

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

SINOFERT HOLDINGS LIMITED

中化化肥控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：297)

公告

中化化肥截至二零二一年十二月三十一日止年度 及截至二零二二年三月三十一日止三個月之財務數據

本公告乃由中化化肥控股有限公司（「本公司」），連同其附屬公司稱為「本集團」）根據香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下之內幕消息條文及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)(a)條及第13.10B條作出。

茲提述本公司日期為二零二二年二月二十五日及二零二二年三月三日之公告，內容有關本公司之間接全資附屬公司中化化肥有限公司（「中化化肥」）發行超短期融資券。

根據相關中國法規的規定，在上述債務存續期內，中化化肥須於上海清算所網站（www.shclearing.com）和中國貨幣網（www.chinamoney.com.cn）按季度披露其財務數據。以下載列中化化肥截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核財務數據以及截至二零二二年三月三十一日止三個月的未經審核財務數據，該等財務數據乃依據中國企業會計準則編製，與根據香港財務報告準則編製者並無重大差異。本公告中所附中化化肥截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務數據已合併入本公司於二零二二年三月二十二日公佈的本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之帳目內。

本公司提請本公司股東及有意投資者在買賣本公司證券時須小心謹慎。

代表董事會
中化化肥控股有限公司
執行董事兼首席執行官
覃衡德

香港，二零二二年四月二十八日

於本公告日期，本公司執行董事為覃衡德先生（首席執行官）、馮明偉先生及楊宏偉先生；本公司非執行董事為J. Erik Fyrwald先生（主席）；及本公司獨立非執行董事為高明東先生、盧欣先生及謝孝衍先生。

中化化肥有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2204188 号

中化化肥有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 101 页的中化化肥有限公司(以下简称“中化化肥”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了中化化肥 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204188 号

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中化化肥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中化化肥计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化化肥的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204188 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中化化肥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中化化肥不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中化化肥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

王婷

王婷



中国北京

刘阳

刘阳



2022 年 04 月 28 日

中化化肥有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	7	1,219,715,574.66	620,025,067.61
衍生金融工具		2,736,502.00	4,656,555.60
应收票据	8	599,063,544.79	503,467,545.71
应收账款	9	26,733,797.16	38,018,539.69
应收款项融资	10	90,355,144.88	30,232,728.58
预付款项	11	1,442,531,923.74	1,535,163,327.49
其他应收款	12	202,982,647.08	159,368,139.21
存货	13	4,626,344,394.21	5,036,262,789.66
其他流动资产	14	1,719,754,858.00	935,089,945.37
流动资产合计		<u>9,930,218,386.52</u>	<u>8,862,284,638.92</u>
非流动资产			
其他权益工具投资	15	239,389,036.81	207,295,954.93
长期股权投资	16	1,284,850,991.58	1,013,663,046.48
投资性房地产	17	17,529,329.10	41,862,524.94
固定资产	18	1,936,129,734.67	1,748,153,852.90
使用权资产	19	42,894,229.78	54,544,355.09
在建工程	20	1,754,695,925.97	985,449,920.98
无形资产	21	787,293,564.50	944,458,387.71
开发支出	22	33,750,476.42	31,856,774.76
商誉	23	531,073,744.64	531,073,744.64
长期待摊费用		30,335,340.54	20,733,125.75
递延所得税资产	24	80,041,498.49	89,026,071.70
其他非流动资产	25	191,783,325.63	1,755,892,574.16
非流动资产合计		<u>6,929,767,198.13</u>	<u>7,424,010,334.04</u>
资产总计		<u>16,859,985,584.65</u>	<u>16,286,294,972.96</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和所有者权益			
流动负债			
短期借款	27	984,919,843.20	1,717,219,947.59
应付票据	28	975,223,147.35	965,536,512.23
应付账款		1,216,086,828.78	1,709,083,082.45
合同负债	29	3,318,537,928.00	3,638,577,581.79
应付职工薪酬	30	160,144,882.03	45,127,015.84
应交税费	5(3)	161,350,013.77	109,333,736.45
其他应付款	31	464,991,383.20	471,027,546.58
一年内到期的非流动负债	32	32,204,789.09	39,596,590.07
其他流动负债	33	601,179,799.11	1,000,000,000.00
流动负债合计		<u>7,914,638,614.53</u>	<u>9,695,502,013.00</u>
非流动负债			
长期借款	34	989,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	35	4,599,476.26	20,621,911.27
租赁负债	36	19,187,963.80	12,353,896.26
预计负债	37	17,122,588.12	48,460,718.38
递延所得税负债	24	138,073,093.59	171,621,677.89
递延收益	38	149,489,264.87	113,624,050.59
非流动负债合计		<u>1,317,472,386.64</u>	<u>366,682,254.39</u>
负债合计		<u>9,232,111,001.17</u>	<u>10,062,184,267.39</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并资产负债表 (续)
2021年12月31日
(金额单位: 人民币元)

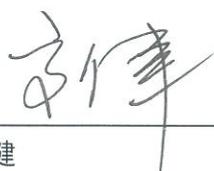
	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
实收资本	39	11,300,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	40	575,923,717.48	579,077,422.15
其他综合收益		(148,634,155.97)	(160,458,967.38)
专项储备	41	20,556,101.50	20,206,341.76
盈余公积	42	487,741,563.04	487,741,563.04
未弥补亏损		(4,850,396,845.36)	(5,467,367,830.86)
归属于母公司所有者权益合计		7,385,190,380.69	6,059,198,528.71
少数股东权益		242,684,202.79	164,912,176.86
所有者权益合计		<u>7,627,874,583.48</u>	<u>6,224,110,705.57</u>
负债和所有者权益总计		<u>16,859,985,584.65</u>	<u>16,286,294,972.96</u>

此财务报表已于2022年04月28日获本公司批准。



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第21页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	7	1,043,677,056.23	547,671,675.79
衍生金融工具		2,736,502.00	4,656,555.60
应收票据	8	672,586,602.20	759,771,291.74
应收账款	9	36,059,596.87	14,044,050.72
应收款项融资	10	73,254,953.93	4,068,398.97
预付款项	11	1,853,200,437.10	1,798,133,487.78
其他应收款	12	224,333,097.90	175,238,013.27
存货	13	3,786,294,838.97	4,375,727,069.76
其他流动资产	14	1,862,405,386.04	2,248,784,097.37
流动资产合计		<u>9,554,548,471.24</u>	<u>9,928,094,641.00</u>
非流动资产			
其他权益工具投资	15	239,389,036.81	203,295,954.93
长期股权投资	16	6,763,546,647.82	6,579,044,582.94
固定资产	18	187,032,407.42	189,506,466.72
使用权资产	19	42,894,229.78	53,192,919.58
在建工程	20	-	-
无形资产	21	11,656,029.03	13,454,114.46
开发支出	22	33,750,476.42	31,856,774.76
长期待摊费用		8,104,307.86	1,908,606.23
递延所得税资产	24	60,995,200.55	70,238,522.02
其他非流动资产	25	-	950,000,000.00
非流动资产合计		<u>7,347,368,335.69</u>	<u>8,092,497,941.64</u>
资产总计		<u>16,901,916,806.93</u>	<u>18,020,592,582.64</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和所有者权益			
流动负债			
短期借款	27	1,284,185,899.50	2,396,571,316.03
应付票据	28	898,051,013.25	851,897,960.27
应付账款		757,557,542.17	1,320,972,649.14
合同负债	29	3,219,949,762.34	3,543,662,703.17
应付职工薪酬	30	121,971,771.39	5,106,825.86
应交税费	5(3)	117,382,373.50	77,193,257.71
其他应付款	31	309,513,677.65	286,983,157.70
一年内到期的非流动负债	32	32,204,789.09	38,318,211.54
其他流动负债	33	<u>544,793,082.31</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
流动负债合计		<u>7,285,609,911.20</u>	<u>9,520,706,081.42</u>
非流动负债			
租赁负债	36	19,187,963.80	12,353,896.26
递延收益	38	<u>3,860,505.00</u>	<u>2,283,500.00</u>
非流动负债合计		<u>23,048,468.80</u>	<u>14,637,396.26</u>
负债合计		<u>7,308,658,380.00</u>	<u>9,535,343,477.68</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和所有者权益(续)		
所有者权益		
实收资本	39 11,300,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	40 724,666,053.00	744,745,753.41
其他综合收益	(144,634,155.97)	(160,458,967.38)
盈余公积	42 498,894,604.32	498,894,604.32
未弥补亏损	<u>(2,785,668,074.42)</u>	<u>(3,197,932,285.39)</u>
所有者权益合计	<u>9,593,258,426.93</u>	<u>8,485,249,104.96</u>
负债和所有者权益总计	<u>16,901,916,806.93</u>	<u>18,020,592,582.64</u>

此财务报表已于2022年04月28日获本公司批准。



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第21页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并利润表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

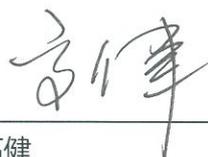
	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
营业收入	43	22,810,807,028.87	21,256,366,262.56
减：营业成本		21,022,166,700.51	19,773,270,813.97
税金及附加	44	41,129,541.06	32,349,711.10
销售费用		580,815,759.17	499,549,687.09
管理费用		590,658,766.36	437,924,432.82
研发费用		42,379,647.32	35,204,575.59
财务费用/ (净收益)	45	13,899,172.98	(14,932,121.56)
其中：利息费用		29,463,114.36	42,058,086.45
利息收入		14,602,070.47	70,276,703.14
加：其他收益	46	7,908,117.02	6,924,313.73
投资收益	47	255,793,481.79	130,157,850.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		197,613,065.10	79,810,445.05
公允价值变动收益 / (损失)	48	104,340.00	(1,609,300.00)
信用减值损失	49	(2,617,786.69)	(24,931,487.59)
资产减值损失	50	(203,861,173.55)	(38,604,964.79)
资产处置收益	51	<u>33,185,042.31</u>	<u>15,078.51</u>
营业利润		610,269,462.35	564,950,654.32
加：营业外收入	52	21,548,699.40	21,119,729.04
减：营业外支出	52	<u>15,072,318.24</u>	<u>35,294,485.31</u>
利润总额		<u>616,745,843.51</u>	<u>550,775,898.05</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并利润表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
利润总额		616,745,843.51	550,775,898.05
减: 所得税费用	53	<u>5,831,587.57</u>	<u>17,805,994.56</u>
净利润		610,914,255.94	532,969,903.49
归属于母公司所有者的净利润		597,043,790.30	523,389,930.31
少数股东损益		13,870,465.64	9,579,973.18
其他综合收益的税后净额		<u>11,824,811.41</u>	<u>(54,016,007.70)</u>
综合收益总额		<u>622,739,067.35</u>	<u>478,953,895.79</u>
归属于母公司所有者的综合收益		608,868,601.71	469,373,922.61
归属于少数股东的综合收益总额		13,870,465.64	9,579,973.18

此财务报表已于 2022 年 04 月 28 日获本公司批准。

 覃衡德 法定代表人 (签名和盖章)	 高健 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 王祺硕 会计机构负责人 (签名和盖章)
--	--	---



刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司利润表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
营业收入	43	21,085,105,021.18	19,863,871,424.02
减：营业成本		19,963,168,334.05	18,897,270,776.77
税金及附加	44	13,182,477.79	10,578,262.78
销售费用		511,839,260.81	451,883,468.49
管理费用		362,405,249.22	227,213,492.39
研发费用		37,291,871.25	34,674,228.04
财务费用	45	55,078,323.98	39,479,789.01
其中：利息费用		65,627,752.11	97,151,504.84
利息收入		13,479,499.50	68,845,537.42
加：其他收益	46	219,846.23	789,746.75
投资收益	47	287,850,669.12	212,250,849.29
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		171,160,965.29	85,582,167.27
公允价值变动收益 / (损失)	48	104,340.00	(1,609,300.00)
信用减值损失	49	(841,137.62)	(21,963,572.61)
资产减值损失	50	(17,834,924.85)	(15,800,000.00)
资产处置收益	51	1,744.55	84,708.11
营业利润		411,640,041.51	376,523,838.08
加：营业外收入	52	5,833,385.31	6,842,796.87
减：营业外支出	52	4,989,164.85	20,216,055.80
利润总额		<u>412,484,261.97</u>	<u>363,150,579.15</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司利润表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
利润总额		412,484,261.97	363,150,579.15
减: 所得税费用	53	<u>220,051.00</u>	<u>(2,409,486.00)</u>
净利润		412,264,210.97	365,560,065.15
其他综合收益的税后净额		<u>15,824,811.41</u>	<u>(54,016,007.70)</u>
综合收益总额		<u>428,089,022.38</u>	<u>311,544,057.45</u>

此财务报表已于 2022 年 04 月 28 日获本公司批准。



覃衡德
 法定代表人

(签名和盖章)



高健
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,409,934,188.60	25,756,038,129.45
收到其他与经营活动有关的现金		<u>64,398,950.06</u>	<u>37,696,416.72</u>
经营活动现金流入小计		<u>26,474,333,138.66</u>	<u>25,793,734,546.17</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,353,935,611.85	24,521,645,937.97
支付给职工以及为职工支付的现金		869,345,111.03	660,921,136.90
支付的各项税费		165,275,066.39	99,069,786.05
支付其他与经营活动有关的现金		<u>163,528,699.92</u>	<u>266,641,966.90</u>
经营活动现金流出小计		<u>25,552,084,489.19</u>	<u>25,548,278,827.82</u>
经营活动产生的现金流量净额	54(1)	<u>922,248,649.47</u>	<u>245,455,718.35</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并现金流量表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,006,681,553.60	9,342,952,000.00
收回定期存款收到的现金		-	1,102,500,000.00
取得投资收益收到的现金		45,131,049.38	130,790,428.94
处置固定资产及无形资产收回的现金净额		145,301,000.50	37,300,305.30
处置子公司收到的现金净额		<u>19,879,145.06</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,216,992,748.54</u>	<u>10,613,542,734.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,403,716,982.95	760,127,940.45
购买定期存款支付的现金		47,099,013.41	9,735,807,255.60
		<u>-</u>	<u>800,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,450,815,996.36</u>	<u>11,295,935,196.05</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(233,823,247.82)</u>	<u>(682,392,461.81)</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并现金流量表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		763,000,000.00	150,000,000.00
取得借款收到的现金		4,078,778,912.72	3,472,215,011.24
发行短期融资券收到的现金		<u>3,600,000,000.00</u>	<u>2,800,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>8,441,778,912.72</u>	<u>6,422,215,011.24</u>
偿还借款支付的现金		3,822,079,017.11	2,282,810,563.65
偿还短期融资券支付的现金		4,600,000,000.00	4,200,000,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金		91,976,166.96	106,960,096.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>33,453,319.70</u>	<u>56,868,811.08</u>
筹资活动现金流出小计		<u>8,547,508,503.77</u>	<u>6,646,639,471.39</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(105,729,591.05)</u>	<u>(224,424,460.15)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>64,404.22</u>	<u>(702,109.26)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	54(2)	582,760,214.82	(662,063,312.87)
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>620,025,067.61</u>	<u>1,282,088,380.48</u>
年末现金及现金等价物余额	54(3)	<u>1,202,785,282.43</u>	<u>620,025,067.61</u>

此财务报表已于 2022 年 04 月 28 日获本公司批准。

覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,242,975,294.39	23,891,585,696.11
收到其他与经营活动有关的现金		<u>8,113,099.72</u>	<u>6,310,599.73</u>
经营活动现金流入小计		<u>24,251,088,394.11</u>	<u>23,897,896,295.84</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,988,436,861.76	23,717,542,685.05
支付给职工以及为职工支付的现金		459,114,732.36	386,470,059.39
支付的各项税费		30,807,642.54	35,727,925.45
支付其他与经营活动有关的现金		<u>169,566,327.58</u>	<u>112,744,264.32</u>
经营活动现金流出小计		<u>23,647,925,564.24</u>	<u>24,252,484,934.21</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	54(1)	<u>603,162,829.87</u>	<u>(354,588,638.37)</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司现金流量表(续)
2021年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,603,926,085.14	10,835,485,752.18
收回定期存款收到的现金		-	1,102,500,000.00
取得投资收益收到的现金		119,276,147.61	203,705,696.65
处置固定资产收回的现金净额		2,568,806.85	1,836,896.15
处置子公司收到的现金净额		<u>328,085,530.07</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,053,856,569.67</u>	<u>12,143,528,344.98</u>
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		56,151,169.75	41,456,358.71
投资支付的现金		1,517,123,658.75	11,181,255,735.68
投资子公司支付的现金		58,450,800.00	65,449,200.00
购买定期存款支付的现金		<u>-</u>	<u>800,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,631,725,628.50</u>	<u>12,088,161,294.39</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,422,130,941.17</u>	<u>55,367,050.59</u>

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司现金流量表(续)
2021年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2021年	2020年
筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		700,000,000.00	-
取得借款收到的现金		5,072,928,120.10	5,740,067,237.78
发行短期融资券收到的现金		<u>3,600,000,000.00</u>	<u>2,800,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>9,372,928,120.10</u>	<u>8,540,067,237.78</u>
偿还借款支付的现金		6,185,313,536.63	4,445,134,293.71
分配利润或偿付利息支付的现金		84,784,268.01	115,060,362.55
偿还短期融资券支付的现金		4,600,000,000.00	4,200,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>32,174,941.17</u>	<u>55,634,107.97</u>
筹资活动现金流出小计		<u>10,902,272,745.81</u>	<u>8,815,828,764.23</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(1,529,344,625.71)</u>	<u>(275,761,526.45)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>56,235.11</u>	<u>(523,929.98)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	54(2)	496,005,380.44	(575,507,044.21)
加:年初现金及现金等价物余额		<u>547,671,675.79</u>	<u>1,123,178,720.00</u>
年末现金及现金等价物余额	54(3)	<u>1,043,677,056.23</u>	<u>547,671,675.79</u>

此财务报表已于2022年04月28日获本公司批准。

覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第21页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

本年增减变动金额	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	小计		
2021 年 1 月 1 日余额	10,600,000,000.00	579,077,422.15	(160,458,967.38)	20,206,341.76	487,741,563.04	(5,467,367,830.86)	6,059,198,528.71	164,912,176.86	6,224,110,705.57
本年增减变动金额									
1. 综合收益总额	-	-	11,824,811.41	-	-	597,043,790.30	608,868,601.71	13,870,465.64	622,739,067.35
2. 所有者投入和减少资本									
-所有者投入资本	700,000,000.00	-	-	-	-	-	700,000,000.00	-	700,000,000.00
-子公司股东增资	-	(3,153,704.67)	-	-	-	-	(3,153,704.67)	66,153,704.67	63,000,000.00
-处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	772,891.17	772,891.17
-三供一业结算	-	-	-	-	-	19,927,195.20	19,927,195.20	373,533.41	20,300,728.61
3. 利润分配									
-对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,398,568.96)	(3,398,568.96)
4. 专项储备									
-提取专项储备	-	-	-	17,578,250.14	-	-	17,578,250.14	-	17,578,250.14
-使用专项储备	-	-	-	(17,228,490.40)	-	-	(17,228,490.40)	-	(17,228,490.40)
上述 1 至 4 小计	700,000,000.00	(3,153,704.67)	11,824,811.41	349,759.74	-	616,970,985.50	1,325,991,851.98	77,772,025.93	1,403,763,877.91
2021 年 12 月 31 日余额	11,300,000,000.00	575,923,717.48	(148,634,155.97)	20,556,101.50	487,741,563.04	(4,850,396,845.36)	7,385,190,380.69	242,684,202.79	7,627,874,583.48

此财务报表已于 2022 年 04 月 28 日获本公司批准。

覃衡德
法定代表人
(签名和盖章)

高健
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

王祺硕
会计机构负责人
(签名和盖章)

刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中化化肥有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	小计		
2020年1月1日余额	10,600,000,000.00	637,750,108.76	(108,130,959.68)	19,772,029.81	487,741,563.04	(5,989,069,761.17)	5,648,062,980.76	(47,995,111.12)	5,600,067,869.64
本年增减变动金额									
1. 综合收益总额	-	-	(54,016,007.70)	-	-	523,389,930.31	469,373,922.61	9,579,973.18	478,953,895.79
2. 所有者投入和减少资本	-	(58,672,686.61)	-	-	-	-	(58,672,686.61)	208,672,686.61	150,000,000.00
- 子公司股东投资	-	(58,672,686.61)	-	-	-	-	(58,672,686.61)	208,672,686.61	150,000,000.00
3. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(5,345,371.81)	(5,345,371.81)
- 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(5,345,371.81)	(5,345,371.81)
4. 专项储备	41	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取专项储备	-	-	-	18,400,427.42	-	-	18,400,427.42	-	18,400,427.42
- 使用专项储备	-	-	-	(17,966,115.47)	-	-	(17,966,115.47)	-	(17,966,115.47)
5. 其他权益变动	-	-	1,688,000.00	-	-	(1,688,000.00)	-	-	-
- 处置其他权益工具投资	-	-	1,688,000.00	-	-	(1,688,000.00)	-	-	-
上述1至5小计	-	(58,672,686.61)	(52,328,007.70)	434,311.99	-	521,701,930.31	411,135,547.95	212,907,287.98	624,042,835.93
2020年12月31日余额	10,600,000,000.00	579,077,422.15	(160,458,967.38)	20,206,341.76	487,741,563.04	(5,467,367,830.86)	6,059,198,528.71	164,912,176.86	6,224,110,705.57

此财务报表已于2022年04月28日获本公司批准。

覃衡德
法定代表人
(签名和盖章)

高健
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

王祺硕
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第21页至第101页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司所有者权益变动表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
2021年1月1日余额	10,600,000,000.00	744,745,753.41	(160,458,967.38)	498,894,604.32	(3,197,932,285.39)	8,485,249,104.96
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额	-	-	15,824,811.41	-	412,264,210.97	428,089,022.38
2. 所有者投入和减少资本						
- 所有者投入资本	700,000,000.00	-	-	-	-	700,000,000.00
- 处置子公司		(20,079,700.41)				(20,079,700.41)
小计	700,000,000.00	(20,079,700.41)	15,824,811.41	-	412,264,210.97	1,108,009,321.97
2021年12月31日余额	11,300,000,000.00	724,666,053.00	(144,634,155.97)	498,894,604.32	(2,785,668,074.42)	9,593,258,426.93

此财务报表已于 2022 年 04 月 28 日获本公司批准。

覃衡德

高健

王祺硕

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	2019年12月31日	2020年1月1日	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
余额			10,600,000,000.00	744,745,753.41	(108,130,959.68)	498,894,604.32	(3,561,804,350.54)	8,173,705,047.51
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额			-	-	(54,016,007.70)	-	365,560,065.15	311,544,057.45
2. 其他权益变动								
- 处置其他权益工具投资			-	-	1,688,000.00	-	(1,688,000.00)	-
小计			-	-	(52,328,007.70)	-	363,872,065.15	311,544,057.45
2020年12月31日余额			10,600,000,000.00	744,745,753.41	(160,458,967.38)	498,894,604.32	(3,197,932,285.39)	8,485,249,104.96

此财务报表已于2022年04月28日获本公司批准。

		
覃衡德 法定代表人 (签名和盖章)	高健 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章)	王祺硕 会计机构负责人 (签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 101 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

中化化肥有限公司(以下简称“本公司”)前称中化国际化肥贸易公司,于1993年4月在北京成立,2005年1月12日经商务部(外经贸委)资审资[2005]0001号批准证书批准,变更为由中国肥业(控股)有限公司(以下简称“肥业控股”)出资设立的外商独资企业,注册资本为人民币10,600,000,000.00元。本公司的母公司为肥业控股,最终控股公司为中国中化控股有限责任公司(以下简称“中化控股”)。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)经营范围:生产化肥原材料、化肥成品和饲料;危险化学品的国内批发(不包括国营贸易);矿产品购销;销售自产产品;化肥原材料、化肥成品、农药的进出口业务;佣金代理及相关配套业务(不含国营贸易进口);化肥原材料、化肥成品、农药的国内批发零售;经营与化肥相关的业务以及与化肥相关的技术开发、技术服务和技术咨询;从事自有房产的物业管理(含出租写字间);仓储服务;批发和零售不再分装的包装种子。

2 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并财务状况和财务状况、2021年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 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，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(b) 合并财务报表

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的子公司。控制，是指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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注 3(22)）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

(3) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注 3(1)(b)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注 3(5)(b) 的原则确认。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注 3(12)）。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注 3(14)(b)）后在资产负债表内列示。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注 3(12)）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- 被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动的因素，主要包括被投资单位接受其他股东的资本性投入、被投资单位发行可分离交易的可转债中包含的权益成分、以权益结算的股份支付、其他股东对被投资单位增资导致本集团持股比例变动等。本集团应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积），并在备查簿中予以登记，本集团在后续处置股权投资但对剩余股权仍采用权益法核算时，应按处置比例将这部分资本公积计入当期投资收益；对剩余股权终止权益法核算时，将这部分资本公积全部计入当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(14)(b) 的原则对长期股权投资计提减值准备。

(6) 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

	使用寿命	预计净残值	折旧率
厂房及建筑物	20 - 45 年	3 - 5%	2.10% - 4.75%

(7) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注 3(22)）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	折旧率
厂房及建筑物	20 - 30 年	3% - 5%	3.17% - 4.85%
机器设备	10 - 14 年	3% - 5%	6.79% - 9.70%
办公设备及其他	8 年	3% - 5%	11.88% - 12.13%
井巷构筑物		根据可回收储量按产量法计提折旧	
运输工具	4 年	3% - 5%	23.75% - 24.25%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(8) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(a) 本集团作为承租人

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注 3(14)(b) 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(b) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，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，将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。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(9) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	10 - 50 年
采矿权	根据可回收储量按产量法摊销
其他	10 - 20 年

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(10) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(11) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注 3(14)(b)）在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销，摊销年限为 2-7 年。

(12) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注 3(15)）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注 3(13)）、递延所得税资产（参见附注 3(17)）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注 3(15)）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(13) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注 3(5)）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注 3(19) 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 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。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(f) 权益工具

本公司除接受投资者投入的实收资本外，无其他对外发行的权益工具。

(14) 资产减值准备

除附注 3(4) 及 (17) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(a) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

本集团认为金融资产在借款人大可能全额支付其对本集团的欠款 (该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动) 的情况下发生违约。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(b) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资
- 投资性房地产

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注 3(15)）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(15) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(16) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(17) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(18) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

(19) 收入确认

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

本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。

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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品收入

本集团的商品销售方式分为客户自提和将商品交付至目的地的销售方式：

(i) 客户自提

当本集团下达放货通知单并交付给客户时客户取得商品的控制权，与此同时本集团确认销售商品收入。

(ii) 将商品交付至目的地

本集团将商品运送至指定交货地点，将商品交付客户验收并取得签收单后，客户取得商品控制权，本集团确认销售商品收入。

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(20) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

(21) 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(22) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

(23) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(24) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(25) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(26) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注 3 (7) 和 (9) 载有关于固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和附注 9、11、12、13、14、16、18、20、21 和 23 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

附注 57 - 金融工具公允价值估值。

4 会计政策变更的说明

会计政策变更的内容及原因

本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)

(1) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (施行日) 起施行。

(i) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法, 结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 固定资产修理费及运输成本列报

(i) 固定资产修理费列报

本集团原将不符合固定资产资本化后续支出条件的与生产和加工相关的固定资产日常修理费用直接计入“管理费用”。根据财政部发布的固定资产修理费实施问答, 本集团将上述修理费用在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本, 将与存货的生产和加工相关的该类修理费用按照存货成本确定原则进行处理。本集团采用追溯调整法变更了相关会计政策。

(ii) 运输成本列报

本集团根据财政部发布的运输成本实施问答, 对于本集团在商品控制权转移之前, 为履行合同而发生的运输成本, 本集团将其作为合同履约成本, 并在利润表“营业成本”项目中列示, 不再列示于“销售费用”。本集团采用追溯调整法变更了相关会计政策。

(iii) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对 2021 年度及 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的
影响汇总如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
营业成本	403,761,153.91	350,846,069.19	176,888,041.52	191,064,703.99
销售费用	(337,030,150.77)	(325,912,873.03)	(176,888,041.52)	(191,064,703.99)
管理费用	(66,731,003.14)	(24,933,196.16)	-	-

5 税项

(1) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费主要为增值税。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 0%、3%、6%、9% 或 13% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税

(2) 所得税

本公司的法定税率为 25%，本年度按法定税率执行 (2020 年：25%)。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各子公司本年度的所得税税率为 25% (2020 年：25%)。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
中化重庆涪陵化工有限公司 (“中化涪陵”)	15%	西部大开发税收优惠
重庆市涪陵区齐力兴铁公水联运有限公司 (“铁公水”)	15%	西部大开发税收优惠
中化云龙有限公司 (“中化云龙”)	15%	高新技术企业

(3) 应交税费

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应交增值税	89,732,493.50	56,411,900.56	89,129,430.93	55,831,728.82
应交所得税	20,954,425.13	18,387,098.34	11,790,705.82	11,790,705.82
其他	50,663,095.14	34,534,737.55	16,462,236.75	9,570,823.07
合计	<u>161,350,013.77</u>	<u>109,333,736.45</u>	<u>117,382,373.50</u>	<u>77,193,257.71</u>

6 企业合并及合并财务报表

于 2021 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
中化涪陵	涪陵	化肥生产与销售	人民币 1,058,000,000.00 元	74.56%	74.56%
铁公水	涪陵	货运代理	人民币 40,000,000.00 元	37.63%	37.63%
中化吉林长山化工有限公司（“吉林长山”）	长山	化肥生产与销售	人民币 2,838,650,000.00 元	98.16%	98.16%
中化云龙	寻甸	饲料生产与销售	人民币 500,000,000.00 元	100.00%	100.00%
云南聚龙矿业开发有限公司（“聚龙矿业”）	寻甸	矿产品开采经营	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中化山东肥业有限公司（“山东肥业”）	临沂	化肥生产与销售	人民币 100,000,000.00 元	51.00%	51.00%
中化（烟台）作物营养有限公司（“中化烟台”）	烟台	化肥生产与销售	美元 1,493,000.00	95.90%	95.90%
中化农业生态科技（湖北）有限公司（“中化生态”）	武汉	化肥生产与销售	人民币 300,000,000.00 元	98.00%	98.00%
福建中化智胜化肥有限公司（“中化智胜”）	永安	化肥生产与销售	人民币 47,000,000.00 元	53.19%	53.19%
绥芬河新凯源贸易有限公司（“绥芬河”）	绥芬河	化肥销售	人民币 5,000,000.00 元	100.00%	100.00%
满洲里凯明化肥有限公司（“满洲里”）	满洲里	化肥销售	人民币 5,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中化农业（临沂）研发中心有限公司（“研发中心”）	临沂	农产品研发	人民币 122,300,000.00 元	100.00%	100.00%
中化农业（新疆）生物科技有限公司（“新疆生物”）	阿克苏	化肥生产与销售	人民币 150,000,000.00 元	100.00%	100.00%

本公司董事认为本集团的子公司均无重大非控制权益。

7 货币资金

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
银行存款	1,202,785,282.43	620,025,067.61	1,043,677,056.23	547,671,675.79
其他货币资金	16,930,292.23	-	-	-
合计	<u>1,219,715,574.66</u>	<u>620,025,067.61</u>	<u>1,043,677,056.23</u>	<u>547,671,675.79</u>

8 应收票据

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	610,113,544.79	514,517,545.71	578,842,127.40	488,562,509.31
商业承兑汇票	-	-	104,794,474.80	282,258,782.43
小计	610,113,544.79	514,517,545.71	683,636,602.20	770,821,291.74
减：坏账准备	<u>(11,050,000.00)</u>	<u>(11,050,000.00)</u>	<u>(11,050,000.00)</u>	<u>(11,050,000.00)</u>
合计	<u>599,063,544.79</u>	<u>503,467,545.71</u>	<u>672,586,602.20</u>	<u>759,771,291.74</u>

上述应收票据均为一年内到期。

期末本集团及本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	本集团		本公司	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	409,969,579.30	-	408,169,579.30

9 应收账款

(1) 应收账款余额分析如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应收子公司	-	-	33,572,280.14	3,954,257.06
应收关联公司	2,181,757.87	272,143.69	1,089,176.27	183,300.00
其他客户	30,228,546.03	42,258,039.50	1,398,140.46	9,906,493.66
小计	32,410,303.90	42,530,183.19	36,059,596.87	14,044,050.72
减: 坏账准备	5,676,506.74	4,511,643.50	-	-
合计	26,733,797.16	38,018,539.69	36,059,596.87	14,044,050.72

(2) 应收账款账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	26,613,891.16	35,703,208.18	36,051,098.87	10,094,313.66
1 年至 2 年 (含 2 年)	29,267.50	1,451,968.25	8,498.00	3,949,737.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	392,138.48	-	-	-
3 年以上	5,375,006.76	5,375,006.76	-	-
小计	32,410,303.90	42,530,183.19	36,059,596.87	14,044,050.72
减: 坏账准备	5,676,506.74	4,511,643.50	-	-
合计	26,733,797.16	38,018,539.69	36,059,596.87	14,044,050.72

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.09%	26,613,891.16	25,052.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	15.86%	29,267.50	4,641.98
2 年至 3 年 (含 3 年)	69.31%	392,138.48	271,806.00
3 年以上	100.00%	<u>5,375,006.76</u>	<u>5,375,006.76</u>
合计		<u>32,410,303.90</u>	<u>5,676,506.74</u>

2020 年

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.05%	35,703,208.18	16,872.21
1 年至 2 年 (含 2 年)	15.69%	1,451,968.25	227,813.74
2 年至 3 年 (含 3 年)	0.00%	-	-
3 年以上	79.39%	<u>5,375,006.76</u>	<u>4,266,957.55</u>
合计		<u>42,530,183.19</u>	<u>4,511,643.50</u>

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备变动情况如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
年初余额	4,511,643.50	4,158,542.45	-	22,392.00
本年计提	1,164,863.24	668,353.24	-	-
本年转回	-	(27,392.00)	-	(22,392.00)
本年核销	-	(287,860.19)	-	-
年末余额	<u>5,676,506.74</u>	<u>4,511,643.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10 应收款项融资

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应收票据	90,355,144.88	30,232,728.58	73,254,953.93	4,068,398.97

期末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

	本集团		本公司	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	329,759,469.37	-	319,498,124.77	-

11 预付款项

(1) 预付款项余额分析如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
预付关联公司	448,864,361.12	88,904,268.95	948,500,816.27	446,760,825.44
其他	993,667,562.62	1,446,259,058.54	904,699,620.83	1,351,372,662.34
预付款项	1,442,531,923.74	1,535,163,327.49	1,853,200,437.10	1,798,133,487.78

(2) 预付款项账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	1,435,522,304.35	1,526,570,481.96	1,847,035,950.18	1,795,555,832.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,085,548.01	5,041,141.26	4,138,897.49	1,087,460.63
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,779,860.83	1,749,919.62	857,327.55	1,490,194.51
3 年以上	144,210.55	1,801,784.65	1,168,261.88	-
合计	1,442,531,923.74	1,535,163,327.49	1,853,200,437.10	1,798,133,487.78

账龄自预付款项确认日起开始计算。

12 其他应收款

	注	本集团		本公司	
		2021年	2020年	2021年	2020年
应收股利		-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他	(1)	202,982,647.08	159,368,139.21	188,333,097.90	139,238,013.27
合计		202,982,647.08	159,368,139.21	224,333,097.90	175,238,013.27

(1) 其他

(a) 余额分析如下:

	本集团		本公司	
	2021年	2020年	2021年	2020年
其他应收款	249,701,691.49	209,928,241.19	219,115,364.78	173,881,263.26
减: 坏账准备	46,719,044.41	50,560,101.98	30,782,266.88	34,643,249.99
合计	202,982,647.08	159,368,139.21	188,333,097.90	139,238,013.27

(b) 按账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2021年	2020年	2021年	2020年
1年以内(含1年)	150,776,170.21	140,836,244.95	155,766,823.06	103,065,242.22
1年至2年(含2年)	57,646,391.44	1,618,782.07	36,924,929.72	744,151.61
2年至3年(含3年)	939,712.62	693,730.12	711,202.48	141,154.71
3年以上	40,339,417.22	66,779,484.05	25,712,409.52	69,930,714.72
小计	249,701,691.49	209,928,241.19	219,115,364.78	173,881,263.26
减: 坏账准备	46,719,044.41	50,560,101.98	30,782,266.88	34,643,249.99
合计	202,982,647.08	159,368,139.21	188,333,097.90	139,238,013.27

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备变动情况如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
年初余额	50,560,101.98	36,758,375.11	34,643,249.99	22,394,664.54
本年计提	2,615,751.57	13,806,353.69	841,137.62	12,253,212.27
本年转回	(1,123,948.12)	(3,384.82)	-	(3,384.82)
本年核销	(5,332,861.02)	(1,242.00)	(4,702,120.73)	(1,242.00)
年末余额	<u>46,719,044.41</u>	<u>50,560,101.98</u>	<u>30,782,266.88</u>	<u>34,643,249.99</u>

13 存货

(1) 按存货类别分析如下:

本集团	2021 年	2020 年
原材料	359,770,875.54	300,670,105.05
在产品	52,890,636.65	55,772,314.31
库存商品	4,214,436,123.56	4,664,386,595.87
周转材料	<u>48,025,031.36</u>	<u>53,413,472.57</u>
小计	4,675,122,667.11	5,074,242,487.80
减: 存货跌价准备	<u>48,778,272.90</u>	<u>37,979,698.14</u>
合计	<u>4,626,344,394.21</u>	<u>5,036,262,789.66</u>
本公司	2021 年	2020 年
库存商品	3,801,673,289.32	4,392,035,929.76
减: 存货跌价准备	<u>15,378,450.35</u>	<u>16,308,860.00</u>
合计	<u>3,786,294,838.97</u>	<u>4,375,727,069.76</u>

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团及本公司没有用于担保的存货 (2020 年: 无)。

(2) 存货跌价准备分析如下:

	本集团			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销额	31 日余额
原材料	17,262,205.20	6,127,133.32	(3,398,384.92)	19,990,953.60
在产品	-	3,630,173.95	-	3,630,173.95
库存商品	17,420,273.87	31,927,987.31	(28,565,463.45)	20,782,797.73
周转材料	3,297,219.07	10,988,848.43	(9,911,719.88)	4,374,347.62
合计	<u>37,979,698.14</u>	<u>52,674,143.01</u>	<u>(41,875,568.25)</u>	<u>48,778,272.90</u>

	本集团			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销额	31 日余额
原材料	15,705,358.78	4,318,948.96	(2,762,102.54)	17,262,205.20
库存商品	7,766,339.34	16,911,413.88	(7,257,479.35)	17,420,273.87
周转材料	2,727,342.45	569,876.62	-	3,297,219.07
合计	<u>26,199,040.57</u>	<u>21,800,239.46</u>	<u>(10,019,581.89)</u>	<u>37,979,698.14</u>

	本公司			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销额	31 日余额
库存商品	<u>16,308,860.00</u>	<u>17,436,637.10</u>	<u>(18,367,046.75)</u>	<u>15,378,450.35</u>

	本公司			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销额	31 日余额
库存商品	<u>7,018,157.35</u>	<u>15,800,000.00</u>	<u>(6,509,297.35)</u>	<u>16,308,860.00</u>

14 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
给子公司的委托贷款	-	-	1,058,314,841.70	1,385,534,727.90
给关联方的委托贷款	620,000,000.00	670,000,000.00	620,000,000.00	670,000,000.00
待抵扣增值税进项税	324,738,769.35	264,922,207.52	184,090,544.34	193,249,369.47
搬迁资产 (注)	796,080,588.65	-	-	-
其他	-	167,737.85	-	-
小计	1,740,819,358.00	935,089,945.37	1,862,405,386.04	2,248,784,097.37
减：减值准备	21,064,500.00	-	-	-
合计	<u>1,719,754,858.00</u>	<u>935,089,945.37</u>	<u>1,862,405,386.04</u>	<u>2,248,784,097.37</u>

注：

根据重庆市政府规划及长江环境保护计划，重庆市涪陵区人民政府（“涪陵政府”）于 2019 年 8 月 6 日与中化化肥签订了搬迁协议（“搬迁协议”），根据该搬迁协议，本集团需要于 2022 年将现有厂址的土地归还涪陵政府。在土地归还涪陵政府之前，本集团负责将土地上所有的厂房和设备拆除和出售，并按照涪陵政府要求完成土地的恢复工作。涪陵政府收回土地后，将对搬迁期间本集团发生的费用和损失给予最高人民币 10 亿元的补偿。

本集团已于 2019 年 11 月开始拆除该工厂，并于 2019 年将相关厂房、设备及土地使用权及相关支出（“搬迁资产”）转入其他非流动资产，根据搬迁计划，本集团评估搬迁将于 2022 年底完成，因此本集团将搬迁资产转入其他流动资产。于 2021 年 12 月 31 日，本集团根据应收赔偿款和额外费用对搬迁相关资产的可收回金额作出评估，于当期计提资产减值损失人民币 21,064,500.00 元。

15 其他权益工具投资

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
非上市实体之股份	<u>239,389,036.81</u>	<u>207,295,954.93</u>	<u>239,389,036.81</u>	<u>203,295,954.93</u>

16 长期股权投资

	注	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
对子公司的投资	(1)	-	-	5,719,572,982.65	5,781,201,883.06
对合营公司的投资	(2)	654,047,114.72	394,618,275.43	654,047,114.72	394,618,275.43
对联营公司的投资	(3)	630,803,876.86	619,044,771.05	389,926,550.45	403,224,424.45
合计		<u>1,284,850,991.58</u>	<u>1,013,663,046.48</u>	<u>6,763,546,647.82</u>	<u>6,579,044,582.94</u>

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	2021 年	2020 年
中化涪陵	927,941,779.03	727,941,779.03
吉林长山	2,398,830,000.00	2,398,830,000.00
中化云龙	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00
山东肥业	44,499,051.29	44,499,051.29
中化（海南）作物科技有限公司（“中化海南”）	-	200,000,000.00
中化烟台	11,270,983.33	11,270,983.33
中化生态	294,090,787.21	294,090,787.21
中化智胜	27,126,592.18	27,126,592.18
中化肥美特农资连锁有限公司（“肥美特”）	-	100,000,000.00
平原县兴龙纺织有限公司（“兴龙纺织”）	-	20,079,700.41
绥芬河	5,651,647.19	5,651,647.19
满洲里	4,527,203.29	4,527,203.29
聚龙矿业	47,634,939.13	47,634,939.13
研发中心	128,000,000.00	122,300,000.00
新疆生物	<u>150,000,000.00</u>	<u>97,249,200.00</u>
合计	<u>5,719,572,982.65</u>	<u>5,781,201,883.06</u>

有关各子公司的详细资料，参见附注 6。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团及本公司对合营企业投资分析如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
不重要合营企业	654,047,114.72	394,618,275.43	654,047,114.72	394,618,275.43

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团合营企业的基本情况如下:

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	在被投资单位的表决权比例
云南三环中化化肥有限公司 (“云南三环”)#	昆明	化肥生产与销售	人民币元 800,000,000.00	40%	40%
甘肃瓮福化工有限责任公司 (“甘肃瓮福”)#	金昌	化肥生产与销售	人民币元 181,000,000.00	30%	30%
益通数科科技股份有限公司 (“益通数科”)#	北京	化肥销售	人民币元 166,600,000.00	45%	45%

上述标有#的合营企业亦是本公司的合营企业。

本集团董事认为, 本集团及本公司无重要合营企业。采用权益法核算的不重要合营企业的汇总信息如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
投资账面价值合计	654,047,114.72	394,618,275.43	654,047,114.72	394,618,275.43
下列各项按持股比例计算的合计数				
- 净利润	184,458,839.29	39,790,115.97	184,458,839.29	39,790,115.97
- 综合收益总额	184,458,839.29	39,790,115.97	184,458,839.29	39,790,115.97

(3) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
不重要联营企业	630,803,876.86	619,044,771.05	389,926,550.45	403,224,424.45

于 2021 年 12 月 31 日，本集团联营企业的基本情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	在被投资单位的表决权比例
贵州鑫新化工集团有限公司（“鑫新化工”）	贵阳	磷矿石生产	人民币元 200,000,000.00	24%	24%
贵州鑫新煤化工有限责任公司	毕节	煤化工技术开发	人民币元 200,000,000.00	24%	24%
阳煤平原化工有限公司（“阳煤平原”）#	平原	化肥生产与销售	人民币元 560,296,500.00	36.75%	36.75%
重庆市涪陵区众旺农资有限公司	涪陵	农药销售	人民币元 400,000.00	24%	24%
北京航天恒丰科技股份有限公司#	北京	化肥研究	人民币元 89,387,137.00	20%	20%

上述标有#的联营企业亦是本公司的联营企业。

本集团董事认为，本集团及本公司无重要联营企业。采用权益法核算的不重要联营企业的汇总信息如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
投资账面价值合计	630,803,876.86	619,044,771.05	389,926,550.45	403,224,424.45
下列各项按持股比例计算的合计数				
- 净利润/(亏损)	13,154,225.81	40,020,329.08	(13,297,874.00)	45,792,051.30
- 综合收益总额	13,154,225.81	40,020,329.08	(13,297,874.00)	45,792,051.30

17 投资性房地产

本集团

原值

2020 年 1 月 1 日余额	-
本年从固定资产转入	58,187,580.29
本年增加	<u>105,977.84</u>

2020 年 12 月 31 日余额	58,293,558.13
本年转入固定资产	(29,369,841.68)
本年处置	<u>(839,472.70)</u>

2021 年 12 月 31 日余额	<u>28,084,243.75</u>
--------------------	----------------------

减：累计折旧

2020 年 1 月 1 日余额	-
本年从固定资产转入	(14,654,624.61)
本年增加	<u>(1,776,408.58)</u>

2020 年 12 月 31 日余额	(16,431,033.19)
本年转入固定资产	6,082,094.97
本年增加	(726,067.16)
本年处置	<u>520,090.73</u>

2021 年 12 月 31 日余额	<u>(10,554,914.65)</u>
--------------------	------------------------

账面价值

2021 年 12 月 31 日	<u>17,529,329.10</u>
------------------	----------------------

2020 年 12 月 31 日	<u>41,862,524.94</u>
------------------	----------------------

18 固定资产

本集团

	厂房及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
成本					
2020 年 1 月 1 日余额	1,970,075,363.59	2,484,683,978.90	63,652,906.41	333,044,652.81	4,851,456,901.71
本年增加	21,368,977.93	20,764,201.24	3,601,804.11	21,863,631.47	67,598,614.75
在建工程转入	218,868,750.71	141,138,958.28	787,228.61	9,857,743.96	370,652,681.56
本年减少	(38,562,978.56)	(141,495,053.48)	(8,154,298.82)	(8,011,590.22)	(196,223,921.08)
转入投资性房地产	(58,187,580.29)	-	-	-	(58,187,580.29)
2020 年 12 月 31 日余额	2,113,562,533.38	2,505,092,084.94	59,887,640.31	356,754,438.02	5,035,296,696.65
本年增加	3,206,766.16	20,470,599.56	3,422,020.42	24,967,583.91	52,066,970.05
在建工程转入	193,812,749.70	118,025,731.80	-	1,323,802.39	313,162,283.89
本年减少	(44,653,970.68)	(52,202,530.45)	(5,671,075.65)	(6,397,070.66)	(108,924,647.44)
转入投资性房地产	29,369,841.68	-	-	-	29,369,841.68
2021 年 12 月 31 日余额	2,295,297,920.24	2,591,385,885.85	57,638,585.08	376,648,753.66	5,320,971,144.83
减：累计折旧					
2020 年 1 月 1 日余额	889,673,352.67	989,754,632.10	44,393,190.91	110,867,391.17	2,034,688,566.85
本年计提折旧	50,784,939.54	72,282,461.05	5,201,848.90	23,888,446.37	152,157,695.86
折旧冲销	(12,995,099.83)	(101,363,865.66)	(6,472,272.03)	(6,345,638.36)	(127,176,875.88)
转入投资性房地产	(14,654,624.61)	-	-	-	(14,654,624.61)
2020 年 12 月 31 日余额	912,808,567.77	960,673,227.49	43,122,767.78	128,410,199.18	2,045,014,762.22
本年计提折旧	57,133,817.54	66,735,296.46	4,378,024.66	24,306,376.29	152,553,514.95
折旧冲销	(19,142,121.53)	(43,175,968.13)	(4,626,916.45)	(5,643,663.93)	(72,588,670.04)
转入投资性房地产	6,082,094.97	-	-	-	6,082,094.97
2021 年 12 月 31 日余额	956,882,358.75	984,232,555.82	42,873,875.99	147,072,911.54	2,131,061,702.10
减：减值准备					
2020 年 1 月 1 日余额	488,295,866.92	785,850,640.04	2,179,658.43	2,285,145.85	1,278,611,311.24
本年计提	6,449,207.40	7,140,947.83	-	666,569.11	14,256,724.34
处置转销	(25,066,724.27)	(24,724,058.58)	(342,232.60)	(606,938.60)	(50,739,954.05)
2020 年 12 月 31 日余额	469,678,350.05	768,267,529.29	1,837,425.83	2,344,776.36	1,242,128,081.53
本年计提	1,684,824.30	16,079,767.54	-	-	17,764,591.84
处置转销	(33,721.63)	(5,220,103.21)	(303,622.32)	(555,518.15)	(6,112,965.31)
2021 年 12 月 31 日余额	471,329,452.72	779,127,193.62	1,533,803.51	1,789,258.21	1,253,779,708.06
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	867,086,108.77	828,026,136.41	13,230,905.58	227,786,583.91	1,936,129,734.67
2020 年 12 月 31 日	731,075,615.56	776,151,328.16	14,927,446.70	225,999,462.48	1,748,153,852.90

于 2021 年度，本集团因固定资产陈旧、损坏或不能带来经济利益流入而计提资产减值准备人民币 17,764,591.84 元 (2020 年：人民币 14,256,724.34 元)。

有关固定资产抵押的详细信息，请参考附注 26。

本公司

	厂房及建筑物	运输工具	办公设备及 其他设备	合计
成本				
2020 年 1 月 1 日余额	146,010,424.90	40,758,771.81	58,004,865.35	244,774,062.06
本年增加	18,864,641.09	403,052.84	4,400,138.80	23,667,832.73
在建工程转入	-	-	3,829,718.51	3,829,718.51
本年减少	-	(4,553,335.89)	(4,186,592.45)	(8,739,928.34)
2020 年 12 月 31 日余额	164,875,065.99	36,608,488.76	62,048,130.21	263,531,684.96
本年增加	-	1,425,382.38	12,111,014.69	13,536,397.07
本年减少	-	(1,822,230.94)	(3,426,982.60)	(5,249,213.54)
2021 年 12 月 31 日余额	164,875,065.99	36,211,640.20	70,732,162.30	271,818,868.49
减：累计折旧				
2020 年 1 月 1 日余额	8,647,370.79	20,418,138.64	38,366,098.16	67,431,607.59
本年计提折旧	4,119,232.64	3,651,797.72	5,643,792.11	13,414,822.47
折旧冲销	-	(3,317,574.32)	(3,503,637.50)	(6,821,211.82)
2020 年 12 月 31 日余额	12,766,603.43	20,752,362.04	40,506,252.77	74,025,218.24
本年计提折旧	4,120,420.10	3,123,040.62	6,198,422.58	13,441,883.30
折旧冲销	-	(1,393,792.02)	(1,685,136.20)	(3,078,928.22)
2021 年 12 月 31 日余额	16,887,023.53	22,481,610.64	45,019,539.15	84,388,173.32
减：减值准备				
2020 年 1 月 1 日余额及 2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
本年计提	-	-	398,287.75	398,287.75
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	398,287.75	398,287.75
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	147,988,042.46	13,730,029.56	25,314,335.40	187,032,407.42
2020 年 12 月 31 日	152,108,462.56	15,856,126.72	21,541,877.44	189,506,466.72

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无使用受限制的固定资产 (2020 年：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无用于担保的固定资产 (2020 年：无)。

19 使用权资产

	本集团 房屋及建筑物	本公司 房屋及建筑物
原值		
2020 年 1 月 1 日余额	42,258,129.60	42,258,129.60
本年增加	87,217,561.75	84,704,480.11
本年处置	<u>(42,258,129.60)</u>	<u>(42,258,129.60)</u>
2020 年 12 月 31 日余额	87,217,561.75	84,704,480.11
本年增加	32,895,586.26	32,895,586.26
本年处置	<u>(57,717,459.48)</u>	<u>(55,204,377.84)</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>62,395,688.53</u>	<u>62,395,688.53</u>
累计折旧		
2020 年 1 月 1 日余额	21,129,064.79	21,129,064.79
本年计提	53,802,271.47	52,640,625.34
本年处置	<u>(42,258,129.60)</u>	<u>(42,258,129.60)</u>
2020 年 12 月 31 日余额	32,673,206.66	31,511,560.53
本年计提	44,545,711.57	43,194,276.06
本年处置	<u>(57,717,459.48)</u>	<u>(55,204,377.84)</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>19,501,458.75</u>	<u>19,501,458.75</u>
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	<u>42,894,229.78</u>	<u>42,894,229.78</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>54,544,355.09</u>	<u>53,192,919.58</u>

20 在建工程

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
年初余额	985,449,920.98	854,762,452.63	-	2,388,073.31
本年增加	1,155,715,867.56	507,216,831.73	-	1,441,645.20
本年转入固定资产	(313,162,283.89)	(370,652,681.56)	-	(3,829,718.51)
本年其他减少	(59,723,312.04)	(3,438,975.66)	-	-
本年计提减值准备	(13,584,266.64)	(2,437,706.16)	-	-
年末余额	<u>1,754,695,925.97</u>	<u>985,449,920.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

有关在建工程抵押的详细信息，请参考附注 26。

21 无形资产

本集团

	土地使用权	采矿权	其他	合计
成本				
2020 年 1 月 1 日余额	603,471,928.83	768,139,437.71	53,616,101.78	1,425,227,468.32
本年增加	27,481,153.77	-	1,888,180.74	29,369,334.51
本年减少	-	-	(973,942.48)	(973,942.48)
2020 年 12 月 31 日余额	630,953,082.60	768,139,437.71	54,530,340.04	1,453,622,860.35
本年增加	10,260,256.83	-	655,932.59	10,916,189.42
本年减少	(28,093,043.78)	-	(267,727.62)	(28,360,771.40)
2021 年 12 月 31 日余额	613,120,295.65	768,139,437.71	54,918,545.01	1,436,178,278.37
减：累计摊销				
2020 年 1 月 1 日余额	171,639,862.98	255,026,823.95	35,101,630.96	461,768,317.89
本年增加	11,629,146.56	33,567,238.95	2,838,417.60	48,034,803.11
转入其他非流动资产	-	-	(883,623.77)	(883,623.77)
2020 年 12 月 31 日余额	183,269,009.54	288,594,062.90	37,056,424.79	508,919,497.23
本年增加	11,789,183.13	34,024,756.74	2,913,767.76	48,727,707.63
本年减少	(7,522,053.40)	-	(124,404.48)	(7,646,457.88)
2021 年 12 月 31 日余额	187,536,139.27	322,618,819.64	39,845,788.07	550,000,746.98
减：减值准备				
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	134,680.58	134,680.58
本年增加	-	-	110,294.83	110,294.83
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	244,975.41	244,975.41
本年增加	-	98,773,672.06	-	98,773,672.06
本年减少	-	-	(134,680.58)	(134,680.58)
2021 年 12 月 31 日余额	-	98,773,672.06	110,294.83	98,883,966.89
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	425,584,156.38	346,746,946.01	14,962,462.11	787,293,564.50
2020 年 12 月 31 日	447,684,073.06	479,545,374.81	17,228,939.84	944,458,387.71

2021 年 9 月，由于环境原因，本集团大湾磷矿开采权延期申请被相关部门驳回，本集团董事认为大湾磷矿的账面价值无法收回。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团对相关的采矿权账面价值人民币 98,773,672.06 元全部计提减值。

有关无形资产抵押的详细信息，请参考附注 26。

本公司

	特许使用权	专利权及商标权	非专利技术	合计
成本				
2020 年 1 月 1 日余额	15,453,863.15	350,000.00	5,044,271.45	20,848,134.60
本年增加	<u>1,639,782.53</u>	-	-	<u>1,639,782.53</u>
2020 年 12 月 31 日余额	17,093,645.68	350,000.00	5,044,271.45	22,487,917.13
本年增加	<u>84,158.41</u>	-	-	<u>84,158.41</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>17,177,804.09</u>	<u>350,000.00</u>	<u>5,044,271.45</u>	<u>22,572,075.54</u>
减：累计摊销				
2020 年 1 月 1 日余额	4,712,765.31	350,000.00	2,345,713.75	7,408,479.06
本年增加	<u>1,226,341.03</u>	-	<u>398,982.58</u>	<u>1,625,323.61</u>
2020 年 12 月 31 日余额	5,939,106.34	350,000.00	2,744,696.33	9,033,802.67
本年增加	<u>1,652,321.76</u>	-	<u>229,922.08</u>	<u>1,882,243.84</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>7,591,428.10</u>	<u>350,000.00</u>	<u>2,974,618.41</u>	<u>10,916,046.51</u>
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	<u>9,586,375.99</u>	-	<u>2,069,653.04</u>	<u>11,656,029.03</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>11,154,539.34</u>	-	<u>2,299,575.12</u>	<u>13,454,114.46</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无用于担保的无形资产 (2020 年：无)。

22 开发支出

本集团及本公司

	本集团及本公司
成本及账面价值	
2020 年 1 月 1 日余额	17,897,094.35
本年增加	<u>13,959,680.41</u>
2020 年 12 月 31 日余额	31,856,774.76
本年增加	33,053,934.14
本年处置	<u>(31,160,232.48)</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>33,750,476.42</u>

23 商誉

本集团 2021 年及 2020 年

成本

年初及年末余额 531,073,744.64

减：减值准备

年初及年末余额 -

账面价值

年初及年末 531,073,744.64

商誉减值测试

为了进行减值测试，商誉被分配到与各分部相关的现金产出单位（“资产组”）如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
生产 - 中化云龙	<u>531,073,744.64</u>	<u>531,073,744.64</u>

资产组的可收回金额根据使用价值确定。使用价值计算的重要假设与折现率相关，包括现金流预测中使用的估计售价和销量。现金流预测基于过去的经验和对市场的未来预期。本公司用反映对当时市场货币时间价值及资产组特定风险的税前比率作为基础估计折现率。资产组现金流的预测基于本公司批准的 2022 年的财务预算。2022 年开始首 3 年之增长率基于相关资产组过往之经营及管理层对市场发展之预期，其后增长率则使用平稳的增长率。

计算相关资产组的使用价值时采用之主要假设如下：

	<u>生产</u> <u>2021 年</u>
税前折现率	12.7%
2022 年起首三年的平均增长率	3.0%
其后之平稳增长率	3.0%

资产组的使用价值高于资产组的账面值，所以截至 2021 年 12 月 31 日止年度无需对商誉确认减值。

24 递延所得税资产及负债

本集团

	2020 年 12 月 31 日余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2021 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	10,949,751.51	157,695.18	-	11,107,446.69
未实现内部销售利润	775,442.10	(324,537.44)	-	450,904.66
可抵扣亏损	48,629,339.67	(22,092.35)	-	48,607,247.32
评估增值	(171,621,677.89)	33,548,584.30	-	(138,073,093.59)
其他权益工具公允价值变动	24,722,736.30	-	(9,023,270.47)	15,699,465.83
其他	3,948,802.12	227,631.87	-	4,176,433.99
合计	<u>(82,595,606.19)</u>	<u>33,587,281.56</u>	<u>(9,023,270.47)</u>	<u>(58,031,595.10)</u>

本公司

	2020 年 12 月 31 日余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2021 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	2,655,000.00	-	-	2,655,000.00
可抵扣亏损	39,862,738.00	(220,051.00)	-	39,642,687.00
其他权益工具公允价值变动	24,722,736.30	-	(9,023,270.47)	15,699,465.83
其他	2,998,047.72	-	-	2,998,047.72
合计	<u>70,238,522.02</u>	<u>(220,051.00)</u>	<u>(9,023,270.47)</u>	<u>60,995,200.55</u>

于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
递延所得税资产	80,041,498.49	89,026,071.70	60,995,200.55	70,238,522.02
递延所得税负债	(138,073,093.59)	(171,621,677.89)	-	-
合计	(58,031,595.10)	(82,595,606.19)	60,995,200.55	70,238,522.02

未确认的递延所得税资产

按照附注 3(17) 所载的会计政策，由于本集团不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就人民币 2,358,094,298.65 元 (2020 年：人民币 6,186,097,531.54 元) 的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无未确认的递延所得税负债 (2020 年：无)。

25 其他非流动资产

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
搬迁资产	-	722,253,366.57	-	-
预付工程及设备款	191,783,325.63	83,639,207.59	-	-
借予关联公司的委托贷款	-	950,000,000.00	-	950,000,000.00
合计	191,783,325.63	1,755,892,574.16	-	950,000,000.00

26 所有权受到限制的资产

于 2021 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	本集团			2021 年 12 月 31 日余额
		2021 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	
用于担保的资产					
- 货币资金	7	-	16,930,292.23	-	16,930,292.23
- 厂房及建筑物	18	1,537,579.77	977,594.65	(1,537,579.77)	977,594.65
- 土地使用权	21	2,373,379.69	2,262,306.34	(2,373,379.69)	2,262,306.34
- 在建工程	20	-	145,871,200.00	-	145,871,200.00
合计		3,910,959.46	166,041,393.22	(3,910,959.46)	166,041,393.22

于 2021 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金来自本集团之子公司中化智胜、中化云龙及新疆生物。中化智胜所有权受到限制的货币资金为银行汇票保证金人民币 5,159,745.00 元；中化云龙所有权受到限制的货币资金为土地复垦保证金人民币 4,647,617.34 元及远期结汇保证金人民币 4,415,164.39 元；新疆生物所有权受到限制的货币资金为银行汇票保证金人民币 2,707,765.50 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产及无形资产均来自本集团之子公司中化智胜。中化智胜用于担保的固定资产和无形资产主要是为取得银行授信而进行的资产抵押，受限制期限到期日为 2022 年 8 月 11 日。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的在建工程来自本集团之子公司中化涪陵，中化涪陵用于抵押的在建工程主要是为取得长期借款而进行的资产抵押，受限制期限到期日为 2028 年 10 月 19 日。

27 短期借款

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
信用借款	984,919,843.20	1,717,219,947.59	1,284,185,899.50	2,396,571,316.03

于 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无逾期未偿还的短期借款 (2020 年：无)。

28 应付票据

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	917,665,418.98	883,883,856.35	898,051,013.25	818,843,155.27
商业承兑汇票	57,557,728.37	81,652,655.88	-	33,054,805.00
合计	975,223,147.35	965,536,512.23	898,051,013.25	851,897,960.27

上述余额为一年内到期的应付票据。

29 合同负债

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
合同负债				
- 预收购货款	3,318,537,928.00	3,638,577,581.79	3,219,949,762.34	3,543,662,703.17

30 应付职工薪酬

	注 / 附注	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
短期薪酬	(1)	138,734,064.30	20,327,046.44	121,966,850.78	5,101,905.25
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	1,426,055.40	1,547,807.48	4,920.61	4,920.61
辞退福利	(3)	3,962,327.32	6,059.41	-	-
长期应付职工薪酬中一年内支付部分	(3) / 35	16,022,435.01	23,246,102.51	-	-
合计		160,144,882.03	45,127,015.84	121,971,771.39	5,106,825.86

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,354,680.20	781,555,226.19	(665,252,675.24)	117,657,231.15
职工福利费	509,343.60	45,580,983.50	(44,922,356.50)	1,167,970.60
社会保险费				
医疗保险费	852,649.71	32,800,861.30	(32,878,296.99)	775,214.02
工伤保险费	697,468.20	3,308,658.40	(3,021,312.80)	984,813.80
生育保险费	33,753.49	1,105,896.99	(1,106,706.17)	32,944.31
住房公积金	1,329,725.30	41,865,579.56	(42,035,776.90)	1,159,527.96
工会经费和职工教育经费	15,549,425.94	16,877,420.72	(15,470,484.20)	16,956,362.46
合计	<u>20,327,046.44</u>	<u>923,094,626.66</u>	<u>(804,687,608.80)</u>	<u>138,734,064.30</u>

	本集团			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,461,776.37	563,393,151.72	(563,500,247.89)	1,354,680.20
职工福利费	-	48,717,728.80	(48,208,385.20)	509,343.60
社会保险费				
医疗保险费	1,328,840.30	27,612,007.34	(28,088,197.93)	852,649.71
工伤保险费	224,588.36	1,833,285.33	(1,360,405.49)	697,468.20
生育保险费	122,984.67	1,139,333.20	(1,228,564.38)	33,753.49
住房公积金	2,093,181.66	40,941,708.68	(41,705,165.04)	1,329,725.30
工会经费和职工教育经费	13,686,570.45	12,945,720.99	(11,082,865.50)	15,549,425.94
合计	<u>18,917,941.81</u>	<u>696,582,936.06</u>	<u>(695,173,831.43)</u>	<u>20,327,046.44</u>

	本公司			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	482,325,183.76	(365,451,367.81)	116,873,815.95
职工福利费	-	10,621,273.32	(10,621,273.32)	-
社会保险费				
医疗保险费	-	15,899,446.89	(15,899,446.89)	-
工伤保险费	97,962.95	666,587.98	(714,378.15)	50,172.78
生育保险费	157.62	384,521.89	(384,521.89)	157.62
住房公积金	1,222,690.52	20,595,304.50	(20,595,304.50)	1,222,690.52
工会经费和职工教育经费	3,781,094.16	7,308,099.83	(7,269,180.08)	3,820,013.91
合计	<u>5,101,905.25</u>	<u>537,800,418.17</u>	<u>(420,935,472.64)</u>	<u>121,966,850.78</u>

	本公司			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	56,295.84	298,931,781.93	(298,988,077.77)	-
职工福利费	-	18,567,063.02	(18,567,063.02)	-
社会保险费				
医疗保险费	571,710.54	12,558,191.37	(13,129,901.91)	-
工伤保险费	130,936.87	336,292.90	(369,266.82)	97,962.95
生育保险费	48,095.88	390,347.94	(438,286.20)	157.62
住房公积金	1,270,463.64	19,313,664.06	(19,361,437.18)	1,222,690.52
工会经费和职工教育经费	3,749,124.21	5,581,989.70	(5,550,019.75)	3,781,094.16
合计	<u>5,826,626.98</u>	<u>355,679,330.92</u>	<u>(356,404,052.65)</u>	<u>5,101,905.25</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
基本养老保险费	1,377,090.65	60,953,863.77	(61,091,023.33)	1,239,931.09
失业保险费	170,716.83	5,054,147.96	(5,039,785.53)	185,079.26
企业年金缴费	-	9,537,149.25	(9,536,104.20)	1,045.05
合计	<u>1,547,807.48</u>	<u>75,545,160.98</u>	<u>(75,666,913.06)</u>	<u>1,426,055.40</u>

	本集团			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
基本养老保险费	1,971,323.20	32,412,924.40	(33,007,156.95)	1,377,090.65
失业保险费	145,790.85	1,272,725.65	(1,247,799.67)	170,716.83
企业年金缴费	1,194,893.05	9,854,753.81	(11,049,646.86)	-
合计	<u>3,312,007.10</u>	<u>43,540,403.86</u>	<u>(45,304,603.48)</u>	<u>1,547,807.48</u>

注:

根据中华人民共和国人力资源社会保障部、中华人民共和国财政部及国家税务总局印发的《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号),本集团的部分子公司自二零二零年二月一日至十二月三十一日享受 50%-100%的社会保险豁免。

	本公司			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
基本养老保险费	-	28,999,170.32	(28,999,170.32)	-
失业保险费	4,920.61	1,059,601.40	(1,059,601.40)	4,920.61
企业年金缴费	-	6,352,501.00	(6,352,501.00)	-
合计	4,920.61	36,411,272.72	(36,411,272.72)	4,920.61

	本公司			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年发生额	本年支付额	31 日余额
基本养老保险费	934,991.86	13,253,842.55	(14,188,834.41)	-
失业保险费	50,608.47	473,139.03	(518,826.89)	4,920.61
企业年金缴费	(5,106.95)	7,054,754.80	(7,049,647.85)	-
合计	980,493.38	20,781,736.38	(21,757,309.15)	4,920.61

(3) 辞退福利

	本集团			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年调整影响	本年支付额	31 日余额
辞退福利	23,252,161.92	18,501,718.70	(21,769,118.29)	19,984,762.33

	本集团			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年调整影响	本年支付额	31 日余额
辞退福利	19,776,526.75	40,234,512.12	(36,758,876.95)	23,252,161.92

	本公司			
	2021 年 1 月			2021 年 12 月
	1 日余额	本年调整影响	本年支付额	31 日余额
辞退福利	-	1,767,987.00	(1,767,987.00)	-

	本公司			
	2020 年 1 月			2020 年 12 月
	1 日余额	本年调整影响	本年支付额	31 日余额
辞退福利	-	14,331,969.41	(14,331,969.41)	-

31 其他应付款

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应付股利	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-
其他	440,991,383.20	447,027,546.58	309,513,677.65	286,983,157.70
合计	464,991,383.20	471,027,546.58	309,513,677.65	286,983,157.70

32 一年内到期的非流动负债

	附注	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
一年内到期的租赁负债	36	32,204,789.09	39,596,590.07	32,204,789.09	38,318,211.54

33 其他流动负债

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
短期融资券	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
待转销项税	370,201,099.11	-	313,814,382.31	-
亏损合同拨备 (注)	230,978,700.00	-	230,978,700.00	-
合计	601,179,799.11	1,000,000,000.00	544,793,082.31	1,000,000,000.00

注:

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团根据不可撤销的钾肥采购合约确认亏损合同拨备人民币 230,978,700.00 元 (2020 年: 无)。

34 长期借款

本集团	2021 年	2020 年
抵押借款 (注)	989,000,000.00	-
合计	989,000,000.00	-

注:

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团的抵押借款人民币 989,000,000.00 元为本集团以在在建工程中核算的尚在建设期的新厂作为抵押物取得的专用借款, 借款期限为 84 个月, 借款利率为 LPR 五年期利率。

35 长期应付职工薪酬

	附注	本集团	
		2021 年	2020 年
辞退福利		20,621,911.27	43,868,013.78
减: 一年内支付的部分	30	16,022,435.01	23,246,102.51
合计		4,599,476.26	20,621,911.27

36 租赁负债

	附注	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
		12 月 31 日			
长期租赁负债		51,392,752.89	51,950,486.33	51,392,752.89	50,672,107.80
减：一年内到期的租赁负债	32	32,204,789.09	39,596,590.07	32,204,789.09	38,318,211.54
合计		<u>19,187,963.80</u>	<u>12,353,896.26</u>	<u>19,187,963.80</u>	<u>12,353,896.26</u>

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
	12 月 31 日			
选择简化处理方法的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	8,204,194.32	17,157,463.39	7,342,736.25	15,571,728.37
与租赁相关的总现金流出	43,890,599.60	77,110,606.30	41,717,258.06	74,210,840.88

37 预计负债

	本集团			
	2021 年 1 月	本年增加		2021 年 12 月
	1 日余额		本年减少	31 日余额
土地复垦费及植被恢复费	48,460,718.38	17,122,588.12	(48,460,718.38)	17,122,588.12
合计	<u>48,460,718.38</u>	<u>17,122,588.12</u>	<u>(48,460,718.38)</u>	<u>17,122,588.12</u>

	本集团			
	2020 年 1 月	本年增加		2020 年 12 月
	1 日余额		本年减少	31 日余额
土地复垦费及植被恢复费	48,460,718.38	-	-	48,460,718.38

38 递延收益

注	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
政府补助				
- 与资产相关	(1) 149,489,264.87	113,624,050.59	3,860,505.00	2,283,500.00

(1) 涉及政府补助的项目

本集团

2021 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额
没租哨矿山建设专项资金	4,000,000.00	-	(1,500,000.00)	2,500,000.00
长江经济带绿色发展专项尾矿库污染治理项目	100,000,000.00	21,800,000.00	-	121,800,000.00
其他	9,624,050.59	17,358,990.00	(1,793,775.72)	25,189,264.87
合计	113,624,050.59	39,158,990.00	(3,293,775.72)	149,489,264.87

2020 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额
没租哨矿山建设专项资金	5,500,000.00	-	(1,500,000.00)	4,000,000.00
长江经济带绿色发展专项尾矿库污染治理项目	70,000,000.00	30,000,000.00	-	100,000,000.00
其他	11,417,826.31	-	(1,793,775.72)	9,624,050.59
合计	86,917,826.31	30,000,000.00	(3,293,775.72)	113,624,050.59

本公司

2021 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额
临沂现代物流仓储项目专项财政补贴	525,000.00	-	(150,000.00)	375,000.00
其他	1,758,500.00	1,727,005.00	-	3,485,505.00
合计	<u>2,283,500.00</u>	<u>1,727,005.00</u>	<u>(150,000.00)</u>	<u>3,860,505.00</u>

2020 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额
临沂现代物流仓储项目专项财政补贴	675,000.00	-	(150,000.00)	525,000.00
其他	1,758,500.00	-	-	1,758,500.00
合计	<u>2,433,500.00</u>	<u>-</u>	<u>(150,000.00)</u>	<u>2,283,500.00</u>

39 实收资本

本公司于 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下：

	2021 年		2020 年	
	金额	%	金额	%
肥业控股	<u>11,300,000,000.00</u>	100%	<u>10,600,000,000.00</u>	100%

本公司注册资本本年度由人民币 106 亿元增加到 113 亿元，本公司于 2021 年 7 月 8 日收到出资人民币 7 亿元，并于 2021 年 6 月 30 日完成工商登记变更。

40 资本公积

	本集团			
	2021 年 1 月	本年增加	本年减少	2021 年 12 月
	1 日余额			31 日余额
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	590,962,170.86	-	(3,153,704.67)	587,808,466.19
合计	<u>579,077,422.15</u>	<u>-</u>	<u>(3,153,704.67)</u>	<u>575,923,717.48</u>

	本集团			
	2020 年 1 月	本年增加	本年减少	2020 年 12 月
	1 日余额			31 日余额
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	649,634,857.47	-	(58,672,686.61)	590,962,170.86
合计	<u>637,750,108.76</u>	<u>-</u>	<u>(58,672,686.61)</u>	<u>579,077,422.15</u>

	本公司			
	2021 年 1 月	本年增加	本年减少	2021 年 12 月
	1 日余额			31 日余额
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	756,630,502.12	-	(20,079,700.41)	736,550,801.71
合计	<u>744,745,753.41</u>	<u>-</u>	<u>(20,079,700.41)</u>	<u>724,666,053.00</u>

	本公司			
	2020 年 1 月	本年增加	本年减少	2020 年 12 月
	1 日余额			31 日余额
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	756,630,502.12	-	-	756,630,502.12
合计	<u>744,745,753.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>744,745,753.41</u>

41 专项储备

	本集团	
	2021 年	2020 年
年初余额	20,206,341.76	19,772,029.81
本年增加	17,578,250.14	18,400,427.42
本年减少	(17,228,490.40)	(17,966,115.47)
年末余额	20,556,101.50	20,206,341.76

专项储备为吉林长山、山东肥业、中化云龙以及中化涪陵按照财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 14 日下发的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知提取的安全生产费。

42 盈余公积

本集团	2021 年及 2020 年
年初及年末余额	487,741,563.04
本公司	2021 年及 2020 年
年初及年末余额	498,894,604.32

43 营业收入

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
主营业务收入				
- 销售商品	22,640,857,290.63	21,156,737,668.65	21,071,831,660.24	19,856,528,063.50
其他业务收入				
- 租金、销售材料及其他业务收入	169,949,738.24	99,628,593.91	13,273,360.94	7,343,360.52
合计	22,810,807,028.87	21,256,366,262.56	21,085,105,021.18	19,863,871,424.02

44 税金及附加

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
城市建设维护税	3,650,930.90	950,490.78	1,144,510.64	698,208.23
教育费附加	3,233,514.18	694,990.64	816,430.93	498,485.31
印花税	11,482,582.00	10,508,054.03	9,239,459.88	8,136,208.60
车船使用税	214,428.03	244,139.92	169,849.93	189,591.22
房产税	10,022,162.96	7,865,793.83	1,590,394.20	995,203.61
土地使用税	8,895,229.59	8,301,536.17	50,376.80	34,061.54
其他	3,630,693.40	3,784,705.73	171,455.41	26,504.27
合计	<u>41,129,541.06</u>	<u>32,349,711.10</u>	<u>13,182,477.79</u>	<u>10,578,262.78</u>

45 财务费用 / (净收益)

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
贷款的利息支出	68,281,358.43	76,802,249.57	63,428,171.47	94,146,500.30
租赁负债的利息支出	2,233,085.58	3,084,331.83	2,199,580.64	3,005,004.54
减：资本化的利息支出	<u>41,051,329.65</u>	<u>37,828,494.95</u>	-	-
净利息支出	29,463,114.36	42,058,086.45	65,627,752.11	97,151,504.84
存款的利息收入	(14,602,070.47)	(70,276,703.14)	(13,479,499.50)	(68,845,537.42)
净汇兑(收益)/亏损	(3,750,408.63)	5,622,595.23	834,073.50	6,570,503.47
其他财务费用	<u>2,788,537.72</u>	<u>7,663,899.90</u>	<u>2,095,997.87</u>	<u>4,603,318.12</u>
合计	<u>13,899,172.98</u>	<u>(14,932,121.56)</u>	<u>55,078,323.98</u>	<u>39,479,789.01</u>

本集团截至 2021 年 12 月 31 日止年度用于构建长期资产资本化的利息金额相关的资本化率为 2.86% (2020 年: 2.60%)。

46 其他收益

本集团

	<u>2021 年</u> 人民币元	<u>2020 年</u> 人民币元
没租哨矿山建设专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
出口信用险补助	1,311,310.00	-
百强企业补助	1,000,000.00	-
失业稳岗返还	-	1,007,383.30
疏勒县产业发展扶持资金	-	1,500,000.00
其他	<u>4,096,807.02</u>	<u>2,916,930.43</u>
合计	<u>7,908,117.02</u>	<u>6,924,313.73</u>

本公司

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
临沂现代物流仓储项目专项财政补贴	150,000.00	150,000.00
其他	<u>69,846.23</u>	<u>639,746.75</u>
合计	<u>219,846.23</u>	<u>789,746.75</u>

47 投资收益

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	197,613,065.10	79,810,445.05	171,160,965.29	85,582,167.27
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	25,931,857.98	-	28,085,530.07	-
其他投资收益	32,248,558.71	50,347,405.86	88,604,173.76	126,668,682.02
合计	<u>255,793,481.79</u>	<u>130,157,850.91</u>	<u>287,850,669.12</u>	<u>212,250,849.29</u>

注:

本集团于 2021 年注销子公司中化海南。本公司收回资本金人民币 227,947,409.29 元, 确认投资收益人民币 27,947,409.29 元。

本集团于 2021 年注销子公司肥美特。本公司收回资本金人民币 80,058,420.37 元, 确认投资损失人民币 19,941,579.63 元。

本集团于 2021 年以人民币 20,079,700.41 元将子公司兴龙纺织出售, 由此本集团及本公司产生的投资收益分别为人民币 25,931,857.98 元及人民币 20,079,700.41 元。

48 公允价值变动收益 / (损失)

	本集团及本公司	
	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>104,340.00</u>	<u>(1,609,300.00)</u>

49 信用减值损失

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应收票据	-	5,750,000.00	-	5,750,000.00
应收账款	1,164,863.24	640,961.24	-	(22,392.00)
其他应收款	1,491,803.45	13,802,968.87	841,137.62	12,249,827.45
预付款项	(38,880.00)	4,737,557.48	-	3,986,137.16
合计	<u>2,617,786.69</u>	<u>24,931,487.59</u>	<u>841,137.62</u>	<u>21,963,572.61</u>

50 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
在建工程	13,584,266.64	2,437,706.16	-	-
无形资产	98,773,672.06	110,294.83	-	-
存货	52,674,143.01	21,800,239.46	17,436,637.10	15,800,000.00
固定资产	17,764,591.84	14,256,724.34	398,287.75	-
其他流动资产	21,064,500.00	-	-	-
合计	<u>203,861,173.55</u>	<u>38,604,964.79</u>	<u>17,834,924.85</u>	<u>15,800,000.00</u>

51 资产处置收益

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
固定资产处置收益	1,272.86	-	1,744.55	-
其他非流动资产处置利得	33,183,769.45	15,078.51	-	84,708.11
合计	<u>33,185,042.31</u>	<u>15,078.51</u>	<u>1,744.55</u>	<u>84,708.11</u>

52 营业外收支

(1) 营业外收入

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
固定资产报废利得	487,449.87	539,485.90	487,449.87	175,320.19
保险赔款收入	15,787,977.89	4,033,557.85	2,878,521.45	2,660,850.81
无法支付的应付款项	435,630.77	8,850,464.53	66,201.61	996,623.70
其他	4,837,640.87	7,696,220.76	2,401,212.38	3,010,002.17
合计	<u>21,548,699.40</u>	<u>21,119,729.04</u>	<u>5,833,385.31</u>	<u>6,842,796.87</u>

(2) 营业外支出

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
固定资产毁损报废损失	5,592,060.79	12,358,146.27	90,672.89	341,848.67
捐赠支出	1,786,614.72	1,662,992.78	61,316.42	1,230,796.51
罚款支出	3,226,500.00	1,665,956.02	2,605,000.00	164,841.14
其他	4,467,142.73	19,607,390.24	2,232,175.54	18,478,569.48
合计	15,072,318.24	35,294,485.31	4,989,164.85	20,216,055.80

53 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
本年所得税	37,444,935.91	29,673,594.39	-	-
递延所得税的变动	(33,587,281.56)	(13,814,803.40)	220,051.00	(2,409,486.00)
以前年度少计提所得税	1,973,933.22	1,947,203.57	-	-
合计	5,831,587.57	17,805,994.56	220,051.00	(2,409,486.00)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
税前利润	616,745,843.51	550,775,898.05	412,484,261.97	363,150,579.15
按税率 25%计算的预期所得税	154,186,460.87	137,693,974.51	103,121,065.49	90,787,644.79
不同所得税率的税务影响	(14,902,132.56)	(14,603,247.86)	-	-
不可抵扣费用支出	2,879,078.67	11,363,280.27	1,526,780.91	1,775,028.66
免税收入	(5,031,750.78)	(329,910.71)	(6,986,852.32)	(37,500.00)
投资收益	(49,403,266.27)	(19,952,611.27)	(42,790,241.32)	(21,395,541.82)
利用以前年度未确认之税务亏损 未确认为递延税项的税务亏损和 可抵扣暂时性差异	(98,837,226.14)	(109,446,142.00)	(111,297,100.51)	(81,307,585.57)
以前年度少计提所得税	14,966,490.56	11,133,448.05	56,646,398.75	7,768,467.94
合计	1,973,933.22	1,947,203.57	-	-
合计	5,831,587.57	17,805,994.56	220,051.00	(2,409,486.00)

54 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

	本集团		本公司	
	2021年	2020年	2021年	2020年
净利润	610,914,255.94	532,969,903.49	412,264,210.97	365,560,065.15
加: 资产减值准备	203,861,173.55	38,604,964.79	17,834,924.85	15,800,000.00
信用减值准备	2,617,786.69	24,931,487.59	841,137.62	21,963,572.61
投资性房地产折旧	726,067.16	1,776,408.58	-	-
固定资产折旧	152,553,514.95	152,157,695.86	13,441,883.30	13,414,822.47
使用权资产折旧	44,545,711.57	53,802,271.47	43,194,276.06	52,640,625.34
无形资产摊销	48,727,707.63	48,034,803.11	1,882,243.84	1,625,323.61
长期待摊费用摊销	13,135,533.37	14,773,234.52	1,935,624.39	316,356.71
处置固定资产的收益	(33,185,042.31)	(15,078.51)	(1,744.55)	(84,708.11)
报废固定资产的损失	5,104,610.92	11,818,660.37	(396,776.98)	166,528.48
财务费用 / (净收益)	14,861,043.89	(27,516,507.43)	52,092,017.50	28,829,897.40
投资收益	(255,793,481.79)	(130,157,850.91)	(287,850,669.12)	(212,250,849.29)
公允价值变动(收益) / 损失	(104,340.00)	1,609,300.00	(104,340.00)	1,609,300.00
递延收益的摊销	(3,293,775.72)	(3,293,775.72)	(150,000.00)	(150,000.00)
安全生产费	349,759.74	434,311.95	-	-
递延所得税资产的(增加) / 减少	(38,697.26)	(1,845,827.55)	220,051.00	(2,409,486.00)
递延所得税负债减少	(33,548,584.30)	(11,968,975.85)	-	-
存货的减少 / (增加)	357,244,252.44	(56,859,232.48)	571,995,593.69	(171,719,694.18)
亏损合同拨备	230,978,700.00	-	230,978,700.00	-
经营性应收项目的减少 / (增加)	85,204,461.43	(295,466,335.07)	(117,467,118.69)	(444,185,898.63)
经营性应付项目的减少	(522,612,008.43)	(108,333,739.86)	(337,547,184.01)	(25,714,493.93)
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>922,248,649.47</u>	<u>245,455,718.35</u>	<u>603,162,829.87</u>	<u>(354,588,638.37)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团		本公司	
	2021年	2020年	2021年	2020年
现金及现金等价物的年末余额	1,202,785,282.43	620,025,067.61	1,043,677,056.23	547,671,675.79
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>620,025,067.61</u>	<u>1,282,088,380.48</u>	<u>547,671,675.79</u>	<u>1,123,178,720.00</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>582,760,214.82</u>	<u>(662,063,312.87)</u>	<u>496,005,380.44</u>	<u>(575,507,044.21)</u>

(3) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下:

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
(a) 货币资金				
- 可随时用于支付的银行存款	1,202,785,282.43	620,025,067.61	1,043,677,056.23	547,671,675.79
- 使用受限制的货币资金	<u>16,930,292.23</u>	-	-	-
(b) 年末货币资金及现金等价物余额	1,219,715,574.66	620,025,067.61	1,043,677,056.23	547,671,675.79
减: 使用受限制的货币资金	<u>16,930,292.23</u>	-	-	-
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>1,202,785,282.43</u>	<u>620,025,067.61</u>	<u>1,043,677,056.23</u>	<u>547,671,675.79</u>

55 分部报告

本集团的经营分部以提交给集团内部主要经营决策者用于进行资源分配和业绩评估的内部报告为基础。本集团经营分部划分如下:

- 基础肥: 采购及销售氮、磷、钾等单质肥种
- 分销: 搭建分销渠道, 采购、分销复合肥及新型肥料
- 生产: 生产及销售化肥、钙钙等, 并享有由分部下属公司持有的联营公司业绩

(1) 报告分部的利润、资产及负债的信息:

经营分部采用的会计政策和附注 3 中所述本集团的会计政策一致。分部利润为未包括不可分费用 / 收入, 投资收益中的对联营企业的投资收益和对合营企业的投资收益和不可分的总部财务费用之前的各分部的利润。本集团将该类计量报告给主要经营决策者用于资源分配和评估分部业绩。此外, 主要经营决策者会定期审阅有关对联营企业的投资收益及对合营企业投资收益的分部信息。

经营分部之间的销售按照集团主体之间的市场价格进行。

本报告期内, 本集团改变了其对各分部业绩的评估方式。经营支出、分占联营公司和合营公司业绩, 以及利息收入和利息费用的分配已根据新的业绩评估方式进行了变更。为了与本期的列报保持一致, 对分部数据内的部分比较数字进行了调整。

由于化肥的生产和销售联系紧密，主要经营决策者考虑到分部资产和负债的信息与评估分部的经营状况和资源分配无关，因此分部资产和负债不予列报。

项目	基础分部		分销分部		生产分部		分部间抵消		合计	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
主营业务收入										
外部销售	14,205,589,849.20	13,220,135,174.52	6,554,517,389.99	6,413,015,267.78	1,880,750,051.44	1,523,587,226.35	-	-	22,640,857,290.63	21,156,737,668.65
分部间销售	980,688,472.34	984,904,663.71	8,762,496.75	8,854,865.09	249,786,079.47	382,112,917.43	(1,239,237,048.56)	(1,385,872,446.23)	-	-
分部主营业务收入	15,186,278,321.54	14,215,039,838.23	6,563,279,886.74	6,421,870,132.87	2,130,536,130.91	1,905,700,143.78	(1,239,237,048.56)	(1,385,872,446.23)	22,640,857,290.63	21,156,737,668.65
分部分占对联营企业的投资收益 / (损失)					26,452,099.81	(5,771,722.22)			26,452,099.81	(5,771,722.22)
分部利润	388,668,585.86	368,311,841.01	161,685,184.28	139,539,659.25	252,404,928.14	225,849,608.11			802,758,698.28	733,701,108.37
对联营企业的投资(损失) / 收益									(13,297,874.00)	45,792,051.30
对合营企业的投资收益									184,458,839.29	39,790,115.97
不可分费用									(425,674,127.36)	(380,383,961.25)
不可分收入									68,500,307.30	111,876,583.66
税前利润									616,745,843.51	550,775,898.05

(2) 其他分部信息

包含在分部利润金额

项目	基础肥分部		分销分部		生产分部		不可分部分		合计	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
信用减值损失	(598,466.61)	(17,285,902.88)	(242,671.01)	(5,602,349.30)	(1,776,649.07)	(1,755,375.22)	-	(287,860.19)	(2,617,786.69)	(24,931,487.59)
折旧与摊销	(43,596,140.54)	(45,313,189.68)	(53,832,658.85)	(59,742,608.41)	(154,904,250.38)	(157,747,240.77)	(7,355,484.91)	(7,741,374.68)	(259,688,534.68)	(270,544,413.54)
存货跌价损失	(12,406,109.19)	(11,241,647.35)	(34,432,245.06)	(4,558,352.65)	(5,835,788.76)	(5,179,962.76)	-	(820,276.70)	(52,674,143.01)	(21,800,239.46)
其他流动资产减值	-	-	-	-	21,064,500.00	-	-	-	21,064,500.00	-
非流动资产减值损失	(283,380.41)	-	(15,742,542.51)	(11,489,599.69)	(114,096,607.62)	(2,581,330.33)	-	(2,733,795.31)	(130,122,530.54)	(16,804,725.33)

(3) 分区域信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户所在地进行划分。

项目	外部销售收入	
	2021 年	2020 年
中国大陆地区	22,121,736,201.61	20,602,221,464.04
其他地区	519,121,089.02	554,516,204.61
合计	22,640,857,290.63	21,156,737,668.65

56 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

除附注 58 所述的财务担保外，该集团未提供其他任何可能使集团面临信用风险的其他担保。附注 58 披露了该财务担保于报告期末的最大信用风险敞口。

应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注 9 相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团及本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	856,417,750.00	-	-	-	856,417,750.00	984,919,843.20
应付票据	975,223,147.35	-	-	-	975,223,147.35	975,223,147.35
应付账款	1,216,086,828.78	-	-	-	1,216,086,828.78	1,216,086,828.78
其他应付款	464,991,383.20	-	-	-	464,991,383.20	464,991,383.20
一年内到期的非流动负债	33,989,994.37	-	-	-	33,989,994.37	32,204,789.09
长期借款	45,988,500.00	133,814,980.14	783,174,486.30	204,414,315.07	1,167,392,281.51	989,000,000.00
租赁负债	-	11,646,852.72	8,360,687.44	-	20,007,540.16	19,187,963.80
合计	<u>3,592,697,603.70</u>	<u>145,461,832.86</u>	<u>791,535,173.74</u>	<u>204,414,315.07</u>	<u>4,734,108,925.37</u>	<u>4,681,613,955.42</u>

本集团	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,756,307,819.33	-	-	-	1,756,307,819.33	1,717,219,947.59
应付票据	965,536,512.23	-	-	-	965,536,512.23	965,536,512.23
应付账款	1,709,083,082.45	-	-	-	1,709,083,082.45	1,709,083,082.45
其他应付款	471,027,546.58	-	-	-	471,027,546.58	471,027,546.58
一年内到期的非流动负债	40,933,443.51	-	-	-	40,933,443.51	39,596,590.07
其他流动负债	1,000,904,109.59	-	-	-	1,000,904,109.59	1,000,000,000.00
租赁负债	-	9,689,964.22	3,669,996.95	-	13,359,961.17	12,353,896.26
合计	5,943,792,513.69	9,689,964.22	3,669,996.95	-	5,957,152,474.86	5,914,817,575.18

本公司	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,163,315,090.79	-	-	1,163,315,090.79	1,163,315,090.79	1,284,185,899.50
应付票据	898,051,013.25	-	-	898,051,013.25	898,051,013.25	898,051,013.25
应付账款	757,557,542.17	-	-	757,557,542.17	757,557,542.17	757,557,542.17
其他应付款	309,513,677.65	-	-	309,513,677.65	309,513,677.65	309,513,677.65
一年内到期的非流动负债	33,989,994.37	-	-	33,989,994.37	33,989,994.37	32,204,789.09
长期借款	-	-	-	-	-	-
租赁负债	-	11,646,852.72	8,360,687.44	-	20,007,540.16	19,187,963.80
合计	3,162,427,318.23	11,646,852.72	8,360,687.44	-	3,182,434,858.39	3,300,700,885.46

本公司	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,452,368,783.97	-	-	-	2,452,368,783.97	2,396,571,316.03
应付票据	851,897,960.27	-	-	-	851,897,960.27	851,897,960.27
应付账款	1,320,972,649.14	-	-	-	1,320,972,649.14	1,320,972,649.14
其他应付款	286,983,157.70	-	-	-	286,983,157.70	286,983,157.70
一年内到期的非流动负债	39,619,484.62	-	-	-	39,619,484.62	38,318,211.54
其他流动负债	1,000,916,666.67	-	-	-	1,000,916,666.67	1,000,000,000.00
租赁负债	-	9,689,964.22	3,669,996.95	-	13,359,961.17	12,353,896.26
合计	5,952,758,702.37	9,689,964.22	3,669,996.95	-	5,966,118,663.54	5,907,097,190.94

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

	本集团			本公司		
	2021 年		2020 年	2021 年		2020 年
	年利率	金额	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具						
金融资产						
- 货币资金	0.00% - 3.50%	1,219,715,574.66	0.00% - 3.50%	620,025,067.61	0.00% - 3.50%	1,043,677,056.23
- 其他流动资产 - 委托贷款	3.85%	620,000,000.00	6.05%	670,000,000.00	3.85%	1,678,314,841.70
- 非流动资产 - 委托贷款	-	-	3.85%	950,000,000.00	-	-
		<u>1,839,715,574.66</u>		<u>2,240,025,067.61</u>		<u>2,721,991,897.93</u>
金融负债						
- 短期借款	1.5% - 2.55%	932,704,729.00	2.4% - 3.85%	1,717,219,947.59	1.5% - 2.85%	1,231,970,785.30
- 一年内到期的非流动负债	3.12% - 4.50%	32,204,789.09	4.50%	39,596,590.07	3.12% - 4.50%	32,204,789.09
- 其他流动负债	-	-	2.20%	1,000,000,000.00	-	-
- 租赁负债	3.12% - 4.50%	19,187,963.80	4.50%	12,353,896.26	3.12% - 4.50%	19,187,963.80
		<u>984,097,481.89</u>		<u>2,769,170,433.92</u>		<u>1,283,363,538.19</u>
浮动利率金融工具						
金融负债						
- 短期借款	3.15%	52,215,114.20	-	-	3.15%	52,215,114.20
- 长期借款	4.65%	989,000,000.00	-	-	-	-
		<u>1,041,215,114.20</u>		<u>-</u>		<u>52,215,114.20</u>
						<u>3,447,243,423.83</u>

(b) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 50 个基点将会导致本集团及股东权益减少人民币 5,206,075.57 元，净利润减少人民币 5,206,075.57 元。

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	本集团		本公司	
	2021 年 美元项目	2020 年 美元项目	2021 年 美元项目	2020 年 美元项目
货币资金	7,646,543.63	1,742,406.49	868,542.93	1,336,815.12
应收账款	98,500,806.33	13,892,787.11	16,088,740.77	-
其他应收款	37,179.00	-	37,179.00	-
应付账款	-	(31,941,416.50)	-	(31,941,416.50)
其他应付款	(17,221,334.40)	(16,818,874.76)	(17,221,334.40)	(16,818,874.76)
合计	<u>88,963,194.56</u>	<u>(33,125,097.66)</u>	<u>(226,871.70)</u>	<u>(47,423,476.14)</u>

(b) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
美元	6.4528	6.8945	6.3757	6.5249

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5%将导致本集团及本公司所有者权益和净亏损的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	本集团		本公司	
	所有者权益 等值人民币元	净亏损 等值人民币元	所有者权益 等值人民币元	净亏损 等值人民币元
2021 年 12 月 31 日	<u>(3,336,119.80)</u>	<u>(3,336,119.80)</u>	<u>8,507.69</u>	<u>8,507.69</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>(1,153,415.08)</u>	<u>(1,153,415.08)</u>	<u>(617,225.88)</u>	<u>(617,225.88)</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元汇率变动使人民币贬值 5%将导致所有者权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

57 公允价值

(1) 公允价值计量

(a) 公允价值计量的层次

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团	2021 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量资产				
- 其他权益工具投资	-	-	239,389,036.81	239,389,036.81
- 应收款项融资	-	-	90,355,144.88	90,355,144.88
- 衍生金融资产	-	2,736,502.00	-	2,736,502.00
合计	-	2,736,502.00	329,744,181.69	332,480,683.69

本集团	2020 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量资产				
- 其他权益工具投资	-	-	207,295,954.93	207,295,954.93
- 应收款项融资	-	-	30,232,728.58	30,232,728.58
- 衍生金融资产	-	4,656,555.60	-	4,656,555.60
合计	-	4,656,555.60	237,528,683.51	242,185,239.11

本公司	2021 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量资产				
- 其他权益工具投资	-	-	239,389,036.81	239,389,036.81
- 应收款项融资	-	-	73,254,953.93	73,254,953.93
- 衍生金融资产	-	2,736,502.00	-	2,736,502.00
合计	-	2,736,502.00	312,643,990.74	315,380,492.74

本公司	2020 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量资产				
- 其他权益工具投资	-	-	203,295,954.93	203,295,954.93
- 应收款项融资	-	-	4,068,398.97	4,068,398.97
- 衍生金融资产	-	4,656,555.60	-	4,656,555.60
合计	-	4,656,555.60	207,364,353.90	212,020,909.50

2021 年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(b) 第三层次的公允价值计量

计入第三层次的其他权益工具投资的估值模型以市净率为基础，该市净率来自于被投资方可比公司的数据，并根据其他权益工具投资的非市场性影响以及被投资方市净率进行调整。应收款项融资的公允价值采用折现现金流量法计量。

(2) 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司于 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

58 担保

2021 年 3 月 31 日，中化化肥与中化集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订了担保协议，中化化肥将为财务公司向阳煤平原提供的贷款提供最高人民币 670,000,000.00 元的担保。

59 承担

(1) 资本承担

于 12 月 31 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
已批准但未签约				
- 固定资产投资	896,364,904.36	1,120,536,540.00	-	145,220,000.00
已签约但未支付				
- 固定资产投资	1,092,503,793.57	1,108,545,000.00	-	55,000,000.00
合计	<u>1,988,868,697.93</u>	<u>2,229,081,540.00</u>	<u>-</u>	<u>200,220,000.00</u>

60 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司没有需要在财务报告附注中披露的重大或有事项 (2020 年：无)。

61 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司及最终控制方的信息如下：

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
肥业控股	英属维尔京	生产、贸易	10,002.00 美元	100%	100%

本公司的最终控制方为中化控股。

- (2) 有关本公司子公司的信息参见附注 6。
- (3) 有关本集团合营企业和联营企业的信息参见附注 16。
- (4) 本集团及本公司与关键管理人员之间的交易：

	本集团及本公司	
	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬	<u>3,667,755.44</u>	<u>4,094,524.76</u>

(5) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与主要关联方之间的交易金额如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
销售商品	953,122,897.60	752,794,221.98	1,878,002,714.52	5,561,055,127.84
购买商品	5,827,509,713.29	6,920,821,111.93	7,782,767,356.73	8,305,678,998.73
租赁	15,648,408.05	37,515,748.81	16,702,168.21	38,540,506.40
向关联方提供借款	-	1,920,000,000.00	1,470,024,645.34	3,365,448,480.08
关联方偿还借款	1,000,000,000.00	1,220,000,000.00	2,797,244,531.54	3,212,533,752.18
收关联方借款利息	32,079,592.35	50,533,569.16	91,226,529.83	126,668,682.05
收关联方担保收入	6,700,000.00	-	6,700,000.00	-
来自关联方的借款	2,251,148,529.00	2,537,322,400.00	4,015,853,936.38	5,105,174,626.59
偿还关联方的借款	2,321,366,800.00	2,062,214,900.00	4,766,157,519.52	4,224,538,630.06
支付借款利息	32,314,296.51	21,080,837.38	48,609,252.90	36,351,320.02
支付服务费	655,172.36	-	648,962.75	-
存款利息收入	3,535,760.23	6,778,223.84	3,223,299.02	6,080,803.59
收回定期存款	-	302,500,000.00	-	302,500,000.00

(b) 与主要关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
应收账款	2,181,757.87	272,143.69	34,661,456.41	4,137,557.06
其他应收款	7,598,716.96	19,608,184.68	26,325,742.57	45,906,576.67
预付账款	448,864,361.12	88,904,268.95	948,500,816.27	446,760,825.44
货币资金	929,030,376.88	610,650,820.83	887,310,456.59	512,916,928.31
应付票据	652,852,992.85	217,140,158.90	643,827,107.85	246,950,158.90
应付账款	1,724,858.97	633,777,488.40	50,699,887.44	739,279,974.03
其他应付款	106,141,280.14	150,930,936.79	137,584,750.02	277,419,722.95
合同负债	180,873,048.67	117,474,292.51	283,337,762.02	230,038,719.91
短期借款	149,958,200.00	1,002,923,000.00	1,231,970,785.35	1,982,274,368.49
一年内到期的非流动负债	13,061,781.80	10,025,775.64	13,061,781.80	10,025,775.64
其他流动资产	620,000,000.00	670,000,000.00	1,678,314,841.70	2,055,534,727.90
其他非流动资产	-	950,000,000.00	-	950,000,000.00
租赁负债	14,684,866.54	8,663,224.51	14,684,866.54	8,663,224.51

(c) 除附注 6 和附注 16 披露的子公司、合营企业和联营企业以外, (5)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本集团的关系

公司名称	与本集团关系	与本公司关系
中化控股	最终控股公司	最终控股公司
中国化工集团有限公司	间接控股公司	间接控股公司
敦尚贸易有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化化肥澳门有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化(海南)农业生态有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化(临沂)作物营养有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化现代农业有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
安道麦(北京)农业技术有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
安道麦辉丰(江苏)有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化作物保护品有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中国种子集团有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
安徽荃银高科种业股份有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
先正达集团股份有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化河北有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中国中化集团有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
先正达(中国)投资有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
北京凯晨置业有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
北京俊茂置业有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化集团财务有限责任公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
广东省金稻种业有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
湖南洞庭高科种业股份有限公司	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
青海盐湖工业股份有限公司	受最终控制公司重大影响	受最终控制公司重大影响
黑龙江北大荒农化科技有限公司	受间接控制公司重大影响	受间接控制公司重大影响
河南骏化发展股份有限公司	受间接控制公司重大影响	受间接控制公司重大影响
航天恒丰	联营公司	联营公司
阳煤平原	联营公司	联营公司
云南三环	合营公司	合营公司
甘肃瓮福	合营公司	合营公司



姓名 王婷
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-01-11
 Date of birth
 工作单位 毕马威华振会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110102790111334
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Register



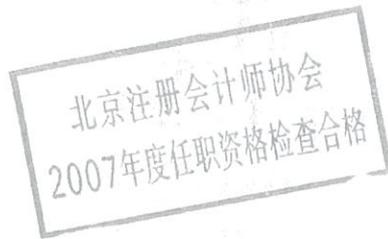
本证书经检验合格
 This certificate is valid
 for this renewal.

姓名: 王婷
 证书编号: 110002410119

年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.



2008年 2月 20日
 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 110002410119
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance ly /m /d



09 年 3 月 20 日
ly /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所 事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d





姓名 刘阳
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1988-12-27
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 320124198812273264
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110002411843

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2019 年 05 月 20 日
/y /m /d



姓名：刘阳
证书编号：110002411843

年 /y 月 /m 日 /d



中化化肥有限公司
合并资产负债表
2022年3月31日
人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产		
货币资金	2,171,747,447.21	1,219,715,574.66
衍生金融工具	2,868,344.00	2,736,502.00
应收票据	423,894,563.48	599,063,544.79
应收账款	290,391,508.13	26,733,797.16
应收款项融资	90,355,144.88	90,355,144.88
预付款项	1,878,023,899.06	1,442,531,923.74
其他应收款	209,124,062.29	202,982,647.08
存货	4,660,291,867.19	4,626,344,394.21
其他流动资产	1,552,104,998.64	1,719,754,858.00
流动资产合计	11,278,801,834.88	9,930,218,386.52
非流动资产		
其他权益工具投资	239,389,036.81	239,389,036.81
长期股权投资	1,317,575,782.04	1,284,850,991.58
投资性房地产	17,334,180.77	17,529,329.10
固定资产	1,908,518,934.18	1,936,129,734.67
在建工程	2,275,398,207.57	1,754,695,925.97
使用权资产	44,904,914.10	42,894,229.78
无形资产	776,324,537.55	787,293,564.50
开发支出	33,750,476.42	33,750,476.42
商誉	531,073,744.64	531,073,744.64
长期待摊费用	30,680,574.03	30,335,340.54
递延所得税资产	80,384,366.20	80,041,498.49
其他非流动资产	157,469,636.47	191,783,325.63
非流动资产合计	7,412,804,390.78	6,929,767,198.13
资产总计	18,691,606,225.66	16,859,985,584.65



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并资产负债表（续）
2022年3月31日
人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	767,825,495.01	984,919,843.20
应付票据	1,121,497,644.48	975,223,147.35
应付账款	1,604,488,792.74	1,216,086,828.78
合同负债	3,405,290,027.81	3,318,537,928.00
应付职工薪酬	216,751,182.93	160,144,882.03
应交税费	302,543,762.40	161,350,013.77
其他应付款	496,230,627.59	464,991,383.20
一年内到期的非流动负债	29,097,377.71	32,204,789.09
其他流动负债	1,170,485,849.00	601,179,799.11
流动负债合计	9,114,210,759.67	7,914,638,614.53
非流动负债		
长期借款	1,289,000,000.00	989,000,000.00
长期应付职工薪酬	4,599,476.26	4,599,476.26
租赁负债	19,187,963.80	19,187,963.80
预计负债	17,122,588.12	17,122,588.12
递延所得税负债	135,727,215.46	138,073,093.59
递延收益	148,703,320.94	149,489,264.87
非流动负债合计	1,614,340,564.58	1,317,472,386.64
负债合计	10,728,551,324.25	9,232,111,001.17
所有者权益		
实收资本	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
资本公积	525,467,346.71	575,923,717.48
其他综合收益	(148,634,155.97)	(148,634,155.97)
专项储备	22,228,828.50	20,556,101.50
盈余公积	487,741,563.04	487,741,563.04
未分配利润	(4,458,634,376.73)	(4,850,396,845.36)
归属于母公司所有者权益合计	7,728,169,205.55	7,385,190,380.69
少数股东权益	234,885,695.86	242,684,202.79
所有者权益合计	7,963,054,901.41	7,627,874,583.48
负债和所有者权益总计	18,691,606,225.66	16,859,985,584.65

覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并利润表
2022年1-3月
人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
营业收入	6,785,590,144.34	5,961,120,533.22
减：营业成本	6,043,330,641.78	5,474,355,135.29
税金及附加	12,788,424.08	8,397,053.19
销售费用	252,566,234.17	217,144,478.09
管理费用	104,141,864.31	144,271,295.08
研发费用	12,151,136.37	9,896,970.27
财务费用	2,545,165.66	7,156,033.31
资产减值损失	(1,803,113.59)	-
加：其他收益	1,939,349.61	1,246,274.47
投资收益	48,345,167.57	74,586,362.47
公允价值变动损益	(55,700.00)	1,609,300.00
资产处置收益	-	97,607.98
营业利润	410,098,608.74	177,439,112.91
加：营业外收入	4,206,345.03	1,099,222.56
减：营业外支出	1,701,409.68	1,326,436.61
利润总额	412,603,544.09	177,211,898.86
减：所得税费用	13,165,659.05	2,607,199.34
净利润	399,437,885.04	174,604,699.52
归属于母公司所有者的净利润	391,762,468.63	169,039,546.23
少数股东损益	7,675,416.41	5,565,153.29
其他综合收益的税后净额	-	-
综合收益总额	399,437,885.04	174,604,699.52
归属于母公司所有者的综合收益	391,762,468.63	169,039,546.23
归属于少数股东的综合收益	7,675,416.41	5,565,153.29



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并现金流量表
2022年1-3月
单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	7,866,454,828.49	5,742,289,387.83
收到其他与经营活动有关的现金	14,919,785.13	6,099,539.33
经营活动现金流入小计	7,881,374,613.62	5,748,388,927.16
购买商品、接收劳务支付的现金	6,728,907,361.94	6,014,300,773.15
支付给职工以及为职工支付的现金	247,620,000.00	230,520,000.00
支付的各项税费	24,480,800.71	33,702,011.38
支付其他与经营活动有关的现金	53,783,263.02	74,668,772.42
经营活动现金流出小计	7,054,791,425.67	6,353,191,556.95
经营活动产生的现金流量净额	826,583,187.95	(604,802,629.79)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,630,300.56	15,850,494.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	9,357,532.49	35,061,476.73
投资活动现金流入小计	24,987,833.05	1,050,911,970.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	501,058,939.03	150,440,145.84
投资支付的现金	65,951,980.00	0.00
投资活动现金流出小计	567,010,919.03	150,440,145.84
投资活动产生的现金流量净额	(542,023,085.98)	900,471,825.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000.00
取得借款所收到的现金	1,098,777,880.11	3,820,599,799.74
筹资活动现金流入小计	1,098,777,880.11	3,822,599,799.74
偿还债务所支付的现金	415,872,228.30	3,382,304,913.86
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,509,331.67	26,836,600.47
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,266,275.33
筹资活动现金流出小计	432,381,559.97	3,411,407,789.66
筹资活动产生的现金流量净额	666,396,320.14	411,192,010.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,075,450.44	1,504,790.80
五、现金及现金等价物净增加额	952,031,872.55	708,365,996.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,219,715,574.66	620,625,067.61
六、期末现金及现金等价物余额	2,171,747,447.21	1,328,991,063.80

覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

王棋硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
资产负债表
2022年3月31日
人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产		
货币资金	1,860,407,161.48	1,043,677,056.23
衍生金融工具	2,868,344.00	2,736,502.00
应收票据	656,647,947.77	672,586,602.20
应收账款	287,768,525.86	36,059,596.87
应收款项融资	90,849,579.35	73,254,953.93
预付款项	2,268,761,889.60	1,853,200,437.10
其他应收款	194,259,935.49	224,333,097.90
存货	3,582,358,978.92	3,786,294,838.97
其他流动资产	1,864,549,487.83	1,862,405,386.04
流动资产合计	10,808,471,850.30	9,554,548,471.24
非流动资产		
其他权益工具投资	239,389,036.81	239,389,036.81
长期股权投资	6,862,695,790.85	6,763,546,647.82
固定资产	185,601,956.28	187,032,407.42
使用权资产	44,904,914.10	42,894,229.78
无形资产	11,184,065.41	11,656,029.03
开发支出	33,750,476.42	33,750,476.42
长期待摊费用	8,016,242.92	8,104,307.86
递延所得税资产	60,995,200.55	60,995,200.55
非流动资产合计	7,446,537,683.34	7,347,368,335.69
资产总计	18,255,009,533.64	16,901,916,806.93



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
资产负债表（续）
2022年3月31日
人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	1,168,756,505.17	1,284,185,899.50
应付票据	1,032,301,549.13	898,051,013.25
应付账款	923,426,237.85	757,557,542.17
合同负债	3,332,633,198.01	3,219,949,762.34
应付职工薪酬	177,700,347.32	121,971,771.39
应交税费	248,183,573.22	117,382,373.50
其他应付款	288,991,201.77	309,513,677.65
一年内到期的非流动负债	29,097,377.71	32,204,789.09
其他流动负债	1,170,485,849.00	544,793,082.31
流动负债合计	8,371,575,839.18	7,285,609,911.20
非流动负债		
租赁负债	19,187,963.80	19,187,963.80
递延收益	3,860,505.00	3,860,505.00
非流动负债合计	23,048,468.80	23,048,468.80
负债合计	8,394,624,307.98	7,308,658,380.00
所有者权益		
实收资本	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
资本公积	724,666,053.00	724,666,053.00
其他综合收益	(144,634,155.97)	(144,634,155.97)
盈余公积	498,894,604.32	498,894,604.32
未分配利润	(2,518,541,275.69)	(2,785,668,074.42)
所有者权益合计	9,860,385,225.66	9,593,258,426.93
负债和所有者权益总计	18,255,009,533.64	16,901,916,806.93



覃衡德
法人代表人

（签名和盖章）



高健
主管会计工作的
公司负责人

（签名和盖章）



王祺硕
会计机构负责人

（签名和盖章）



中化化肥有限公司
利润表
2022年1-3月
人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
营业收入	6,584,898,308.17	5,773,419,090.68
减：营业成本	6,114,517,953.48	5,461,817,644.13
税金及附加	2,124,893.09	2,232,176.29
销售费用	216,808,397.22	157,780,895.48
管理费用	32,300,472.97	88,711,971.03
研发费用	9,253,806.08	6,741,917.83
财务费用	7,061,818.36	19,685,766.54
资产减值损失	(1,803,113.59)	-
加：其他收益	53,297.17	8,924.85
投资收益	60,811,171.63	90,669,404.74
公允价值变动损益	(55,700.00)	1,609,300.00
资产处置收益	-	97,728.77
营业利润	265,442,849.36	128,834,077.74
加：营业外收入	2,214,087.23	341,769.78
减：营业外支出	530,137.86	29,304.96
利润总额	267,126,798.73	129,146,542.56
减：所得税费用	-	-
净利润	267,126,798.73	129,146,542.56
其他综合收益的税后净额	-	-
综合收益总额	267,126,798.73	129,146,542.56



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)



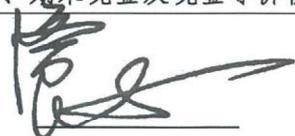
中化化肥有限公司

现金流量表

2022年1-3月

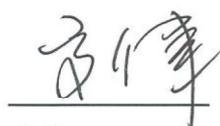
人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	7,438,133,437.22	5,556,172,824.62
收到其他与经营活动有关的现金	5,191,193.46	2,254,441.31
经营活动现金流入小计	7,443,324,630.68	5,558,427,265.93
购买商品、接收劳务支付的现金	6,857,663,677.18	5,921,365,127.66
支付给职工以及为职工支付的现金	139,610,000.00	140,074,902.57
支付的各项税费	3,476,656.43	4,720,959.52
支付其他与经营活动有关的现金	55,101,187.61	89,589,541.29
经营活动现金流出小计	7,055,851,521.22	6,155,750,531.04
经营活动产生的现金流量净额	387,473,109.46	(597,323,265.11)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,048,463,451.97
取得投资收益收到的现金	28,174,140.24	32,505,430.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	11,299,913.40	794,950.42
投资活动现金流入小计	39,474,053.64	1,081,763,832.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,079,696.50	4,259,884.17
投资支付的现金	65,951,980.00	52,760,000.00
投资活动现金流出小计	78,031,676.50	57,019,884.17
投资活动产生的现金流量净额	(38,557,622.86)	1,024,743,948.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款所收到的现金	1,167,234,963.72	4,249,034,715.19
筹资活动现金流入小计	1,167,234,963.72	4,249,034,715.19
偿还债务所支付的现金	682,664,358.05	4,027,906,214.54
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,755,987.02	28,912,523.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,992,699.36
筹资活动现金流出小计	699,420,345.07	4,058,811,437.07
筹资活动产生的现金流量净额	467,814,618.65	190,223,278.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	816,730,105.25	617,643,961.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,043,677,056.23	547,671,675.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,860,407,161.48	1,165,315,637.56



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王祺硕
会计机构负责人

(签名和盖章)

