

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022146022389
报告名称:	湖北祥云（集团）化工股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月审计报告
报告文号:	致同审字（2022）第 420A025143 号
被审（验）单位名称:	湖北祥云（集团）化工股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 09 月 26 日
报备日期:	2022 年 09 月 26 日
签字人员:	金鑫(420000011685), 赵鹏(110001740002)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022
年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-195

审计报告

致同审字（2022）第 420A025143 号

湖北祥云（集团）化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北祥云（集团）化工股份有限公司（以下简称“祥云股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了祥云股份公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司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，我们独立于祥云股份公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）销售收入确认

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、42。

1、事项描述

祥云股份公司主要从事磷铵、复混肥等产品的生产和销售。于 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月，祥云股份公司主营业务收入分别为 571,986.19 万元、561,915.42 万元、656,369.40 万元、483,912.41 万元，我们着重关注销售收入的真实性和完整性。考虑到销售收入对公司财务报告存在重大影响，销售收入确认时点可能存在时间性差异和销售收入作为祥云股份公司关键业务考核指标之一存在舞弊风险，我们将销售收入的真实性和完整性的审计确定为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，执行了以下审计程序：

（1）我们了解及评价了祥云股份公司管理层（以下简称“管理层”）与销售业务的收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，并对比同行业上市公司的会计政策，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析客户合同，识别合同中的单项或多项履约义务，确定合同交易价格及分摊的合理性、识别相关商品或服务的控制权转移时确认收入等是否符合行业惯例和祥云股份公司的经营模式。

（3）我们选取收入交易样本，检查了与收入确认相关的支持性文件。对国内销售，核查销售合同、订单、出库单、运单、客户收货证明、销售发票、收款记录等，对新增或减少重要客户的原因、背景信息等进行核查。对出口销售，核查出口销售记录，核对相关出口合同、销售发票、出口报关单、货运提单、收款凭证等资料与单据。

(4) 我们对临近资产负债表日前后发生的销售执行了截止性测试，抽样检查了执行的重要销售合同或订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款等；检查了期后至报告日的总账和明细账，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情况。

(5) 我们使用积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行了交易及余额函证，通过工商信息网检查了客户的注册地址与发函地址核对，复核函证信息是否准确。我们对重要客户及供应商进行实地走访或电话访谈，并就报告期交易实质和交易额形成了访谈记录，以证实交易发生情况，对重要的经销商执行终端穿透测试，检查经销商的最终销售实现情况。

(6) 我们获取并检查了实际控制人、关键管理人员等的银行账户资金流水，关注是否存在与祥云股份公司的供应商或客户之间发生的异常资金往来。

(二) 探矿权、采矿权的减值测试

相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、18 及附注五、14。

1、事项描述

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，祥云股份公司无形资产科目中的磷矿探矿权或采矿权、硫铁矿采矿权账面价值合计分别为 52,921.73 万元、89,871.28 万元、89,871.28 万元、89,871.28 万元，分别占合并总资产的比例为 9.21%、12.85%、10.16%、9.69%。截至 2022 年 6 月 30 日，该等磷矿、硫铁矿尚未开采，故采矿权和探矿权尚未摊销，管理层每年年末定期评估与探矿权、采矿权相关长期资产是否存在减值。

由于探矿权、采矿权涉及重大估计及判断，以及确定所应用的风险调整折现率、预计可开采产量时存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。特别在减值测试中涉及重大假设和估计，包括：储量、折现率、预计可开采产量及可开采期间、相关出矿石品位及预计未来售价等。上述参数与假设的准确性将直接关系采矿权和探矿权的估值和减值测试的准确性，且金额重大。因此我们将探矿权、采矿权减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。财务报表审计中，执行了以下程序：

（1）我们评价与编制折现现金流预测相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）我们评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（3）我们利用估值专家的工作，协助我们评价用于编制折现现金流预测所采用的方法；

（4）我们通过将未来矿的年开采销售量、预计销售价格及开采成本等关键参数与开采方案、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设、关键参数及判断；

（5）我们通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

祥云股份公司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，管理层负责评估祥云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祥云股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥云股份公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对祥云股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥云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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就祥云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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与祥云股份公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。的期间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。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年九月二十六日

合并资产负债表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	1,157,436,667.49	691,769,654.96	803,121,339.46	652,691,404.43
交易性金融资产	五、2	151,287.00		6,687,280.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	208,973,143.90	21,180,280.56	38,709,221.72	58,419,360.08
应收款项融资	五、4	115,166,895.58	70,905,251.73	64,410,259.91	18,513,505.54
预付款项	五、5	223,642,078.83	128,847,597.81	193,507,027.18	145,972,906.09
其他应收款	五、6	9,774,202.71	13,859,641.52	3,492,821.75	9,561,759.95
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	1,766,999,722.69	1,940,173,329.83	1,127,257,491.07	1,120,361,063.12
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	五、8	54,862,995.16	350,695,660.49	259,773,054.10	235,409,193.38
流动资产合计		3,537,006,993.36	3,217,431,416.90	2,496,958,495.31	2,240,929,192.59
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	738,007.28	811,091.31	11,134,889.24	7,562,331.45
其他权益工具投资	五、10	38,235,000.00	36,651,000.00	36,046,000.00	37,773,400.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	3,749,230,180.19	3,321,884,281.86	1,446,978,976.23	1,358,602,367.92
在建工程	五、12	191,713,806.66	471,197,871.27	1,063,767,178.98	396,230,980.82
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	18,278,104.03	19,329,621.67		
无形资产	五、14	1,424,336,151.69	1,420,063,610.02	1,410,942,156.40	990,387,997.78
开发支出					
商誉	五、15	2,840,727.87	2,840,727.87	2,840,727.87	2,840,727.87
长期待摊费用	五、16	24,445,693.01	25,887,098.17	29,023,972.85	23,272,757.45
递延所得税资产	五、17	89,536,779.83	91,127,759.08	70,412,921.36	51,681,878.41
其他非流动资产	五、18	195,091,599.71	239,963,352.83	425,848,813.93	634,535,402.59
非流动资产合计		5,734,446,050.27	5,629,756,414.08	4,496,995,636.86	3,502,887,844.29
资产总计		9,271,453,043.63	8,847,187,830.98	6,993,954,132.17	5,743,817,036.88

合并资产负债表(续)

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、19	764,792,420.56	875,849,580.56	686,571,786.68	568,239,610.03
交易性金融负债	五、20			6,696,487.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、21	880,991,019.44	520,267,978.97	422,550,000.00	574,200,000.00
应付账款	五、22	1,166,861,777.79	1,290,763,516.66	777,001,842.67	935,658,313.88
预收款项	五、23				533,588,507.99
合同负债	五、24	544,669,504.62	935,791,231.26	960,658,466.60	
应付职工薪酬	五、25	55,069,117.78	42,571,802.38	73,131,010.73	38,702,827.50
应交税费	五、26	101,724,766.20	104,012,560.03	80,769,924.96	39,142,642.34
其他应付款	五、27	26,582,858.67	34,527,677.00	38,276,309.30	94,678,828.35
其中: 应付利息					
应付股利		1,935,123.66	1,896,303.66	1,878,301.66	4,375,442.11
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	225,596,768.45	396,310,217.67	145,753,695.26	222,438,554.25
其他流动负债	五、29	49,850,123.66	85,302,474.56	86,885,775.20	
流动负债合计		3,816,138,357.17	4,285,397,039.09	3,278,295,298.56	3,006,649,284.34
非流动负债:					
长期借款	五、30	1,695,090,000.00	1,294,190,000.00	824,390,000.00	440,600,000.00
应付债券					
租赁负债	五、31	17,635,822.10	18,031,446.56		
长期应付款	五、32	183,466,218.45	184,888,125.64	243,294,638.24	72,136,023.79
长期应付职工薪酬	五、33				
预计负债					
递延收益	五、34	94,610,934.46	100,188,929.73	99,355,891.64	78,078,956.22
递延所得税负债	五、17	2,180,443.05	1,920,150.00	2,832,492.02	2,088,510.00
其他非流动负债	五、35	48,694,000.00	48,694,000.00	37,018,000.00	
非流动负债合计		2,041,677,418.06	1,647,912,651.93	1,206,891,021.90	592,903,490.01
负债合计		5,857,815,775.23	5,933,309,691.02	4,485,186,320.46	3,599,552,774.35
股东权益:					
股本	五、36	141,697,993.00	141,697,993.00	141,697,993.00	141,697,993.00
资本公积	五、37	563,728,512.03	563,728,512.03	563,728,512.03	563,728,512.03
减: 库存股					
其他综合收益	五、38	12,227,250.00	10,880,850.00	10,366,600.00	11,834,890.00
专项储备	五、39				
盈余公积	五、40	136,577,597.89	136,577,597.89	136,577,597.89	136,577,597.89
未分配利润	五、41	2,559,405,915.48	2,060,993,187.04	1,656,397,108.79	1,290,425,269.61
归属于母公司股东权益合计		3,413,637,268.40	2,913,878,139.96	2,508,767,811.71	2,144,264,262.53
少数股东权益					
股东权益合计		3,413,637,268.40	2,913,878,139.96	2,508,767,811.71	2,144,264,262.53
负债和股东权益总计		9,271,453,043.63	8,847,187,830.98	6,993,954,132.17	5,743,817,036.88

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并利润表

编制单位: 湖北祥云(集团)化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、42	4,853,276,970.16	6,614,911,672.41	5,630,239,994.68	5,734,970,884.42
减: 营业成本	五、42	3,802,732,837.37	5,466,671,776.31	4,593,782,962.19	4,792,356,597.07
税金及附加	五、43	15,708,357.71	18,213,270.46	11,717,369.94	14,639,494.04
销售费用	五、44	27,660,236.82	61,294,705.11	74,159,265.27	253,830,037.82
管理费用	五、45	200,221,051.60	305,925,221.16	236,934,956.99	178,333,364.72
研发费用	五、46	92,877,423.17	196,305,066.26	176,952,075.33	178,711,452.21
财务费用	五、47	69,782,897.66	78,524,047.07	58,560,642.73	49,043,863.54
其中: 利息费用		68,823,227.33	82,306,282.36	63,800,459.10	53,074,918.13
利息收入		3,537,128.36	6,287,174.98	4,700,936.36	7,806,187.97
加: 其他收益	五、48	16,431,460.92	20,321,370.45	21,210,030.57	16,928,139.78
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	-892,790.88	11,859,693.05	6,248,557.79	6,503,588.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-73,084.03	-915,757.63	4,922,557.79	3,056,419.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			432,939.19		2,547,169.84
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)	五、50	151,287.00	9,207.04	-9,207.04	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-6,532,213.53	-1,422,806.24	2,726,423.84	35,558,698.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-2,614,798.01	-641,600.53	-2,716,018.87	-4,317,555.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	135,410.01	20,250.47	42,173.44	273,446.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		650,972,521.34	518,123,700.28	505,634,681.76	323,002,392.22
加: 营业外收入	五、54	2,163,700.17	5,024,275.25	1,144,886.57	1,024,276.31
减: 营业外支出	五、55	4,738,042.72	5,243,485.31	41,764,447.21	29,607,540.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		648,398,178.79	517,904,490.22	465,015,121.12	294,419,128.50
减: 所得税费用	五、56	107,476,052.45	70,799,014.07	63,618,783.69	42,682,863.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		540,922,126.34	447,105,476.15	401,396,337.43	251,736,265.37
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		540,928,020.94	447,111,483.20	401,414,491.61	279,776,533.82
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,894.60	-6,007.05	-18,154.18	-28,040,268.45
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		540,922,126.34	447,105,476.15	401,396,337.43	251,736,265.37
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
其中: 其他权益工具投资公允价值变动		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		542,268,526.34	447,619,726.15	399,928,047.43	255,215,655.37
归属于母公司股东的综合收益总额		542,268,526.34	447,619,726.15	399,928,047.43	255,215,655.37
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		3.82	3.16	2.83	1.78
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		3,620,040,748.07	5,479,875,936.38	4,336,200,190.48	3,845,897,055.16
收到的税费返还		374,281,797.11	99,770,009.16	7,707,402.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	16,382,739.85	108,947,611.83	73,360,726.85	37,245,299.15
经营活动现金流入小计		4,010,705,285.03	5,688,593,557.37	4,417,268,319.40	3,883,142,354.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,777,591,140.06	4,778,606,427.08	3,162,572,889.61	2,614,666,992.97
支付给职工以及为职工支付的现金		142,263,067.71	255,002,438.01	206,747,341.42	187,396,668.16
支付的各项税费		138,331,107.82	90,687,576.10	52,905,029.89	50,433,310.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	235,294,874.65	479,974,585.52	382,815,614.16	504,930,383.51
经营活动现金流出小计		3,293,480,190.24	5,604,271,026.71	3,805,040,875.08	3,357,427,354.65
经营活动产生的现金流量净额		717,225,094.79	84,322,530.66	612,227,444.32	525,714,999.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,975,500.00	5,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			19,388,997.79	2,676,000.00	900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,257,366.12	7,217,534.83	5,220,880.39	5,222,651.41
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	五、57		11,676,000.00	37,328,000.00	72,884,750.00
投资活动现金流入小计		9,232,866.12	43,282,532.62	45,224,880.39	79,007,401.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,290,959.36	937,790,240.79	761,844,928.64	484,357,708.26
投资支付的现金				1,849.24	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	6,959,453.17			45,424,750.00
投资活动现金流出小计		309,250,412.53	937,790,240.79	761,846,777.88	530,782,458.26
投资活动产生的现金流量净额		-300,017,546.41	-894,507,708.17	-716,621,897.49	-451,775,056.85
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		874,000,000.00	1,828,900,000.00	1,603,355,780.00	1,237,521,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	274,633,679.67	726,394,958.82	363,240,091.35	394,215,843.63
筹资活动现金流入小计		1,148,633,679.67	2,555,294,958.82	1,966,595,871.35	1,631,737,218.63
偿还债务支付的现金		726,825,171.18	974,427,467.67	1,230,943,031.25	827,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,377,492.75	136,308,665.51	109,806,514.21	92,698,945.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	343,107,773.16	722,502,838.47	418,480,911.43	484,193,689.40
筹资活动现金流出小计		1,175,310,437.09	1,833,238,971.65	1,759,230,456.89	1,404,112,634.77
筹资活动产生的现金流量净额		-26,676,757.42	722,055,987.17	207,365,414.46	227,624,583.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,229,749.51	4,381,335.56	-240,055.74	1,445,213.01
五、现金及现金等价物净增加额		393,760,540.47	-83,747,854.78	102,730,905.55	303,009,739.68
加：期初现金及现金等价物余额		456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44	134,767,571.76
六、期末现金及现金等价物余额		850,520,902.68	456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位: 湖北祥云(集团)化工股份有限公司
单位: 人民币元

项 目	2022年1-6月					
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,880,850.00		136,577,597.89
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,880,850.00		136,577,597.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额				1,346,400.00		498,412,728.44
(二) 股东投入和减少资本				1,346,400.00		540,922,126.34
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-42,509,397.90
2. 对股东的分配						-42,509,397.90
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取					4,548,509.03	
2. 本期使用 (以负号填列)					-4,548,509.03	
(六) 其他						
四、本年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		12,227,250.00	4,548,509.03	136,577,597.89

主管会计工作的公司负责人: 印信
公司法定代表人: 印信
公司会计机构负责人: 印信



编制单位：湖北祥云(集团)化工股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,366,600.00		136,577,597.89	1,656,397,108.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,366,600.00		136,577,597.89	1,656,397,108.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				514,250.00			404,596,078.25
（一）综合收益总额				514,250.00			447,105,476.15
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-42,509,397.90
2. 对股东的分配							-42,509,397.90
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					4,548,509.03		4,548,509.03
2. 本期使用（以负号填列）					-4,548,509.03		-4,548,509.03
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,880,850.00		136,577,597.89	2,060,993,187.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：湖北祥云(集团)化工股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		11,834,890.00		136,577,597.89	1,290,425,269.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	141,697,993.00	563,728,512.03		11,834,890.00		136,577,597.89	1,290,425,269.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,468,290.00			365,971,839.18
（一）综合收益总额				-1,468,290.00			401,396,337.43
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-35,424,498.25
2. 对股东的分配							-35,424,498.25
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					4,795,578.12		4,795,578.12
2. 本期使用（以负号填列）					-4,795,578.12		-4,795,578.12
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		10,366,600.00		136,577,597.89	1,656,397,108.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

（Red stamp and signature of the company representative）

（Red stamp and signature of the accounting officer）

（Red stamp and signature of the accounting institution officer）



合并股东权益变动表

编制单位：湖北洋鑫(集团)化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		8,355,500.00		136,577,597.89	1,074,679,805.07
加：会计政策变更							-566,302.58
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年年初余额	141,697,993.00	563,728,512.03		8,355,500.00		136,577,597.89	1,074,113,502.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,479,390.00		216,311,767.12	219,791,157.12
（一）综合收益总额				3,479,390.00		251,736,265.37	255,215,655.37
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-35,424,498.25	-35,424,498.25
2. 对股东的分配						-35,424,498.25	-35,424,498.25
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					5,854,113.40		5,854,113.40
2. 本期使用（以负号填列）					-5,854,113.40		-5,854,113.40
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	563,728,512.03		11,834,890.00		136,577,597.89	1,290,425,263.61
公司法定代表人：							2,144,264,262.53

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司资产负债表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	*	938,289,053.18	637,845,926.43	766,698,440.55	592,189,007.67
交易性金融资产		151,287.00		6,687,280.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1				
应收账款	十四、2	250,217,833.74	222,616,324.97	71,260,366.54	76,162,893.27
应收款项融资	十四、3	111,845,345.58	63,305,251.73	61,858,883.91	10,551,005.54
预付款项		177,809,031.97	123,966,477.39	176,934,140.72	115,823,342.94
其他应收款	十四、4	163,299,767.33	357,153,317.11	175,946,952.38	162,900,585.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货		1,500,939,560.25	1,722,302,989.09	1,023,793,995.96	984,955,495.48
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		48,082,887.65	263,018,942.67	238,206,950.54	225,475,703.14
流动资产合计		3,190,634,766.70	3,390,209,229.39	2,521,387,010.72	2,168,058,033.69
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、5	1,606,435,328.44	1,356,508,412.47	1,365,832,210.40	1,081,259,652.61
其他权益工具投资		38,235,000.00	36,651,000.00	36,046,000.00	37,773,400.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,572,947,037.49	1,352,352,602.56	1,293,903,501.98	1,192,766,425.97
在建工程		60,440,557.19	183,084,352.72	65,388,710.96	144,134,994.99
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		18,039,214.24	19,053,979.60		
无形资产		675,941,106.56	669,342,333.00	677,089,353.31	315,352,121.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		24,115,564.73	25,354,244.17	28,082,003.05	21,921,671.86
递延所得税资产		33,157,909.14	34,350,982.61	24,752,535.06	23,262,092.88
其他非流动资产		24,525,415.90	53,327,565.08	37,359,735.41	75,485,944.00
非流动资产合计		4,053,837,133.69	3,730,025,472.21	3,528,454,050.17	2,891,956,303.68
资产总计		7,244,471,900.39	7,120,234,701.60	6,049,841,060.89	5,060,014,337.37



司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		739,802,420.56	860,859,580.56	681,571,786.68	388,011,235.03
交易性金融负债				6,696,487.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		890,991,019.44	520,267,978.97	422,550,000.00	554,200,000.00
应付账款		823,008,976.80	921,578,161.88	650,579,736.61	827,081,808.93
预收款项					473,282,469.35
合同负债		430,776,818.98	896,184,828.86	902,197,359.34	
应付职工薪酬		43,900,118.32	33,802,804.55	63,934,376.54	33,675,123.99
应交税费		50,666,291.13	88,291,689.46	69,007,628.12	36,707,010.35
其他应付款		16,588,401.31	24,644,186.33	36,547,127.02	97,647,664.52
其中：应付利息					
应付股利		1,935,123.66	1,896,303.66	1,878,301.66	4,375,442.11
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		118,734,906.43	289,727,163.43	144,935,640.26	97,191,111.20
其他流动负债		39,238,094.25	81,273,130.82	81,583,692.39	
流动负债合计		3,153,707,047.22	3,716,629,524.86	3,059,603,834.12	2,507,796,423.37
非流动负债：					
长期借款		593,200,000.00	302,300,000.00	276,400,000.00	405,600,000.00
应付债券					
租赁负债		17,461,318.22	17,820,627.51		
长期应付款		183,466,218.45	184,888,125.64	243,294,638.24	72,136,023.79
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		57,298,048.44	61,272,821.28	65,020,088.32	62,485,374.70
递延所得税负债		2,180,443.05	1,920,150.00	2,832,492.02	2,088,510.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		853,606,028.16	568,201,724.43	587,547,218.58	542,309,908.49
负债合计		4,007,313,075.38	4,284,831,249.29	3,647,151,052.70	3,050,106,331.86
股东权益：					
股本		141,697,993.00	141,697,993.00	141,697,993.00	141,697,993.00
资本公积		478,002,134.16	478,002,134.16	478,002,134.16	478,002,134.16
减：库存股					
其他综合收益		12,227,250.00	10,880,850.00	10,366,600.00	11,834,890.00
专项储备					
盈余公积		136,577,597.89	136,577,597.89	136,577,597.89	136,577,597.89
未分配利润		2,468,653,849.96	2,068,244,877.26	1,636,045,683.14	1,241,795,390.46
股东权益合计		3,237,158,825.01	2,835,403,452.31	2,402,690,008.19	2,009,908,005.51
负债和股东权益总计		7,244,471,900.39	7,120,234,701.60	6,049,841,060.89	5,060,014,337.37

公司法定代表人：

(Signature)

主管会计工作的公司负责人：

(Signature)

公司会计机构负责人：

(Signature)

公司利润表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、6	4,281,986,953.06	6,223,659,512.57	5,285,773,308.91	5,384,867,712.63
减：营业成本	十四、6	3,451,549,571.54	5,120,342,250.81	4,286,157,694.11	4,484,763,185.96
税金及附加		9,082,897.07	13,032,297.95	8,360,864.05	11,327,982.15
销售费用		9,850,813.04	49,222,623.33	64,648,019.42	246,626,573.16
管理费用		167,725,619.04	258,378,852.58	188,467,611.79	135,630,767.55
研发费用		92,877,423.17	196,305,066.26	176,952,075.33	178,711,452.21
财务费用		41,664,321.35	64,502,543.99	52,731,827.41	38,337,033.40
其中：利息费用		42,058,456.64	73,256,758.90	60,989,135.05	23,008,114.28
利息收入		4,958,295.54	11,193,290.34	7,677,264.85	4,483,310.65
加：其他收益		14,701,100.84	18,947,033.85	20,273,636.04	16,068,861.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	-892,790.88	11,426,753.86	7,125,125.64	10,956,419.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,084.03	-915,757.63	4,922,557.79	3,056,419.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		151,287.00	9,207.04	-9,207.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,262,478.94	-520,338.14	2,535,288.50	-67,800,122.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,372.88	-379,662.18	-1,992,668.92	-3,730,719.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）				52,175.48	242,839.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		516,952,798.75	551,358,872.08	536,439,566.50	245,207,996.82
加：营业外收入		2,163,699.60	5,022,485.25	384,591.53	914,492.65
减：营业外支出		3,655,418.15	4,774,383.13	37,345,118.34	3,070,853.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		515,461,080.20	551,606,974.20	499,479,039.69	243,051,636.31
减：所得税费用		72,542,709.60	76,898,382.18	69,804,248.76	26,926,921.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,918,370.60	474,708,592.02	429,674,790.93	216,124,714.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		442,918,370.60	474,708,592.02	429,674,790.93	216,124,714.95
（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		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		1,346,400.00	514,250.00	-1,468,290.00	3,479,390.00
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		444,264,770.60	475,222,842.02	428,206,500.93	219,604,104.95
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		2,967,487,027.42	4,894,046,223.51	4,035,585,302.23	3,502,729,394.02
收到的税费返还		230,065,728.14	97,544,176.69	6,566,831.70	
收到其他与经营活动有关的现金		15,693,208.60	102,217,603.21	51,796,872.01	31,777,896.59
经营活动现金流入小计		3,213,245,964.16	5,093,808,003.41	4,093,949,005.94	3,534,507,290.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,005,949.59	4,327,292,932.42	2,921,241,036.35	2,372,856,445.39
支付给职工以及为职工支付的现金		98,561,535.04	206,987,248.84	163,164,575.49	154,028,693.10
支付的各项税费		118,979,695.48	80,805,929.61	45,547,348.32	40,978,418.22
支付其他与经营活动有关的现金		220,361,936.94	460,734,511.76	362,986,197.75	481,922,311.94
经营活动现金流出小计		2,603,909,117.05	5,075,820,622.63	3,492,939,157.91	3,049,785,868.65
经营活动产生的现金流量净额		609,336,847.11	17,987,380.78	601,009,848.03	484,721,421.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,975,500.00	5,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			19,388,997.79	2,676,000.00	7,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,095,570.00	7,171,903.83	5,219,880.39	5,190,525.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				816,203.32	
收到其他与投资活动有关的现金		140,500,000.00	30,000,000.00	289,507,542.40	262,834,914.11
投资活动现金流入小计		149,571,070.00	61,560,901.62	298,219,626.11	275,925,439.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,665,557.90	281,944,340.84	296,533,920.49	62,990,809.40
投资支付的现金		250,000,000.00		1,849.24	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00	291,000,000.00	276,413,843.00
支付其他与投资活动有关的现金		819,706.85	106,567,105.83	231,002,651.98	211,437,444.32
投资活动现金流出小计		414,485,264.75	389,511,446.67	818,538,421.71	551,842,096.72
投资活动产生的现金流量净额		-264,914,194.75	-327,950,545.05	-520,318,795.60	-275,916,657.41
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		714,000,000.00	1,270,000,000.00	1,085,355,780.00	997,521,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金		274,633,679.67	726,394,958.82	363,240,091.35	403,215,843.63
筹资活动现金流入小计		988,633,679.67	1,996,394,958.82	1,448,595,871.35	1,400,737,218.63
偿还债务支付的现金		686,825,171.18	974,427,467.67	925,933,031.25	774,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,644,496.84	93,324,711.49	88,885,711.34	80,457,226.57
支付其他与筹资活动有关的现金		340,107,773.16	721,748,121.49	411,827,177.61	460,231,425.26
筹资活动现金流出小计		1,101,577,441.18	1,789,500,300.65	1,426,645,920.20	1,315,408,651.83
筹资活动产生的现金流量净额		-112,943,761.51	206,894,658.17	21,949,951.15	85,328,566.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,203,483.68	4,409,591.16	-240,027.17	1,445,205.84
五、现金及现金等价物净增加额		234,682,374.53	-98,658,914.94	102,400,976.41	295,578,537.19
加：期初现金及现金等价物余额		406,211,069.14	504,869,984.08	402,469,007.67	106,890,470.48
六、期末现金及现金等价物余额		640,893,443.67	406,211,069.14	504,869,984.08	402,469,007.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2022年1-6月						
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,880,850.00		136,577,597.89	2,068,244,877.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,880,850.00		136,577,597.89	2,068,244,877.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,346,400.00			400,408,972.70
（一）综合收益总额				1,346,400.00			442,918,370.60
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-42,509,397.90
2. 对股东的分配							-42,509,397.90
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					3,146,560.57		3,146,560.57
2. 本期使用（以负号填列）					-3,146,560.57		-3,146,560.57
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		12,227,250.00		136,577,597.89	2,468,653,849.96

公司法定代表人：_____
主管会计工作的公司负责人：_____
公司会计机构负责人：_____
3-2-1-22



公司股东权益变动表

编制单位:湖北洋行(集团)化工股份有限公司

单位:人民币元

项目	2021年度						
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,366,600.00		136,577,597.89	1,636,045,683.14
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,366,600.00		136,577,597.89	1,636,045,683.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				514,250.00			432,199,194.12
(一)综合收益总额				514,250.00			474,708,592.02
(二)股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							-42,509,397.90
2. 对股东的分配							-42,509,397.90
3. 其他							
(四)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取					4,479,356.99		4,479,356.99
2. 本期使用(以负号填列)					-4,479,356.99		-4,479,356.99
(六)其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,880,850.00		136,577,597.89	2,068,244,877.26
							2,835,403,452.31

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



编制单位：湖北祥云(集团)化工股份有限公司

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		11,834,890.00		136,577,597.89	1,241,795,390.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	141,697,993.00	478,002,134.16		11,834,890.00		136,577,597.89	1,241,795,390.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,468,290.00			394,250,292.68
（一）综合收益总额				-1,468,290.00			429,674,790.93
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-35,424,498.25
2. 对股东的分配							-35,424,498.25
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					4,795,578.12		4,795,578.12
2. 本期使用（以负号填列）					-4,795,578.12		-4,795,578.12
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		10,366,600.00		136,577,597.89	1,636,045,683.14
							2,402,690,008.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

编制单位：湖北祥云（集团）化工股份有限公司 单位：人民币元

项目	2019年度						
	股本	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
一、上年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16				136,577,597.89	1,061,350,857.30
加：会计政策变更				8,355,500.00			-255,683.54
前期差错更正							
其他							8,099,816.46
二、本年年年初余额	141,697,993.00	478,002,134.16		8,355,500.00		136,577,597.89	1,061,095,173.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,479,390.00		180,700,216.70	184,179,606.70
（一）综合收益总额				3,479,390.00		216,124,714.95	219,604,104.95
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-35,424,498.25
2. 对股东的分配							-35,424,498.25
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					5,854,113.40		5,854,113.40
2. 本期使用（以负号填列）					-5,854,113.40		-5,854,113.40
（六）其他							
四、本年年末余额	141,697,993.00	478,002,134.16		11,834,890.00		136,577,597.89	1,241,795,390.46
							2,009,908,005.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

湖北祥云（集团）化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖北省注册的股份有限公司，于 1997 年 8 月 25 日经湖北省体改委《关于同意设立湖北祥云化工股份有限公司的批复》（鄂体改[1997]333 号）文的批准，由武穴市国有资产管理局、江西铜业公司、武山铜矿同兴工贸公司、九江矿冶总公司、武穴市工业设备安装公司、武穴市财振会计实业公司、武穴市投资公司、湖北祥云（集团）有限责任公司工会委员会共同发起，以发起方式设立的股份有限公司，经湖北省工商行政管理局核准登记。2015 年 11 月 19 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批文（股转系统函[2015]7981 号），所发行的普通股在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：祥云股份，证券代码：834607；本公司于 2018 年 2 月 2 日重新取得统一社会信用代码 91420000180414357D 的《营业执照》；法定代表人：胡华文；公司注册资本为人民币 14,169.799 万元；本公司总部位于湖北省武穴市田镇盘塘，总部经营地址：湖北省武穴市田镇盘塘。

本公司前身为原湖北祥云（集团）有限责任公司（以下简称“祥云集团有限公司”），1997 年 9 月 18 日，在该公司基础上改组为股份有限公司。

1、股本变更情况

本公司原注册资本为 8,888.00 万元，股本总数 8,888 万股，其中：国有发起人持有 7,288 万股、社会团体法人持有 1,600 万股，公司股票面值为每股人民币 1.00 元。

根据本公司 2003 年度股东大会决议，同意股东武穴市国有资产经营公司将其持有本公司股权 6,877.6682 万股转让给胡华文，转让价格以基准日为 2002 年 12 月 31 日评估后的每股净资产额 0.8393 元为依据，该项股权转让得到湖北黄冈产权交易中心出具的《企业产权（股）权交易成交确认书》（黄产交认字[2003]1 号）的确认；股权转让得到湖北省人民政府 2004 年 9 月 23 日鄂政股函[2004]80 号《湖北省人民政府关于同意湖北祥云（集团）化工股份有限公司股权变更的批复》批准同意实施。

根据本公司 2011 年 6 月 25 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本人民币 1,912.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,800.00 万元。新增注册资本全部由新增股东苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）、上海榕悦投资中心（有限合伙）、北京中金智合创业投资中心（有限合伙）等公司认缴，公司原股东放弃优先认购本次增资权利，并于 2011 年 8 月 25 日重新取得湖北省工商行政管理局核发的注册号为 420000000044693 《企业法人营业执照》，注册资本 10,800.00 万元，股本 10,800.00 万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2011）第 0158 号验资报告予以验证。

根据本公司 2014 年 6 月 30 日召开的 2013 年度股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本人民币 1,425.635 万元，变更后的注册资本为人民币 12,225.635 万元。新增注册资本以资本公积定向 2011 年 6 月新增的 PE 股东转增股本，重新确认 PE 股东股权比例，转增 1,425.635 万股，转增后总股本为 12,225.635 万股，除 PE 股东外其

他股东同意放弃增资权利，并修改公司章程。

2013 年度股东大会同意股东湖南华瑞中金投资企业（有限合伙）将其持有公司全部股份 291.5202 万股，占公司总股本 2.3845%，转让给胡华文、武穴城投、无锡市太平洋化肥有限公司、武穴财振会计实业公司、胡文彪等 32 位自然人股东，并于 2014 年 11 月 27 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

根据本公司 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年度股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本人民币 643.45 万元，变更后的注册资本为人民币 12,869.085 万元。新增注册资本由本公司部分股东及武穴云丰投资中心（有限合伙）认缴，并于 2015 年 7 月 24 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

本公司于 2020 年 1 月 14 日，在湖北省工商行政管理局换发统一社会信用代码 91420000180414357D 的《营业执照》；

2017 年 10 月 15 日，本公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《湖北祥云（集团）化工股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，本次发行拟定为发行对象不确定的股票发行。截至 2017 年 10 月 20 日止，公司已收到投资者新余新宇鼎韵投资管理合伙企业（有限合伙）认购股票 565 万股、新余新鼎哨哥壹号投资管理合伙企业（有限合伙）认购股票 450 万股、成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购股票 1,428,571 股、苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）认购股票 1,428,572 股；认购价格均为人民币 14 元/股，收到募集资金人民币 182,100,002.00 元，扣除发行费及中介机构费用 2,600,000.00 元后，列入公司股东权益金额 179,500,002.00 元，其中：股本 13,007,143.00 元，资本公积 166,492,859.00 元；变更后的注册资本为人民币 14,169.799 万元。本次新增注册资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 420ZC0367 号验资报告予以验证，并于 2017 年 11 月 27 日在湖北省工商行政管理局办理了工商变更手续。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
胡华文	57,324,391.00	40.45533
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	10,604,638.00	7.48397
武穴市城市建设投资开发有限公司	6,598,715.00	4.65689
北京新鼎荣盛资本管理有限公司－新余新宇鼎韵投资管理合伙企业（有限合伙）	5,650,000.00	3.98735
北京新鼎荣盛资本管理有限公司－新余新鼎哨哥壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	4,593,000.00	3.24140
北京中金智合创业投资中心（有限合伙）	3,858,795.00	2.72325
嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	3,845,940.00	2.71418
北京中金汇金创业投资中心（有限合伙）	3,675,025.00	2.59356
嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	3,223,778.00	2.27510
武穴市财振会计实业公司	2,959,360.00	2.08850
武穴云丰投资中心（有限合伙）	2,234,900.00	1.57723
北京中金源合创业投资中心（有限合伙）	2,204,989.00	1.55612

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）	1,428,572.00	1.00818
成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,428,571.00	1.00818
西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	1,314,900.00	0.92796
苏州惠康投资中心（有限合伙）	612,700.00	0.43240
杭州彰化投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000.00	0.01059
珠海中财弘仁投资管理有限公司	1,000.00	0.00071
徐亚蓉等 161 位自然人	30,123,719.00	21.2591
合计	141,697,993.00	100.00

2、组织结构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。股东大会为公司最高权力机关，下设董事会、监事会，董事会秘书负责董事会日常事务；董事会，下设薪酬委员会、提名委员会、战略委员会和审计委员会。

本公司目前设有财务中心、行政中心、供应中心、生产技术中心、研发技术中心、营销中心六大中心；中心下设证券项目部、资金管理部、经营会计部、企业文化部、人力资源部、公司办公室、企业管理部、物资采购部、原料采购部、磷矿采购部、质量管理部、应急管理部、生态环境部、基建管理部、信息化部、生产服务部、设备动力部、能源管理部、生产技术部、磷一事业部、磷二事业部、研发技术部、客户服务中心、复肥事业部、磷铵销售部、审计法务部等 26 个职能或生产部门。

公司拥有湖北祥云化工设备制造有限公司（以下简称“祥云化机公司”）、利川市白果湾硫铁矿有限责任公司（以下简称“利川公司”）、山东祥云智慧农业科技有限公司（原名为山东正道肥业有限公司，于 2021 年 12 月 16 日更名，以下简称“山东祥云公司”）、湖北华祥达商贸有限公司（以下简称“华祥达商贸公司”）、湖北正道生态肥业工程有限公司（以下简称“正道肥业公司”）、湖北万丰化工有限公司（以下简称“万丰化工公司”）、远安祥云矿业有限责任公司（以下简称“远安矿业公司”）、湖北云茂顺贸易有限公司（以下简称“云茂顺贸易公司”）、湖北云华安化工有限公司（以下简称“云华安化工公司”）、湖北明丰生态农业科技有限公司（原名为武汉稻满满农业科技有限公司，于 2022 年 3 月 9 日更名，以下简称“明丰生态公司”）、湖北祥云农业科技有限公司（以下简称“祥云农业科技公司”）、湖北华祥达国际贸易有限公司（以下简称“华祥达国贸公司”）等十二家子公司。

3、主营业务及产品情况

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，主营业务主要为从事磷肥、复混肥料的生产和销售。

营业执照规定经营范围：生产、销售复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机-无机复混肥料和其他类型复肥 2 类、大量元素水溶肥料、疏松状过磷酸钙、氢氧化镁；磷酸 78 万吨/年、硫酸 140 万吨/年、氟硅酸钠 1 万吨/年、盐酸 1 万吨/年、湿法磷酸、磷酸铵、工矿

废渣开发；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。子公司生产、销售压力容器设备、从事生产磷复肥原料的探矿、采矿、生产与销售合成氨等经营活动。

营业期限：1997 年 09 月 18 日至长期。

4、本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十五次会议于 2022 年 9 月 26 日批准。

5、合并财务报表范围

纳入本公司本申报合并财务报表范围公司包括：祥云化机公司、利川公司、山东祥云公司、华祥达商贸公司、正道肥业公司、万丰化工公司、远安矿业公司、云茂顺贸易公司、云华安化工公司、明丰生态公司、祥云农业公司、华祥达国贸公司等十二家子公司，其中：本报告期内新增三家子公司明丰生态公司、祥云农业科技公司、华祥达国贸公司；注销二家子公司（正道肥业公司、云茂顺贸易公司）；纳入合并范围子公司情况参见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表

中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司对于应收合并范围内关联方组合，如果没有确凿证据证明其存在损失，则不计算预期信用损失；对于其他应收账款组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收单位往来款
- 其他应收款组合 3：应收员工暂借款
- 其他应收款组合 4：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度：对于磷矿、硫矿、煤等大宗原料采用实地盘存制；除大宗原料外的存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	12 - 20 年	3 - 5	8.08-4.75
电子设备	2 - 5 年	3 - 5	48.50-19.00
运输设备	3 - 5 年	3 - 5	32.33-19.00
电气设备	2 - 5 年	3 - 5	48.50-19.00
机器设备	5 - 10 年	3 - 5	19.40-9.50

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
其他	2-5 年	3-5	48.5-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，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借款费用已经发生；

③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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。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费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

入当期损益。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的甘蔗、火龙果等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、入库后发生的管护等费用后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、探矿权、采矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

采矿权以取得的成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。根据采矿权可采资源储量，按各期采矿量占预计可采量的比例摊销。

探矿权以取得时的成本计量，并在获得采矿权证或是完成勘探和评估活动之后转入采矿权，并在矿山投产之日开始按照采矿权的摊销方法摊销。探矿权不作摊销，每会计期末

对探矿权进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30 - 50 年	直线法
软件	10 年	直线法
探矿权	不适用	尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限不确定，不予摊销
采矿权	经济开采年限	按各期采矿量占预计可采量的比例摊销

本公司于每会计期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（1）研究阶段研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

（2）开发阶段开发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。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段；研发项目形成的技术及其未来产品应用，能够开发新产品批量化生产；能够提高公司生产现有产品的质量、效率或有利于节能降耗等，所发生开发阶段的支出予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、其他非流动资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售的产品主要包括磷酸一铵、磷酸二铵、复合肥、铁精矿及化工机械设备等，国内收入确认时点为：合同已签订、产品已经发出和客户验收后出具收货证明确认收入；国外出口收入确认时点为：合同已签订、产品已经发出和货物报关、装船完成确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售的产品主要包括磷酸一铵、磷酸二铵、复合肥、铁精矿及化工机械设备等。

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额有限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

25、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照相应资产的摊销期限与摊销方法进行摊销，分期计入损益或冲减相关成本。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分

类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费

本公司根据财政部国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号）有关规定，对于生产属于危险货物的硫酸、盐酸、氟硅酸钠以及与磷化系列产品相关的其他化工原料、化工产品，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式，按照规定标准平均逐月提取安全生产费用，安全生产费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

无形资产减值准备

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第七届董事会第二十次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第七届董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	91,205,441.47	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,205,441.47
			应收票据	摊余成本	--
应收账款	摊余成本	41,177,138.79	应收账款	摊余成本	40,780,992.59
			递延所得税资产		93,735.55
			未分配利润		-302,410.65
其他应收款	摊余成本	44,333,862.93	其他应收款	摊余成本	44,020,561.24
			递延所得税资产		49,409.76
			未分配利润		-263,891.93
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	23,850,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	33,680,000.00
			递延所得税负债		1,474,500.00
			其他综合收益		8,355,500.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
流动资产：				
货币资金	313,084,310.42	--	--	313,084,310.42

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计 量	调整后账面金 额(2019年1月1 日)
应收票据	91,205,441.47	-91,205,441.47	--	--
应收账款	41,177,138.79	--	-396,146.20	40,780,992.59
应收款项融资	--	91,205,441.47	--	91,205,441.47
预付款项	236,224,424.03	--	--	236,224,424.03
其他应收款	44,333,862.93	--	-313,301.69	44,020,561.24
存货	1,252,714,496.40	--	--	1,252,714,496.40
其他流动资产	137,547,715.52	--	--	137,547,715.52
流动资产合计	2,116,287,389.56	--	-709,447.89	2,115,577,941.67
非流动资产:				
可供出售金融资产	23,850,000.00	-23,850,000.00	--	--
长期股权投资	3,505,912.39	--	--	3,505,912.39
其他权益工具投资	--	23,850,000.00	9,830,000.00	33,680,000.00
固定资产	1,377,270,798.35	--	--	1,377,270,798.35
在建工程	117,133,441.89	--	--	117,133,441.89
无形资产	891,745,938.19	--	--	891,745,938.19
商誉	2,840,727.87	--	--	2,840,727.87
长期待摊费用	8,215,161.66	--	--	8,215,161.66
递延所得税资产	57,315,494.38	--	143,145.31	57,458,639.69
其他非流动资产	376,576,955.65	--	--	376,576,955.65
非流动资产合计	2,858,454,430.38	--	9,973,145.31	2,868,427,575.69
资产总计	4,974,741,819.94	--	9,263,697.42	4,984,005,517.36
流动负债:				
短期借款	303,720,000.00	432,219.77	--	304,152,219.77
应付票据	446,000,000.00	--	--	446,000,000.00
应付账款	798,037,249.47	--	--	798,037,249.47
预收款项	582,480,246.48	--	--	582,480,246.48
应付职工薪酬	38,745,620.35	--	--	38,745,620.35
应交税费	34,390,442.94	--	--	34,390,442.94
其他应付款	178,611,830.51	-1,323,648.31	--	177,288,182.20
一年内到期的非流动负债	282,500,000.00	385,833.59	--	282,885,833.59
流动负债合计	2,664,485,389.75	-505,594.95	--	2,663,979,794.80
非流动负债:				

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计 量	调整后账面金 额(2019年1月1 日)
长期借款	308,000,000.00	505,594.95	--	308,505,594.95
长期应付职工薪酬	413,015.68	--	--	413,015.68
递延收益	85,159,506.52	--	--	85,159,506.52
递延所得税负债	--	--	1,474,500.00	1,474,500.00
非流动负债合计	393,572,522.20	505,594.95	1,474,500.00	395,552,617.15
负债合计	3,058,057,911.95	--	1,474,500.00	3,059,532,411.95
股东权益：				
股本	141,697,993.00	--	--	141,697,993.00
资本公积	563,728,512.03	--	--	563,728,512.03
其他综合收益	--	--	8,355,500.00	8,355,500.00
专项储备	--	--	--	--
盈余公积	136,577,597.89	--	--	136,577,597.89
未分配利润	1,074,679,805.07	--	-566,302.58	1,074,113,502.49
归属于母公司所有者	1,916,683,907.99	--	7,789,197.42	1,924,473,105.41
权益合计				
少数股东权益	--	--	--	--
股东权益合计	1,916,683,907.99	--	7,789,197.42	1,924,473,105.41
负债和股东权益总计	4,974,741,819.94	--	9,263,697.42	4,984,005,517.36

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重 分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	13,983,240.04	--	396,1 46.20	14,379,386.24
其他应收款减值准备	45,610,061.93	--	313,3 01.69	45,923,363.62

③债务重组准则

2019 年 5 月 29 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第七届董事会第二十次会议，批准对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

2020 年度会计政策变更**①新收入准则**

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第七届董事会第三十一次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-533,588,507.99
	合同负债	489,045,754.06
	其他流动负债	44,542,753.93

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
预收款项	-1,047,544,241.80
合同负债	960,658,466.60
其他流动负债	86,885,775.20

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
-----------	-----------------

营业成本	217,612,898.09
销售费用	- 217,612,898.09

②碳排放权交易

财政部于 2019 年 12 月发布了《关于印发<碳排放权交易有关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2019〕22 号）（以下简称“碳排放权暂行规定”），明确了碳排放权的核算及相关会计处理，完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定，重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；通过购入方式取得碳排放配额的，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约（履行减排义务）时，将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用碳排放权暂行规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

③企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用企业会计准则解释第 13 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

④财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未发生租金减让交易，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司经第八届董事会第五次董事会决议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注五、33 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
使用权资产	--	--	21,432,656.94	21,432,656.94
负债				
其他应付款	38,276,309.30	--	-20,482.20	38,255,827.10
一年内到期 非流动负债	145,753,695.26	2,574,820.78	--	148,328,516.04
租赁负债	--	-2,574,820.78	21,453,139.14	18,878,318.36

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
使用权资产	19,329,621.67	--	19,329,621.67
递延所得税资产	91,127,759.08	91,127,231.56	527.52
应交税费	104,012,560.03	104,083,605.70	-71,045.67
其他应付款	34,527,677.00	37,220,088.00	-2,692,411.00
一年内到期的非流动负债	396,310,217.67	391,840,718.49	4,469,499.18
租赁负债	18,031,446.56	--	18,031,446.56
未分配利润	2,060,993,187.04	2,061,400,526.92	-407,339.88

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	305,925,221.16	306,494,114.69	-568,893.53
财务费用	78,524,047.07	77,476,240.47	1,047,806.60
所得税费用	70,799,014.07	70,870,587.26	-71,573.19

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

报告期内，除上述会计政策发生变更外，本公司不存在其他重要会计政策变更。

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，

应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司对申报期内发生的“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	(2021 年 12 月 31 日 /2021 年度)	(2020 年 12 月 31 日 /2020 年度)	(2019 年 12 月 31 日 /2019 年度)
因执行企业会计准则解释第 15 号，企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本。	经第八届董事会第十四次会议通过	固定资产	296,026.79	--	--
		营业收入	298,389.03	--	--
		管理费用	2,362.24	--	--

(2) 重要会计估计变更

本报告期，本公司不存在重要会计估计变更。

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

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	533,588,507.99	--	533,588,507.99
合同负债	--	489,045,754.06	489,045,754.06
其他流动负债	--	44,542,753.93	44,542,753.93

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	473,282,469.35	--	-473,282,469.35
合同负债	--	433,911,172.26	433,911,172.26

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他流动负债	--	39,371,297.09	39,371,297.09

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	--	21,432,656.94	21,432,656.94
其他应付款	38,276,309.30	38,255,827.10	-20,482.20
一年内到期非流动负债	145,753,695.26	148,328,516.04	2,574,820.78
租赁负债	--	18,878,318.36	18,878,318.36

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	--	21,083,510.32	21,083,510.32
一年内到期非流动负债	144,935,640.26	147,409,803.54	2,474,163.28
租赁负债	--	18,609,347.04	18,609,347.04

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税优惠税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
云茂顺贸易公司	20
明丰生态公司	20

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠政策

①本公司 2018 年 11 月 15 日，通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201842000326 的《高新技术企业证书》。本公司自 2018 年起三年内继续享受 15%的企业所得税优惠政策；本公司 2021 年 11 月 15 日，通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202142003191 的《高新技术企业证书》。本公司自 2021 年起三年内继续享受 15%的企业所得税优惠政策。

②据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家

产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》的规定，本公司对所列以化工废渣为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的精铁矿产品，享受取得的收入，减按90%计入应税收入总额的优惠政策。

本公司2014年12月30日取得编号为鄂综证书2014第199号资源综合利用认定证书，有效期：2015年1月-2016年12月，根据当地主管税务机关的规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地专管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

③根据财税〔2008〕48号文规定，本公司购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

④根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的相关规定，2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司云茂顺贸易公司自2018年起享受小型微利企业所得税优惠政策、子公司明丰生态公司2020年享受小型微利企业所得税优惠政策。

（2）企业增值税税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）及《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》（2015年第86号）的相关规定，本公司和子公司万丰化工公司生产销售和批发、零售有机肥产品享受免征增值税政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月，附注中期末指2022年6月30日，本期特指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			24,255.14			27,202.06
银行存款			850,496,647.54			456,733,160.15
人民币			770,585,354.98			440,787,066.56
美元	11,823,903.99	6.7114	79,354,949.23	2,411,182.62	6.3757	15,372,977.05
欧元	79,382.36	7.0084	556,343.33	79,382.32	7.2197	573,116.54
其他货币资金			306,915,764.81			235,009,292.75
人民币			306,915,764.81			235,009,292.75
合计			1,157,436,667.49			691,769,654.96

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			6,781.39			45,604.24
银行存款			540,501,435.60			437,731,707.20
人民币			301,127,096.18			423,389,706.94
美元	36,627,218.45	6.5249	238,988,937.67	2,055,847.06	6.9762	14,342,000.26
欧元	48,025.14	8.0250	385,401.75	--	--	--
其他货币资金			262,613,122.47			214,914,092.99
人民币			249,693,820.47			214,914,092.99
美元	1,980,000.00	6.5249	12,919,302.00	--	--	--
合计			803,121,339.46			652,691,404.43

（1）各期期末，受限货币资金主要系开具承兑汇票及信用证保证金、已抵押定期存单、土地复垦保证金等，具体货币资金受限情况参见附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）各期期末，本公司除上述受限货币资金外，不存在质押、冻结及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
衍生金融资产	151,287.00	--	6,687,280.12	--

说明：本公司对未来期间销售回款进行套期保值，对于未履行美元卖出合约认定为衍生工具，以公允价值计量。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	214,247,157.55	20,545,988.89	38,116,674.77	57,356,805.08
1 至 2 年	3,967,721.45	3,351,695.49	2,229,535.27	3,185,990.77
2 至 3 年	621,973.31	1,065,233.72	1,409,586.24	3,068,877.96
3 年以上	3,057,455.79	2,401,154.36	1,958,939.68	1,502,850.75
小计	221,894,308.10	27,364,072.46	43,714,735.96	65,114,524.56
减：坏账准备	12,921,164.20	6,183,791.90	5,005,514.24	6,695,164.48
合计	208,973,143.90	21,180,280.56	38,709,221.72	58,419,360.08

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	221,894,308.10	100.00	12,921,164.20	5.82	208,973,143.90
其中：应收境外企业客户	181,971,251.42	82.01	5,459,137.54	3.00	176,512,113.88
应收其他客户	39,923,056.68	17.99	7,462,026.66	18.69	32,461,030.02
合计	221,894,308.10	100.00	12,921,164.20	5.82	208,973,143.90

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	181,971,251.42	5,459,137.54	3.00

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,275,906.13	2,046,292.44	6.34
1 至 2 年	3,967,721.45	1,933,470.66	48.73
2 至 3 年	621,973.31	424,807.77	68.30
3 年以上	3,057,455.79	3,057,455.79	100.00
合计	39,923,056.68	7,462,026.66	18.69

②截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	27,364,072.46	100.00	6,183,791.90	22.60	21,180,280.56
其中：应收境外企业客户	--	--	--	--	--

应收其他客户	27,364,072.46	100.00	6,183,791.90	22.60	21,180,280.56
合计	27,364,072.46	100.00	6,183,791.90	22.60	21,180,280.56

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	--	--	--

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,545,988.89	1,263,578.32	6.15
1 至 2 年	3,351,695.49	1,544,796.45	46.09
2 至 3 年	1,065,233.72	974,262.77	91.46
3 年以上	2,401,154.36	2,401,154.36	100.00
合计	27,364,072.46	6,183,791.90	22.60

③截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	43,714,735.96	100.00	5,005,514.24	11.45	38,709,221.72
其中: 应收境外企业客户	16,815,681.82	38.47	504,470.45	3.00	16,311,211.37
应收其他客户	26,899,054.14	61.53	4,501,043.79	16.73	22,398,010.35
合计	43,714,735.96	100.00	5,005,514.24	11.45	38,709,221.72

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	16,815,681.82	504,470.45	3.00
-------	---------------	------------	------

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	21,300,992.95	1,448,467.52	6.80
1 至 2 年	2,229,535.27	524,163.75	23.51
2 至 3 年	1,409,586.24	569,472.84	40.40
3 年以上	1,958,939.68	1,958,939.68	100.00
合计	26,899,054.14	4,501,043.79	16.73

④截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	65,114,524.56	100.00	6,695,164.48	10.28	58,419,360.08
其中：应收境外企业客户	32,205,427.49	49.46	966,162.82	3.00	31,239,264.67
应收其他客户	32,909,097.07	50.54	5,729,001.66	17.41	27,180,095.41
合计	65,114,524.56	100.00	6,695,164.48	10.28	58,419,360.08

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,835,580.00	17.83	9,835,580.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	45,324,798.83	82.17	4,543,806.24	10.02	40,780,992.59
其中：应收境外企业客户	7,144,830.45	12.95	285,793.22	4.00	6,859,037.23
应收其他客户	38,179,968.38	69.22	4,258,013.02	11.15	33,921,955.36
合计	55,160,378.83	100.00	14,379,386.24	26.07	40,780,992.59

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,205,427.49	966,162.82	3.00

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,151,377.59	1,177,084.47	4.68
1 至 2 年	3,185,990.77	1,448,032.81	45.45
2 至 3 年	3,068,877.96	1,601,033.63	52.17
3 年以上	1,502,850.75	1,502,850.75	100.00
合计	32,909,097.07	5,729,001.66	17.41

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.01.01	6,183,791.90
本期计提	6,737,372.30
本期收回或转回	--
本期核销	--
2022.06.30	12,921,164.20

(续上表)

项目	坏账准备金额
2021.01.01	5,005,514.24
本期计提	2,316,965.54
本期收回或转回	--
本期核销	1,138,687.88
2021.12.31	6,183,791.90

(续上表)

项目	坏账准备金额
2020.01.01	6,695,164.48

本期计提	268,100.31
本期收回或转回	1,523,903.65
本期核销	433,846.90
2020.12.31	5,005,514.24

(续上表)

项目	坏账准备金额
2018.12.31	13,983,240.04
首次执行新金融工具准则的调整金额	396,146.20
2019.01.01	14,379,386.24
本期计提	1,982,378.24
本期收回或转回	--
本期核销	9,666,600.00
2019.12.31	6,695,164.48

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	--	1,138,687.88	433,846.90	9,666,600.00

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年	江西浩伦农业科技有限公司	货款	9,215,580.00	已决诉讼，预计无法收回	由销售部门确认，总经理办公会审批	否
2019年	山东弘聚新能源有限公司	货款	438,000.00	破产清算，预计无法收回	由销售部门确认，总经理办公会审批	否
合计			9,653,580.00			

说明：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月无大额的应收账款核销情况。

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FITCO International S.A	92,315,307.00	41.60	2,769,459.21
BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	23,008,237.05	10.37	690,247.11

HEARTYCHEM CORPORATION	13,659,041.28	6.16	409,771.24
Yatai Chemical Sdn. Bhd.	12,664,411.80	5.71	379,932.35
TGO Agriculture (USA) Inc.	12,080,520.00	5.44	362,415.60
合计	153,727,517.13	69.28	4,611,825.51

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武穴市诚润祥科技有限公司	2,547,372.61	9.31	156,663.42
苏州吴越合成消防科技有限公司	1,921,899.84	7.02	118,196.84
通许县双天明化工有限公司	1,530,338.00	5.59	94,115.79
武穴市农业农村局	1,423,816.19	5.20	87,564.70
荆门市荆茂化工有限公司	1,334,824.40	4.88	82,091.70
合计	8,758,251.04	32.00	538,632.45

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	12,681,064.85	29.01	380,431.95
TOPFERT AGROCHEMICAL PTE	3,159,006.85	7.23	94,770.21
广西新胜利国际贸易有限公司	2,477,642.60	5.67	168,479.70
龙麟大地农业有限公司	1,860,198.45	4.25	126,493.49
浚县俊清农资有限公司	1,486,319.72	3.40	101,069.74
合计	21,664,232.47	49.56	871,245.09

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
BANYAN INTERNATIONAL TRADING LIMITE	11,762,570.82	18.06	352,877.12
NITRON GROUP LLC	7,673,820.00	11.79	230,214.60
BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	5,844,642.92	8.98	175,339.29
项城市正丰万达农资有限公司	3,043,409.19	4.67	142,431.55
曹县农业农村局	2,647,308.50	4.07	336,764.64
合计	30,971,751.43	47.57	1,237,627.20

4、应收款项融资

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

银行承兑票据	115,166,895.58	70,905,251.73	64,410,259.91	18,513,505.54
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--	--
期末公允价值	115,166,895.58	70,905,251.73	64,410,259.91	18,513,505.54

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	108,142,929.58	41,839,278.97	43,338,122.52	--

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,169,703,513.27	--	866,207,786.75	--

（续上表）

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,306,617,339.33		1,218,538,610.16	--

说明：上述用于贴现或转让的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

（3）报告期内，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	222,996,896.80	99.71	128,263,158.28	99.55
1 至 2 年	295,524.26	0.13	461,890.56	0.36
2 至 3 年	227,108.80	0.10	1,440.50	0.01
3 年以上	122,548.97	0.06	121,108.47	0.08
合计	223,642,078.83	100.00	128,847,597.81	100.00

（续上表）

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	192,309,288.85	99.38	136,575,172.14	93.56
1 至 2 年	790,193.80	0.41	8,763,543.11	6.00
2 至 3 年	109,295.70	0.06	587,240.84	0.41
3 年以上	298,248.83	0.15	46,950.00	0.03
合计	193,507,027.18	100.00	145,972,906.09	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
兴山晟鑫矿产品贸易有限公司	46,002,717.17	20.57
宜昌斛源商贸有限责任公司	12,332,308.81	5.51
湖北周正物流有限公司	10,271,317.02	4.59
湖北兴发化工集团股份有限公司	9,155,270.70	4.09
贵州鑫新进出口有限公司	8,705,379.09	3.89
合计	86,466,992.79	38.65

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国能销售集团有限公司华中分公司	25,535,682.63	19.82
武穴市盛腾祥矿业有限公司	14,751,226.86	11.45
武汉金海桥农业科技有限公司	13,131,292.69	10.19
中煤华中能源有限公司	6,526,936.93	5.07
西安鑫诚睿博能源科技有限公司	5,688,884.80	4.42
合计	65,634,023.91	50.95

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宜昌华西矿业有限责任公司	38,985,626.46	20.15
湖北金海桥肥业有限公司	25,889,907.34	13.38

瓮福（集团）有限责任公司	11,665,470.00	6.03
贵州路发实业有限公司	11,439,150.95	5.91
吉林省隆源化肥有限公司	8,580,000.00	4.43
合计	96,560,154.75	49.90

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
兴山兴发矿产品销售有限公司	29,453,778.59	20.18
湖北金海桥肥业有限公司	19,416,914.67	13.30
神农架三新实业有限公司	17,034,470.44	11.67
贵州鑫新进出口有限公司	11,913,242.72	8.16
安徽辉隆农资集团股份有限公司	9,995,049.88	6.85
合计	87,813,456.30	60.16

6、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	9,774,202.71	13,859,641.52	3,492,821.75	9,561,759.95
合计	9,774,202.71	13,859,641.52	3,492,821.75	9,561,759.95

① 账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	8,408,173.09	13,618,549.78	2,409,144.98	7,301,977.57
1 至 2 年	1,930,546.82	691,532.92	1,300,655.13	892,693.01
2 至 3 年	475,471.04	924,062.49	424,346.51	3,852,675.35
3 年以上	2,394,581.13	2,265,224.47	3,996,836.56	5,896,701.37
小计	13,208,772.08	17,499,369.66	8,130,983.18	17,944,047.30
减：坏账准备	3,434,569.37	3,639,728.14	4,638,161.43	8,382,287.35
合计	9,774,202.71	13,859,641.52	3,492,821.75	9,561,759.95

② 按款项性质披露

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
单位往来款	4,283,928.47	4,413,415.89	2,754,475.53	9,688,095.52
员工暂借款	2,756,775.52	2,107,136.01	4,921,226.84	5,322,219.91
押金及保证金	5,990,682.70	5,785,200.00	260,200.00	223,015.21

其他	177,385.39	5,193,617.76	195,080.81	2,710,716.66
合计	13,208,772.08	17,499,369.66	8,130,983.18	17,944,047.30

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,208,772.08	26.00	3,434,569.37	9,774,202.71
其中：单位往来款	4,283,928.47	54.20	2,321,752.03	1,962,176.44
员工暂借款	2,756,775.52	22.94	632,339.34	2,124,436.18
押金及保证金	5,990,682.70	5.27	315,728.00	5,674,954.70
其他	177,385.39	92.88	164,750.00	12,635.39
合计	13,208,772.08	26.00	3,434,569.37	9,774,202.71

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	17,499,369.66	20.80	3,639,728.14	13,859,641.52
其中：单位往来款	4,413,415.89	39.48	1,742,410.57	2,671,005.32
员工暂借款	2,107,136.01	47.43	999,500.98	1,107,635.03
押金及保证金	5,785,200.00	6.45	373,337.94	5,411,862.06
其他	5,193,617.76	10.10	524,478.65	4,669,139.11
合计	17,499,369.66	20.80	3,639,728.14	13,859,641.52

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,130,983.18	57.04	4,638,161.43	3,492,821.75

其中：单位往来款	2,754,475.53	48.75	1,342,726.89	1,411,748.64
员工暂借款	4,921,226.84	63.28	3,114,204.49	1,807,022.35
押金及保证金	260,200.00	3.00	7,806.00	252,394.00
其他	195,080.81	88.90	173,424.05	21,656.76
合计	8,130,983.18	57.04	4,638,161.43	3,492,821.75

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	15,787,240.40	39.43	6,225,480.45	9,561,759.95
其中：单位往来款	8,538,901.42	25.82	2,204,491.28	6,334,410.14
员工暂借款	5,322,219.91	47.87	2,547,797.35	2,774,422.56
押金及保证金	223,015.21	64.12	143,000.00	80,015.21
其他	1,703,103.86	78.10	1,330,191.82	372,912.04
合计	15,787,240.40	39.43	6,225,480.45	9,561,759.95

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	2,156,806.90	100.00	2,156,806.90	--	--
其中：					
饶学军	1,007,612.80	100.00	1,007,612.80	--	已决诉讼，预计收回可能较小
福泉市正丰矿业有限公司	893,272.35	100.00	893,272.35	--	已决诉讼，预计收回可能较小
黄石市铁山相繁肥业有限公司	255,921.75	100.00	255,921.75	--	企业已经停产歇业，预计无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
合计	2,156,806.90	100.00	2,156,806.90	--	--

说明 1：2018 年末应收湖北宜安联合实业有限责任公司的代垫公路建设款 72,452,830.16 元，2019 年度已经全部收回，已计提的坏账准备 2019 年度转回。

说明 2：2019 年度按照新金融工具准则对其他应收款计提预期信用损失，将企业其他应收款分为 5 个组合（关联方组合、单位往来款、员工暂借款、押金及保证金、其他），

按照组合与账龄对每个组合各个账龄区间单独计算预期信用损失，按照每个组合各个账龄区间 2016、2017、2018 三年的平均预期信用损失率加前瞻性考虑的影响因素，计算出 2019 年度应使用的预期信用损失率，从而得出 2019 年末应该计提的损失准备金额。

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	3,639,728.14	--	--	3,639,728.14
2022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	1,360.34	--	--	1,360.34
本期转回	206,519.11	--	--	206,519.11
本期核销	--	--	--	--
2022年6月30日余额	3,434,569.37	--	--	3,434,569.37

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	4,638,161.43	--	--	4,638,161.43
2021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	--	--	--	--
本期转回	894,159.30	--	--	894,159.30
本期核销	104,273.99	--	--	104,273.99
2021年12月31日余额	3,639,728.14	--	--	3,639,728.14

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,225,480.45	--	2,156,806.90	8,382,287.35
2020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	14,307.35	--	--	14,307.35
本期转回	1,484,927.65	--	--	1,484,927.65
本期核销	116,698.72	--	2,156,806.90	2,273,505.62
2020年12月31日余额	4,638,161.43	--	--	4,638,161.43

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	45,610,061.93	--	--	45,610,061.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	57,379.94	--	255,921.75	313,301.69
2019年1月1日余额	45,667,441.87	--	255,921.75	45,923,363.62
2019年1月1日余额在本期	-1,900,885.15		1,900,885.15	
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,900,885.15		1,900,885.15	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	37,541,076.27	--	--	37,541,076.27
2019年12月31日余额	6,225,480.45	--	2,156,806.90	8,382,287.35

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
------	------	------	------	------------	---------

2019 年度	湖北宜安联合实业有限责任公司	债务重组	收到银行承兑汇票	期末单项金额重大并单项计提	75,000,000.00
---------	----------------	------	----------	---------------	---------------

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的其他应收款	--	104,273.99	2,273,505.62	--

⑥ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全国棉花交易市场集团有限公司	押金及保证金	5,600,000.00	1 年以内	42.40	313,600.00
湖北碳排放权交易中心有限公司交易结算部	单位往来款	3,005,326.44	详见说明（1）	22.75	1,047,476.03
蒋志军	员工暂借款	1,400,000.00	1 年以内	10.60	42,280.00
湖北道信药业有限公司	单位往来款	1,267,840.00	3 年以上	9.60	1,267,840.00
湖北环境资源交易中心有限公司	押金及保证金	250,682.70	1 年以内	1.90	
合计		11,523,849.14		87.25	2,671,196.03

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全国棉花交易市场集团有限公司	押金及保证金	5,600,000.00	1 年以内	32.00	320,320.00
湖北迅达药业股份有限公司	其他	4,975,500.00	1 年以内	28.43	359,728.65
湖北碳排放权交易中心有限公司交易结算部	单位往来款	3,131,967.08	详见说明（2）	17.90	467,615.98
湖北道信药业有限公司	单位往来款	1,267,840.00	3 年以上	7.25	1,267,840.00
刘剑文	员工暂借款	163,000.01	1 年以内	0.93	15,273.10
合计		15,138,307.09		86.51	2,430,777.73

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北道信药业有限公司	单位往来款	1,317,840.00	3 年以上	16.21	1,317,840.00
湖北碳排放权交易中心 有限公司交易结算部	单位往来款	1,257,120.09	详见说明 (3)	15.46	18,417.31
涂新月	员工暂借款	720,000.00	1 年以内	8.86	112,896.00
胡志明	员工暂借款	387,831.89	1 年以内	4.77	229,155.12
居晓玲	员工暂借款	218,062.00	1 年以内	2.68	34,192.12
合计		3,900,853.98		47.98	1,712,500.55

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉鑫鑫伟业有限 公司田镇采石厂	单位往来款	2,731,313.00	1 年以内	15.22	56,538.18
湖北碳排放权交易 中心有限公司	单位往来款	1,907,860.58	详见说明 (4)	10.63	398,349.86
湖北道信药业有限 公司	单位往来款	1,317,840.00	3 年以上	7.34	1,317,840.00
河北高阁文化传播 有限公司	单位往来款	1,089,000.00	1 年以内	6.07	22,542.30
饶学军	其他	1,007,612.80	3 年以上	5.62	1,007,612.80
合计		8,053,626.38		44.88	2,802,883.14

说明：

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 238,491.30 元，账龄 1-2 年为 1,929,927.32 元，账龄 2-3 年为 439,727.04 元，账龄 3 年以上为 397,180.78 元。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 1,929,927.32 元，账龄 1-2 年为 439,727.04 元，账龄 2-3 年为 762,312.72 元。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 439,727.04 元，账龄 1-2 年为 798,520.76 元，账龄 2-3 年为 2,954.15 元，账龄 3-4 年为 15,918.14 元。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 798,520.76 元，账龄 1-2 年为 2,954.15 元，账龄 2-3 年为 1,106,385.67 元。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	553,729,071.50	25,137.11	553,703,934.39	725,564,255.45	40,737.11	725,523,518.34
自制半成品	109,749,726.79	--	109,749,726.79	70,831,193.68	--	70,831,193.68
库存商品	1,104,264,256.31	1,610,160.31	1,102,654,096.00	1,139,816,077.28	1,113,778.77	1,138,702,298.51

在产品	891,965.51	--	891,965.51	5,116,319.30	--	5,116,319.30
合计	1,768,635,020.11	1,635,297.42	1,766,999,722.69	1,941,327,845.71	1,154,515.88	1,940,173,329.83

(续上表)

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	488,854,955.28	40,737.11	488,814,218.17	381,941,067.00	--	381,941,067.00
自制半成品	38,684,738.02	--	38,684,738.02	40,979,019.03	--	40,979,019.03
库存商品	597,445,844.29	2,215,733.96	595,230,110.33	695,953,923.79	2,270,306.90	693,683,616.89
在产品	4,528,424.55	--	4,528,424.55	3,757,360.20	--	3,757,360.20
合计	1,129,513,962.14	2,256,471.07	1,127,257,491.07	1,122,631,370.02	2,270,306.90	1,120,361,063.12

(2) 各报告期末存货跌价准备

存货种类	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	40,737.11	--	--	--	15,600.00	25,137.11
库存商品	1,113,778.77	1,341,701.82	--	219,717.15	625,603.13	1,610,160.31
合计	1,154,515.88	1,341,701.82	--	219,717.15	641,203.13	1,635,297.42

(续上表)

存货种类	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	40,737.11	--	--	--	--	40,737.11
库存商品	2,215,733.96	758,368.06	--	116,767.53	1,743,555.72	1,113,778.77
合计	2,256,471.07	758,368.06	--	116,767.53	1,743,555.72	1,154,515.88

(续上表)

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	--	40,737.11	--	--	--	40,737.11
库存商品	2,270,306.90	2,675,281.76	--	2,729,854.70	--	2,215,733.96
合计	2,270,306.90	2,716,018.87	--	2,729,854.70	--	2,256,471.07

(续上表)

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	

原材料	1,103,168.47	--	--	--	1,103,168.47	--
库存商品	346,697.65	4,317,555.58	--	2,393,946.33	--	2,270,306.90
合计	1,449,866.12	4,317,555.58	--	2,393,946.33	1,103,168.47	2,270,306.90

说明：2019 年度根据利川市柏杨镇人民政府《关于做好利川市白果湾硫铁矿关停相关工作的通知》，本公司拥有的利川市白果湾硫铁矿采矿权属于湖北省矿产资源生态开发负面清单（2018-2020 年）条款规定关停矿山之列，公司预备关停利川市白果湾硫铁矿，决定对利川公司的存货、在建工程、采矿权等资产报废处理，根据财建【2016】110 号文规定，对可收回的利川市白果湾硫铁矿权益金结转在“其他非流动资产”列示。

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	加工产品后售价减去预计发生加工费及销售费用后余额	——
库存商品	最近市场销售价格	计提跌价准备商品已销售

（3）存货抵押情况

详见附注五、19 短期借款和附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

8、其他流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣的增值税进项税额	7,973,680.62	316,499,414.25	247,905,541.24	228,222,455.94
待认证进项税	29,626,755.03	22,919,926.22	1,473,268.74	462,843.09
待结算进项税	4,938,261.74	--	--	--
预交企业所得税	--	--	189,612.50	478,611.31
碳排放权	736,640.41	375,376.58	1,058,405.17	——
上市费用	11,542,452.88	10,900,943.44	9,146,226.45	6,245,283.04
预交其他税费	45,204.48	--	--	--
合计	54,862,995.16	350,695,660.49	259,773,054.10	235,409,193.38

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	811,091.31	--	--	-73,084.03	--	--	--	--	--	738,007.28	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	811,091.31	--	--	-73,084.03	--	--	--	--	--	738,007.28	--

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	10,154,675.52	--	9,408,040.30	-746,635.22	--	--	--	--	--	--	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	980,213.72	--	--	-169,122.41	--	--	--	--	--	811,091.31	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	11,134,889.24	--	9,408,040.30	-915,757.63	--	--	--	--	--	811,091.31	--

说明：2021 年 9 月 29 日，公司以总经理办公会会议纪要形式同意终止与湖北迅达药业股份有限公司 Z7 合作项目（以下简称“Z7 项目”）并进行结算，结算金额参照第三方机构关于 Z7 项目的专项审计报告和资产评估报告，即：双方以上海东洲资产评估有限公司于 2021 年 7 月 20 日出具编号为东洲评报字【2021】第 1298 号《资产评估报告》确定截止 2021 年 4 月 30 日 Z7 项目所有者权益（净资产）采用成本法评估值为 2,216.77 万元，根据各自占比，确定各自享有的权益份额，湖北迅达药业股份有限公司以 997.55 万元购买湖北祥云（集团）化工股份有限公司持有的 Z7 项目 45% 的权益份额。

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	6,564,620.59	--	--	4,940,054.93	--	--	1,350,000.00	--	--	10,154,675.52	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	997,710.86	--	--	-17,497.14	--	--	--	--	--	980,213.72	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	7,562,331.45	--	--	4,922,557.79	--	--	1,350,000.00	--	--	11,134,889.24	--

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	3,505,912.39	--	--	3,058,708.20	--	--	--	--	--	6,564,620.59	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	--	1,000,000.00	--	-2,289.14	--	--	--	--	--	997,710.86	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	3,505,912.39	1,000,000.00	--	3,056,419.06	--	--	--	--	--	7,562,331.45	--

10、其他权益工具投资

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	35,235,000.00	33,651,000.00	33,046,000.00	34,773,400.00
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	38,235,000.00	36,651,000.00	36,046,000.00	37,773,400.00

说明：

- ① 2019 年 1 月 1 日公司开始执行新的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将前期可供出售金融资产的权益工具投资划分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，并调整至其他权益工具投资科目核算；执行新金融工具准则后，由于公司对湖北武穴农村商业银行股份有限公司（2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的持股比例分别为 10%、10.0151%、10%、10%、10%，投资成本 2,085.00 万元）和武穴市中小企业融资担保有限责任公司（投资成本 300.00 万元，初始持股 1.46%，2020 年度因大股东增资，持股比例下降至 1.4%，2021 年度因其他股东增资，导致持股比例下降至 1.37%，2022 年因大股东增资，持股比例下降至 1.06%）的投资不符合基本借贷安排，且取得收益主要是股利分

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

红，因此公司将其划分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（即：其他权益工具投资）；本公司采用市场法中可比公司比较法、可比交易案例法对公司持有湖北武穴农村商业银行股份有限公司股权的公允价值进行评估，确定 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的股权公允价值分别为 3,068.00 万元、3,477.34 万元、3,304.60 万元、3,365.10 万元、3,523.50 万元；对于武穴市中小企业融资担保有限责任公司的股权投资，公司根据获取市场信息、持股比例及成本、成本效益等综合考虑，以可供出售金融资产账面成本作为其他权益工具投资的初始确认成本。

②其他权益工具质押情况详见附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

11、固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
2022.01.01	1,562,759,441.86	127,391,279.95	17,696,788.94	291,085,811.20	3,106,875,519.56	2,757,819.50	5,108,566,661.01
本期增加金额	384,821,523.63	6,391,317.60	621,569.91	21,197,938.83	219,932,431.01	15,436.89	632,980,217.87
（1）购置	24,322,669.43	5,203,931.51	621,569.91	6,301,733.65	30,222,002.60	--	66,671,907.10
（2）在建工程转入	360,498,854.20	1,187,386.09	--	14,896,205.18	189,710,428.41	15,436.89	566,308,310.77
本期减少金额	188,530.00	354,178.86	540,969.70	--	10,887,393.98	--	11,971,072.54
处置或报废	188,530.00	354,178.86	540,969.70	--	10,887,393.98	--	11,971,072.54
2022.06.30	1,947,392,435.49	133,428,418.69	17,777,389.15	312,283,750.03	3,315,920,556.59	2,773,256.39	5,729,575,806.34
二、累计折旧							
2022.01.01	492,764,781.92	53,379,907.82	13,149,049.41	163,283,791.11	1,063,373,332.45	715,351.12	1,786,666,213.83
本期增加金额	42,515,766.96	12,658,616.07	699,552.27	16,736,519.86	128,532,107.68	247,309.46	201,389,872.30
其中：计提	42,515,766.96	12,658,616.07	699,552.27	16,736,519.86	128,532,107.68	247,309.46	201,389,872.30
本期减少金额	166,980.32	336,469.91	513,921.21	--	8,202,067.20	--	9,219,438.64
其中：处置或报废	166,980.32	336,469.91	513,921.21	--	8,202,067.20	--	9,219,438.64
2022.06.30	535,113,568.56	65,702,053.98	13,334,680.47	180,020,310.97	1,183,703,372.93	962,660.58	1,978,836,647.49
三、减值准备							
2022.01.01	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
本期增加金额	--	--	--	--	1,492,813.34	--	1,492,813.34
本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
2022.06.30	16,165.32	--	--	--	1,492,813.34	--	1,508,978.66
四、账面价值							
2022.06.30	1,412,262,701.61	67,726,364.71	4,442,708.68	132,263,439.06	2,130,724,370.32	1,810,595.81	3,749,230,180.19
2022.01.01	1,069,978,494.62	74,011,372.13	4,547,739.53	127,802,020.09	2,043,502,187.11	2,042,468.38	3,321,884,281.86

（续上表）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
2021.01.01	1,205,389,202.19	56,496,061.10	19,135,682.76	224,074,107.65	1,538,640,400.88	1,588,893.42	3,045,324,348.00
本期增加金额	358,707,358.47	72,609,620.30	176,106.18	67,877,545.68	1,582,130,922.89	1,168,926.08	2,082,670,479.60
（1）购置	15,989,590.85	10,818,677.33	176,106.18	5,045,097.43	51,463,861.92	110,500.00	83,603,833.71
（2）在建工程转入	342,717,767.62	61,790,942.97	--	62,832,448.25	1,530,667,060.97	1,058,426.08	1,999,066,645.89
本期减少金额	1,337,118.80	1,714,401.45	1,615,000.00	865,842.13	13,895,804.21	--	19,428,166.59
其中：处置或报废	1,337,118.80	1,714,401.45	1,615,000.00	865,842.13	13,895,804.21	--	19,428,166.59
2021.12.31	1,562,759,441.86	127,391,279.95	17,696,788.94	291,085,811.20	3,106,875,519.56	2,757,819.50	5,108,566,661.01
二、累计折旧							
2021.01.01	428,302,530.45	47,789,913.60	13,290,483.94	151,408,426.86	956,991,781.12	546,070.48	1,598,329,206.45
本期增加金额	65,175,313.92	7,218,675.59	1,392,815.47	12,697,314.24	118,492,874.11	169,280.64	205,146,273.97
其中：计提	65,175,313.92	7,218,675.59	1,392,815.47	12,697,314.24	118,492,874.11	169,280.64	205,146,273.97
本期减少金额	713,062.45	1,628,681.37	1,534,250.00	821,949.99	12,111,322.78	--	16,809,266.59
其中：处置或报废	713,062.45	1,628,681.37	1,534,250.00	821,949.99	12,111,322.78	--	16,809,266.59
2021.12.31	492,764,781.92	53,379,907.82	13,149,049.41	163,283,791.11	1,063,373,332.45	715,351.12	1,786,666,213.83

三、减值准备

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
2021.01.01	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32
本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
2021.12.31	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32
四、账面价值							
2021.12.31	1,069,978,494.62	74,011,372.13	4,547,739.53	127,802,020.09	2,043,502,187.11	2,042,468.38	3,321,884,281.86
2021.01.01	777,070,506.42	8,706,147.50	5,845,198.82	72,665,680.79	581,648,619.76	1,042,822.94	1,446,978,976.23

（续上表）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
2020.01.01	1,033,689,823.01	67,495,578.95	17,641,704.56	220,686,427.97	1,499,866,785.96	1,407,083.33	2,840,787,403.78
本期增加金额	174,698,458.78	3,055,875.78	2,622,965.70	10,416,879.05	77,431,976.01	278,230.09	268,504,385.41
（1）购置	46,048,713.45	2,328,871.37	2,622,965.70	4,799,327.56	32,758,583.33	278,230.09	88,836,691.50
（2）在建工程转入	128,649,745.33	727,004.41	--	5,617,551.49	44,673,392.68	--	179,667,693.91
本期减少金额	2,999,079.60	14,055,393.63	1,128,987.50	7,029,199.37	38,658,361.09	96,420.00	63,967,441.19
其中：处置或报废	2,999,079.60	14,055,393.63	1,128,987.50	7,029,199.37	38,658,361.09	96,420.00	63,967,441.19
2020.12.31	1,205,389,202.19	56,496,061.10	19,135,682.76	224,074,107.65	1,538,640,400.88	1,588,893.42	3,045,324,348.00
二、累计折旧							
2020.01.01	373,712,509.84	56,288,383.10	13,308,995.57	147,368,860.22	891,009,214.95	480,906.86	1,482,168,870.54
本期增加金额	56,629,206.89	4,451,908.96	1,090,886.75	10,659,016.02	97,657,931.02	113,934.57	170,602,884.21
其中：计提	56,629,206.89	4,451,908.96	1,090,886.75	10,659,016.02	97,657,931.02	113,934.57	170,602,884.21
本期减少金额	2,039,186.28	12,950,378.46	1,109,398.38	6,619,449.38	31,675,364.85	48,770.95	54,442,548.30
其中：处置或报废	2,039,186.28	12,950,378.46	1,109,398.38	6,619,449.38	31,675,364.85	48,770.95	54,442,548.30
2020.12.31	428,302,530.45	47,789,913.60	13,290,483.94	151,408,426.86	956,991,781.12	546,070.48	1,598,329,206.45

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
三、减值准备							
2020.01.01	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32
本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
2020.12.31	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32
四、账面价值							
2020.12.31	777,070,506.42	8,706,147.50	5,845,198.82	72,665,680.79	581,648,619.76	1,042,822.94	1,446,978,976.23
2020.01.01	659,961,147.85	11,207,195.85	4,332,708.99	73,317,567.75	608,857,571.01	926,176.47	1,358,602,367.92

（续上表）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
2019.01.01	953,790,592.33	64,312,977.69	19,102,233.03	209,752,740.81	1,476,548,520.51	1,828,562.39	2,725,335,626.76
本期增加金额	83,901,644.71	5,127,412.25	2,654,244.10	11,284,024.46	52,427,180.03	172,617.94	155,567,123.49
（1）购置	10,876,304.58	3,711,742.89	2,654,244.10	3,365,661.32	43,571,194.14	172,617.94	64,351,764.97
（2）在建工程转入	73,025,340.13	1,415,669.36	--	7,918,363.14	8,855,985.89	--	91,215,358.52
本期减少金额	4,002,414.03	1,944,810.99	4,114,772.57	350,337.30	29,108,914.58	594,097.00	40,115,346.47
其中：处置或报废	4,002,414.03	1,944,810.99	4,114,772.57	350,337.30	29,108,914.58	594,097.00	40,115,346.47
2019.12.31	1,033,689,823.01	67,495,578.95	17,641,704.56	220,686,427.97	1,499,866,785.96	1,407,083.33	2,840,787,403.78
二、累计折旧							
2019.01.01	322,327,577.37	52,701,967.85	16,253,364.14	136,400,580.71	819,500,682.18	862,344.34	1,348,046,516.59
本期增加金额	52,284,633.63	5,406,503.11	966,154.23	11,301,727.68	94,976,428.13	182,954.65	165,118,401.43
其中：计提	52,284,633.63	5,406,503.11	966,154.23	11,301,727.68	94,976,428.13	182,954.65	165,118,401.43
本期减少金额	899,701.16	1,820,087.86	3,910,522.80	333,448.17	23,467,895.36	564,392.13	30,996,047.48
其中：处置或报废	899,701.16	1,820,087.86	3,910,522.80	333,448.17	23,467,895.36	564,392.13	30,996,047.48

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	电气设备	机器设备	其他	合计
2019.12.31	373,712,509.84	56,288,383.10	13,308,995.57	147,368,860.22	891,009,214.95	480,906.86	1,482,168,870.54
三、减值准备							
2019.01.01	16,165.32	2,146.50	--	--	--	--	18,311.82
本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	2,146.50	--	--	--	--	2,146.50
2019.12.31	16,165.32	--	--	--	--	--	16,165.32
四、账面价值							
2019.12.31	659,961,147.85	11,207,195.85	4,332,708.99	73,317,567.75	608,857,571.01	926,176.47	1,358,602,367.92
2019.01.01	631,446,849.64	11,608,863.34	2,848,868.89	73,352,160.10	657,047,838.33	966,218.05	1,377,270,798.35

① 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2022年6月30日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,425,821.04	3,933,007.70	1,492,813.34	--	万丰有机肥车间设备
机器设备	38,014,019.22	29,276,126.99	--	8,737,892.23	山东老区车间设备
(续上表)					
项 目	2021年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,540,810.00	964,916.63	--	1,575,893.37	万丰有机肥车间厂房
机器设备	2,407,124.75	1,920,942.97	--	486,181.78	万丰有机肥车间设备

② 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
二期及老区部分房屋	136,293,577.10	87,810,934.31	71,602,854.18	54,549,645.37	房产证正在集中办理中
明珠豪苑商品房	30,073,234.29	30,908,800.00	32,489,600.00	--	房产证正在集中办理中
新区水溶肥仓库	4,769,430.75	4,888,361.99	--	--	房产证正在集中办理中
山东祥云公司老区二期项目办公楼、职工宿舍及成品1#仓库	5,146,824.76	5,662,515.00	6,164,843.46	6,672,648.61	因相关土地未办妥土地使用权证
祥云化机公司钢构厂房	2,262,560.94	2,353,286.04	2,534,736.24	2,716,186.44	房产证正在集中办理中
合成氨厂房	90,646,342.44	92,410,994.11	--	--	房产证正在集中办理中
渣场办公用房	434,000.10	450,625.10	483,875.11	517,125.12	集体土地无法办理权证
山东祥云公司新区房屋	102,319,596.68	--	--	--	房产证正在集中办理中
合计	371,945,567.06	224,485,516.55	113,275,908.99	64,455,605.54	

④ 本公司本期售后回租资产，参见附注五、32 长期应付款，不存在通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产，本期没有冲减固定资产账面价值的政府补助。

⑤固定资产抵押情况参见附注五、19 短期借款和五、30 长期借款以及附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

12、在建工程

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	191,074,730.40	470,406,079.35	1,063,496,609.28	395,938,941.84
工程物资	639,076.26	791,791.92	270,569.70	292,038.98
合计	191,713,806.66	471,197,871.27	1,063,767,178.98	396,230,980.82

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东正道肥业有限公司搬迁入园新型肥料项目	26,553,914.86	--	26,553,914.86	229,263,469.48	--	229,263,469.48
高峰磷矿区采矿附属工程	34,610,499.28	--	34,610,499.28	25,078,757.93	--	25,078,757.93
5*100 万吨/年磷石膏综合利用项目	--	--	--	166,517,481.30	--	166,517,481.30
水处理综合利用环保型绿色工程	59,696,611.46	--	59,696,611.46	16,048,427.18	--	16,048,427.18
高峰磷矿区采矿工程	66,003,569.36	--	66,003,569.36	33,359,890.36	--	33,359,890.36
远安办公楼	4,210,135.44	--	4,210,135.44	--	--	--
零星工程	--	--	--	138,053.10	--	138,053.10
合计	191,074,730.40	--	191,074,730.40	470,406,079.35	--	470,406,079.35

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
磷石膏堆场新建项目	--	--	--	2,568,932.06	--	2,568,932.06
合成氨搬迁技改项目	893,393,554.72	--	893,393,554.72	236,666,026.96	--	236,666,026.96
武穴港田镇港区红阳湖作业区祥云综合码头工程	--	--	--	90,693,876.55	--	90,693,876.55
祥云股份生态文化建设总体工程	--	--	--	8,474,617.37	--	8,474,617.37
5*100 万吨/年磷	--	--	--	17,943,813.55	--	17,943,813.55

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石膏综合利用项目						
山东正道公司						
搬迁入园新型肥料项目	--	--	--	10,818,541.34	--	10,818,541.34
山东正道肥业有限公司搬迁入园新型肥料项目	80,501,240.34	--	80,501,240.34	--	--	--
利川硫铁矿矿井工程	--	--	--	--	--	--
湖北祥云仓储综合服务中心	53,276,823.51		53,276,823.51	20,719,629.16	--	20,719,629.16
远安祥云矿业 35KV 输变电工程	13,701,201.87	--	13,701,201.87	1,599,056.61	--	1,599,056.61
智能化 10 万吨喷浆复肥项目	10,433,873.86	--	10,433,873.86	--	--	--
水溶肥仓库项目	1,478,865.60	--	1,478,865.60	--	--	--
高峰磷矿区采矿工程	10,572,996.28	--	10,572,996.28	--	--	--
零星工程	138,053.10	--	138,053.10	6,454,448.24	--	6,454,448.24
合计	1,063,496,609.28	--	1,063,496,609.28	395,938,941.84	--	395,938,941.84

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2022.06.30	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	资金来 源
合成氨搬迁技 改项目	--	19,559,918.29	19,559,918.29	--	--	--	--	1,623,180,000.00	113.29	100.00	自筹资 金及借 款
山东正道肥业 有限公司搬迁 入园新型肥料 项目	229,263,469.48	100,329,828.86	303,039,383.48	--	--	--	26,553,914.86	876,300,000.00	37.61	38.00	自筹资 金及借 款
高峰磷矿区采 矿附属工程	25,078,757.93	9,531,741.35	--	--	--	--	34,610,499.28	35,856,175.40	96.53	97.00	自筹资 金
5*100 万吨/年磷 石膏综合利用 项目	166,517,481.30	77,053,474.60	243,570,955.90	--	--	--	--	293,643,800.00	82.95	83.00	自筹资 金及借 款
水处理综合利 用环保型绿色 工程	16,048,427.18	43,648,184.28	--	--	--	--	59,696,611.46	85,360,000.00	69.94	70.00	自筹资 金及借 款
高峰磷矿区采 矿工程	33,359,890.36	32,643,679.00	--	--	4,830,895.22	4,115,478.55	66,003,569.36	476,378,095.16	13.86	14.00	自筹资 金及借 款
远安办公楼		4,210,135.44	--	--	--	--	4,210,135.44				自筹资 金及借 款
零星工程	138,053.10	--	138,053.10	--	--	--	--				自筹资 金
合计	470,406,079.35	286,976,961.82	566,308,310.77	--	4,830,895.22	4,115,478.55	191,074,730.40	--	--	--	--

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2021.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	资金来 源
合成氨搬迁技 改项目	893,393,554.72	928,621,811.82	1,822,015,366.54	--	57,233,055.94	34,139,465.46	--	1,623,180,000.00	112.25	100.00	自筹资 金及借 款
山东正道肥业 有限公司搬迁 入园新型肥料 项目	80,501,240.34	148,762,229.14	--	--	--	--	229,263,469.48	876,300,000.00	26.16	28.00	自筹资 金及借 款
湖北祥云仓储 综合服务中心	53,276,823.51	11,200,252.53	64,477,076.04	--	--	--	--	113,785,800.00	65.90	100.00	自筹资 金及借 款
远安祥云矿业 35KV 输变电工 程	13,701,201.87	11,010,288.63	24,711,490.50	--	--	--	--	21,550,400.00	114.67	100.00	自筹资 金
智能化 10 万吨 喷浆复肥项目	10,433,873.86	63,933,158.56	74,367,032.42	--	--	--	--	215,862,900.00	34.45	100.00	自筹资 金及借 款
水溶肥仓库项 目	1,478,865.60	3,522,010.29	5,000,875.89	--	--	--	--	5,237,200.00	95.49	100.00	自筹资 金
高峰磷矿区采 矿附属工程	10,572,996.28	14,505,761.65	--	--	--	--	25,078,757.93	35,856,175.40	69.94	70.00	自筹资 金
5*100 万吨/年磷 石膏综合利用 项目	--	166,517,481.30	--	--	--	--	166,517,481.30	293,643,800.00	56.71	57.00	自筹资 金及借 款
水处理综合利 用环保型绿色 工程	--	16,048,427.18	--	--	--	--	16,048,427.18	85,360,000.00	18.80	18.80	自筹资 金及借 款
高峰磷矿区采 矿工程	--	33,359,890.36	--	--	715,416.67	715,416.67	33,359,890.36	476,378,095.16	7.00	7.00	自筹资 金及借

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2021.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	资金来 源
零星工程	138,053.10	8,494,804.50	8,494,804.50	--	--	--	138,053.10				款 自筹资金
合计	1,063,496,609.28	1,405,976,115.96	1,999,066,645.89	--	57,948,472.61	34,854,882.13	470,406,079.35				

说明：5*100 万吨/年磷石膏综合利用项目预算内容含新建皮带输送机、过滤厂房、磷石膏处理装置等，项目分回采、水洗和碱洗等三个工段建设。为了方便建设管理，分为回采工段和水洗、碱洗工段进行管理。截至 2020 年末，该工程回采工段并投入使用转固，对应工程进度为 100.00%；该项目水洗、碱洗工段已于 2021 年 3 月开工建设，完工程度约为 57%。

（续上表）

工程名称	2020.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2020.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	资金来 源
磷石膏堆场新建项目	2,568,932.06	2,359,053.90	4,927,985.96	--	--	--	--	123,080,000.00	128.14	100	自筹资金
合成氨搬迁技改项目	236,666,026.96	656,727,527.76	--	--	23,093,590.48	17,655,494.65	893,393,554.72	1,623,180,000.00	55.04	55	自筹资金及借款
武穴港田镇港区红阳湖作业区祥云综合码头工程	90,693,876.55	22,644,588.32	113,338,464.87	--	--	--	--	128,894,400.00	87.93	100	自筹资金
祥云股份生态文化建设总体工程	8,474,617.37	409,389.93	--	8,884,007.30	--	--	--	86,000,000.00	36.54	38	自筹资金
5*100 万吨/年磷石膏综合利用	17,943,813.55	452,473.42	18,396,286.97	--	--	--	--	223,088,300.00	8.25	8.6	自筹资金及借

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	本期减少		利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2020.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	资金来 源
			转入固定资产	其他减少							
项目											款
山东正道公司 搬迁入园新型 肥料项目	10,818,541.34	69,682,699.00	--	--	--	--	80,501,240.34	876,300,000.00	9.18	10	自筹资 金及借 款
湖北祥云仓储 综合服务中心	20,719,629.16	52,565,722.67	20,008,528.32	--	--	--	53,276,823.51	113,785,800.00	64.41	65	自筹资 金及借 款
远安祥云矿业 35KV 输变电工 程	1,599,056.61	12,102,145.26	--	--	--	--	13,701,201.87	21,550,400.00	63.85	64	自筹资 金
智能化 10 万吨 喷浆复肥项目	--	10,433,873.86	--	--	--	--	10,433,873.86	215,862,900.00	4.83	5	自筹资 金及借 款
水溶肥仓库项 目	--	1,478,865.60	--	--	--	--	1,478,865.60	5,237,200.00	28.24	18.26	自筹资 金
高峰磷矿区采 矿附属工程	--	10,572,996.28	--	--	--	--	10,572,996.28	35,856,175.40	29.63	30	自筹资 金
零星工程	6,454,448.24	16,680,032.65	22,996,427.79	--	--	--	138,053.10	--			自筹资 金
合计	395,938,941.84	856,109,368.65	179,667,693.91	8,884,007.30	23,093,590.48	17,655,494.65	1,063,496,609.28				

说明：本公司在建工程其他减少为祥云股份生态文化建设总体工程减少 8,884,007.30 元转入长期待摊费用。

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少		利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2019.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	资金来 源
			转入固定资 产	其他减少							

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2019.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	资金来 源
利川硫铁矿矿 井工程	16,599,618.09	--	--	16,599,618.09	--	--	--	24,300,000.00	68.31	98	自筹资 金及借 款
磷石膏堆场新 建项目	21,805,231.53	60,173,802.30	79,410,101.77	--	--	--	2,568,932.06	123,080,000.00	126.22	99	自筹资 金
合成氨搬迁技 改项目	20,490,424.37	216,175,602.59	--	--	5,438,095.83	5,438,095.83	236,666,026.96	1,623,180,000.00	14.58	15	自筹资 金及借 款
武穴港田镇港 区红阳湖作业 区祥云综合码 头工程	45,201,734.35	45,492,142.20	--	--	--	--	90,693,876.55	300,838,600.00	30.15	70	自筹资 金
祥云股份生态 文化建设总体 工程	6,787,149.23	19,298,431.20	--	17,610,963.06	--	--	8,474,617.37	86,000,000.00	36.06	36	自筹资 金
5*100 万吨/年磷 石膏综合利用 项目	1,868,906.05	16,074,907.50	--	--	--	--	17,943,813.55	223,088,300.00	8.04	8	自筹资 金及借 款
山东正道公司 搬迁入园新型 肥料项目	--	10,818,541.34	--	--	--	--	10,818,541.34	876,300,000.00	1.23	2	自筹资 金及借 款
一期磷酸产能 升级技术改造 工程	--	9,175,149.79	9,175,149.79	--	--	--	0.00	11,360,000.00	80.77	100	自筹资 金
湖北祥云仓储 综合服务中心	--	20,719,629.16	--	--	--	--	20,719,629.16	113,785,800.00	18.21	20	自筹资 金及借 款
远安祥云矿业	--	1,599,056.61	--	--	--	--	1,599,056.61	21,550,400.00	7.42	7	

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少 转入固定资 产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	2019.12.31	预算数	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	资金来 源
35KV 输变电工 程											
零星工程	2,759,242.06	6,325,313.14	2,630,106.96	--	--	--	6,454,448.24	--			自筹资 金
合计	115,512,305.68	405,852,575.83	91,215,358.52	34,210,581.15	5,438,095.83	5,438,095.83	395,938,941.84				

说明：本公司在建工程 2019 年度减少 34,210,581.15 元，其中祥云股份生态文化建设总体工程转入长期待摊费用减少 17,610,963.06 元，利川硫铁矿矿井工程报废减少 16,599,618.09 元，参见附注五、7 存货。

③各报告期在建工程减值准备

说明：本公司报告期无计提减值准备。

（2）工程物资

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
专用设备	639,076.26	791,791.92	270,569.70	292,038.98

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2022.01.01	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.06.30	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94
二、累计折旧			
1.2022.01.01	73,504.55	2,029,530.72	2,103,035.27
2.本期增加金额	36,752.28	1,014,765.36	1,051,517.64
计提	36,752.28	1,014,765.36	1,051,517.64
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.06.30	110,256.83	3,044,296.08	3,154,552.91
三、减值准备	--	--	--
1.2022.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.06.30	--	--	--
四、账面价值			
1.2022.06.30 账面价值	238,889.79	18,039,214.24	18,278,104.03
2.2022.01.01 账面价值	275,642.07	19,053,979.60	19,329,621.67

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94
1.2021.01.01	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94
二、累计折旧	--	--	--
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	73,504.55	2,029,530.72	2,103,035.27
计提	73,504.55	2,029,530.72	2,103,035.27
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	73,504.55	2,029,530.72	2,103,035.27
三、减值准备	--	--	--
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2021.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	275,642.07	19,053,979.60	19,329,621.67
2.2021.01.01 账面价值	349,146.62	21,083,510.32	21,432,656.94

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2022.01.01	589,729,948.85	898,712,788.82	--	8,173,670.96	1,496,616,408.63
2.本期增加金额	10,466,159.00	--	--	--	10,466,159.00
其中：购置	10,466,159.00	--	--	--	10,466,159.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2022.06.30	600,196,107.85	898,712,788.82		8,173,670.96	1,507,082,567.63
二、累计摊销					
1. 2022.01.01	72,356,306.18	--	--	4,196,492.43	76,552,798.61
2.本期增加金额	5,803,258.09	--	--	390,359.24	6,193,617.33
其中：计提	5,803,258.09	--	--	390,359.24	6,193,617.33
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2022.06.30	78,159,564.27	--	--	4,586,851.67	82,746,415.94
三、减值准备					
1. 2022.01.01	--	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2022.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2022.06.30 账面价值	522,036,543.58	898,712,788.82		3,586,819.29	1,424,336,151.69
2. 2022.01.01 账面价值	517,373,642.67	898,712,788.82		3,977,178.53	1,420,063,610.02

（续上表）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2021.01.01	568,282,286.35	898,712,788.82	--	8,173,670.96	1,475,168,746.13
2.本期增加金额	21,447,662.50	--	--	--	21,447,662.50
其中：购置	21,447,662.50	--	--	--	21,447,662.50
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	589,729,948.85	898,712,788.82		8,173,670.96	1,496,616,408.63
二、累计摊销					
1. 2021.01.01	60,835,787.60	--	--	3,390,802.13	64,226,589.73
2.本期增加金额	11,520,518.58			805,690.30	12,326,208.88
其中：计提	11,520,518.58			805,690.30	12,326,208.88
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	72,356,306.18			4,196,492.43	76,552,798.61
三、减值准备					
1. 2021.01.01	--	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	517,373,642.67	898,712,788.82		3,977,178.53	1,420,063,610.02
2. 2021.01.01 账面价值	507,446,498.75	898,712,788.82	--	4,782,868.83	1,410,942,156.40

（续上表）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2020.01.01	505,916,092.35	--	529,217,288.82	8,173,670.96	1,043,307,052.13
2.本期增加金额	62,366,194.00	898,712,788.82	--	--	961,078,982.82
其中：购置	62,366,194.00	369,495,500.00	--	--	431,861,694.00
其他增加	--	529,217,288.82			529,217,288.82
3.本期减少金额	--	--	529,217,288.82	--	529,217,288.82
其中：其他减少	--	--	529,217,288.82	--	529,217,288.82
4. 2020.12.31	568,282,286.35	898,712,788.82	--	8,173,670.96	1,475,168,746.13
二、累计摊销					
1. 2020.01.01	50,345,190.27	--	--	2,573,864.08	52,919,054.35
2.本期增加金额	10,490,597.33	--	--	816,938.05	11,307,535.38
其中：计提	10,490,597.33	--	--	816,938.05	11,307,535.38
3.本期减少金额	--	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
4. 2020.12.31	60,835,787.60	--	--	3,390,802.13	64,226,589.73
三、减值准备					
1. 2020.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	507,446,498.75	898,712,788.82	--	4,782,868.83	1,410,942,156.40
2. 2020.01.01 账面价值	455,570,902.08	--	529,217,288.82	5,599,806.88	990,387,997.78

（续上表）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2019.01.01	391,265,443.19	25,669,200.00	529,217,288.82	8,193,670.96	954,345,602.97
2.本期增加金额	114,650,649.16	--	--	--	114,650,649.16
其中：购置	114,650,649.16	--	--	--	114,650,649.16
3.本期减少金额	--	25,669,200.00	--	20,000.00	25,689,200.00
（1）处置	--	22,500,000.00	--	20,000.00	22,520,000.00
（2）其他减少	--	3,169,200.00	--	--	3,169,200.00
4. 2019.12.31	505,916,092.35	--	529,217,288.82	8,173,670.96	1,043,307,052.13
二、累计摊销					

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
1. 2019.01.01	41,342,038.78	--	--	1,776,926.00	43,118,964.78
2.本期增加金额	9,003,151.49	--	--	816,938.08	9,820,089.57
其中：计提	9,003,151.49	--	--	816,938.08	9,820,089.57
3.本期减少金额	--	--	--	20,000.00	20,000.00
4. 2019.12.31	50,345,190.27	--	--	2,573,864.08	52,919,054.35
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	19,480,700.00	--	--	19,480,700.00
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	19,480,700.00	--	--	19,480,700.00
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	455,570,902.08	--	529,217,288.82	5,599,806.88	990,387,997.78
2. 2019.01.01 账面价值	349,923,404.41	6,188,500.00	529,217,288.82	6,416,744.96	891,745,938.19

说明：

- ①子公司利川公司的硫铁矿和远安矿业公司的磷矿尚未开采，故采矿权和探矿权尚未摊销。
 - ②2019 年度对子公司利川公司的硫铁矿采矿权报废处理，参见附注五、7 存货。
 - ③截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应计提的减值准备。
- （2）各报告期期末未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
本公司原合成氨搬迁技改项目用地	--	--	86,884,170.48	88,822,245.54	不动产证正在集中办理中

湖北祥云（集团）化工股份有限公司
财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
本公司综合仓储土地	10,431,271.80	--	--	--	不动产证正在集中办理中

（3）无形资产抵押情况参见附注五、19 短期借款和五、30 长期借款以及附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
远安矿业公司	2,840,727.87	--	--	2,840,727.87

(续上表)

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
远安矿业公司	2,840,727.87	--	--	2,840,727.87

(续上表)

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
远安矿业公司	2,840,727.87	--	--	2,840,727.87

(续上表)

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
远安矿业公司	2,840,727.87	--	--	2,840,727.87

说明：本公司 2016 年收购远安矿业公司产生商誉 2,840,727.87 元，将该商誉划分到高峰磷矿探矿权及相关长期资产作为资产组，高峰磷矿探矿权及相关长期资产资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
远安矿业公司	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的采矿权的开采计划，预计未来开采磷矿取得的现金流量。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.09%（上期 12.27%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉预计不发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费用	532,854.00	--	202,725.72	--	330,128.28
厂区道路、绿化费用	1,945,069.22	--	576,203.13	--	1,368,866.09
生态文化建设	23,409,174.95	--	662,476.31	--	22,746,698.64

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
项目					
合计	25,887,098.17	--	1,441,405.16	--	24,445,693.01

(续上表)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费用	1,192,369.80	--	659,515.80	--	532,854.00
厂区道路、绿化费用	3,097,475.48	--	1,152,406.26	--	1,945,069.22
生态文化建设 项目	24,734,127.57	--	1,324,952.62	--	23,409,174.95
合计	29,023,972.85	--	3,136,874.68	--	25,887,098.17

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费用	1,737,438.71	--	545,068.91	--	1,192,369.80
厂区道路、绿化费用	4,364,328.62	--	1,266,853.14	--	3,097,475.48
生态文化建设 项目	17,170,990.12	8,884,007.30	1,320,869.85	--	24,734,127.57
合计	23,272,757.45	8,884,007.30	3,132,791.90	--	29,023,972.85

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费用	2,344,222.58	60,301.78	667,085.65	--	1,737,438.71
厂区道路、绿化费用	5,870,939.08	--	1,506,610.46	--	4,364,328.62
生态文化建设 项目	--	17,610,963.06	439,972.94	--	17,170,990.12
合计	8,215,161.66	17,671,264.84	2,613,669.05	--	23,272,757.45

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	16,258,423.57	2,696,550.29	9,726,210.04	1,689,744.80
固定资产减值准备	1,508,978.66	375,628.13	16,165.32	2,424.80
固定资产折旧	34,596,339.77	8,056,985.23	33,805,939.77	7,938,425.23
长期待摊费用摊销	79,557.00	11,933.55	80,710.00	12,106.50
存货跌价准备	1,635,297.42	400,844.95	1,154,515.88	236,815.37
内部交易未实现的收益	54,162,228.58	8,124,334.29	39,495,003.58	5,924,250.54
可抵扣亏损	21,429,705.95	5,357,426.49	35,881,015.90	8,970,253.98
利息资本化折旧差异	63,861,434.16	15,884,480.33	64,023,190.61	15,908,743.80
政府补助	94,610,934.46	17,922,928.78	100,188,929.73	18,919,950.30
其他非流动负债	48,694,000.00	12,173,500.00	48,694,000.00	12,173,500.00
其他	102,590,630.88	18,532,167.79	110,040,406.01	19,351,543.76
小计	439,427,530.45	89,536,779.83	443,106,086.84	91,127,759.08
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公允 价值变动	14,385,000.00	2,157,750.00	12,801,000.00	1,920,150.00
交易性金融资产公允 价值变动	151,287.00	22,693.05	--	--
小计	14,536,287.00	2,180,443.05	12,801,000.00	1,920,150.00

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	9,546,365.67	1,601,827.53	14,980,141.83	2,487,239.77
固定资产减值准备	16,165.32	2,424.80	16,165.32	2,424.80
固定资产折旧	26,246,340.62	6,360,718.12	23,666,217.45	5,551,073.25
长期待摊费用摊销	435,460.81	65,319.12	1,050,911.32	157,636.70
存货跌价准备	2,256,471.07	432,618.13	2,270,306.90	417,899.42
内部交易未实现的收益	23,101,203.89	3,465,180.58	22,175,387.86	3,326,308.18
可抵扣亏损	27,058,525.35	6,736,471.40	31,530,290.47	7,882,572.62

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
利息资本化折旧差异	61,605,236.57	15,271,904.00	55,721,110.28	13,768,521.13
政府补助	99,355,891.64	18,336,964.08	78,078,956.22	13,271,201.59
其他非流动负债	37,018,000.00	9,254,500.00	--	--
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,696,487.16	1,004,473.07	--	--
其他	34,871,847.50	7,880,520.53	19,340,857.44	4,817,000.95
小计	328,207,995.60	70,412,921.36	248,830,345.09	51,681,878.41
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	12,196,000.00	1,829,400.00	13,923,400.00	2,088,510.00
交易性金融资产公允价值变动	6,687,280.12	1,003,092.02	--	--
小计	18,883,280.12	2,832,492.02	13,923,400.00	2,088,510.00

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	145,668.15	102,585.24	97,310.00	97,310.00
可抵扣亏损	45,456,574.18	44,691,043.42	45,082,129.91	40,813,707.03
其他	--	--	--	--
合计	45,602,242.33	44,793,628.66	45,179,439.91	40,911,017.03

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2023 年	--	--	4,256,980.97	--
2024 年	40,812,053.33	40,812,053.33	40,812,053.33	40,813,707.03
2025 年	200,828.63	200,828.63	13,095.61	--
2026 年	3,678,161.46	3,678,161.46	--	--
2027 年	765,530.76	--	--	--
合计	45,456,574.18	44,691,043.42	45,082,129.91	40,813,707.03

18、其他非流动资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路工程	158,797,804.09	--	158,797,804.09	158,797,804.09	--	158,797,804.09
预付土地补偿款	13,733,250.00	--	13,733,250.00	9,733,250.00	--	9,733,250.00
购地保证金	4,406,761.00	--	4,406,761.00	14,872,920.00	--	14,872,920.00
山东正道公司搬迁入园新型肥料项目土地款	--	--	--	--	--	--
预付购房款	--	--	--	--	--	--
预付设备工程款	14,984,584.62	--	14,984,584.62	53,390,178.74	--	53,390,178.74
硫铁矿权益金	3,169,200.00	--	3,169,200.00	3,169,200.00	--	3,169,200.00
合计	195,091,599.71	--	195,091,599.71	239,963,352.83	--	239,963,352.83

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路工程	158,797,804.09	--	158,797,804.09	158,710,804.09	--	158,710,804.09
预付土地补偿款	13,733,250.00	--	13,733,250.00	18,533,250.00	--	18,533,250.00
购地保证金	13,018,920.00	--	13,018,920.00	10,466,440.00	--	10,466,440.00
山东正道公司搬迁入园新型肥料项目土地款	6,711,550.00	--	6,711,550.00	25,553,550.00	--	25,553,550.00
预付购房款	--	--	--	32,000,000.00	--	32,000,000.00
预付设备工程款	230,418,089.84	--	230,418,089.84	386,102,158.50	--	386,102,158.50
硫铁矿权益金	3,169,200.00	--	3,169,200.00	3,169,200.00	--	3,169,200.00
合计	425,848,813.93	--	425,848,813.93	634,535,402.59	--	634,535,402.59

说明：

(1) 期末远安县莲花桥至杨家河矿山专用公路工程系子公司远安矿业公司修建远安县高峰杨柳矿区莲花桥至杨家河专用公路工程 1.59 亿元，远安矿业公司拥有使用权。

(2) 期末预付土地补偿款 1,373.33 万元，系本公司支付厂区东边团山垸搬迁补偿款。

(3) 期末购地保证金 440.68 万元，其中，祥云公司为购建土地而支付给武穴市土地储备供应中心的征地履约保证金 255.28 万元；子公司山东祥云公司为购建“山东 120 万吨新型化肥项目”而支付给曹县财政局的征地履约保证金 185.40 万元。

(4) 期末预付设备工程款 1,498.46 万元，其中，本部预付设备工程款 823.94 万元；子公司山东正道公司预付搬迁入园新型肥料项目设备工程款 613.39 万元。

(5) 硫铁矿权益金 316.92 万元，系子公司利川公司支付的硫铁矿权益金，参见附注五、7 存货。

19、短期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	24,990,000.00	14,990,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	659,000,000.00	530,000,000.00	270,000,000.00	220,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	329,900,000.00	320,860,414.00	342,521,375.00
信用借款		--	50,000,000.00	--
质押及保证借款		--	40,000,000.00	--
应付利息	802,420.56	959,580.56	711,372.68	718,235.03
合计	764,792,420.56	875,849,580.56	686,571,786.68	568,239,610.03

说明：

（1）质押借款期末余额 2,499.00 万元，其中 499.00 万系本公司以持有的万丰化工公司股权作为质押担保，向湖北省保康县财政局无息财政专项借款；2,000.00 万元为子公司云华安化工公司和化工设备制造有限公司应收账款有追索权的保理取得的借款。

（2）抵押及保证借款期末余额 65,900.00 万元，其中 50,900.00 万元借款以本公司存货作为抵押担保，本公司实际控制人胡华文提供连带保证责任；15,000.00 万元借款以本公司及子公司固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为抵押担保，本公司实际控制人胡华文提供连带保证责任。

（3）保证借款期末余额 8,000.00 万元，由本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕提供连带责任保证担保。

20、交易性金融负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融负债	--	--	6,696,487.16	--

21、应付票据

种 类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	880,991,019.44	520,267,978.97	412,550,000.00	564,200,000.00
合计	880,991,019.44	520,267,978.97	422,550,000.00	574,200,000.00

说明：报告期内各期末，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	772,915,905.11	869,181,317.81	587,820,737.50	760,825,344.44

工程款	393,945,872.68	421,582,198.85	189,181,105.17	174,832,969.44
合计	1,166,861,777.79	1,290,763,516.66	777,001,842.67	935,658,313.88

其中，报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
远安县东宇矿业有限公司	--	2,060,992.22	11,029,348.22	11,029,348.22	未办理付款结算
湖北金海桥肥业有限公司	--	--	--	9,436,014.00	未办理付款结算
温州矿山井巷工程有限公司	--	--	7,789,603.35	8,289,603.35	未办理竣工结算
远安县东扬运输有限责任公司	--	--	--	3,268,537.20	未办理付款结算
王维彬	--	--	2,432,939.19	3,132,939.19	未办理竣工结算
合计	--	2,060,992.22	21,251,890.76	35,156,441.96	

23、预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	--	--	--	533,588,507.99

说明：报告期内，不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	544,669,504.62	935,791,231.26	960,658,466.60

25、应付职工薪酬

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	42,531,340.68	147,769,604.89	135,282,336.85	55,018,608.72
离职后福利-设定提存计划	40,461.70	8,556,700.69	8,546,653.33	50,509.06
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	42,571,802.38	156,326,305.58	143,828,990.18	55,069,117.78

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	72,159,956.93	228,906,108.24	258,534,724.49	42,531,340.68
离职后福利-设定提存计划	971,053.80	14,684,379.63	15,614,971.73	40,461.70
一年内到期的其他福利	--	--	--	--

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
合计	73,131,010.73	243,590,487.87	274,149,696.22	42,571,802.38

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	34,613,818.09	241,982,381.01	204,436,242.17	72,159,956.93
离职后福利-设定提存计划	3,574,627.40	7,255,755.24	9,859,328.84	971,053.80
一年内到期的其他福利	514,382.01	--	514,382.01	--
合计	38,702,827.50	249,238,136.25	214,809,953.02	73,131,010.73

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	35,798,918.58	180,401,762.04	181,586,862.53	34,613,818.09
离职后福利-设定提存计划	2,196,594.50	12,479,359.22	11,101,326.32	3,574,627.40
一年内到期的其他福利	750,107.27	439,015.68	674,740.94	514,382.01
合计	38,745,620.35	193,320,136.94	193,362,929.79	38,702,827.50

(1) 短期薪酬

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	40,116,582.10	131,759,508.44	119,050,208.40	52,825,882.14
职工福利费	--	5,205,497.14	5,205,497.14	--
社会保险费	18,367.78	5,058,926.45	5,037,973.05	39,321.18
其中：1. 医疗保险费	17,936.38	4,597,583.43	4,576,526.53	38,993.28
2. 工伤保险费	431.4	461,343.02	461,446.52	327.9
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	1,580,202.00	5,025,026.00	4,990,928.00	1,614,300.00
工会经费和职工教育经费	816,188.80	556,728.79	833,812.19	539,105.40
非货币性福利	--	163,918.07	163,918.07	--
合计	42,531,340.68	147,769,604.89	135,282,336.85	55,018,608.72

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	68,055,107.37	195,297,754.22	223,236,279.49	40,116,582.10
职工福利费	--	12,524,749.87	12,524,749.87	--
社会保险费	696,986.60	10,005,965.27	10,684,584.09	18,367.78
其中：1. 医疗保险费	637,569.80	9,172,983.68	9,792,617.10	17,936.38

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
2. 工伤保险费	59,416.80	832,981.59	891,966.99	431.40
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	2,236,500.00	9,897,185.00	10,553,483.00	1,580,202.00
工会经费和职工教育经费	1,171,362.96	787,050.53	1,142,224.69	816,188.80
非货币性福利	--	393,403.35	393,403.35	--
合计	72,159,956.93	228,906,108.24	258,534,724.49	42,531,340.68

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,152,444.25	206,136,851.76	165,234,188.64	68,055,107.37
职工福利费	--	14,893,576.55	14,893,576.55	--
社会保险费	2,570,496.76	7,384,111.53	9,257,621.69	696,986.60
其中：1. 医疗保险费	2,135,126.00	6,929,633.53	8,427,189.73	637,569.80
2. 工伤保险费	236,522.88	437,476.00	614,582.08	59,416.80
3. 生育保险费	198,847.88	17,002.00	215,849.88	--
住房公积金	3,440,500.00	9,203,230.00	10,407,230.00	2,236,500.00
工会经费和职工教育经费	1,450,377.08	3,957,313.87	4,236,327.99	1,171,362.96
非货币性福利	--	407,297.30	407,297.30	--
合计	34,613,818.09	241,982,381.01	204,436,242.17	72,159,956.93

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	29,909,577.08	152,289,685.81	155,046,818.64	27,152,444.25
职工福利费	--	10,041,955.02	10,041,955.02	--
社会保险费	1,662,896.72	8,425,326.88	7,517,726.84	2,570,496.76
其中：1. 医疗保险费	1,378,874.00	7,178,773.54	6,422,521.54	2,135,126.00
2. 工伤保险费	197,894.40	625,885.29	587,256.81	236,522.88
3. 生育保险费	86,128.32	620,668.05	507,948.49	198,847.88
住房公积金	2,818,480.00	7,499,539.70	6,877,519.70	3,440,500.00
工会经费和职工教育经费	1,407,964.78	1,737,957.33	1,695,545.03	1,450,377.08
非货币性福利	--	407,297.30	407,297.30	--
合计	35,798,918.58	180,401,762.04	181,586,862.53	34,613,818.09

(2) 设定提存计划

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	40,461.70	8,556,700.69	8,546,653.33	50,509.06
其中：1. 基本养老保险费	38,337.44	8,167,968.60	8,158,262.20	48,043.84
2. 失业保险费	2,124.26	388,732.09	388,391.13	2,465.22
合计	40,461.70	8,556,700.69	8,546,653.33	50,509.06

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	971,053.80	14,684,379.63	15,614,971.73	40,461.70
其中：1. 基本养老保险费	920,144.20	13,917,165.72	14,798,972.48	38,337.44
2. 失业保险费	50,909.60	767,213.91	815,999.25	2,124.26
合计	971,053.80	14,684,379.63	15,614,971.73	40,461.70

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	3,574,627.40	7,255,755.24	9,859,328.84	971,053.80
其中：1. 基本养老保险费	3,373,040.00	6,869,914.70	9,322,810.50	920,144.20
2. 失业保险费	201,587.40	385,840.54	536,518.34	50,909.60
合计	3,574,627.40	7,255,755.24	9,859,328.84	971,053.80

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	2,196,594.50	12,479,359.22	11,101,326.32	3,574,627.40
其中：1. 基本养老保险费	2,117,734.00	11,684,623.49	10,429,317.49	3,373,040.00
2. 失业保险费	78,860.50	794,735.73	672,008.83	201,587.40
合计	2,196,594.50	12,479,359.22	11,101,326.32	3,574,627.40

(3) 辞退福利

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一年内到期辞退福利	--	--	--	--

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一年内到期辞退福利	--	--	--	--

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一年内到期辞退福利	514,382.01	--	514,382.01	--

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一年内到期辞退福利	750,107.27	439,015.68	674,740.94	514,382.01

26、应交税费

税 项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	12,447,552.19	1,250,265.04	648,828.48	840,105.77
企业所得税	81,973,847.86	96,567,685.11	74,840,940.98	31,550,694.71
个人所得税	141,811.04	143,367.21	602,079.73	1,389,285.58
城建税	205,807.23	68,149.19	5,237.08	53,776.28
教育费附加	114,320.54	40,036.95	3,142.25	25,690.99
地方教育附加	76,213.65	26,691.28	1,571.12	12,990.64
印花税	1,092,660.77	945,796.00	928,126.72	971,368.92
土地使用税	1,916,895.24	2,206,390.60	1,042,400.98	1,859,200.03
房产税	1,776,120.94	1,727,272.85	1,193,782.21	1,272,186.49
环保税	1,044,615.42	807,548.31	1,274,457.92	912,525.52
堤防费	209,818.49	209,818.49	209,818.49	209,963.66
其他	725,102.83	19,539.00	19,539.00	44,853.75
合计	101,724,766.20	104,012,560.02	80,769,924.96	39,142,642.34

27、其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	1,935,123.66	1,896,303.66	1,878,301.66	4,375,442.11
其他应付款	24,647,735.01	32,631,373.34	36,398,007.64	90,303,386.24
合计	26,582,858.67	34,527,677.00	38,276,309.30	94,678,828.35

（1）应付股利

股东名称	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
武穴市财振会计实业公司	--	--	--	2,482,328.90
自然人及其他股东	1,935,123.66	1,896,303.66	1,878,301.66	1,893,113.21

合计	1,935,123.66	1,896,303.66	1,878,301.66	4,375,442.11
----	--------------	--------------	--------------	--------------

报告期各期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	2022.06.30 应付股利金额	2021.12.31 应付股利金额	2020.12.31 应付股利金额	2019.12.31 应付股利金额	未支付原因
武穴市财振 会计实业公	--	--	--	2,482,328.90	未领取

（2）其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金	10,845,078.45	11,092,857.06	15,857,545.75	16,054,173.08
财政及其他单位 借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,731,878.04
单位往来	7,643,947.77	16,133,707.49	14,236,393.27	17,494,692.26
风险金	2,693,608.79	2,544,008.79	2,810,048.79	3,604,308.79
押金	2,465,100.00	1,860,800.00	2,494,019.83	2,491,619.83
股权收购款	--	--	--	46,545,014.24
政府补贴退款	--	--	--	2,381,700.00
合计	24,647,735.01	32,631,373.34	36,398,007.64	90,303,386.24

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2022.06.30 金额	2021.12.31 金额	2020.12.31 金额	2019.12.31 金额	未偿还或未 结转的原因
远安县东宇矿 业有限公司	--	--	--	46,545,014.24	应付股权收 购款
武穴市财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	借款未支付
刘汉启	600,000.00	--	--	--	押金
田夕安	600,000.00	--	--	--	押金
郭熙美	600,000.00	--	--	--	押金
武穴市细文装 卸服务有限公司	600,000.00	--	--	--	押金
刘青宝	300,000.00	--	--	--	保证金
吴定华	205,000.00	205,000.00	205,000.00	274,000.00	工作风险金
合 计	3,905,000.00	1,205,000.00	1,205,000.00	47,819,014.24	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

一年内到期的长期借款	208,172,107.52	333,021,972.98	62,093,474.39	167,321,828.61
一年内到期的长期应付款	14,771,592.80	58,818,745.51	83,660,220.87	55,116,725.64
一年内到期的租赁负债	2,653,068.13	4,469,499.18	—	—
合 计	225,596,768.45	396,310,217.67	145,753,695.26	222,438,554.25

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	158,600,000.00	121,100,000.00	2,500,000.00	31,400,000.00
保证借款	47,200,000.00	209,800,000.00	58,300,000.00	135,000,000.00
应付利息	2,372,107.52	2,121,972.98	1,293,474.39	921,828.61
合计	208,172,107.52	333,021,972.98	62,093,474.39	167,321,828.61

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	14,771,592.80	32,472,697.14	66,494,620.87	55,116,725.64
高峰磷矿采矿权	--	26,346,048.37	17,165,600.00	--
合计	14,771,592.80	58,818,745.51	83,660,220.87	55,116,725.64

29、其他流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	49,850,123.66	85,302,474.56	86,885,775.20	--

30、长期借款

项 目	2022.06.30	利率区间	2021.12.31	利率区间
保证借款	141,200,000.00	4.30%-4.45%	244,000,000.00	4.30%-4.75%
抵押及保证借款	752,800,000.00	3.85%-5.39%	364,200,000.00	4.04%-5.39%
保证、质押及抵押借款	1,006,890,000.00	5.145%-5.23%	1,016,890,000.00	5.145%-5.23%
应付利息	2,372,107.52		2,121,972.98	
小计	1,903,262,107.52		1,627,211,972.98	
减：一年内到期的长期借款	208,172,107.52		333,021,972.98	
合计	1,695,090,000.00		1,294,190,000.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款	184,000,000.00	4.30%-4.75%	227,000,000.00	4.75%
抵押及保证借款	153,200,000.00	4.50%-5.39%	220,000,000.00	4.75%-5.39%
保证、质押及抵押借款	547,990,000.00	5.145%-5.23%	160,000,000.00	5.145%-5.23%
应付利息	1,293,474.39		921,828.61	
小计	886,483,474.39		607,921,828.61	
减：一年内到期的长期借款	62,093,474.39		167,321,828.61	
合计	824,390,000.00		440,600,000.00	

说明：

（1）保证借款期末余额 14,120.00 万元，由本公司实际控制人胡华文提供连带保证责任。

（2）抵押及保证借款期末余额 75,280.00 万元，其中：本公司（母公司）抵押及保证借款余额 55,280.00 万元由本公司固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为抵押担保，本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕提供连带保证责任；本公司子公司远安矿业公司抵押及保证借款余额 20,000.00 万元，由本公司无形资产-高烽磷矿采矿权抵押担保，本公司（母公司）提供连带保证责任。

（3）保证、质押及抵押借款余额 100,689.00 万元，由本公司、本公司实际控制人胡华文及其配偶李燕提供连带保证责任，本公司以持有的云华安化工公司股权对上述借款进行质押担保，并以本公司子公司云华安化工公司“30 万吨/年合成氨搬迁技改”项目在建工程（土地）进行抵押担保。

31、租赁负债

项 目	2022.06.30	2022.01.01
应付租赁款	26,069,644.00	28,759,644.00
加：未确认融资费用	-5,780,753.77	-6,258,698.26
小计	20,288,890.23	22,500,945.74
减：一年内到期的租赁负债	2,653,068.13	4,469,499.18
合计	17,635,822.10	18,031,446.56

说明：2022 年度 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 477,944.49 元，计入到财务费用-利息支出中。

32、长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	14,810,064.90	33,910,236.08	101,388,343.75	131,250,000.00
加：未确认融资费用-咨询费	-73,127.09	-191,291.74	-1,299,464.99	-3,213,506.89

加：未确认融资费用 -保证金	--	-1,375,000.00	-2,000,000.00	-1,250,000.00
加：应付利息	34,654.99	128,752.80	725,080.35	466,256.32
应付高峰磷矿采矿权权益金	261,264,800.00	298,564,800.00	335,864,800.00	--
加：未确认融资费用 -采矿权权益金	-77,798,581.55	-87,330,625.99	-107,723,900.00	--
小计	198,237,811.25	243,706,871.15	326,954,859.11	127,252,749.43
减：一年内到期长期应付款	14,771,592.80	58,818,745.51	83,660,220.87	55,116,725.64
合计	183,466,218.45	184,888,125.64	243,294,638.24	72,136,023.79

说明：

（1）本公司 2019 年收到君创国际融资租赁有限公司应付融资租赁款 80,000,000.00 元，支付咨询费 1,360,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日，账面余额 0.00 元。

（2）本公司获得高峰磷矿采矿权，需分期向湖北省自然资源厅支付合计 335,864,800.00 元，经计算未确认融资费用 97,136,350.94 元。截止 2022 年 6 月 30 日，账面余额 183,466,218.45 元。

33、长期应付职工薪酬

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
辞退福利		--	--	514,382.01
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		--	--	514,382.01
合计		--	--	--

说明：辞退福利为 2003 年公司改制预留职工安置费用，主要用于内退人员生活费用和离退休人生活费及医药费等费用。

34、递延收益

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
政府补助	100,188,929.73	--	5,577,995.27	94,610,934.46	政府拨款

（续上表）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	99,355,891.64	9,950,000.00	9,116,961.91	100,188,929.73	政府拨款

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

政府补助	78,078,956.22	29,120,000.00	7,843,064.58	99,355,891.64	政府拨款
------	---------------	---------------	--------------	---------------	------

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	85,159,506.52	--	7,080,550.30	78,078,956.22	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助，参见附注五、61 政府补助。

35、其他非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收拆迁补偿款	48,694,000.00	48,694,000.00	37,018,000.00	--

说明：期末余额系本公司子公司山东祥云公司预收的拆迁补偿款。

36、股本（单位：股）

股东名称	2019.01.01		本年增加	本年减少	2019.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
胡华文	57,324,391.00	40.4553	--	--	57,324,391.00	40.4553
武穴云丰投资中心 （有限合伙）	2,234,900.00	1.5772	--	--	2,234,900.00	1.5772
其他股东	82,138,702.00	57.9675	--	--	82,138,702.00	57.9675
合计	141,697,993.00	100.00	--	--	141,697,993.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本年增加	本年减少	2020.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
胡华文	57,324,391.00	40.4553	--	--	57,324,391.00	40.4553
武穴云丰投资中心 （有限合伙）	2,234,900.00	1.5772	--	--	2,234,900.00	1.5772
其他股东	82,138,702.00	57.9675	--	--	82,138,702.00	57.9675
合计	141,697,993.00	100.00	--	--	141,697,993.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
胡华文	57,324,391.00	40.4553			57,324,391.00	40.4553
武穴云丰投资中心 （有限合伙）	2,234,900.00	1.5772			2,234,900.00	1.5772
其他股东	82,138,702.00	57.9675			82,138,702.00	57.9675
合计	141,697,993.00	100.00			141,697,993.00	100.00

（续上表）

股东名称	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
胡华文	57,324,391.00	40.4553			57,324,391.00	40.4553
武穴云丰投资中心 （有限合伙）	2,234,900.00	1.5772			2,234,900.00	1.5772
其他股东	82,138,702.00	57.9675			82,138,702.00	57.9675
合计	141,697,993.00	100.00			141,697,993.00	100.00

说明：报告期间股本变动情况参见附注一。

37、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2019.01.01	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03
本年增加	--	--	--
本年减少	--	--	--
2019.12.31	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03
本年增加	--	--	--
本年减少	--	--	--
2020.12.31	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.12.31	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.06.30	559,070,284.87	4,658,227.16	563,728,512.03

38、其他综合收益

项 目	2019.01.01 (1)	本年发生额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司(2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益							
1.其他权益工具投资 公允价值变动	8,355,500.00	4,093,400.00	--	614,010.00	3,479,390.00	--	11,834,890.00
其他综合收益合计	8,355,500.00	4,093,400.00	--	614,010.00	3,479,390.00	--	11,834,890.00

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01 (1)	本年发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益							
1.其他权益工具 投资公允价值 变动	11,834,890.00	-1,727,400.00	--	-259,110.00	-1,468,290.00	--	10,366,600.00
其他综合收益 合计	11,834,890.00	-1,727,400.00	--	-259,110.00	-1,468,290.00	--	10,366,600.00

(续上表)

项 目	2021.01.01 (1)	本期发生额					2021.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
1.其他权益工具投 资公允价值变动	10,366,600.00	605,000.00		90,750.00	514,250.00		10,880,850.00
其他综合收益合计	10,366,600.00	605,000.00		90,750.00	514,250.00		10,880,850.00

(续上表)

项 目	2022.01.01 (1)	本期发生额					2022.06.30 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
1.其他权益工具投 资公允价值变动	10,880,850.00	1,584,000.00		237,600.00	1,346,400.00		12,227,250.00
其他综合收益合计	10,880,850.00	1,584,000.00		237,600.00	1,346,400.00		12,227,250.00

说明：2022 年 1-6 月其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,346,400.00 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,346,400.00 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 0.00 元。

39、专项储备

项 目	安全生产费
2019.01.01	--

本年增加	5,854,113.40
本年减少	5,854,113.40
2019.12.31	--
本年增加	4,795,578.12
本年减少	4,795,578.12
2020.12.31	--
本期增加	4,479,356.99
本期减少	4,479,356.99
2021.12.31	--
本期增加	4,548,509.03
本期减少	4,548,509.03
2022.06.30	--

40、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.01.01	136,577,597.89
本年增加	--
本年减少	--
2019.12.31	136,577,597.89
本年增加	--
本年减少	--
2020.12.31	136,577,597.89
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	136,577,597.89
本期增加	--
本期减少	--
2022.06.30	136,577,597.89

说明：根据本公司第七届董事会第十八次会议决议，法定公积金累计额已超过公司股本的百分之五十以上，不再提取。

41、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

① 弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	2,060,993,187.04	1,656,397,108.79	1,290,425,269.61	1,074,679,805.07
调整年初未分配利润合计数	--	--	--	-566,302.58
调整后年初未分配利润	2,060,993,187.04	1,656,397,108.79	1,290,425,269.61	1,074,113,502.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	540,922,126.34	447,105,476.15	401,396,337.43	251,736,265.37
减：提取法定盈余公积	--	--	--	--
应付普通股股利	42,509,397.90	42,509,397.90	35,424,498.25	35,424,498.25
年末未分配利润	2,559,405,915.48	2,060,993,187.04	1,656,397,108.79	1,290,425,269.61
其中：子公司当年提取的 盈余公积归属于母公司的 金额	--	659,799.08	162,185.04	244,660.09

说明：报告期内，利润分配情况如下：

（1）2019 年 4 月，本公司召开 2018 年度股东大会决议，通过 2018 年度权益分派方案，按本公司现有总股本 14,169.7993 万股为基数，每 10 股分配 2.50 元现金，共计分配现金股利 35,424,498.25 元。

（2）2020 年 4 月，本公司召开 2019 年度股东大会决议，通过 2019 年度权益分派方案，按本公司现有总股本 14,169.7993 万股为基数，每 10 股分配 2.50 元现金，共计分配现金股利 35,424,498.25 元。

（3）2021 年 4 月，本公司召开 2020 年度股东大会决议，通过 2020 年度权益分派方案，按本公司现有总股本 14,169.7993 万股为基数，每 10 股分配 3.00 元现金，共计分配现金股利 42,509,397.90 元。

（4）2022 年 4 月，本公司召开 2021 年度股东大会决议，通过 2021 年度权益分派方案，按本公司现有总股本 14,169.7993 万股为基数，每 10 股分配 3.00 元现金，共计分配现金股利 42,509,397.90 元。

（5）2019 年度，调整年初未分配利润合计数金额-566,302.58 元为施行新金融工具准则追溯调整产生。

42、营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	4,839,124,074.68	6,563,693,962.84	5,619,154,189.38	5,719,861,864.59

其他业务收入	14,152,895.48	51,217,709.57	11,085,805.30	15,109,019.83
主营业务成本	3,799,820,069.17	5,443,939,724.58	4,589,390,979.99	4,785,190,563.09
其他业务成本	2,912,768.20	22,732,051.73	4,391,982.20	7,166,033.98

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料及化学制品制造	4,827,172,377.22	3,788,915,281.25	6,538,858,968.29	5,427,987,638.42
其他	11,951,697.46	10,904,787.92	24,834,994.55	15,952,086.16
合计	4,839,124,074.68	3,799,820,069.17	6,563,693,962.84	5,443,939,724.58

(续上表)

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料及化学制品制造	5,605,092,222.41	4,577,009,698.39	5,624,643,351.41	4,696,367,947.12
其他	14,061,966.97	12,381,281.60	95,218,513.18	88,822,615.97
合计	5,619,154,189.38	4,589,390,979.99	5,719,861,864.59	4,785,190,563.09

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷酸一铵	2,652,870,523.54	2,069,961,790.08	3,591,187,846.94	2,927,444,805.40
工业磷酸二氢铵	75,670,628.35	52,258,060.87	109,675,254.23	90,723,993.55
磷酸二铵	373,266,621.53	302,364,185.66	616,549,052.98	545,575,597.03
复混肥料	1,372,162,603.87	1,119,332,416.14	2,057,756,976.06	1,755,440,660.58
氟硅酸钠	41,527,690.38	9,240,527.12	60,652,690.31	18,739,265.04
液氨	282,659,215.74	213,318,250.73	48,347,226.55	45,259,490.91
其他	40,966,791.27	33,344,838.57	79,524,915.77	60,755,912.07
合计	4,839,124,074.68	3,799,820,069.17	6,563,693,962.84	5,443,939,724.58

(续上表)

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷酸一铵	2,943,793,467.10	2,313,763,739.90	3,061,352,129.66	2,460,753,104.66
工业磷酸二氢铵	121,982,612.73	91,503,316.08	204,268,770.03	164,695,454.07
磷酸二铵	456,624,470.57	405,882,498.92	580,333,498.94	543,019,798.09
复混肥料	1,977,108,076.88	1,703,549,600.19	1,705,045,378.63	1,491,459,848.92

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
氟硅酸钠	42,217,796.40	15,247,984.36	34,626,529.79	10,872,892.08
其他	77,427,765.70	59,443,840.54	134,235,557.54	114,389,465.27
合计	5,619,154,189.38	4,589,390,979.99	5,719,861,864.59	4,785,190,563.09

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	511,588,790.68	474,366,392.88	537,484,247.52	484,963,413.43
华北	183,857,595.33	157,628,501.91	250,958,798.38	213,147,901.72
华东	2,111,805,861.40	1,743,662,244.82	2,269,523,045.43	1,873,617,939.60
华南	152,802,671.66	135,541,144.17	125,916,088.29	111,537,289.52
华中	751,553,631.53	583,396,244.86	624,059,444.62	516,950,033.75
西北	50,837,104.81	40,507,739.38	59,316,053.21	48,846,146.15
西南	50,751,138.99	38,469,254.69	69,812,921.37	54,107,346.56
境外	1,025,927,280.28	626,248,546.46	2,626,623,364.02	2,140,769,653.85
合计	4,839,124,074.68	3,799,820,069.17	6,563,693,962.84	5,443,939,724.58

(续上表)

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	469,004,885.13	410,589,751.79	176,530,161.51	137,090,651.25
华北	330,607,577.42	267,032,868.63	443,230,533.22	360,256,072.53
华东	2,319,242,391.92	1,834,683,938.45	2,736,682,423.95	2,395,420,573.67
华南	82,853,655.99	67,517,430.02	100,965,125.98	84,514,511.40
华中	598,489,002.11	479,805,154.54	557,134,288.24	401,628,860.09
西北	49,844,449.17	39,716,914.30	42,095,520.15	32,987,682.99
西南	128,188,682.43	87,952,404.38	50,229,729.65	37,745,367.42
境外	1,640,923,545.21	1,402,092,517.88	1,612,994,081.89	1,335,546,843.74
合计	5,619,154,189.38	4,589,390,979.99	5,719,861,864.59	4,785,190,563.09

43、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城建税	257,542.95	238,766.07	102,144.53	252,291.94
教育费附加	141,262.11	132,972.57	60,247.94	134,120.46

地方教育费附加	94,174.70	88,648.35	35,538.73	71,488.74
房产税	3,932,466.88	5,566,301.93	2,799,981.07	4,979,044.35
土地使用税	3,842,998.85	6,154,205.96	2,837,023.20	3,139,558.73
车船使用税	15,119.77	10,605.66	5,403.72	5,460.00
印花税	3,607,762.60	2,443,315.08	1,993,769.96	2,142,751.67
环保税	2,207,941.13	3,577,976.08	3,858,307.05	3,830,285.66
其他	1,609,088.72	478.76	24,953.74	84,492.49
合计	15,708,357.71	18,213,270.46	11,717,369.94	14,639,494.04

44、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费用	--	--	--	182,213,716.62
职工薪酬	17,652,816.95	28,553,414.81	37,226,309.82	27,684,084.44
广告宣传费	4,309,421.16	14,652,425.44	17,803,034.13	20,674,227.67
差旅费	1,862,376.35	7,312,454.51	4,990,682.10	10,037,702.65
业务招待费	1,156,992.48	3,033,862.90	2,312,254.96	3,783,718.36
其他	2,678,629.88	7,742,547.45	11,826,984.26	9,436,588.08
合计	27,660,236.82	61,294,705.11	74,159,265.27	253,830,037.82

45、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
修理费	93,650,690.98	134,987,835.23	70,481,718.28	30,072,505.08
职工薪酬	46,440,571.13	65,016,645.40	75,229,328.04	56,701,522.75
折旧与摊销	32,025,393.03	49,082,810.59	37,785,878.4	34,704,604.84
电费	7,908,704.68	15,740,325.44	13,276,610.05	13,413,347.46
办公费	5,623,043.05	11,994,849.26	12,407,012.74	10,868,340.96
聘请中介机构费	3,398,396.01	5,754,859.74	6,363,640.30	7,580,898.45
安全环保费	2,340,881.62	5,000,827.08	7,361,252.10	2,199,963.32
业务招待费	1,783,117.63	4,839,578.09	4,285,883.64	4,098,142.41
差旅费	578,203.27	2,548,429.75	3,198,329.55	3,965,079.28
其他	6,472,050.20	10,959,060.58	6,545,303.89	14,728,960.17
合计	200,221,051.60	305,925,221.16	236,934,956.99	178,333,364.72

46、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

材料费	74,305,295.70	156,019,372.74	133,679,315.88	136,414,925.80
职工薪酬	7,359,014.13	14,276,410.56	16,847,508.07	14,894,880.92
水电燃气费	5,637,168.40	11,352,958.87	11,802,194.14	13,162,905.23
折旧费用	4,866,326.67	11,137,524.13	9,445,948.03	11,235,736.43
委托外部研发费	--	2,462,907.13	971,698.10	541,698.10
维修费	469,295.64	648,966.00	3,205,348.22	1,040,950.38
其他费用	240,322.63	406,926.83	1,000,062.89	1,420,355.35
合计	92,877,423.17	196,305,066.26	176,952,075.33	178,711,452.21

47、财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用总额	72,938,705.88	117,161,164.49	81,455,953.75	58,513,013.96
减：利息资本化	4,115,478.55	34,854,882.13	17,655,494.65	5,438,095.83
利息费用	68,823,227.33	82,306,282.36	63,800,459.10	53,074,918.13
减：利息收入	3,537,128.36	6,287,174.98	4,700,936.36	7,806,187.97
汇兑损益	3,800,552.16	699,441.01	-2,302,113.63	192,663.40
手续费及其他	696,246.53	1,805,498.68	1,763,233.62	3,582,469.98
合计	69,782,897.66	78,524,047.07	58,560,642.73	49,043,863.54

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.25%~5.145%。

48、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
稳岗补贴	--	1,206,451.95	1,271,147.18	343,675.00
外经贸发展专项资金	745,000.00	887,750.00	622,750.00	3,600.00
科技创新项目奖励款	--	630,000.00	50,000.00	300,000.00
双创战略团队奖励款	--	--	--	500,000.00
武穴市财政局拨付淡季化肥储备补贴	--	500,000.00	--	2,560,000.00
知识产权转化引导及发展资金	--	--	120,000.00	--
武穴市财政局国库收付中心高新技术产业发展专项资金拨付	--	200,000.00	--	200,000.00
收2018年财政局发放传统产业升级改造项目资金款	--	--	--	850,000.00
全国农业技术推广油菜化肥农药减施项目经费	--	--	17,000.00	283,000.00

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北省人力资源和社会保障厅专技处博士后创新实践岗位资助资金拨付	--	--	100,000.00	100,000.00
财政局发放国家第三批绿色工厂品奖励金	--	--	--	100,000.00
湖北省科技局发放高新技术企业奖励款	--	--	1,000,000.00	50,000.00
财政局发放国家技术创新示范企业款项	--	--	--	100,000.00
财政局发放支柱产业细分领域隐形款项	--	--	--	50,000.00
出口创汇奖励款	9,255,025.00	5,192,800.00	5,230,000.00	4,341,403.00
个税手续费返还	176,716.20	41,954.59	19,345.73	65,911.48
磷石膏尾矿库闭库治理项目财政补助资金结算款	--	--	3,340,000.00	--
科技成果转化奖励资金	--	--	60,000.00	--
2018、2019 年度部分重要工业品价格监测补助经费	--	--	10,000.00	--
上市奖励	--	2,000,000.00	1,500,000.00	--
进出口货物港口建设费及船舶油污损害基金赔偿基金退费	--	505,206.00	--	--
武穴市科学技术和经济信息化局产值进步奖励	300,000.00	--	--	--
武穴市科学技术和经济信息化局高新技术企业认定奖励	200,000.00	--	--	--
襄阳市科学技术局高新技术企业认定奖励	100,000.00	--	--	--
武穴市市场监督管理局 2021 年黄冈市级知识产权	50,000.00	--	--	--
其他	26,724.45	40,246.00	26,723.08	--
递延收益摊销	5,577,995.27	9,116,961.91	7,843,064.58	7,080,550.30
合计	16,431,460.92	20,321,370.45	21,210,030.57	16,928,139.78

说明：政府补助的具体信息，参见附注五、61 政府补助。

49、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-73,084.03	-915,757.63	4,922,557.79	3,056,419.06

处置长期股权投资产生的投资收益	--	567,459.70	--	--
其他权益工具投资的股利收入	--	1,076,400.00	1,326,000.00	900,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-819,706.85	10,698,651.79	--	--
债务重组利得	--	432,939.19	--	2,547,169.84
合计	-892,790.88	11,859,693.05	6,248,557.79	6,503,588.90

说明：债务重组利得参见附注十三 1、重要债务重组。

50、公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	151,287.00	9,207.04	-9,207.04	--

51、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-6,737,372.30	-2,316,965.54	1,255,803.34	-1,982,378.24
其他应收款坏账损失	205,158.77	894,159.30	1,470,620.30	37,541,076.27
合计	-6,532,213.53	-1,422,806.24	2,726,423.64	35,558,698.03

说明：2018 年末应收湖北宜安联合实业有限责任公司的代垫公路建设款 72,452,830.16 元，2019 年已经全部收回，已计提的坏账准备 36,226,415.08 元 2019 年转回。

52、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,121,984.67	-641,600.53	-2,716,018.87	-4,317,555.58
固定资产减值损失	-1,492,813.34	--	--	--
合计	-2,614,798.01	-641,600.53	-2,716,018.87	-4,317,555.58

53、资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置利得	135,410.01	20,250.47	42,173.44	273,446.07

54、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产（报废）利得	1,938,707.81	3,885,338.74	--	--
其他	224,992.36	1,138,936.51	1,144,886.57	1,024,276.31

合计	2,163,700.17	5,024,275.25	1,144,886.57	1,024,276.31
----	--------------	--------------	--------------	--------------

说明：

（1）报告期内，营业外收入金额全部列入当期非经常性损益。

（2）2019 年度，营业外收入-其他主要系长期未付的应付账款 967,511.08 元转营业外收入。

（3）2020 年度，营业外收入-其他系本公司出售碳排放权收入 384,591.53 元，无法支付的往来款项转入 760,295.04 元。

（4）2021 年度，营业外收入-其他主要系本公司出售碳排放权收入 1,137,146.51 元。

（5）2022 年 1-6 月，营业外收入-其他主要系本公司出售碳排放权收入 224,991.79 元。

55、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
疫情停产期间停工损失	--	--	27,358,109.29	--
非流动资产毁损报废损失	1,039,557.38	133,847.68	4,935,891.29	27,327,908.16
公益性捐赠支出	1,189,693.97	3,689,185.75	6,210,174.85	1,884,000.00
赔偿、违约金支出	1,648,165.05	983,279.50	562,555.54	395,625.39
其他	860,626.32	437,172.38	2,697,716.24	6.48
合计	4,738,042.72	5,243,485.31	41,764,447.21	29,607,540.03

说明：

（1）报告期内，营业外支出金额全部列入当期非经常性损益。

（2）2020 年度，营业外支出-其他系本公司 50 年厂庆支付给离退休人费用 717,000.00 元，计提离退休人员福利 635,357.01 元，支付防汛抗洪费用 1,345,359.23 元。

56、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	105,862,380.15	92,516,943.81	81,346,734.62	36,906,101.85
递延所得税调整	1,613,672.30	-21,717,929.74	-17,727,950.93	5,776,761.28
合计	107,476,052.45	70,799,014.07	63,618,783.69	42,682,863.13

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

利润总额	648,398,178.79	517,904,490.22	465,015,121.12	294,419,128.50
按适用税率计算的所得 税费用（利润总额*15%）	97,259,726.82	77,685,673.53	69,752,268.17	44,162,869.27
某些子公司适用不同税 率的影响	14,801,018.85	-1,540,920.65	-3,237,771.60	-1,226,251.38
对以前期间当期所得税 的调整	-115,535.91	2,815,381.20	2,602,123.88	-1,909,060.47
权益法核算的合营企业 和联营企业损益	10,962.60	137,363.64	-738,383.67	-458,462.86
无须纳税的收入（以“-” 填列）	-388,479.88	-945,993.77	-1,149,386.98	-720,255.67
不可抵扣的成本、费用 和损失	561,990.77	2,242,422.71	1,936,465.68	3,103,962.15
利用以前年度未确认可 抵扣亏损和可抵扣暂时 性差异的纳税影响（以 “-”填列）	--	-1,083,018.54	-330.74	--
未确认可抵扣亏损和可 抵扣暂时性差异的纳税 影响	162,017.46	774,534.29	1,067,519.14	7,826,801.63
研发费用加计扣除及节 能环保设备投资抵免 （以“-”填列）	-5,252,816.27	-10,684,802.39	-8,470,146.58	-8,533,573.27
其他	437,168.01	1,398,374.05	1,856,426.39	436,833.73
所得税费用	107,476,052.45	70,799,014.07	63,618,783.69	42,682,863.13

57、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020年度	2019年度
收到单位及个人往来	214,214.84	453,280.16	12,252,636.11	5,728,285.64
收到的利息收入	1,546,427.66	2,009,983.36	2,726,638.09	6,655,929.01
营业外收入其他	0.57	500.00	689,834.77	81,789.72
收到的投标保证金、履 约保证金、风险保证金	3,578,631.13	85,339,439.77	12,154,651.89	14,931,705.30
收到的政府补贴收入	11,043,465.65	21,144,408.54	45,536,965.99	9,847,589.48
合计	16,382,739.85	108,947,611.83	73,360,726.85	37,245,299.15

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020年度	2019年度
日常管理经营等费用开 支	217,432,577.76	399,236,794.96	324,619,579.56	495,262,333.79
支付履约保证金	5,794,592.47	58,722,367.72	39,572,759.58	2,351,705.30
支付的往来款	8,222,975.86	16,447,167.95	7,908,475.34	4,403,875.32

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐款	1,189,693.97	3,689,185.75	6,210,174.85	1,884,000.00
手续费	146,243.22	458,617.26	185,947.88	632,837.23
营业外支出及其他	2,508,791.37	1,420,451.88	4,318,676.95	395,631.87
合计	235,294,874.65	479,974,585.52	382,815,614.16	504,930,383.51

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到定期存款及利息	--	--	--	70,554,750.00
收回其他企业借款及利息	--	--	310,000.00	2,330,000.00
收回园区搬迁款	--	11,676,000.00	37,018,000.00	--
其他	--	--	--	--
合计	--	11,676,000.00	37,328,000.00	72,884,750.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付定期存款	--	--	--	45,424,750.00
土地复垦保证金	6,139,746.32	--	--	--
外汇交易损失	819,706.85	--	--	--
合计	6,959,453.17	--	--	45,424,750.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回银行承兑汇票保证金	274,633,679.67	726,394,958.82	363,240,091.35	394,126,603.63
其他（退回股利）	--	--	--	89,240.00
合计	274,633,679.67	726,394,958.82	363,240,091.35	394,215,843.63

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行承兑汇票保证金	336,187,769.85	718,541,240.07	405,956,141.86	472,176,344.67
融资手续费	3,550,003.31	2,101,598.40	9,399,809.33	10,158,854.16
支付租赁款	2,690,000.00	--	--	--
上市费用	680,000.00	1,860,000.00	3,075,000.01	1,858,490.57

归还暂借款	--	--	49,960.23	--
合计	343,107,773.16	722,502,838.47	418,480,911.43	484,193,689.40

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	540,922,126.34	447,105,476.15	401,396,337.43	251,736,265.37
加：资产减值准备	2,614,798.01	641,600.53	2,716,018.87	4,317,555.58
信用减值损失	6,532,213.53	1,422,806.24	-2,726,423.64	-35,558,698.03
固定资产折旧	197,255,464.12	204,886,852.38	169,937,520.76	164,781,265.28
使用权资产折旧	1,051,517.64	2,103,035.27	—	—
无形资产摊销	6,057,905.31	9,393,182.57	9,373,822.81	7,936,342.65
长期待摊费用摊销	1,441,405.16	3,136,874.68	3,132,791.90	2,613,669.05
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）	-135,410.01	-20,250.47	-42,173.44	-273,446.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-899,150.43	-3,751,491.06	4,935,891.29	27,327,908.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-151,287.00	-9,207.04	9,207.04	--
财务费用（收益以“-”号填列）	64,342,780.43	74,994,636.60	59,198,136.31	52,823,917.37
投资损失（收益以“-”号填列）	892,790.88	-11,859,693.05	-6,248,557.79	-6,503,588.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,590,979.25	-20,714,837.72	-18,731,042.95	5,776,761.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,693.05	-1,003,092.02	1,003,092.02	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	172,051,622.47	-813,557,439.29	-9,612,446.82	128,035,877.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,890,818.64	-147,619,924.18	-302,387,893.25	-219,006,363.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,896,540.05	348,290,962.98	308,116,228.36	148,788,083.91
其他	-5,577,995.27	-9,116,961.91	-7,843,064.58	-7,080,550.30
经营活动产生的现金流量净额	717,225,094.79	84,322,530.66	612,227,444.32	525,714,999.66
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	--	--	--	--

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020 年度	2019 年度
融资租入固定资产	— —	— —	--	--
当期新增的使用权资产	--	21,432,656.94	— —	— —
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	850,520,902.68	456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44
减：现金的期初余额	456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44	134,767,571.76
加：现金等价物的期末余额	--	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	393,760,540.47	-83,747,854.78	102,730,905.55	303,009,739.68

说明：

①公司销售商品收到的银行承兑汇票，各期背书转让抵偿应付款金额分别为：2022 年 1-6 月 1,180,821,153.30 元、2021 年度 1,784,901,992.08 元、2020 年度 2,316,786,498.73 元、2019 年 2,468,148,254.88 元。

②上表“其他”金额明细如下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延收益的摊销	-5,577,995.27	-9,116,961.91	-7,843,064.58	-7,080,550.30

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	850,520,902.68	456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44
其中：库存现金	24,255.14	27,202.06	6,781.39	45,604.24
可随时用于支付的银行存款	850,496,647.54	456,733,160.15	540,501,435.60	437,731,707.20
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--	--
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	850,520,902.68	456,760,362.21	540,508,216.99	437,777,311.44
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	--	--	--	--

59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 1-6 月账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
其他货币资金	294,378,612.53	230,833,821.65	234,410,467.00	209,720,000.00	承兑保证金

其他货币资金	--	801,035.64	13,542,577.48	5,033,275.48	信用证保证金
其他货币资金	3,016,996.98	--	14,498,687.47	--	汇率保证金
其他货币资金	9,520,155.30	3,374,435.46	161,390.52	160,817.51	土地复垦保证金
应收票据	108,142,929.58	41,839,278.97	43,338,122.52	--	承兑保证金
存货	933,308,630.99	834,817,172.67	440,141,954.75	374,233,458.06	抵押借款
其他权益工具	--	--	31,775,000.00	--	质押借款
固定资产	164,611,186.56	446,803,175.05	223,764,381.33	294,774,682.04	抵押借款及售后回租资产
采矿权	898,712,788.82	898,712,788.82	--	--	抵押借款
土地使用权	226,080,147.28	169,616,482.72	210,012,377.63	211,257,615.47	抵押借款
合计	2,637,771,448.04	2,626,798,190.98	1,211,644,958.70	1,095,179,848.56	——

60、外币货币性项目

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,903,286.35		79,911,292.56	2,490,564.94		15,946,093.59
其中：美元	11,823,903.99	6.7114	79,354,949.23	2,411,182.62	6.3757	15,372,977.05
欧元	79,382.36	7.0084	556,343.33	79,382.32	7.2197	573,116.54
应收账款	27,113,754.42		181,971,251.42	--	--	--
其中：美元	27,113,754.42	6.7114	181,971,251.42	--	--	--
应付账款	9,385,080.88		62,987,031.82	--	--	--
其中：美元	9,385,080.88	6.7114	62,987,031.82	--	--	--

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	38,655,243.59		252,293,641.42	2,055,847.06	6.9762	14,342,000.26
其中：美元	38,607,218.45	6.5249	251,908,239.67	2,055,847.06	6.9762	14,342,000.26
欧元	48,025.14	8.0250	385,401.75	--	--	--
应收账款	2,567,014.40		16,815,681.82	4,597,397.20		32,205,427.49
其中：美元	2,522,904.30	6.5249	16,461,698.27	4,438,854.20	6.9762	30,966,334.67

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

欧元	44,110.10	8.0250	353,983.55	158,543.00	7.8155	1,239,092.82
短期借款	10,860,000.00		70,860,414.00			
其中：美元	10,860,000.00	6.5249	70,860,414.00			

61、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

①2022 年 1-6 月政府补助情况

补助项目	种类	2022.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2022.06.30	本期结转计入损益的列报项目	说明
与资产相关的政府补助：								
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	855,833.34	--	427,916.67	--	427,916.67	其他收益	(1)
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	财政拨款	362,045.46	--	241,363.64	--	120,681.82	其他收益	(2)
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	财政拨款	1,375,000.00	--	250,000.00	--	1,125,000.00	其他收益	(3)
节水改造项目（资源节约和环境保护项目）	财政拨款	953,333.33	--	260,000.00	--	693,333.33	其他收益	(4)
工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目建设	财政拨款	1,466,666.65	--	400,000.00	--	1,066,666.65	其他收益	(5)
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	14,710,955.19	--	190,227.87	--	14,520,727.32	其他收益	(6)
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金	财政拨款	5,858,232.61	--	196,365.34	--	5,661,867.27	其他收益	(7)
渣场项目补助款	财政拨款	398,239.15	--	199,119.58	--	199,119.57	其他收益	(8)
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	财政拨款	239,166.67	--	35,000.00	--	204,166.67	其他收益	(9)
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示范项目	财政拨款	763,888.88	--	152,777.78	--	611,111.10	其他收益	(10)
低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用技术研究与示范	财政拨款	335,454.54	--	100,636.36	--	234,818.18	其他收益	(11)
2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开发项目	财政拨款	1,633,333.33	--	408,333.33	--	1,225,000.00	其他收益	(12)
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,043,378.87	--	35,874.80	--	3,007,504.07	其他收益	(13)
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	509,259.27	--	101,851.85	--	407,407.42	其他收益	(14)

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2022.06.30	本期结转计入损益的列报项目	说明
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	522,083.33	--	17,500.00	--	504,583.33	其他收益	(15)
30 万吨合成氨项目补助款	财政拨款	16,079,770.83	--	177,025.00	--	15,902,745.83	其他收益	(16)
磷酸二氢钾项目	财政拨款	1,032,500.00	--	105,000.00	--	927,500.00	其他收益	(17)
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	财政拨款	7,014,014.70	--	88,226.60	--	6,925,788.10	其他收益	(18)
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	财政拨款	5,732,360.42	--	110,662.50	--	5,621,697.92	其他收益	(19)
湖北远安工业园区产业发展基金	财政拨款	651,650.00	--	--	--	651,650.00	其他收益	(20)
万丰复合肥一期项目	财政拨款	700,000.00	--	175,000.00	--	525,000.00	其他收益	(21)
沿江化工企业关改搬转专项补助资金	财政拨款	11,133,679.83	--	675,780.62	--	10,457,899.21	其他收益	(22)
云华安合成氨搬迁技改项目专项补助款	财政拨款	24,818,083.33	--	1,229,333.33	--	23,588,750.00	其他收益	(23)
合计		100,188,929.73	--	5,577,995.27	--	94,610,934.46		

（续上表）

②2021 年度政府补助情况

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	说明
与资产相关的政府补助：								
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	1,711,666.67	--	855,833.33	--	855,833.34	其他收益	(1)
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	财政拨款	844,772.73	--	482,727.27	--	362,045.46	其他收益	(2)
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	财政拨款	1,875,000.00	--	500,000.00	--	1,375,000.00	其他收益	(3)
节水改造项目（资源节约和环境保护项目）	财政拨款	1,473,333.33	--	520,000.00	--	953,333.33	其他收益	(4)
工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目建设	财政拨款	2,266,666.65	--	800,000.00	--	1,466,666.65	其他收益	(5)

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益金额	其他减少	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	说明
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	15,091,410.93	--	380,455.74	--	14,710,955.19	其他收益	(6)
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补 助金	财政拨款	6,250,963.29	--	392,730.68	--	5,858,232.61	其他收益	(7)
渣场项目补助款	财政拨款	796,478.31	--	398,239.16	--	398,239.15	其他收益	(8)
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	财政拨款	309,166.67	--	70,000.00	--	239,166.67	其他收益	(9)
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化 物工业化示范项目	财政拨款	1,069,444.44	--	305,555.56	--	763,888.88	其他收益	(10)
低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用 技术研究与示范	财政拨款	536,727.27	--	201,272.73	--	335,454.54	其他收益	(11)
2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开 发项目	财政拨款	2,450,000.00	--	816,666.67	--	1,633,333.33	其他收益	(12)
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,115,128.47	--	71,749.60	--	3,043,378.87	其他收益	(13)
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	712,962.97	--	203,703.70	--	509,259.27	其他收益	(14)
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	557,083.33	--	35,000.00	--	522,083.33	其他收益	(15)
30 万吨合成氨项目补助款	财政拨款	16,433,820.83	--	354,050.00	--	16,079,770.83	其他收益	(16)
磷酸二氢钾项目	财政拨款	1,242,500.00	--	210,000.00	--	1,032,500.00	其他收益	(17)
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	财政拨款	7,190,467.90	--	176,453.20	--	7,014,014.70	其他收益	(18)
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	财政拨款	5,953,685.42	--	221,325.00	--	5,732,360.42	其他收益	(19)
湖北远安工业园区产业发展基金	财政拨款	651,650.00	--	--	--	651,650.00	其他收益	(20)
万丰复合肥一期项目	财政拨款	1,050,000.00	--	350,000.00	--	700,000.00	其他收益	(21)
沿江化工企业关改搬转专项补助资金	财政拨款	8,282,962.43	4,390,000.00	1,539,282.60	--	11,133,679.83	其他收益	(22)
云华安合成氨搬迁技改项目专项补助款	财政拨款	19,490,000.00	5,560,000.00	231,916.67	--	24,818,083.33	其他收益	(23)
合计		99,355,891.64	9,950,000.00	9,116,961.91	--	100,188,929.73		

(续上表)

③2020 年度政府补助情况

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	说明
与资产相关的政府补助：								
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	2,567,500.00	--	855,833.33	--	1,711,666.67	其他收益	(1)
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	财政拨款	1,327,500.00	--	482,727.27	--	844,772.73	其他收益	(2)
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	财政拨款	2,375,000.00	--	500,000.00	--	1,875,000.00	其他收益	(3)
节水改造项目（资源节约和环境保护项目）	财政拨款	1,993,333.33	--	520,000.00	--	1,473,333.33	其他收益	(4)
工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目建设	财政拨款	3,066,666.65	--	800,000.00	--	2,266,666.65	其他收益	(5)
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	15,471,866.67	--	380,455.74	--	15,091,410.93	其他收益	(6)
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金	财政拨款	5,793,958.34	850,000.00	392,995.05	--	6,250,963.29	其他收益	(7)
渣场项目补助款	财政拨款	1,194,717.47	--	398,239.16	--	796,478.31	其他收益	(8)
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	财政拨款	379,166.67	--	70,000.00	--	309,166.67	其他收益	(9)
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示范项目	财政拨款	1,375,000.00	--	305,555.56	--	1,069,444.44	其他收益	(10)
低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用技术研究与示范	财政拨款	738,000.00	--	201,272.73	--	536,727.27	其他收益	(11)
2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开发项目	财政拨款	3,266,666.67	--	816,666.67	--	2,450,000.00	其他收益	(12)
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,186,878.07	--	71,749.60	--	3,115,128.47	其他收益	(13)
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	916,666.67	--	203,703.70	--	712,962.97	其他收益	(14)
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	592,083.33	--	35,000.00	--	557,083.33	其他收益	(15)
30 万吨合成氨项目补助款	财政拨款	16,787,870.83	--	354,050.00	--	16,433,820.83	其他收益	(16)
磷酸二氢钾项目	财政拨款	1,452,500.00	--	210,000.00	--	1,242,500.00	其他收益	(17)

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	说明
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	财政拨款	7,366,921.10	--	176,453.20	--	7,190,467.90	其他收益	(18)
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	财政拨款	6,175,010.42	--	221,325.00	--	5,953,685.42	其他收益	(19)
湖北远安工业园区产业发展基金	财政拨款	651,650.00	--	--	--	651,650.00		(20)
万丰复合肥一期项目	财政拨款	1,400,000.00	--	350,000.00	--	1,050,000.00	其他收益	(21)
2018 年度沿江化工企业关改搬转专项补助资金	财政拨款	--	8,780,000.00	497,037.57	--	8,282,962.43	其他收益	(22)
云华安合成氨搬迁技改项目专项补助款	财政拨款	--	19,490,000.00	--		19,490,000.00	其他收益	(23)
合计		78,078,956.22	29,120,000.00	7,843,064.58	--	99,355,891.64		

（续上表）

④2019 年政府补助情况

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	说明
与资产相关的政府补助：								
磷石膏资源综合利用项目	财政拨款	3,423,333.33	--	855,833.33	--	2,567,500.00	其他收益	(1)
磷化工废弃物高效资源化综合利用与产业化	财政拨款	1,622,500.00	--	295,000.00	--	1,327,500.00	其他收益	(2)
祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目	财政拨款	2,875,000.00	--	500,000.00	--	2,375,000.00	其他收益	(3)
节水改造项目（资源节约和环境保护项目）	财政拨款	2,513,333.33	--	520,000.00	--	1,993,333.33	其他收益	(4)
工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目建设	财政拨款	3,866,666.65	--	800,000.00	--	3,066,666.65	其他收益	(5)
120 万吨磷铵扩建工程补助款	财政拨款	15,855,466.67	--	383,600.00	--	15,471,866.67	其他收益	(6)
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金	财政拨款	6,136,458.34	--	342,500.00	--	5,793,958.34	其他收益	(7)

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他减少	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	说明
渣场项目补助款	财政拨款	1,592,956.64	--	398,239.17	--	1,194,717.47	其他收益	(8)
武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助	财政拨款	449,166.67	--	70,000.00	--	379,166.67	其他收益	(9)
2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示范项目	财政拨款	1,675,000.00	--	300,000.00	--	1,375,000.00	其他收益	(10)
低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用技术与示范	财政拨款	934,800.00	--	196,800.00	--	738,000.00	其他收益	(11)
2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开发项目	财政拨款	4,066,666.67	--	800,000.00	--	3,266,666.67	其他收益	(12)
高塔缓释复合肥工程补助款	财政拨款	3,258,627.67	--	71,749.60	--	3,186,878.07	其他收益	(13)
磷化工废弃物综合利用技术项目	财政拨款	1,116,666.67	--	200,000.00	--	916,666.67	其他收益	(14)
技术中心创新能力建设项目	财政拨款	627,083.33	--	35,000.00	--	592,083.33	其他收益	(15)
30 万吨合成氨项目补助款	财政拨款	17,141,920.83	--	354,050.00	--	16,787,870.83	其他收益	(16)
磷酸二氢钾项目	财政拨款	1,662,500.00	--	210,000.00	--	1,452,500.00	其他收益	(17)
山东 50 万吨复合肥项目（一期）	财政拨款	7,543,374.30	--	176,453.20	--	7,366,921.10	其他收益	(18)
山东 50 万吨复合肥项目（二期）	财政拨款	6,396,335.42	--	221,325.00	--	6,175,010.42	其他收益	(19)
湖北远安工业园区产业发展基金	财政拨款	651,650.00	--	--	--	651,650.00		(20)
万丰复合肥一期项目	财政拨款	1,750,000.00	--	350,000.00	--	1,400,000.00	其他收益	(21)
合 计		85,159,506.52	--	7,080,550.30	--	78,078,956.22		

说明：

1)根据《国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程 2008 年新增中央预算内投资内投资计划的通知》（发改投资[2008]3174 号）、《湖北省发展改革委转发国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程 2008 年新增中央预算内投资内投资计划的通知》（鄂发改投资[2008]1342 号）及《湖北省发展改革委关于下达中央预算内投资项目计划的通知》（鄂发改工业[2008]1509 号），本公司于 2010 年收到武穴市财政局拨付的磷石膏资源综合利用项目专项资金 10,270,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊

855,833.33 元、855,833.33 元、855,833.33 元、427,916.67 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 9,842,083.33 元，期末余额 427,916.67 元。

2)根据《省财政厅关于下达 2013 年省科技创新发展专项资金项目及资金指标的通知》（鄂财企发[2013]81 号），本公司于 2012 年收到武穴市财政局拨付的磷矿脱镁综合利用与产业化项目专项资金 2,950,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 295,000.00 元、482,727.27 元、482,727.27 元、241,363.64 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 2,829,318.18 元，期末余额 120,681.82 元。

3)根据《湖北省科学技术厅关于湖北省重大科技专项资金分配的函》，本公司于 2012 年收到武穴市财政局拨付的祥云 120 万吨/年高镁中低品位磷矿资源开发利用项目专项资金 6,000,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 500,000.00 元、500,000.00 元、500,000.00 元、250,000.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 4,875,000.00 元，期末余额 1,125,000.00 元。

4)根据《湖北省发展改革委转发国家发展改革委办公厅关于 2012 年资源节约和环境保护项目复函的通知》（鄂发改环资[2011]1782 号）及《国家发展改革委办公厅关于 2012 年第三批资源节约和环境保护项目复函》（发改办环资[2011]2933 号），本公司于 2013 年收到武穴市财政局拨付的资源节约和环境保护项目专项资金 5,200,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 520,000.00 元、520,000.00 元、520,000.00 元、260,000.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 4,506,666.67 元，期末余额 693,333.33 元。

5)根据《关于 2014 年武穴市人民政府污染物减排工作奖励资金分配方案的报告》（武环[2015]4 号）及湖北省 2011 年度重金属污染防治中央专项资金补助项目清单，本公司于 2013 年收到工业和重点控区重金属污染综合防治及示范推广应用项目专项资金 8,000,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 800,000.00 元、800,000.00 元、800,000.00 元、400,000.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 6,933,333.35 元，期末余额 1,066,666.65 元。

6)根据《武穴市人民政府 120 万吨磷铵扩建工程补助证明》，本公司于 2010 年收到武穴市财政局拨付的 120 万吨磷铵扩建工程补助款 19,180,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 383,600.00 元、380,445.74 元、380,445.74 元、190,227.87 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 4,659,272.68 元，期末余额 14,520,727.32 元。

7)根据《财政部关于下达 2012 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》(财建[2012]683 号),本公司于 2013 年、2015 年以及 2020 年收到武穴市财政局拨付的工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助金 4,850,000.00、2,000,000.00 和 850,000.00 元。该项目于 2016 年完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 342,500.00 元、392,995.05 元、392,730.68 元、196,365.34 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 2,038,132.73 元,期末余额 5,661,867.27 元。

8)根据《武穴市人民政府渣场项目补助证明》,本公司于 2013 年收到武穴市财政局拨付的渣场项目补助款 4,778,870.00 元。该项目已完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 398,239.17 元、398,239.16 元、398,239.16 元、199,119.58 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 4,579,750.43 元,期末余额 199,119.57 元。

9)根据《省发展改革委关于下达 2013 年湖北长江经济带建设项目省预算内投资计划的通知》(鄂发改投资函[2013]514 号),本公司于 2013 年收到武穴市财政局拨付的武穴港田镇港区祥云公司码头工程补助 700,000.00 元。该项目已完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 70,000.00 元、70,000.00 元、70,000.00 元、35,000.00 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 495,833.33 元,期末余额 204,166.67 元。

10)根据《省财政厅关于下达 2013 年省科技创新发展专项资金项目及资金指标的通知》(鄂财企发[2013]81 号),本公司于 2013 年收到武穴市财政局拨付的 2014 年磷矿伴生氟资源(液相)回收副产氟化物工业化示范项目专项资金 3,000,000.00 元。该项目已完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 300,000.00 元、305,555.56 元、305,555.56 元、152,777.78 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 2,388,888.90 元,期末余额 611,111.10 元。

11)根据《科技部关于批复 2013 年度国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财[2013]371 号)及《国家科技支撑计划课题任务书》(2013BAB07B00),本公司于 2014 年及 2015 年分别收到武穴市财政局拨付的低品位难处理磷矿高效绿色开发及综合利用技术研究与示范专项资金 984,000.00 元和 984,000.00 元。该项目已完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 196,800.00 元、201,272.73 元、201,272.73 元、100,636.36 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 1,733,181.82 元,期末余额 234,818.18 元。

12)根据《武穴市财政局、武穴市科技局关于下达 2014 年度科学技术研究与开发项目资金的通知》(武财发[2014]78 号),本公司于 2014 年收到武穴市科技局和武穴市财政局 2*28 万吨/年稳定长效型缓释复合肥研究与开发项目专项资金 8,000,000.00 元。该项目完工转入固定资产,按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 800,000.00 元、816,666.67 元、816,666.67 元、408,333.33 元计入当期损益,截至 2022 年 6 月 30 日,累计分摊计入损益 6,775,000.00 元,期末余额 1,225,000.00 元。

13)根据《武穴市人民政府高塔缓释复合肥工程补助款奖励证明》，本公司于 2014 年收到武穴市财政局 3,587,480.00 元奖励款。该项目完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 71,749.60 元、71,749.60 元、71,749.60 元、35,874.80 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 579,975.93 元，期末余额 3,007,504.07 元。

14)根据《湖北省财政厅关于下达 2014 年省科技创新发展专项资金项目及资金指标的通知》（鄂财企发[2014]48 号），本公司于 2014 年收到武穴市财政局下拨的科技重大专项拨款 2,000,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 200,000.00 元、203,703.70 元、203,703.70 元、101,851.85 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,592,592.58 元，期末余额 407,407.42 元。

15)根据《黄冈市发展与改革委员会关于转发下达 2014 年支持企业发展专项（生物产业光电子信息产业创新能力）项目投资计划的通知》（黄发改工业与高技[2014]414 号），本公司于 2014 年收到黄冈市财政局拨付的技术创新项目专项资金 700,000.00 元。该项目已于 2016 年完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 35,000.00 元、35,000.00 元、35,000.00 元、17,500.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 195,416.67 元，期末余额 504,583.33 元。

16)根据《中华人民共和国建设用地批准书》，《国有建设用地使用权出让合同》，本公司于 2016 年收到武穴市国土资源局拨付补贴资金 17,702,500.00 元。按资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 354,050.00 元、354,050.00 元、354,050.00 元、177,025.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,799,754.17 元，期末余额 15,902,745.83 元。

17)根据《黄冈市发展和改革委员会关于下达资源节约循环经济重点工程 2016 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（黄发改投资[2016]352 号，）本公司于 2016 年收到黄冈市财政局拨付的 2,100,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 210,000.00 元、210,000.00 元、210,000.00 元、105,000.00 元计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,172,500.00 元，期末余额 927,500.00 元。

18)根据《山东省曹县人民政府 50 万吨复合肥项目工程建设补助款证明》，本公司子公司山东正道公司于 2011 和 2012 年分别收到山东曹县人民政府拨付的 6,922,660.00 元和 1,900,000.00 元补助款，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 176,453.20 元、176,453.20 元、176,453.20 元、88,225.60 元计入损益。截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,896,871.90 元，期末余额 6,925,788.10 元。

19)根据《山东省曹县人民政府 50 万吨复合肥项目工程建设补助款证明》，本公司子公司山东正道公司于 2012 年和 2013 年分别收到山东曹县人民政府拨付的 5,900,000.00 元和 2,066,500.00 元补助款，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6

月份分别分摊 221,325.00 元、221,325.00 元、221,325.00 元、110,662.50 元计入损益。截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益金额为 2,344,802.08 元，期末余额 5,621,697.92 元。

20)根据《湖北远安工业园区管委会关于拨付园区部分企业产业发展基金的请示》（远园管[2017]2 号），本公司子公司远安矿业公司于 2017 年收到远安县人民政府拨付远安工业园区 2016 年产业发展基金 651,650.00 元。该项目尚未达到验收条件，尚未摊销，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 0.00 元，期末余额 651,650.00 元。

21)根据《关于下达节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内计划（第二批）的通知》（发改投资[2013]891 号），本公司子公司万丰化工公司于 2013 年收到复合肥一期生产线节能改造项目补助款 3,500,000.00 元。该项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 350,000.00 元、350,000.00 元、350,000.00 元、175,000.00 元计入当期损益。截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 2,975,000.00 元，期末余额 525,000.00 元。

22) 根据省财政厅、省经济和信息化厅《省级沿江化工企业关改搬转专项补助资金使用管理实施细则》（鄂财企发[2018]66 号）和《武穴市人民政府办公室关于兑现 2019 年度先进制造业发展和科技创新奖励政策的通报》（武政办函[2020]17 号）《关于安排 2018 年度沿江化工企业关改搬转专项补助资金的公示》以及省财政厅《关于下达 2020 年省级沿江化工企业关改搬转专项补助资金的通知》（鄂财产法[2020]59 号）文件，本公司于 2020 年 4 月 28 日收到武穴市财政局拨付的 2018 年度沿江化工企业关改搬转专项补助资金 8,780,000.00 元、2021 年 1 月 29 日收到武穴市财政局拨付的 2020 年度沿江化工企业关改搬转专项补助资金 4,390,000.00 元；该项目已完成关改转，按固定资产预计使用年限 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 497,037.57 元、1,539,282.60 元、675,780.62 元，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 2,712,100.79 元，期末余额 10,457,899.21 元。

23) 根据《市发改委关于转发下达技术改造专项 2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》（黄发改工业与高技【2020】327 号）及《省发改委 省经信厅转发下达技术改造专项 2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》（鄂发投资【2020】352 号），本公司于 2020 年代子公司云华安化工公司收到武穴市财政局国库收付中心拨付祥云技术项目专项资金 19,490,000.00 元、本公司于 2021 年 12 月 24 日代子公司云华安化工公司收到武穴市财政局国库收付中心拨付祥云技术项目专项资金 5,560,000.00 元；该项目已完成关改转，按固定资产预计使用年限 2021 年度、2022 年 1-6 月份分别分摊 231,916.67 元、1,229,333.33 元，截至 2022 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,461,250.00 元，期末余额 23,588,750.00 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武穴市财政局 2021 年出口创汇奖励金	财政拨款	9,255,025.00	其他收益	与收益相关	(1)
武穴市财政局拨付外经贸发展资金	财政拨款	745,000.00	其他收益	与收益相关	(2)
武穴市科学技术和经济信息化局产值进步奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关	(3)
武穴市科学技术和经济信息化局高新技术企业认定补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关	(4)
襄阳市科学技术局高新企业认定补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关	(5)
武穴市市场监督管理局拨付 2021 年黄冈市级知识产权奖励	财政拨款	50,000.00	财务费用	与收益相关	(6)
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金失业补助	财政拨款	23,274.45	其他收益	与收益相关	
武穴市市场监督管理局 2021 年度专利奖励	财政拨款	3,450.00	其他收益	与收益相关	
合计		10,676,749.45			

(续上表)

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市财政局 2020 年出口创汇奖励金	财政拨款	5,192,800.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付外经贸发展资金	财政拨款	428,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付“迎新春 稳岗留工送培训”职工技能提升资金	财政拨款	118,800.00	其他收益	与收益相关
武穴市公共就业和人才服务局付见习补贴资金	财政拨款	144,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付省级企校联合创新中心补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付学徒制培训补贴资金	财政拨款	115,200.00	其他收益	与收益相关
黄石海事局退进出口货物港口建设费	财政拨款	505,206.00	财务费用	与收益相关
武穴市财政局拨付企业发明专利 3 项奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付 2020 年度隐形冠军企业奖励资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局奖励资金	财政拨款	459,750.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局国库收付中心拨付新型学徒制培训补贴	财政拨款	172,800.00	其他收益	与收益相关
湖北省就业和人才服务局拨付 2021 年稳岗补贴	财政拨款	187,535.95	其他收益	与收益相关
武穴市公共就业局拨付就业见习补贴	财政拨款	153,216.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市财政局财政专户拨付企业上市奖励金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局国库收付中心拨付 2021 年化肥物资储	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市就业训练中心拨付 2021 年职业技能提升培训	财政拨款	68,400.00	其他收益	与收益相关
曹县以工代训补贴	财政拨款	146,500.00	其他收益	与收益相关
武穴市高新技术企业认定补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市市场监督管理局知识产权示范单位奖励款	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
襄阳市保康县 2020 年企业产值过亿奖金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
保康县党建工作经费	财政拨款	246.00	其他收益	与收益相关
合计		11,162,453.95		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市公共就业和人才服务局失业保险基金 2019 年度稳岗返还	财政拨款	711,886.60	其他收益	与收益相关
远安县公共就业和人才服务局稳岗返还	财政拨款	4,772.80	其他收益	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金 2020 年失业保险稳岗补贴	财政拨款	21,908.90	其他收益	与收益相关
菏泽市曹县失业保险事业处稳岗补贴	财政拨款	76,826.88	其他收益	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金拨付 2019 年稳岗返还	财政拨款	5,752.00	其他收益	与收益相关
黄冈市商务局 2019 年外经贸发展专项资金	财政拨款	253,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付科技成果转化奖励	财政拨款	60,000.00	财务费用	与收益相关
2018 年科技创新项目奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付专利培育知识产权专题项目	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省人力资源和社会保障厅专技处博士后创新实践岗位资助资金拨付	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨出口创汇奖励	财政拨款	5,230,000.00	其他收益	与收益相关
磷石膏尾矿库闭库治理项目财政补助资金结算款	财政拨款	3,340,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省物价局价格监测中心发放 2018、2019 年度部分重要工业品价格监测补助经费	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
企业成长奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
保康县两新党建工作经费	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市医疗保险中心拨付阶段性免征退费	财政拨款	4,723.08	其他收益	与收益相关
全国农业技术推广服务中心 5 家单位油菜籽课题经费	财政拨款	17,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省科学技术厅 2020 年揭榜制科技项目补助资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
省地方金融监管局省财政厅对湖北省企业上市奖励	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市人力资源和社会保障局 2020 年工业企业结构调整专项奖补稳就业资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省商务厅 2019 年中央外经贸发展专项资金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省知识产权局 2020 年知识产权转化引导及发展资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省人力资源和社会保障厅、财政厅职业技能提升行动线上培训奖励	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付外贸奖励资金	财政拨款	309,750.00	其他收益	与收益相关
保康国库 2019 年产值过亿奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
合计		13,347,620.26		

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武穴市财政局拨出口创汇奖励	财政拨款	4,341,403.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付科技奖补资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局拨付淡季化肥储备补贴	财政拨款	2,560,000.00	其他收益	与收益相关
黄冈市商务局 2018 年外贸发展专项奖励资金	财政拨款	1,600.00	其他收益	与收益相关
财政局发放国家第三批绿色工厂产品奖励金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政局发放国家技术创新示范企业款项	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政局发放支柱产业细分领域隐形款项	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
全国农业技术推广油菜化肥农药减施项目经费	财政拨款	283,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省科技局发放高新技术企业奖励款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
收 2018 年财政局发放传统产业升级改造项目资金款	财政拨款	850,000.00	其他收益	与收益相关
收湖北省科学技术厅拨 2018 年度双创战略团队奖励款	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
湖北省人力资源和社会保障厅专技处博士后创新实践岗位资助资金拨付	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
武穴市财政局国库收付中心高新技术产业发展专项资金拨付	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省商务厅省级外经贸发展专项拨付	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
菏泽市曹县失业保险事业处稳岗补贴	财政拨款	51,500.00	其他收益	与收益相关
武穴市公共就业和人才服务局失业保险基金稳岗补贴	财政拨款	292,175.00	其他收益	与收益相关
合 计		9,781,678.00		

说明：

1) 根据《中共黄冈市委 黄冈市人民政府 关于加快发展开放型经济的实施意见》黄发（2011）15 号，本公司收到武穴市财政局拨付的 2021 年出口创汇奖励金 9,255,025.00 元。

2) 根据《省财政厅关于下达 2020 年中央外经贸发展专项资金的通知》（鄂财法【2020】83 号），本公司收到武穴市财政局拨付的外经贸发展资金 745,000.00 元。

3) 根据 黄冈市人民政府办公室文件 黄政办发（2021）40 号《市人民政府关于印发促进工业经济高质量发展若干措施的通知》，本公司收到武穴市科学技术局和经济信息化局产值进步奖励 300,000.00 元。

4) 根据 武穴市人民政府办公室文件 武政办函（2022）6 号《武穴市人民政府关于兑现 2021 年度先进制造业发展和科技创新奖励政策的通报》，本公司收到武穴市科学技术局和经济信息化局拨付高新技术企业认定 200,000.00 元。

5) 根据中共保康县委文件 保发（2021）10 号《中共保康县委 保康县人民政府关于加强科技创新引领高质量发展的实施意见》的通知，本公司子公司万丰公司收到襄阳市科学技术局高新企业认定补助 100,000.00 元。

6) 根据黄冈市知识产权局文件 黄知文（2021）6 号《黄冈市知识产权局关于下达 2021 年度市级知识产权示范建设类项目和高价值知识产权培育类项目的通知》，本公司收到武穴市市场监督管理局拨付 2021 年黄冈市级知识产权奖励 50,000.00 元。

（3）采用净额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武穴市财政局拨付专项再贷款贴息资金	财政拨款		2,050,000.00	财务费用	与收益相关	（1）
合成氨搬迁技改项目贷款贴息资金	财政拨款		1,000,000.00	在建工程	与资产相关	（2）
中央外经贸发展专项资金（2020 年进口贴息资金）	财政拨款	190,000.00		财务费用	与收益相关	（3）
合计		190,000.00	3,050,000.00			

说明：

1) 根据《湖北省财政厅人民银行武汉分行财政部湖北监管局湖北省审计厅关于新冠肺炎疫情防控专项优惠贷款财政贴息资金管理暂行办法》，本公司收到武穴市财政局拨付的专项再贷款贴息资金 2,050,000.00 元。

2) 根据《市经信局关于下达 2019 年省切块市统筹和市本级技术改造专项奖补资金计划的通知》，本公司于 2020 年代子公司云华安化工公司收到武穴市财政局国库收付中心拨付合成氨搬迁技改项目贷款贴息资金 1,000,000.00 元。

3) 根据《市商务厅关于做好 2020 年度进口贴息项目申报工作的通知》，2022 年子公司云华安化工公司收到黄冈市商务局拨付中央外经贸发展专项资金 190,000.00 元。

六、合并范围的变动

1、通过同一控制下母公司吸收合并子公司导致的合并范围的变动情况

本公司于 2018 年 7 月 31 日召开第七届董事会第八次会议，决定将原“湖北正道生态肥业工程有限公司”予以注销，2019 年 6 月 18 日，湖北正道生态肥业工程有限公司取得武穴市市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

本公司于 2020 年 2 月 26 日召开第七届董事会第二十四次会议，决定将原“湖北云茂顺贸易有限公司”予以注销，2020 年 6 月 24 日，湖北云茂顺贸易有限公司取得武穴市市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

2、通过新设子公司导致的合并范围的变动情况

2022 年 1-6 月

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖北华祥达国际贸易有限公司	全资	有限责任公司	武汉市	胡志明	批发业	2,000.00

（续 1）

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖北华祥达国际贸易有限公司	91420100MA7H25L89F	进出口代理；化肥销售；肥料销售；贸易经纪；销售代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：离岸贸易经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	100.00	100.00	是

（续 2）

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
-------	-------------	---------------------	--------	----------------------

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
湖北华祥达国际贸易有限公司	0.00	--	--	--

说明：本公司根据董事会决议投资设立全资子公司湖北华祥达国际贸易有限公司，并于 2022 年 1 月 14 日取得营业执照，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对华祥达国贸公司出资；2022 年 7 月 25 日，公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，吸收合并全资子公司湖北华祥达国际贸易有限公司。

2021 年度

子公司全称	子公 司类 型	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖北祥云农业科技有 限公司	全资	有限责任公 司	武穴市	胡志明	批发业	1,000.00

(续 1)

子公司全 称	统一社会信用代码	经营范围	持股 比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表
湖北祥云 农业科技 有限公司	91421182MA4F47AE72	肥料销售（除许可业务外，可 自主依法经营法律法规非禁止 或限制的项目）	100.00	100.00	是

(续 2)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
湖北祥云农业科技有限公司	0.00	--	--	--

说明：本公司根据董事会决议投资设立全资子公司湖北祥云农业科技有限公司，并于 2021 年 11 月 4 日取得营业执照，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对祥云农业科技公

2020 年度

子公司全称	子公 司类 型	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖北明丰生态农业科 技有限公司（原名为 武汉稻满满农业科技 有限公司）	全资	有限责任公司	武汉市	司勇	制造业	1,000.00

(续 1)

子公司全 称	统一社会信用代码	经营范围	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表
-----------	----------	------	-------------	--------------	----------------

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖北明丰生态农业科技有限公司（原名为武汉稻满满农业科技有	91420100MA49LMYP8C	农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；化肥（不含危险品）的生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00	100.00	是

(续 2)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
湖北明丰生态农业科技有限公司 (原名为武汉稻满满农业科技有 限公司)	200.00	--	--	--

说明：本公司根据股东会决议投资设立全资子公司湖北明丰生态农业科技有限公司（原名为武汉稻满满农业科技有

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北祥云化工设备制造有限公司	湖北	湖北武穴市	化机设备制造业	100.00	--	设立
利川市白果湾硫铁矿有限责任公司	湖北	湖北利川市	采矿业	100.00	--	设立
山东祥云智慧农业科技有限公司	山东	山东菏泽市	化学肥料制造业	100.00	--	设立
湖北正道生态肥业工程有限公司	湖北	湖北武穴市	化学肥料制造与销售	100.00	--	设立
湖北华祥达商贸有限公司	湖北	湖北武汉市	商贸业	100.00	--	设立
湖北云茂顺贸易有限公司	湖北	湖北武穴市	商贸业	100.00	--	设立
湖北云华安化工有限公司	湖北	湖北武穴市	化工制造业	100.00	--	设立
湖北万丰化工有限公司	湖北	湖北襄阳市	化学肥料制造业	100.00	--	非同一控制下企业合并
远安祥云矿业有限责任公司	湖北	湖北宜昌市	磷矿石开采项目	100.00	--	非同一控制下企业合并
湖北明丰生态农业科技有限公司(原名为武汉稻满满农业科技有	湖北	湖北武汉市	商贸业	100.00	--	设立
湖北祥云农业科技有限公	湖北	湖北武穴市	批发业	100.00	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司						
湖北华祥达国际贸易有限公司	湖北	湖北武汉市	商贸业	100.00	--	设立

说明：

（1）、本公司于 2018 年 7 月 31 日召开第七届董事会第八次会议，决定将原“湖北正道生态肥业工程有限公司”以吸收合并方式予以注销，2019 年 6 月 18 日，湖北正道生态肥业工程有限公司取得武穴市市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

（2）、本公司于 2020 年 2 月 26 日召开第七届董事会第二十四次会议，决定将原“湖北云茂顺贸易有限公司”予以注销，2020 年 6 月 24 日，湖北云茂顺贸易有限公司取得武穴市市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司投资的联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司，初始投资额 200.00 万元，按权益法核算，由于其经营不善，累计亏损已超过投资额，且该公司已停止经营，故其期初与期末长期股权投资账面价值为零。

八、金融工具及风险管理

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、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决

定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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它大中型上市银行，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、信用记录及其它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、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司因提供财务担保而面临信用风险，参见附注十一、2 说明。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.28%（2021 年 12 月 31 日：32.00%；2020 年 12 月 31 日：49.56%；2019 年 12 月 31 日：47.57%）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.25%（2021 年 12 月 31 日：86.51%；2020 年 12 月 31 日：47.98%；2019 年 12 月 31 日：44.88%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 80,705.00 万元（2021 年 12 月 31 日：139,037.50 万元；2020 年 12 月 31 日：178,100.42 万元；2019 年 12 月 31 日：213,552.00 万元）。

截至 2022 年 6 月 30 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

资产项目	2022.06.30				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	40,980.24	35,499.00	--	--	76,479.24
应付票据	88,099.10	--	--	--	88,099.10
应付账款	--	116,686.18	--	--	116,686.18
其他应付款	--	2,464.77	--	--	2,464.77
一年内到期的非流动负债	12,246.05	10,313.63	--	--	22,559.68
长期借款	--	--	161,713.73	7,795.27	169,509.00
租赁负债	--	--	708.73	1,054.85	1,763.58
长期应付款	--	--	8,971.03	9,375.59	18,346.62
负债合计	141,325.39	164,963.58	171,393.49	18,225.71	495,908.17

截至 2021 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

资产项目	2021.12.31				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	31,384.96	56,200.00	--	--	87,584.96
应付票据	52,026.80	--	--	--	52,026.80
应付账款	--	129,076.35	--	--	129,076.35
其他应付款	--	3,452.77	--	--	3,452.77
一年内到期的非流动负债	16,224.78	23,406.24	--	--	39,631.02
长期借款	--	--	125,467.44	3,951.56	129,419.00
租赁负债	--	--	760.96	1,042.17	1,803.13
长期应付款	--	--	9,113.23	9,375.59	18,488.82
负债合计	99,636.54	212,135.36	135,341.63	14,369.32	461,482.85

截至 2020 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

资产项目	2020.12.31				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计

资产项目	2020.12.31				合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	
金融负债：					
短期借款	31,657.18	37,000.00	--	--	68,657.18
应付票据	42,255.00	--	--	--	42,255.00
应付账款	--	77,700.18	--	--	77,700.18
其他应付款	--	3,827.63	--	--	3,827.63
一年内到期的非流动负债	4,050.26	10,525.11	--	--	14,575.37
长期借款	--	--	82,439.00	--	82,439.00
长期应付款	--	--	11,885.25	12,444.21	24,329.46
负债合计	77,962.44	129,052.92	94,324.25	12,444.21	313,783.82

截至 2019 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

资产项目	2019.12.31				合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	
金融负债：					
短期借款	46,123.96	10,700.00	--	--	56,823.96
应付票据	57,420.00	--	--	--	57,420.00
应付账款	--	93,565.83	--	--	93,565.83
其他应付款	--	9,467.88	--	--	9,467.88
一年内到期的非流动负债	17,446.92	4,796.93	--	--	22,243.86
长期借款	--	--	44,060.00	--	44,060.00
长期应付款	--	--	7,213.60	--	7,213.60
负债合计	120,990.88	118,530.64	51,273.60	--	290,795.13

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

说明：本公司向银行借款，系执行人民银行公布的各档次基准利率为基础，贷款上下浮动 0-10 个左右基点，以借款合同形式固定，本公司无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 63.18%（2021 年 12 月 31 日：67.06%；2020 年 12 月 31 日：64.13%；2019 年 12 月 31 日：62.67%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,166,895.58	--	38,386,287.00	153,553,182.58
1、应收款项融资	115,166,895.58	--	--	115,166,895.58
其中：应收票据	115,166,895.58	--	--	115,166,895.58
2、其他权益工具投资	--	--	38,235,000.00	38,235,000.00
3、交易性金融资产	--	--	151,287.00	151,287.00
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
1、交易性金融负债	--	--	--	--

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,905,251.73	--	36,651,000.00	107,556,251.73
1、应收款项融资	70,905,251.73	--	--	70,905,251.73
其中：应收票据		--	--	
2、其他权益工具投资	--	--	36,651,000.00	36,651,000.00
3、交易性金融资产	--	--	--	--
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
1、交易性金融负债	--	--	--	--

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,410,259.91	--	42,733,280.12	107,143,540.03
1、应收款项融资	64,410,259.91	--	--	64,410,259.91
其中：应收票据	64,410,259.91	--	--	64,410,259.91
2、其他权益工具投资	--	--	36,046,000.00	36,046,000.00
3、交易性金融资产			6,687,280.12	6,687,280.12
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	6,696,487.16	6,696,487.16
1、交易性金融负债	--	--	6,696,487.16	6,696,487.16

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公	第二层次公允	第三层次公允	合计
-----	-------	--------	--------	----

	允价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量	18,513,505.54	--	37,773,400.00	56,286,905.54
（一）应收款项融资	18,513,505.54	--	--	18,513,505.54
其中：应收票据	18,513,505.54	--	--	18,513,505.54
（二）其他权益工具投资	--	--	37,773,400.00	37,773,400.00

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	2022.06.30 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	2019.12.31 公允价值	估值 技术	不可观 察 输入值	范 围
非上市股权投资	38,235,000.00	37,868,000.00	36,046,000.00	37,773,400.00	市场 法	市净率	0.63 -1.0 7
交易性金融资产	151,287.00	--	6,687,280.12	--	市场 法	合同汇 率	
交易性金融负债		--	6,696,487.16	--	市场 法	合同汇 率	

(3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目	其他权益工具	交易性金融资产
2022.01.01	36,651,000.00	--
转入第三层次	--	--
转出第三层次	--	--
利得和损失总额	1,584,000.00	151,287.00
其中：计入本期损益	--	151,287.00
计入其他综合收益	1,584,000.00	--
购买	--	--
出售	--	--
结算	--	--
2022.06.30	38,235,000.00	--
对于在报告期末持有的资产/ 负债，计入损益的当期未实 现利得或损失的变动	--	151,287.00

(续上表)

项目	其他权益工具	交易性金融资产	衍生金融负债
2021.01.01	36,046,000.00	6,687,280.12	6,696,487.16
转入第三层次	--	--	--
转出第三层次	--	--	--

利得和损失总额	605,000.00	9,525,766.47	1,182,092.36
其中：计入本期损益	--	9,525,766.47	1,182,092.36
计入其他综合收益	605,000.00	--	--
购买	--	--	--
出售	--	--	--
结算	--	--	--
2021.12.31	36,651,000.00	--	--
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--	--	--

（续上表）

项目	其他权益工具	交易性金融资产	衍生金融负债
2020.01.01	37,773,400.00	--	--
转入第三层次	--	--	--
转出第三层次	--	--	--
利得和损失总额	-1,727,400.00	6,687,280.12	6,696,487.16
计入本期损益	--	6,687,280.12	6,696,487.16
计入其他综合收益	-1,727,400.00	--	--
购买	--	--	--
发行	--	--	--
出售	--	--	--
结算	--	--	--
2020.12.31	36,046,000.00	6,687,280.12	6,696,487.16
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--	6,687,280.12	6,696,487.16

（续上表）

项目	其他权益工具
2018.12.31	23,850,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	9,830,000.00
2019.01.01	33,680,000.00
转入第三层次	--

项目	其他权益工具
转出第三层次	--
利得和损失总额	4,993,400.00
计入本期损益	900,000.00
计入其他综合收益	4,093,400.00
购买	--
发行	--
出售	--
结算	--
2019.12.31	37,773,400.00
对于在报告期末持有的资产，计入损益的	--
当期未实现利得或损失的变动	--

（4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为胡华文，持有本公司 40.4553%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况参见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡市太平洋化肥有限公司	原董事袁云控制并担任执行董事兼总经理的企业
无锡保利化肥有限公司	原董事袁云的兄弟袁中控制并担任董事长兼总经理的企业
无锡巨丰化肥有限公司	原董事袁云配偶的妹妹徐雅文控制的企业
武穴市城市建设投资开发有限公司	监事田建军担任董事长及总经理的企业
武穴市财振会计实业公司	本公司股东
武汉和越装备技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业

关联方名称	与本公司关系
湖北和越机器人技术有限公司	实际控制人胡华文有重大影响的企业控制的企业
广西青雨农业科技有限责任公司	实际控制人胡华文控制的企业
武穴华文投资基金中心（有限合伙）	实际控制人胡华文控制的企业
湖北云翔聚能新能源科技有限公司	实际控制人胡华文控制的企业
湖北云化高科技有限责任公司	实际控制人胡华文控制的企业
苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东
宜昌达圣矿业有限责任公司	实际控制人胡华文的兄弟胡华胜有重大影响的企业
湖北乐之乐旅游投资开发有限公司	实际控制人胡华文的兄弟胡华平配偶的妹妹方水珍控制并担任执行董事兼总经理的企业
远安县东宇矿业有限公司	子公司远安矿业原重要股东
宜昌宏亿矿业有限公司	与东宇矿业受同一控股股东控制
上海佳澄化工有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
上海亿农化工有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
无锡佳澄新能源科技发展有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
河南保利化肥有限公司	原董事袁云的亲属控制的企业
无锡锦悦自动化设备有限公司	原董事袁云曾控制的企业
武穴云丰投资中心（有限合伙）	胡华文持有 50.23% 出资额并担任执行事务合伙人的企业
胡国家	实际控制人胡华文的堂弟
武穴市家兴房屋维修中心	实际控制人胡华文的堂弟控制的企业
武穴市家和劳务队	实际控制人胡华文的堂弟曾控制的企业
湖北雄佳建材贸易有限公司	实际控制人胡华文的堂弟曾共同经营的企业
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业
李燕	实际控制人亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	--	--
宜昌宏亿矿业有限公司	采购磷矿	--	--
湖北和越机器人技术有限公司	采购设备及备件	--	292,035.41

武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	828,707.97	194,472.57
湖北乐之乐旅游投资开发有限公司	机械作业服务	1,581,552.23	1,991,061.86
武穴市家兴房屋维修中心	装修及零星工程	--	--
武穴市家和劳务队	装修及零星工程	--	--
湖北雄佳建材贸易有限公司	装修及零星工程	--	--
无锡市太平洋化肥有限公司	采购复肥原料	--	--
无锡保利化肥有限公司	采购复肥原料	--	--

采购商品、接受劳务（续）

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
远安县东宇矿业有限公司	采购磷矿	--	--
宜昌宏亿矿业有限公司	采购磷矿	--	5,588,352.66
武汉和越装备技术有限公司	采购设备及备件	127,263.72	212,054.84
湖北乐之乐旅游投资开发有限公司	接受劳务	1,009,514.96	151,160.17
胡国家	装修及零星工程	--	--
武穴市家兴房屋维修中心	装修及零星工程	84,180.45	2,624,929.34
武穴市家和劳务队	装修及零星工程	--	4,102,497.12
湖北雄佳建材贸易有限公司	装修及零星工程	--	1,191,316.52
无锡市太平洋化肥有限公司	采购复肥原料	24,901,376.15	18,950,442.93
无锡保利化肥有限公司	采购复肥原料	--	5,305,513.75

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
无锡市太平洋化肥有限公司	销售磷铵产品	26,027,371.56	24,176,215.09
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	--	--
无锡佳澄新能源科技发展有限公司	销售磷铵产品	--	8,432,706.43
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	24,982,793.82	22,102,788.99
湖北云翔聚能新能源科技有限公司	销售磷铵及提供水电服务	9,958,967.20	870,442.51

出售商品、提供劳务（续）

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
无锡市太平洋化肥有限公司	销售磷铵产品	47,241,124.04	61,889,550.60
无锡巨丰化肥有限公司	销售磷铵产品	10,502,293.58	5,638,926.60
河南保利化肥有限公司	销售复肥原料	--	--

无锡佳澄新能源科技发展有限公司	销售磷铵产品	9,078,495.42	
无锡保利化肥有限公司	销售磷铵产品	40,416,153.95	75,882,600.03

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月 确认的租赁收益	2021 年度 确认的租赁收益	2020 年度 确认的租赁收益	2019 年度 确认的租赁收益
湖北云翔聚能 新能源科技有 限公司	房屋	--	36,697.25	--	--

说明：交易价格均按市场价格执行。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产 种类	2022 年 1-6 月 应支付的租赁款 项	2021 年度 应支付的租赁款 项	2020 年度 应支付的租赁款 项	2019 年度 应支付的租赁款 项
胡华文	房屋	176,008.20	352,016.40	290,569.80	270,087.60

说明：交易价格均按市场价格执行。

公司作为承租方报告期内各期新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月增加	2021 年度增加
胡华文	房屋	--	349,146.62

公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月增加	2021 年度增加
胡华文	房屋	6,330.63	13,699.49

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方（万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
远安矿业公司	5,000.00	2016/10/10	2019/10/10	是
远安矿业公司	16,000.00	2015/7/3	2022/7/2	是
远安矿业公司	6,500.00	2020/6/23	2021/6/29	是
远安矿业公司	55,000.00	2021/10/11	2032/6/28	否
云华安化工公司	105,000.00	2019/8/15	2028/12/17	否
云华安化工公司	20,000.00	2019/6/1	2022/5/30	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
万丰化工公司	500.00	2018/1/18	2019/1/18	是
万丰化工公司	500.00	2019/1/22	2020/1/21	是
万丰化工公司	500.00	2020/3/23	2023/3/19	否
合计	209,000.00			

②本公司作为被担保方（万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡华文	10,000.00	2015/9/29	2020/9/29	是
胡华文	30,000.00	2015/9/24	2020/9/23	是
胡华文	25,000.00	2014/10/20	2019/10/19	是
胡华文	27,000.00	2017/12/14	2026/4/20	否
胡华文	10,000.00	2019/7/31	2022/7/31	是
胡华文	8,000.00	2017/5/10	2020/5/10	是
胡华文	8,000.00	2016/1/25	2019/1/25	是
胡华文	9,000.00	2019/6/12	2022/6/12	是
胡华文	20,000.00	2016/11/8	2020/11/8	是
胡华文	11,000.00	2018/9/21	2021/9/21	是
胡华文	8,000.00	2021/6/30	2024/12/30	否
胡华文	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	是
胡华文	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30	是
胡华文	15,000.00	2018/7/5	2021/7/5	是
胡华文	4,000.00	2014/10/13	2019/10/13	是
胡华文	4,000.00	2014/4/22	2019/4/22	是
胡华文	1,300.00	2014/1/28	2019/1/28	是
胡华文	8,000.00	2016/3/2	2021/3/1	是
胡华文	10,000.00	2015/11/30	2020/11/29	是
胡华文	38,000.00	2016/10/26	2024/7/18	否
胡华文	8,000.00	2019/12/19	2024/12/19	否
胡华文	3,075.00	2019/12/5	2024/6/4	是
胡华文	2,050.00	2019/12/5	2024/6/4	是
胡华文	3,075.00	2019/12/5	2024/6/4	是
胡华文	18,000.00	2021/9/7	2025/12/7	否
胡华文	13,000.00	2021/7/30	2024/11/25	否
胡华文、李燕	10,000.00	2022/6/20	2025/12/21	否
胡华文、李燕	24,000.00	2019/1/14	2022/1/13	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡华文、李燕	22,000.00	2019/7/22	2022/7/22	是
胡华文、李燕	10,000.00	2020/6/1	2023/5/31	是
胡华文、李燕	11,000.00	2013/7/8	2020/5/20	是
胡华文、李燕	4,000.00	2013/11/27	2020/6/23	是
胡华文、李燕	5,000.00	2015/6/26	2021/6/25	是
胡华文、李燕	5,000.00	2018/6/26	2023/6/21	是
胡华文、李燕	3,500.00	2019/5/27	2027/5/26	否
胡华文、李燕	6,700.00	2019/1/11	2026/11/29	否
胡华文、李燕	20,000.00	2020/3/20	2023/3/19	是
胡华文、李燕	4,000.00	2021/5/10	2027/5/6	否
胡华文、李燕	4,000.00	2020/12/28	2026/12/27	否
胡华文、李燕	7,300.00	2021/1/13	2023/7/13	否
胡华文、李燕	5,000.00	2021/4/9	2023/10/9	否
胡华文、李燕	6,000.00	2021/5/20	2023/11/20	否
胡华文、李燕	13,500.00	2021/1/13	2024/5/21	否
胡华文、李燕	55,000.00	2021/8/13	2026/2/24	否
胡华文、李燕	33,000.00	2021/1/15	2023/12/30	否
胡华文、李燕	10,000.00	2020/6/1	2023/5/31	否
胡华文、李燕	21,000.00	2021/6/17	2025/2/20	否
胡华文、李燕	60,000.00	2022/1/5	2033/1/4	否
胡华文、李燕	20,000.00	2018/3/12	2022/3/12	是
胡华文、李燕	10,000.00	2021/6/29	2027/6/29	否
胡华文、李燕	20,000.00	2018/12/17	2023/5/5	否
胡华文、李燕	12,000.00	2021/6/25	2026/6/25	否
胡华文、李燕	16,000.00	2016/3/18	2019/3/17	是
胡华文、李燕	7,000.00	2018/2/5	2021/2/4	是
胡华文、李燕	15,000.00	2021/4/28	2029/4/28	否
胡华文、李燕	9,200.00	2019/3/8	2024/3/7	否
胡华文、李燕	10,000.00	2016/12/20	2019/6/19	是
胡华文、李燕	10,000.00	2018/1/16	2020/9/27	是
胡华文、李燕	10,000.00	2019/3/28	2021/9/27	是
胡华文、李燕	105,000.00	2019/8/15	2028/12/17	否
胡华文、李燕	20,000.00	2019/6/1	2022/5/30	是
胡华文、李燕	20,000.00	2020/11/11	2026/11/11	否
小计	944,700.00			
山东正道公司	10,000.00	2016/6/24	2019/6/24	是
山东正道公司	17,000.00	2017/6/30	2019/6/30	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东正道公司	15,000.00	2018/7/5	2021/7/5	是
远安矿业公司	15,000.00	2018/7/5	2021/7/5	是
云华安化工公司	12,000.00	2022/6/17	2025/12/17	否
万丰化工公司	10,000.00	2020/6/1	2023/5/31	否
万丰化工公司	12,000.00	2020/3/30	2021/3/29	是
万丰化工公司	21,000.00	2021/6/17	2025/2/20	否
祥云化机公司	9,200.00	2019/3/8	2029/3/7	是
祥云化机公司	16,000.00	2016/3/18	2026/3/17	是
祥云化机公司	15,000.00	2022/6/2	2023/6/7	否
小计	152,200.00			
武穴市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2016/12/20	2019/12/19	是
武穴市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2018/1/16	2020/9/27	是
武穴市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2019/3/28	2021/9/27	是
小计	30,000.00			
合计	1,126,900.00			

说明：本年尚未履行完毕的最高额担保中，实际控制人胡华文先生为本公司提供最高额担保 104,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日实际担保余额为 68,819.00 万元。

（4）与湖北武穴农村商业银行股份有限公司业务往来

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存入金额	--	200,000.00	--	1,170,000.00
取得利息金额	2,054.77	2,610.97	10,188.05	12,390.94
取得政府补助	--	--	50,000.00	--
现金分红金额	--	1,076,400.00	1,326,000.00	900,000.00
支取金额	--	150,761.80	5,654,664.60	--
期末余额	1,162,793.03	1,160,738.26	32,489.09	4,300,965.64

（5）关键管理人员薪酬

本公司 2022 年 1-6 月关键管理人员 14 人，本公司 2021 年度关键管理人员 15 人，2020 年度关键管理人员 15 人，2019 年关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,488,257.83	4,007,957.82	8,709,358.25	4,464,919.61

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
应收账款	湖北云翔聚能新能源科技有限公司	--	106,583.57
应收账款	无锡市太平洋化肥有限公司	252,652.20	--
应收账款小计		252,652.20	106,583.57

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	远安县东宇矿业有限公司	--	2,060,992.22
应付账款	武汉和越装备技术有限公司	325,207.97	3,500.00
应付账款	武穴市家兴房屋维修中心	--	--
应付账款	武穴市家和劳务队	--	--
应付账款	湖北和越机器人技术有限公司	115,044.25	115,044.25
应付账款	湖北乐之乐旅游投资开发有限公司	904,254.54	897,179.05
应付账款小计		1,348,006.76	3,076,715.52
合同负债/其他流动负债	湖北云翔聚能新能源科技有限公司	265,631.00	2,629,700.00
合同负债/其他流动负债	无锡保利化肥有限公司	346,666.16	377,911.42
合同负债/其他流动负债	无锡佳澄新能源科技发展有限公司	288,790.00	288,790.00
合同负债/其他流动负债	无锡市太平洋化肥有限公司	--	273,580.36
合同负债/其他流动负债	无锡巨丰化肥有限公司	1,367.46	1,367.46
合同负债/其他流动负债小计		902,454.62	3,571,349.24
其他应付款	胡华文	131,843.80	135,043.80
其他应付款-应付股利	武穴市财振会计实业公司	--	--
其他应付款-应付股利	董事、经理、财务总监及董事会秘书	--	--
其他应付款小计		131,843.80	135,043.80
一年内到期非流动负债	胡华文	215,155.06	70,098.26
租赁负债	胡华文	174,503.88	313,230.05

应付关联方款项（续）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	远安县东宇矿业有限公司	11,029,348.22	11,029,348.22
应付账款	宜昌宏亿矿业有限公司	--	6,218,706.62
应付账款	武汉和越装备技术有限公司	28,340.00	12,500.00
应付账款	武穴市家兴房屋维修中心	282,135.76	896,526.88
应付账款	武穴市家和劳务队	982,087.91	3,296,091.77

应付账款	湖北和越机器人技术有限公司	--	--
应付账款	湖北乐之乐旅游投资开发有限公司	296,822.54	119,260.17
应付账款	上海亿农化工有限公司	--	11,980.00
应付账款小计		12,618,734.43	21,584,413.66
合同负债/其他流动负债	湖北云翔聚能新能源科技有限公司	--	--
合同负债/其他流动负债	无锡保利化肥有限公司	6,064,951.42	553,559.22
合同负债/其他流动负债	无锡佳澄新能源科技发展有限公司	9,304,440.00	--
合同负债/其他流动负债	无锡市太平洋化肥有限公司	18,825,654.81	19,571,000.00
合同负债/其他流动负债	无锡巨丰化肥有限公司	1,367.46	194,867.46
合同负债/其他流动负债小计		34,196,413.69	20,319,426.68
其他应付款	胡华文	61,902.20	63,430.00
其他应付款	宜昌宏亿矿业有限公司	--	731,878.04
其他应付款	远安县东宇矿业有限公司	--	46,545,014.24
其他应付款-应付股利	武穴市财振会计实业公司	--	2,482,328.90
其他应付款-应付股利	董事、经理、财务总监及董事会秘书	--	7,193.80
其他应付款小计		61,902.20	49,829,844.98

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产承诺	382,487,495.80	533,897,771.08	1,217,403,950.08	1,223,519,908.41
对外投资承诺	18,000,000.00	18,000,000.00	9,000,000.00	140,000,000.00

说明：

①购建长期资产承诺 38,248.75 万元，系由本公司购建水处理综合治理等项目签订的不可撤销建筑安装和设备合同，需结算支付的 28,679.40 万元、子公司山东正道公司搬迁入园新型肥料项目款 2,507.29 万元、子公司远安矿业公司高峰磷矿区采矿工程、高峰磷矿区井巷工程款 7,062.05 万元。

②本公司于 2020 年第六次临时股东大会会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，新设子公司武汉稻满满农业科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，2020 年 11 月 11 日取得营业执照（统一社会信用代码 91420100MA49LMYP8C），截至 2022 年 6 月 30 日，公司已实缴出资 200.00 万元，尚需承诺缴纳 800.00 万元出资。

③本公司于 2021 年第八届董事会第七次会议决议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，新设子公司湖北祥云农业科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，2021 年 11 月 4

日取得营业执照（统一社会信用代码 91421182MA4F47AE72），截至 2022 年 6 月 30 日，公司已实缴出资 0.00 万元，尚需承诺缴纳 1,000.00 万元出资。

（2）经营租赁承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露重要经营租赁承诺事项。

（3）前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2022 年 1-6 月 履行金额	2021 年度 履行金额	2020 年度 履行金额	2019 年度 履行金额
购建长期资产承诺	152,961,808.18	920,304,158.86	542,698,699.06	540,361,470.50

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
2019 年度					
柯玉保	本公司/武穴市田家镇办事处山上村民委员会	请求支付土地赔偿款、安置补助费、树木补偿款	武穴市人民法院	389.16	二审终审
2021 年度					
贵州西洋实业有限公司	本公司/蒙自期路白德顺农资经营部	停止生产、销售与原告“西洋”牌复合肥商品包装相近似商品的不正当竞争行为	云南省红河中级人民法院	30.00	二审终审
2022 年 1-6 月					
雷开社	本公司、远安县东宇矿业有限公司、远安祥云矿业有限责任公司	请求连带赔偿擅自转让原告股权造成的经济损失	湖北省远安县人民法院	4,000.00	一审审理中

说明：

①根据湖北省武穴市人民法院于 2019 年 8 月 7 日出具的《应诉通知书》及开庭传票，本公司知悉自然人柯玉保因本公司征用湖北省武穴市田家镇办事处山上村民委员会（以下简称“山上村”）轮镜塘垸的林地（包括自然人柯玉保承包经营的有关林地）而山上村未按补偿协议书支付补偿款，诉讼请求山上村、本公司立即支付征用林地补偿款 384.30 万元。2019 年 8 月 27 日，柯玉保申请将诉讼请求的补偿款金额增加至 1,114.50 万元。

本公司已与武穴市国土资源局就轮镜塘渣场用地（含上述涉诉林地）签订《国有建设用地使用权出让合同》，支付出让价款，并于 2019 年 9 月办理取得了该地块不动产权证书（鄂(2019)武穴市不动产权第 0008915 号）。

本案件已于 2020 年 4 月 20 日一审判决，本公司不承担民事责任；柯玉保已上诉，将诉讼请求的补偿款金额调整为 389.16 万元。2020 年 10 月 12 日，湖北省黄冈市中级人民法院

院出具了(2020)鄂 11 民终 2052 号民事判决书，二审判决驳回柯玉保上诉请求，维持原判。

②根据云南省红河中级人民法院于 2021 年 5 月 25 日出具的开庭传票，本公司知悉贵州西洋实业有限公司起诉本公司不正当竞争纠纷一案，诉讼请求法院依法判令本公司立即停止生产、销售与原告“西洋”牌复合肥商品包装相近似商品的不正当竞争行为，并支付经济损失及其他合理开支 30.00 万元，本案于 2021 年 7 月 13 日开庭，2021 年 9 月 10 日云南省红河哈尼族彝族自治州中级人民法院出具了（2021）云 25 民初 366 号民事判决书驳回贵州西洋实业有限公司的诉讼请求，本公司不承担任何责任；2022 年 3 月 14 日二审判决驳回柯贵州西洋实业有限公司上诉请求，维持原判。

③根据湖北省远安县红河人民法院于 2022 年 6 月 28 日出具的开庭传票，本公司知悉雷开社起诉本公司、远安县东宇矿业有限公司、远安祥云矿业有限责任公司侵权责任纠纷一案，诉讼请求法院依法判令本公司、远安县东宇矿业有限公司、远安祥云矿业有限责任公司连带赔偿擅自转让原告股权造成的经济损失 4,000.00 万元，目前正在审理中。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露未披露的未决诉讼。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	借款金额	期限	备注
云华安化工公司	借款担保	1,006,890,000.00	2019/8/15 - 2028/12/17	全资子公司
远安矿业公司	借款担保	200,000,000.00	2021/10/11 - 2029/6/27	全资子公司
万丰化工公司	借款担保	4,990,000.00	2021/3/23 - 2023/3/23	全资子公司
小计		1,211,880,000.00		

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司于 2022 年 8 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，拟吸收合并华祥达国贸公司。

截至 2022 年 9 月 26 日，本公司资产负债表日后新增借款 10,800.00 万元，用于资金周转。

除上述事项外，截至 2022 年 9 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

重要债务重组

2019 年 1 月 25 日子公司（远安矿业公司）与湖北宜安联合实业有限责任公司（以下简称“湖北宜安联合公司”）签订协议书并约定：在不计利息的前提下远安矿业公司同意湖北宜安联合公司按总额 7,500.00 万元清偿欠付的高烽杨柳矿区公路工程款 8,000.00 万元，并于 2019 年 3 月 20 日前支付全款；否则湖北宜安联合公司仍按年利率 10% 支付自 2017 年 5 月 1 日起计的利息及工程款 8,000.00 万元；2019 年 3 月湖北宜安联合公司以银行承兑汇票 7,500.00 万元清偿所欠债务金额；2019 年 3 月远安矿业公司其他应收款账面

余额为 72,452,830.16 元，形成债务重组利得 2,547,169.84 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	255,656,330.43	222,429,868.33	70,988,832.93	75,044,088.18
1 至 2 年	1,709,206.26	1,150,037.91	1,004,070.93	2,549,488.10
2 至 3 年	451,981.17	954,066.08	1,144,337.25	2,691,646.59
3 年以上	2,794,977.82	2,057,565.31	1,555,277.75	483,517.35
小计	260,612,495.68	226,591,537.63	74,692,518.86	80,768,740.22
减：坏账准备	10,394,661.94	3,975,212.66	3,432,152.32	4,605,846.95
合计	250,217,833.74	222,616,324.97	71,260,366.54	76,162,893.27

（2）按坏账计提方法分类披露

① 截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	260,612,495.68	100.00	10,394,661.94	3.99	250,217,833.74
其中：应收合并范围内关联方	57,928,813.48	22.23	--	--	57,928,813.48
应收境外企业客户	181,971,251.42	69.82	5,459,137.54	3.00	176,512,113.88
应收其他企业客户	20,712,430.78	7.95	4,935,524.40	23.83	15,776,906.38
合计	260,612,495.68	100.00	10,394,661.94	3.99	250,217,833.74

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	57,928,813.48	--	--

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	181,971,251.42	5,459,137.54	3.00

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	15,756,265.53	998,947.23	6.34
1 至 2 年	1,709,206.26	832,896.21	48.73
2 至 3 年	451,981.17	308,703.14	68.30
3 年以上	2,794,977.82	2,794,977.82	100.00
合计	20,712,430.78	4,935,524.40	23.83

② 截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	226,591,537.63	100.00	3,975,212.66	1.75	222,616,324.97
其中：应收合并范围内关联方	214,055,786.44	94.47	--	--	214,055,786.44
应收境外企业客户	--	--	--	--	--
应收其他企业客户	12,535,751.19	5.53	3,975,212.66	31.71	8,560,538.53
合计	226,591,537.63	100.00	3,975,212.66	1.75	222,616,324.97

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	214,055,786.44	--	--

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	--	--	--
组合计提项目：应收其他企业客户			
账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	8,374,081.89	515,006.04	6.15
1 至 2 年	1,150,037.91	530,052.47	46.09
2 至 3 年	954,066.08	872,588.84	91.46
3 年以上	2,057,565.31	2,057,565.31	100.00
合计	12,535,751.19	3,975,212.66	31.71

③ 截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账 准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账 准备	74,692,518.86	100.00	3,432,152.32	4.60	71,260,366.54
其中： 应收合并 范围内关联方	44,260,874.82	59.26	--	--	44,260,874.82
应收境外企业 客户	16,815,681.82	22.51	504,470.45	3.00	16,311,211.37
应收其他企业 客户	13,615,962.22	18.23	2,927,681.87	21.50	10,688,280.35
合计	74,692,518.86	100.00	3,432,152.32	4.60	71,260,366.54

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	44,260,874.82	--	--
组合计提项目：应收境外企业客户			
账龄	2020.12.31		

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,815,681.82	504,470.45	3.00

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,912,276.29	674,034.79	6.80
1 至 2 年	1,004,070.93	236,057.08	23.51
2 至 3 年	1,144,337.25	462,312.25	40.40
3 年以上	1,555,277.75	1,555,277.75	100.00
合计	13,615,962.22	2,927,681.87	21.50

④ 截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	80,768,740.22	100.00	4,605,846.95	5.70	76,162,893.27
其中：应收合并范围内关联方	30,163,609.15	37.35	--	--	30,163,609.15
应收境外企业客户	32,205,427.49	39.87	966,162.82	3.00	31,239,264.67
应收其他企业客户	18,399,703.58	22.78	3,639,684.13	19.78	14,760,019.45
合计	80,768,740.22	100.00	4,605,846.95	5.70	76,162,893.27

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	56,537,562.62	100.00	2,609,447.48	4.62	53,928,115.14
其中：应收合并范围内关联方	23,902,098.19	42.27	--	--	23,902,098.19

应收境外企业客户	7,144,830.45	12.64	285,793.22	4.00	6,859,037.23
应收其他企业客户	25,490,633.98	45.09	2,323,654.26	9.12	23,166,979.72
合计	56,537,562.62	100.00	2,609,447.48	4.62	53,928,115.14

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,163,609.15	--	--

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,205,427.49	966,162.82	3.00

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,675,051.54	593,192.41	4.68
1 至 2 年	2,549,488.10	1,158,742.34	45.45
2 至 3 年	2,691,646.59	1,404,232.03	52.17
3 年以上	483,517.35	483,517.35	100.00
合计	18,399,703.58	3,639,684.13	19.78

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.01.01	3,975,212.66
本期计提	6,419,449.28
本期收回或转回	--
本期核销	--
2022.06.30	10,394,661.94

(续上表)

项目	坏账准备金额
----	--------

2021.01.01	3,432,152.32
本期计提	1,383,686.35
本期收回或转回	--
本期核销	840,626.01
2021.12.31	3,975,212.66

(续上表)

项目	坏账准备金额
2020.01.01	4,605,846.95
本期计提	
本期收回或转回	1,145,472.06
本期核销	28,222.57
2020.12.31	3,432,152.32

(续上表)

项目	坏账准备金额
2018.12.31	2,556,437.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	53,009.98
2019.01.01	2,609,447.48
本期计提	2,007,399.47
本期收回或转回	--
本期核销	11,000.00
2019.12.31	4,605,846.95

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	--	840,626.01	28,222.57	11,000.00

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
FITCO International S.A	92,315,307.00	35.42	2,769,459.21
山东祥云公司	48,970,125.60	18.79	-

BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	23,008,237.05	8.83	690,247.11
HEARTYCHEM CORPORATION	13,659,041.28	5.24	409,771.24
Yatai Chemical Sdn. Bhd.	12,664,411.80	4.86	379,932.35
合计	190,617,122.73	73.14	4,249,409.91

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东祥云公司	206,148,375.37	90.98	--
万丰化工公司	6,838,811.07	3.02	--
苏州吴越合成消防科技有限公司	1,921,899.84	0.85	118,196.84
武穴市农业农村局	1,423,816.19	0.63	87,564.70
湖北峰连峰农资有限公司	1,132,093.71	0.50	69,623.76
合计	217,464,996.18	95.98	275,385.30

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东正道公司	41,467,169.72	55.52	--
BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	12,681,064.85	16.98	380,431.95
TOPFERT AGROCHEMICAL PTE	3,159,006.85	4.23	94,770.21
万丰化工公司	2,793,705.10	3.74	--
龙蟒大地农业有限公司	1,860,198.45	2.49	126,493.49
合计	61,961,144.97	82.96	601,695.65

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华祥达商贸公司	20,728,875.83	25.66	--
BANYAN INTERNATIONAL TRADING LIMITE	11,762,570.82	14.56	352,877.12
NITRON GROUP LLC	7,673,820.00	9.50	230,214.60
BESTWIN TRADE(HK)LIMITED	5,844,642.92	7.24	175,339.29
山东正道公司	5,180,566.27	6.41	--
合计	51,190,475.84	63.37	758,431.01

2、应收款项融资

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	111,845,345.58	63,305,251.73	61,858,883.91	10,551,005.54
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--	--
期末公允价值	111,845,345.58	63,305,251.73	61,858,883.91	10,551,005.54

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	108,142,929.58	41,839,278.97	43,338,122.52	—

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,067,428,974.51	—	841,753,721.75	—

（续上表）

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,293,471,119.33	—	1,211,304,610.16	—

说明：上述用于贴现或转让的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

（3）报告期内，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	163,299,767.33	357,153,317.11	175,946,952.38	162,900,585.65
合计	163,299,767.33	357,153,317.11	175,946,952.38	162,900,585.65

①按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

1 年以内	97,118,349.53	254,708,102.85	175,040,845.07	84,066,244.80
1 至 2 年	19,730,546.82	102,989,701.78	1,163,138.31	77,534,434.87
2 至 3 年	47,499,493.99	843,492.49	426,959.12	4,131,103.35
3 年以上	69,251,199.13	69,068,812.47	70,740,424.56	72,139,840.65
小 计	233,599,589.47	427,610,109.59	247,371,367.06	237,871,623.67
减：坏账准备	70,299,822.14	70,456,792.48	71,424,414.68	74,971,038.02
合计	163,299,767.33	357,153,317.11	175,946,952.38	162,900,585.65

②按款项性质披露

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
单位往来款	225,431,174.47	415,102,325.60	242,731,792.36	230,688,006.53
员工暂借款	2,363,665.00	1,707,333.99	4,390,963.89	4,497,052.48
押金及保证金	5,660,000.00	5,680,200.00	80,200.00	--
其他	144,750.00	5,120,250.00	168,410.81	2,686,564.66
合计	233,599,589.47	427,610,109.59	247,371,367.06	237,871,623.67

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	166,585,661.47	1.97	3,285,894.14	163,299,767.33
其中：关联方款项	154,137,644.03	--	--	154,137,644.03
单位往来款	4,279,602.44	54.25	2,321,752.03	1,957,850.41
员工暂借款	2,363,665.00	21.31	503,664.11	1,860,000.89
押金及保证金	5,660,000.00	5.58	315,728.00	5,344,272.00
其他	144,750.00	100.00	144,750.00	--
合计	166,585,661.47	1.97	3,285,894.14	163,299,767.33

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备	67,013,928.00	100.00	67,013,928.00	--
其中：				
利川公司	67,013,928.00	100.00	67,013,928.00	-- 企业已经停 产歇业，预计 无法收回

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	360,596,181.59	0.95	3,442,864.48	357,153,317.11
其中：关联方款项	343,674,981.71	--	--	343,674,981.71
单位往来款	4,413,415.89	39.48	1,742,410.57	2,671,005.32
员工暂借款	1,707,333.99	49.79	850,037.32	857,296.67
押金及保证金	5,680,200.00	6.09	345,937.94	5,334,262.06
其他	5,120,250.00	9.85	504,478.65	4,615,771.35
合计	360,596,181.59	0.95	3,442,864.48	357,153,317.11

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	67,013,928.00	100.00	67,013,928.00	--	
其中：					
利川公司	67,013,928.00	100.00	67,013,928.00	--	企业已经停 产歇业，预计 无法收回

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	180,362,439.06	2.45	4,415,486.68	175,946,952.38
其中：关联方款项	172,973,548.83	--	--	172,973,548.83

单位往来款	2,749,315.53	48.84	1,342,726.89	1,406,588.64
员工暂借款	4,390,963.89	66.43	2,916,929.74	1,474,034.15
押金及保证金	80,200.00	3.00	2,406.00	77,794.00
其他	168,410.81	91.10	153,424.05	14,986.76
合计	180,362,439.06	2.45	4,415,486.68	175,946,952.38

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	67,008,928.00	100.00	67,008,928.00	--	--
其中：					
利川公司	67,008,928.00	100.00	67,008,928.00	--	企业已经停产歇业，预计无法收回

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	168,715,888.77	3.45	5,815,303.12	162,900,585.65
其中：关联方款项	154,193,849.85	--	--	154,193,849.85
单位往来款	8,346,034.58	25.44	2,123,081.47	6,222,953.11
员工暂借款	4,497,052.48	52.97	2,382,029.83	2,115,022.65
押金及保证金	--	--	--	--
其他	1,678,951.86	78.04	1,310,191.82	368,760.04
合 计	168,715,888.77	3.45	5,815,303.12	162,900,585.65

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	69,155,734.90	100.00	69,155,734.90	--	--

其中：

利川公司	66,998,928.00	100.00	66,998,928.00	--	企业已经停产歇业， 预计无法收回
饶学军	1,007,612.80	100.00	1,007,612.80	--	已决诉讼，预计收回 可能较小
福泉市正丰矿业有限 公司	893,272.35	100.00	893,272.35	--	已决诉讼，预计收回 可能较小
黄石市铁山相繁肥业 有限公司	255,921.75	100.00	255,921.75	--	企业已经停产歇业， 预计无法收回
合计	69,155,734.90	100.00	69,155,734.90	--	--

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	3,442,864.48	--	67,013,928.00	70,456,792.48
2022 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	--	--	--	--
本期转回	156,970.34	--	--	156,970.34
本期核销	--	--	--	--
2022 年 06 月 30 日余额	3,285,894.14	--	67,013,928.00	70,299,822.14

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	4,415,486.68	--	67,008,928.00	71,424,414.68
2021 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	--	--	5,000.00	5,000.00
本期转回	868,348.21	--	--	868,348.21
本期核销	104,273.99	--	--	104,273.99
2021 年 12 月 31 日余额	3,442,864.48	--	67,013,928.00	70,456,792.48

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	5,815,303.12	--	69,155,734.90	74,971,038.02
2020 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	--	--	10,000.00	10,000.00
本期转回	1,399,816.44	--	--	1,399,816.44
本期核销	--	--	2,156,806.90	2,156,806.90
2020 年 12 月 31 日余额	4,415,486.68	--	67,008,928.00	71,424,414.68

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	8,930,521.09	--	--	8,930,521.09
首次执行新金融工具准 则的调整金额	-8,127.56	--	255,921.75	247,794.19
2019 年 1 月 1 日余额	8,922,393.53	--	255,921.75	9,178,315.28
2019 年 1 月 1 日余额在本 期	-1,900,885.15	--	1,900,885.15	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,900,885.15	--	1,900,885.15	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

本期计提	--	--	66,998,928.00	66,998,928.00
本期转回	1,206,205.26	--	--	1,206,205.26
2019 年 12 月 31 日余额	5,815,303.12	--	69,155,734.90	74,971,038.02

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的其他应 收款	--	104,273.99	2,156,806.90	--

⑥ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北云华安化工有 限公司	单位往来款	78,813,621.08	1 年以内	33.74	--
远安祥云矿业有限 责任公司	单位往来款	75,294,022.95	2-3 年	32.23	--
利川市白果湾硫铁 矿有限责任公司	单位往来款	67,013,928.00	3 年以上	28.69	67,013,928.00
北京全国棉花交易 市场集团有限公司	押金及保证 金	5,600,000.00	1 年以内	2.40	313,600.00
湖北碳排放权交易 中心有限公司交易 结算部	单位往来款	3,005,326.44	详见说明 1	1.29	1,047,476.03
合计		229,726,898.47		98.35	68,375,004.03

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
云华安化工公司	单位往来款	213,103,812.85	1 年以内	49.84	--
远安矿业公司	单位往来款	130,571,168.86	1-2 年	30.54	--
利川公司	单位往来款	67,013,928.00	1-2 年	15.67	67,013,928.00
北京全国棉花交易 市场集团有限公司	押金及保证 金	5,600,000.00	1 年以内	1.31	320,320.00
湖北迅达药业股份 有限公司	其他	4,975,500.00	1 年以内	1.16	359,728.65
合计		421,264,409.71		98.52	67,693,976.65

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远安矿业公司	单位往来款	127,739,204.67	1 年以内	51.64	--
利川公司	单位往来款	67,008,928.00	1 年以内、3 年以上	27.09	67,008,928.00
云华安化工公司	单位往来款	45,234,344.16	1 年以内	18.29	--
湖北道信药业有限公司	单位往来款	1,317,840.00	3 年以上	0.53	1,317,840.00
湖北碳排放权交易中心有限公司交易结算部	单位往来款	1,257,120.09	详见说明 1	0.51	18,417.31
合计		242,557,436.92		98.06	68,345,185.31

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远安矿业公司	单位往来款	116,013,690.01	1 至 2 年	48.77	--
利川公司	单位往来款	66,998,928.00	3 年以上	28.17	66,998,928.00
云华安化工公司	单位往来款	35,080,159.84	1 年以内	14.75	--
武汉鑫鑫伟业建材有限公司	单位往来款	2,731,313.00	1 年以内	1.15	398,349.86
湖北碳排放权交易中心有限公司交易结算部	单位往来款	1,907,860.58	详见说明 2	0.80	56,538.18
合计		222,731,951.43		93.64	67,453,816.04

说明：

（1）截止 2020 年 12 月 31 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 439,727.04 元，账龄 1-2 年为 798,520.76 元，账龄 2-3 年为 2,954.15 元，账龄 3-4 年为 15,918.14 元。。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，湖北碳排放权交易中心有限公司账龄 1 年以内为 798,520.76 元，账龄 1-2 年为 2,954.15 元，账龄 2-3 年为 1,106,385.67 元。

4、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	1,610,697,321.16	5,000,000.00	1,605,697,321.16	1,360,697,321.16	5,000,000.00	1,355,697,321.16
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	738,007.28	--	738,007.28	811,091.31	--	811,091.31
合计	1,611,435,328.44	5,000,000.00	1,606,435,328.44	1,361,508,412.47	5,000,000.00	1,356,508,412.47

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,359,697,321.16	5,000,000.00	1,354,697,321.16	1,078,697,321.16	5,000,000.00	1,073,697,321.16
对合营企业投资	10,154,675.52	--	10,154,675.52	6,564,620.59	--	6,564,620.59
对联营企业投资	980,213.72	--	980,213.72	997,710.86	--	997,710.86
合计	1,370,832,210.40	5,000,000.00	1,365,832,210.40	1,086,259,652.61	5,000,000.00	1,081,259,652.61

说明：远安矿业公司、万丰化工公司及云华安化工公司股权受限情况，参见附注五、19、短期借款及附注五、30、长期借款。

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东祥云公司	65,000,000.00	250,000,000.00	--	315,000,000.00	--	--
祥云化机公司	43,300,000.00	--	--	43,300,000.00	--	--
华祥达商贸公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
利川公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
远安矿业公司	558,426,166.87	--	--	558,426,166.87	--	--
万丰化工公司	66,971,154.29	--	--	66,971,154.29	--	--
云华安化工公司	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00	--	--
明丰生态公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
祥云农业科技	--	--	--	--	--	--
华祥达国贸公司	--	--	--	--	--	--
合计	1,360,697,321.16	250,000,000.00	--	1,610,697,321.16	--	5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东祥云公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
祥云化机公司	43,300,000.00	--	--	43,300,000.00	--	--
华祥达商贸公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
利川公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
远安矿业公	558,426,166.87	--	--	558,426,166.87	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
万丰化工公司	66,971,154.29	--	--	66,971,154.29	--	--
云华安化工公司	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00	--	--
明丰生态公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--
祥云农业科技	--	--	--	--	--	--
合计	1,359,697,321.16	1,000,000.00	--	1,360,697,321.16	--	5,000,000.00

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东祥云公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
祥云化机公司	43,300,000.00	--	--	43,300,000.00	--	--
华祥达商贸公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
利川公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
远安矿业公司	408,426,166.87	150,000,000.00	--	558,426,166.87	--	--
万丰化工公司	66,971,154.29	--	--	66,971,154.29	--	--
云华安化工公司	460,000,000.00	140,000,000.00	--	600,000,000.00	--	--
云茂顺贸易公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--
明丰生态公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
合计	1,078,697,321.16	291,000,000.00	10,000,000.00	1,359,697,321.16	--	5,000,000.00

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东祥云公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
祥云化机公司	43,300,000.00	--	--	43,300,000.00	--	--
华祥达商贸公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
利川公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
远安矿业公司	408,426,166.87	--	--	408,426,166.87	--	--
万丰化工	66,971,154.29	--	--	66,971,154.29	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
云华安化工公司	183,586,157.00	276,413,843.00	--	460,000,000.00	-	-
云茂顺贸易公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
合计	802,283,478.16	276,413,843.00	--	1,078,697,321.16	--	5,000,000.00

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	811,091.31	--	--	-73,084.03	--	--	--	--	--	738,007.28	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	811,091.31			-73,084.03	--	--	--	--	--	738,007.28	--

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	10,154,675.52	--	9,408,040.30	-746,635.22	--	--	--	--	--	--	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	980,213.72	--	--	-169,122.41	--	--	--	--	--	811,091.31	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	11,134,889.24	--	9,408,040.30	-915,757.63	--	--	--	--	--	811,091.31	--

说明：2021 年 9 月 29 日，公司以总经理办公会会议纪要形式同意终止与湖北迅达药业股份有限公司 Z7 合作项目（以下简称“Z7 项目”）并进行结算，结算金额参照第三方机构关于 Z7 项目的专项审计报告和资产评估报告，即：双方以上海东洲资产评估有限公司于 2021 年 7 月 20 日出具编号为东洲评报字【2021】第 1298 号《资产评估报告》确定截止 2021 年 4 月 30 日 Z7 项目所有者权益（净资产）采用成本法评估值为 2,216.77 万元，根据各自占比，确定各自享有的权益份额，湖北迅达药业股份有限公司以 997.55 万元购买湖北祥云（集团）化工股份有限公司持有的 Z7 项目 45% 的权益份额。

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	6,564,620.59	--	--	4,940,054.93	--	--	-1,350,000.00	--	--	10,154,675.52	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	997,710.86	--	--	-17,497.14	--	--	--	--	--	980,213.72	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	7,562,331.45	--	--	4,922,557.79	--	--	-1,350,000.00	--	--	11,134,889.24	--

（续上表）

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
湖北迅达药业股份有限公司-Z7 项目	3,505,912.39	--	--	3,058,708.20	--	--	--	--	--	6,564,620.59	--
②联营企业											
湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	--	1,000,000.00	--	-2,289.14	--	--	--	--	--	997,710.86	--
湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	3,505,912.39	1,000,000.00	--	3,056,419.06	--	--	--	--	--	7,562,331.45	--

说明：

（1）本公司投资的联营企业湖北祥云海顺昌磷石膏开发有限公司，初始投资额 200.00 万元，按权益法核算，由于其经营不善，累计亏损已超过投资额，且该公司已停止经营，故其期初与期末长期股权投资账面价值为零。

（2）2019 年 6 月 24 日本公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于成立合资公司湖北省资源循环利用及装备创新中心有限公司的议案》，货币出资 100.00 万元、持股比例 4.55%，按权益法核算。

5、营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	4,242,090,836.15	6,165,641,226.39	5,276,270,570.39	5,370,502,641.98
其他业务收入	39,896,116.91	58,018,286.18	9,502,738.52	14,365,070.65
主营业务成本	3,424,252,341.40	5,091,341,477.62	4,281,765,711.91	4,477,587,387.79
其他业务成本	27,297,230.14	29,000,773.19	4,391,982.20	7,175,798.17

6、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		--	--	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-73,084.03	-915,757.63	4,922,557.79	3,056,419.06
处置长期股权投资产生的投资收益		567,459.70	876,567.85	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-819,706.85	10,698,651.79	--	--
其他权益工具投资的股利收入		1,076,400.00	1,326,000.00	900,000.00
合计	-892,790.88	11,426,753.86	7,125,125.64	10,956,419.06

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	135,410.01	587,710.17	42,173.44	273,446.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,621,460.92	20,321,370.45	23,260,030.57	16,928,139.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--	--
债务重组损益	--	432,939.19	--	2,547,169.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动	-668,419.85	10,707,858.83	-9,207.04	--

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--	--	36,408,415.08
长期资产报废损失	899,150.43	3,751,491.06	-4,935,891.29	-27,327,908.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,473,492.98	-3,970,701.12	-35,683,669.35	-1,255,355.56
非经常性损益总额	13,514,108.53	31,830,668.58	-17,326,563.67	27,573,907.05
减：非经常性损益的所得税影响数	2,376,655.65	5,590,788.38	-2,506,371.06	12,103,758.39
非经常性损益净额	11,137,452.88	26,239,880.20	-14,820,192.61	15,470,148.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,137,452.88	26,239,880.20	-14,820,192.61	15,470,148.66

说明：2020 年度除上述各项之外的其他营业外收入和支出明细为停工损失 27,358,109.29 元、捐赠支出 6,210,174.85 元以及其他净支出 2,115,385.21 元。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.06	16.54	17.29	12.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.71	15.56	17.93	11.65

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.82	3.16	2.83	1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	2.97	2.94	1.67

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	540,922,126.34	447,105,476.15	401,396,337.43	251,736,265.37
其中：持续经营净利润	540,928,020.94	447,111,483.20	401,414,491.61	279,776,533.82
终止经营净利润	-5,894.60	-6,007.05	-18,154.18	-28,040,268.45
基本每股收益	3.82	3.16	2.83	1.78
其中：持续经营基本每股收益	3.82	3.16	2.83	1.97
终止经营基本每股收益	--	--	--	-0.20
稀释每股收益	--	--	--	--
其中：持续经营稀释每股收益	--	--	--	--
终止经营稀释每股收益	--	--	--	--

湖北祥云（集团）化工股份有限公司

2022 年 9 月 26 日





证书编号:
No. of Certificate 420000011685
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期: / /
Date of Issuance 1996 08 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓 名
Full name 金鑫
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1967-03-21
工作单位
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
身份证号码
Identity card No. 42010619670321163X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

此件仅供业务报告使用, 复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 赵鹏
Full name 赵鹏
性别 男
Sex 男
出生日期 1980-2-9
Date of birth 1980-2-9
工作单位 北京金州会计师事务所
Working unit 北京金州会计师事务所
身份证号码 110101198002091131
Identity card No. 110101198002091131

证书编号: 110001740002
No. of Certificate 110001740002
注册协会: 北京注册会计师协会
Registered Institute of CPAs 北京注册会计师协会
日期: 2008年11月26日
Issue Date 2008年11月26日

2008年3月20日
2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月26日
2008年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月26日
2008年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年6月29日
2008年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年6月29日
2008年6月29日

注册会计师协会
BICPA
2016
2015
2014
2013
2012
2011
2010

合格
is valid for
合格
is valid for another year
合格
is valid for another year
合格
is valid for another year
合格
is valid for another year
合格
is valid for another year
合格
is valid for another year

2008年3月20日
2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 赵鹏
Name: 赵鹏
证书编号: 110001740002
No. of Certificate: 110001740002

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

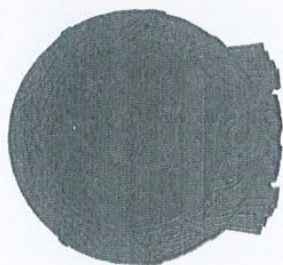
2009年3月20日
2009年3月20日

注册会计师协会
BICPA
2010

2009年3月20日
2009年3月20日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所



执业证书

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



照
执
业
营

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

找事务合伙人

經 扣 扣 扣

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所

[illegible]

登记机关

2022 年 03 月 10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局