



亚钾国际投资（广州）股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-074

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭柏春、主管会计工作负责人苏学军及会计机构负责人(会计主管人员)苏学军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有公司法定代表人签名、公司盖章的2021年半年度报告全文及摘要。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、亚钾国际、东凌国际、东凌粮油	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司、广州东凌国际投资股份有限公司、广州东凌粮油股份有限公司
股东大会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司股东大会
董事会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司董事会
监事会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司监事会
中农国际	指	中农国际钾盐开发有限公司，本公司全资子公司
中农香港	指	注册于香港的 SINO-AGRI MINING INVESTMENT CO., LTD., 系中农国际全资子公司
中农钾肥	指	注册于老挝的 SINO-AGRI POTASH CO., LTD（中文名：中农钾肥有限公司），系中农香港的控股子公司
云南钾盐	指	云南中农钾盐开发有限公司，系中农国际全资子公司
年谷顺成	指	海南年谷顺成农业科技有限公司，系中农国际全资子公司
正利贸易	指	正利贸易有限公司，本公司全资子公司
厚朴贸易	指	新加坡厚朴贸易公司，本公司全资子公司
老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目	指	中农钾肥有限公司老挝甘蒙省东泰矿区 100 万吨/年钾盐开采加工项目
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	亚钾国际	股票代码	000893
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	亚钾国际投资（广州）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亚钾国际		
公司的外文名称（如有）	Asia-potash International Investment (Guangzhou)Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Asia-potash		
公司的法定代表人	郭柏春		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘冰燕	姜冠宇
联系地址	广州市天河区珠江东路6号广州周大福金融中心51楼	广州市天河区珠江东路6号广州周大福金融中心51楼
电话	020-85506292	020-85506292
传真	020-85506216	020-85506216
电子信箱	stock@asia-potash.com	stock@asia-potash.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	229,388,757.74	173,730,711.85	32.04%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	506,637,768.33	10,357,706.67	4,791.41%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	29,633,434.06	10,057,123.62	194.65%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	76,801,742.03	28,308,541.70	171.30%
基本每股收益（元/股）	0.6694	0.0137	4,786.13%
稀释每股收益（元/股）	0.6694	0.0137	4,786.13%
加权平均净资产收益率	12.77%	0.28%	12.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	5,236,118,508.22	4,317,703,878.92	21.27%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	4,220,609,122.99	3,713,971,354.66	13.64%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	612,157,073.23	

减：所得税影响额	135,079,420.10	
少数股东权益影响额（税后）	73,318.86	
合计	477,004,334.27	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、钾肥行业发展状况及总体供求趋势

钾是植物生长和发育必需的三大营养元素之一，在加速新陈代谢、促进光合作用、增强抵抗能力等方面具有不可替代的作用，有利于农作物结果和提高抗寒、抗病能力，同时也是人类及动物生长必须的矿物质之一。钾肥为资源性产品，主要应用于农业领域，被广泛的施用于大田作物和经济作物，用来增产并提高作物品质，钾肥消费主要流向是复合肥、配方肥、水溶肥、加工型钾肥、钾精细化产品的生产以及农业直接施用等；同时部分应用于工业领域，主要用作化工辅料。钾肥的主要品种包括氯化钾、硫酸钾、硝酸钾以及硫酸钾镁，其中氯化钾由于资源丰富、养分浓度高、易吸收的特点，在钾肥产品中占比超过90%。

（1）全球钾肥行业发展状况

储量及供应情况：全球钾盐矿产分布很不均衡，呈现资源高度集中的状况，可采储量集中在少数国家。据美国地质调查局统计数据，全球钾盐储量约为58亿吨（K₂O），其中加拿大、白俄罗斯、俄罗斯为全球储量最高的3个国家，合计占全球钾盐储量68%以上。由于钾矿资源高度集中，钾肥的供应产量与产能分布也都呈现高集中度的特点，在2011至2020年十年间，全球钾肥产能由4290万吨增加到6260万吨（K₂O），产量由3540万吨增加到4210万吨（K₂O），其中，加拿大、俄罗斯、白俄罗斯、德国、以色列、约旦和中国7个国家12家企业的全球钾肥产能集中度约达84%，产量集中度约达95%。全球钾肥市场呈寡头垄断格局，钾肥巨头在贸易定价中掌握主动权。

需求与消费情况：钾肥消费地与产地高度分离。据联合国粮农组织统计，钾肥的前五大消费地区为东亚、南美洲、北美洲、东南亚和南亚，合计消费量占全球消费约83.93%。据美国地质调查局预测，受人口增长、世界经济持续增长、饮食需求多样化、全球耕地面积减少、化肥应用平衡等多重因素影响，未来几年世界化肥需求仍将持续增长；其中亚洲地区农业水平的不断发展将成为钾肥需求的重要来源，预计全球钾肥需求量未来5年年均增长率为3%，其中亚洲市场的年均增长率将达到4%-5%。全球最大的化肥公司Nutrien认为，全球钾肥需求在2020年末超过了预期，在2021年这种需求势头将延续，预测2021年全球钾肥出货量为6,800万吨至7,000万吨。

（2）东南亚钾肥行业发展状况

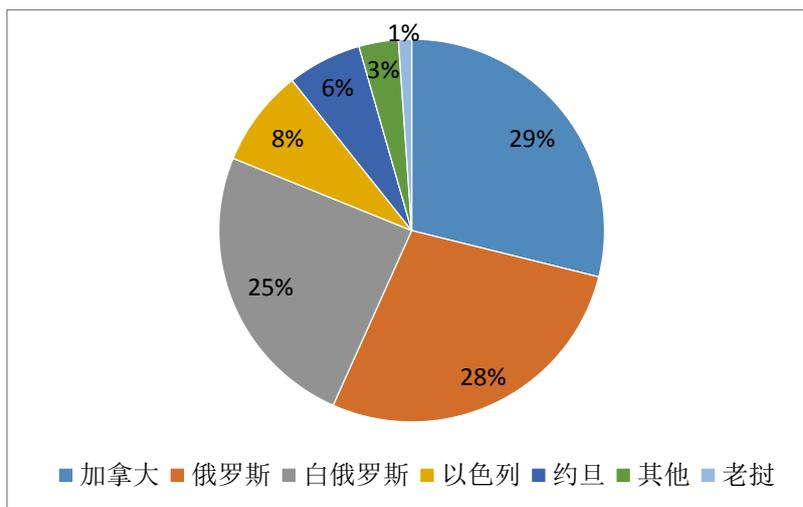
供应情况：东南亚地区钾肥生产集中在老挝，除我国企业在老挝投产的钾肥项目已释放部分产能以外，其他东南亚各国钾肥消费全部依赖于进口。

需求情况：东南亚是全球最大主要的消费市场之一，钾肥需求平均60%左右来自于农业直接施用，直接施用的作物范围广泛，以越南为例，主要有水稻、咖啡、胡椒、橡胶等，另外在生物燃料发达的国家如马来西亚、印度尼西亚等，对农用钾肥的需求更加庞大，尤其是来自于棕榈种植业的需求。根据IFA统计，东南亚钾肥年总需求量在500万吨（K₂O，折合KCL约800万吨）以上。东南亚农业正处于蓬勃发展的阶段，随着该区域国家对平衡施肥的日益重视及经济作物贸易量的增加，对钾肥需求的增长空间很大，IFA预计，东南亚将成为2021年未来全球肥料消费的主要正向推动力，将是增长最快的市场。

（3）我国钾肥行业发展状况

供应情况：我国的钾盐矿产资源匮乏，已查明的钾盐资源储量仅占世界探明钾盐资源储量的5%。资源型钾肥生产分别集中在青海和新疆两省份，行业集中度不断提高。虽然近年来通过钾肥资源和生产能力的

挖潜，钾肥自给能力有所提高，但是长期依赖进口的局面难以改变，对外依存度约为50%，排在前三位的进口国分别是加拿大、俄罗斯和白俄罗斯，约占据总进口量的80%（具体如下图）。



需求情况：“十三五”期间，随着我国农业的高速发展，粮食产量连续多年稳定在6.5亿吨以上，钾肥需求强劲，表观消费量基本稳定在1000-1100万吨（K₂O）。人民对美好生活的需求推动种植结构优化，国内经济作物种植面积不断增加，钾肥需求迎来了新的增长空间。

由于我国钾资源总体稀缺，钾盐资源储量逐年减少，服务年限逐步下降，资源型钾肥产能扩张已不可持续，钾盐资源全球化配置是我国发展的必然选择。因此，“十四五”期间，在“一带一路”背景下，通过多元化战略合作，开发利用境外钾盐资源，加速推进现有境外优势项目进展，切实提升境外钾肥生产能力，是保障我国农业需求和粮食安全的重要举措。

2、公司钾肥项目业务情况

（1）公司钾肥项目业务经营概况

2021年上半年，公司努力提升运营效率和经营成果。在生产方面，持续加强管理调度，确保生产装置高效运行；在应对行业及市场变化方面，公司顺应化肥、化工行业景气度提升的市场环境，以老挝生产基地为核心，以东南亚地区客户的销售渠道为依托，大力拓展亚洲市场，进一步提升公司产品在国际市场的份额。以“国内国外两个市场并举”为战略指引，一方面紧跟市场节奏，适时调整国外市场销售策略，提高产品售价；另一方面借助自身营销资源优势，积极布局国内钾肥市场。同时通过建立现代化信息管理系统，对经营管理团队实施全面预算管理和绩效管理，进行开源节流、降本增效，不断提升盈利能力。未来还将进一步优化生产管理系统等，对采购、供应、生产、经营等工作，进行透明化、系统化、实时化和精益化管理，通过优化企业资源达到资源效益最大化。

公司在报告期内实现营业收入229,388,757.74元，较上年同期增长32.04%；归属于上市公司股东的净利润506,637,768.33元，比上年同期增长4,791.41%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润29,633,434.06元，比上年同期增长194.65%。

公司已于2020年4月启动了25万吨生产装置提质增效技改和75万吨钾盐扩建改造项目。根据目前进度，预计该项目将于2021年9月份起启动投料试车，并计划于2021年底达产，届时可形成年产100万吨标准氯化钾生产能力规模。

与此同时，公司正在推进对老挝甘蒙省179.8平方公里彭下一农波钾盐矿资产的收购工作，该矿区与35平方公里钾盐矿区相连，钾盐矿矿石总量约为39.35亿吨，折纯氯化钾约为6.77亿吨。若本次交易完成，公司将合计拥有老挝甘蒙省214.8平方公里钾盐采矿权，折纯氯化钾8.29亿吨，将成为亚洲最大单体钾矿资

源量企业，高效协同开发两矿资源。公司规划在3-5年内至少形成300万吨的钾肥产能，未来根据战略需要和市场环境等，继续扩大产能，发展成为国际级钾肥供应商，为保障我国粮食安全作出积极贡献。

报告期内，公司主要业务，主要产品及用途、经营模式、市场地位等无变化，具体可参见公司2020年年度报告。

二、核心竞争力分析

1、资源优势。公司拥有老挝35平方公里钾盐矿矿藏丰富，钾盐矿总储量10.02亿吨，折纯氯化钾1.52亿吨。矿区矿层分布连续、范围广，产状相对平缓、厚实，矿床埋藏较浅，使得矿石的易采性良好，适合机械化、规模化开采。

当前公司正在推进老挝179.8平方公里钾盐矿的重组工作，若本次交易完成，公司将拥有矿产214.8平方公里，钾盐矿矿石总量约49.37亿吨，折纯氯化钾约8.29亿吨，成为亚洲单体最大钾肥资源量企业。

2、区位优势。公司项目地处老挝中部，东南亚腹地，离越南、泰国、柬埔寨、缅甸及印度等农业国家较近，靠近我国市场，具有较强的区位竞争优势。矿区东侧有连接柬埔寨和越南的重要交通干线13号公路，正在实施建设的中老铁路项目预计在2021年提前通车，正在规划的泛亚中路通道也与矿区临近，未来铁路投入运营后，将为公司产品销售提供更加便利的物流运输条件。

3、产品及成本优势。相较于加拿大、俄罗斯钾矿在地下深度平均800-2000米，公司老挝钾矿矿层埋深较浅，平均在180-220米左右，开采成本相对较低；同时公司老挝钾肥项目贴近消费市场，具有运输成本优势。

4、技术优势。公司老挝钾肥项目建设科学、有序、扎实，通过先期实施验证项目，成功突破了固体钾镁盐矿工业开采和光卤石尾矿处理的关键技术瓶颈，攻克了矿山开采、选矿生产、尾矿充填等核心技术难关，解决了高温多雨环境作业的技术和环保难题，取得了多项技术专利，实现了项目稳产高产，为大规模建设开发提供了可靠的技术验证。在此基础上，公司引入国内领先的专业钾盐技术团队为老挝100万吨/年钾肥改扩建项目提供技术支持与服务，进一步增强项目的技术优势。

5、国别优势。中老两国长期睦邻友好，近年来两国全面战略合作伙伴关系不断加深，着力于打造命运共同体，并于去年正式加入区域全面经济伙伴关系协定(RCEP)。中农国际老挝100万吨/年钾盐项目成为中老两国在资源及产能开发领域的合作重点，受到两国政府的高度重视，中国、老挝政府高层领导均实地考察项目并给予关注和支持。经多年深耕，公司已与老挝政府、当地民众建立了长期友好的合作关系，目前员工本土化比例超过50%，两国员工相处融洽，企业拥有良好的外部环境。

6、人才优势。公司拥有由国内地质勘探、钾盐开发、环境保护等方面的钾盐开发领域权威专家组成，并具备自主研发能力的技术骨干队伍，同时也在老挝项目地打造了一支具备丰富钾盐开发项目经验的管理团队，为项目可持续发展提供了人力资源支持。

7、规范完善的治理结构。公司已建立了完善的“三会一层”治理结构，拥有战略一致、志同道合的股东，拥有遵循股东利益最大化制定出清晰发展战略的董事会，拥有客观公正尽职履责的监事会、拥有各类专业人才组成能够落实发展战略的职业经理层。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	229,388,757.74	173,730,711.85	32.04%	主要是由于本报告期钾肥产品销售业绩提升所致。
营业成本	120,477,485.57	94,498,120.38	27.49%	
销售费用	4,121,283.18	14,819,752.10	-72.19%	主要是由于本报告期执行新收入准则运输费计入营业成本所致。
管理费用	34,822,824.86	28,383,760.59	22.69%	
财务费用	4,180,149.93	-670,557.89	723.38%	主要是由于本报告期汇兑损失增加所致。
所得税费用	146,498,507.91	12,083,055.98	1,112.43%	主要是由于本报告期计提所得税所致。
经营活动产生的现金流量净额	76,801,742.03	28,308,541.70	171.30%	主要是由于本报告期销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-321,425,728.17	-8,512,293.03	-3,676.02%	主要是由于本报告期购置固定资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	71,666,419.60	-3,357,460.56	2,234.54%	主要是由于本报告期收到借款及诉讼违约金所致。
现金及现金等价物净增加额	-178,410,926.66	17,587,524.04	-1,114.42%	主要是由于本报告期投资活动产生的现金流量净额减少所致。
营业外收入	612,121,413.23	51,290.13	1,193,348.75%	主要是由于本报告期中农十方业绩补偿。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

主要是由于本报告期中农十方业绩补偿收益。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	229,388,757.74	100%	173,730,711.85	100%	32.04%
分行业					

钾肥	229,388,757.74	100.00%	170,235,002.25	97.99%	34.75%
贸易	0.00	0.00%	3,495,709.60	2.01%	-100.00%
分产品					
钾肥-氯化钾	226,658,335.24	98.81%	167,934,743.25	96.66%	34.97%
钾肥-卤水	2,730,422.50	1.19%	2,300,259.00	1.32%	18.70%
谷物		0.00%	3,495,709.60	2.01%	-100.00%
分地区					
国外	229,388,757.74	100.00%	173,730,711.85	100.00%	32.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钾肥	229,388,757.74	120,477,485.57	47.48%	34.75%	31.93%	1.12%
分产品						
钾肥-氯化钾	226,658,335.24	120,477,485.57	46.85%	34.97%	31.93%	1.23%
分地区						
国外	229,388,757.74	120,477,485.57	47.48%	32.04%	27.49%	1.87%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

钾肥业务营业收入同比上升主要是由于本报告期钾肥产品销售业绩提升所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	146,064.78	0.02%	主要是由于本报告期末计提应收账款信用减值损失。	具有可持续性。
营业外收入	612,121,413.23	92.97%	主要是由于本报告期中	不具有可持续性。

			农十方业绩补偿。	
营业外支出	7,627.03	0.00%		不具有可持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	167,875,746.68	3.21%	346,286,673.34	8.02%	-4.81%	无重大变动
应收账款	593,994.13	0.01%	23,096,757.73	0.53%	-0.52%	无重大变动
存货	61,190,967.85	1.17%	74,121,550.88	1.72%	-0.55%	无重大变动
固定资产	801,127,322.93	15.30%	784,939,415.79	18.18%	-2.88%	无重大变动
在建工程	678,445,679.53	12.96%	129,924,539.16	3.01%	9.95%	主要由于本报告期老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目在建工程项目增加所致。
使用权资产	14,390,613.90	0.27%		0.00%	0.27%	无重大变动
短期借款	23,256,360.00	0.44%		0.00%	0.44%	无重大变动
合同负债	4,976,535.17	0.10%	9,858,467.57	0.23%	-0.13%	无重大变动
租赁负债	9,249,193.96	0.18%		0.00%	0.18%	无重大变动

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中农香港（控股中农钾肥 90%股份）	发行股份收购	4,473,853,221.93 元	香港	钾盐开采、钾肥生产及销售	财务监督、内部审计	47,613,502.97 元	106.00%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中农国际钾盐开发有限公司	子公司	钾肥销售	157055.555500 万人民币	4,522,409,394.88	3,698,751,458.04	229,770,752.01	58,217,975.92	42,230,219.56

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司中农国际老挝钾肥100万吨改扩建项目无法按期完成建设的风险

受到老挝疫情反复的影响，公司老挝100万吨/年钾肥改扩建项目安装调试人员进入老挝受限，造成项目投产时间滞后。

目前公司正在积极协调老挝有关部门以“小批量、多频次”的方式解决上述人员入境受限问题。

2、重大资产重组事项是否能够顺利完成存在不确定性的风险

公司已于 2021 年 7 月 30 日召开第七届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于<亚钾国际投资（广州）股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。本次交易尚需提交公司股东大会审议通过，并经有权监管机构核准后方可正式实施，本次交易能否获得上述批准和核准以及最终获得批准和核准的时间尚存在不确定性。

3、行业与市场风险

受国际钾肥供需调整、大宗商品价格变动等影响，存在钾肥价格波动风险。

公司将积极研判市场变化信息，及时调整生产和销售策略，及时做好应对行业与市场波动的风险。

4、疫情影响风险

因境外疫情加剧，2021年4月起老挝首都一度宣布封城，老挝其他省份也同步加强疫情防控措施，此后，该疫情防控期多次延长。截至目前老挝国内疫情还没有得到完全控制、国际疫情形势依旧严峻。公司将密切关注老挝疫情发展和防疫抗疫工作需要，全力保障企业各项经营管理工作正常运转。

5、财务风险

随着公司老挝100万吨/年钾肥改扩建项目推进建设对资金需求量增大，同时，在项目建设和日常经营活动中涉及美元业务交易，人民币对美元的汇率变动可能带来汇兑风险，给公司的经营带来不确定性。

未来，公司将进一步加强财务方面的管理和风险控制，善用金融工具，拓宽融资渠道，并加强预算管理和财务筹划，将财务风险控制在合理水平。

6、无法获得足额业绩补偿的风险

中农集团、重药控股、金诚信、联创永津、劲邦劲德、庆丰农资、天津赛富已向公司支付了相应款项。

新疆江之源、凯利天壬、智伟至信已经分别出具承诺，将在上市公司召开股东大会审议上市公司以发行股份及支付现金方式购买标的公司股权事宜之前履行判决义务，公司将积极督促新疆江之源、凯利天壬、智伟至信尽快履行判决义务，并严格依照法律、法规和规范性文件及时进行信息披露。

7、法律诉讼风险

目前公司涉及的重大诉讼及仲裁详见“第六节 重要事项”，已判决的诉讼案件对公司本期或后期损益不会产生直接影响，暂时无法判断未决诉讼及仲裁事项对公司本期和期后损益的影响。

公司将根据诉讼及仲裁事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	24.65%	2021 年 05 月 31 日	2021 年 05 月 31 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-037）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.22%	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 24 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-044）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
达正茂	总经理	任免	2021 年 03 月 19 日	因个人原因辞去总经理职务，在公司担任其他职务。
马英军	总经理	聘任	2021 年 03 月 22 日	董事会聘任
赵青	董事会秘书	离任	2021 年 05 月 12 日	因个人原因辞去董事会秘书职务，辞职后不再公司担任其他职务。

刘冰燕	董事会秘书	聘任	2021 年 08 月 13 日	董事会聘任
-----	-------	----	---------------------	-------

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内无因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

2021年上半年，新冠疫情再度反复，对全球及中国经济带来较大不确定性，各个行业均受到不同程度的影响。面对错综复杂的经济形势和日益严峻的挑战，公司坚持依法经营，规范运作，为社会提供优质服务，创造经济效益。同时积极履行企业社会责任，努力形成承载社会责任的企业文化。公司认真履行信息披露义务，注重投资者权益保护，尽可能提供一切便利条件保障股东享有股东权利。同时，公司用工制度合法合规，保护员工的合法权益，关爱员工的身心健康。公司努力实现短期利益与长期利益相结合，员工的发展与公司的发展相和谐，公司的发展与社会的发展相统一，提升企业的非商业贡献，以积极的姿态回馈社会，为推动社会发展贡献力量。

未来公司将继续聚焦公益与社会责任活动，坚守企业的初心和使命，以创新服务和合规运营，不断为国家和社会创造更大价值。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国农业生产资料集团公司	关于放弃上市公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜的声明与承诺	1. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），中农集团无条件且不可撤销地放弃本公司所持有的上市公司 65,000,000 股股份（占本声明与承诺出具之日上市公司股份总数的 8.59%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。2. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），中农集团不谋求上市公司控股股东或实际控制人地位，也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。3. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），如上市公司发生配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项的，上述放弃表决权的股份数量将相应调整。4. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），如中农集团向中农集团一致行动人或关联方转让中农集团放弃表决权的股份时，中农集团承诺确保受让方自受让之日起就该等受让股份继续遵守本放弃表决权承诺。5. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），如中农集团向除中农集团一致行动人或关联方以外	2021 年 05 月 27 日	2026 年 5 月 26 日	严格履行承诺

			<p>的第三方（包括该第三方的关联方或一致行动人）转让中农集团持有的放弃表决权的股份数量不超过上市公司当前股份总数的 5%（即 37,845,163 股）的，则该等受让股份自动恢复表决权的行使；但如中农集团向前述第三方（包括该第三方的关联方或一致行动人）转让中农集团持有的放弃表决权的股份数量超过上市公司当前股份总数的 5%（即 37,845,163 股）时，中农集团承诺确保受让方自受让股份数累计达到 5%之日（即 37,845,163 股）起就该等受让股份继续遵守本放弃表决权承诺。6. 本声明与承诺一经出具不可撤销。中农集团因违反本声明与承诺给上市公司或其投资者造成任何损失的，中农集团同意就该等损失承担赔偿责任。</p>			
	新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	关于放弃上市公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜的声明与承诺	<p>1. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），新疆江之源无条件且不可撤销地放弃新疆江之源所持有的上市公司 9,000,000 股股份（占本声明与承诺出具之日上市公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。2. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），新疆江之源不谋求上市公司控股股东或实际控制人地位，也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。3. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），如上市公司发生配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项的，上述放弃表决权的股份数量将相应调整。4. 自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），如新疆江之源向新疆江之源一致行动人或关联方转让新疆江之源放弃表决权的股</p>	2021 年 05 月 27 日	2026 年 5 月 26 日	严格履行承诺

			<p>份时，新疆江之源承诺确保受让方自受让之日起就该等受让股份继续遵守本放弃表决权承诺；如新疆江之源向除新疆江之源一致行动人或关联方以外的第三方（包括该第三方的关联方或一致行动人）转让新疆江之源持有的放弃表决权的股份时，则该等受让股份自动恢复表决权的行使。5. 本声明与承诺一经出具不可撤销。新疆江之源因违反本声明与承诺给上市公司或其投资者造成任何损失的，新疆江之源同意就该等损失承担赔偿责任。</p>			
资产重组时所作承诺	<p>中国农业生产资料集团公司；新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）；上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）；上海凯利天壬资产管理有限公司；上海联创永津股权投资企业（有限合伙）；天津赛富创业投资基金（有限合伙）；重庆建峰化工股份有限公司；金诚信集团有</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>中农国际 2015 年度、2016 年度、2017 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 1,150.00 万元、1,900.00 万元、45,150.00 万元。若中农国际在业绩承诺期内相应年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的实际净利润数额低于承诺净利润，则交易对方按照签订的《盈利预测补偿协议》的约定履行补偿义务。</p>	<p>2015 年 01 月 01 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>中农国际 2015 年度、2016 年度已完成业绩承诺，2017 年度未能完成业绩承诺。根据北京高院民事判决书结果，截至报告期末，剩余三方新疆江之源、凯利天壬、智伟至信尚未履行补偿义务。</p>

	限公司； 智伟至信 商务咨询 （北京） 有限公 司；庆丰 农业生产 资料集团 有限责任 公司					
	广州汇善 投资有限 公司（现 为东凌控 股集团有 限公司）	其他承诺	在本次交易获得中国证监会核准后，本公司将以包括安排东凌集团有限公司变卖其持有的广州市东凌房地产开发有限公司 20%股权的方式筹集资金，并将获得的资金由本公司或东凌集团有限公司借给东凌实业以认购本次交易募集配套资金发行的股份；如东凌实业未能按照其与东凌粮油的约定认购本次交易募集配套资金发行的股份，本公司自愿就东凌实业应承担的违约责任承担连带责任。	2015 年 06 月 04 日	长期有效	募集资金 配套认购 方放弃认 购，就东 凌实业应 承担的违 约责任承 担连带责 任。
	上饶市信 州区鸿业 小额贷款 有限公司	其他承诺	为保证李朝波在本次重组获得中国证监会审核通过后有足够的资金实力根据《附条件生效的股份认购协议》的约定认购东凌粮油非公开发行的股票，本公司将在东凌粮油与李朝波签署的《附条件生效的股份认购协议》生效之日起十个工作日内向李朝波以现金方式提供借款用于认购东凌粮油发行的股份，借款金额不低于人民币 4,000 万元（肆仟万元）。如违反上述承诺，本公司愿意就李朝波无法根据《附条件生效的股份认购协议》完成认购时应承担的违约责任承担连带赔偿责任。	2015 年 06 月 04 日	长期有效	募集资金 配套认购 方放弃认 购，就李 朝波应承 担的违约 责任承担 连带赔偿 责任。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						

承诺是否按时履行	否
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>中农国际 2017 年度未能完成业绩承诺，中农集团等十家交易对手方应按照签订的《盈利预测补偿协议》的约定履行补偿义务。公司依照《盈利预测补偿协议》的约定，于 2018 年 5 月分别向中农集团等十家重组方发出《关于履行业绩承诺补偿义务的催告函》，督促中农集团等十家交易对手方应按照补偿安排履行相应的补偿义务。鉴于中农集团等十方迟迟未履行补偿义务，2017 年初公司向北京高院提起诉讼并申请财产保全。2021 年 6 月，北京高院做出《民事判决书》【(2017)京民初字第 16 号】，判决中农集团等十方股东按照中农国际股东权益减值额向公司支付补偿款合计 61,084.77 万元、律师费 120 万元、诉讼财产保全责任保险费 155.34 万元，并驳回公司其他诉讼请求。各方对该判决均未上诉。2021 年 7 月，中农集团、劲邦劲德、联创永津、天津赛富、重药控股、金诚信、庆丰农资 7 家股东均已支付完毕各自应承担的全部补偿款、律师费、诉讼财产保全责任保险费以及迟延履行期间的债务利息。截至报告期末，剩余三方被告新疆江之源、凯利天壬、智伟至信尚未履行补偿义务。</p> <p>新疆江之源、凯利天壬、智伟至信已经分别出具承诺，将在上市公司召开股东大会审议上市公司以发行股份及支付现金方式购买标的公司股权事宜之前履行判决义务，公司将积极督促新疆江之源、凯利天壬、智伟至信尽快履行判决义务，并严格依照法律、法规和规范性文件及时进行信息披露。</p>

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
亚钾国际投资（广州）股份有限公司（原告）就中国农业生产资料集团公司等十方（被告）在公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100%股权的重大资产重组中的纠纷事项，向北京市高级人民法院提起诉讼并申请财产保全。公司收到北京高院下达的《受理案件通知书》和《民事裁定书》[(2017)京民初 16 号]，北京高院已受理本案并依公司申请进行了财产保全。本案受理后，公司依法向北京高院申请增加及变更诉讼请求。	业绩补偿现金 24,675.87 万元人民币以及业绩补偿股份 117,400,934 股，并依据《盈利预测补偿协议》有关约定，承担减值补偿责任	否	一审判决十方（被告）共需向公司支付补偿款 610,847,700 元、律师费 1,200,000 元、诉讼财产责任保险费 1,553,400 元。一审判决已生效。	一审判决为生效判决，将对公司本期利润产生积极影响，最终以年度审计结果为准。	截至目前，公司已收到相关款项共计 447,946,520.73 元。	2021 年 07 月 10 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于重大诉讼的进展公告》
亚钾国际投资（广州）股份有限公司（原告）就广州东凌实业投资集团有限公司（被告）放弃认购公司非	10,295.77	否	一审判决原告与被告 2014 年 8 月 22 日签订的《附条件	二审判决为终审判决，公司 2020 年确认营业外收入-诉讼违约金收入 10,295.77 万	截至目前，公司已收到违约金共 79,650,400 元。	2021 年 08 月 20 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、

<p>公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100%股权重大资产重组的配套新增资本纠纷事项，向广州市中级人民法院提起诉讼，广州中院受理案件并下达《受理案件通知书》。因东凌实业提出管辖权异议，广东省高级人民法院裁定本案由广东高院审理。</p>			<p>生效的股份认购协议》及 2015 年 3 月 19 日签订的《附条件生效的股份认购补充协议（二）》于 2017 年 3 月 27 日解除，被告向原告支付违约金 10,295.77 万元。被告不服一审判决提起上诉，最高人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。</p>	元。		<p>《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于重大诉讼的进展公告》</p>
<p>亚钾国际投资（广州）股份有限公司（原告）就赖宁昌先生（被告）放弃认购公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100%股权重大资产重组的配套新增资本纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼。公司收到南沙法院下达的《受理案件通知书》[（2017）粤 0191 民初 47 号]，南沙法院已受理</p>	1,000	否	<p>一审判决原告与被告 2014 年 8 月 22 日签订的《附条件生效的股份认购协议》于 2017 年 3 月 29 日解除，被告向原告支付违约金 1,000 万元。被告不服一审判决提起</p>	<p>本次收到的违约金将会对公司本期利润产生积极影响，最终以年度审计结果为准。</p>	<p>截至目前，公司已收到违约金 1,000 万元。</p>	<p>2021 年 08 月 20 日</p> <p>详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于重大诉讼</p>

<p>此案。广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。</p>			<p>上诉，二审尚未开庭审理，未有判决结果。</p>			<p>的进展公告》</p>
<p>亚钾国际投资（广州）股份有限公司（原告）就李朝波先生（被告）放弃认购公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100% 股权重大资产重组的配套新增资本纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼。公司收到南沙法院下达的《受理案件通知书》[(2017)粤 0191 民初 46 号]，南沙法院已受理此案。广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。</p>	<p>1,000</p>	<p>否</p>	<p>一审判决原告与被告 2014 年 8 月 22 日签订的《附条件生效的股份认购协议》于 2017 年 3 月 29 日解除，被告向原告支付违约金 1,000 万元。被告不服一审判决提起上诉，二审尚未开庭审理，未有判决结果。</p>	<p>目前暂未有生效判决结果，暂时无法判断上述诉讼事项对公司本期和期后损益的影响。</p>	<p>无进展</p>	<p>2021 年 05 月 12 日 详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于公司收到法院〈民事判决书〉的公告》</p>
<p>境外公司 Mitsui & Co. (USA), INC.（申请人，下称“美国三井”）就巴西大豆的采购合同纠纷事宜对亚钾国际投资（广州）股份有限公司（被申请人）提出仲裁申请，并已缴纳相关仲裁费用，仲裁机构为 The Federation of Oils, Seeds and Fats Associations。</p>	<p>8,265.51</p>	<p>否</p>	<p>本案已有初裁裁决，根据初裁裁决情况，预估初裁金额约为 1,329 万美元。公司外聘境外律师及法务顾问认为本次裁决极度有失公允，公司</p>	<p>目前暂未有生效的裁决结果，公司 2020 年对该仲裁事项可能导致的公司损失计提预计负债 4,336.43 万元。</p>	<p>无进展</p>	<p>2020 年 08 月 06 日 详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《广州东凌国际投资股份有限公司</p>

			已向 FOSFA 上诉委员会提起上诉。				关于海外仲裁事项的进展公告》
--	--	--	---------------------	--	--	--	----------------

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国农业生产资料集团公司诉公司公司决议效力确认纠纷案件,中农集团请求南沙法院判令确认公司做出的《广州东凌国际投资股份有限公司第六届董事会第三十四次会议决议》第 14 项决议内容无效,并判令公司承担全部诉讼费用。因管辖权异议,广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。	0	否	一审判决第三十四次董事会第十四项决议无效。公司依法提起上诉,广州中院二审判决驳回公司的上诉,维持一审判决。公司向广东省高级人民法院申请再审,广东高院裁定本案由广东高院提审,已开庭审理,未有判决结果。	目前暂未有再审判判决结果,暂时无法判断上述诉讼事项对公司本期和期后损益的影响。	无进展	2020 年 12 月 07 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊载的《亚钾国际投资(广州)股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国农业生产资料集团公司及其控股公司	对本公司施加重大影响的投资方及其关联公司	向关联人销售产品	销售钾肥产品	市场定价	市场定价	0	0.00%	80,000	否	采用 TT 或信用证结算	0	2021 年 06 月 09 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《关于新增 2021 年度日常关联

													交易 预计 的公 告》
合计				--	--	0	--	80,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	未发生												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	未发生												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2020年12月7日，亚钾国际投资（广州）股份有限公司（以下简称“公司”）召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<亚钾国际投资（广州）股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2、2021年7月30日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于<亚钾国际投资（广州）股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

本次购买资产的交易对方中，新疆江之源及其一致行动人凯利天壬分别持有上市公司7.94%、3.74%股权，劲邦劲德持有上市公司7.47%股权，为公司持股5%以上的股东。此外，上市公司5%以上股东中农集团持有标的公司农钾资源41%股权，本次交易构成上市公司与5%以上股东共同投资行为，本次交易构成关联交易。鉴于本次交易尚需提交公司股东大会审议通过，并经有权监管机构核准后方可正式实施，本次交易能否获得上述批准和核准以及最终获得批准和核准的时间尚存在不确定性，因此，公司报告期内未发生关联交易金额。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于新增 2021 年度日常关联交易预计的公告	2021 年 6 月 9 日	http://www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

基本情况	披露日期	披露索引
重大资产重组的进展	2021年1月14日	http://www.cninfo.com.cn
公司收到法院《民事判决书》	2021年1月14日	http://www.cninfo.com.cn
重大诉讼的进展	2021年2月6日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组的进展	2021年2月9日	http://www.cninfo.com.cn
全资子公司智联谷物股权转让过户完成	2021年2月9日	http://www.cninfo.com.cn
重大诉讼的进展	2021年3月5日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组的进展	2021年3月11日	http://www.cninfo.com.cn
公司总经理辞职及聘任总经理	2021年3月23日	http://www.cninfo.com.cn
股东股份被司法冻结	2021年3月23日	http://www.cninfo.com.cn
收到法院《执行裁定书》	2021年3月23日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组的进展	2021年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组的进展	2021年5月8日	http://www.cninfo.com.cn
公司收到法院《民事判决书》	2021年5月12日	http://www.cninfo.com.cn
董事会秘书和证券事务代表辞职	2021年5月14日	http://www.cninfo.com.cn
股东部分股份解除质押	2021年5月14日	http://www.cninfo.com.cn
重大诉讼的进展	2021年5月22日	http://www.cninfo.com.cn
持股5%以上股东股份减持预披露	2021年5月31日	http://www.cninfo.com.cn
股东权益变动	2021年5月31日	http://www.cninfo.com.cn
重大资产重组的进展	2021年6月7日	http://www.cninfo.com.cn
公司收到法院《民事判决书》	2021年6月8日	http://www.cninfo.com.cn
新增2021年度日常关联交易预计	2021年6月9日	http://www.cninfo.com.cn
重大诉讼的进展	2021年6月10日	http://www.cninfo.com.cn
持股5%以上股东减持股份比例超过1%	2021年6月30日	http://www.cninfo.com.cn
股东部分股份解除冻结	2021年6月30日	http://www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	353,560,772	46.71%	0	0	0	0	0	353,560,772	46.71%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	7,068,965	0.93%	0	0	0	0	0	7,068,965	0.93%
3、其他内资持股	346,379,307	45.76%	0	0	0	0	0	346,379,307	45.76%
其中：境内法人持股	346,379,307	45.76%	0	0	0	0	0	346,379,307	45.76%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	112,500	0.01%	0	0	0	0	0	112,500	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	112,500	0.01%	0	0	0	0	0	112,500	0.01%
二、无限售条件股份	403,342,500	53.29%	0	0	0	0	0	403,342,500	53.29%
1、人民币普通股	403,342,500	53.29%	0	0	0	0	0	403,342,500	53.29%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	756,903,272	100.00%	0	0	0	0	0	756,903,272	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,108			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业生产资料集团公司	境内非国有法人	19.15%	144,913,793	0	144,913,793	0	冻结	56,173,323
							质押	88,740,470
牡丹江国富投资中心（有限合伙）	其他	11.05%	83,649,277	0	0	83,649,277		0
广州东凌实业投资集团有限公司	境内非国有法人	9.86%	74,600,677	-9,048,600	0	74,600,677	冻结	8,000,000

新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.94%	60,086,206	0	60,086,206	0	冻结	41,317,239
							质押	26,135,861
上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.47%	56,551,724	0	56,551,724	0	冻结	21,921,297
							质押	34,630,400
上海凯利天壬资产管理有限公司	境内非国有法人	3.74%	28,275,862	0	28,275,862	0	冻结	10,960,649
							质押	9,900,000
上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	19,439,655	0	19,439,655	0	冻结	7,535,446
天津赛富创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	19,439,655	0	19,439,655	0	冻结	7,535,446
全国社保基金五零三组合	其他	1.32%	10,000,000	0	0	10,000,000		0
智伟至信商务咨询（北京）有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965	0	7,068,965	0	冻结	2,740,162
金诚信集团有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965	0	7,068,965	0	冻结	2,740,162
重药控股股份有限公司	国有法人	0.93%	7,068,965	0	7,068,965	0	冻结	2,740,162
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、国富投资已于 2021 年 5 月 28 日豁免东凌实业一致行动义务，东凌实业在未来行使股东权利时无需再与国富投资保持一致行动关系，自行独立行使股东权利。 2、凯利天壬与新疆江之源受同一实际控制人控制，为一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	1、2021 年 5 月 27 日，中国农业生产资料集团公司签署了《中国农业生产资料集团公司关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，中农集团承诺不可撤销地放弃其持有的公司 65,000,000 股股份（占公司股份总数的 8.95%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。 2、2021 年 5 月 27 日，新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）关于放弃亚钾国际投资（广州）股份							

	有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，新疆江之源承诺不可撤销地放弃其持有的公司 9,000,000 股股份（占公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
牡丹江国富投资中心（有限合伙）	83,649,277	人民币普通股	83,649,277
广州东凌实业投资集团有限公司	74,600,677	人民币普通股	74,600,677
全国社保基金五零三组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好阿基米德三号私募证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
山东省国际信托股份有限公司—鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划	6,174,200	人民币普通股	6,174,200
李秀东	6,093,323	人民币普通股	6,093,323
段秀峰	5,868,845	人民币普通股	5,868,845
全国社保基金一零七组合	5,602,400	人民币普通股	5,602,400
陈邦	5,500,800	人民币普通股	5,500,800
中国对外经济贸易信托有限公司—锐进 12 期鼎萨证券投资集合资金信托计划	3,519,000	人民币普通股	3,519,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、国富投资已于 2021 年 5 月 28 日豁免东凌实业一致行动义务，东凌实业在未来行使股东权利时无需再与国富投资保持一致行动关系，自行独立行使股东权利。</p> <p>2、广金美好阿基米德三号私募证券投资基金与东凌实业互为一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东东凌实业直接持有公司股份 74,600,677 股，其中包括普通证券账户持有公司股份 22,300,677 股，投资者信用证券账户持有公司股份 52,300,000 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	无
变更日期	2021 年 05 月 28 日
指定网站查询索引	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网《关于股东权益变动的提示性公告》（2021-035）
指定网站披露日期	2021 年 05 月 31 日

1、2021 年 5 月 27 日，中国农业生产资料集团公司签署了《中国农业生产资料集团公司关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，中农集团自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），不可撤销地放弃其持有的公司 65,000,000 股股份（占公司股份总数的 8.95%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。

2、2021 年 5 月 27 日，新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，新疆江之源自本声明与承诺出具之日起五年内（即 2021 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日期间），不可撤销地放弃其持有的公司 9,000,000 股股份（占公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利。

3、国富投资已于 2021 年 5 月 28 日豁免东凌实业一致行动义务，东凌实业在未来行使股东权利时无需再与国富投资保持一致行动关系，自行独立行使股东权利。

基于上述权益变动后，公司无控股股东、无实际控制人。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：亚钾国际投资（广州）股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	167,875,746.68	346,286,673.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	593,994.13	23,096,757.73
应收款项融资		
预付款项	7,878,281.40	14,994,718.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	656,155,335.18	112,586,084.34
其中：应收利息		50,495.42
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	61,190,967.85	74,121,550.88

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,102,986.32	36,275,557.87
流动资产合计	937,797,311.56	607,361,342.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	801,127,322.93	784,939,415.79
在建工程	678,445,679.53	129,924,539.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,390,613.90	
无形资产	2,749,022,897.10	2,755,333,060.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,685,048.94	912,937.22
递延所得税资产	12,401,391.07	11,261,157.54
其他非流动资产	41,248,243.19	27,971,425.41
非流动资产合计	4,298,321,196.66	3,710,342,536.05
资产总计	5,236,118,508.22	4,317,703,878.92
流动负债：		
短期借款	23,256,360.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	377,139,002.85	137,841,337.41
预收款项		
合同负债	4,976,535.17	9,858,467.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,113,717.83	10,582,977.84
应交税费	172,738,000.17	40,044,038.90
其他应付款	2,084,200.40	6,287,594.38
其中：应付利息	18,562.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,962,122.28	
其他流动负债		
流动负债合计	595,269,938.70	204,614,416.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,249,193.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,364,280.43	43,364,280.43
递延收益		
递延所得税负债	78,960,698.88	72,390,311.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,574,173.27	115,754,592.12
负债合计	726,844,111.97	320,369,008.22
所有者权益：		

股本	756,903,272.00	756,903,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,764,748,702.52	3,764,748,702.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
一般风险准备		
未分配利润	-332,605,960.73	-839,243,729.06
归属于母公司所有者权益合计	4,220,609,122.99	3,713,971,354.66
少数股东权益	288,665,273.26	283,363,516.04
所有者权益合计	4,509,274,396.25	3,997,334,870.70
负债和所有者权益总计	5,236,118,508.22	4,317,703,878.92

法定代表人：郭柏春

主管会计工作负责人：苏学军

会计机构负责人：苏学军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	33,644,323.27	4,123,491.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	82,304.28	6,604,918.28
其他应收款	674,537,027.90	109,949,348.24
其中：应收利息	23,256.36	
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,026,195.97	26,307,212.56
流动资产合计	735,289,851.42	146,984,970.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,519,152,232.39	3,479,152,232.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	55,261.93	44,941.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,458,479.12	
无形资产	206,037.78	230,762.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,439.45	
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,529,884,450.67	3,479,427,935.96
资产总计	4,265,174,302.09	3,626,412,906.73
流动负债：		
短期借款	23,256,360.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,004,773.42	1,004,773.42
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,271,402.43	737,893.69
应交税费	134,815,407.50	137,509.22

其他应付款	9,997,239.23	4,567,551.41
其中：应付利息	18,562.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,502,900.13	
其他流动负债		
流动负债合计	173,848,082.71	6,447,727.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,953,491.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,364,280.43	43,364,280.43
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,317,772.05	43,364,280.43
负债合计	224,165,854.76	49,812,008.17
所有者权益：		
股本	756,903,272.00	756,903,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,764,748,702.52	3,764,748,702.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
未分配利润	-512,206,636.39	-976,614,185.16
所有者权益合计	4,041,008,447.33	3,576,600,898.56
负债和所有者权益总计	4,265,174,302.09	3,626,412,906.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	229,388,757.74	173,730,711.85
其中：营业收入	229,388,757.74	173,730,711.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,253,862.29	152,842,255.69
其中：营业成本	120,477,485.57	94,498,120.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,652,118.75	15,811,180.51
销售费用	4,121,283.18	14,819,752.10
管理费用	34,822,824.86	28,383,760.59
研发费用		
财务费用	4,180,149.93	-670,557.89
其中：利息费用	506,141.73	121,968.03
利息收入	140,045.98	1,167,883.82
加：其他收益	43,287.03	17,327.02
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失		

以“-”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	146,064.78	1,730,779.44
资产减值损失（损失以“-”号填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列)		284,585.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	46,324,247.26	22,921,148.56
加：营业外收入	612,121,413.23	51,290.13
减：营业外支出	7,627.03	54,881.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	658,438,033.46	22,917,557.20
减：所得税费用	146,498,507.91	12,083,055.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	511,939,525.55	10,834,501.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	511,939,525.55	10,834,501.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	506,637,768.33	10,357,706.67
2.少数股东损益	5,301,757.22	476,794.55
六、其他综合收益的税后净额		-397,523.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-286,793.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险		

公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-286,793.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		-286,793.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-110,730.72
七、综合收益总额	511,939,525.55	10,436,977.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	506,637,768.33	10,070,913.43
归属于少数股东的综合收益总额	5,301,757.22	366,063.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6694	0.0137
（二）稀释每股收益	0.6694	0.0137

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

法定代表人：郭柏春

主管会计工作负责人：苏学军

会计机构负责人：苏学军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		

销售费用		
管理费用	11,732,817.98	5,706,946.51
研发费用		
财务费用	182,448.38	-1,032,616.78
其中：利息费用	348,365.89	
利息收入	205,175.02	770,396.78
加：其他收益	26,129.23	15,826.20
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,591.53	-11,340.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,893,728.66	-4,669,844.32
加：营业外收入	610,985,903.67	
减：营业外支出		9,610,964.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	599,092,175.01	-14,280,808.55
减：所得税费用	134,684,626.24	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	464,407,548.77	-14,280,808.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	464,407,548.77	-14,280,808.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	464,407,548.77	-14,280,808.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6136	-0.0189
（二）稀释每股收益	0.6136	-0.0189

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	251,631,220.64	202,332,487.58

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,596,268.45	2,723,763.48
收到其他与经营活动有关的现金	7,779,125.55	5,445,046.52
经营活动现金流入小计	261,006,614.64	210,501,297.58
购买商品、接受劳务支付的现金	97,397,113.01	70,124,699.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,517,792.68	38,869,627.09
支付的各项税费	26,909,523.52	24,415,028.16
支付其他与经营活动有关的现金	20,380,443.40	48,783,401.36
经营活动现金流出小计	184,204,872.61	182,192,755.88

经营活动产生的现金流量净额	76,801,742.03	28,308,541.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,433,908.00	
投资活动现金流入小计	24,433,908.00	361,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,859,636.17	8,873,493.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	345,859,636.17	8,873,493.03
投资活动产生的现金流量净额	-321,425,728.17	-8,512,293.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,438,070.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,815,200.00	124,234.44
筹资活动现金流入小计	73,253,270.00	124,234.44
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,481,695.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,586,850.40	
筹资活动现金流出小计	1,586,850.40	3,481,695.00

筹资活动产生的现金流量净额	71,666,419.60	-3,357,460.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,453,360.12	1,148,735.93
五、现金及现金等价物净增加额	-178,410,926.66	17,587,524.04
加：期初现金及现金等价物余额	346,286,673.34	445,737,282.29
六、期末现金及现金等价物余额	167,875,746.68	463,324,806.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,161,439.59	3,228,824.21
经营活动现金流入小计	15,161,439.59	3,228,824.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,610,169.20	5,827,032.72
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	34,134,796.62	4,689,025.45
经营活动现金流出小计	41,744,965.82	10,516,058.17
经营活动产生的现金流量净额	-26,583,526.23	-7,287,233.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,433,908.00	

投资活动现金流入小计	24,433,908.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,888.00	
投资支付的现金	40,000,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,010,888.00	400,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-15,576,980.00	-400,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,438,070.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,815,200.00	
筹资活动现金流入小计	73,253,270.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,586,850.40	
筹资活动现金流出小计	1,586,850.40	
筹资活动产生的现金流量净额	71,666,419.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,918.21	8,605.71
五、现金及现金等价物净增加额	29,520,831.58	-407,278,628.25
加：期初现金及现金等价物余额	4,123,491.69	420,106,291.13
六、期末现金及现金等价物余额	33,644,323.27	12,827,662.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计	
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		-839,243,729.06			3,713,971,354.66	283,363,516.04	3,997,334,870.70
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		-839,243,729.06			3,713,971,354.66	283,363,516.04	3,997,334,870.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											506,637,768.33			506,637,768.33	5,301,757.22	511,939,525.55
（一）综合收益总额											506,637,768.33			506,637,768.33	5,301,757.22	511,939,525.55
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分																

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末 余额	756, 903, 272. 00				3,764 ,748, 702.5 2		3,172 ,241. 84		31,56 3,109 .20		-902, 910,1 72.02		3,653 ,477, 153.5 4	272,31 9,019. 50	3,925, 796,17 3.04
加：会计 政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	756, 903, 272. 00				3,764 ,748, 702.5 2		3,172 ,241. 84		31,56 3,109 .20		-902, 910,1 72.02		3,653 ,477, 153.5 4	272,31 9,019. 50	3,925, 796,17 3.04
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							-286, 793.2 4				10,35 7,706. 67		10,07 0,913 .43	-3,108 ,183.1 7	6,962, 730.26
(一)综合收 益总额							-286, 793.2 4				10,35 7,706. 67		10,07 0,913 .43	366,06 3.83	10,436 ,977.2 6
(二)所有者 投入和减少 资本														-3,474 ,247.0 0	-3,474, 247.00
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者															

余额	903,272.00				,748,702.52		,448.60		3,109.20		552,465.35		,548,066.97	0,836.33	758,903.30
----	------------	--	--	--	-------------	--	---------	--	----------	--	------------	--	-------------	----------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-976,614,185.16		3,576,600,898.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-976,614,185.16		3,576,600,898.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										464,407,548.77		464,407,548.77
（一）综合收益总额										464,407,548.77		464,407,548.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付												

计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-512,206,636.39		4,041,008,447.33

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-993,022,381.79		3,560,192,701.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-993,022,381.79		3,560,192,701.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-14,280,808.55		-14,280,808.55
(一)综合收益总额										-14,280,808.55		-14,280,808.55
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	756,9 03,27 2.00				3,764, 748,70 2.52				31,563 ,109.2 0	-1,007,3 03,190.3 4		3,545,911 ,893.38

三、公司基本情况

1、公司概况

亚钾国际投资（广州）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广州冷机股份有限公司（以下简称“广州冷机”），系经广州市人民政府批准由万宝冷机集团有限公司独家发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]256号文批准，广州冷机于1998年10月12日在深圳证券交易所上网发行5,130万人民币普通股，另向公司职工配售570万股，注册资本为22,200万元，股票代码000893。

经过历次股权变更，2006年9月19日，广州动源集团有限公司（该公司2008年4月30日名称变更为广州东凌实业集团有限公司，2014年7月，名称变更为广州东凌实业投资集团有限公司，以下简称“东凌实业”）持有广州冷机8,547万股法人股，占总股本的38.5%，成为广州冷机第一大股东。

2009年9月24日，根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972号），广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与东凌实业持有的广州植之元油脂实业有限公司的100%股权进行置换，重组已于2009年10月19日完成工商变更手续，广州冷机主营业务由生产、销售冰箱压缩机变更为植物油加工和销售。

2009年12月22日，广州冷机股份有限公司名称变更为广州东凌粮油股份有限公司（以下简称“东凌国际”）。

2013年3月18日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州东凌粮油股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1264号文），东凌国际非公开发行股票4,478万股，注册资本变更为26,678万元。

根据东凌国际2013年第一次临时股东大会决议，通过定向增发方式向9名激励对象授予限制性人民币普通股500万股，变更后注册资本为27,178万元。

根据东凌国际股东大会审议通过的2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，2014年5月22日，东凌国际以公司2013年12月31日总股本 271,780,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10股转增5股，东凌国际注册资本变更为40,945.50万元。

根据东凌国际2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》，2015年9月23日，东凌国际通过非公开发行股票方式向中国农业生产资料集团公司等10家公司发行股票353,448,272股，每股面值1元，每股发行价格为10.44元，变更后注册资本为762,903,272.00元。

2015年2月5日，根据东凌国际第六届董事会第九次会议《关于终止实施第二期、第三期股权激励计划暨回购注销已授予未解锁限制性股票/注销未授予的股票期权等相关事项的议案》，东凌国际决定终止实施第二期、第三期股权激励计划。本次回购限制性股票共计600万股，限制性股票回购价格为8.612元/股，共涉及人数9人。截至2015年11月30日，东凌国际注销上述限制性股票已完成注销手续，变更之后的注册资本为756,903,272.00元。

2016年3月4日，本公司名称由“广州东凌粮油股份有限公司”变更为“广州东凌国际投资股份有限公司。”

2019年7月8日，东凌实业与牡丹江国富投资中心（有限合伙）（以下简称“国富投资”）签署《股份转让协议》，东凌实业将其持有的东凌国际无限售条件流通股83,649,277股以协议转让的方式转让给国富投资。同时，东凌实业与国富投资达成一致行动关系，东凌实业成为国富投资的一致行动人。股权过户手续于2019年11月21日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。本次股权过户完成后国富投资持有本公司股份83,649,277股，占本公司总股本的11.05%。按照国富投资与东凌实业签署的一致行动安排，国富投资在本公司可以实际支配表决权的股份数量为167,289,544股，占本公司总股本的22.10%，国富投资成为本公司单一可以实际支配表决权股份数量最大的股东，为本公司控股股东。

2020年9月1日，广州东凌国际投资股份有限公司名称变更为“亚钾国际投资（广州）股份有限公司”，取得广州市市场监督管理局颁发的变更后的营业执照（统一社会信用代码91440101712434165A），法定代表人郭柏春，注册地址广州市南沙区万顷沙镇红安路3号。

2021年5月，中国农业生产资料集团公司（以下简称“中农集团”）、新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆江之源”）分别签署了《中国农业生产资料集团公司关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》、《新疆江之源股权投资合伙

企业（有限合伙）关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》。承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，无条件且不可撤销地放弃分别其持有的本公司 65,000,000 股股份（占公司股份总数的 8.59%）、9,000,000 股股份（占公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；同时承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，不谋求上市公司控股股东或实际控制人地位，也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。同时，国富投资向东凌实业出具了《关于豁免贵司一致行动义务的函》，国富投资豁免东凌实业一致行动义务，本次权益变动后，本公司无控股股东、无实际控制人。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，本公司设立了矿山部、选矿厂、技术工程部、综合管理部、供销部、环境与社会部、审计部、财务部、资金部、综合部、人力资源部、行政部、法务部等部门。

本公司法定代表人郭柏春，注册地址广州市南沙区万顷沙镇红安路3号。

本公司及其子公司主要从事钾盐开采、钾肥生产及销售等，拥有老挝甘蒙省 35 平方公里的钾盐采矿权。

2、合并财务报表范围

本合并财务报表合并范围的子公司包括：中农国际钾盐开发有限公司（以下简称“中农国际”）、云南中农钾盐开发有限公司（以下简称“云南钾盐”）、中农矿产投资有限公司（香港）（以下简称“中农香港”）、中农钾肥有限公司（以下简称“中农钾肥”）和海南年谷顺成农业科技有限公司（以下简称“年谷顺成”）、正利贸易有限公司（以下简称“正利贸易”）、新加坡厚朴贸易公司（以下简称“厚朴贸易”）。

本公司本年度的合并财务报表范围及其变化情况参见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非

货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43（1）。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款、合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：低风险客户款项
- 应收账款组合2：正常类客户款项

注：低风险客户主要为已办理电汇及信用证类客户，正常类客户主要为赊销客户。

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：未逾期的押金、保证金、备用金、代垫费用等款项
- 其他应收款组合2：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、在途物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法摊销。

16、合同资产

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方式见附注五、10。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	4%-5%	3.17%-9.6%
机器设备	年限平均法	5-15 年	4%-5%	6.33%-19.20%
运输设备	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.5%-19.20%
办公设备及其他	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.5%-19.20%

除井下巷道以外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

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

井下巷道按照工作量法计提折旧，具体计提方法：

当期应计提折旧额 = 截至期末累计采矿量 × 期初井下巷道账面余额 / 矿产资源可采储量 - 上期末累计折旧余额。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

报告期内固定资产、在建工程情况见附注七、21，附注七、22。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权、软件等。

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

采矿权采用产量法摊销，其他使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	30	直线法
软件	10	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计

入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

见附注五、39。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

见附注五、42。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为

合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①钾肥产品销售：

在老挝境内销售钾肥产品，采用EXW交货方式即工厂提货，本公司在产品出库、客户或客户指定的运输公司在发货单或出库单签字确认后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入；

向老挝境外出口销售钾肥产品，采用FOB、CFR交货方式即船上交货方式的，本公司先为客户办理出口配额，并负责将货物运送至指定港口，运输公司开具提货单后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

②运输服务收入：控制权转移后发生的运输活动，构成单项履约义务，本公司承担代理人责任，货物运送至指定港口，运输公司开具提货单后，客户取得商品的控制权，本公司确认运输服务收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

2021年1月1日以前

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、29。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

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

低价值资产租赁

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，

除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第七次会计审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于会计政策变更的公告》（2021-022）。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	346,286,673.34	346,286,673.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,096,757.73	23,096,757.73	
应收款项融资			
预付款项	14,994,718.71	14,994,718.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	112,586,084.34	112,016,669.61	-569,414.73
其中：应收利息	50,495.42	50,495.42	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	74,121,550.88	74,121,550.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,275,557.87	36,275,557.87	
流动资产合计	607,361,342.87	606,791,928.14	-569,414.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	784,939,415.79	784,939,415.79	
在建工程	129,924,539.16	129,924,539.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,409,012.83	16,409,012.83
无形资产	2,755,333,060.93	2,755,333,060.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	912,937.22	912,937.22	
递延所得税资产	11,261,157.54	11,261,157.54	
其他非流动资产	27,971,425.41	27,971,425.41	
非流动资产合计	3,710,342,536.05	3,726,751,548.88	16,409,012.83
资产总计	4,317,703,878.92	4,333,543,477.02	15,839,598.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	137,841,337.41	137,841,337.41	
预收款项			
合同负债	9,858,467.57	9,858,467.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,582,977.84	10,582,977.84	
应交税费	40,044,038.90	40,044,038.90	
其他应付款	6,287,594.38	6,287,594.38	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,841,555.25	4,841,555.25
其他流动负债			
流动负债合计	204,614,416.10	209,455,971.35	4,841,555.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,998,042.85	10,998,042.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	43,364,280.43	43,364,280.43	

递延收益			
递延所得税负债	72,390,311.69	72,390,311.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,754,592.12	126,752,634.97	10,998,042.85
负债合计	320,369,008.22	336,208,606.32	15,839,598.10
所有者权益：			
股本	756,903,272.00	756,903,272.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,764,748,702.52	3,764,748,702.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20	
一般风险准备			
未分配利润	-839,243,729.06	-839,243,729.06	
归属于母公司所有者权益合计	3,713,971,354.66	3,713,971,354.66	
少数股东权益	283,363,516.04	283,363,516.04	
所有者权益合计	3,997,334,870.70	3,997,334,870.70	
负债和所有者权益总计	4,317,703,878.92	4,333,543,477.02	15,839,598.10

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,123,491.69	4,123,491.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	6,604,918.28	6,604,918.28	
其他应收款	109,949,348.24	109,867,704.26	-81,643.98

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,307,212.56	26,307,212.56	
流动资产合计	146,984,970.77	146,903,326.79	-81,643.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,479,152,232.39	3,479,152,232.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	44,941.29	44,941.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,133,449.37	8,133,449.37
无形资产	230,762.28	230,762.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,479,427,935.96	3,487,561,385.33	8,133,449.37
资产总计	3,626,412,906.73	3,634,464,712.12	8,051,805.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	1,004,773.42	1,004,773.42	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	737,893.69	737,893.69	
应交税费	137,509.22	137,509.22	
其他应付款	4,567,551.41	4,567,551.41	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,608,937.56	2,608,937.56
其他流动负债			
流动负债合计	6,447,727.74	9,056,665.30	2,608,937.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,442,867.83	5,442,867.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	43,364,280.43	43,364,280.43	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,364,280.43	48,807,148.26	5,442,867.83
负债合计	49,812,008.17	57,863,813.56	8,051,805.39
所有者权益：			
股本	756,903,272.00	756,903,272.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,764,748,702.52	3,764,748,702.52	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20	
未分配利润	-976,614,185.16	-976,614,185.16	
所有者权益合计	3,576,600,898.56	3,576,600,898.56	
负债和所有者权益总计	3,626,412,906.73	3,634,464,712.12	8,051,805.39

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、25%、35%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
老挝销售增值税	应税销售额	10%
老挝资源税	应税销售额	4%
老挝开采增值税	应税销售额的 30%	10%
老挝运输增值税	政府核定运费金额	10%
老挝地方发展金	固定税费	按政府合同
老挝项目管理金	固定税费	按政府合同
老挝干部培训费	固定税费	按政府合同

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中农国际	25%
云南钾盐	25%

年谷顺成	25%
厚朴贸易	新加坡境内所得税税率为 17%
中农香港、正利贸易	利得税税率为 16.5%，所从事业务为离岸业务可免缴利得税
中农钾肥	老挝境内所得税税率为 35%

2、税收优惠

3、其他

(1) 厚朴贸易在新加坡境内所得税税率为17%；中农香港、正利贸易利得税税率为16.5%，若上述公司所从事业务为离岸业务可免缴利得税；中农钾肥在老挝境内所得税税率为35%。

(2) 老挝境内销售产品增值税率为10%。按照政府核定销售价×销售数量作为应税销售额。

(3) 在老挝销售矿产品，按照政府核定销售价×销售数量作为应税销售额，按照4%税率缴纳资源税。

(4) 在老挝销售矿产品，按照政府核定销售价×销售数量确定的应税销售额的30%，按照10%税率缴纳开采增值税。

(5) 在老挝销售产品，按照老挝政府核定的运费金额的10%缴纳运输增值税。

(6) 根据《老挝人民民主共和国政府与（中国）中农矿产资源勘探有限公司之间关于在老挝人民民主共和国甘蒙省农波县和他曲县建立钾盐开采和加工的合同》，中农钾肥按照规定缴纳干部培训费、项目管理资金、地方发展金等。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,387,856.51	285,745.48
银行存款	166,487,890.17	346,000,924.29
其他货币资金		3.57
合计	167,875,746.68	346,286,673.34
其中：存放在境外的款项总额	41,987,845.55	38,844,544.98

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	602,000.74	100.00%	8,006.61	1.33%	593,994.13	23,336,583.09	100.00%	239,825.36	1.03%	23,096,757.73
其中：										
低风险客户款项						7,910,984.51	33.90%	35,012.59	0.44%	7,875,971.92
正常类客户款项	602,000.74	100.00%	8,006.61	1.33%	593,994.13	15,425,598.58	66.10%	204,812.77	1.33%	15,220,785.81
合计	602,000.74	100.00%	8,006.61	1.33%	593,994.13	23,336,583.09	100.00%	239,825.36	1.03%	23,096,757.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	602,000.74	8,006.61	1.33%
合计	602,000.74	8,006.61	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	602,000.74
合计	602,000.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户款项	239,825.36		231,818.75			8,006.61
合计	239,825.36		231,818.75			8,006.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
老挝恒通实业有限公司	602,000.74	100.00%	8,006.61
合计	602,000.74	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,796,481.40	98.96%	8,413,863.71	56.11%
3 年以上	81,800.00	1.04%	6,580,855.00	43.89%
合计	7,878,281.40	--	14,994,718.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
安源管道实业股份有限公司	2,235,064.58	28.37
TRACOTRANSPORTJOINTSTOCKCO RPOR	1,172,894.47	14.89
SHTSHIPPINGJSC	826,851.48	10.50
GLOBLEINTLLIMITED	765,873.25	9.72
河北尚恒管道制造有限公司	685,813.50	8.71
合计	5,686,497.28	72.18

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		50,495.42

其他应收款	656,155,335.18	111,966,174.19
合计	656,155,335.18	112,016,669.61

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		50,495.42
合计		50,495.42

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补偿款	586,413,792.00	
应收违约金	53,142,500.00	102,957,700.00
应收诉讼费	7,639,832.00	5,704,676.50
押金、保证金、备用金、代垫费用	9,180,834.85	3,439,667.39
合计	656,376,958.85	112,102,043.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	135,869.70			135,869.70
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	85,753.97			85,753.97
2021 年 6 月 30 日余额	221,623.67			221,623.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	656,373,458.85
1 至 2 年	3,500.00
合计	656,376,958.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
	135,869.70	85,753.97				221,623.67
合计	135,869.70	85,753.97				221,623.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国农业生产资料集团有限公司	应收补偿款、代垫费用	251,576,451.00	1 年以内	38.33%	
新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	应收补偿款、代垫费用	104,312,187.00	1 年以内	15.89%	
上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	应收补偿款、代垫费用	98,176,176.00	1 年以内	14.96%	
广州东凌实业投资集团有限公司	应收违约金	53,142,500.00	1 年以内	8.10%	
上海凯利天壬资产管理有限公司	应收补偿款、代垫费用	49,088,088.00	1 年以内	7.48%	
合计	--	556,295,402.00	--	84.75%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,603,063.42		36,603,063.42	27,318,407.82		27,318,407.82
库存商品	21,542,555.48		21,542,555.48	38,647,530.24		38,647,530.24
合同履约成本				2,419,106.68		2,419,106.68
自制半成品	523,183.79		523,183.79	1,910,802.22		1,910,802.22
在途物资	2,522,165.16		2,522,165.16	3,825,703.92		3,825,703.92
合计	61,190,967.85		61,190,967.85	74,121,550.88		74,121,550.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,042,579.95	27,491,491.19
预付费用及其他	10,060,406.37	8,784,066.68
合计	44,102,986.32	36,275,557.87

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	801,127,322.93	784,939,415.79
合计	801,127,322.93	784,939,415.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	井巷设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	255,658,038.01	198,548,035.63	5,308,789.14	7,199,757.44	585,674,996.89	1,052,389,617.11
2.本期增加金额		9,645,940.97	1,113,437.85	14,559,266.68	12,517,003.78	37,835,649.28
(1) 购置		878,978.25	1,113,437.85	1,280,151.67		3,272,567.77
(2) 在建工程转入		8,766,962.72		13,279,115.01	12,517,003.78	34,563,081.51
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	255,658,038.01	208,193,976.60	6,422,226.99	21,759,024.12	598,192,000.67	1,090,225,266.39
二、累计折旧						
1.期初余额	75,625,015.41	123,044,581.56	3,647,751.79	4,774,521.75	60,358,330.81	267,450,201.32
2.本期增加金额	4,965,830.14	9,091,086.68	163,201.12	1,134,828.47	6,292,795.73	21,647,742.14
(1) 计提	4,965,830.14	9,091,086.68	163,201.12	1,134,828.47	6,292,795.73	21,647,742.14
3.本期减少金额						

(1) 处置 或报废						
4.期末余额	80,590,845.55	132,135,668.24	3,810,952.91	5,909,350.22	66,651,126.54	289,097,943.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	175,067,192.46	76,058,308.36	2,611,274.08	15,849,673.90	531,540,874.13	801,127,322.93
2.期初账面 价值	180,033,022.60	75,503,454.07	1,661,037.35	2,425,235.69	525,316,666.08	784,939,415.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	678,445,679.53	129,924,539.16
合计	678,445,679.53	129,924,539.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目	678,445,679.53		678,445,679.53	129,924,539.16		129,924,539.16
合计	678,445,679.53		678,445,679.53	129,924,539.16		129,924,539.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目	2,374,553,200.00	129,924,539.16	583,084,221.88	34,563,081.51		678,445,679.53	65.35%	65.35%				其他（自有资金）
合计	2,374,553,200.00	129,924,539.16	583,084,221.88	34,563,081.51		678,445,679.53	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,409,012.83	16,409,012.83
2.本期增加金额	6,968,857.99	6,968,857.99
3.本期减少金额	7,057,897.29	7,057,897.29
4.期末余额	16,319,973.53	16,319,973.53
二、累计折旧		
1.期初余额		

2.本期增加金额	2,527,486.53	2,527,486.53
(1) 计提	2,527,486.53	2,527,486.53
3.本期减少金额	598,126.90	598,126.90
(1) 处置	598,126.90	598,126.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,929,359.63	1,929,359.63
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,390,613.90	14,390,613.90
2.期初账面价值	16,409,012.83	16,409,012.83

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,789,510.40			2,157,720.57	3,514,130,650.10	3,519,077,881.07
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,789,510.40			2,157,720.57	3,514,130,650.10	3,519,077,881.07
二、累计摊销						
1.期初余额	692,790.09			291,447.67	57,176,751.55	58,160,989.31
2.本期增加金额	58,242.36			107,882.64	6,144,038.83	6,310,163.83
(1) 计提	58,242.36			107,882.64	6,144,038.83	6,310,163.83
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	751,032.45			399,330.31	63,320,790.38	64,471,153.14
三、减值准备						
1.期初余额					705,583,830.83	705,583,830.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					705,583,830.83	705,583,830.83
四、账面价值						

1.期末账面价值	2,038,477.95			1,758,390.26	2,745,226,028.89	2,749,022,897.10
2.期初账面价值	2,096,720.31			1,866,272.90	2,751,370,067.72	2,755,333,060.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计					
----	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	912,937.22	908,812.06	136,700.34		1,685,048.94
合计	912,937.22	908,812.06	136,700.34		1,685,048.94

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	229,039.63	69,755.92	330,528.80	111,458.16
可抵扣亏损	49,326,540.60	12,331,635.15	44,598,797.52	11,149,699.38
合计	49,555,580.23	12,401,391.07	44,929,326.32	11,261,157.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	223,716,645.85	78,300,826.05	205,421,712.60	71,897,599.41
无形资产摊销	1,885,350.95	659,872.83	1,407,749.37	492,712.28
合计	225,601,996.80	78,960,698.88	206,829,461.97	72,390,311.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
----	----------	----------	----------	----------

	负债期末互抵金额	资产或负债期末余额	负债期初互抵金额	资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,401,391.07		11,261,157.54
递延所得税负债		78,960,698.88		72,390,311.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	705,583,830.83	748,993,277.52
可抵扣亏损		60,308,503.77
合计	705,583,830.83	809,301,781.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		3,675,051.53	2016 年度亏损
2022 年		27,916,638.12	2017 年度亏损
2023 年		17,175,421.52	2018 年度亏损
2024 年		11,541,392.60	2019 年度亏损
2025 年			2020 年度亏损
合计	0.00	60,308,503.77	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	36,340,961.01		36,340,961.01	16,388,430.92		16,388,430.92
预付工程款	4,907,282.18		4,907,282.18	11,582,994.49		11,582,994.49
合计	41,248,243.19		41,248,243.19	27,971,425.41		27,971,425.41

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,256,360.00	
合计	23,256,360.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	256,248,528.24	103,558,233.61
服务费	18,138,848.72	17,093,324.63
货款	102,751,625.89	16,703,037.49
其他		486,741.68
合计	377,139,002.85	137,841,337.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金诚信矿业管理股份有限公司	38,894,366.32	未结算
合计	38,894,366.32	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,976,535.17	9,858,467.57
合计	4,976,535.17	9,858,467.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,709,954.27	40,082,702.02	40,313,856.06	9,478,800.23
二、离职后福利-设定提存计划	873,023.57	1,657,161.07	1,895,267.04	634,917.60
三、辞退福利		263,587.50	263,587.50	
合计	10,582,977.84	42,003,450.59	42,472,710.60	10,113,717.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,709,954.27	38,157,001.34	38,449,518.47	9,417,437.14
2、职工福利费		577,407.13	577,407.13	
3、社会保险费		616,502.52	555,139.43	61,363.09
其中：医疗保险费		585,292.11	525,766.98	59,525.13
工伤保险费		14,839.41	13,001.45	1,837.96
生育保险费		16,371.00	16,371.00	
4、住房公积金		650,138.00	650,138.00	
5、工会经费和职工教育经费		81,653.03	81,653.03	
合计	9,709,954.27	40,082,702.02	40,313,856.06	9,478,800.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	873,023.57	1,621,226.34	1,863,932.73	630,317.18
2、失业保险费		35,934.73	31,334.31	4,600.42
合计	873,023.57	1,657,161.07	1,895,267.04	634,917.60

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	161,060,871.31	25,207,511.80
个人所得税	1,893,955.56	1,026,040.96
地方发展金	6,783,104.87	6,524,900.00
销售增值税		4,854,405.88
项目管理金		1,304,980.78
干部培训费	1,718,386.99	1,083,133.66
进口增值税	507,963.41	
运输增值税	76,771.31	
环境管理费	646,010.90	
环保基金	32,300.31	
其他	18,635.51	43,065.82
合计	172,738,000.17	40,044,038.90

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,562.00	
其他应付款	2,065,638.40	6,287,594.38
合计	2,084,200.40	6,287,594.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,562.00	
合计	18,562.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构费	537,060.64	2,483,133.42
往来款		1,672,146.48
代扣个人工会费	297,425.03	295,852.03
其他	1,231,152.73	1,836,462.45
合计	2,065,638.40	6,287,594.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,962,122.28	4,841,555.25

合计	4,962,122.28	4,841,555.25
----	--------------	--------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	9,249,193.96	10,998,042.85
合计	9,249,193.96	10,998,042.85

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决仲裁	43,364,280.43	43,364,280.43	
合计	43,364,280.43	43,364,280.43	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计未决仲裁负债情况参见附注十四、2（1）①。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	---------------

			入金额	金额	金额			相关
--	--	--	-----	----	----	--	--	----

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	756,903,272.00						756,903,272.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,745,609,137.68			3,745,609,137.68
其他资本公积	19,139,564.84			19,139,564.84
合计	3,764,748,702.52			3,764,748,702.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,563,109.20			31,563,109.20
合计	31,563,109.20			31,563,109.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-839,243,729.06	-902,910,172.02

调整后期初未分配利润	-839,243,729.06	-902,910,172.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	506,637,768.33	10,357,706.67
期末未分配利润	-332,605,960.73	-892,552,465.35

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,658,335.24	120,477,485.57	171,430,452.85	94,498,120.38
其他业务	2,730,422.50		2,300,259.00	
合计	229,388,757.74	120,477,485.57	173,730,711.85	94,498,120.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
氯化钾	226,658,335.24			
卤水	2,730,422.50			
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,851,749.25 元，其中，1,851,749.25 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	8,201,954.19	6,698,287.66
印花税	46,330.68	17,414.98
开采增值税	6,156,241.76	5,023,715.99
运输增值税	1,486,190.76	
干部培训基金	647,773.45	702,403.47
项目管理基金	647,773.45	583,543.45
地方发展基金	2,267,206.55	2,577,271.55
环境管理基金	164,224.43	173,423.38
环保基金	34,423.48	35,120.03
合计	19,652,118.75	15,811,180.51

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,096,539.09	836,207.23
办公费	1,190,047.89	738,262.34
业务拓展费	336,331.51	438,846.11
物流费用		12,785,990.20
仓储费	291,078.91	
其他	207,285.78	20,446.22
合计	4,121,283.18	14,819,752.10

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	17,916,536.87	16,255,442.66
办公费	4,645,426.09	4,148,542.71
业务拓展费	1,097,732.01	517,825.34
税费	437,427.19	187,170.82

咨询顾问费	3,089,046.98	421,850.39
津贴	679,472.81	947,942.73
折旧与摊销	8,100,228.64	5,617,585.55
诉讼费	-1,296,791.00	
其他	153,745.27	287,400.39
合计	34,822,824.86	28,383,760.59

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	506,141.73	121,968.03
减：利息收入	140,045.98	1,167,883.82
汇兑损失	3,441,765.71	10,569.98
手续费及其他	372,288.47	364,787.92
合计	4,180,149.93	-670,557.89

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		17,247.19
三代手续费返还	43,287.03	79.83

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-85,753.97	-46,711.50
应收账款坏账损失	231,818.75	1,777,490.94
合计	146,064.78	1,730,779.44

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
车辆处置收益		284,585.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没违约收入	4,727.55	2,872.92	4,727.55
业绩补偿	610,847,700.00		610,847,700.00

废旧物资处理	213,691.06	36,179.42	213,691.06
其他	1,055,294.62	12,237.79	1,055,294.62
合计	612,121,413.23	51,290.13	612,121,413.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	100.00	54,881.49	100.00
其他	7,527.03		7,527.03
合计	7,627.03	54,881.49	7,627.03

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	141,065,040.78	12,327,187.39
递延所得税费用	5,433,467.13	-244,131.41
合计	146,498,507.91	12,083,055.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	658,438,033.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,609,508.37
子公司适用不同税率的影响	7,145,268.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,104,611.64

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,289,188.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	928,308.27
所得税费用	146,498,507.91

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		17,327.02
利息收入	200,445.28	1,195,257.88
往来款项	622,387.03	1,796,834.53
营业外收入		39,052.34
预交费用退回	5,940,859.80	
其他	1,015,433.44	2,396,574.75
合计	7,779,125.55	5,445,046.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,384,082.11	
费用支出	13,022,476.58	13,784,801.03
其他	5,973,884.71	34,998,600.33
合计	20,380,443.40	48,783,401.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	24,433,908.00	
合计	24,433,908.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		124,234.44
诉讼违约金收入	49,815,200.00	
合计	49,815,200.00	124,234.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房租款	1,586,850.40	
合计	1,586,850.40	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	511,939,525.55	10,834,501.22
加：资产减值准备	-146,064.78	-1,730,779.44
固定资产折旧、油气资产折	21,647,742.14	1,126,405.58

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,527,486.53	
无形资产摊销	6,310,163.83	4,491,179.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-284,585.94	-284,585.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,947,907.44	-1,035,345.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,140,092.25	-244,131.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,570,387.19	8,070,685.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,930,583.03	10,390,554.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-521,803,323.80	20,799,294.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,302,013.09	-24,109,237.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,801,742.03	28,308,541.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,875,746.68	463,324,806.33
减：现金的期初余额	346,286,673.34	445,737,282.29
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,410,926.66	17,587,524.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,875,746.68	346,286,673.34
其中：库存现金	1,387,856.51	285,745.48
可随时用于支付的银行存款	166,487,890.17	346,000,924.29
可随时用于支付的其他货币资金		3.57
三、期末现金及现金等价物余额	167,875,746.68	346,286,673.34

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	66,640,083.82
其中：美元	10,263,541.25	6.4601	66,303,502.83
欧元			
港币			
基普	493,401,345.38	0.0007	336,580.99
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款		--	23,256,360.00
其中：美元	3,600,000.00	6.4601	23,256,360.00
应付利息		--	18,562.00
其中：美元	2,873.33	6.4601	18,562.00
应付账款		--	72,026,200.68
其中：美元	10,911,556.37	6.4601	70,489,745.29
基普	2,252,323,139.96	0.0007	1,536,455.39
其他应付账款		--	690,802.31
其中：美元	100,281.10	6.4601	647,825.93
基普	63,000,000.00	0.0007	42,976.38

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中农国际	北京	北京	贸易业务	100.00%		非同一控制下合并
云南钾盐	昆明	昆明	钾盐技术的研究及推广；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务		100.00%	设立

中农香港	香港	香港	股权投资、转口贸易		100.00%	非同一控制下合并
中农钾肥	老挝	老挝	钾盐矿开采、加工和销售		90.00%	非同一控制下合并
年谷顺成	海南	海南	肥料研发、生产及销售		100.00%	设立
正利贸易	香港	香港	转口贸易	100.00%		设立
厚朴贸易	新加坡	新加坡	转口贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中农钾肥	10.00%	5,301,757.22		288,666,723.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中农钾肥	195,123,362.84	4,237,798,863.91	4,432,922,226.75	1,244,424,634.52	78,960,698.88	1,323,385,333.40	263,303,784.22	3,688,574,270.59	3,951,878,054.81	822,968,421.92	72,390,311.69	895,358,733.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中农钾肥	229,388,757.74	53,017,572.15	53,017,572.15	326,097,872.63	168,148,802.99	15,634,554.75	15,634,554.75	57,905,148.59

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需

要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	16,787.57	--	--	16,787.57
应收账款	60.20	--	--	60.20
其他应收款	65,637.70	--	--	65,637.70
金融资产合计	82,485.47	--	--	82,485.47
金融负债：	-			
短期借款	2,325.64	--	--	2,325.64
应付账款	37,713.90	--	--	37,713.90
其他应付款	206.56	--	--	206.56
金融负债合计	40,246.10	--	--	40,246.10

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	34,628.67	--	--	34,628.67
应收账款	2,333.66	--	--	2,333.66
其他应收款	11,267.15	--	--	11,267.15
金融资产合计	48,229.48	--	--	48,229.48
金融负债：	-			
应付账款	13,784.13	--	--	13,784.13
其他应付款	628.76	--	--	628.76
金融负债合计	14,412.89	--	--	14,412.89

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，与资产负债表中的账面金额不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债	2,325.64	
其中：短期借款	2,325.64	
合计	2,325.64	
浮动利率金融工具		
金融资产	16,787.57	34,628.67
其中：货币资金	16,787.57	34,628.67
合计	16,787.57	34,628.67

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于老挝，主要业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、基普）存在外汇风险。

截至2021年6月30日，外币货币性项目详见附注七、82、外币货币性项目。

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2021年6月30日，本公司的资产负债率为13.88%（2020年12月31日：7.42%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业

				的持股比例	的表决权比例
国富投资	牡丹江	投资管理	80,200 万元	11.05%	11.05%

本企业的母公司情况的说明

2021 年 5 月，中农集团、新疆江之源分别签署了《中国农业生产资料集团公司关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》、《新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》。承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，无条件且不可撤销地放弃分别其持有的本公司 65,000,000 股股份（占公司股份总数的 8.59%）、9,000,000 股股份（占公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；同时承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，不谋求上市公司控股股东或实际控制人地位，也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。同时，国富投资向东凌实业出具了《关于豁免贵司一致行动义务的函》，国富投资豁免东凌实业一致行动义务，本次权益变动后，本公司无控股股东、无实际控制人。具体情况参见本公司董事会 2021 年 5 月 31 日发布的《关于股东权益变动的提示性公告》。

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国农业生产资料集团公司	对本公司施加重大影响的投资方
东凌实业	对本公司施加重大影响的投资方
新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	对本公司施加重大影响的投资方
上海凯利天壬资产管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	对本公司施加重大影响的投资方
庆丰农业生产资料集团有限责任公司	对本公司施加重大影响的投资方
天津赛富创业投资基金（有限合伙）	对本公司施加重大影响的投资方
上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	对本公司施加重大影响的投资方

智伟至信商务咨询（北京）有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
东凌集团有限公司	对本公司施加重大影响之企业关联的公司
广州随众信息技术有限公司	对本公司施加重大影响之企业关联的公司
中农天鸿（北京）物业管理有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司
中农餐茂（北京）餐饮有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司
吉林中农吉星现代农业技术服务有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司
中合（赣州）农业开发有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司
中农矿产资源勘探有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司
北京农钾资源科技有限公司	对本公司施加重大影响之企业所控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中农天鸿(北京)物业管理有限公司	接受劳务				28,727.40
中农餐茂(北京)餐饮有限公司	接受劳务				23,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国农业生产资料集团公司	房屋建筑物		262,607.44
东凌集团有限公司	房屋建筑物		828,379.62
东凌集团有限公司	停车位		1,100.92

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：美元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中农钾肥	18,000,000.00	2020年08月04日	2021年12月10日	否

关联担保情况说明

上述被担保金额为1800万美元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州东凌实业投资集团有限公司	53,142,500.00		102,957,700.00	
其他应收款	庆丰农业生产资料集团有限责任公司	6,136,011.00			
其他应收款	中国农业生产资料集团有限公司	251,576,451.00			
其他应收款	天津赛富创业投资基金（有限合伙）	33,748,060.50			
其他应收款	上海凯利天壬资产管理有限公司	49,088,088.00			
其他应收款	上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	33,748,060.50			
其他应收款	智伟至信商务咨询（北京）有限公司	12,272,022.00			
其他应收款	上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	98,176,176.00			

其他应收款	新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	104,312,187.00			
-------	---------------------	----------------	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中农矿产资源勘探有限公司	562,028.70	567,666.30

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：人民币万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.06.30	2020.12.31
大额发包合同	12,000.00	12,000.00
长期资本承诺	18,404.34	14,689.30

对外投资承诺	1,038.01	1,089.09
--------	----------	----------

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2020年8月，本公司收到油籽油脂协会（FOSFA）下发的第4606/4606A号仲裁裁决书，本公司与Mitsui & Co. (USA), INC的巴西大豆采购合同纠纷案的初裁结果为本公司承担赔偿责任近1,329万美元，按照2020年12月31日汇率计折人民币近8,672万元。本公司已于2020年10月27日向FOSFA上诉委员会提起上诉，截至2021年6月30日，此案尚在审理过程中。本公司2020年对该仲裁事项可能导致的公司损失计提预计负债4,336.43万元。

②2017年7月，中农集团因与本公司公司决议效力确认纠纷向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求判令确认本公司做出的《公司第六届董事会第三十四次会议决议》第14项决议内容无效，因管辖权异议，广州市中级人民法院裁定上述案件由广州市海珠区人民法院审理。2018年7月，广州市海珠区人民法院一审判决第34次董事会第14项决议内容无效。本公司就一审判决本公司提起上诉。2018年12月，广州市中级人民法院二审判决驳回本公司的上诉，维持一审判决。本公司不服二审判决，依照民事诉讼法有关规定向广东省高级人民法院申请再审。2019年3月，广东省高级人民法院受理再审申请立案审查。2019年10月，广东省高级人民法院裁定案件由广东省高级人民法院提审。本案已开庭审理，未有判决结果。

③合并范围内各公司无对外担保，母子公司之间的担保事项参见附注十二、5（4）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

①关于美元专项资金产生的汇兑损失及利息收入费用化的会计差错更正

公司于2020年1月18日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司以自有资金投资扩建老挝钾盐项目的议案》，公司以自有资金共计4亿元人民币对全资子公司中农国际钾盐开发有限公司进行增资。该增资款后期兑换为美元出境，专项用于老挝百万吨钾肥改扩建项目。因对《企业会计准则》的理解不准确，公司对美元专项资金产生的汇兑损失及利息收入予以资本化处理，计入在建工程科目。根据《企业会计准则第17号——借款费用》第九条规定“在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本”，公司自有的美元专项资金产生的汇兑损失及利息收入不具备资本化的条件。

公司根据《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，针对上述事项会计差错进行更正，对美元专项资金产生的汇兑损失及利息收入予以费用化处理，计入财务费用科目。本次会计差错更正将影响上市公司已披露的《2020年半年度报告》及《2020年第三季度报告》的归属于母公司所有者的净利润，其中，2020年半年度影响5.32万元，2020年前三季度影响-1,338.87万元。

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
关于汇兑损失及利息收入费用化的会计差错更正	经第七届董事会第十六次会议审议通过	2020 半年度合并资产负债表-在建工程-期末余额	53,162.86
		2020 半年度合并资产负债表-非流动资产合计-期末余额	53,162.86
		2020 半年度合并资产负债表-资产总计-期末余额	53,162.86
		2020 半年度合并资产负债表-未分配利润-期末余额	53,162.86

2020 半年度合并资产负债表-归属于母公司股东权益合计-期末余额	53,162.86
2020 半年度合并资产负债表-所有者权益合计-期末余额	53,162.86
2020 半年度合并资产负债表-负债和股东权益总计-期末余额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-营业总成本-本期发生额	-53,162.86
2020 半年度合并利润表-财务费用-本期发生额	-53,162.86
2020 半年度合并利润表-营业利润-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-利润总额-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-净利润-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-持续经营净利润-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-归属于母公司所有者的净利润-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-综合收益总额-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-归属于母公司所有者的综合收益总额-本期发生额	53,162.86
2020 半年度合并利润表-基本每股收益-本期发生额	0.00
2020 半年度合并利润表-稀释每股收益-本期发生额	0.00
2020 半年度合并所有者权益变动表-未分配利润-本期增减变动金额-本期	53,162.86

	金额	
	2020 半年度合并所有者权益变动表-未分配利润-综合收益总额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-未分配利润-本期期末余额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-归属于母公司所有者权益小计-本期增减变动金额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-归属于母公司所有者权益小计-综合收益总额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-归属于母公司所有者权益小计-本期期末余额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-所有者权益合计-本期增减变动金额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-所有者权益合计-综合收益总额-本期金额	53,162.86
	2020 半年度合并所有者权益变动表-所有者权益合计-本期期末余额-本期金额	53,162.86

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

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

2021年1-6月本公司仅为钾肥业务，无分部情况。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司与东凌实业新增资本认购纠纷案于2020年12月31日经中华人民共和国最高人民法院终审判决[(2020)最高法民终238号]，东凌实业应向本公司支付违约金10,295.77万元，诉讼费由东凌实业承担，法院将退回本公司预交的诉讼费570.45万元。广东省广州市中级人民法院已于2021年3月18日下达（2021）粤01执1479号《执行裁定书》，2021年3月19日，东凌实业持有的本公司2,000万股份被司法冻结。截止目前，本公司已收到部分执行款项7965.04万元及退回的诉讼费570.45万元。

2、2017年3月29日，本公司就中国农业生产资料集团公司、新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）、上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）、上海凯利天壬资产管理有限公司、

上海联创永津股权投资企业（有限合伙）、天津赛富创业投资基金（有限合伙）、重药控股股份有限公司（原名称：重庆建峰化工股份有限公司）、金诚信集团有限公司、智伟至信商务咨询（北京）有限公司、庆丰农业生产资料集团有限责任公司等十方（以下简称“中农集团等十方”）在公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司100%股权的重大资产重组中的纠纷事项，向北京市高级人民法院提起诉讼。因该诉讼事项，中农集团等十方持有的本公司13,700.81万股被司法冻结，2021年6月7日本公司公告收到北京市高级人民法院下达的《民事判决书》〔（2017）京民初16号〕，判决中农集团等十方应向本公司支付补偿款61,084.77万元，律师费120万元，诉讼财产保全责任保险费155.34万元，本公司承担诉讼费519.72万元和财产保全费0.50万元，中农集团等十方承担诉讼费779.57万元，截止目前，本公司已收到部分执行款项44,794.65万元。

3、本公司就李朝波放弃认购本公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司100%股权重大资产重组的配套新增资本认购纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求法院确认原被告双方于2014年8月22日签订的《附条件生效的股份认购协议》于2016年7月6日解除，被告向原告支付违约金1,000万元，以及承担本案诉讼费。本公司收到南沙法院送达的《受理案件通知书》〔（2017）粤0191民初46号〕，南沙法院已受理此案。因李朝波提出管辖权异议，广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。广州市海珠区人民法院于2018年4月开庭〔案号：（2018）粤0105民初2742号〕。因广州市海珠区人民法院认为本案需以东凌实业案为依据，故广州市海珠区人民法院于2018年7月裁定中止诉讼。2021年5月初，本公司收到广东省广州市海珠区人民法院送达的《民事判决书》〔（2018）粤0105民初2742号〕，一审判决原被告双方于2014年8月22日签订的《附条件生效的股份认购协议》于2017年3月29日解除，被告向原告支付违约金1,000万元。

4、本公司就赖宁昌放弃认购本公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司100%股权重大资产重组的配套新增资本认购纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求法院确认原被告双方于2014年8月22日签订的《附条件生效的股份认购协议》于2016年6月30日解除，被告向原告支付违约金1,000万元，以及承担本案诉讼费。本公司收到南沙法院送达的《受理案件通知书》〔（2017）粤0191民初47号〕，南沙法院已受理此案。因赖宁昌提出管辖权异议，广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理，广州市海珠区人民法院于2018年4月开庭〔案号：（2018）粤0105民初2741号〕。因广州市海珠区人民法院认为本案需以东凌实业案为依据，故广州市海珠区人民法院于2018年7月裁定中止诉讼。2021年5月初，本公司收到广东省广州市海珠区人民法院送达的《民事判决书》〔（2018）粤0105民初2741号〕，一审判决原被告双方于2014年8月22日签订的《附条件生效的股份认购协议》于2017年3月29日解除，被告向原告支付违约金1,000万元。2021年8月，公司收到赖宁昌转账的违约金1000万元和案件受理费8.18万元。至此，（2018）粤0105民初2741号案项下全部权利义务均履行完毕。

8、其他

截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00									

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,256.36	
其他应收款	674,513,771.54	109,867,704.26
合计	674,537,027.90	109,867,704.26

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	23,256.36	

合计	23,256.36
----	-----------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	23,256,360.00	
应收补偿款	586,413,792.00	
应收违约金	53,142,500.00	102,957,700.00
应收诉讼费	7,639,832.00	5,704,476.50
押金、保证金、备用金、代垫费用	4,111,045.33	1,250,694.02

合计	674,563,529.33	109,912,870.52
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	45,166.26			45,166.26
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,591.53			4,591.53
2021 年 6 月 30 日余额	49,757.79			49,757.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	674,563,529.33
合计	674,563,529.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	45,166.26	4,591.53				49,757.79
合计	45,166.26	4,591.53				49,757.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国农业生产资料集团有限公司	应收补偿款	251,576,451.00	1 年以内	37.29%	
新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	应收补偿款	104,312,187.00	1 年以内	15.46%	
上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	应收补偿款	98,176,176.00	1 年以内	14.55%	
广州东凌实业投资集团有限公司	应收违约金	53,142,500.00	1 年以内	7.88%	
上海凯利天壬资产管理有限公司	应收补偿款	49,088,088.00	1 年以内	7.28%	
合计	--	556,295,402.00	--	82.47%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,129,999,959.68	610,847,727.29	3,519,152,232.39	4,089,999,959.68	610,847,727.29	3,479,152,232.39
合计	4,129,999,959.68	610,847,727.29	3,519,152,232.39	4,089,999,959.68	610,847,727.29	3,479,152,232.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
中农国际	3,479,152,232.39	40,000,000.00				3,519,152,232.39	610,847,727.29
正利贸易							
厚朴贸易							
合计	3,479,152,232.39	40,000,000.00				3,519,152,232.39	610,847,727.29

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账面 价值)	本期增减变动								期末余 额(账面 价值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	612,157,073.23	
减：所得税影响额	135,079,420.10	
少数股东权益影响额	73,318.86	
合计	477,004,334.27	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.77%	0.6694	0.6694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.0392	0.0392

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

亚钾国际投资（广州）股份有限公司

董事长：郭柏春

2021 年 8 月 30 日