

安徽省司尔特肥业股份有限公司

ANHUI SIERTE FERTILIZER INDUSTRY LTD., COMPANY

安徽省宁国经济技术开发区

ANHUI NINGGUO ECONOMIC & TECH DEVELOPMENT ZONE



2026 年半年度报告

股票简称：ST 司特

股票代码：002538

披露时间：2026 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁其荣、主管会计工作负责人孟庆玉及会计机构负责人(会计主管人员)孟庆玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。公司在本报告“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44

备查文件目录

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

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他有关资料。

（四）备查文件备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、司尔特、上市公司	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种
磷复肥	指	高浓度磷肥及磷酸基 NPK 复合肥
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料
水溶肥	指	水溶肥料是指能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、钙、镁、微量元素、氨基酸、腐植酸、海藻酸等复合型肥料。
产业控股	指	国购产业控股有限公司，系公司控股股东
国购投资	指	国购投资有限公司，系产业控股之控股股东
宁国农资公司、宁国市农资公司	指	安徽省宁国市农业生产资料有限公司
化肥科技	指	安徽司尔特化肥科技有限公司
亳州子公司、亳州司尔特	指	亳州司尔特生态肥业有限公司
贵州路发、路发实业	指	贵州路发实业有限公司
贵州新能源	指	贵州司尔特新能源材料科技有限公司
鑫宏健康、鑫宏大健康	指	安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 司特	股票代码	002538
变更前的股票简称（如有）	司尔特		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省司尔特肥业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	司尔特		
公司的外文名称（如有）	Anhui Sierte Fertilizer Industry Co., LTD		
公司的法定代表人	袁其荣		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,517,849,682.82	2,182,601,614.97	2,182,601,614.97	15.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,388,591.72	95,180,751.00	95,242,007.40	15.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,562,881.45	90,108,277.64	92,580,978.49	14.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,803,200.84	94,348,545.16	94,348,545.16	31.22%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11	0.11	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.11	0.11	18.18%
加权平均净资产收益率	2.09%	1.81%	1.86%	0.23%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,525,642,736.25	6,636,094,172.54	6,636,094,172.54	-1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,237,523,604.87	5,228,073,746.64	5,228,073,746.64	0.18%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2026 年 3 月 27 日，公司及相关当事人收到安徽证监局出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（以下简称“《事先告知书》”）（处罚字〔2026〕1 号）和《关于对安徽省司尔特肥业股份有限公司、安徽省宁国市农业生产资料有限公司、宣城东晨健康产业管理有限公司采取责令改正措施的决定》（以下简称“《行政监管措施决定书》”）（行政监管措施决定书〔2026〕15 号），公司已依据《事先告知书》和《行政监管措施决定书》以及公司自查发现涉及的前期会计差错事项进行更正并对财务报表进行追溯调整，内容详见 2026 年 4 月 29 日登载于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网的《公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》和登载于巨潮资讯网上的《公司关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,145.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,864,545.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	769,501.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	243,251.99	
委托他人投资或管理资产的损益	1,323,256.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,786.44	
减：所得税影响额	1,780,486.46	
合计	4,825,710.27	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、产品及用途

公司现拥有安徽宁国、宣城、亳州三大化肥生产基地与宣城马尾山硫铁矿山、贵州开阳磷矿山。同时公司正在贵州建设磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目。

1. 肥料的研发、生产和销售

公司主营各类磷复肥、专用测土配方肥、生物有机肥料及新型功能肥料的研发、生产、销售与服务，立足化肥减量提质，绿色增效，以测土配方施肥和土壤改良为抓手，现已形成多个产品。新型功能肥料现有均控网系列、美优能系列、司尔特大丰收系列等。

公司产品根据作物需肥规律，合理配比氮、磷、钾养分，有针对性地添加锌、硼等中微量元素，新型肥料特别添加了黄腐酸、聚谷氨酸等增效成分，具有养分充足、质量稳定、生态环保、覆盖面广、适用性强等特点，有助于改善耕地质量、提升肥料利用率、提高作物产量和品质，可满足水稻、小麦、玉米等大田作物及瓜果、蔬菜、茶叶、花生、大豆、油菜、棉花等经济作物的生长需求，帮助农民增产增收。

2026 年半年度三元复合肥对外销售 48.32 万吨，较去年同期增长 1.23%；磷酸一铵对外销售 26.05 万吨，较去年同期增长 17.03%。

2. 公司的磷矿经营情况

公司全资子公司贵州路发实业有限公司位于贵州省贵阳市开阳县，主要进行磷矿石的开采生产。明泥湾磷矿采矿许可证批准的生产规模为 80 万吨/年，公司委托第三方有资质单位进行采掘施工，并按合同约定支付相应费用。开采的磷矿石一部分供应给公司磷复肥作为原料使用，另外通过开阳县平台公司对外统一竞价销售。目前明泥湾磷矿改（扩）建项目安设相关手续正在办理中。

开阳县永温磷矿采矿许可证批准的生产规模为 300 万吨/年，目前该项目《安全设施设计》方案正在审查、审批中。该矿区属于我国高品位优质磷矿富集区，磷矿综合品位均达 30%以上。

公司 2026 年半年度磷矿石销售量为 25.03 万吨，较去年同期下降 15.56%。

3. 马尾山硫铁矿的开采和销售

公司子公司宣城马尾山矿业有限公司主要经营硫铁矿、高岭土矿地下开采，同时经营伴生矿锌、铅、铜、银的开采业务。生产的硫铁矿主要对外销售。公司拥有硫铁矿、高岭土矿年许可生产规模 38 万吨。

硫铁矿（含硫精砂）2026 年半年度销量为 6.66 万吨，包含硫铁矿、铅精矿、锌精矿，较去年同期增长 48.84%。

4. 公司正在贵州建设磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目，产品涉及湿法净化磷酸、磷酸二氢钾、氟硅酸钠等。

具体项目进展详见“主营业务分析”。

（二）目前主要产品的上下游产业链

公司主要从事复合肥料及专用肥料研发、生产、销售，上游行业为氮、磷、钾等基础肥料工业；下游行业是农业。

1. 上游行业

复合肥行业上游主要为尿素、磷酸一铵、氯化钾等基础化肥原料，为复合肥生产提供氮、磷、钾核心养分。从成本结构来看，基础肥料等直接材料占复合肥生产成本比重接近 90%。

2. 下游行业

复合肥行业需求依托下游农业种植产业，农业端用肥需求变化直接决定复合肥行业景气度。当前全球各国加强粮食安全保障力度，国内持续出台惠农、稳粮、耕地保护相关扶持政策，农业规模化、标准化种植稳步推进，农业生产对高效、专用肥料的需求具备长期支撑，为复合肥产业稳健发展提供良好市场环境。

公司磷矿石行业产业上游参与主体为磷矿石开采设备供应主体、磷矿石开采企业；公司的磷矿石产品下游客户主要为磷化工企业。磷矿石行业的产业链发展较为成熟，稳定性较高。

（三）目前公司的主要经营模式

公司已建立独立完整的供产销系统，结构精简、运行高效，并已形成符合行业特点及自身运行特色的经营模式。

1. 采购模式

原材料采购，年初根据公司全年生产、销售量制定年度采购计划，年度计划由生产部门根据生产量来制定，由生产部门负责人下发电子版采购计划给采购部。每个月月初或上月月末制定月度采购计划，月度采购计划根据销售情况和市场情况来制定。当原材料进厂后，由企管部牵头，通知采样人员及仓管部门，采样后化验，出具纸质化验报告，化验结果出来之后由仓管部门凭化验报告办理入库。

2. 生产模式

公司生产部门对复合肥生产各种工艺分别编制了工艺操作规程，并确定了关键质量控制点；按照公司年度销售计划，合理编制年度生产计划任务及月度生产任务。公司设立了研究院，对特殊产品，由研究院根据顾客需求，设计、试验成功后，车间按合同约定进行生产。生产管理部门定期召开质量分析会，对生产工艺的优化、产品质量的过程控制等多方面进行分析探讨并持续推动改进提升。

3. 销售模式

营销中心负责统筹公司复合肥、磷酸一铵、磷酸二铵、土壤调理剂、有机肥、水溶肥、纯硫酸钾等销售推广工作，以渠道销售为主。

（1）复合肥销售

NPK 复合肥产品销售，以行政区划为依据、按照区域内种植结构、用肥习惯等为导向，成立东部、中部、北方三大销售公司，销售公司下设销售大区，销售模式以经销商为县级销售代理，建立完善的镇、乡、村零售销售渠道为主，同

时与专业合作社、家庭农场、种田大户等消费群体点对点对接销售为辅的销售模式。

（2）磷酸一铵销售

磷铵销售公司负责磷酸一铵、纯硫酸钾销售，积极对接国内复合肥生产厂家，为其提供粉状、颗粒状磷酸一铵、纯硫酸钾。同时，磷铵销售公司还结合公司产能情况，科学、高效、合理地开展磷酸一铵出口业务。

（3）有机肥、土壤调理剂业务

土壤调理剂、有机肥等产品以直销模式为主，与经销商、农场、种植大户直接对接，提供优质产品。

（4）贸易公司

为增加品种的多样性，积极扩大销售渠道，成立贸易公司，利用公司产品优势与国内同行业厂家紧密联动、互通有无，做好原材料、产成品采购与销售工作，与国内贸易商、大型农场、政府招标等部门加强对接与联系，以扩大销售业绩。

市场监管服务处，负责处理产品销售过程与售后的风险控制，协调销售区域综合业务关系，管理广告投放、宣传工作，捕捉市场信息，掌握市场动态等。公司设立价格委员会，适时召开行情分析、市场分析等会议，规划营销策略，并起草发布有关销售政策与销售价格文件。

4. 贵州路发公司委托第三方有资质单位对磷矿石进行采掘施工，并按合同约定支付相应承包费用。其中开采的磷矿石，一部分供应公司作为生产磷复肥的原材料使用，另一部分则通过开阳县平台公司对外统一竞价销售。

（三）化肥行业发展情况

1. 行业发展阶段和周期性特点

（1）行业发展阶段

当前磷复肥行业在政策引导、资源约束与市场需求的多重作用下，正处于从规模扩张向质量效益转型的关键阶段，行业发展呈现集中度提升、产品结构优化、应用领域拓展的特征，同时受原材料价格、自然天气等外部因素影响经营存在阶段性波动。

国家严控磷矿、磷肥新增产能审批，行业供给端长期收紧，落后高耗能、环保不达标产能持续出清，行业集中度稳步提升；传统单质肥需求趋稳，缓控释肥、黄腐酸复合肥、生物有机肥、中微量元素专用肥等新型增效肥料需求不断增长；同时动力电池、储能产业拉动磷资源新增工业需求，磷资源形成农业、新能源双需求支撑格局。

（2）行业周期性特点

磷复肥行业兼具农业季节性短周期与资源供需中长期周期双重特征。

农业季节性短周期：下游农业种植存在明显用肥淡旺季，上半年春耕、秋肥为传统需求旺季，市场采购、产品价格、企业开工率上升；夏末、冬季需求进入传统淡季，出货量与价格承压。新能源产业持续拉动磷资源增量需求，一定程度对冲农业淡季需求下滑，弱化了行业传统周期的波动性。

资源供需中长期周期：复合肥生产成本中原料占比近 90%，核心原料磷矿石、硫磺、合成氨、氯化钾均为全球化大

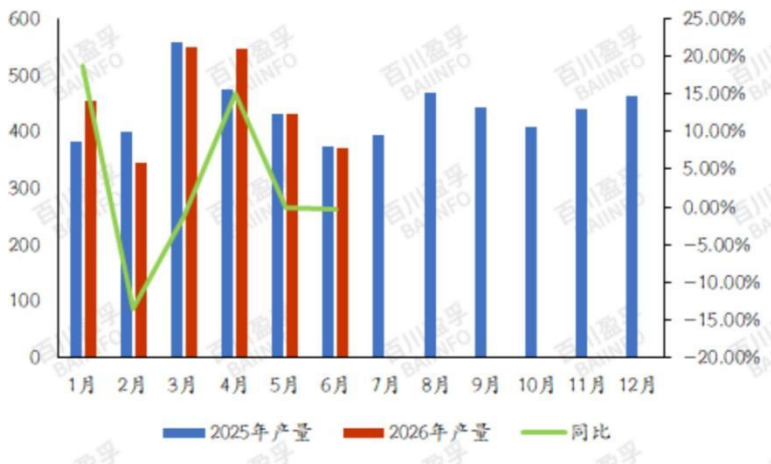
大宗商品，受国际地缘冲突、进出口政策影响价格波动大。磷矿作为国家战略性矿产，开采总量、环保、出口管控持续趋严，国内高品位磷矿储量稀缺，新建矿山投产慢，中长期磷矿石供应偏紧。

(1) 2026 年半年度复合肥的销量和价格情况

根据百川盈孚数据，2026 上半年，国内复合肥市场经历了“稳中窄幅震荡—快速上涨—高位整理—小幅松动—再度探涨”五个阶段。主要价格走势参照下表：



2026 年 1-6 月国内复合肥市场总产量约为 2,699.602 万吨，较去年同期 2,619.983 万吨增幅 3.04%。具体如下图：



(2) 2026 年半年度磷酸一铵的销量和价格情况

根据百川盈孚数据，2026 上半年，磷酸一铵市场主要受地缘政治格局紧张、原料价格大幅上涨、政策等因素影响，价格呈震荡上行趋势。具体如下图：



因原料价格大幅上涨，市场长期处于成本倒挂局面，部分中小产能企业因难以承受成本压力，自 3 月起陆续进入暂停生产的状态。根据百川盈孚数据，据不完全统计，2026 上半年中国磷酸一铵总产量约为 480 万吨，较 2025 年同期（504 万吨）减量 24 万吨，降幅达 4.76%。

2. 政策的影响

国家出台各项政策从保供稳价、绿色转型、出口、环保治理等方面引导磷复肥行业发展，既保障农业用肥需求，也推动行业绿色可持续发展。

化肥保供稳价、绿色转型：2026 年国家持续出台春耕保供方案，统筹保障原料供应；通过储备投放、进出口关税调节、流通保障等手段稳定国内化肥价格。农业农村部持续推进化肥控量增效行动，由单纯减量转向提质增效，推广测土配方施肥、有机肥替代产品。

磷肥出口政策：2025 年 12 月中央经济工作会议将扩大内需列为 2026 年首要任务，相关专题会议引导磷资源内循环，优先保障国内供应、稳定市场价格，拉动内部经济发展；2026 年半年度实施磷肥阶段性出口政策，优先满足国内农业用肥。

环保治理：双碳背景下以及在《美丽中国建设十五五规划》绿色低碳约束导向下，化肥企业要求低碳生产、资源循环利用，支持磷石膏制酸、氟碘伴生资源综合回收、节能技改等项目。生态环境部出台磷石膏利用和无害化贮存污染控制技术规范；固体废物综合治理行动计划要求 2027 年完成云贵鄂川皖渝等主产区存量磷石膏库整治等,推动磷复肥行业实现绿色可持续发展。

3. 行业未来发展趋势和公司的应对措施

行业集中度将进一步提升，产品结构持续优化，绿色可持续成为核心发展方向；受磷肥出口政策影响，国内市场竞争加剧，行业竞争格局转向资源、技术及产业链的综合实力比拼；行业发展优先保障国内农业用肥需要。

公司应对措施：

资源端：依托贵州开阳磷矿资源，优化开采技术降低贫化率、提高回采率，降低原料价格波动风险；加快明泥湾矿深部资源、永温矿的报批与建设，提升自有磷矿供应量。

产业端：扎实推进新能源项目建设，培育新的业绩增量，丰富产业布局。

市场端：在磷复肥领域发挥多品牌、多类型优势，深耕市场，加强客户与经销商资源开发，提升经销商忠诚度，稳固市场份额。

政策端：紧密关注国家出口、保供相关政策动态，做好政策适配。

4. 公司行业地位

公司拥有安徽宁国、宣州、亳州化肥生产基地与宣州马尾山硫铁矿山、贵州开阳磷矿山，现已建立新产品研发、生产、应用与服务一整套较为完善的磷复肥产业链，并与高品位磷矿、硫铁矿开采、深度开发利用相配套，综合实力居中国化肥行业、中国磷复肥行业前列。

（四）磷矿行业发展情况

1. 磷矿石的用途、行业发展阶段、周期性特点

从用途来看，磷复肥是磷矿石最主要的下游需求领域，磷肥在磷矿石下游需求中仍占据主导地位；同时伴随新能源产业发展，工业级磷酸等领域对磷矿石的需求形成有效支撑，成为新的需求增长点。

2026 年半年度磷矿石行业量价及区域分布呈现鲜明特征，据百川盈孚数据显示：价格方面，高品位磷矿、黄磷专用矿下游刚需支撑充足，价格持续站稳高位；28%中品位磷矿、四川低品位原矿缺少新增需求拉动，行情整体偏弱运行；产量方面，2026 年 1-6 月全国磷矿石总产量 6,208.62 万吨，较 2025 年同期 5,970.70 万吨同比增长 3.98%，上半年整体供给总量较去年略有扩容；区域分布方面，磷矿石生产集聚特征显著，2026 年半年度云南省、湖北省、贵州省、四川省四省合计贡献全国 99%的产量。云南省产量 2,123.44 万吨，同比增长 26.99%；湖北省产量 1,507.79 万吨，同比大幅下滑 27.42%；贵州省产量 1,375.13 万吨，同比增长 5.39%；四川省产量 1,116.52 万吨，同比增长 31.14%。

2. 政策影响

国内出台多项磷化工相关政策，从产业链规划、节能降碳、资源管控等方面引导行业转型升级，严控低效新增产能、推动行业集中度提升，公司发展战略与政策导向相符。

（1）2024 年 1 月，工信部等八部门发布《推进磷资源高效高值利用实施方案》提出 2026 年培育 3 家左右具有全球竞争力的一流磷化工企业、建设 3 个左右特色先进制造业集群的目标；政策从严管控磷矿新增产能，要求新建矿山配套深加工项目；设定绿色发展指标，明确到 2026 年，新增磷石膏无害化处理率达到 100%、综合利用率达到 65%。以渣定产机制，磷石膏消纳能力直接限制矿山实际可释放产能。

（2）2016 年，我国首次将磷纳入国家战略性矿产资源目录。2026 年 6 月 15 日，国务院第 839 号令《矿产资源法实施条例》正式施行。条例设立全国统一的战略性矿产资源目录管理制度，明确对国务院确定的特定战略性矿产资源，按照法律、行政法规和国家有关规定实行规划管控、总量调控、限定开采主体等保护性开采措施。战略性矿产资源由国务院自然资源主管部门或者其授权的省、自治区、直辖市人民政府自然资源主管部门组织矿业权出让。磷矿开采、矿权获取审批门槛提升，进一步收紧行业新增资源供给。

3. 未来发展方向

贵州省作为磷矿核心产区，明确了磷资源开发利用的核心发展路径：以建设全国重要的资源精深加工基地、新能源动力电池及材料研发生产基地为抓手，落实磷矿资源“富矿精开”要求，在精确探矿、精准配矿、精细开矿、精深用矿四大方向发力，加快推动磷矿资源精深加工产业向高端化延伸、实现协同发展，将磷矿资源优势切实转化为经济优势与发展优势，进一步提升磷资源的高效利用水平及综合价值。

（五）公司正在建设的贵州磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目，涉及行业发展情况

1. 行业发展、主要产品主要用途

磷矿作为国家战略性矿产资源，行业政策持续推动磷化工产业高端化、一体化、绿色循环化转型，严控低端磷肥新增产能，鼓励湿法净化磷酸、精细磷酸盐、伴生氟硅资源综合利用项目发展。主要产品用途如下：

工业磷酸：新能源汽车、储能产业快速扩张带动电池级磷酸需求增长，电子级、电池级磷酸国产替代空间广阔；行业持续淘汰热法落后产能，湿法净化磷酸长期处于结构性供不应求状态。

磷酸二氢钾：兼具农业水溶肥、工业原料多重用途，国内产能、消费量稳步增长，出口需求逐年提升，细分市场需求刚性稳定。

氟硅酸钠：湿法磷酸配套副产品，广泛应用玻璃、搪瓷、建材、氟化工原料领域，市场供给依托磷化工装置，供需格局平稳。

2. 政策影响

项目符合《产业结构调整指导目录(2024 年本)》鼓励类无机盐、新型肥料生产要求；氟硅酸钠资源化利用符合《“十四五”循环经济发展规划》；磷酸二氢钾作为高效磷钾复合肥，水溶性好、利用率高，符合《“十四五”全国农业绿色发展规划》《到 2025 年化肥减量化行动方案》及《全国高标准农田建设规划》要求，助力化肥减量增效和水肥一体化推广。

3. 公司的发展

行业发展趋势推动磷化工企业摆脱单一肥料依赖，向下游高附加值精细化学品延伸。公司在建设贵州磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目，正是顺应行业转型升级趋势，依托工艺创新与资源循环利用推动传统化工转型，有利于完善产业链布局，打开长期成长空间。

二、核心竞争力分析

（一）优质磷矿资源和绿色矿山优势

公司拥有储量大、品位高的磷矿石资源，磷矿石作为矿产资源，具有不可再生、不可替代的特性。同时公司矿业公司始终将“绿色矿山”建设作为核心战略，将生态保护与矿产开发有机结合，实现经济效益与生态效益的双赢。明泥湾

磷矿获得贵州省自然资源厅授予的“贵州省省级绿色矿山”荣誉称号，宣城马尾山矿业有限公司马尾山硫铁矿也获得安徽省自然资源厅授予的“省级绿色矿山”荣誉称号。

（二）技术开发与创新优势

公司建有国家、省级企业技术中心，两家全资子公司为高新技术企业，贵州路发获评省级创新型、专精特新中小企业；配套拥有测土配方施肥基地、博士后工作站、化肥减施增效工程研究中心等创新平台。经亳州市工业和信息化部门严格审核与综合评定，亳州司尔特生态肥业有限公司荣获“基础级智能工厂”称号。公司自主研发积累多项专利，依托土壤与作物研究提供定制化施肥方案，实现技术落地转化。持续开发生物有机肥、均控网控失肥、美优能水溶肥、土壤调理剂、微生物菌剂等系列产品，提升肥效，助力农业绿色增效。

公司持续优化湿法磷酸净化技术，引入四川大学萃取净化、萃余酸再提取工艺。相较于传统工艺，萃取法生产磷酸二氢钾具备原料利用率高、能耗低、杂质去除效果好等特点。

（三）品牌、市场渠道和服务优势

公司被授予第三届“安徽省政府质量奖”，“司尔特”牌复合肥系列产品也曾先后荣获“安徽省高新技术产品”等称号。

公司已逐步构成一套成熟完善的销售体系和稳定的销售网络，建立起一支稳定的经销商队伍，销售市场以华东地区为根基，现已覆盖到全国大部分省份。

公司通过“司尔特聊农事”视频号（抖音号）及“农化服务”等平台栏目，向农户提供农业种植指导及科学施肥服务。公司依托与中国农业大学共建的测土配方施肥研究基地，以各地农民种植结构数据库、各地土壤数据库等五大数据库为基础的“季前早知道”云平台，提供多县市土壤样本分析，7×24 小时注册会员互动系统，运用大数据分析手段，为农户提供精准施肥建议，助力科学种植。

（四）区位和人才优势

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

公司充分发挥国家企业技术中心、“博士后科研工作站”等平台，持续深化校企合作，完善人才培育与培训体系，打造稳定专业的管理、技术及业务团队。

（五）产业链与资源循环利用优势

公司稳步推进磷氟新材料产业园项目建设，实施生产基地差异化布局，布局湿法净化磷酸、磷酸二氢钾等高端磷氟精细化学品。中游装置具备柔性生产能力，可根据市场行情灵活调整高端新材料与肥料产品产出结构，抵御单一产品市

场周期波动。未来随着上游磷矿渠道持续拓宽、自有矿山逐步释放产能，公司产业链上下游协同优势将进一步增强。公司多应用领域布局有效分散单一行业需求变化风险，增强公司长期经营稳定性。

三、主营业务分析

概述

2026 年半年度，董事会秉持“安全、生态、可持续发展”的经营理念，围绕“增量、增效”核心目标，统筹推进化肥、矿业、新能源“三驾马车”协同发展。在磷复肥业务面对硫磺、硫铁矿、硫酸等原材料价格上涨的外部压力，明泥湾磷矿石可采储资源余量不足和新项目尚未达产的情况下，董事会积极引导管理层调整经营策略，深化内控管理，推进项目发展，加强科技创新，在复杂环境中保障了公司经营稳定。

2026 年半年度，公司实现营业总收入 25.18 亿元，同比增长 15.36%，其中肥料板块营业收入为 22.65 亿元，矿资源类收入为 2.47 亿元；2026 年半年度归属于上市公司股东的净利润 1.10 亿元，同比增长 15.90%。截至期末，公司总资产 65.26 亿元，归属于上市公司股东的所有者权益 52.38 亿元，整体资产结构稳健。

公司弘扬“匠心精神”，坚持精细化预算管理与针对性经营策略相结合，推进技术改造与创新实践，落实降本增效、严控运营成本；层层压实安全、环保、质量风险防控主体责任，常态化排查风险隐患；稳步推进磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目、明泥湾磷矿深部资源和永温磷矿安设方案报批等重点工作，磷氟新材料矿化一体化产业园一期项目涉及的安全设施设计、环境影响评价、节能报告等关键审批手续已全部完成并取得批复，项目主要设备招投标工作已完成，各类生产装置均已开工建设，办公楼已封顶进行装修，部分大型设备已进厂开始安装制作，其他后续设备将陆续进厂安装；贵州路发明泥湾磷矿取得了不动产权证书（采矿权）及变更明泥湾磷矿的采矿许可证，改（扩）建项目安设相关手续正在办理中；贵州路发永温磷矿《安全设施设计》正在审查、审批中。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,517,849,682.82	2,182,601,614.97	15.36%	本期磷酸一铵收入增加所致
营业成本	2,199,400,394.84	1,883,286,636.56	16.79%	
销售费用	36,515,432.13	35,280,823.10	3.50%	
管理费用	71,919,804.08	72,347,660.09	-0.59%	
财务费用	-6,943,420.60	-9,967,023.46	30.34%	本期利息收入减少所致
所得税费用	24,308,000.03	29,482,196.34	-17.55%	
研发投入	50,681,214.09	52,326,942.43	-3.15%	
经营活动产生的现金流量净额	123,803,200.84	94,348,545.16	31.22%	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-8,983,766.28	-53,709,639.53	83.27%	本期取得投资收益收到的现金增加较多所致

筹资活动产生的现金流量净额	-103,461,256.06	-103,461,256.06	0.00%	
现金及现金等价物净增加额	12,708,918.10	-62,547,820.69	120.32%	上述三类活动综合导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,517,849,682.82	100%	2,182,601,614.97	100%	15.36%
分行业					
化学肥料	2,264,796,845.55	89.95%	1,923,715,073.54	88.14%	17.73%
矿资源服务	248,078,260.18	9.85%	252,309,864.65	11.56%	-1.68%
医疗服务	4,974,577.09	0.20%	6,576,676.78	0.30%	-24.36%
分产品					
三元复合肥	1,199,380,982.50	47.64%	1,131,565,694.44	51.84%	5.99%
磷酸一铵	956,903,741.19	38.00%	671,770,625.24	30.78%	42.45%
其他及副产品	109,364,020.61	4.34%	121,775,361.94	5.58%	-10.19%
矿资源类	247,472,747.57	9.83%	251,384,904.13	11.52%	-1.56%
医疗服务	4,728,190.95	0.19%	6,105,029.22	0.28%	-22.55%
分地区					
国内市场	2,383,495,370.90	94.66%	2,046,128,448.00	93.75%	16.49%
国外市场	134,354,311.92	5.34%	136,473,166.97	6.25%	-1.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料	2,264,796,845.55	2,099,212,074.91	7.31%	17.73%	20.15%	-1.86%
矿资源服务	248,078,260.18	96,268,835.42	61.19%	-1.68%	-27.13%	13.55%
分产品						
三元复合肥	1,199,380,982.50	1,073,068,269.73	10.53%	5.99%	7.57%	-1.31%
磷酸一铵	956,903,741.19	883,264,949.52	7.70%	42.45%	35.78%	4.53%
矿资源类	247,472,747.57	96,268,835.42	61.10%	-1.56%	-27.13%	13.65%
分地区						
国内市场	2,383,495,370.90	2,077,405,857.64	12.84%	16.49%	18.64%	-1.58%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,323,256.66	0.98%	主要系理财收益	否
公允价值变动损益	769,501.16	0.57%	主要系交易性金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	-3,011,077.88	2.24%	主要系应收款计提坏账	否
营业外收入	3,694,303.89	2.74%	主要系合同违约金收入	否
营业外支出	3,265,517.45	2.42%	主要系税收滞纳金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	319,687,978.11	4.90%	315,754,729.78	4.76%	0.14%	
应收账款	84,353,623.90	1.29%	42,350,514.15	0.64%	0.65%	
存货	1,198,109,333.71	18.36%	1,092,240,889.47	16.46%	1.90%	
固定资产	1,164,079,276.15	17.84%	1,234,121,457.94	18.60%	-0.76%	
在建工程	452,045,056.10	6.93%	297,200,656.23	4.48%	2.45%	
合同负债	443,559,936.96	6.80%	447,512,027.14	6.74%	0.06%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	380,162,739.72	769,501.16	0.00	0.00	660,000,000.00	710,000,000.00	0.00	330,312,986.29

(不含衍生金融资产)								
应收款项融资	221,895,488.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173,258,149.53	48,637,338.50
上述合计	602,058,227.75	769,501.16	0.00	0.00	660,000,000.00	710,000,000.00	173,258,149.53	378,950,324.79
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金中保证金 24,470,163.88 元，属于使用有限制的货币资金；其他非流动资产中一年期以上大额存单 210,000,000.00 元，存单处于冻结状态。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,260,000,000.00	1,200,000,000.00	5.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
贵州新能源项目	自建	是	磷化工	132,629,137.03	371,339,840.92	自有资金	21.54%	--	--	未建设完成	2023年08月22日	巨潮资讯网（《关于与开阳县

												人民 政府 拟签 订投 资协 议书 及补 充协 议的 公 告》)
合计	--	--	--	132,6 29,13 7.03	371,3 39,84 0.92	--	--	--	--	--	--	--

该项目进度系公司依据项目实际投入金额核算实际投资额，与预算投资额测算得出，其中实际投资额已剔除与本项目无关的非建设类支出。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵州路发实业有限公司	子公司	磷矿石开采、销售	116,666,700	1,829,638,813.29	1,598,391,375.04	201,213,881.65	59,552,110.19	52,894,517.59
宣城马尾山矿业有限公司	子公司	硫铁矿开采、销售	120,000,000	412,003,231.18	373,931,112.31	77,350,187.84	46,551,793.86	34,814,461.08

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业发展风险

市场需求变化：随着农业现代化的发展，农业生产对化肥的需求逐渐增加，但农业科技的进步和替代品的出现使得常规化肥需求量逐渐减少，农作物价格的波动也会影响到农民对化肥的需求。化肥企业需关注农业市场需求的变化，调整产能和产品布局。

政策调控：政府对化肥行业的政策调控直接影响该行业的发展，可能包括限制化肥使用的环保政策等措施。化肥企业需密切关注政府政策的动态，及时调整自身战略和经营模式。

应对措施：在现有化肥的基础上，不断增加产品研发，逐步提高高端肥料、水溶肥、生物有机肥的市场份额，从普通肥料向高精尖肥料进行布局。同时利用现有磷矿资源，深挖磷资源的利用价值，扩展产业链，提升上游磷资源产品的生产，提升原料成本控制能力，进一步增强产品的成本竞争优势。

2. 原料价格波动风险

2026 年上半年硫磺价格大幅上涨、硫铁矿、硫酸价格上涨，磷矿维持高位震荡、氯化钾高位坚挺，原料成本波动加剧复合肥盈利不确定性。氮、磷、钾为复合肥核心原料，原材料成本占比高，价格大幅波动直接挤压公司利润。

应对措施：生产车间逐步进行自动化的升级改造，从自动投料、自动包装、自动装车等多个环节减少人力资源成本，打造智慧车间，智能工厂；同时在原材料采购过程中，积极预判行情，把握市场行情，并利用资金优势，合理布控原料库存；根据化肥的季节性使用，公司及时调整生产计划，稳定核心市场、维护核心客户，为保证销售渠道的稳定，抗击市场风险。

3. 环境保护政策风险

随着经济和社会的发展，对环保的要求日益提高，国家可能颁布新领域的法律法规、标准并对现有的法规、标准进行从严修订，对公司生产过程的各个环节采取更高、更严格的监管要求，包括但不限于原材料的使用、污染防治设施的运行、废弃物的处置、排污许可等方面。

应对措施：动态更新环保法规清单，常态化环境监测预警；推行清洁生产、节能技改；落实环保责任制，持续增加环保投入，引进先进治污工艺，常态化提升环境管理水平。

4. 安全生产风险

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

应对措施：成立安全委员会，构建系统化、规范化、长效化的安全管理体系；压实全员安全责任，落实生产调度管控；搭建智能安全管理平台，完善双重预防机制；常态化安全培训与应急演练，持证补贴、数字化管控、师徒传帮带同步落地，强化安全投入与考核。

5. 资源风险：明泥湾磷矿已获批矿区范围内磷矿石开采余量不足，开采难度剧增，开采成本显著升高，可能对供应端形成压力。

应对措施：为尽快扭转尾矿减少的局面，公司加大了矿山技改手续的办理力度，贵州路发明泥湾磷矿取得了不动产权证书（采矿权）及变更明泥湾磷矿的采矿许可证，改（扩）建项目安设相关手续正在办理中。同时持续推进永温磷矿建设的报批报审工作。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

报告期内关于行动方案的实施进展情况详见同日披露的《公司关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽司尔特化肥科技有限公司	https://223.243.179.140/#/portal
2	宣城司尔特化工科技有限公司（安徽司尔特化肥科技有限公司宣城分公司）	https://223.243.179.140/#/portal
3	亳州司尔特生态肥业有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

五、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以促进社会和谐为己任，致力于履行社会责任，在认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务同时，努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调和谐发展。

（一）员工关怀与发展

1. 职业培训和技能提升

公司高度重视员工的职业发展和技能提升。报告期，公司组织了多场培训活动，包括化肥市场行情分析专题培训、行政科室消防专题教育培训、个人所得税专题培训等，旨在增强员工的专业技能和职业素养。这些培训不仅提升了员工的工作能力，也促进了公司整体管理水平的提升。

2. 安全生产与健康保障

公司始终将员工的安全放在首位。报告期，公司组织多次安全生产和应急演练，其中宣城马尾山矿业公司组织开展井下炮烟中毒应急救援专项演练；科技公司磷复肥厂开展液氨泄漏事故综合应急救援演练，硫酸厂开展硫磺库火灾应急实战演练等等，强化了员工的风险防范意识与实战处置能力。公司还通过定期检查、组织“安全生产月”活动，持续提升安全生产管理水平。

公司注重员工身体健康及心理健康，定期组织健康体检和心理知识讲座，为公司营造和谐稳定、积极向上的工作氛围。

（二）社区参与与公益事业

1. 防汛与地质灾害应急演练

贵州路发承办了“2026 年永温镇防汛及地质灾害突发事件应急救援演练”，提升了当地社区应对自然灾害的能力，体现了公司对社区安全的关注和支持。

2. 教育支持、科普宣传

公司积极参与教育公益事业。2026 年 6 月，为六一儿童节进行捐赠活动，传递了爱心和温暖；长期支持“栋梁工程”爱心助学活动，通过持续捐资为学子求学之路提供助力，以实际行动履行社会责任。

上半年接待地方幼儿园等走进农业科普基地开展研学活动，普及二十四节气、土壤养护、肥料科学等现代农业知识，开展农业科普公益宣传。

3. 助力文体建设与文化传承

报告期内，公司冠名承办“司尔特杯”长三角乒乓球团体邀请赛，助力区域群众文体生活与长三角文体交流，履行地方企业共建责任。

在公司内部开展“传承匠心·德技共进”职工共读活动，带来了一场场别开生面的读书分享活动，推动了文化传承。

（三）环境保护

公司严格执行磷资源管控、节能降碳、固废综合利用相关政策，持续推进绿色矿山与清洁生产体系建设。矿业公司持续落实矿区生态修复、边坡治理、覆土复绿，常态化开展水土保持与环境监测，巩固省级绿色矿山建设成果。生产端持续优化尾气治理、废水循环、余热回收装置运行，推进自动化、节能化技改；加大磷石膏综合利用研发与消纳力度，严控污染物排放，实现循环绿色生产。

（四）创新与研发

公司通过持续的技术创新，推动了行业技术进步和产品升级。此外，公司还参与了多项国家标准、行业标准的修订工作。

（五）诚信经营与社会认可

公司守合同重信用。同时公司以高度的责任感，严格执行国家和省级化肥储备政策，持续优化管理、提升应急保供能力；同时在春耕、三夏、秋冬种等关键时节，多措并举增产量、稳价格、保供应，有效保障了农业用肥需求，助力农业增产农民增收。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国购产业控股有限公司及其控股股东、实际控制人		一、为保证上市公司独立性，保护上市公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。二、关联交易 1、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及所控制的企业优于市场第三方的权利；2、不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利；3、杜绝承诺人及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及所控制的企业提供任何形式的担保；4、承诺人及所控制的企业不与上市公司及其控制的企业发	2016 年 10 月 21 日	长期有效	正常履行

			生不必要的关联交易。三、同业竞争关系及规范措施 自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与上市公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本公司将及时告知上市公司，并尽力帮助上市公司取得该商业机会。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司		第六届董事会第十三次会议和 2023 年年度股东大会审议通过《未来三年股东回报规划（2024-2026 年）》	2024 年 05 月 16 日	三年	正常履行
其他承诺	宁国农资公司和金国清、国购产业控股有限公司及其实际控制人袁启宏		为强化国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业在其重整期间对安徽省司尔特肥业股份有限公司（股票代码：002538）的控制地位，维持上市公司司尔	2021 年 03 月 01 日	至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止	正常履行

			特的长期稳定经营，宁国农资公司及其一致行动人金国清先生共同承诺：在国购产业控股有限公司保持上市公司第一大股东地位的前提下，自 2021 年 3 月 1 日起至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止，宁国农资公司自愿放弃行使其持有的司尔特 81,951,500 股股份所对应的表决权，金国清先生亦自愿放弃其持有的司尔特 24,560,000 股股份所对应的表决权，但上述股份所有权仍属宁国农资公司与金国清先生所有。同时国购产业控股有限公司及其实际控制人袁启宏先生承诺继续支持司尔特依法规范独立运作并维护司尔特董事长关键岗位任职稳定。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永所”）为公司 2025 年度财务报告的审计机构，信永所向公司提交了《安徽省司尔特肥业股份有限公司审计报告》（报告编号：XYZH/2026HFAS1B0074 号），该审计报告为保留意见的审计报告。

针对信永所出具保留意见的审计报告，公司董事会积极督促管理层持续追踪相关进展，以维护公司和股东的合法权益，力争减少并消除该事项对公司的影响。并继续采取以下具体措施：

1. 2026 年，公司将继续发挥公司内部审计部门的监督职能，加强内部审计部门对公司财务报表编制情况、内部控制制度执行情况的监督力度，及时识别财务风险。同时，公司将定期和不定期地组织全体董事、高级管理人员以及各部门有关人员参加公司治理与内部控制相关的专项培训，强化公司治理与内部控制意识，切实提升公司治理及公司规范运作水平，并加强内部审计人员与财务人员的专业培训力度与团队建设，不断提高基础会计核算水平与财务报告编制质量，提升合规意识，强化关键管理岗位的风险控制职责，促进公司健康、稳定、可持续发展。

2. 对于“金政辉等涉嫌职务侵占案”对公司造成的损失，公司将继续主动采取各项应对措施，积极主张公司权利，保护公司正当权益不受侵害，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

关于保留事项在报告期的进展情况如下：

1. 2026 年 3 月 27 日，公司及相关当事人收到安徽证监局出具的《事先告知书》和《监管措施决定书》。公司已经就《事先告知书》和《行政监管措施决定书》以及公司自查发现涉及的前期会计差错事项进行更正并对财务报表进行了

追溯调整，该事项已提交 2026 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过。同时根据《行政监管措施决定书》的认定，公司已经向安徽监管局报送了整改方案，详情请见 2026 年 5 月 20 日公司披露的《ST 司特 2025 年度业绩说明会投资者问答记录表》，后续公司将持续关注进展情况并及时依法依规进行信息披露。

2026 年 7 月 30 日，公司收到安徽证监局出具的《行政处罚决定书》（〔2026〕4 号）。

2. 截至报告出具日，“金政辉等涉嫌职务侵占案”已由宣城市宣州区人民检察院依法向宣城市宣州区人民法院提起公诉，宣州区人民法院正在公开开庭审理中，尚未作出一审判决。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内公司及子公司作为被告发生或延续到报告期末的非重大诉讼案件(劳务纠纷、买卖合同纠纷等)共 10 起	444.12	否	案件分别处于劳动仲裁、一审审理、待开庭、调解结案、强制执行等不同阶段,根据程序推进	根据审理结果,做相应的处理,对公司无影响	部分已经履行完毕结案或处于执行中,部分尚在审理,未进入执行		无
报告期内公司作为原告发生或延续到报告期末的非重大诉讼 1 起	256.63	否	一审出具判决,公司不服一审判决已经提起上诉。	一审已作出判决,公司已经上诉,最终以上诉判决结果为准。	尚未进入执行程序		无
梁红革等诉公司贵州路发股权转让款纠纷	20,000.74	否	一审已进行首次开庭,尚在审理过程中。	尚未作出一审判决	尚未进行执行阶段		无
涉及前业务员挪用资金退赔执行案件共 4 起	618.24	否	4 起案件均取得生效刑事判决书,全部进入强制执行程序	被执行人均无充足可供执行财产,退赔回款推进困难,公	执行中,暂未足额追回款项		无

				司将持续跟进查找财产线索。			
--	--	--	--	---------------	--	--	--

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关当事人	其他	主要因公司报案的职务侵占等犯罪案件引起，相关责任人员也均为刑事案件的被告人。公司与相关责任人收到中国证券监督管理委员会安徽监管局出具的《关于对安徽省司尔特肥业股份有限公司、安徽省宁国市农业生产资料有限公司、宣城东晨健康产业管理有限公司采取责令改正措施的决定》	中国证监会采取行政监管措施	责令改正	2026 年 03 月 27 日	巨潮资讯网：《关于公司及相关当事人收到中国证监会安徽监管局〈行政监管措施决定书〉的公告
公司	其他	公司 2021 年、2023 年年报存在虚假记载的行为，涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述违法行为。	被中国证监会立案调查或行政处罚	2025 年 9 月 1 日，公司收到中国证券监督管理委员会对公司送达的《立案告知书》（编号：证监立案字 0232025004），2026 年 7 月 30 日，公司收到安徽证监局出具的《行政处罚决定书》（〔2026〕4 号），对公司责令改正，给予警告，并处以 600 万元罚款。	2026 年 08 月 01 日	巨潮资讯网：《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》。
宣城马尾山矿业有限公司	其他	①-500m 中段 8#穿脉口照明变压器没有矿用安全标志，不符合《国家安全生产监督	其他	限期整改，罚款 9.3 万元		

		管理总局关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》（安监总规划字〔2005〕83号）附件：《执行安全标志管理的金属与非金属矿山矿用产品目录》第一条：“矿用高低压电气设备：变压器”和《金属非金属矿山重大事故隐患判定标准》第二条：“使用国家明令禁止使用的设备、材料或者工艺。”的规定；②2025 年 12 月 30 日，矿施工倒段风井梯子间期间动火作业，查动火作业票与人员定位系统，动火作业开始时，监护人员张某、喷水人员李某尚未下井，不符合《地下矿山动火作业安全管理规定》第六条：“动火作业专项安全技术措施中应当明确动火作业时间、地点、作业方式、作业内容、作业流程、可能出现的风险及管控措施。”、第八条：“施工单位负责人、安全生产管理人员对动火现场作业条件验收合格，在动火作业票上签字确认，且报				
--	--	---	--	--	--	--

		告矿调度室 后，方可实施 动火作业。” 的规定。				
--	--	-----------------------------------	--	--	--	--

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 9 月 1 日, 公司收到中国证券监督管理委员会对公司送达的《立案告知书》（编号：证监立案字 0232025004），2026 年 3 月 27 日，公司及相关责任人收到安徽证监局出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2026〕1 号）；2026 年 7 月 30 日，公司收到安徽证监局出具的《行政处罚决定书》（〔2026〕4 号），对公司责令改正，给予警告，并处以 600 万元罚款，具体内容详见 2026 年 3 月 27 日披露的《关于公司及相关当事人收到中国证监会安徽监管局〈行政处罚及市场禁入事先告知书〉的公告》和 2026 年 8 月 1 日披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》。

公司对安徽证监局出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2026〕1 号）和表格第一项：《关于对安徽省司尔特肥业股份有限公司、安徽省宁国市农业生产资料有限公司、宣城东晨健康产业管理有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书〔2026〕15 号）以及公司自查发现涉及的前期会计差错事项进行更正并对财务报表进行追溯调整。公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。本项差错更正经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。

表格一、二主要因公司报案的职务侵占等犯罪案件引起，相关责任人员也均为刑事案件的被告人。

表格三罚款已经缴纳，整改已完成。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

截至本报告日，公司控股股东产业控股持有公司股票 182,050,800 股，占公司总股本的 21.33%。产业控股所持有司尔特的股票 179,530,000 股，已质押给中国长城资产管理公司合肥办事处。

产业控股的重整计划草案已于 2021 年 12 月 30 日获得合肥中院的裁定批准，经国购投资有限公司等 43 家公司申请，安徽省合肥市中级人民法院于 2024 年 12 月 20 日依法裁定：批准《国购投资有限公司等 43 家公司合并重整计划》执行期限延长至 2026 年 12 月 28 日；国购投资有限公司等 43 家公司管理人对重整计划执行监督期限延长至 2026 年 12 月 28 日。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
宣城东晨健康产业管理有限公司	受托管理企业	资金往来	是	3,411.96	25.78	0	市场利率	25.78	3,437.74
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

1) 本公司作为承租方

单位	租赁标的	2026 年上半年度租金（元）
股份公司	办公场所、办公设备等	37,140.00
宣城化工	房屋、设备、堆场	507,477.08
马尾山矿业	水塘、林地、办公场所	44,500.00
贵州新能源	房屋等	92,304.50
司尔特园艺	房屋等	57,996.00

2) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地、铁路专用线	2,352,925.80	2,352,925.80
合计	2,352,925.80	2,352,925.80

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	安全性高、较低风险	92,000	0

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 20 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	投资者	公司 2025 年度业绩说明会（公司 2025 年度主要经营情况及投资者关心的其他问题）	巨潮资讯网

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	559,462.00	0.07%				-7,087	-7,087	552,375	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	559,462.00	0.07%				-7,087	-7,087	552,375	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	559,462.00	0.07%				-7,087	-7,087	552,375	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	852,996,301	99.93%				7,087	7,087	853,003,388	99.94%
1、人民币普通股	852,996,301	99.93%				7,087	7,087	853,003,388	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	853,555,763	100.00%				0	0	853,555,763	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据高管股份管理相关规则，公司原副总经理薛松先生、董大海先生离任限售锁定期届满，不再作为公司高管纳入限售股份统计范围。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁其荣	441,375	0	0	441,375	高管限售股	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
袁鹏	73,500	0	0	73,500	高管限售股	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
吴昌昊	37,500	0	0	37,500	高管限售股	按持股变动相关法律法规逐步解除限售
合计	552,375	0	0	552,375	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总	31,888	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0
------------	--------	------------------	---

数			数（如有）（参见注 8）					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
国购产业 控股有限 公司	境内非国 有法人	21.33%	182,050,800	0	0	182,050,800	质押	179,530,000
安徽省宁 国市农业 生产资料 有限公司	境内非国 有法人	8.30%	70,870,000	0	0	70,870,000	不适用	0
金国清	境内自然 人	2.88%	24,560,000	0	0	24,560,000	不适用	0
广东德汇 投资管理 有限公司 —德汇全 球优选私 募证券投 资基金	其他	1.72%	14,682,200	5,751,800	0	14,682,200	不适用	0
广东德汇 投资管理 有限公司 —德汇尊 享私募证 券投资基 金	其他	1.15%	9,776,700	4,598,000	0	9,776,700	不适用	0
张嘉轩	境内自然 人	0.71%	6,051,200	6,051,200	0	6,051,200	不适用	0
林孝国	境内自然 人	0.69%	5,930,800	5,930,800	0	5,930,800	不适用	0
金美兰	境内自然 人	0.66%	5,660,800	5,660,800	0	5,660,800	不适用	0
葛向全	境内自然 人	0.63%	5,416,700	139,100	0	5,416,700	不适用	0
冯星煜	境内自然 人	0.62%	5,300,000	2,210,700	0	5,300,000	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	1、2016 年 10 月 21 日，公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》，宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股 17,953.00 万股。2、金国清先生为宁国农资公司第一大股东，宁国农资公司持有公司 8.30%的股权；金国清先生还直接持有公司 2.88%的股份。3、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	为强化国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业在其重整期间对公司（股票代码：002538）的控制地位，维持上市公司司尔特的长期稳定经营，宁国农资公司及其一致行动人金国清先生共同承诺：在国购产业控股有限公司保持上市公司第一大股东地位的前提下，自 2021 年 3 月 1 日起至国购投资有限公司及其子公司国购产业控股有限公司等四十三家合并重整企业的重整事项完成之日止，宁国农资公司自愿放弃行使其持有的司尔特 81,951,500 股股份所对应的表决权，金国清先生亦自愿放弃其持有的司尔特 24,560,000 股股份所对应的表决权，但上述股份所有权仍属宁国农资公司与金国清先生所有。（截止披露日，宁国农资公司持有股数为 70,870,000 股，金国清先生持有股份数为 24,560,000 股）							
前 10 名股东中存在回购	不适用							

专户的特别说明（如有）（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国购产业控股有限公司	182,050,800	人民币普通股	182,050,800
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	70,870,000	人民币普通股	70,870,000
金国清	24,560,000	人民币普通股	24,560,000
广东德汇投资管理有限公司—德汇全球优选私募证券投资基金	14,682,200	人民币普通股	14,682,200
广东德汇投资管理有限公司—德汇尊享私募证券投资基金	9,776,700	人民币普通股	9,776,700
张嘉轩	6,051,200	人民币普通股	6,051,200
林孝国	5,930,800	人民币普通股	5,930,800
金美兰	5,660,800	人民币普通股	5,660,800
葛向全	5,416,700	人民币普通股	5,416,700
冯星煜	5,300,000	人民币普通股	5,300,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 2016 年 10 月 21 日，公司股东宁国农资公司与产业控股签署了《股份转让协议》，宁国农资公司通过协议转让方式转让给产业控股司尔特无限售流通股 17,953.00 万股。2. 金国清先生为宁国农资公司第一大股东，宁国农资公司持有公司 8.30%的股权；金国清先生还直接持有公司 2.88%的股份。3. 未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1. 自然人葛向全通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,127,000 股； 2. 自然人冯星煜通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,000,000 股； 3. 自然人林孝国通过华福证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 30,800 股；		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	319,687,978.11	315,754,729.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	330,312,986.29	380,162,739.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,353,623.90	42,350,514.15
应收款项融资	48,637,338.50	221,895,488.03
预付款项	280,860,716.28	327,242,739.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,320,457.73	6,051,025.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,198,109,333.71	1,092,240,889.47
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,232,876.71	498,963,780.81
其他流动资产	204,092,107.33	163,378,944.98
流动资产合计	2,524,607,418.56	3,048,040,851.69

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,164,079,276.15	1,234,121,457.94
在建工程	452,045,056.10	297,200,656.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,264,434,090.40	1,268,076,615.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	308,687,790.95	308,687,790.95
长期待摊费用	114,818,354.83	124,246,709.61
递延所得税资产	25,774,511.67	20,528,981.06
其他非流动资产	671,196,237.59	335,191,109.68
非流动资产合计	4,001,035,317.69	3,588,053,320.85
资产总计	6,525,642,736.25	6,636,094,172.54
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	235,647,979.38	288,460,340.73
预收款项		
合同负债	443,559,936.96	447,512,027.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,181,971.92	49,075,589.59
应交税费	29,743,466.57	58,541,199.14
其他应付款	300,018,393.32	310,850,197.96
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	39,072,588.33	39,405,335.29
流动负债合计	1,072,224,336.48	1,193,844,689.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,830,230.00	22,830,230.00
递延收益	27,498,840.29	21,253,541.40
递延所得税负债	165,565,724.61	170,091,964.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	215,894,794.90	214,175,736.05
负债合计	1,288,119,131.38	1,408,020,425.90
所有者权益：		
股本	853,555,763.00	853,555,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,076,745,690.84	2,076,745,690.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,503,982.66	16,024.59
盈余公积	314,936,651.03	314,936,651.03
一般风险准备		
未分配利润	1,990,781,517.34	1,982,819,617.18
归属于母公司所有者权益合计	5,237,523,604.87	5,228,073,746.64
少数股东权益		
所有者权益合计	5,237,523,604.87	5,228,073,746.64
负债和所有者权益总计	6,525,642,736.25	6,636,094,172.54

法定代表人：袁其荣

主管会计工作负责人：孟庆玉

会计机构负责人：孟庆玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,742,203.88	219,312,457.19

交易性金融资产	330,312,986.29	380,162,739.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,774,210.06	26,561,638.72
应收款项融资	249,180.79	146,597,770.00
预付款项	63,183,477.35	114,522,805.48
其他应收款	1,003,212,166.35	614,106,493.13
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
存货	28,068,060.30	21,337,268.39
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,232,876.71	498,963,780.81
其他流动资产	222,566.90	226,775.68
流动资产合计	1,599,997,728.63	2,021,791,729.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,621,528,305.19	3,621,528,305.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	82,530,435.42	85,862,817.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,158,380.22	16,467,139.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,108,372.01	2,416,914.27
递延所得税资产	8,606,901.83	10,949,953.99
其他非流动资产	543,833,355.91	260,092,999.96
非流动资产合计	4,274,765,750.58	3,997,318,129.99
资产总计	5,874,763,479.21	6,019,109,859.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,411,322.36	29,282,859.57
预收款项		
合同负债	71,307,043.91	183,552,359.14
应付职工薪酬	2,020,000.00	8,403,406.71
应交税费	1,658,639.98	31,580,845.80
其他应付款	1,266,314,198.42	1,188,140,600.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,417,633.95	16,462,943.15
流动负债合计	1,411,128,838.62	1,457,423,014.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,458,054.07	14,399,275.41
递延所得税负债	78,246.57	40,684.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,536,300.64	14,439,960.34
负债合计	1,423,665,139.26	1,471,862,974.71
所有者权益：		
股本	853,555,763.00	853,555,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,076,745,690.84	2,076,745,690.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	314,936,651.03	314,936,651.03
未分配利润	1,205,860,235.08	1,302,008,779.53
所有者权益合计	4,451,098,339.95	4,547,246,884.40
负债和所有者权益总计	5,874,763,479.21	6,019,109,859.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,517,849,682.82	2,182,601,614.97
其中：营业收入	2,517,849,682.82	2,182,601,614.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,386,494,957.93	2,071,571,594.63
其中：营业成本	2,199,400,394.84	1,883,286,636.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,921,533.39	38,296,555.91
销售费用	36,515,432.13	35,280,823.10
管理费用	71,919,804.08	72,347,660.09
研发费用	50,681,214.09	52,326,942.43
财务费用	-6,943,420.60	-9,967,023.46
其中：利息费用	494,248.83	488,283.70
利息收入	6,240,454.33	10,456,453.86
加：其他收益	3,844,545.56	5,450,389.07
投资收益（损失以“—”号填列）	1,323,256.66	2,279,542.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	769,501.16	735,009.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,011,077.88	-1,072,705.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）		10,611,301.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-13,145.08	10,937.44
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	134,267,805.31	129,044,494.92
加：营业外收入	3,694,303.89	396,358.72
减：营业外支出	3,265,517.45	4,716,649.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号	134,696,591.75	124,724,203.74

填列)		
减：所得税费用	24,308,000.03	29,482,196.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	110,388,591.72	95,242,007.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	110,388,591.72	95,242,007.40
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	110,388,591.72	95,242,007.40
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	110,388,591.72	95,242,007.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,388,591.72	95,242,007.40
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：袁其荣

主管会计工作负责人：孟庆玉

会计机构负责人：孟庆玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	957,855,256.19	3,170,571,535.09
减：营业成本	898,211,088.86	3,131,188,814.73
税金及附加	2,509,037.41	8,295,947.87
销售费用	33,906,173.79	32,365,243.35
管理费用	26,369,737.54	24,155,421.24
研发费用	1,834.73	2,631.37
财务费用	-7,021,818.24	-9,872,406.69
其中：利息费用	494,248.83	473,833.37
利息收入	6,207,056.29	10,346,240.06
加：其他收益	1,944,852.27	3,417,336.31
投资收益（损失以“—”号填列）	1,323,256.66	2,279,542.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	769,501.16	735,009.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	675,696.14	-372,979.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-23,948.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,592,508.33	-9,529,156.63
加：营业外收入	86,110.06	15,167.17
减：营业外支出	19,857.48	1,788,394.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,658,760.91	-11,302,383.84
减：所得税费用	2,380,613.80	-2,206,860.35
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,278,147.11	-9,095,523.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,278,147.11	-9,095,523.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	6,278,147.11	-9,095,523.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,384,958,645.87	2,089,434,389.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,719,569.50	18,909,093.04
经营活动现金流入小计	2,411,678,215.37	2,108,343,482.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,888,528,757.28	1,638,190,429.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	207,674,187.53	201,024,861.90
支付的各项税费	144,726,266.92	120,682,920.64
支付其他与经营活动有关的现金	46,945,802.80	54,096,725.22
经营活动现金流出小计	2,287,875,014.53	2,013,994,937.63
经营活动产生的现金流量净额	123,803,200.84	94,348,545.16
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,440,000,000.00	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	43,212,880.86	2,847,744.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,217.00	909,762.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,483,324,097.86	1,203,757,506.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,307,864.14	57,467,146.11
投资支付的现金	1,260,000,000.00	1,200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,492,307,864.14	1,257,467,146.11
投资活动产生的现金流量净额	-8,983,766.28	-53,709,639.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,461,256.06	103,461,256.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,461,256.06	103,461,256.06
筹资活动产生的现金流量净额	-103,461,256.06	-103,461,256.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,350,739.60	274,529.74
五、现金及现金等价物净增加额	12,708,918.10	-62,547,820.69
加：期初现金及现金等价物余额	282,508,896.13	231,268,102.81
六、期末现金及现金等价物余额	295,217,814.23	168,720,282.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	666,213,069.28	1,668,740,274.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	727,433,065.98	407,793,859.16
经营活动现金流入小计	1,393,646,135.26	2,076,534,133.35
购买商品、接受劳务支付的现金	424,761,986.00	1,238,446,500.18
支付给职工以及为职工支付的现金	52,190,536.13	48,531,545.96
支付的各项税费	39,082,480.30	10,631,525.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,093,175,198.65	668,007,308.07
经营活动现金流出小计	1,609,210,201.08	1,965,616,879.24
经营活动产生的现金流量净额	-215,564,065.82	110,917,254.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,440,000,000.00	1,200,000,000.00

取得投资收益收到的现金	43,212,880.86	2,940,767.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,217.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,483,225,097.86	1,202,985,767.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,325.00	152,940.00
投资支付的现金	1,260,000,000.00	1,200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,260,121,325.00	1,200,152,940.00
投资活动产生的现金流量净额	223,103,772.86	2,832,827.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,461,256.06	103,461,256.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,461,256.06	103,461,256.06
筹资活动产生的现金流量净额	-103,461,256.06	-103,461,256.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,350,739.60	274,529.74
五、现金及现金等价物净增加额	-94,570,809.42	10,563,354.92
加：期初现金及现金等价物余额	212,993,880.54	123,292,008.84
六、期末现金及现金等价物余额	118,423,071.12	133,855,363.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84			16,024.59	314,936,651.03		1,982,819,617.18		5,228,073,746.64	5,228,073,746.64	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84			16,024,591.59	314,936,651.03		1,982,819,617.18		5,228,073,746.64	5,228,073,746.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,487,958.07			7,961,900.16		9,449,858.23	9,449,858.23
（一）综合收益总额											110,388,591.72		110,388,591.72	110,388,591.72
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-102,426,691.56		-102,426,691.56	-102,426,691.56
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-102,426,691.56		-102,426,691.56	-102,426,691.56
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公														

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								1,4 87, 958 .07					1,4 87, 958 .07		1,4 87, 958 .07
1. 本期提 取								4,8 74, 599 .06					4,8 74, 599 .06		4,8 74, 599 .06
2. 本期使 用								3,3 86, 640 .99					3,3 86, 640 .99		3,3 86, 640 .99
(六) 其他															
四、本期期 末余额	853 ,55 5,7 63. 00				2,0 76, 745 ,69 0.8 4			1,5 03, 982 .66	314 ,93 6,6 51. 03		1,9 90, 781 ,51 7.3 4		5,2 37, 523 ,60 4.8 7		5,2 37, 523 ,60 4.8 7

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	853 ,55 5,7 63. 00				2,0 76, 745 ,69 0.8 4			444 ,94 1.5 5	314 ,93 6,6 51. 03		2,0 66, 755 ,18 0.3 2		5,3 12, 438 ,22 6.7 4	5,3 12, 438 ,22 6.7 4	
加：会计政策变更															

前期差错更正											- 146 ,62 8,8 69. 78		- 146 ,62 8,8 69. 78		- 146 ,62 8,8 69. 78
其他															
二、本年期初余额	853 ,55 5,7 63. 00				2,0 76, 745 ,69 0.8 4			444 ,94 1.5 5	314 ,93 6,6 51. 03		1,9 20, 126 ,31 0.5 4		5,1 65, 809 ,35 6.9 6		5,1 65, 809 ,35 6.9 6
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,1 96, 542 .84				- 7,1 84, 684 .16		- 5,9 88, 141 .32		- 5,9 88, 141 .32
（一）综合收益总额											95, 242 ,00 7.4 0		95, 242 ,00 7.4 0		95, 242 ,00 7.4 0
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											- 102 ,42 6,6 91. 56		- 102 ,42 6,6 91. 56		- 102 ,42 6,6 91. 56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 102 ,42 6,6 91. 56		- 102 ,42 6,6 91. 56		- 102 ,42 6,6 91. 56

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,196,542.84					1,196,542.84		1,196,542.84
1. 本期提取								4,015,996.73					4,015,996.73		4,015,996.73
2. 本期使用								2,819,453.89					2,819,453.89		2,819,453.89
（六）其他															
四、本期期末余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84			1,641,484.39	314,936,651.03			1,912,941,626.38	5,159,821,215.64		5,159,821,215.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,555,763.00				2,076,745,690.8				314,936,651.03	1,302,008,779.5		4,547,246,884.4

					4					3		0
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84				314,936,651.03	1,302,008,779.53		4,547,246,884.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-96,148,544.45		-96,148,544.45
（一）综合收益总额										6,278,147.11		6,278,147.11
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-102,426,691.56		-102,426,691.56
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-102,426,691.56		-102,426,691.56
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	853,5 55,76 3.00				2,076 ,745, 690.8 4				314,9 36,65 1.03	1,205 ,860, 235.0 8		4,451 ,098, 339.9 5

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	853,5 55,76 3.00				2,076 ,745, 690.8 4				314,9 36,65 1.03	1,443 ,959, 553.6 2		4,689 ,197, 658.4 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正										- 38,53 5,526 .88		- 38,53 5,526 .88
其 他												
二、本年期 初余额	853,5 55,76 3.00				2,076 ,745, 690.8 4				314,9 36,65 1.03	1,405 ,424, 026.7 4		4,650 ,662, 131.6 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 111,5 22,21 5.05		- 111,5 22,21 5.05
（一）综合 收益总额										- 9,095 ,523.		- 9,095 ,523.

										49		49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 102,426,691.56		- 102,426,691.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 102,426,691.56		- 102,426,691.56
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	853,555,763.00				2,076,745,690.84				314,936,651.03	1,293,901,811.69		4,539,139,916.56

三、公司基本情况

安徽省司尔特肥业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）于 1997 年 11 月由中化国际化肥贸易公司、安徽省农业生产资料公司及安徽省宁国市农业生产资料有限公司共同出资组建。2007 年 10 月 9 日，经安徽省工商行政管理局（皖）名变核内字（2007）第 10198 号《企业（企业集团）名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为安徽省司尔特肥业股份有限公司，并在宣城市工商行政和质量技术监督局领取《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91341800153443187Q。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 853,555,763.00 股，注册资本为 853,555,763.00 元，注册地址：安徽省宁国经济技术开发区，母公司为国购产业控股有限公司，集团最终实际控制人为袁启宏。

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

本财务报表于 2026 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项核销	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占总预付账款的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元

6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前

计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2. 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收股权转让款、保证金、员工备用金、往来款、代垫款、其他等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团其他应收账款预期信用损失的会计估计分为 2 个组合：单项计提坏账准备组合、账龄分析法计提坏账准备组合。

本集团其他应收账款预期信用损失的会计估计与坏账计提比例参照应收账款。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述“附注五-金融工具-金融工具减值”相关内容。

13、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易所产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	7-20	5.00	4.75-13.57
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。
运输工具	实际投入使用
其他设备	实际投入使用

18、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：1) 本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产预计能够为本集团带来经济利益；4) 本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括明泥湾工程、征地补偿款、磷石膏堆场、员工宿舍楼装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

24、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认的具体方法如下：

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履约。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

披露指引:如将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后净额列示的,披露此段:在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团作为承租人

租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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。

经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计：

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。（如果是对指定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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。）被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，（如果被套期项目是指定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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，）同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期：

套期工具的利得或损失中被确定为套期有效的部分计入其他综合收益，而套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时，如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

④套期成本：

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售应税货物、提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%
资源税	按原矿处理量	2%、2.5%、7.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽省司尔特肥业股份有限公司	25%
安徽省司尔特贸易有限公司	25%
安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	25%
宣城华信健康体检中心有限公司	25%
贵州路发实业有限公司	15%
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	25%
宣城马尾巴山矿业有限公司	25%
安徽司尔特化肥科技有限公司	15%
亳州司尔特生态肥业有限公司	25%
安徽省司尔特生态农业科技有限公司	25%
安徽利箭丰生态肥业有限公司	25%
安徽省育康生态肥业有限公司	25%
宁国岭南文化创新发展有限公司	25%
安徽司尔特园艺有限公司	25%
宣城司尔特化工科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 2023 年 11 月 30 日，安徽司尔特化肥科技有限公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202334005440，有效期三年。

(2) 2025 年 12 月 2 日，贵州路发实业有限公司被贵州省认定机构办公室认定为高新技术企业，证书编号：GR202552000243，有效期三年。

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	890,325.19	385,092.01
银行存款	294,327,489.04	282,123,804.12
其他货币资金	24,470,163.88	33,245,833.65
合计	319,687,978.11	315,754,729.78

其他说明

其他货币资金均为受限货币资金-保证金，其他非流动资产中一年期以上大额存单 210,000,000.00 元，存单处于冻结状态。除此之外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,312,986.29	380,162,739.72
其中：		
银行理财产品	330,312,986.29	380,162,739.72
其中：		
合计	330,312,986.29	380,162,739.72

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,218,222.13	43,696,127.07

1 至 2 年	602,326.10	503,332.36
2 至 3 年	1,308,409.25	1,358,043.35
3 年以上	5,739,120.40	5,557,130.54
合计	95,868,077.88	51,114,633.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,179,505.25	1.23%	1,179,505.25	100.00%	0.00	1,179,505.25	2.31%	1,179,505.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,688,572.63	98.77%	10,334,948.73	10.91%	84,353,623.90	49,935,128.07	97.69%	7,584,613.92	15.19%	42,350,514.15
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	94,688,572.63	98.77%	10,334,948.73	10.91%	84,353,623.90	49,935,128.07	97.69%	7,584,613.92	15.19%	42,350,514.15
合计	95,868,077.88	100.00%	11,514,453.98	12.01%	84,353,623.90	51,114,633.32	100.00%	8,764,119.17	17.15%	42,350,514.15

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
程志刚	676,495.25	676,495.25	676,495.25	676,495.25	100.00%	预计难以收回
杨波	503,010.00	503,010.00	503,010.00	503,010.00	100.00%	预计难以收回
合计	1,179,505.25	1,179,505.25	1,179,505.25	1,179,505.25		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	88,218,222.13	4,410,911.11	5.00%
1-2 年	602,326.10	120,465.22	20.00%
2-3 年	128,904.00	64,452.00	50.00%

3 年以上	5,739,120.40	5,739,120.40	100.00%
合计	94,688,572.63	10,334,948.73	

确定该组合依据的说明：
 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,179,505.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,179,505.25
按组合计提坏账准备	7,584,613.92	2,750,334.81	0.00	0.00	0.00	10,334,948.73
合计	8,764,119.17	2,750,334.81	0.00	0.00	0.00	11,514,453.98

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州开阳紫兴磷业投资有限公司	37,552,158.24	0.00	37,552,158.24	39.17%	1,877,607.91
贵州紫兴壹品科技信息服务有限公司	28,565,984.80	0.00	28,565,984.80	29.80%	1,428,299.24
徐州市铜山区汇鑫农资有限公司	2,609,877.03	0.00	2,609,877.03	2.72%	130,493.85
安徽省白湖农业发展有限公司	1,840,830.00	0.00	1,840,830.00	1.92%	92,041.50
太和县老河湾农资有限公司	1,569,001.53	0.00	1,569,001.53	1.64%	1,569,001.53
合计	72,137,851.60	0.00	72,137,851.60	75.25%	5,097,444.03

4、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,637,338.50	221,895,488.03
合计	48,637,338.50	221,895,488.03

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	499,403,031.40	0.00
合计	499,403,031.40	0.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,320,457.73	6,051,025.35
合计	8,320,457.73	6,051,025.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,219,413.83	5,832,490.40
备用金借款	1,493,243.91	795,522.23
代垫款	1,108,933.50	563,980.15
往来款	40,407,929.72	37,375,834.01
其他	732,684.31	864,203.03
合计	47,962,205.27	45,432,029.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,541,636.65	7,523,787.77
1 至 2 年	3,508,236.41	3,794,573.86
2 至 3 年	3,053,276.06	182,472.06
3 年以上	33,859,056.15	33,931,196.13
合计	47,962,205.27	45,432,029.82

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	4,803,287.00	10.01%	4,803,287.00	100.00%	0.00	4,813,287.00	10.59%	4,813,287.00	100.00%	0.00

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	43,158,918.27	89.99%	34,838,460.54	80.72%	8,320,457.73	40,618,742.82	89.41%	34,567,717.47	85.10%	6,051,025.35
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	43,158,918.27	89.99%	34,838,460.54	80.72%	8,320,457.73	40,618,742.82	89.41%	34,567,717.47	85.10%	6,051,025.35
合计	47,962,205.27	100.00%	39,641,747.54	82.65%	8,320,457.73	45,432,029.82	100.00%	39,381,004.47	86.68%	6,051,025.35

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
方立衡	2,363,167.00	2,363,167.00	2,363,167.00	2,363,167.00	100.00%	预计难以收回
杨波	1,707,295.00	1,707,295.00	1,707,295.00	1,707,295.00	100.00%	预计难以收回
程志刚	512,810.00	512,810.00	512,810.00	512,810.00	100.00%	预计难以收回
周永	230,015.00	230,015.00	220,015.00	220,015.00	100.00%	预计难以收回
合计	4,813,287.00	4,813,287.00	4,803,287.00	4,803,287.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,321,621.65	366,081.08	5.00%
1-2 年	1,252,656.41	250,531.28	20.00%
2-3 年	725,584.06	362,792.03	50.00%
3 年以上	33,859,056.15	33,859,056.15	100.00%
合计	43,158,918.27	34,838,460.54	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	34,567,717.47	0.00	4,813,287.00	39,381,004.47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	270,743.07	0.00	0.00	270,743.07
本期转回	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	34,838,460.54	0.00	4,803,287.00	39,641,747.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,813,287.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	4,803,287.00
按组合计提坏账准备	34,567,717.47	270,743.07	0.00	0.00	0.00	34,838,460.54
合计	39,381,004.47	270,743.07	10,000.00	0.00	0.00	39,641,747.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宣城东晨健康产业管理有限公司	往来款	34,377,464.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	71.68%	32,532,484.44
方立衡	往来款	2,363,167.00	1-2 年、2-3 年	4.93%	2,363,167.00
杨波	往来款	1,707,295.00	1-2 年	3.56%	1,707,295.00
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	保证金	1,000,048.23	1 年以内	2.09%	50,002.41
程志刚	往来款	512,810.00	1-2 年	1.07%	512,810.00
合计		39,960,784.69		83.33%	37,165,758.85

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	268,737,798.29	95.68%	308,005,532.42	94.12%
1 至 2 年	9,263,166.71	3.30%	15,317,861.07	4.68%
2 至 3 年	1,359,181.60	0.48%	1,809,907.34	0.55%
3 年以上	1,500,569.68	0.54%	2,109,438.57	0.65%
合计	280,860,716.28		327,242,739.40	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

贵州开磷有限责任公司	36,159,762.95	12.87
安徽辉隆农资集团股份有限公司	14,579,751.74	5.19
江西施可丰生态农业科技有限公司	12,833,872.60	4.57
四川禾益隆贸易有限公司	11,568,416.43	4.12
贵州美加特生态肥业有限公司	11,491,921.39	4.09
合计	86,633,725.11	30.84

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	745,483,032.44	0.00	745,483,032.44	600,641,304.80	345,275.57	600,296,029.23
库存商品	394,699,472.35	987,154.63	393,712,317.72	444,654,713.58	1,772,821.99	442,881,891.59
周转材料	11,315,726.92	0.00	11,315,726.92	13,743,199.47	0.00	13,743,199.47
自制半成品	47,598,256.63	0.00	47,598,256.63	35,319,769.18	0.00	35,319,769.18
合计	1,199,096,488.34	987,154.63	1,198,109,333.71	1,094,358,987.03	2,118,097.56	1,092,240,889.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	345,275.57	0.00	0.00	345,275.57	0.00	0.00
库存商品	1,772,821.99	0.00	0.00	785,667.36	0.00	987,154.63
周转材料	0.00					0.00
合计	2,118,097.56	0.00	0.00	1,130,942.93	0.00	987,154.63

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	50,232,876.71	498,963,780.81
合计	50,232,876.71	498,963,780.81

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	185,526,113.63	145,226,854.68
所得税预缴税额	18,121,452.44	17,243,657.78
其他项目	444,541.26	908,432.52
合计	204,092,107.33	163,378,944.98

10、长期股权投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,164,079,276.15	1,234,121,457.94
合计	1,164,079,276.15	1,234,121,457.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,880,902,523.54	1,066,896,488.93	59,043,458.11	84,801,557.26	3,091,644,027.84
2. 本期增加金额	293,500.82	5,007,892.68	1,587,501.89	2,169,290.49	9,058,185.88
（1）购置	0.00	2,717,212.39	1,587,501.89	2,169,290.49	6,474,004.77
（2）在建工程转入	293,500.82	2,290,680.29	0.00	0.00	2,584,181.11
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	11,606,820.34	5,605,708.98	66,015.39	17,278,544.71

(1) 处置或报废	0.00	11,606,820.34	5,605,708.98	66,015.39	17,278,544.71
其他					
4. 期末余额	1,881,196,024.36	1,060,297,561.27	55,025,251.02	86,904,832.36	3,083,423,669.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	829,431,339.04	905,685,155.11	43,303,891.73	74,892,853.12	1,853,313,239.00
2. 本期增加金额	53,566,666.18	19,011,272.84	3,088,000.59	1,316,762.49	76,982,702.10
(1) 计提	53,566,666.18	19,011,272.84	3,088,000.59	1,316,762.49	76,982,702.10
3. 本期减少金额	0.00	10,252,946.91	4,816,195.97	0.00	15,069,142.88
(1) 处置或报废	0.00	10,252,946.91	4,816,195.97	0.00	15,069,142.88
4. 期末余额	882,998,005.22	914,443,481.04	41,575,696.35	76,209,615.61	1,915,226,798.22
三、减值准备					
1. 期初余额	1,565,846.35	2,601,532.76	31,432.14	10,519.65	4,209,330.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00	91,736.26	0.00	0.00	91,736.26
(1) 处置或报废	0.00	91,736.26	0.00	0.00	91,736.26
4. 期末余额	1,565,846.35	2,509,796.50	31,432.14	10,519.65	4,117,594.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	996,632,172.79	143,344,283.73	13,418,122.53	10,684,697.10	1,164,079,276.15
2. 期初账面价值	1,049,905,338.15	158,609,801.06	15,708,134.24	9,898,184.49	1,234,121,457.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	213,358,758.32	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	452,045,056.10	297,200,656.23
合计	452,045,056.10	297,200,656.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷矿开采工程	152,500,489.12	0.00	152,500,489.12	147,501,278.53	0.00	147,501,278.53
贵州新能源项目装置生产工程	264,258,558.77	0.00	264,258,558.77	132,382,479.30	0.00	132,382,479.30
零星工程	35,286,008.21	0.00	35,286,008.21	17,316,898.40	0.00	17,316,898.40
合计	452,045,056.10	0.00	452,045,056.10	297,200,656.23	0.00	297,200,656.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
磷矿开采工程	900,000,000.00	147,501,278.53	4,999,210.59	0.00	0.00	152,500,489.12	16.94%	16.94%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
贵州新能源项目装置生产工程	1,724,000.00	132,382,479.30	132,629,137.03	741,475.48	11,582.08	264,258,558.77	21.54%	21.54%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
100万吨/年磷石膏水洗无害化处理及磷石膏库房建设项目	37,757,000.00	3,106,195.09	12,080,647.17	0.00	0.00	15,186,842.26	40.22%	40.22%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
1104#库自动装车装置室外雨棚及地面硬化工程	3,000,000.00	0.00	214,251.97	0.00	0.00	214,251.97	7.14%	7.14%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	2,664,757,000.00	282,989,952.92	149,923,246.76	741,475.48	11,582.08	432,160,142.12			0.00	0.00	0.00%	

	0											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

15、油气资产

☐适用 ☒不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	358,592,083.84			1,043,690,493.48	4,300,028.25	1,406,582,605.57
2. 本期增加金额	4,031,640.00			1,368,060.00	0.00	5,399,700.00
（1）购置	4,031,640.00			1,368,060.00	0.00	5,399,700.00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	362,623,723.84			1,045,058,553.48	4,300,028.25	1,411,982,305.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	69,799,870.57			65,496,559.85	3,209,559.77	138,505,990.19
2. 本期增加金	3,743,271.78			5,101,009.30	197,943.90	9,042,224.98

额						
(1) 计提	3,743,271.78			5,101,009.30	197,943.90	9,042,224.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	73,543,142.35			70,597,569.15	3,407,503.67	147,548,215.17
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	289,080,581.49			974,460,984.33	892,524.58	1,264,434,090.40
2. 期初账面价值	288,792,213.27			978,193,933.63	1,090,468.48	1,268,076,615.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宣城华信健康体检门诊部有限公司	24,573,562.56	0.00	0.00	0.00	0.00	24,573,562.56
贵州路发实业有限公司	308,687,790.95	0.00	0.00	0.00	0.00	308,687,790.95
合计	333,261,353.51	0.00	0.00	0.00	0.00	333,261,353.51

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

宣城华信健康体检门诊部有限公司	24,573,562.56	0.00	0.00	0.00	0.00	24,573,562.56
贵州路发实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,573,562.56	0.00	0.00	0.00	0.00	24,573,562.56

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
贵州路发实业有限公司	主要由流动资产、固定资产、无形资产和流动负债(不含溢余资产、非经营性资产和负债),产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
明泥湾工程	101,223,485.39	0.00	8,095,444.41	0.00	93,128,040.98
征地补偿款	12,368,724.02	0.00	162,280.00	0.00	12,206,444.02
磷石膏堆场	626,722.69	0.00	296,792.94	0.00	329,929.75
员工宿舍装修	2,926,167.39	0.00	28,098.37	0.00	2,898,069.02
白马宕堆场	4,101,133.80	0.00	534,930.48	0.00	3,566,203.32
恩龙别墅装修	2,761,601.66	0.00	382,010.16	0.00	2,379,591.50
其他	238,874.66	155,900.00	84,698.42	0.00	310,076.24
合计	124,246,709.61	155,900.00	9,584,254.78	0.00	114,818,354.83

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,352,676.50	3,917,100.64	15,778,784.67	3,506,918.17
内部交易未实现利润	8,022,525.13	1,513,118.06	1,643,471.55	258,161.54
可抵扣亏损	79,747,827.19	14,803,253.50	60,016,557.80	10,810,534.45
递延收益	17,348,840.29	4,284,981.97	21,103,541.40	4,697,309.40
预计负债	8,260,230.00	1,256,057.50	8,260,230.00	1,256,057.50
合计	131,732,099.11	25,774,511.67	106,802,585.42	20,528,981.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	661,282,422.77	165,320,605.69	679,454,046.28	169,863,511.57
交易性金融资产公允价值变动	312,986.29	78,246.57	162,739.72	40,684.93
固定资产一次性扣除	1,112,482.33	166,872.35	1,251,787.67	187,768.15
合计	662,707,891.39	165,565,724.61	680,868,573.67	170,091,964.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	25,774,511.67	0.00	20,528,981.06
递延所得税负债	0.00	165,565,724.61	0.00	170,091,964.65

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上的定期存款及利息	543,741,055.91	0.00	543,741,055.91	260,092,999.96	0.00	260,092,999.96
预付长期资产款	127,455,181.68	0.00	127,455,181.68	75,098,109.72	0.00	75,098,109.72
合计	671,196,237.59	0.00	671,196,237.59	335,191,109.68	0.00	335,191,109.68

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,470,16	24,470,16	保证金	存入专用	33,245,83	33,245,83	保证金	存入专用

	3.88	3.88		账户的 各类保证金	3.65	3.65		账户的 各类保证金
其他非流动资产	210,000,000.00	210,000,000.00	司法冻结	相关存单 因涉诉尚 处于冻结 状态				
合计	234,470,163.88	234,470,163.88			33,245,833.65	33,245,833.65		

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	156,539,611.40	210,595,857.04
应付工程及设备款	79,108,367.98	77,864,483.69
合计	235,647,979.38	288,460,340.73

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	300,018,393.32	310,850,197.96
合计	300,018,393.32	310,850,197.96

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付收购款	163,244,314.22	164,306,336.38
押金及保证金	33,252,769.14	54,175,193.53
往来款	74,790,707.86	59,454,246.92
税收滞纳金	22,105,209.87	27,738,995.39
其他	6,625,392.23	5,175,425.74
合计	300,018,393.32	310,850,197.96

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	163,244,314.22	争议协商中
合计	163,244,314.22	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	443,559,936.96	447,512,027.14
合计	443,559,936.96	447,512,027.14

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,075,589.59	164,871,598.40	189,765,216.07	24,181,971.92
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	19,259,284.61	19,259,284.61	0.00
三、辞退福利	0.00	664,442.45	664,442.45	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,075,589.59	184,795,325.46	209,688,943.13	24,181,971.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,974,173.32	145,470,852.33	169,896,119.90	20,548,905.75
2、职工福利费	719,862.00	4,506,369.01	5,017,970.01	208,261.00
3、社会保险费	0.00	8,216,637.78	8,216,637.78	0.00
其中：医疗保险费	0.00	6,582,345.69	6,582,345.69	0.00
工伤保险费	0.00	1,634,292.09	1,634,292.09	0.00
生育保险费	0.00			
4、住房公积金	0.00	4,988,546.07	4,988,546.07	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,381,554.27	1,689,193.21	1,645,942.31	3,424,805.17
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,075,589.59	164,871,598.40	189,765,216.07	24,181,971.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	18,600,426.94	18,600,426.94	0.00
2、失业保险费	0.00	658,857.67	658,857.67	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	19,259,284.61	19,259,284.61	0.00

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,819,227.94	19,010,334.70
企业所得税	7,837,382.95	27,218,756.86
个人所得税	296,840.94	757,463.37
城市维护建设税	357,088.63	1,119,685.47
资源税	3,652,069.16	2,797,697.98
土地使用税	2,921,499.04	2,921,499.04
房产税	1,842,447.42	1,902,642.33
印花税	1,052,141.26	1,128,376.39
教育费附加	223,143.02	580,946.26
水利基金	367,727.08	506,084.81
地方教育费附加	148,762.01	387,297.51
环境保护税	138,175.98	135,081.95
其他税费	86,961.14	75,332.47
合计	29,743,466.57	58,541,199.14

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	39,072,588.33	39,405,335.29
合计	39,072,588.33	39,405,335.29

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退回补助	14,570,000.00	14,570,000.00	
环境治理保证金	8,260,230.00	8,260,230.00	
合计	22,830,230.00	22,830,230.00	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,253,541.40	10,000,000.00	3,754,701.11	27,498,840.29	
合计	21,253,541.40	10,000,000.00	3,754,701.11	27,498,840.29	

其他说明：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亳州 90 万吨复合肥项目补助	1,388,767.20	-	-	1,356,545.83	-	-	32,221.37	与资产相关
65 万吨新型肥料	7,758,132.92	-	-	554,152.34	-	-	7,203,980.58	与资产相关

和 40 万吨土壤调理剂项目								
拆迁补偿款	3,458,498.51	-	-	864,624.64	-	-	2,593,873.87	与资产相关
利用磷石膏年生产 40 万吨土壤调理剂项目	4,130,000.00	-	-	295,000.00	-	-	3,835,000.00	与资产相关
宣城年产 90 万吨新型复合肥及 25 万吨硫铁矿制酸项目补助	1,804,980.00	-	-	451,245.00	-	-	1,353,735.00	与资产相关
基础设施建设补助	1,449,892.50	-	-	193,319.00	-	-	1,256,573.50	与资产相关
非煤矿山安全和信息化改造项目补助	187,500.00	-	-	25,000.00	-	-	162,500.00	与资产相关
煤改气项目	189,614.23	-	-	7,564.30	-	-	182,049.93	与资产相关
工业窑炉深度治理项目	213,875.00	-	-	7,250.00	-	-	206,625.00	与资产相关
皖南黄红壤耕地改良与修复关键技术	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
云贵高原坡耕地和中低产田产能提升综合技术模式与应用	372,281.04	-	-	-	-	-	372,281.04	与收益相关
设备采购补助		10,000,000.00			-	-	10,000,000.00	与资产相关
合计	21,253,541.40	10,000,000.00	-	3,754,701.11	-	-	27,498,840.29	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	853,555,763.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	853,555,763.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,076,745,690.84	0.00	0.00	2,076,745,690.84
合计	2,076,745,690.84	0.00	0.00	2,076,745,690.84

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,024.59	4,874,599.06	3,386,640.99	1,503,982.66
合计	16,024.59	4,874,599.06	3,386,640.99	1,503,982.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	314,936,651.03	0.00	0.00	314,936,651.03
合计	314,936,651.03	0.00	0.00	314,936,651.03

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,982,819,617.18	2,066,755,180.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-146,628,869.78
调整后期初未分配利润	1,982,819,617.18	1,920,126,310.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,388,591.72	95,242,007.40
应付普通股股利	102,426,691.56	102,426,691.56
期末未分配利润	1,990,781,517.34	1,912,941,626.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,512,287,406.73	2,198,107,432.67	2,178,262,202.62	1,882,813,348.01
其他业务	5,562,276.09	1,292,962.17	4,339,412.35	473,288.55
合计	2,517,849,682.82	2,199,400,394.84	2,182,601,614.97	1,883,286,636.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同	分部 1	分部 2	化学肥料分部	采矿分部	医疗服务分部	合计
----	------	------	--------	------	--------	----

分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
化学肥料					2,260,086,468.21	2,097,919,112.74						
矿产品							247,472,747.57	96,268,835.42				
医疗服务									4,728,190.95	3,919,484.51		
按经营地区分类												
其中：												
中国大陆地区					2,125,732,156.29	1,975,924,575.54	247,472,747.57	96,268,835.42	4,728,190.95	3,919,484.51		
中国大陆地区以外的国家和地区					134,354,311.92	121,994,537.20	0.00	0.00	0.00	0.00		
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
某一时点					2,260,086,468.21	2,097,919,112.74	247,472,747.57	96,268,835.42	4,728,190.95	3,919,484.51		

转让					468.21	112.74	7.57	.42	95	51		
某一时段内转让					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计					2,260,086.468.21	2,097,919.112.74	247,472.747.57	96,268.835.42	4,728,190.95	3,919,484.51		

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,031,919.20	1,478,136.48
教育费附加	1,280,889.91	940,143.37
资源税	16,709,406.61	19,000,671.51
房产税	3,753,035.15	3,868,859.52
土地使用税	5,843,899.08	5,843,899.08
印花税	2,180,834.45	3,218,883.37
水利建设基金	1,914,527.48	3,085,843.31
地方教育费附加	853,926.64	626,762.23
环境保护税	268,249.27	193,415.24
其他税费	84,845.60	39,941.80
合计	34,921,533.39	38,296,555.91

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,234,309.38	40,919,823.99
折旧费及摊销费用	16,856,016.37	18,692,743.06

行政运营费用	12,222,566.50	11,719,665.05
其他费用	1,606,911.83	1,015,427.99
合计	71,919,804.08	72,347,660.09

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,806,456.51	29,056,302.60
广告及业务宣传费	3,214,913.18	2,329,978.80
销售运营费用	3,230,696.62	3,050,604.68
其他费用	263,365.82	843,937.02
合计	36,515,432.13	35,280,823.10

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
复合肥及有机肥研发项目	42,716,600.05	43,041,688.01
矿山工艺研发费用	7,964,614.04	9,285,254.42
合计	50,681,214.09	52,326,942.43

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	494,248.83	432,543.53
利息收入	-6,240,454.33	-10,181,924.12
汇兑净损失	-1,350,739.60	-274,529.74
银行手续费	153,524.50	56,886.87
合计	-6,943,420.60	-9,967,023.46

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,626,360.59	5,336,175.25
个税手续费返还	218,184.97	114,213.82
合计	3,844,545.56	5,450,389.07

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	769,501.16	735,009.06
合计	769,501.16	735,009.06

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,323,256.66	2,279,542.52
合计	1,323,256.66	2,279,542.52

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,750,334.81	-1,806,170.00
其他应收款坏账损失	-260,743.07	733,464.87
合计	-3,011,077.88	-1,072,705.13

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	10,611,301.62
合计	0.00	10,611,301.62

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-13,145.08	10,937.44
其中：固定资产处置收益	-13,145.08	10,937.44

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	53,702.46	120,206.49	53,702.46
违约赔偿收入	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00
其他	240,601.43	276,152.23	240,601.43
合计	3,694,303.89	396,358.72	3,694,303.89

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	55,661.00	203,209.07	55,661.00
非流动资产毁损报废损失	1,311,596.84	303,963.69	1,311,596.84

滞纳金及罚款支出	1,858,121.61	4,144,546.23	1,858,121.61
其他	40,138.00	64,930.91	40,138.00
合计	3,265,517.45	4,716,649.90	3,265,517.45

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,079,770.68	25,519,895.45
递延所得税费用	-9,771,770.65	3,962,300.89
合计	24,308,000.03	29,482,196.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	134,696,591.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,674,147.94
子公司适用不同税率的影响	-7,962,160.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571,956.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,260.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,080,683.97
研发费用加计扣除的影响	-3,463,969.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-568,398.01
所得税费用	24,308,000.03

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	217,302.49	998,174.14
收到的政府补助	10,089,844.45	1,424,378.79
往来款及其他	16,412,422.56	16,486,540.11
合计	26,719,569.50	18,909,093.04

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,684,783.81	26,992,123.51
其他支出	19,261,018.99	27,104,601.71
合计	46,945,802.80	54,096,725.22

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,388,591.72	95,242,007.40
加：资产减值准备	3,011,077.88	-9,538,596.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,913,559.22	65,256,362.31
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	9,042,224.98	9,458,981.39
长期待摊费用摊销	9,428,354.78	10,526,294.65
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）	13,145.08	-10,937.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-769,501.16	-735,009.06
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,943,420.60	-9,967,023.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,323,256.66	-2,279,542.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,245,530.61	8,443,722.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,526,240.04	-4,481,421.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-104,737,501.31	-163,052,657.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	132,132,124.75	128,205,692.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,580,427.19	-32,719,327.48
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	123,803,200.84	94,348,545.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	295,217,814.23	168,720,282.12
减：现金的期初余额	282,508,896.13	231,268,102.81
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	12,708,918.10	-62,547,820.69

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,217,814.23	282,508,896.13
其中：库存现金	890,325.19	385,092.01
可随时用于支付的银行存款	294,327,489.04	282,123,804.12
三、期末现金及现金等价物余额	295,217,814.23	282,508,896.13

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	24,470,163.88	33,245,833.65	使用受限
合计	24,470,163.88	33,245,833.65	

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,597.67	6.8230	17,723.81
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位	租赁标的	2026 年上半年度租金（元）
股份公司	办公场所、办公设备等	37,140.00
宣城化工	房屋、设备、堆场	507,477.08
马尾山矿业	水塘、林地、办公场所	44,500.00
贵州新能源	房屋等	92,304.50
司尔特园艺	房屋等	57,996.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地、铁路专用线	2,352,925.80	2,352,925.80

合计	2,352,925.80	2,352,925.80
----	--------------	--------------

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	37,695,134.29	36,635,604.45
职工薪酬	10,923,612.41	12,728,782.73
折旧费	1,430,936.51	1,462,987.89
其他	631,530.88	1,499,567.36
合计	50,681,214.09	52,326,942.43
其中：费用化研发支出	50,681,214.09	52,326,942.43

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

4、其他原因的合并范围变动

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽省司尔特贸易有限公司	100,000,000.00	宣城	宣城	电子商务	100.00%	0.00%	设立
安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	200,000,000.00	宣城	宣城	健康产业管理	100.00%	0.00%	设立
宣城华信健康体检中心有限公司	13,000,000.00	宣城	宣城	医疗保健服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
贵州路发实业有限公司	116,666,700.00	贵阳	贵阳	非金属矿采选	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	300,000,000.00	贵阳	贵阳	工业生产	100.00%	0.00%	设立
宣城马尾巴山矿业有限公司	120,000,000.00	宣城	宣城	非金属矿采选	100.00%	0.00%	设立
安徽司尔特化肥科技有限公司	600,000,000.00	宣城	宣城	工业生产	100.00%	0.00%	设立
安徽省司尔特生态农业科技有限公司	50,000,000.00	宣城	宣城	工业生产	0.00%	100.00%	设立
安徽利箭丰生态肥业有限公司	50,000,000.00	宣城	宣城	工业生产	0.00%	100.00%	设立
亳州司尔特生态肥业有限公司	100,000,000.00	亳州	亳州	工业生产	0.00%	100.00%	设立
安徽省育康生态肥业有限公司	10,000,000.00	亳州	亳州	工业生产	0.00%	100.00%	设立
宁国岭南文化创新发展有限公司	2,000,000.00	宣城	宣城	服务业	0.00%	100.00%	设立
安徽司尔特园艺有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	园艺作物种植	100.00%	0.00%	设立

宣城司尔特化工科技有限公司	30,000,000.00	宣城	宣城	工业生产	0.00%	100.00%	设立
---------------	---------------	----	----	------	-------	---------	----

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,581,260.36	10,000,000.00	0.00	3,754,701.11	0.00	26,826,559.25	与资产相关
递延收益	672,281.04	0.00	0.00	0.00	0.00	672,281.04	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,844,545.56	5,450,389.07
研发费用	0.00	55,316.76

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

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

市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，本公司部分销售业务以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额较低，相关资产产生的汇率风险对本集团的经营业绩不会产生重大影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	2,597.67	2,518.39

基于本集团以美元计价的进出口贸易，本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：7,213.79 万元，占本公司应收账款及合同资产总额的 75.25%。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。（通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过 30 天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的确切依据。）

已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1) 本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	235,647,979.38	0.00	0.00	0.00	235,647,979.38
合同负债	443,559,936.96	0.00	0.00	0.00	443,559,936.96
其他应付款	300,018,393.32	0.00	0.00	0.00	300,018,393.32
其他流动负债	39,072,588.33	0.00	0.00	0.00	39,072,588.33

敏感性分析

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

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	1,772.38	1,772.38	-23.42	-23.42
所有外币	对人民币贬值 10%	-1,772.38	-1,772.38	23.42	23.42

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资	499,403,031.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		499,403,031.40		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	499,403,031.40	
合计		499,403,031.40	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	330,312,986.29	0.00	330,312,986.29
（二）应收款项融资	0.00	0.00	48,637,338.50	48,637,338.50
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	330,312,986.29	48,637,338.50	378,950,324.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	范围区间
交易性金融资产	330,312,986.29	现金流量折现法	理财收益率	

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
应收款项融资	48,637,338.50	现金流量折现法	预期收益率	

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

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
国购产业控股有限公司	上海	实业投资，创业投资，投资管理，基础设施建设及城镇化建设投资，企业收购、兼并及资产重组，资产管理。	100,000.00 万元	21.33%	21.33%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为袁启宏。截至报告期末，国购产业控股有限公司持有公司 21.33% 的股权，为公司的母公司，袁启宏通过直接持有国购产业控股有限公司 10% 的股权，通过国购投资有限公司间接持有国购产业控股有限公司 89.64% 的股权，共持有国购产业控股有限公司 99.64% 的股权，因此袁启宏控制公司 21.25% 的股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是袁启宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,290,574.38	2,675,249.18

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宣城东晨健康产业管理有限公司	34,377,464.46	32,532,484.44	34,119,617.36	32,273,936.29

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
安徽省司尔特肥业股份有限公司在经营过程中虚构工程建设、虚构尿素采购、钾肥采购的情况，公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。	本项差错经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。	预付款项	-4,095,414.16
		其他流动资产	-4,825,747.22
		固定资产	-62,511,987.26
		固定资产累计折旧	-21,624,034.24
		应付账款	2,904,585.84
		应交税费	23,015,279.35
		其他应付款	20,228,593.53
		未分配利润	-95,957,573.12
		主营业务成本	-1,484,659.68
		营业外支出	1,780,544.47
亳州司尔特生态肥业有限公司在 2016 年至 2017 年度经营期间存在虚构工程项目的情况，公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。	本项差错经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。	所得税费用	222,698.94
		其他流动资产	-723,110.60
		固定资产	-24,103,689.40
		固定资产累计折旧	-10,320,502.81
		递延所得税资产	-429,347.02
		应交税费	2,205,011.99
		其他应付款	2,065,172.21
		未分配利润	-19,205,828.41
		主营业务成本	-572,462.70
		营业外支出	170,693.29
安徽省司尔特生态农业科技有限公司在 2020 年至 2022 年度经营期间存在虚构商品有机肥销售量从而影响财务报表数据的情况，公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。	本项差错经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。	所得税费用	143,115.68
		预计负债	14,570,000.00
安徽省司尔特贸易有限公司在 2018 年至 2019 年度经营期间虚构软件采购的情况，公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。	本项差错经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。	未分配利润	-14,570,000.00
		无形资产	-20,837,149.20
		无形资产累计摊销	-12,328,646.62
		应交税费	1,651,612.03
		其他应付款	813,796.40
		未分配利润	-10,973,911.02
		管理费用	-1,041,857.46
		营业外支出	120,278.38
贵州路发实业有限公司 2021 年至 2023 年虚构费用列支的情况，公司采用追溯重述法对涉及的事项进行了更正。	本项差错经 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第四次会议审议通过。	所得税费用	260,464.37
		应交税费	3,780,975.64
		其他应付款	2,079,325.20
		未分配利润	-5,860,300.83
		营业外支出	339,928.31

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

1. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化学肥料分部	采矿分部	医疗服务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,268,763,845.35	278,564,069.49	5,658,662.78	-35,136,894.80	2,517,849,682.82
其中：对外交易收入	2,264,564,315.67	248,078,260.18	5,207,106.97	0.00	2,517,849,682.82
分部间交易收入	4,199,529.68	30,485,809.31	451,555.81	-35,136,894.80	0.00
二、营业费用	2,144,058,655.57	150,023,820.22	5,024,472.74	-28,269,588.17	2,270,837,360.36
其中：折旧费与摊销费	37,702,503.95	32,365,041.48	167,452.75	0.00	70,234,998.18
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、信用减值损失	-164,491.37	-2,512,286.71	-334,299.80	0.00	-3,011,077.88
五、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、利润总额	38,641,911.23	105,350,337.37	-2,485,435.27	-6,810,221.58	134,696,591.75
七、所得税费用	7,921,597.85	17,641,358.70	0.00	-1,254,956.52	24,308,000.03
八、净利润	30,720,313.38	87,708,978.67	-2,485,435.27	-5,555,265.06	110,388,591.72
九、资产总额	6,083,329,106.92	2,241,642,044.47	59,767,121.48	1,859,095,536.62	6,525,642,736.25
十、负债总额	1,465,624,988.49	269,319,557.12	15,902,807.19	-462,728,221.42	1,288,119,131.38

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2025 年 9 月 1 日收到中国证监会对公司送达的《立案告知书》（编号：证监立案字 0232025004），公司因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司进行立案（公告编号：2025-24）。2026 年 3 月 27 日，公司及相关当事人收到安徽证监局出具的《事先告知书》和《监管措施决定书》。公司已经就《事先告知书》和《行政监管措施决定书》以及公司自查发现涉及的前期会计差错事项进行更正并对财务报表进行了追溯调整，该事项已提交 2026 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过。

同时根据《行政监管措施决定书》的认定，公司已经向安徽监管局报送了整改方案，详情请见 2026 年 5 月 20 日公司披露的《ST 司特 2025 年度业绩说明会投资者问答记录表》，后续公司将持续关注进展情况并及时依法依规进行信息披露。2026 年 7 月 30 日，公司收到安徽证监局出具的《行政处罚决定书》（〔2026〕4 号）。

截至报告出具日，“金政辉等涉嫌职务侵占案”已由宣城市宣州区人民检察院依法向宣城市宣州区人民法院提起公诉，宣州区人民法院正在公开开庭审理中，尚未作出一审判决。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,972,852.70	27,555,211.76
1 至 2 年	0.00	430,780.25
2 至 3 年	1,179,505.25	1,547,592.10
3 年以上	4,032,949.06	3,200,201.96
合计	9,185,307.01	32,733,786.07

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,179,505.25	12.84%	1,179,505.25	100.00%	0.00	1,179,505.25	3.60%	1,179,505.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,005,801.76	87.16%	4,231,591.70	52.86%	3,774,210.06	31,554,280.82	96.40%	4,992,642.10	15.82%	26,561,638.72
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	8,005,801.76	87.16%	4,231,591.70	52.86%	3,774,210.06	31,554,280.82	96.40%	4,992,642.10	15.82%	26,561,638.72

合计	9,185,307.01	100.00%	5,411,096.95	58.91%	3,774,210.06	32,733,786.07	100.00%	6,172,147.35	18.86%	26,561,638.72
----	--------------	---------	--------------	--------	--------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
程志刚	676,495.25	676,495.25	676,495.25	676,495.25	100.00%	预计难以收回
杨波	503,010.00	503,010.00	503,010.00	503,010.00	100.00%	预计难以收回
合计	1,179,505.25	1,179,505.25	1,179,505.25	1,179,505.25		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,972,852.70	198,642.64	5.00%
3 年以上	4,032,949.06	4,032,949.06	100.00%
合计	8,005,801.76	4,231,591.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,179,505.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,179,505.25
按组合计提坏账准备	4,992,642.10	0.00	761,050.40	0.00	0.00	4,231,591.70
合计	6,172,147.35	0.00	761,050.40	0.00	0.00	5,411,096.95

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽省白湖农业发展有限公司	1,840,830.00	0.00	1,840,830.00	20.04%	92,041.50
太和县老河湾农资有限公司	1,569,001.53	0.00	1,569,001.53	17.08%	1,569,001.53
安徽省九成五湖农业发展有限公司	1,105,410.80	0.00	1,105,410.80	12.03%	55,270.54
枣阳市谷丰源农	888,042.42	0.00	888,042.42	9.67%	888,042.42

业有限公司					
罗定市恒泰农资经营部	832,747.10	0.00	832,747.10	9.07%	832,747.10
合计	6,236,031.85	0.00	6,236,031.85	67.89%	3,437,103.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	983,212,166.35	594,106,493.13
合计	1,003,212,166.35	614,106,493.13

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宣城马尾山矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,658,465.60	2,658,190.40
备用金	137,509.93	22,442.19
代垫款	6,160,441.21	5,205,182.87
合并范围内关联方往来	979,479,191.83	591,358,686.78
其他	9,797.44	9,876.29
合计	988,445,406.01	599,254,378.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	838,402,938.75	468,843,479.47
1 至 2 年	79,192,058.14	128,743,271.50
2 至 3 年	70,696,978.35	1,539,959.79
3 年以上	153,430.77	127,667.77
合计	988,445,406.01	599,254,378.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,803,287.00	0.49%	4,803,287.00	100.00%	0.00	4,813,287.00	0.81%	4,813,287.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	983,642,119.01	99.51%	429,952.66	0.04%	983,212,166.35	594,441,091.53	99.19%	334,598.40	0.06%	594,106,493.13
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	4,162,927.18	0.42%	429,952.66	10.33%	3,732,974.52	3,082,404.75	0.51%	334,598.40	10.86%	2,747,806.35
关联方	979,479,191.83	99.09%	0.00	0.00%	979,479,191.83	591,358,686.78	98.68%	0.00	0.00%	591,358,686.78
合计	988,445,406.01	100.00%	5,233,239.66	0.53%	983,212,166.35	599,254,378.53	100.00%	5,147,885.40	0.86%	594,106,493.13

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
方立衡	2,363,167.00	2,363,167.00	2,363,167.00	2,363,167.00	100.00%	预期无法收回
杨波	1,707,295.00	1,707,295.00	1,707,295.00	1,707,295.00	100.00%	预期无法收回
程志刚	512,810.00	512,810.00	512,810.00	512,810.00	100.00%	预期无法收回
周永	230,015.00	230,015.00	220,015.00	220,015.00	100.00%	预期无法收回
合计	4,813,287.00	4,813,287.00	4,803,287.00	4,803,287.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,784,200.93	189,210.04	5.00%
1—2 年	84,452.98	16,890.60	20.00%
2—3 年	140,842.50	70,421.25	50.00%
3 年以上	153,430.77	153,430.77	100.00%
合计	4,162,927.18	429,952.66	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	334, 598. 40	0. 00	4, 813, 287. 00	5, 147, 885. 40
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	95, 354. 26	0. 00	0. 00	95, 354. 26
本期转回	0. 00	0. 00	10, 000. 00	10, 000. 00
2026 年 6 月 30 日余 额	429, 952. 66	0. 00	4, 803, 287. 00	5, 233, 239. 66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4, 813, 287. 00	0. 00	10, 000. 00	0. 00	0. 00	4, 803, 287. 00
按组合计提坏账准备	334, 598. 40	95, 354. 26	0. 00	0. 00	0. 00	429, 952. 66
合计	5, 147, 885. 40	95, 354. 26	10, 000. 00	0. 00	0. 00	5, 233, 239. 66

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宣城司尔特化工科技有限公司	合并范围内关联方往来	569, 399, 424. 46	1 年以内	57. 61%	0. 00
贵州司尔特新能源材料科技有限公司	合并范围内关联方往来	396, 231, 649. 24	3 年以内	40. 09%	0. 00
安徽省司尔特生态农业科技有限公司	合并范围内关联方往来	5, 058, 352. 30	1 年以内	0. 51%	0. 00
宁国岭南文化创新发展有限公司	合并范围内关联方往来	3, 944, 723. 00	2 年以内	0. 40%	0. 00
安徽司尔特园艺有限公司	合并范围内关联方往来	2, 856, 238. 65	1 年以内	0. 29%	0. 00
合计		977, 490, 387. 65		98. 90%	0. 00

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,621,528,305.19	0.00	3,621,528,305.19	3,621,528,305.19	0.00	3,621,528,305.19
合计	3,621,528,305.19	0.00	3,621,528,305.19	3,621,528,305.19	0.00	3,621,528,305.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽省司尔特贸易有限公司	205,690,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	205,690,000.00	0.00
安徽省鑫宏大健康产业管理有限公司	113,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,000,000.00	0.00
贵州路发实业有限公司	1,278,593,349.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,278,593,349.49	0.00
宣城马尾山矿业有限公司	306,521,181.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306,521,181.59	0.00
安徽司尔特化肥科技有限公司	1,717,723,774.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,717,723,774.11	0.00
合计	3,621,528,305.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,621,528,305.19	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,560,168.62	898,018,034.47	3,169,569,400.85	3,131,188,791.19
其他业务	295,087.57	193,054.39	1,002,134.24	23.54
合计	957,855,256.19	898,211,088.86	3,170,571,535.09	3,131,188,814.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化学肥料及相关产品	957,560,168.62	898,018,034.47					957,560,168.62	898,018,034.47
按经营地								

区分类								
其中：								
中国大陆地区	823,205,856.70	761,604,243.59					823,205,856.70	761,604,243.59
中国大陆地区以外的国家和地区	134,354,311.92	136,413,790.88					134,354,311.92	136,413,790.88
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	957,560,168.62	898,018,034.47					957,560,168.62	898,018,034.47
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	957,560,168.62	898,018,034.47					957,560,168.62	898,018,034.47

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有或处置金融资产的投资收益	1,323,256.66	2,279,542.52
合计	1,323,256.66	2,279,542.52

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-13,145.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,864,545.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	769,501.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	243,251.99	
委托他人投资或管理资产的损益	1,323,256.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,786.44	
减：所得税影响额	1,780,486.46	
合计	4,825,710.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

安徽省司尔特肥业股份有限公司董事会

董事长: 袁其荣

二〇二六年八月二十六日