材料有限公司	董事
徐海圣	江西星迈供应链科技有限公司	董事长
徐海圣	绵阳澄泓微电子材料有限公司	董事
徐海圣	江苏耀宁新能源有限公司	董事
徐海圣	江西安驰新能源科技有限公司	董事
徐海圣	广州领为汽车照明有限公司	监事
江国林	江苏澄星新材料研究院有限公司	总经理
江国林	江阴澄星日化有限公司	董事、总经理
江国林	无锡澄泓微电子材料有限公司	董事长、总经理
江国林	江阴澄泓化工科技有限公司	董事、总经理
江国林	绵阳澄泓微电子材料有限公司	董事长
薛健	江阴市新国联集团有限公司	董事长
薛健	中南红文化集团股份有限公司	董事长
薛健	江阴热电有限公司	董事长
薛健	江阴电力投资有限公司	董事长
薛健	江阴新国联融资担保有限公司	董事长
薛健	江阴市金阳融资担保有限公司	董事长
薛健	江阴信联融资担保有限公司	董事长
薛健	江阴市新国联产业发展有限公司	董事长
薛健	江阴市新国联电力发展有限公司	执行董事、总经理
薛健	江阴市金融投资有限公司	董事长
薛健	江阴国联新能源有限公司	董事长
薛健	江阴市国联投资发展有限公司	董事长
薛健	江苏联澄资产管理有限公司	董事长
薛健	江苏华西产业集团有限公司	董事
薛健	江苏华西集团有限公司	董事
薛健	江苏华西村股份有限公司	董事
薛健	江阴苏龙热电有限公司	董事
薛健	江苏新华西钢铁集团有限公司	董事
薛健	江阴利港发电股份有限公司	副董事长
薛健	国家能源集团宿迁发电有限公司	董事
薛健	锡澄中车（无锡）城市轨道交通工程有限公司	董事

薛健	江阴燃机热电有限公司	董事长
薛健	华能江阴燃机热电有限责任公司	副董事长
薛健	江阴天然气高压管网有限公司	董事长
薛健	江苏澄能科技有限公司	董事长
薛健	江阴国联新能源有限公司	董事长
薛健	江阴联电能源科技有限公司	董事长、总经理
薛健	江阴澄东南热力有限责任公司	董事长
薛健	江阴热电益达能源有限公司	董事长
金亚洪	江苏华西产业集团有限公司	董事、总经理
金亚洪	江苏华西集团有限公司	董事、总经理
金亚洪	江苏华西村股份有限公司	董事
金亚洪	江阴苏龙热电有限公司	董事、总经理
金亚洪	江苏华澄重工有限公司	董事
金亚洪	江苏苏龙能源有限公司	执行董事、总经理
金亚洪	江阴澄东热电有限公司	董事
金亚洪	江阴滨江热电有限公司	董事
金亚洪	江苏新华西钢铁集团有限公司	董事、总经理
金亚洪	江阴华西钢铁有限公司	董事
丁剑	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	高级合伙人、浙江分所所长
丁剑	双润（杭州）税务师事务所有限公司	执行董事
丁剑	汉博院（杭州）管理咨询有限公司	监事
丁剑	杭州汉博院数字内控有限公司	监事
丁剑	杭州有为云创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行合伙人
丁剑	浙江数智交院科技股份有限公司	董事
詹应斌	上海乐言科技股份有限公司	独立董事
詹应斌	上海海和药物研究开发股份有限公司	独立董事
詹应斌	浙江阡陌新材料科技有限公司	财务负责人
陈华妹	浙江信服会计师事务所有限公司	执行董事、总经理
陈华妹	浙江国信税务师事务所有限公司	执行董事、总经理
陈华妹	杭州国明工程造价咨询有限公司	执行董事、总经理
陈华妹	浙江迎丰科技股份有限公司	独立董事
陈华妹	杭州智展财务咨询有限公司	监事
陈华妹	杭州东亚投资咨询有限公司	监事
徐硕毅	浙江耀宁科技集团有限公司	监事
徐硕毅	浙江保合科技有限公司	监事
徐硕毅	江西安驰新能源科技有限公司	董事
徐硕毅	浙江保和科技有限公司	监事
徐硕毅	宁波百星科技有限公司	监事
徐硕毅	浙江君禹科技有限公司	监事
徐硕毅	舒茨曼座椅（宁波）有限公司	监事
徐硕毅	宁波吉宁汽车零部件有限公司	监事
徐硕毅	浙江耀宁新材料科技有限公司	监事
徐硕毅	岳阳耀宁新能源科技有限公司	监事
徐硕毅	江苏耀宁新能源创新科技有限公司	监事
徐硕毅	唐山耀宁新能源科技有限公司	监事
徐硕毅	鹰潭华宁智能设备制造有限公司	监事
徐硕毅	江苏威肯西汽车科技有限公司	董事
徐硕毅	富江能源科技有限公司	董事
徐硕毅	建湖耀宁新能源科技有限公司	监事

徐硕毅	湖州耀宁固态电池研究院有限公司	执行董事、总经理
徐硕毅	吉宁轻量化汽车零部件（西安）有限公司	监事
徐硕毅	耀新致宁（上海）新能源有限公司	执行董事
刘凤洁	江阴澄星国际贸易有限公司	监事
刘凤洁	广西钦州澄星化工科技有限公司	监事
刘凤洁	江阴澄星日化有限公司	监事
刘凤洁	江苏兴霞物流配送有限公司	监事
刘凤洁	江苏澄星新材料研究院有限公司	监事
刘凤洁	云南宣威磷电有限责任公司	监事
刘凤洁	江阴澄泓化工科技有限公司	监事
刘凤洁	上海澄星磷化工有限公司	监事
刘凤洁	云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	监事
刘凤洁	云南弥勒市磷电化工有限责任公司	监事
刘凤洁	贵州兴润益商贸有限公司	监事
刘凤洁	广西桂澄港务有限公司	监事
刘凤洁	曲靖市澄星物流配送有限公司	监事
刘凤洁	无锡澄泓微电子材料有限公司	监事
刘凤洁	宜良县澄箐贸易有限责任公司	监事
刘凤洁	江西星迈供应链科技有限公司	监事
刘凤洁	绵阳澄泓微电子材料有限公司	监事
刘凤洁	江苏晶久微电子材料有限公司	监事
杜中元	广西钦州澄星化工科技有限公司	董事
杜中元	广西桂澄港务有限公司	董事
汪洋	江西星迈供应链科技有限公司	董事
汪洋	无锡翔龙环球科技股份有限公司	董事
汪洋	无锡洪汇新材料科技股份有限公司	独立董事
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬经董事会批准后提交股东大会审议确定；高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提议后经董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	参考行业以及地区水平，结合公司实际情况，确定董事、监事和高级管理人员的报酬
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《公司章程》、《公司薪酬考核体系管理办法》考核发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	请参阅本节四“董事、监事和高级管理人员的情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 615.52 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨晓丹	财务负责人	离任	工作原因
徐西瑞	财务负责人	聘任	工作原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司、控股股东江阴澄星实业集团有限公司及其有关责任人予以纪律处分的决定》（{2022}5 号）：对江永康、王国忠、花伟云、韦莉予以公开谴责、并公开认定江永康、王国忠、花伟云 10 年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；对姜义平、蒋建红、王正海、宋超、刘斌、王凌予以通报批评。

2、《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司、控股股东江阴澄星实业集团有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（{2022}65 号）：对江永康、王国忠、花伟云予以公开谴责；对姜义平、蒋建红、刘斌、宋超、王凌予以通报批评。

3、《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函{2022}0064 号）：对陈劲杉、顾静娟、吴仕英予以监管警示。

4、《行政处罚决定书》（{2022}47 号）和《市场禁入决定书》（{2022}12 号）：对江永康、王国忠、花伟云给予警告，并分别处以八十万元罚款；对蒋建红、姜义平、王正海、陈劲杉、吴仕英、顾静娟给予警告，并分别处以五十万元罚款；并对花伟云采取十年证券市场禁入措施。

5、《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司、原控股股东江阴澄星实业集团有限公司、原实际控制人李兴及有关责任人予以纪律处分的决定》（{2022}159 号）：对江永康、王国忠、花伟云予以通报批评。

6、《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（{2022}122 号）：对江永康予以通报批评。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十一届二次会议	2023 年 3 月 27 日	《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度首席执行官工作报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度利润分配预案》、《2022 年度内部控制评价报告》、《关于公司董事和高级管理人员 2022 年度报酬的议案》、《关于公司股票申请撤销其他风险警示的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》、《关于申请 2023 年度综合授信额度的议案》、《关于购买董监高责任险的议案》、《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》、《2022 年度审计委员会履职情况报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《关于提请召开 2022 年年度股东大会的通知》。
十一届三次会议	2023 年 4 月 27 日	《2023 年第一季度报告》。
十一届四次会议	2023 年 8 月 30 日	《2023 年半年度报告全文及其摘要》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于修订公司部分治理制度的议案》。
十一届五次会议	2023 年 10 月 27 日	《2023 年第三季度报告》。
十一届六次会议	2023 年 12 月 13 日	《关于向关联方申请借款暨关联交易的议案》、《关于签署合作框架协议暨关联交易的议案》、《关于修订公司部分治理制度的议案》、《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的通知》。

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
李星星	否	5	5	4	0	0	否	2
郑鑫	否	5	5	5	0	0	否	2
徐海圣	否	5	5	0	0	0	否	2
江国林	否	5	5	1	0	0	否	2
薛健	否	5	5	3	0	0	否	2
金亚洪	否	5	5	2	0	0	否	2
丁剑	是	5	5	4	0	0	否	2
詹应斌	是	5	5	2	0	0	否	2
陈华妹	是	5	5	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈华妹、丁剑、徐海圣
提名委员会	丁剑、陈华妹、徐海圣
薪酬与考核委员会	詹应斌、丁剑、徐海圣
战略委员会	李星星、郑鑫、徐海圣、薛健、丁剑

(二) 报告期内审计委员会召开7次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履 行职责 情况
2023 年 1 月 29 日	《关于公司 2022 年年度业绩预告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 3 月 23 日	《2022 年度审计委员会履职情况报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度利润分配预案》、《2022 年度内部控制评价报告》、《关于公司董事和高级管理人员 2022 年度报酬的议案》、《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》、《关于审	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

	计报告<关键审计事项>的议案》、《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》		
2023 年 4 月 25 日	《关于公司 2023 年第一季度财务会计报表的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 7 月 13 日	《关于公司 2023 年半年度业绩预亏的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 8 月 23 日	《关于公司 2023 年半年度财务会计报表的议案》、《关于 2023 年上半年度计提资产减值准备的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 10 月 25 日	《关于公司 2023 年第三季度财务会计报表的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 12 月 11 日	《关于向关联方申请借款暨关联交易的议案》、《关于签署合作框架协议暨关联交易的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 23 日	《公司董事会提名委员会 2022 年度工作报告》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 8 月 23 日	提名徐西瑞先生为公司财务负责人	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 23 日	《公司董事会薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告》、《关于公司董事及高级管理人员 2022 年度报酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 23 日	《公司董事会战略委员会 2022 年度工作报告》	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	471
主要子公司在职员工的数量	1,826
在职员工的数量合计	2,297
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,425
销售人员	89
技术人员	286
财务人员	84
行政人员	413
合计	2,297
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	834
高中含中专等	889
高中以下	574
合计	2,297

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位评估价值、市场工资价位竞争力、个人胜任能力等因素确认，同时依据公司业绩、员工业绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化水平和竞争力，以利于吸引人才、留住人才、激励人才。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

根据战略发展需要，公司建立有分层分类的培训体系，制定覆盖全员的培训计划，采用内部培训和外部培训相结合的方式开展员工培训。一是新员工入职培训，目的是提升员工岗位技能水平；二是完善基层培训网络，强化在岗员工日常的业务知识和操作技能培训，目的是提升员工岗位技能水平和业务能力；三是各层级管理人员的培训，目的是提高其领导力、控制力和执行力；四是专业技术人员培训，进一步提升专业技能和研发水平。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	93,672
劳务外包支付的报酬总额	3,028,739

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

2014年3月20日，公司召开第七届董事会第十二次会议和2013年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，在公司章程的利润分配政策条款中新增现金分红在利润分配方式中的优先顺序、授予独立董事现金分红方案意见征集权和分红提案权及公司应当采取差异化、多元化方式回报投资者等内容。

2023年3月27日公司第十一届董事会第二次会议及2023年4月21日公司2022年年度股东大会审议通过了2022年度利润分配预案：以2022年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发0.80元现金红利（含税）。该方案已于2023年6月9日实施完毕。

公司2022年度利润分配方案符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，保护了全体股东特别是中小股东的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.31
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	20,539,758.70
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-60,829,137.13
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	-33.77
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	20,539,758.70
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	-33.77

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会、上海证券交易所发布的相关法律法规以及《公司章程》等规章制度要求，对照内部控制缺陷认定标准开展评价工作，组织各单位开展风险评估与监测，组织各部门对相关业务流程进行建设和完善，同时对公司部分治理制度进行了修订，公司内部控制的规范性、科学性和适用性得到大幅提升。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。详见公司在上海证券交易所网站披露的《2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	9,069.81

(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

序号	公司名称	排污信息									
		污染物种类	污染因子	排放方式	排放口数量及分布	排放标准	排放浓度 (mg/m ³)或 (mg/L)	许可排放总量 (t)	实际排放量 (t)	有无超标排放	
1	澄星股份	废气	颗粒物	处理达标后排放	共 18 个排放口：2 个位于磷酸车间楼顶、6 个位于磷酸钙盐车间楼顶、10 个位于磷酸盐车间楼顶	《江苏省大气综合排放标准》 (DB32/4041-2021)	<20	3.25	3.013	无	
			二氧化硫			《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	<50	5.46	0.0995	无	
			氮氧化物			《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	<150	23.08	0.009	无	
		生活污水	COD	经化粪池处理后排放	1 个排放口：位于厂区食堂东南侧	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	<500	10.581	2.347	无	
			SS				<400	8.465	0.478	无	
			NH3-N			《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T 31962-2015)	<45	0.952	0.268	无	
			TP				<8	0.169	0.038	无	
		序号	公司名称	排污信息							
		2	宣威磷电	热电联产装置和黄磷生产装置							
				污染物	污染因子	排放方式	排放口数量及分布	排放标准	排放浓度 (mg/m ³)	许可排放总量 (t)	实际排放量 (t)

序号	公司名称	排污信息										
3	弥勒磷电	种类								标排放		
		废气	颗粒物	处理达标后排放	共 11 个排放口：2 个位于发电锅炉北面、8 个位于黄磷原料烘干机旁、1 个位于黄磷装置北侧	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB 13223-2011)	<30	104.85	70.12	无		
						《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	<120					
			二氧化硫			《火电厂大气污染物排放标准》 (GB 13223-2011)	<200	675.078	180.18	无		
						《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	<550					
			氮氧化物			《火电厂大气污染物排放标准》 (GB 13223-2011)	<200	696.69	246.1	无		
						《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	<240					
		60 吨磷炉尾气锅炉装置										
		污染物种类	污染因子	排放方式	排放口数量及分布	排放标准	排放浓度 (mg/m ³)	许可排放总量 (t)	实际排放量 (t)	有无超标排放		
		废气	颗粒物	处理后达标排放	1 个排放口：位于 60 吨磷炉尾气锅炉厂房南侧	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	<30	20	1.67	无		
			二氧化硫				<100	100	11.704			
			氮氧化物				<400	150	91.586			
5 万吨黄磷生产装置												
废气	颗粒物	处理达标后排放	共 5 个排放口：1 个位于焦炭烘干机厂房东侧、1 个位于 1#-3#磷矿烘干机厂房南侧、1 个位于 4#-5#磷矿烘干机厂房、1 个位于磷矿粉成球装置	《大气污染物综合排放标准》 (GB9078-1996)	<120	74.8	40.231	无				
	二氧化硫				<550	58.1	17.667					
	氮氧化物				<240	69.1	21.788					

序号	公司名称	排污信息								
4	广西澄星	污染物种类	污染因子	排放方式	排放口数量及分布	排放标准	排放浓度 (mg/m ³)	许可排放总量 (t)	实际排放量 (t)	有无超标排放
		废气	硫化氢	处理达标后排放	1个,位于厂区氧化工段西侧	《无机化学工业污染物排放标准》(GB 31573-2015)	<10	不属于国家规定实施总量控制的大气环境污染物	0.0007	无
			磷酸雾				/		0.1441	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内,公司及上述子公司均严格遵守国家相关法律法规要求,规范建设和改造提升防治污染设施,加强环境污染治理,强化日常环保管理,确保污染物稳定达标排放。公司各项目污染防治设施均按照环评设计要求进行施工和安装,同步建成投用并建立对应的环保设施运行管理台账记录。各系统生产废水经处理后封闭循环使用,不外排。厂区安装在线监测设备,实现了监测数据的实时上传,委托专业的运维单位进行运行维护,确保了监测数据的准确率、上传率。

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

公司及上述子公司均严格按照国家法律法规执行项目申报、审批制度,项目均有立项文件和环境影响评价报告,并依法取得了项目环境影响评价批复。项目建设严格执行环保“三同时”制度,环保设施投入有保证,项目完成后均按环评批复要求完成了项目环保验收。各子公司按照《排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业》的要求,办理了《排污许可证》。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及上述子公司均按照突发环境应急预案编制导则,结合公司实际情况,编制或修订《突发环境事件应急救援预案》。同时,各公司成立有应急指挥机构和应急队伍,以及储备有应急救援所需物资,确保在事故发生后能迅速有效控制处理,减少事故灾害损失。公司按照年度演练计划分层级进行多次应急演练,主管部门现场观摩指导,全面提升了应对突发环境事件的能力。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司及上述子公司按照《排污单位自行检测技术指南 总则》的要求,编制了重点排污单位自行监测方案,完成了审核备案。同时,公司按照自行监测方案规定频次和时间要求定期开展环境

监测，及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开，并通过厂务公开、大门电子屏向社会进行公示，接受公众的监督。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

公司生产经营活动一直符合环境保护方面法律法规、部门规章及地方性规定的要求。公司已按照环保要求申领《排污许可证》，按时、足额缴纳了环境保护税，无欠缴税费情况，在生产过程中污染防治设施运行正常。因江苏省危险废物全生命周期监控系统中申报的含砷废物危废实际情况与申报情况不符，2023 年 4 月收到无锡市生态环境局行政处罚书(锡澄环罚书字【2023】第 03013 号)，罚款 29.8 万，目前已完成整改。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司及上述子公司每年均通过了监督性审核。其中，澄星股份 2023 年 12 月 22 日通过江阴市生态环境局组织的清洁生产审核评估；2023 年 12 月 28 日通过了环境管理体系再认证审核。广西澄星 2023 年 2 月 16 日收到钦州市生态环境局关于通过清洁生产审核验收的函。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

公司及各子公司高度重视环境保护，积极贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，坚持环境就是最大的效益，持续开展清洁生产，减少“三废”的产生，废物排放均符合相应国家或地方标准，并且通过优化生产工艺，加大环保投入，完善环保设施，加强环保基础管理，公司的环保治理水平得到有效提升，污染物的排放量及排放浓度都大幅低于标准或许可量。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	59,921.25
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术

具体说明

适用 不适用

按照党中央、国务院关于“碳达峰、碳中和”的决策部署，坚持节能优先的能源发展战略，结合公司实际，一是成立了专门的减碳工作小组。二是在源头减排方面，优选低碳排放材料、提高物质利用效率、选择能效比高的燃料、使用生产附属燃料，对变电站及电网改造升级提高电压质量，提升利用效率；在过程减排方面，用好技术革新，实行智能化、自动化、集约化管理，减少用量，降低能耗；提高终端用能效率，提高减量化、再利用、再循环利用比例，最大限度回收利用黄磷尾气和锅炉发电余热。三是做好全生命周期减排，关注碳交易、碳金融等市场机制和政策并积极参与。“十四五”期间，公司将严格按照国家和省市产业政策规划项目，认真执行《碳达峰行动方案》，适时开展碳达峰路径和措施，并结合公司生产和碳排放实际研究二氧化碳回收利用技术，助力实现“双碳”目标，进一步实现高质量发展，促进生态文明建设。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	38.1	
其中：资金（万元）	38.1	(1)澄星股份向当地羊场镇中学捐赠 25 万元用于奖励优秀及资助贫困学生； (2)弥勒磷电向当地竹园镇人民政府捐赠 10 万元用于全民健身活动工作经费； (3)弥勒磷电向当地五山乡等捐赠 2.1 万元用于扶贫； (4)宣威磷电赞助“乡村振兴杯篮球赛”1 万元。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	50	
其中：资金（万元）	50	捐赠 50 万元用于云南省宜良县竹山镇综合农贸市场建设项目及卫生乡镇创建工作。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、 就业扶贫	通过基础设施建设、解决就业、捐赠等拓展脱贫攻坚、乡村振兴建设。

具体说明

√适用 □不适用

2023 年，公司积极履行社会责任，公司控股子公司弥勒磷电捐赠 50 万元用于云南省宜良县竹山镇综合农贸市场建设项目及卫生乡镇创建工作，同时为弥勒磷电所在乡镇提供就业岗位 31 个；弥勒磷电建厂至今，先后为当地提供 563 个就业岗位，特别是吸纳残疾人就业，目前有 27 名残疾员工分布在各工作岗位。

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	<p>1、保证上市公司的资产独立 保证本企业/本人（包括除上市公司及其控股子公司以外的本企业/本人控制的其他企业下同）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；本企业/本人将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本企业/本人不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本企业/本人的债务违规提供担保。</p> <p>2、保证上市公司的人员独立 本企业/本人保证，上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均不在本企业/本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本企业/本人控制的其他企业领薪；上市公司的财务人员不在本企业/本人控制的其他企业兼职及/或领薪。本企业/本人将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本企业/本人之间完全独立；本企业/本人向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>3、保证上市公司的财务独立 本企业/本人保证，上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本企业/本人共用银行账户的情形；本企业/本人不会干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司的机构独立 本企业/本人保证上市公司具有健全、独立和完整的法人治理结构和内部经营管理机构，并独立行使决策和经营管理职权。本企业/本人控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司的业务独立 本企业/本人保证，上市公司的业务独立于本企业/本人，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力；本企业/本人除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。</p>	2022年	否	长期有效	是

	解决同业竞争	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	1、本企业及本企业/本人控制的其他企业与上市公司主营业务之间不存在实质性同业竞争。 2、本企业及本企业/本人控制的其他企业将不新增任何与上市公司目前或未来主营业务构成或可能构成竞争的业务。如本企业或本企业/本人控制的其他企业未来新增可能与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，本企业/本人将放弃或将尽最大努力促使本企业/本人控制的下属企业放弃该等与上市公司主营业务发生同业竞争的业务，或将本企业/本人控制的下属企业或该企业、本企业的竞争性资产/业务以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或对外转让。	2022年	否	长期有效	是
	解决关联交易	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	权益变动完成后，本企业/本人（包括除上市公司及其控股子公司以外的本企业/本人控制的其他企业）将采取合法及有效措施，规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。在不与法律、法规相抵触的前提下，若发生或存在有合理理由或不可避免的关联交易，本企业/本人将与上市公司依法签订交易协议，按照市场化和公平、公允的原则进行交易，不利用关联交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益的行为，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和上市公司章程的规定，依法履行关联交易决策程序和信息披露义务。	2022年	否	长期有效	是
	其他	公司控股股东无锡星盛州、公司关联方浙江保合及公司实际控制人李星星	《江苏澄星磷化工股份有限公司详式权益变动报告书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2022年	否	长期有效	是
其他承诺	其他	公司控股股东无锡星盛州和第二大股东华西集团	华西集团和无锡星盛州不存在合伙合作、联营等相关经济利益关系及一致行动人关系（包括但不限于华西集团和无锡星盛州的相关方、实际控制人等）；如后续根据有关规定存在上述情况，华西集团及无锡星盛州将遵守相关规定并及时履行信息披露义务。	2022年	否	长期有效	是

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	190（含子公司）
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐长俄、陈星宝
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	35

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
中国信达资产管理股份有限公司江苏省分公司与澄星股份金融借款合同纠纷一案二审判决驳回信达上诉请求，维持原判。	www.sse.com.cn
曲靖市商业银行股份有限公司宣威支行与宣威磷电、澄星股份金融借款合同纠纷一案一审判决已出，进入执行阶段，现已经与对方达成执行和解协议。	www.sse.com.cn
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司与澄星股份金融借款合同纠纷一案，江苏省高级人民法院已驳回华融资产上诉。	www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

案件一：

中国农业银行股份有限公司宣威市支行（以下简称“农行宣威支行”）与宣威磷电、澄星股份金融借款合同纠纷（2021）云 03 民初 108 号与（2021）云 03 民初 109 号两个案件，法院均已审理结案，均进入执行程序，后公司、宣威磷电针对上述案件与农行宣威支行达成执行和解协议。详情如下：

1、宣威磷电、澄星股份于 2023 年 12 月内偿还农行宣威支行本息合计不低于 700 万元后，申请执行向人民法院申请解除被执行人银行账户的冻结，及解除宣威磷电的限高措施；

2、宣威磷电、澄星股份自 2024 年按季度偿还贷款本息，每季度还款本息不低于 625 万元，全年还款不低于 2500 万元；

3、2025 年，宣威磷电、澄星股份按季度偿还贷款本息，每季度还款不低于 750 万元，全年还款本息合计不低于 3000 万元；

4、2026 年前三季度，宣威磷电、澄星股份每季度贷款本息还款不低于 750 万元，第四季度内将剩余贷款本息全部结清。

公司分别于 2024 年 3 月 15 日、4 月 10 日收到曲靖中院关于公司与农行宣威支行金融借款合同纠纷的《执行裁定书》【(2024)云 03 执恢 60 号】、【(2024)云 03 执恢 62 号】。

和解协议签订后，被执行人宣威磷电直接向申请执行人农行宣威支行还款 700 万元。曲靖中院依据申请人的申请，解除了被执行人的限高措施。

曲靖中院认为，双方当事人在执行中自愿协商达成和解协议，系其自行处分权利，不违反法律的相关规定，本院依法予以确认。因该和解协议需长期履行，故依照《中华人民共和国民事诉讼法》有关规定，裁定如下：

曲靖中院（2024）云 03 执恢 60 号、（2024）云 03 执恢 62 号执行案件终结执行。若被执行人未按执行和解协议履行义务，则申请执行人可申请恢复执行。

案件二：

2022 年 1 月 28 日，公司收到南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）通知函。通知函载明，截止 2022 年 1 月 28 日，南京中院共收到 373 位投资者起诉，以公司以前年度（详见证监

会《行政处罚决定书》[2019]9号、《市场禁入决定书》[2019]2号)存在证券虚假陈述为由,要求公司承担给投资者造成的损失,其中337名投资者明确表示参加代表人诉讼,涉案金额64,269,326.64元。经该院审查认为该诉讼符合代表人诉讼的相关规定,决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式,截止目前尚在审理过程中,暂未判决。对此事项本公司聘请了浩天信和律师事务所对投资赔偿金额进行了模拟测算,根据测算的金额59,351,793.99元确认了预计负债。

2022年3月至今,公司收到了6名投资者的起诉,以公司以前年度(详见证监会《行政处罚决定书》[2022]47号、《市场禁入决定书》[2022]12号)存在未按规定披露相关信息为由,要求公司承担给投资者造成的损失,涉案金额319,775.16元,目前案件尚处于诉讼起诉阶段。

十、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

2023年2月6日,公司收到中国证监会江苏监管局出具的《关于对江苏澄星磷化工股份有限公司采取出具警示函措施的决定》(【2023】23号),中国证监会江苏监管局对公司采取出具警示函的监管措施,并记入证券期货市场诚信档案(详见公告:2023-003),目前上述警示函所涉及的事项情形已消除。

十一、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、实际控制人诚信状况良好,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。

十二、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

事项概述	查询索引
2023年3月27日,公司第十一届董事会第二次会议审议通过了《关于预计公司2023年度日常关联交易的议案》。结合生产经营发展的需要,公司与关联方的日常关联交易严格遵守监管部门相关文件和《公司章程》等有关规定。	具体内容详见公司于2023年3月29日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn和上海证券报上的公告。

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

2023年12月13日,公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于签署合作框架协议暨关联交易的议案》:为积极响应国家产业数字化转型倡议,以数字化、智能化促进企业转型升级,积极探索磷化工行业高质量发展模式,共同打造数字化标杆工厂,全面提升企业管理协同水平,公司与关联方广域铭岛开展战略合作并签署合作框架协议,广域铭岛为公司提供磷化工产业链智慧工厂整体规划,包括但不限于公司旗下的黄磷工厂、磷酸工厂、矿山的整体数字化改造项目,交易总金额不高于3800万元,合作期限为本协议双方签字盖章之日起三年(详见公告:临2023-051)。截止目前,公司已与广域铭岛签署了合作框架协议,并按该协议内容持续推进中。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
2023年12月13日，公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于向关联方申请借款暨关联交易的议案》。为推动公司战略目标落地，满足经营发展所需，公司向关联方耀宁集团申请借款金额人民币1.8亿元，借款期限自公司股东大会审议通过之日起3年，借款利率4.8%/年；公司可根据实际经营情况适时提前还款，提前还款无需支付额外费用；本次借款不涉及抵押或担保情况。	具体内容详见公司于2023年12月14日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn和上海证券报上的公告。

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

√适用 □不适用

江化微为公司长期合作客户，公司向其销售磷酸产品。2022年10月28日，江化微原副总经理、董事会秘书汪洋先生从江化微离职后，于2022年11月7日起担任公司副总裁、董事会秘书，根据《上海证券交易所股票上市规则》第6.3.3条规定，2022年11月7日至2023年10月27日期间江化微为公司的关联人，该期间内公司与江化微全资子公司江化微贸易、公司全资子公司广

西澄星与江化微全资子公司四川江化微发生的交易构成关联交易。上述关联交易采用银行结算(网银&承兑)方式,发生额为 1,590.34 万元,占公司 2022 年末经审计净资产的比例为 0.63%。

公司为国内精细磷化工行业的领军企业之一,与江化微合作已超二十年,江化微向公司采购磷酸用于生产铝蚀刻液,混酸,镍银腐蚀液等,为公司业务发展及正常生产经营所需,交易具有合理性和必要性。在江化微成为公司关联方前后,双方之间业务合作的主要内容并未发生变化,不存在增加销售量,压低销售价格或延长信用期等情形。

上述关联交易为公司日常业务经营所需,该关联交易遵循公平、公正、公开原则,以市场价格作为定价依据,定价客观公允,不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形;公司对江化微的销售金额占比较小,不会对关联人形成较大依赖,不会对公司独立性造成影响。(详见公告:临 2024-005)。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							114,158,634.98							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							114,158,634.98							
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.98							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,728
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,660
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(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（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	报告期	期末持股数量	比例	持有	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	内增减		(%)	有限 售条 件股 份数 量	股份状 态	数量	
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)	0	170,826,693	25.78	0	质押	128,120,020	境内非国有法人
江苏华西产业集团有限公司	0	106,107,921	16.01	0	质押	106,107,921	国有法人
陈惠芬		7,641,800	1.15	0	未知		未知
任元林		7,100,000	1.07	0	未知		未知
周群凤		7,094,001	1.07	0	未知		未知
李京		5,130,300	0.77	0	未知		未知
舒仁村		3,998,911	0.60	0	未知		未知
陈敏芬		3,739,900	0.56	0	未知		未知
毛瓯越		3,494,801	0.53	0	未知		未知
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入		3,343,372	0.50	0	未知		未知
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				
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)	170,826,693	人民币普通股	170,826,693				
江苏华西产业集团有限公司	106,107,921	人民币普通股	106,107,921				
陈惠芬	7,641,800	人民币普通股	7,641,800				
任元林	7,100,000	人民币普通股	7,100,000				
周群凤	7,094,001	人民币普通股	7,094,001				
李京	5,130,300	人民币普通股	5,130,300				
舒仁村	3,998,911	人民币普通股	3,998,911				
陈敏芬	3,739,900	人民币普通股	3,739,900				
毛瓯越	3,494,801	人民币普通股	3,494,801				
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	3,343,372	人民币普通股	3,343,372				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况,公司未知其他股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司不知晓上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况

股东名称(全称)	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
陈惠芬	新增			7,641,800	1.15
周群凤	新增			7,094,001	1.07
李京	新增			5,130,300	0.77
舒仁村	新增			3,998,911	0.60
陈敏芬	新增			3,739,900	0.56
毛瓯越	新增			3,494,801	0.53
中信里昂资产管理有限公司一客户资金一人民币资金汇入	新增			3,343,372	0.50
王为	退出			2,702,300	0.41
孙剑平	退出			未知	未知
姜鸣	退出			3,109,700	0.47
高玉华	退出			未知	未知
陈欣	退出			2,336,000	0.35
袁桢骁	退出			未知	未知
郑若平	退出			1,721,600	0.26

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

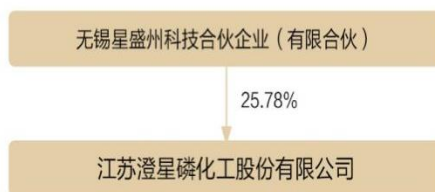
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	李星星
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江苏澄星磷化工股份有限公司董事长，浙江耀宁科技集团有限公司执行董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	本公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏华西产业集团有限公司	吴协恩	2021年7月19日	91320281MA26KFF44Q	350,000	房地产开发经营；水产养殖；发电、输电、供电业务；建筑智能化工程施工等。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

苏亚审【2024】520 号

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称澄星股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澄星股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 收入确认

请参阅财务报表附注五“公司重要会计政策、会计估计”注释三十四所述的会计政策及附注七“合并财务报表项目附注”注释61。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年度，澄星股份公司营业收入为 310,096.81 万元，为澄星股份公司合并利润表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且公司与其下属各子公司产品的销售模式存在差异，内部关联销售比重较大。故将收入的确认作为关键审计事项。	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序： ①了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计执行的有效性。 ②复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。 ③结合业务板块，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。 ④执行细节测试程序，根据不同贸易模式，从本年销售记录中分别选取样本，核对与该笔销售相关的合同、发票、发货单、出口报关单、签收记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；从出库记录中选取样本追查至相关收入确认凭证，确认收入是否完整记录；结合应收账款函证程序，抽查期后收款记录，检查收入的真实性。 ⑤选取资产负债表日前后大额收入记录，进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。 ⑥检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

2. 存货的存在性和计价

请参阅财务报表附注五“公司重要会计政策、会计估计”注释十六所述的会计政策及附注七“合并财务报表项目附注”注释10。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年期末存货账面价值为 62,992.87 万元，占资产总额的 11.39%，为澄星股份重要资产项目。2023 年度主要中间产品黄磷的价格波动较大，公司进行黄磷、磷酸、磷酸盐全产业链条产品生产，对下游产品售价的传导存在滞后性；存货的存在和计价对公司财务报表产生较大影响，因此我们将存货的存在和计价作为关键审计事项。	与存货的存在性和计价相关的审计程序如下： ①了解和评价与存货相关的内部控制设计的合理性，并测试其关键控制运行的有效性。 ②实施存货监盘程序，核实存货的数量及检查存货的状况，向持有公司存货的第三方函证存货数量。 ③对磷矿石等大宗原材料，检查购货合同、发票、入库单等资料，复核采购成本的正确性。 ④按存货类别分别执行存货出、入库截止测试。 ⑤编制营业成本倒轧表，整体勾稽存货的进、销、存是否正常。 ⑥独立查询2023年度黄磷和磷酸价格的走势，考虑存货受黄磷市场价格变动影响的程度，判断产生存货跌价的风险；获取期末存货的库龄清单、存货跌价准备计算表，执行存货跌价复核程序，检查分析企业确定的可变现净值的合理性，评估管理层于2023年12月31日对存货减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

澄星股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澄星股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澄星股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算澄星股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澄星股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澄星股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致澄星股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐长俄
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈星宝

中国 南京市

二〇二四年三月十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		665,504,098.23	543,165,964.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		438,290,422.46	
应收账款		141,217,553.92	210,989,803.84
应收款项融资		113,456,129.60	444,549,304.86
预付款项		18,330,594.60	21,064,731.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		84,193,092.71	32,915,146.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		629,928,697.90	868,668,797.48
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		47,655,182.65	17,431,981.38
流动资产合计		2,138,575,772.07	2,138,785,729.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		4,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		359,169,419.42	379,641,687.38
固定资产		1,816,240,756.13	1,984,951,233.98
在建工程		491,341,181.64	458,372,606.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,844,794.15	3,195,602.66
无形资产		328,879,963.64	343,253,878.65
开发支出			
商誉		954,641.07	737,714.75
长期待摊费用		62,744,394.98	51,857,629.59
递延所得税资产		232,451,360.68	181,714,162.47
其他非流动资产		93,779,196.68	99,948,433.78
非流动资产合计		3,392,405,708.39	3,503,672,949.41
资产总计		5,530,981,480.46	5,642,458,678.64
流动负债：			
短期借款		395,869,601.42	528,922,050.24
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		58,111,660.48	23,800,000.00
应付账款		407,221,906.37	386,400,700.03
预收款项			
合同负债		67,957,414.34	56,769,767.80
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		40,393,614.35	86,608,988.40
应交税费		94,168,885.73	130,652,600.00
其他应付款		268,573,616.99	217,941,707.95
其中：应付利息		21,977,066.00	18,945,206.82
应付股利		13,700,000.00	
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		24,019,255.83	59,088,055.13
其他流动负债		366,160,625.32	199,888,776.75
流动负债合计		1,722,476,580.83	1,690,072,646.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,211,539,943.06	1,275,061,851.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			19,207.98
长期应付款		194,800,000.00	32,358,336.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		90,889,370.78	89,783,236.45
递延收益		16,268,079.56	20,940,306.46
递延所得税负债		4,568,301.42	4,814,412.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,518,065,694.82	1,422,977,350.94
负债合计		3,240,542,275.65	3,113,049,997.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,281,682.53	145,153,689.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,786,887.52	18,334,085.53
盈余公积		192,140,450.65	180,718,411.53
一般风险准备			
未分配利润		843,974,136.33	969,231,141.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,856,756,018.03	1,976,010,189.14
少数股东权益		433,683,186.78	553,398,492.26
所有者权益（或股东权益）合计		2,290,439,204.81	2,529,408,681.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,530,981,480.46	5,642,458,678.64

公司负责人：徐海圣 主管会计工作负责人：徐西瑞 会计机构负责人：杨晓丹

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：江苏澄星磷化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		219,391,481.48	51,435,760.06
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		12,262,118.07	
应收账款		380,593,875.05	581,852,216.41
应收款项融资		11,936,113.31	50,293,054.30
预付款项		106,785,174.01	85,093,392.93
其他应收款		119,800,263.16	10,255,329.13
其中：应收利息			
应收股利		64,460,000.00	9,460,000.00
存货		100,091,946.20	188,730,752.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,442,792.20	2,549,721.55
流动资产合计		953,303,763.48	970,210,227.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,388,849,928.67	1,387,665,380.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		359,169,419.42	379,641,687.38
固定资产		279,834,504.50	309,170,102.85
在建工程		64,563,801.48	61,822,157.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,573,789.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,599,435.79	2,985,527.28
递延所得税资产		153,619,258.64	112,679,357.85
其他非流动资产		3,719,539.00	6,680,051.20
非流动资产合计		2,259,929,676.70	2,260,644,264.41
资产总计		3,213,233,440.18	3,230,854,491.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,442,172.27	19,127,384.75
预收款项			
合同负债		30,681,612.77	30,280,843.09
应付职工薪酬		15,709,076.19	36,064,255.93
应交税费		1,004,732.05	417,177.11
其他应付款		154,039,315.34	356,508,834.26
其中：应付利息		7,334,886.31	16,562,557.35
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,441,711.85	
其他流动负债		3,887,562.47	3,936,509.60
流动负债合计		258,206,182.94	446,335,004.74
非流动负债：			
长期借款		1,211,539,943.06	1,275,061,851.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		180,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		59,351,793.99	59,351,793.99
递延收益		1,159,583.45	1,274,583.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,452,051,320.50	1,335,688,228.86
负债合计		1,710,257,503.44	1,782,023,233.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		662,572,861.00	662,572,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,802,076.78	229,802,076.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			7,069,883.49
盈余公积		192,140,450.65	180,718,411.53
未分配利润		418,460,548.31	368,668,025.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,502,975,936.74	1,448,831,257.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,213,233,440.18	3,230,854,491.53

公司负责人：徐海圣主管会计工作负责人：徐西瑞会计机构负责人：杨晓丹

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,100,968,148.69	4,537,553,208.82
其中：营业收入		3,100,968,148.69	4,537,553,208.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,142,972,042.44	3,885,607,703.23
其中：营业成本		2,797,726,490.37	3,549,829,009.91
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		35,586,668.75	53,909,302.22
销售费用		30,490,736.50	25,368,518.18
管理费用		166,414,825.44	168,566,561.37
研发费用		6,305,700.50	398,682.54
财务费用		106,447,620.88	87,535,629.01
其中：利息费用		115,259,971.55	126,544,730.91
利息收入		4,358,595.79	21,710,321.40
加：其他收益		15,287,381.91	6,862,666.01
投资收益（损失以“-”号填列）		51,114,625.95	39,975,257.85
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,382,799.56	224,014,697.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,270,647.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,663,323.07	398,455.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,444,236.74	913,925,935.20
加：营业外收入		7,863,447.28	5,082,791.36
减：营业外支出		26,640,574.28	45,130,824.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,667,109.74	873,877,901.96
减：所得税费用		-16,871,180.47	92,986,390.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,538,290.21	780,891,511.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,538,290.21	780,891,511.20
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）		-60,829,137.13	521,774,032.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		91,367,427.34	259,117,478.42
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		30,538,290.21	780,891,511.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,829,137.13	521,774,032.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		91,367,427.34	259,117,478.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0918	0.7875
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0918	0.7875

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：徐海圣 主管会计工作负责人：徐西瑞 会计机构负责人：杨晓丹

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		920,417,523.34	1,598,471,632.44
减：营业成本		951,583,704.61	1,642,228,538.03
税金及附加		5,215,356.34	4,106,287.35
销售费用		13,872,313.38	12,958,500.81
管理费用		73,652,343.04	82,401,755.69
研发费用		3,603,607.71	398,682.54
财务费用		92,154,575.89	77,668,721.16
其中：利息费用		92,351,606.88	91,805,208.44

利息收入		214,244.81	13,966,722.50
加：其他收益		417,551.02	396,090.76
投资收益（损失以“-”号填列）		293,114,625.95	147,225,257.85
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		403,105.38	90,156,235.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,082,062.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-629,669.85	358,871.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,641,234.87	7,763,540.20
加：营业外收入		516,335.64	495,769.47
减：营业外支出		877,080.12	18,323,869.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,280,490.39	-10,064,559.42
减：所得税费用		-40,939,900.79	-52,286,072.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,220,391.18	42,221,512.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,220,391.18	42,221,512.89
（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		114,220,391.18	42,221,512.89
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：徐海圣 主管会计工作负责人：徐西瑞 会计机构负责人：杨晓丹

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,504,323,950.06	3,780,203,379.77
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		6,170,222.55	17,117,586.73
收到其他与经营活动有关的现金		38,032,438.23	21,717,735.72
经营活动现金流入小计		2,548,526,610.84	3,819,038,702.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,274,364,951.65	2,630,198,459.23
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		343,816,610.96	225,289,619.34
支付的各项税费		249,130,459.42	322,931,772.87
支付其他与经营活动有关的		83,395,223.53	150,552,558.29

现金			
经营活动现金流出小计		1,950,707,245.56	3,328,972,409.73
经营活动产生的现金流量净额		597,819,365.28	490,066,292.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,814,027.13	75,263.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,219,500.00
投资活动现金流入小计		7,814,027.13	2,294,763.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,670,015.90	145,912,721.27
投资支付的现金		6,000,039.00	
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		1,066,067.20	
支付其他与投资活动有关的现金		9,519,779.47	6,357,971.67
投资活动现金流出小计		146,255,901.57	152,270,692.94
投资活动产生的现金流量净额		-138,441,874.44	-149,975,929.06
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	2,485,502,868.65
筹资活动现金流入小计		244,000,000.00	2,734,502,868.65
偿还债务支付的现金		247,794,709.06	2,444,275,605.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,686,095.07	312,832,245.82
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		198,000,000.00	99,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		41,623,771.13	193,419,758.81
筹资活动现金流出小计		645,104,575.26	2,950,527,610.48
筹资活动产生的现金流量净额		-401,104,575.26	-216,024,741.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,737,800.22	12,463,863.82
五、现金及现金等价物净增加额		64,010,715.80	136,529,485.42
加:期初现金及现金等价物余额		488,477,482.64	351,947,997.22
六、期末现金及现金等价物余额		552,488,198.44	488,477,482.64

公司负责人：徐海圣主管会计工作负责人：徐西瑞会计机构负责人：杨晓丹

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		759,460,828.69	1,148,354,494.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,996,291.96	933,484.36
经营活动现金流入小计		768,457,120.65	1,149,287,978.76
购买商品、接受劳务支付的现金		525,563,739.70	856,065,243.35
支付给职工及为职工支付的现金		122,022,410.60	52,320,264.20
支付的各项税费		22,102,202.56	29,613,328.32
支付其他与经营活动有关的现金		41,431,943.84	90,392,081.14
经营活动现金流出小计		711,120,296.70	1,028,390,917.01
经营活动产生的现金流量净额		57,336,823.95	120,897,061.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		187,000,000.00	15,290,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		584,141.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		187,584,141.85	15,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,822,419.24	18,991,440.20
投资支付的现金		3,184,587.04	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,007,006.28	18,991,440.20
投资活动产生的现金流量净额		170,577,135.57	-3,701,440.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	2,254,173,563.16
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	2,254,173,563.16

偿还债务支付的现金		91,794,709.06	1,978,244,955.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,143,394.95	189,935,477.01
支付其他与筹资活动有关的现金			187,468,350.46
筹资活动现金流出小计		239,938,104.01	2,355,648,783.41
筹资活动产生的现金流量净额		-59,938,104.01	-101,475,220.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			405.92
五、现金及现金等价物净增加额		167,975,855.51	15,720,807.22
加：期初现金及现金等价物余额		16,053,523.50	332,716.28
六、期末现金及现金等价物余额		184,029,379.01	16,053,523.50

公司负责人：徐海圣主管会计工作负责人：徐西瑞会计机构负责人：杨晓丹

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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														
	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、上年年末余额	662,572,861.00				145,153,689.62			18,334,085.53	180,718,411.53		968,885,677.16		1,975,664,724.84	553,216,046.00	2,528,880,770.84
加：会计政策变更											345,464.30		345,464.30	182,446.26	527,910.56
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	662,572,861.00				145,153,689.62			18,334,085.53	180,718,411.53		969,231,141.46		1,976,010,189.14	553,398,492.26	2,529,408,681.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					127,992.91			-5,547,198.01	11,422,039.12		-125,257,005.13		-119,254,171.11	-119,715,305.48	-238,969,476.59
（一）综合收益											-60,829,137.13		-60,829,137.13	91,367,427.34	30,538,290.21

总额													
(二)所有者投入和减少资本				127,992.91							127,992.91	617,267.18	745,260.09
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				127,992.91							127,992.91	617,267.18	745,260.09
(三)利润分配							11,422,039.12	-64,427,868.00		-53,005,828.88	-211,700,000.00	-264,705,828.88	
1. 提取盈余公积							11,422,039.12	-11,422,039.12					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-53,005,828.88		-53,005,828.88	-211,700,000.00	-264,705,828.88	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备						-5,547,198.01				-5,547,198.01		-5,547,198.01
1. 本期提取						35,631,927.65				35,631,927.65		35,631,927.65
2. 本期使用						41,179,125.66				41,179,125.66		41,179,125.66
(六)其他												
四、本期期末余额	662,572,861.00			145,281,682.53		12,786,887.52	192,140,450.65		843,974,136.33	1,856,756,018.03	433,683,186.78	2,290,439,204.81

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年年末余额	662,572,861.00				145,153,689.62			21,335,089.87	176,496,260.24		451,679,259.97		1,457,237,160.70	394,231,013.84	1,851,468,174.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	662,572,861.00				145,153,689.62			21,335,089.87	176,496,260.24		451,679,259.97		1,457,237,160.70	394,231,013.84	1,851,468,174.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,001,004.34	4,222,151.29		517,551,881.49		518,773,028.44	159,167,478.42	677,940,506.86	
（一）综合收益总额										521,774,032.78		521,774,032.78	259,117,478.42	780,891,511.20	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-3,001,004.34						-3,001,004.34		-3,001,004.34
1. 本期提取							28,078,856.79						28,078,856.79		28,078,856.79
2. 本期使用							31,079,861.13						31,079,861.13		31,079,861.13
(六) 其他															
四、本期末余额	662,572,861.00				145,153,689.62		18,334,085.53	180,718,411.53		969,231,141.46			1,976,010,189.14	553,398,492.26	2,529,408,681.40

公司负责人：徐海圣主管会计工作负责人：徐西瑞会计机构负责人：杨晓丹

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	662,572,861.00				229,802,076.78			7,069,883.49	180,718,411.53	368,668,025.13	1,448,831,257.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	662,572,861.00				229,802,076.78			7,069,883.49	180,718,411.53	368,668,025.13	1,448,831,257.93
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-7,069,883.49	11,422,039.12	49,792,523.18	54,144,678.81

江苏澄星磷化工股份有限公司 2023 年年度报告

(一) 综合收益总额										114,220,391.18	114,220,391.18	
(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									11,422,039.12	-64,427,868.00	-53,005,828.88	
1. 提取盈余公积									11,422,039.12	-11,422,039.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,005,828.88	-53,005,828.88	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-7,069,883.49		-7,069,883.49	
1. 本期提取									8,470,509.76		8,470,509.76	
2. 本期使用									15,540,393.25		15,540,393.25	
(六) 其他												
四、本期期末余额	662,572,861.00				229,802,076.78					192,140,450.65	418,460,548.31	1,502,975,936.74

项目	2022 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、上年年末余额	662,572,861.00				229,802,076.78			7,069,883.49	176,496,260.24	330,668,663.53	1,406,609,745.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

江苏澄星磷化工股份有限公司 2023 年年度报告

其他										
二、本年期初余额	662,572,861.00			229,802,076.78			7,069,883.49	176,496,260.24	330,668,663.53	1,406,609,745.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,222,151.29	37,999,361.60	42,221,512.89
（一）综合收益总额									42,221,512.89	42,221,512.89
（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								4,222,151.29	-4,222,151.29	
1. 提取盈余公积								4,222,151.29	-4,222,151.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							7,437,913.03			7,437,913.03
2. 本期使用							7,437,913.03			7,437,913.03
（六）其他										
四、本期期末余额	662,572,861.00			229,802,076.78			7,069,883.49	180,718,411.53	368,668,025.13	1,448,831,257.93

公司负责人：徐海圣 主管会计工作负责人：徐西瑞 会计机构负责人：杨晓丹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“澄星股份”）前身为江苏鼎球实业股份有限公司，是经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（1994）361 号文批复，由宜兴市绢麻纺织印染实业总公司（以下简称实业总公司）为主要发起人，联合江苏省丝绸进出口公司、宜兴市太华服装厂共同发起组建的定向募集股份制试点企业，1994 年 6 月 28 日经江苏省工商行政管理局核准登记注册，领取企业法人营业执照。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准，向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，共募集资金 19,355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3,850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3,850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东。

江苏省江阴市人民法院监督管理人于 2022 年 8 月 23 日 10 时至 2022 年 8 月 24 日 10 时止（延时时除外）在淘宝网阿里拍卖破产强清平台上公开拍卖澄星集团持有的澄星股份 25.78% 股权，最终无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡星盛州”）竞得澄星股份 25.78% 股权。

2022 年 10 月 13 日，江苏省江阴市人民法院作出的（2022）苏 0281 破 2 号之六民事裁定书载明，江阴澄星实业集团有限公司持有的江苏澄星磷化工股份有限公司 170,826,693 股无限售流通股归无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）所有；上述股权的查封效力及质押权因拍卖而消灭；买受人无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）可持本裁定书至有关部门办理股权变更登记手续。2022 年 10 月 18 日完成股权变更登记手续，无锡星盛州成为公司第一大股东。

截止 2023 年 12 月 31 日，经历次变更后公司的股本总额为 662,572,861 股，第一大股东无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）持股比例为 25.78%。

主要经营活动：本公司属化工行业，经营范围为：化工原料及化工产品制造、销售，本企业自产的化工原料及化工产品出口，电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。食品添加剂的生产；危险化学品的生产、批发（按许可证所列范围经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：江苏省江阴市梅园大街 618 号

法定代表人：徐海圣

本公司的统一社会信用代码：913200002502383371

本公司的组织形式：股份有限公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

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

本公司及子公司主要从事黄磷、磷酸和磷酸盐产品的生产、运输和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“三十四、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会

判断和估计的说明，请参阅本附注五之“三十九、其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

本公司以一年12月作为正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
预付款	公司将预付款金额超过资产总额的 0.5%的认定为重要
在建工程	公司将预算金额超过 5,000 万元工程项目认定为重要项目
重要的投资活动现金流	公司将单项现金流金额超过资产总额的 5%的认定为重要

6. 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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

(9) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用, 计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下, 该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时, 公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

11. 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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际

利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(四) 金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(五) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
应收票据组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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，计提预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
无风险组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、融资租赁保证金、应收出口退税款等无显著回收风险的款项划分为无风险组合，不计提预期信用损失。
保证金、押金组合	公司对保证金、押金、员工借款（备用金）、代扣代缴职工款项、代收代付款项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，计提预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	公司对其他应收款项（含合并范围外关联方）、应收罚款等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，计提预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

（一）存货的分类

公司存货分为本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料和发出库存商品均采用加权平均法核算。

(三) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(四) 周转材料的摊销方法**1. 低值易耗品的摊销方法**

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五之“十一、(八)金融资产减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注五之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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
房屋建筑物	年限平均法	10~45	5.00	2.11~9.50
机器及电力设备	年限平均法	10~20	3.00	4.85~9.70

运输设备及其他	年限平均法	5~20	3.00	4.85~19.40
其中:铁路运输设备	年限平均法	10~20	3.00	4.85~9.70

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外, 公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧, 并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日, 公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法, 如有变更, 作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程, 按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量; 出包工程, 按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用, 予以资本化, 计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按照估计价值确定其成本, 转入固定资产, 并按照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, 再按照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。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(二) 借款费用的确认原则

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

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

(三) 借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 借款费用开始资本化。其中, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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, 停止借款费用的

资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	42.50-50.00	0.00	2.00-2.35
软件	5.00	0.00	20.00
矿权	9.25-30.50	0.00	3.28-10.81

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。
2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。
3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(2) 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款

项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(一) 预计负债的确认原则

当与因开采磷矿而形成的复垦、环境治理等弃置事项以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

32. 股份支付

适用 不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务（1）客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。（2）客户能够控制履约过程中在建的商品。（3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。对于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

当公司向客户销售商品涉及其他方参与其中时，公司不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，评估特定商品在转让给客户之前是否控制该商品，确定其自身在该交易中的身份是主要责任人还是代理人。

1、销售商品收入的确认

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断：

销售产品收入确认需要满足以下条件：对于某一时点转让商品控制权的货物销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

2、提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体政策如下：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

公司为履行合同而发生的成本，在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。

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。

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：

- 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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的

账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~45	2.11~9.50
机器及电力设备	10~20	4.85~9.70
运输设备及其他	5~20	4.85~19.40
其中:铁路运输设备	10~20	4.85~9.70

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础,考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后,公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后,发生下列情形时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动;
- ②担保余值预计的应付金额发生变动;
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益,但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益,不确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的,在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

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

期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

一、专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

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

(6) 对复垦、环境恢复等弃置义务的估计

复垦、环境治理等弃置义务由管理层考虑现有的相关法律法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计确定，并将预期支出折现至其净现值，随着目前磷矿开采活动的进展，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	5,342,323.15
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	4,814,412.59
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	未分配利润	345,464.30
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	少数股东权益	182,446.26
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	所得税费用	-527,910.56

其他说明

无

(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

41. 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	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	5%
资源税	应税产品的销售收入	8%

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（%）
云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司	15
上海澄星磷化工有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，云南弥勒市磷电化工有限责任公司、云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司、绵阳澄泓微电子材料有限公司均享受西部大开发优惠政策，2023 年度企业所得税执行优惠税率 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上海澄星磷化工有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税按 20% 的税率减按 25% 征收，2023 年度企业所得税执行优惠税率 5%。

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	190,343.38	461,567.09
银行存款	587,659,957.53	524,212,769.38
其他货币资金	77,653,797.32	18,491,627.70
存放财务公司存款		
合计	665,504,098.23	543,165,964.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

[注] 截止 2023 年 12 月 31 日, 受限货币资金总额为 113,015,899.79 元, 其中其他货币资金 77,653,797.32 元为保证金, 存放管理人账户金额为 35,362,102.47 元。除此之外不存在其他使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	438,290,422.46	
商业承兑票据		
合计	438,290,422.46	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		379,596,007.16
商业承兑票据		
合计		379,596,007.16

(4). 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	438,290,422.46	100.00			438,290,422.46					
其中：										
银行承兑汇票组合	438,290,422.46	100.00			438,290,422.46					
合计	438,290,422.46	/		/	438,290,422.46		/		/	

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	146,177,265.12	217,860,954.20
1 年以内小计	146,177,265.12	217,860,954.20
1 至 2 年	308,982.53	1,071,258.20
2 至 3 年	414,467.20	9,331,507.56
3 年以上	24,223,436.52	15,388,671.27
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	171,124,151.37	243,652,391.23

(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	23,608,943.98	13.80	23,608,943.98	100.00		23,608,943.98	9.69	23,608,943.98	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	147,515,207.39	86.20	6,297,653.47	4.27	141,217,553.92	220,043,447.25	90.31	9,053,643.41	4.11	210,989,803.84
其中：										
账龄组合	147,515,207.39	86.20	6,297,653.47	4.27	141,217,553.92	220,043,447.25	90.31	9,053,643.41	4.11	210,989,803.84
合计	171,124,151.37	/	29,906,597.45	/	141,217,553.92	243,652,391.23	/	32,662,587.39	/	210,989,803.84

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
柳州市仙蜜贸易有限公司	8,540,356.23	8,540,356.23	100.00	预计无法收回
合计	23,608,943.98	23,608,943.98	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	147,515,207.39	6,297,653.47	4.27
合计	147,515,207.39	6,297,653.47	4.27

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	129,323,741.14	3,879,712.24	3.00	195,134,815.51	5,854,044.45	3.00
逾期一年以内	16,853,523.98	1,348,281.92	8.00	22,726,138.69	1,818,091.10	8.00
逾期一至二年	308,982.53	123,593.01	40.00	1,071,258.20	428,503.28	40.00
逾期二至三年	414,467.20	331,573.76	80.00	791,151.33	632,921.06	80.00
逾期三至四年	512,036.83	512,036.83	100.00	42,658.21	42,658.21	100.00
逾期四年以上	102,455.71	102,455.71	100.00	277,425.31	277,425.31	100.00
合计	147,515,207.39	6,297,653.47	4.27	220,043,447.25	9,053,643.41	4.11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□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	
账龄组合	9,053,643.41		2,485,045.47	270,944.47		6,297,653.47
单项计提	23,608,943.98					23,608,943.98
合计	32,662,587.39		2,485,045.47	270,944.47		29,906,597.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,068,587.75			8.81	15,068,587.75
第二名	14,971,606.17			8.75	449,148.19
第三名	12,524,025.60			7.32	375,720.77
第四名	8,540,356.23			4.99	8,540,356.23
第五名	5,880,000.00			3.44	176,400.00
合计	56,984,575.75			33.31	24,610,212.94

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

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

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,456,129.60	444,549,304.86
合计	113,456,129.60	444,549,304.86

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	309,106,108.55	
合计	309,106,108.55	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 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**(8). 其他说明：**适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故将该类票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

8、 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	10,130,440.84	55.26	14,612,561.43	69.37
1 至 2 年	3,753,853.35	20.48	2,033,981.53	9.66
2 至 3 年	544,796.63	2.97	339,248.59	1.61
3 年以上	3,901,503.78	21.29	4,078,939.91	19.36
合计	18,330,594.60	100.00	21,064,731.46	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 (%)
第一名	2,698,313.27	14.72
第二名	1,716,455.62	9.36
第三名	1,622,035.14	8.85
第四名	1,607,070.57	8.77
第五名	1,345,592.44	7.34
合计	8,989,467.04	49.04

其他说明

无

其他说明

适用 不适用**9、 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	84,193,092.71	32,915,146.04
合计	84,193,092.71	32,915,146.04

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). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 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

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	56,405,728.10	32,388,328.64
1 年以内小计	56,405,728.10	32,388,328.64
1 至 2 年	27,827,119.91	44,024.11
2 至 3 年	18,979.85	194,472.25
3 年以上		
3 至 4 年	194,849.75	1,905,000.00
4 至 5 年	1,599,000.00	16,000.00
5 年以上	1,295,855.00	1,412,855.00
合计	87,341,532.61	35,960,680.00

(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
应收出口退税	1,420,957.46	2,163,334.32
保证金、押金	54,948,765.45	3,833,795.21
个人借款、备用金	542,119.46	208,739.46
代扣代缴职工款项	1,346,680.18	1,429,028.32
代垫土地款	26,954,600.00	28,151,096.33
其他	2,128,410.06	174,686.36
合计	87,341,532.61	35,960,680.00

(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	1,604,516.71	5,500.00	1,435,517.25	3,045,533.96
2023年1月1日余额				

在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	156,999.23			156,999.23
本期转回	44,581.32	1,500.00	8,672.00	54,753.32
本期转销				
本期核销				
其他变动	660.03			660.03
2023年12月31日余额	1,717,594.65	4,000.00	1,426,845.25	3,148,439.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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	
按组合计提坏账准备	3,045,533.96	157,339.24	55,093.33		660.03	3,148,439.90
合计	3,045,533.96	157,339.24	55,093.33		660.03	3,148,439.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
江苏资产管理有限公司	51,114,625.95	58.52	留债履约保证金	1 年以内	
云南省宣威市经济技术 开发区管理委员会	26,954,600.00	30.86	土地垫付款	1-2 年	1,347,730.00
江阴市国土资源局	1,578,000.00	1.81	保证金	4-5 年	78,900.00
江阴市国家税务局	1,420,957.46	1.63	出口退税款	1 年以内	
宜良县国土资源局	1,093,455.00	1.25	保证金	5 年以上	1,093,455.00
合计	82,161,638.41	94.07	/	/	2,520,085.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,341,532.61	100.00	3,148,439.90	3.60	84,193,092.71
其中：无风险组合	56,369,722.91	64.54			56,369,722.91
保证金、押金等组合	29,382,919.45	33.64	2,856,359.65	9.72	26,526,559.80
其他组合	1,588,890.25	1.82	292,080.25	18.38	1,296,810.00
合计	87,341,532.61	/	3,148,439.90	/	84,193,092.71

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,960,680.00	100.00	3,045,533.96	8.47	32,915,146.04
其中：无风险组合	2,163,334.32	6.02			2,163,334.32
保证金、押金等组合	33,641,683.43	93.55	2,889,871.71	8.59	30,751,811.72
其他组合	155,662.25	0.43	155,662.25	100.00	-
合计	35,960,680.00	/	3,045,533.96	/	32,915,146.04

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元 币种：人民币

阶段	账面余额	坏账准备计	坏账准备	账面价值
----	------	-------	------	------

		提比例 (%)		
第一阶段	85,906,687.36	2.00	1,717,594.65	84,189,092.71
第二阶段	8,000.00	50.00	4,000.00	4,000.00
第三阶段	1,426,845.25	100.00	1,426,845.25	-
合计	87,341,532.61	3.60	3,148,439.90	84,193,092.71

10、 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	287,664,633.50		287,664,633.50	468,458,872.09		468,458,872.09
在产品	16,176,072.54		16,176,072.54	12,559,521.12		12,559,521.12
库存商品	326,087,991.86		326,087,991.86	396,921,051.82	9,270,647.55	387,650,404.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	629,928,697.90		629,928,697.90	877,939,445.03	9,270,647.55	868,668,797.48

(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						
在产品						
库存商品	9,270,647.55			9,270,647.55		
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,270,647.55			9,270,647.55		

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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		
增值税留抵税额及预缴款	39,691,510.98	14,689,362.07
预缴企业所得税	7,530,625.49	2,308,508.93
待摊资产	433,046.18	434,110.38
合计	47,655,182.65	17,431,981.38

其他说明

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
适用 不适用

债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明
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

其他债权投资减值准备本期变动情况
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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

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). 本期存在终止确认的情况说明

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

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	507,221,403.98			507,221,403.98
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	507,221,403.98			507,221,403.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	127,579,716.60			127,579,716.60
2. 本期增加金额	20,472,267.96			20,472,267.96
(1) 计提或摊销	20,472,267.96			20,472,267.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	148,051,984.56			148,051,984.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	359,169,419.42			359,169,419.42
2. 期初账面价值	379,641,687.38			379,641,687.38

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
澄星大厦	359,169,419.42	澄星大厦未办妥房产证的主要原因是土地分割手续办理不及时，导致房产证尚未取得，该房产目前已包含在搬迁范围内。

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	1,816,240,756.13	1,984,109,747.24
固定资产清理		841,486.74
合计	1,816,240,756.13	1,984,951,233.98

其他说明：

□适用 √不适用

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	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,767,901,507.87	2,925,442,646.33	246,905,332.79	4,940,249,486.99
2. 本期增加金额	6,360,349.94	35,542,011.96	13,824,078.53	55,726,440.43
(1) 购置		16,742,384.96	9,268,193.83	26,010,578.79
(2) 在建工程转入	6,360,349.94	18,799,627.00	680,256.24	25,840,233.18
(3) 企业合并增加			3,603,239.01	3,603,239.01
其他			272,389.45	272,389.45
3. 本期减少金额	-143,885.78	-10,573,162.42	46,256,122.89	35,539,074.69
(1) 处置或报废		2,280,548.11	33,258,526.58	35,539,074.69
(2) 资产重分类	-143,885.78	-12,853,710.53	12,997,596.31	
4. 期末余额	1,774,405,743.59	2,971,557,820.71	214,473,288.43	4,960,436,852.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	665,139,645.89	2,084,311,481.17	204,572,053.58	2,954,023,180.64
2. 本期增加金额	54,104,001.02	148,189,856.32	19,930,275.05	222,224,132.39
(1) 计提	54,104,001.02	148,189,856.32	17,656,978.58	219,950,835.92
(2) 企业合并增加			2,079,218.98	2,079,218.98
(3) 其他			194,077.49	194,077.49
3. 本期减少金额	-1,140,613.93	-18,240,667.03	53,549,056.50	34,167,775.54
(1) 处置或报废		1,340,092.86	32,827,682.68	34,167,775.54
(2) 资产重分类	-1,140,613.93	-19,580,759.89	20,721,373.82	
4. 期末余额	720,384,260.84	2,250,742,004.52	170,953,272.13	3,142,079,537.49
三、减值准备				
1. 期初余额	1,593,545.07	523,014.04		2,116,559.11
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	1,593,545.07	523,014.04		2,116,559.11
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,052,427,937.68	720,292,802.15	43,520,016.30	1,816,240,756.13
2. 期初账面价值	1,101,168,316.91	840,608,151.12	42,333,279.21	1,984,109,747.24

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司总部厂区	109,216,538.18	注释 1
澄星日化车间	2,281,970.71	注释 1
宣威磷电厂区	40,469,012.58	注释 1
广西澄星厂区	32,481,053.74	注释 1
弥勒磷电厂区	13,472,591.48	注释 1
合计	197,921,166.69	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注释 1：公司总部厂区及江阴澄星日化有限公司车间未办妥房产证的主要原因是以前搬迁政策变化及规划调整导致未及时办理，现已纳入搬迁范围；云南宣威磷电有限责任公司厂区主要原因是建设规划手续尚未办理完毕，目前正在积极办理中；广西钦州澄星化工科技有限公司厂区未办妥房产证的主要原因是项目整体尚未结束仍在持续施工中；弥勒磷电未办妥房产证的主要原因是建设工程刚完工正在办理中。

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	491,341,181.64	458,372,606.15
工程物资		
合计	491,341,181.64	458,372,606.15

其他说明：

适用 不适用**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
新建钦州厂区配套工程	319,328,046.12		319,328,046.12	315,928,457.67		315,928,457.67
高纯度电子级磷酸项目	55,765,563.33		55,765,563.33	54,185,562.27		54,185,562.27
宣威磷酸氢钙项目	44,654,873.22		44,654,873.22	44,134,524.97		44,134,524.97
磷矿贮运工程	21,195,982.96		21,195,982.96	522,429.92		522,429.92
零星工程	50,396,716.01		50,396,716.01	43,601,631.32		43,601,631.32
合计	491,341,181.64		491,341,181.64	458,372,606.15		458,372,606.15

(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
新建钦州厂区配套工程	78,823.56	31,592.85	340.00			31,932.85	40.51	46.00				自筹
宣威磷酸氢钙项目	17,624.52	4,413.45	52.03			4,465.48	25.34	30.00				自筹
高纯度电子级磷酸项目	10,344.83	5,418.56	158.00			5,576.56	53.91	66.00				自筹
磷矿贮运工程	5,278.00	52.24	2,067.36			2,119.60	40.16	99.00				自筹
合计	112,070.91	41,477.10	2,617.39			44,094.49	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

重要在建工程为预算金额超过 5,000.00 万元的工程项目。

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁土地使用权	运输设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,310,538.50	544,690.26	4,855,228.76
2. 本期增加金额	294,016.20		294,016.20

(1)新增租赁	294,016.20		294,016.20
3. 本期减少金额		272,389.38	272,389.38
(1)租赁到期		272,389.38	272,389.38
4. 期末余额	4,604,554.70	272,300.88	4,876,855.58
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,411,939.14	247,686.96	1,659,626.10
2. 本期增加金额	438,519.84	127,992.98	566,512.82
(1) 计提	438,519.84	127,992.98	566,512.82
3. 本期减少金额		194,077.49	194,077.49
(1) 处置			
(2) 租赁到期		194,077.49	194,077.49
4. 期末余额	1,850,458.98	181,602.45	2,032,061.43
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	2,754,095.72	90,698.43	2,844,794.15
2. 期初账面价值	2,898,599.36	297,003.30	3,195,602.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	软件及其他	矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	210,795,983.85	18,446.60	227,059,092.22	437,873,522.67
2. 本期增加金额	1,196,496.33	3,168,014.15		4,364,510.48
(1) 购置	1,196,496.33	3,168,014.15		4,364,510.48
(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	211,992,480.18	3,186,460.75	227,059,092.22	442,238,033.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	52,025,935.35	16,601.76	40,822,248.78	92,864,785.89

2. 本期增加金额	3,433,021.26	596,069.79	14,709,334.44	18,738,425.49
(1) 计提	3,433,021.26	596,069.79	14,709,334.44	18,738,425.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	55,458,956.61	612,671.55	55,531,583.22	111,603,211.38
三、减值准备				
1. 期初余额			1,754,858.13	1,754,858.13
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			1,754,858.13	1,754,858.13
四、账面价值				
1. 期末账面价值	156,533,523.57	2,573,789.20	169,772,650.87	328,879,963.64
2. 期初账面价值	158,770,048.50	1,844.84	184,481,985.31	343,253,878.65

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
澄星日化	11,966,217.32					11,966,217.32
弥勒磷电	214,658.34					214,658.34
兴霞物流	523,056.41					523,056.41
星迈供应链		216,926.32				216,926.32
合计	12,703,932.07	216,926.32				12,920,858.39

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

澄星日化	11,966,217.32					11,966,217.32
合计	11,966,217.32					11,966,217.32

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息□适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用**28、长期待摊费用** 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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山复垦费	27,611,892.63		1,499,787.93		26,112,104.70
磷渣堆场建设费	19,611,415.04		1,159,295.48		18,452,119.56
宣威、弥勒建设技术服务费	2,497,225.40	603,773.58	568,980.17		2,532,018.81
梅园路厂区雨水明沟改管道		3,224,544.31	179,141.35		3,045,402.96
宣威资产到寿大修支出		5,167,646.48	208,954.05		4,958,692.43
日化宿舍装修		3,692,574.15	625,886.15		3,066,688.00
其他	2,137,096.52	3,888,524.87	1,448,252.87		4,577,368.52
合计	51,857,629.59	16,577,063.39	5,690,298.00		62,744,394.98

其他说明：

无

29、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	32,131,941.02	7,831,293.02	44,113,023.01	10,730,220.13
内部交易未实现利润	19,382,421.11	4,845,605.28	38,964,637.75	9,741,159.44
可抵扣亏损	634,740,462.02	157,517,867.86	399,121,279.73	99,780,319.94
递延收益	16,268,079.56	2,990,353.22	20,940,306.46	3,706,576.61
预提的利息费用	14,642,179.69	3,660,544.92	2,382,649.47	595,662.37
未支付的罚息	63,615,100.85	15,903,775.21	35,325,353.68	8,831,338.42
未支付的诉讼费用			2,188,503.00	547,125.75
中小股民未决诉讼赔偿	59,351,793.99	14,837,948.50	59,351,793.99	14,837,948.50
未支付的水利基金	95,108,246.34	19,338,098.63	122,193,651.94	24,930,039.71
未支付的电费			17,809,656.35	2,671,448.45
土地复垦预计负债	31,537,576.79	5,525,874.04	30,431,442.46	5,342,323.15
合计	966,777,801.37	232,451,360.68	772,822,297.84	181,714,162.47

(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				
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				
土地复垦暂时性差异	26,112,104.70	4,568,301.42	27,611,892.63	4,814,412.59
合计	26,112,104.70	4,568,301.42	27,611,892.63	4,814,412.59

(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	4,793,853.54	4,737,163.13
可抵扣亏损	42,913,688.95	32,034,550.86
合计	47,707,542.49	36,771,713.99

(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
2023		1,675,348.03	
2024	8,760,594.94	8,478,242.45	
2025	7,055,864.54	6,677,791.08	
2026	9,826,142.14	8,934,191.20	
2027	7,883,730.38	6,268,978.10	
2028	9,387,356.95		
合计	42,913,688.95	32,034,550.86	/

其他说明：

适用 不适用

30、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						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	3,945,140.83		3,945,140.83	8,286,230.72		8,286,230.72
预付股权转让款	2,000,039.00		2,000,039.00			
待核销拆迁资产	87,834,016.85		87,834,016.85	91,662,203.06		91,662,203.06
合计	93,779,196.68		93,779,196.68	99,948,433.78		99,948,433.78

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	113,015,899.79	113,015,899.79	其他	保证金、存放管理人账户等	54,688,481.53	54,688,481.53	其他	保证金、冻结、存放管理人账户等
应收票据								
存货								
固定资产	111,453,563.97	111,453,563.97	抵押	借款抵押	221,633,915.59	221,633,915.59	抵押	借款抵押
无形资产	80,902,101.24	80,902,101.24	抵押	借款抵押	112,694,759.84	112,694,759.84	抵押	借款抵押
合计	305,371,565.00	305,371,565.00	/	/	389,017,156.96	389,017,156.96	/	/

其他说明：

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的云南宣威磷电有限责任公司股权（实收资本）62,365.40 万元，已质押给江苏资产管理有限公司（原质权人重庆农村商业银行两江分行）为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为 2023 年 9 月 22 日，根据和解协议留债到期日为 2027 年 4 月 15 日。

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司股权（实收资本份额）13,200.00 万元，已质押给江苏资产管理有限公司（原质权人中国工商银行股份有限公司江阴支行）为本公司取得银行借款提供担保，借款最后到期日为 2021 年 11 月 16 日，根据和解协议留债到期日为 2027 年 4 月 15 日。

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	71,000,000.00	199,000,000.00
保证借款	227,409,601.42	234,815,282.90
信用借款		
票据贴现	97,460,000.00	95,106,767.34
合计	395,869,601.42	528,922,050.24

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√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	58,111,660.48	23,800,000.00
合计	58,111,660.48	23,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 8,470,000.00 元。到期未付的原因是无

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
----	------	------

购买材料、商品、接受劳务	375,377,665.72	343,610,056.90
购置设备、在建工程等长期资产	31,844,240.65	42,790,643.13
合计	407,221,906.37	386,400,700.03

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□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

(3). 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

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
预收货款	67,957,414.34	56,769,767.80
合计	67,957,414.34	56,769,767.80

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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

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	86,608,988.40	272,425,972.99	318,658,771.05	40,376,190.34
二、离职后福利-设定提存计划		23,659,414.86	23,641,990.85	17,424.01

三、辞退福利		550,474.00	550,474.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,608,988.40	296,635,861.85	342,851,235.90	40,393,614.35

(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	84,048,550.92	229,297,287.69	273,034,581.93	40,311,256.68
二、职工福利费	2,428,089.90	15,661,171.54	18,089,261.44	
三、社会保险费	4,372.08	14,988,993.04	14,982,715.77	10,649.35
其中：医疗保险费	4,372.08	12,227,517.99	12,221,511.05	10,379.02
工伤保险费		1,976,980.95	1,976,710.62	270.33
生育保险费		784,494.10	784,494.10	
四、住房公积金	1,487.00	10,816,462.29	10,817,949.29	
五、工会经费和职工教育经费	126,488.50	1,662,058.43	1,734,262.62	54,284.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	86,608,988.40	272,425,972.99	318,658,771.05	40,376,190.34

(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		22,859,293.26	22,842,397.26	16,896.00
2、失业保险费		800,121.60	799,593.59	528.01
3、企业年金缴费				
合计		23,659,414.86	23,641,990.85	17,424.01

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	809,515.23	11,265,094.96
消费税		
营业税		
企业所得税	4,660,738.71	19,957,824.12
个人所得税		
城市维护建设税	409,475.24	575,815.45
房产税	2,459,890.45	807,749.67
教育费附加	467,109.28	632,911.61
资源税	897,082.79	1,469,308.30
土地使用税	3,134,373.94	708,679.43
水利基金	78,906,418.40	92,626,681.60
印花税及其他	1,831,098.54	1,987,909.86

水资源费及库区基金	593,183.15	620,625.00
合计	94,168,885.73	130,652,600.00

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 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	21,977,066.00	18,945,206.82
应付股利	13,700,000.00	
其他应付款	232,896,550.99	198,996,501.13
合计	268,573,616.99	217,941,707.95

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
借款利息	14,713,193.39	9,515,396.58
搬迁利息	7,263,872.61	9,429,810.24
合计	21,977,066.00	18,945,206.82

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-长瀚产业株式会社	4,200,000.00	

应付股利-长濛化成株式会社	7,500,000.00	
应付股利-绵阳艾萨斯电子材料有限公司	2,000,000.00	
合计	13,700,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

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
收取的保证金及押金	20,553,859.00	6,699,157.00
代收代付款项	1,829,967.34	10,523,164.91
拆迁补偿款（注）	143,000,000.00	143,000,000.00
往来款	3,897,623.80	2,067,924.62
待支付的罚息及诉讼费用	63,615,100.85	36,706,254.60
合计	232,896,550.99	198,996,501.13

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市澄江街道财政和资产管理局	143,000,000.00	拆迁款
重庆农村商业银行股份有限公司曲靖分行	12,619,090.01	待支付的银行罚息
曲靖市商业银行宣威支行	10,259,682.60	待支付的银行罚息
合计	165,878,772.61	/

其他说明：

适用 不适用

拆迁补偿款具体情况详见：附注十八、8。

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		
未到付息期的长期借款利息	6,441,711.85	
一年内到期的融资租赁款	19,207.98	41,529,719.13
一年内到期的磷矿采矿权费	17,558,336.00	17,558,336.00
合计	24,019,255.83	59,088,055.13

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提外销运保佣费用		3,273,262.79
待转销项税	8,564,618.16	7,127,066.42
预提内销运费及其他		1,404,104.36
已背书未到期银行存兑汇票	357,596,007.16	188,084,343.18
合计	366,160,625.32	199,888,776.75

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

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√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	1,211,539,943.06	1,251,350,044.48
信用借款		
保证+抵押借款		23,711,806.98
合计	1,211,539,943.06	1,275,061,851.46

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

48、长期应付款**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
长期应付款	194,800,000.00	32,358,336.00
专项应付款		
合计	194,800,000.00	32,358,336.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
磷矿采矿权费	14,800,000.00	32,358,336.00
资金拆借款	180,000,000.00	
合计	194,800,000.00	32,358,336.00

其他说明：

磷矿采矿权费的基本情况：

根据曲靖市国土资源局发布的《办理缴纳采矿权出让收益相关手续的通知》及《云南省采矿权出让补充合同》（曲 2021 出采 001 号）约定，沾益县恒威矿业有限公司石纳租磷矿采矿权的采矿权费用 7,837,152 元，在 7 年内分 7 期缴纳，截止 2023 年 12 月 31 日按合同约定尚未支付的采矿权费共计 440 万，其中将应于 2024 年 12 月 31 日前支付的第四期费用 110 万元计入一年内到期的非流动负债，其余 330 万元计入长期应付款。

根据曲靖市自然资源和规划局《矿业权出让收益缴纳通知书》，（曲资规出收【2020】016 号），会泽龙威矿业有限公司梨树坪矿应在 2029 年 10 月 20 日前，分 10 次付清采矿权出让收益 2,598.42 万元，截止 2023 年 12 月 31 日已经按约定支付了前 4 期出让收益，尚未支付的出让收益金 1,380.00 万元，其中 230.00 万元计入一年内到期的非流动负债，1,150.00 万元计入长期应付款。

根据云南弥勒市磷电化工有限责任公司与云南省自然资源厅签订的云南省采矿权出让合同（编号：2020 出采 06 号）《昆明市采矿权出让补充合同》（编号：（补）KMCKQCR2022-013），云南弥勒市磷电化工有限责任公司宜良对歌山海巴磷矿应于 2024 年 12 月 31 日前分 6 期付清采矿权出让收益 8,848.96 万元。截止 2023 年 12 月 31 日已经按合同约定支付了前 5 期出让收益金，尚未支出的出让收益金 1,415.8336 万元计入一年内到期的非流动负债。

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
资产弃置义务	30,431,442.46	31,537,576.79	土地复垦及环境恢复
中小股民诉讼赔偿	59,351,793.99	59,351,793.99	
合计	89,783,236.45	90,889,370.78	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债资产弃置义务指土地复垦及环境恢复负债，是指本公司未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认负债。由于预提的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的复垦费可能会超过或低于估计的复垦费用。

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
宣威磷电 3.5 万吨磷酸钙盐项目	3,000,000.00			3,000,000.00	政府补助
环境综合治理及清洁生产技术改造提升项目	12,500,000.00		3,000,000.00	9,500,000.00	政府补助
综合利用磷炉尾气发电项目中央预算资金	916,666.67		916,666.67		政府补助
尾气发电综合资金	201,666.67		201,666.67		政府补助
市工信局 2015 年技术改造省级财政补贴项目	1,666,666.67		400,000.00	1,266,666.67	政府补助
2017 年循环化改造示范项目（广西澄星）	1,245,054.24		35,071.96	1,209,982.28	政府补助
热回收工程（广西澄星）	135,668.80		3,821.64	131,847.16	政府补助
电子级磷酸技改项目	1,274,583.41		114,999.96	1,159,583.45	政府补助
合计	20,940,306.46		4,672,226.90	16,268,079.56	/

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

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	662,572,861.00						662,572,861.00

其他说明：

无

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）	136,354,198.07			136,354,198.07
其他资本公积	8,799,491.55	127,992.91		8,927,484.46
合计	145,153,689.62	127,992.91		145,281,682.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 127,992.91 元系本期折价收购上海澄星磷化工有限公司 10% 少数股权形成。

56、库存股

适用 不适用

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	18,334,085.53	35,631,927.65	41,179,125.66	12,786,887.52
合计	18,334,085.53	35,631,927.65	41,179,125.66	12,786,887.52

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	180,718,411.53	11,422,039.12		192,140,450.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	180,718,411.53	11,422,039.12		192,140,450.65

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	上期
调整前上期末未分配利润	968,885,677.16	451,679,259.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	345,464.30	
调整后期初未分配利润	969,231,141.46	451,679,259.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,829,137.13	521,774,032.78
减：提取法定盈余公积	11,422,039.12	4,222,151.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,005,828.88	
转作股本的普通股股利		
加：会计政策变更		
期末未分配利润	843,974,136.33	969,231,141.46

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 345,464.30 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	3,031,980,156.10	2,739,490,508.79	4,465,002,671.64	3,483,978,049.44
其他业务	68,987,992.59	58,235,981.58	72,550,537.18	65,850,960.47
合计	3,100,968,148.69	2,797,726,490.37	4,537,553,208.82	3,549,829,009.91

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,100,968,148.69		4,537,553,208.82	
营业收入扣除项目合计金额	30,693,406.77		64,711,241.38	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.99	/	1.43	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	30,693,406.77		64,711,241.38	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
(二) 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	30,693,406.77		64,711,241.38	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	3,070,274,741.92		4,472,841,967.44	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
磷酸	1,343,739,839.62	1,374,787,038.68	1,343,739,839.62	1,374,787,038.68
磷酸盐	221,346,807.94	200,497,015.07	221,346,807.94	200,497,015.07
黄磷	1,366,079,639.81	1,085,398,406.23	1,366,079,639.81	1,085,398,406.23
其他	169,801,861.32	137,044,030.39	169,801,861.32	137,044,030.39
按经营地区分类				
境内销售	2,505,272,103.02	2,209,440,174.52	2,505,272,103.02	2,209,440,174.52
出口销售	595,696,045.67	588,286,315.85	595,696,045.67	588,286,315.85
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	3,100,968,148.69	2,797,726,490.37	3,100,968,148.69	2,797,726,490.37

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	173,047,597.35	5.58
第二名	121,797,629.19	3.93
第三名	121,051,730.98	3.90
第四名	80,680,607.11	2.60
第五名	80,506,664.70	2.60
合计	577,084,229.33	18.61

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	7,823,883.22	8,437,909.69
教育费附加	7,172,524.19	7,990,238.22
资源税	1,906,026.21	15,060,487.25
房产税	6,521,139.64	6,316,183.82
土地使用税	7,174,620.87	10,800,020.47
车船使用税	67,564.06	66,438.54
印花税	3,518,320.79	4,242,184.29
其他	1,402,589.77	995,839.94
合计	35,586,668.75	53,909,302.22

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
职工薪酬	19,174,170.80	14,795,729.29
出口商检费	111,497.20	204,744.71
差旅费	1,823,830.54	489,929.20
技术使用许可费	4,213,925.79	5,000,253.41
其他	5,167,312.17	4,877,861.57
合计	30,490,736.50	25,368,518.18

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
职工薪酬	104,905,818.03	77,568,445.53
折旧费	13,423,761.54	8,549,403.51
公司经费	20,452,911.50	12,417,928.27
资产摊销	13,469,011.67	12,120,942.89
中介服务及咨询费	7,068,724.27	43,823,548.31
财产保险费	755,602.09	1,000,490.78
诉讼费用	91,240.00	5,099,277.86
其他	6,247,756.34	7,986,524.22
合计	166,414,825.44	168,566,561.37

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
技术开发费	1,738,490.81	336,521.85
职工薪酬	4,567,209.69	62,160.69
合计	6,305,700.50	398,682.54

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	115,259,971.55	126,544,730.91
减：利息收入	4,358,595.79	21,710,321.40
加：汇兑损失（减收益）	-5,466,187.28	-17,870,895.87
加：手续费支出	1,012,432.40	572,115.37
合计	106,447,620.88	87,535,629.01

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	9,772,186.20	6,758,325.57
个税手续费返还等	126,716.80	104,340.44
进项税加计抵减	5,388,478.91	
合计	15,287,381.91	6,862,666.01

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	51,114,625.95	39,975,257.85

合计	51,114,625.95	39,975,257.85
----	---------------	---------------

其他说明：

无

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

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	2,485,045.47	-4,209,246.41
其他应收款坏账损失	-102,245.91	228,223,943.97
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		
财务担保相关减值损失		
合计	2,382,799.56	224,014,697.56

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-9,270,647.55
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		-9,270,647.55

其他说明：

无

73、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的固定资产而产生处置利得（损失“—”）	5,663,323.07	398,455.74
合计	5,663,323.07	398,455.74

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	250,000.00	2,600.00	250,000.00
长期不付往来款核销	5,492,072.79	3,813,907.85	5,492,072.79
其他	2,121,374.49	1,266,283.51	2,121,374.49
合计	7,863,447.28	5,082,791.36	7,863,447.28

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	62,081.83	394,978.30	62,081.83
其中：固定资产处置损失	62,081.83	394,978.30	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	881,000.00	1,633,620.00	881,000.00
罚款及赔偿支出	1,606,843.92	6,310,144.95	1,606,843.92
罚息	23,831,225.04	34,886,727.77	23,831,225.04
其他	259,423.49	1,905,353.58	259,423.49
合计	26,640,574.28	45,130,824.60	26,640,574.28

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	34,112,128.91	118,721,734.98

递延所得税费用	-50,983,309.38	-25,735,344.22
合计	-16,871,180.47	92,986,390.76

(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	13,667,109.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,416,777.44
子公司适用不同税率的影响	-23,275,235.49
调整以前期间所得税的影响	-157,918.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,200,012.39
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	2,213,101.39
残疾人工资加计扣除的影响	-267,917.34
所得税费用	-16,871,180.47

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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
银行存款利息	4,358,595.79	5,269,505.10
政府补助	3,589,948.19	4,091,372.44
往来款	28,628,866.41	9,380,457.59
其他	1,455,027.84	2,976,400.59
合计	38,032,438.23	21,717,735.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
付现费用等	58,569,687.25	120,508,098.45
往来款	24,825,536.28	30,044,459.84
合计	83,395,223.53	150,552,558.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的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
投资支付的现金	6,000,039.00	
合计	6,000,039.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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
土地复垦保证金的收回		2,219,500.00
合计		2,219,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
缴存土地复垦保证金	9,519,779.47	6,357,971.67
合计	9,519,779.47	6,357,971.67

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

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
资金拆借拆入	180,000,000.00	
资金拆借归还本金		2,124,888,814.07
资金拆借利息		131,302,760.58
收回存货占用款		229,311,294.00
合计	180,000,000.00	2,485,502,868.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
收购少数股权支付的现金	94,052.00	
支付融资租赁款	41,529,719.13	5,951,408.35
归还拆借款		187,468,350.46
合计	41,623,771.13	193,419,758.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	528,922,050.24	64,000,000.00		184,272,800.66	12,779,648.16	395,869,601.42
一年内到期的非流动负债	59,088,055.13		24,019,255.83	59,088,055.13		24,019,255.83
长期借款	1,275,061,851.46			63,521,908.40		1,211,539,943.06
长期应付款		180,000,000.00				180,000,000.00
合计	1,863,071,956.83	244,000,000.00	24,019,255.83	306,882,764.19	12,779,648.16	1,811,428,800.31

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,538,290.21	780,891,511.20
加：资产减值准备	-11,653,447.11	-216,260,317.93
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,183,694.19	246,454,897.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	22,566,611.70	14,976,762.89
长期待摊费用摊销	5,690,298.00	3,780,530.77
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）	-5,663,323.07	-398,455.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,081.83	394,978.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,522,171.33	97,672,481.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,114,625.95	-39,975,257.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,737,198.20	-30,549,756.813
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-246,111.18	4,814,412.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	248,010,747.13	-244,886,357.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,782,889.77	-181,811,173.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,990,264.18	57,963,041.67
其他	-5,547,198.01	-3,001,004.34
经营活动产生的现金流量净额	597,819,365.28	490,066,292.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	552,488,198.44	488,477,482.64
减：现金的期初余额	488,477,482.64	351,947,997.22
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	64,010,715.80	136,529,485.42

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,090,496.04
其中：江西星迈供应链科技有限公司	1,090,496.04
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,428.84
其中：江西星迈供应链科技有限公司	24,428.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,066,067.20

其他说明：

无

(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	552,488,198.44	488,477,482.64
其中：库存现金	190,343.38	461,567.09
可随时用于支付的银行存款	552,297,855.06	488,015,915.55
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	552,488,198.44	488,477,482.64
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	113,015,899.79	54,688,481.53	保证金、存放管理人账户等
合计	113,015,899.79	54,688,481.53	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 1,139,541,921.20 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

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、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	9,566,210.07	7.0827	67,754,596.06
欧元	1,380.28	7.8592	10,847.90
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	5,429,043.05	7.0827	38,452,283.21
欧元	111,384.00	7.8592	875,389.13
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	310,093.53	7.0827	2,196,299.44
欧元			

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

82、租赁

(1) 作为承租人

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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
新产品、新材料等	6,305,700.50	398,682.54
合计	6,305,700.50	398,682.54
其中：费用化研发支出	6,305,700.50	398,682.54
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江西星迈供	2023-12-27	1,090,496.04	51	购买	2023-12-27	资产公允价	0.00	0.00	0.00

应链科技有 限公司									
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西星迈供应链科技有限公司
--现金	1,090,496.04
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,090,496.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	873,569.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	216,926.32

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江西星迈供应链科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	24,428.84	24,428.84
应收款项		
存货		
固定资产	1,524,020.03	1,524,020.03
无形资产		
预付款项	100,000.00	100,000.00
其他应收款	12,540.52	12,540.52
其他流动资产	204,652.42	204,652.42
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
应付账款	2,200.00	2,200.00
应付职工薪酬	30,560.00	30,560.00
其他应付款	120,000.00	120,000.00
净资产	1,712,881.81	1,712,881.81
减：少数股东权益	839,312.09	839,312.09
取得的净资产	873,569.72	873,569.72

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

1、2023 年 2 月 14 日，公司全资子公司广西澄星设立了广西自贸区澄星仓储有限公司，后更名为广西桂澄港务有限公司，广西澄星持有其 100%股权，注册资本为 2000 万元，主营为港口经营，普通货物仓储服务；

2、2023 年 7 月 15 日，公司通过司法拍卖竞得澄星集团所持上海澄阳 60%的股权并办理完毕工商变更登记手续，竞得上述股权后，相关交接手续尚未办理完成，无法控制对方的经营状况和财务核算，尚不构成控制。上海澄阳注册资本为 3000 万元，主营为商品和技术的进出口；

3、2023 年 7 月 24 日，公司控股子公司弥勒磷电设立了宜良县澄管贸易有限责任公司，弥勒磷电持有其 100%股权，注册资本为 1000 万元，主营为非煤矿山矿产资源开采；

4、2023 年 12 月 27 日，公司与江西星迈供应链科技有限公司原股东各方签署《股权转让及增资扩股协议》，收购原股东所持星迈供应链 51%的股权，收购完成后星迈供应链成为公司的控股子公司，注册资本由 500 万元同比例增加至 800 万元，主营为危险货物道路运输，仓储服务，物流信息服务。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴澄星国际贸易有限公司	江阴市	1,000	江阴市	国内贸易；进出口业务	80.00	20.00	投资设立
上海澄星磷化工有限公司	上海市	50	上海市	国内贸易	100.00		投资设立
云南宣威磷电有限责任公司	宣威市	62,365.4	宣威市	磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售、化工原料销售	100.00		投资设立
曲靖市沾益区恒威矿业有限公司	沾益县	1,000	沾益县	主要从事磷矿开采、精选和销售		70.00	投资设立
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威市	500	宣威市	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销		100.00	投资设立
会泽龙威矿业有限公司	会泽县	3,000	会泽县	主要从事磷矿购销		76.00	投资设立
宣威市磷电新型建材有限公司	宣威市	1,000	宣威市	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售		100.00	投资设立
广西钦州澄星化工科技有限公司	钦州市	20,000	钦州市	主要从事磷化工相关生产、销售	92.80	7.20	投资设立
无锡澄泓微电子科技有限公司	江阴市	4,000	江阴市	主要从事微电子化学材料相关生产、销售		61.00	投资设立
江阴澄泓化工科技有限公司	江阴市	4,000	江阴市	主要从事微电子化学材料相关销售	70.00		投资设立
江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司	江阴市	500	江阴市	主要从事餐饮、会议及展览服务	100.00		投资设立
江阴澄星日化有限公司	江阴市	19,000	江阴市	日用化工产品（磷酸盐系列）的制造、加工、销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	弥勒市	5,200	弥勒市	黄磷及磷化工系列产品的生产销售	55.00		非同一控制下企业合并取得
江苏兴霞物流配送有限公司	江阴市	2,000	江阴市	危险品运输；化工原料及其他材料的销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
绵阳澄泓微电子科技有限公司	绵阳市	2,000	绵阳市	半导体、平面显示器（FPD）在内的电子领域化学品的研发、生产和销售		90.00	投资设立
宣威市澄安新型	宣威市	1,000	宣威市	磷渣微粉、超微粉		51.00	投资设立

环保建材有限公司				加工及销售			
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	弥勒市	24,000	弥勒市	水力发电、售电	55.00		同一控制下企业合并取得
贵州兴润益商贸有限公司	贵阳市	745.482	贵阳市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
江苏澄星新材料研究院有限公司	江阴市	1,000	江阴市	新材料研究开发、技术服务、技术转让	100.00		投资设立
曲靖市澄星物流配送有限公司	宣威市	1,000	宣威市	物流配送		100.00	投资设立
广西自贸区澄星化工有限公司	钦州市	500	钦州市	化工产品的销售		100.00	投资设立
江西星迈供应链科技有限公司	上饶市	800	上饶市	物流运输	51.00		非同一控制下企业合并取得
宜良县澄管贸易有限责任公司	宜良县	4,000	宜良县	磷矿开采		55.00	投资设立
广西桂澄港务有限公司	钦州市	2,000	钦州市	货物仓储		100.00	投资设立

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：

注：截至 2023 年 12 月 31 日江苏澄星新材料研究院有限公司、广西桂澄港务有限公司尚未出资且未开始实质经营。

(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
弥勒磷电	45%	80,234,515.56	180,000,000.00	221,006,881.35
雷打滩水电	45%	6,497,339.80	18,000,000.00	146,032,423.39

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
弥勒磷电	534,694,038.18	412,688,287.46	947,382,325.64	418,964,467.22	37,291,455.43	456,255,922.65	749,519,578.00	453,800,091.47	1,203,319,669.47	438,658,944.66	52,098,710.63	490,757,655.29
雷打滩水电	27,473,870.55	313,342,673.23	340,816,543.78	16,300,047.35		16,300,047.35	39,598,577.30	328,140,813.75	367,739,391.05	17,661,427.51		17,661,427.51

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
弥勒磷电	1,252,621,736.77	178,298,923.46	178,298,923.46	362,458,717.36	1,808,626,145.07	473,109,744.88	473,109,744.88	406,405,875.42
雷打滩水电	59,763,980.73	14,438,532.89	14,438,532.89	52,743,029.14	95,741,968.01	89,592,717.69	89,592,717.69	54,336,437.20

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2023年7月21日，公司通过司法拍卖竞得澄星集团所持上海澄星10%的股权并办理完毕了工商变更登记手续，竞得上述股权后，上海澄星成为公司的全资子公司，注册资本为50万元，主营为国内贸易。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	上海澄星磷化工有限公司
购买成本/处置对价	94,052.00
—现金	94,052.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	94,052.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	222,044.91
差额	-127,992.91
其中：调整资本公积	127,992.91
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 1,351,900.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	10,738,438.21	1,987,032.00
与资产相关	4,672,226.90	4,773,893.57
合计	15,410,665.11	6,760,925.57

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、银行借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，本公司 2023 年度实现外销收入 595,696,045.67 元，占营业收入的 19.21%，外汇风险偏高。本公司尽可能将外币收入和外币支出相匹配以降低外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止 2023 年 12 月 31 日，公司存在 1,795,898,752.46 元借款（含融资租赁款），利率风险偏高。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： 单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面原值	账面净值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	395,869,601.42	395,869,601.42	395,869,601.42			
应付票据	58,111,660.48	58,111,660.48	58,111,660.48			
应付账款	407,221,906.37	407,221,906.37	357,030,874.30	41,415,337.44	3,320,658.26	5,455,036.37
其他应付款	268,573,616.99	268,573,616.99	96,310,707.19	25,392,788.37	68,768.79	146,801,352.64
一年内到期的非流动负债	24,019,255.83	24,019,255.83	24,019,255.83			
合计	1,153,796,041.09	1,153,796,041.09	931,342,099.22	66,808,125.81	3,389,427.05	152,256,389.01

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
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				
(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			141,217,553.92	141,217,553.92
持续以公允价值计量的资产总额			141,217,553.92	141,217,553.92

(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短账面余额与公允价值相近。

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

9、其他

□适用 √不适用

十四、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(%)
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)	江阴市香山路 158 号 1105	工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；专用化学品销售	52,000	25.78	25.78

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李星星

其他说明：

2022 年 10 月 13 日，江苏省江阴市人民法院作出的（2022）苏 0281 破 2 号之六民事裁定书载明，江阴澄星实业集团有限公司持有的江苏澄星磷化工股份有限公司 170,826,693 股无限售流通股归无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）所有；上述股权的查封效力及质押权因拍卖而消灭；买受人无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）可持本裁定书至有关部门办理股权变更登记手续。2022 年 10 月 18 日完成股权变更登记手续，无锡星盛州成为公司第一大股东。

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

本公司子公司的情况详见附注十之 1。

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

其他说明

□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
江苏华西产业集团有限公司	参股股东
江阴苏龙热电有限公司	其他
江阴澄高包装材料有限公司	其他
江阴澄利散装化工有限公司	其他
江阴澄星实业集团有限公司	其他

云南源源创新实业有限责任公司	其他
云南源源创新实业有限责任公司弥阳分公司	其他
浙江吉利商务服务有限公司	其他
杭州枫华科技有限公司	其他
浙江耀宁科技集团有限公司	其他
江阴市龙希国际大酒店有限公司	其他
雷达汽车销售（山东）有限公司	其他
浙江吉速物流有限公司	其他
广域铭岛数字科技有限公司	其他
江阴江化微贸易有限公司	其他
四川江化微电子材料有限公司	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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江阴苏龙热电有限公司	采购蒸汽等	48.11			12.28
江阴澄利散装化工有限公司	采购服务	99.82			86.56
浙江吉利商务服务有限公司	采购服务	114.85			
江苏华西产业集团有限公司	采购服务	14.40			
江苏华西产业集团有限公司	采购商品	28.80			
江阴市龙希国际大酒店有限公司	采购服务等	69.31			
雷达汽车销售（山东）有限公司	采购固定资产	16.62			
杭州枫华科技有限公司	采购设备备件等	99.89			
云南源源创新实业有限责任公司	代扣员工保险	47.33			
浙江吉速物流有限公司	采购服务	0.23			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴苏龙热电有限公司	销售蒸汽	275.82	
江阴澄高包装材料有限公司	销售磷酸	3.20	6.06
江阴江化微贸易有限公司	销售磷酸	1,565.17	304.21
四川江化微电子材料有限公司	销售磷酸	25.17	148.24

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

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南宣威磷电有限责任公司	45,149,760.00	2018-6-28	2023-3-24	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,500.00	2020-5-20	2023-3-31	是
云南宣威磷电有限责任公司	1,500,000.00	2020-5-20	2023-9-29	是
云南宣威磷电有限责任公司	6,000,000.00	2020-5-20	2023-12-20	是
云南宣威磷电有限责任公司	7,000,001.00	2020-5-20	2023-12-30	是
云南宣威磷电有限责任公司	82,691,518.27	2020-5-20	2029-12-31	否
云南宣威磷电有限责任公司	31,467,116.71	2020-11-11	2030-4-14	否
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	60,000,000.00	2022-4-22	2023-4-21	是
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	40,000,000.00	2022-4-21	2023-4-18	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	21,036,483.76	2020-11-4	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	37,534,000.00	2020-3-19	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	110,466,000.00	2020-3-19	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	93,000,000.00	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	98,000,000.00	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司、无锡澄泓微电子材料有限公司、江阴澄星日化有限公司	15,233,196.97	2020-4-16	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	21,752,167.91	2020-3-18	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	25,188,777.09	2020-10-28	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	32,011,879.46	2021-1-4	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业（有限合伙）、江苏华西产业集团有限公司	31,940,825.91	2020-9-18	2030-4-15	否

伙)、江苏华西产业集团有限公司				
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	9,509,720.27	2020-8-24	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	31,874,655.90	2020-3-24	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	9,701,488.50	2020-9-25	2023-1-28	是
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	30,008,612.92	2020-9-25	2023-1-28	是
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	19,991,387.08	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	50,000,000.00	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	231,540,000.00	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司、云南宣威磷电有限责任公司	22,829,303.88	2020-9-25	2030-7-8	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	84,916,759.94	2020-11-18	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	16,799,229.37	2022-4-15	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	20,485,908.20	2022-4-15	2030-4-15	否
无锡星盛州科技合伙企业(有限合伙)、江苏华西产业集团有限公司	12,446,511.97	2022-4-15	2030-4-15	否
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	60,000,000.00	2022-4-22	2023-4-21	是
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	40,000,000.00	2022-4-21	2023-4-18	是
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	24,000,000.00	2022-1-30	2023-1-29	是
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	17,000,000.00	2022-7-29	2023-7-28	是
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	8,000,000.00	2022-11-30	2023-11-29	是
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	15,000,000.00	2023-5-29	2027-5-28	否
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	24,000,000.00	2023-1-15	2027-1-14	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江耀宁科技集团有限公司	180,000,000.00	2023-12-29	2025-12-28	

(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	615.52	583.21

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江阴苏龙热电有限公司	258,637.51		147,127.96	
应收账款	江阴江化微贸易有限公司			2,626,879.00	78,806.37
应收账款	四川江化微电子材料有限公司			853,996.00	25,619.88
应收账款	江阴澄高包装材料有限公司			33,957.00	1,018.71
其他应收款	江阴澄星实业集团有限公司			147,990.25	147,990.25
其他应收款	汉邦（江阴）石化有限公司			7,672.00	7,672.00
合计		258,637.51		3,817,622.21	261,107.21

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南源源创新实业有限责任公司	172,232.68	136,676.71
长期应付款	浙江耀宁科技集团有限公司	180,000,000.00	
应付账款	杭州枫华科技有限公司	34,386.00	
应付账款	浙江吉利商务服务有限公司	7,375.34	
应付账款	江苏华西集团有限公司	192,000.00	
其他应付款	江阴澄星实业集团有限公司		142,064.75
应付账款	江阴澄星实业集团有限公司		78,120.00
合同负债	江阴澄利散装化工有限公司		17,608.46
其他流动负债	江阴澄利散装化工有限公司		2,289.10
合计		180,405,994.02	376,759.02

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、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

2022 年 1 月 28 日，公司收到南京市中级人民法院通知函。通知函载明，截止 2022 年 1 月 28 日，南京中院共收到 373 位投资者起诉，以澄星股份公司以前年度（详见证监会《行政处罚决定书》[2019]9 号、《市场禁入决定书》[2019]2 号）存在证券虚假陈述为由，要求澄星股份公司承担给投资者造成的损失，其中 337 名投资者明确表示参加代表人诉讼，涉案金额 64,269,326.64 元。经该院审查认为该诉讼符合代表人诉讼的相关规定，决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式，截止报告日尚在审理过程中，暂未判决。对此事项本公司于 2021 年聘请了浩天信和律师事务所对投资赔偿金额进行了模拟测算，根据测算的金额 59,351,793.99 元确认了预计负债。

(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

十七、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,539,758.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,539,758.70

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

十八、 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、 重要债务重组

□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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

本公司及全资子公司江阴澄星日化有限公司于 2022 年 3 月 14 日与江阴市土地储备中心、江阴市人民政府澄江街道办事处签订了《江阴市澄江街道梅园大街 618 号、斜泾路 23 号-25 号、斜泾路 27 号企业退城搬迁补偿协议书》，明确了搬迁补偿总金额为 133,977.7056 万元，截止资产负债表日公司共收到搬迁补偿款 14,300.00 万元，截止资产负债表日因提前支付补偿款应付利息金额为 726.3873 万元，截止资产负债表日剩余未收到的搬迁补偿金额为 118,951.3183 万元，根据搬迁协议（《企业退城搬迁协议书》澄街企 2020-8 号）约定，搬迁期限为 2023 年 12 月 31 日，根据原协议搬迁期限已经到期，相关新的搬迁补充协议正在与政府相关部门协商中。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	382,246,367.09	583,746,222.98
1 年以内小计	382,246,367.09	583,746,222.98
1 至 2 年		159,381.67
2 至 3 年		12,570.85
3 年以上	15,068,587.75	15,068,587.75
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	397,314,954.84	598,986,763.25

(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	15,068,587.75	3.79	15,068,587.75	100.00		15,068,587.75	2.52	15,068,587.75	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	382,246,367.09	96.21	1,652,492.04	0.43	380,593,875.05	583,918,175.50	97.48	2,065,959.09	0.35	581,852,216.41
其中：										
账龄组合	45,513,496.25	11.46	1,652,492.04	3.63	43,861,004.21	62,143,315.69	10.37	2,065,959.09	3.32	60,077,356.60
无风险组合	336,732,870.84	84.75			336,732,870.84	521,774,859.81	87.11			521,774,859.81
合计	397,314,954.84	/	16,721,079.79	/	380,593,875.05	598,986,763.25	/	17,134,546.84	/	581,852,216.41

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
合计	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

应收账款(按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	预计无法收回
合计	15,068,587.75	15,068,587.75	100.00	

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	45,513,496.25	1,652,492.04	3.63
其他组合	336,732,870.84		
合计	382,246,367.09	1,652,492.04	0.43

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

组合中,按风险组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	39,771,753.24	1,193,152.60	3.00	59,311,186.13	1,779,335.58	3.00
逾期一年以内	5,741,743.01	459,339.44	8.00	2,660,177.04	212,814.16	8.00
逾期一至二年				159,381.67	63,752.67	40.00
逾期二至三年				12,570.85	10,056.68	80.00
逾期三至四年						
逾期四年以上						
合计	45,513,496.25	1,652,492.04	3.63	62,143,315.69	2,065,959.09	3.32

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
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	
账龄组合	2,065,959.09		413,467.05			1,652,492.04
单项计提	15,068,587.75					15,068,587.75
合计	17,134,546.84		413,467.05			16,721,079.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	322,116,315.89			81.07	
第二名	15,068,587.75			3.79	15,068,587.75
第三名	8,225,092.48			2.07	
第四名	5,880,000.00			1.48	176,400.00
第五名	5,573,322.82			1.40	167,199.68
合计	356,863,318.94			89.81	15,412,187.43

其他说明
无

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	64,460,000.00	9,460,000.00
其他应收款	55,340,263.16	795,329.13
合计	119,800,263.16	10,255,329.13

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	55,000,000.00	
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	9,460,000.00	9,460,000.00
合计	64,460,000.00	9,460,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	9,460,000.00	1-2 年		否
合计	9,460,000.00	/	/	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不涉及

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	55,258,130.91	818,835.21
1 年以内小计	55,258,130.91	818,835.21
1 至 2 年	116,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上	58,000.00	58,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	55,432,130.91	876,835.21

(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
保证金及押金	51,288,625.95	168,479.50
代扣代缴职工款项	641,354.96	439,642.00
合并范围内往来款项	3,502,150.00	268,713.71
合计	55,432,130.91	876,835.21

(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	27,506.08	4,000.00	50,000.00	81,506.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,361.67			10,361.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	37,867.75	4,000.00	50,000.00	91,867.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不涉及

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏资产管理有限公司	51,114,625.95	92.21	留债履约保证金	1年以内	
上海澄星磷化工有限公司	3,500,000.00	6.31	合并范围内往来款项	1年以内	
代扣个人所得税	608,671.38	1.10	代扣代缴职工款项	1年以内	30,433.57
天津娃哈哈宏振食品贸易有限公司	100,000.00	0.18	保证金	1-2年	5,000.00
娃哈哈巢湖有限公司	50,000.00	0.09	保证金	5年以上	50,000.00
合计	55,373,297.33	99.89	/	/	85,433.57

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,432,130.91	100.00	91,867.75	0.17	55,340,263.16
其中：无风险组合	54,616,775.95	98.53			54,616,775.95
保证金、押金等组合	815,354.96	1.47	91,867.75	11.27	723,487.21
合计	55,432,130.91	/	91,867.75	/	55,340,263.16

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	876,835.21	/	81,506.08	9.30	795,329.13
其中：无风险组合	268,713.71	30.65			268,713.71
保证金、押金等组合	608,121.50	69.35	81,506.08	13.40	526,615.42
合计	876,835.21	/	81,506.08	/	795,329.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	54,616,775.95		
保证金、押金等组合	815,354.96	91,867.75	11.27
合计	55,432,130.91	91,867.75	0.17

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元 币种：人民币

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	55,374,130.91	0.07	37,867.75	55,336,263.16
第二阶段	8,000.00	50.00	4,000.00	4,000.00
第三阶段	50,000.00	100.00	50,000.00	
合计	55,432,130.91	0.17	91,867.75	55,340,263.16

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	1,388,849,928.67		1,388,849,928.67	1,387,665,380.63		1,387,665,380.63
对联营、合营企业投资						
合计	1,388,849,928.67		1,388,849,928.67	1,387,665,380.63		1,387,665,380.63

(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
江阴澄星日化有限公司	270,380,483.96			270,380,483.96		
江阴澄星国际贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海澄星磷化工有限公司	601,164.72	94,052.00		695,216.72		
江苏兴霞物流配送有限公司	18,144,270.00			18,144,270.00		
云南宣威磷电有限责任公司	623,633,917.64			623,633,917.64		
云南弥勒市磷电化工有限责任公司	13,127,726.51			13,127,726.51		
广西钦州澄星化工科技有限公司	185,600,000.00			185,600,000.00		
江阴澄泓化工科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
江阴澄星大厦酒店餐饮管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南省弥勒雷打滩水电有限责任公司	222,982,419.36			222,982,419.36		
贵州兴润益商贸有限公司	12,195,398.44			12,195,398.44		

江西星迈供应链科技有限公司		1,090,496.04		1,090,496.04	
合计	1,387,665,380.63	1,184,548.04		1,388,849,928.67	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	887,210,815.65	924,392,726.61	1,531,499,291.06	1,559,863,108.84
其他业务	33,206,707.69	27,190,978.00	66,972,341.38	82,365,429.19
合计	920,417,523.34	951,583,704.61	1,598,471,632.44	1,642,228,538.03

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
磷酸	879,045,384.37	916,241,798.67	879,045,384.37	916,241,798.67
磷酸盐	8,165,431.28	8,150,927.94	8,165,431.28	8,150,927.94
其他	33,206,707.69	27,190,978.00	33,206,707.69	27,190,978.00
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	920,417,523.34	951,583,704.61	920,417,523.34	951,583,704.61

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	242,000,000.00	107,250,000.00
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	51,114,625.95	39,975,257.85
合计	293,114,625.95	147,225,257.85

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,601,241.24
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,410,665.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	

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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	51,114,625.95
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-18,965,045.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,716.80
减：所得税影响额	12,182,627.32
少数股东权益影响额（税后）	4,182,675.59
合计	36,922,901.02

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	-3.18	-0.0918	-0.0918
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.11	-0.1475	-0.1475

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：李星星

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 12 日

修订信息

适用 不适用