

藏格控股股份有限公司

2020 年半年度报告

2021 年 04 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。

公司负责人曹邦俊、主管会计工作负责人田太垠及会计机构负责人(会计主管人员)刘威声明：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。

无

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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债相关情况.....	40
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录.....	170

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、藏格控股、金谷源	指	藏格控股股份有限公司(原金谷源控股股份有限公司)
藏格钾肥	指	格尔木藏格钾肥有限公司，为藏格控股全资子公司
藏格锂业	指	格尔木藏格锂业有限公司，为藏格控股二级子公司
藏格投资	指	西藏藏格创业投资集团有限公司（原青海藏格投资有限公司），为藏格控股控股股东
巨龙铜业	指	西藏巨龙铜业有限公司
中胜矿业	指	西藏中胜矿业有限公司
中浩天然气	指	青海中浩天然气化工有限公司，公司实际控制人肖永明控制的其他企业
钾肥	指	藏格钾肥生产、销售产品氯化钾（KCL）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《藏格控股股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	藏格控股	股票代码	000408
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	藏格控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	藏格控股		
公司的外文名称（如有）	ZANGGE HOLDING COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	曹邦俊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹东林	无
联系地址	成都市高新区天府大道中段 279 号成达大厦 11 楼 1108 室	无
电话	028-65531312	无
传真	028-65531312	无
电子信箱	cdl_000408@163.com	无

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 2019 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 2019 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）	889,161,291.39	806,725,956.37	10.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-141,863,736.95	237,033,237.67	-159.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,140,710.83	196,385,079.71	-56.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,001,756.73	163,587,326.07	-127.51%
基本每股收益（元/股）	-0.0712	0.1189	-159.88%
稀释每股收益（元/股）	-0.0712	0.1189	-159.88%
加权平均净资产收益率	2.27%	3.14%	-0.87%
	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）	8,851,684,993.64	9,643,558,999.41	-8.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,769,096,472.34	7,906,626,635.56	-1.74%

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,410,777.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,294,290.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-221,666,551.01	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,572,986.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,226.46	
减：所得税影响额	3,489,205.14	
合计	-228,004,447.78	--

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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司报告期内从事的主要业务、主要产品

公司拥有察尔汗盐湖铁路以东矿区724.3493平方公里的钾盐采矿权证，是一家以青海省察尔汗盐湖钾盐资源为依托的资源型钾肥生产企业，氯化钾的生产和销售为公司报告期内核心业务。除上述业务外，公司在于2017年8月决定进军新能源领域，在察尔汗盐湖建设年产2万吨的碳酸锂项目，其一期工程（年产1万吨碳酸锂）已顺利建成投产，首批产品经权威部门检验全部达到电池级标准，预计将于2020年内达产。

公司报告期内主要产品氯化钾主要用途为生产农用复合肥料，另外还可应用于其他钾盐制取、医疗、电镀、石油等工业领域。根据中国无机盐工业协会钾盐（肥）行业分会的数据，中国氯化钾消费量中约有80%用于肥料；由于其性价比高，氯化钾在农业用钾中起主导作用，占钾肥施用量的90%左右。

锂产品在现代工业中具有非常重要的地位，在电池工业、铝工业、润滑剂、医药、制冷剂、核工业及光电行业等新能源、新材料领域有广泛的用途。随着技术的进步，锂产品的应用范围不断扩大，需求保持较快增长，行业发展前景十分广阔。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购部门根据生产计划和各部门需求统一制定物资采购计划，对于大宗材料及重要设备实施集中审核、分散采购，在公司确定的合格供应商中采取招标、议标和比价采购等方式，统一确定供应商和价格进行采购。

2、生产模式

公司经过近十年的快速发展，已经建立了完整的钾肥生产系统，钾肥生产能力不断增长。

在每个经营年度末，公司根据当年的销售状况、自身的生产能力和未来的钾肥价格走势，制定下年度的产品销售计划；生产管理部据此计划，制定年度钾肥生产计划，采购原材料生产钾肥。

3、销售模式

公司采取直销模式为主、经销模式为辅的销售模式。（1）直销模式：钾肥作为重要的农业生产资料，其主要用途是用来生产各种复合肥。由于国内钾肥资源比较稀缺，下游复合肥生产厂商通常希望跟上游厂商建立稳定的合作关系。针对大型复合肥生产厂商，公司主要采取直销模式。（2）经销模式：下游复合肥生产行业产能分散，针对公司销售网络无法覆盖到的部分地区，采用经销模式进行销售。

4、盈利模式

钾肥属于传统工业产品，公司依靠钾肥的销售收入与成本及费用之间的差额盈利。

5、结算模式

公司的产品销售采取签订合同后安排发运、结算完成后一定期限内结清货款的结算模式。公司根据客户采购金额、合作期限、信用程度，确定预付比例及回款进度等结算指标。

（三）主要业务所处行业情况

氯化钾行业

有利因素：（1）国家政策支持钾肥行业发展

农业是我国的基础产业，2004年以来，中共中央、国务院连续多年发布以“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件，对农村改革和农业发展作出部署。钾肥行业是支农产业，钾肥生产属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年修订）》第十六项第三条“高浓度磷复肥、钾肥及各种专用复混肥料生产”，是国家重点鼓励发展的产业。国家产业政策的鼓励和优惠政策的支持将有效促进钾肥行业的发展。

(2) 粮食刚性需求支撑钾肥施用量不断增长

我国人口众多，粮食需求量巨大，而人均耕地面积在世界190多个国家中排名126位以后，粮食供需长期处于紧平衡状态。粮食安全始终是关系国计民生的全局性重大战略问题，《国家粮食安全中长期规划纲要（2008—2020年）》提出保障粮食等重要食物基本自给，粮食自给率稳定在95%以上。根据相关数据显示，我国粮食自给率距前述目标尚有一定差距，在耕地面积难以增长现状下，未来我国粮食增产任务更为艰巨。

化肥作为“粮食的粮食”，是粮食生产的第一投入要素。作为农业三大基础肥料之一，钾肥是实现农业增产和农业可持续发展的重要物资之一。而我国耕地普遍缺钾，同时钾肥施用比例较世界平均水平和发达国家水平存在较大差距，因此，粮食刚性需求将支撑钾肥施用量不断增长。

(3) 经济作物种植面积增加带来增长空间

随着我国人民生活水平的逐步提高，食物多样性日渐丰富，居民膳食结构不断改善，人们对蔬菜、瓜果、油料作物、糖料作物等经济作物的需求相比粮食作物不断增长。粮食作物和经济作物的历年种植面积也反映着居民需求结构的变化，改革开放以来，我国粮食作物种植面积不断下降，而经济作物种植面积则大幅增加。经济作物种植面积的增加，将有效促进钾肥需求量的增长。

(4) 钾肥国际新秩序逐渐形成，钾肥价格企稳回升

在旧的国际钾肥寡头联盟破裂之后，由于钾肥利润的下降，部分钾肥巨头主动关闭矿区、调减产量以控制成本、减少供给，最近三年来前十大企业的出货量呈现逐年下降趋势，行业寡头之间存在寻求进一步合作的主观意愿；另一方面，在全球经济复苏、粮食价格触底回暖的大背景下，农化产品价格存上行动力。2019年国内市场价稳中有降。预计钾肥在经历多年的价格低位之后，价格将呈现抬升的态势。

不利因素：（1）国内钾盐资源匮乏，钾肥行业长期受制于国际市场

我国钾盐资源匮乏，对外依存度较高。国际钾肥市场由少数处于支配地位的企业所垄断，全球最大的钾肥生产企业加拿大钾肥公司（PotashCorp）产能超过1,500万吨，美国美盛公司（Mosaic）、俄罗斯乌拉尔钾肥公司（Uralkali）和白俄罗斯钾肥公司（Belaruskali）的各自产能也在1,000万吨左右。国内钾肥价格除受国内市场供求影响和政府调控外，主要受到国际钾肥价格的影响。在国际钾肥需求增长平稳可预期的基础上，国际钾肥价格随着国际寡头垄断厂商产量的变动而波动，对国内钾肥市场造成很大不确定性影响。

(2) 存在铁路运输瓶颈

我国钾肥生产厂商集中在青海和新疆等偏远西北地区，而下游复合肥生产厂商主要分布在华东、华中、西南地区，钾肥生产地区与消费地区距离较远，运输半径大多在2,000公里以上。青海、新疆两地钾肥主要依靠铁路运输，而两地处于我国铁路路网结构的末端，铁路运力先天不足，尤其在钾肥销售旺季，铁路运力更加紧张。铁路运输瓶颈制约着我国钾肥行业的顺畅销售。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司始终专注于钾肥行业的开发、生产和销售，现已发展成为国内第二大氯化钾生产企业。同时为发挥自身资源优势，拓展经营与发展空间，公司于2017年8月进军新能源产业，决定新建年产2万吨的电池级碳酸锂项目，其一期工程（年产1万吨碳酸锂）已顺利建成投产，首批产品经权威部门检验全部达到电池级标准。目前公司在资源利用、技术、成本、品牌等方面形成了较强的竞争优势，主要体现在以下方面：

1、资源利用优势

公司矿区位于察尔汗盐湖和大浪滩盐湖，其中察尔汗盐湖是我国最大的可溶性钾镁盐矿床，也是世界上大型盐湖矿床之一；大浪滩矿区则位于矿产资源丰富的柴达木盆地西北部，是一个以钾盐为主，共生有锂、镁和芒硝的综合性矿田。公司目前拥有察尔汗盐湖钾盐采矿权证面积724.3493平方公里，拥有青海省茫崖行委大浪滩黑北钾盐矿探矿权面积492.56平方公里。充足的钾盐、锂资源储量为公司持续发展提供了保障。除丰富的钾盐和锂资源外，公司矿区还蕴含大规模的镁、钠资源。公司在钾肥生产中留存的钠和镁资源尚未开发，随着技术进步，公司将开展循序资源利用，对镁、钠资源进行利用。

2、技术和研发优势

公司自成立以来一直坚持科技兴企，推进技术进步。钾肥方面，公司先后在实践中开发了采输分离、分散采卤、集中输卤的开采技术，盐田兑卤、串联走水技术，一步烘干一级布袋收尘技术，特别是针对矿区大量低品位固体钾，固转液技术使固体钾矿不分品级均能溶解转化为液体钾，同时解决了矿区老卤排放难的问题，并且实现资源开发的长期高效利用，延长矿区的服务年限，对保证察尔汗盐湖铁路以东矿段合理、有序的开发实用意义和经济意义；锂资源方面，公司经过长期系统调研，最终决定选择吸附法提锂，该工艺技术具有操作简便、成本低、产品纯度高、工艺稳定性强的特点，并且对盐湖卤水的镁/锂比没有苛刻的要求，且目前已有企业以较低的成本采用吸附法成功量产，以实践证明了该工艺先进、技术可靠，成本可控，利用此技术建设碳酸锂项目不仅可满足国内日益增长的锂需求，也为加快盐湖资源综合利用，实现盐湖地区循环经济和可持续发展将起到积极的作用。目前藏格锂业“年产2万吨碳酸锂项目一期工程”（年产1万吨碳酸锂）已顺利建成投产，首批产品经权威部门检验全部达到电池级标准。

3、成本优势

经过多年发展，公司的生产能力不断扩大，主要产品氯化钾年生产能力达200万吨，成为我国第二大氯化钾生产企业，形成了良好的规模效应，在上游原辅材料采购议价能力提升、固定成本摊薄等方面实现了成本降低。公司合理、高效、统筹、节约的开发和利用资源，具有突出的规模优势。公司充分利用盐湖地区的资源、能源配套优势，对盐湖资源深度开发，在生产原料上有效利用氯化钾生产过程中的剩余老卤、废卤，在生产工艺上实现资源循环利用，不但降低了资源消耗和环境污染，更具有成本优势。

4、品牌优势

公司生产的氯化钾产品通过了ISO9001国家质量体系认证，是氯化钾产品国家标准起草单位之一，在产品和公司层面，公司均赢得了良好的品牌优势，“蓝天”商标是全国驰名商标，得到了下游合作企业的高度认可。

报告期内，公司的核心竞争力在不断强化，未发生重大不利变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，在新冠肺炎疫情影响下，公司扎实推进生产经营、疫情防控、复工复产、改革创新、转型升级等各项工作。公司主要产品氯化钾的产量稳步上升。报告期内，在董事会的领导下，公司积极把握市场机遇，抓紧落实年度经营计划各项目标任务落实，充分发挥公司竞争优势，强化日常经营管理，不断提升品牌品质，优化产品结构。公司2020年上半年实现收入88,916.13万元，同比下降10.22%；归属于上市公司股东的净利润-14,186.37万元，同比下降159.85%。2020年1-6月，公司氯化钾产量50.35万吨，比去年同期增加29.45%，销量53.04万吨，比去年同期增加37.66%；归属于上市公司股东的净利润有所下降，主要原因一是报告期内公司参股公司巨龙铜业亏损，公司持有的其37%的股权在权益法下确认-32,614.10万元的投资亏损；二是报告内氯化钾销售价格同比下降。造成公司本报告期归属于上市公司股东的净利润有所下降。

截至本报告出具日，巨龙铜业控股权已发生变化，由藏格集团变更为西藏紫金，巨龙铜业的开发、投产、运营由西藏紫金负责，有助于巨龙铜业早日投产创收，实现收益，将有效提高公司未来持续盈利能力，提升可持续发展能力、抗风险能力以及后续发展潜力。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	889,161,291.39	806,725,956.37	10.22%	本期钾肥销量相比上年同期增加
营业成本	540,264,126.66	271,810,874.58	98.76%	根据新收入准则将铁路运费作为合同履约成本
销售费用	18,418,525.52	150,702,768.93	-87.78%	根据新收入准则将铁路运费作为合同履约成本
管理费用	28,515,197.40	31,992,242.73	-10.87%	
财务费用	-2,762,771.88	20,043,984.16	-113.78%	本期偿还大部分短期债务利息费用下降
所得税费用	41,754,682.28	45,781,835.16	-8.80%	本期钾肥销量相比上年同期增加
研发投入	579,334.55	242,824.14	138.58%	主要由子公司藏格钾肥热熔钾生产工艺及设备优化项目投入
经营活动产生的现金流量净额	-45,001,756.73	163,587,326.07	-127.51%	销售回款相比上年大幅增加

投资活动产生的现金流量净额	1,103,360,612.33	-53,499,105.51	-47.10%	本期投资取得的收入在7月份取得
筹资活动产生的现金流量净额	-170,151,538.15	-133,000,275.01	27.93%	本期偿还银行贷款
现金及现金等价物净增加额	888,207,317.45	-22,912,054.45	3,976.59%	本期经营活动现金流量净额大幅增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	889,161,291.39	100%	806,725,956.37	100%	10.22%
分行业					
制造业	879,443,003.82	93.86%	739,784,266.32	91.70%	18.88%
贸易业	45,874.63	0.01%	17,041,998.06	2.11%	-99.73%
其他	9,672,412.94	6.13%	49,899,691.99	6.19%	15.14%
分产品					
氯化钾	878,395,216.23	93.75%	739,784,266.32	91.70%	18.74%
贸易业务	45,874.63	0.01%	17,041,998.06	2.11%	-99.73%
碳酸锂	1,047,787.59	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
其他	9,672,412.94	6.13%	49,899,691.99	6.19%	15.14%
分地区					
国内	889,161,291.39	100.00%	806,725,956.37	100.00%	16.14%

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						
制造业	879,443,003.82	534,124,251.93	39.27%	18.88%	99.69%	-38.49%
贸易业	45,874.63	0.00	100.00%	-99.73%	0.00%	0.00%
其他	9,672,412.94	6,139,874.73	36.52%	15.14%	41.88%	-2.21%
分产品						
氯化钾	878,395,216.23	532,487,769.31	39.38%	18.74%	99.07%	-38.31%

碳酸锂	1,047,787.59	1,636,482.62	-56.18%	100.00%	100.00%	100.00%
贸易业务	45,874.63	0.00	100.00%	-99.73%	0.00%	0.00%
其他	9,672,412.94	6,139,874.73	36.52%	15.14%	6.19%	-2.21%
分地区						
国内	889,161,291.39	540,264,126.66	39.24%	16.14%	98.76%	-36.15%

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

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-326,140,974.79	325.79%	权益法下对持有西藏巨龙铜业股权根据其财务报表处理损益调整	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-25,492,040.26	-10.72%	计提碳酸锂减值	否
营业外收入	2,190,716.44	0.92%	收到政府补助	否
营业外支出	25,613,702.75	10.78%	税收滞纳金	否
信用减值损失	47,000,325.18	-46.95%	收到应收账款冲回多提的减值	否

四、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		上年同期末		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	970,306,933.95	10.96%	37,432,936.31	0.39%	10.57%	本期应收账款已收回、收回西藏藏格创业西藏藏格创业投资集团有限公司资金占用款
应收账款	135,962,462.86	1.54%	1,038,781,400.33	10.75%	-9.21%	本期应收账款已收回
存货	569,086,270.1	6.43%	479,841,409.39	4.96%	1.47%	

	6					
投资性房地产	6,389,359.77	0.07%	7,062,084.21	0.07%	0.00%	
长期股权投资	2,095,658,590.16	23.68%	0.00	0.00%	23.68%	投资西藏巨龙 37% 股权
固定资产	3,733,188,816.80	42.17%	3,015,160,094.48	31.20%	10.97%	本期碳酸锂项目转固
在建工程	6,316,151.68	0.07%	1,340,165,351.45	13.87%	-13.80%	本期碳酸锂项目转固
短期借款	130,000,000.00	1.47%	430,000,000.00	4.45%	-2.98%	本期偿还银行借款

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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
格尔木藏格钾肥有限公司	子公司	氯化钾生产、销售	800000000	6,873,786,030.26	1,993,149,964.52	896,631,558.15	351,161,432.33	268,613,311.23

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

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司经过多年的发展，目前已是我国钾肥行业第二大企业，在生产和管理方面已经积累了丰富的经验和技術储备，为产业结构的优化升级，稳步推进多元化发展奠定了坚实的基础。目前公司面临的主要风险包括：

（一）钾肥价格下降的风险

由于全球钾盐资源储量分布极不均衡，钾肥生产在地域和生产厂商方面呈现极高的集中度。北美三大钾肥生产厂商和东欧两大钾肥生产厂商垄断了全球约75%的钾肥产能，是钾肥行业的寡头，对钾肥定价有较强的影响力，这些寡头厂商可能出于自身利益而压低钾肥价格。另外，钾肥需求的变动也可能导致钾肥价格的下降。从长期来看，自2009年以来氯化钾的价格整体呈下降趋势。如果未来氯化钾价格大幅下滑，将对藏格钾肥的业绩产生不利影响。

措施：公司将持续采取措施，加强技术攻关，优化内部管理，不断提高氯化钾生产效率，降低氯化钾开发成本，逐步提高公司自身盈利能力。

（二）开拓新业务领域的风险

公司于2017年8月决定进军新能源产业，建设年产2万吨电池级碳酸锂项目。经过藏格锂业全体科研人员不懈努力，其一期工程已于2019年1月顺利投产，开创了从极低浓度卤水成功规模化提锂的先例，该项目投产标志着公司正式进入锂原料生产行业。目前锂行业竞争日益激烈，公司碳酸锂一期项目从投产运行到全面达产尚需一定时间，且未来的市场变化存在不确定性，因此存在不能实现预期经营业绩的风险。

措施：公司已充分认识到进军锂原料生产行业所面临的风险和不确定性，并将采取适当策略和措施加强风险管控，强化和实施有效的风控机制，专注工艺优化和技术创新，力争碳酸锂项目尽快全面达产，以适应市场变化，达到预期目标。

（三）环保风险

钾肥的生产过程中会产生废液、废渣、污水及粉尘，藏格钾肥的盐田、卤渠、生产车间及配套措施均符合环境保护政策的相关要求。但随着我国环境污染日趋严重，环境保护逐渐成为我国发展建设过程中的首要问题，国家和地方政府可能会出台更严格的法律法规来提高相关行业的环保水平，届时藏格钾肥将面临标准更高的环保法律法规的要求，导致上市公司在环境治理的投入增加或受到环保处罚，则对上市公司业绩造成不利影响。

措施：一方面，公司将继续遵照国家环保政策及法律法规要求，不断完善环保考核体系，确保全部实现达标排放，努力践行企业的责任；另一方面，公司将继续紧紧围绕生产经营目标，通过进一步加强节能管理与环保基础管理，持续开展节能减排对标挖潜，强化运行管理，实施清洁生产，推进节能减排工艺优化与技术改造项目的实施，推动环保工作取得更好的成效。

（四）股份质押风险

公司控股股东藏格投资持有上市公司股票858,892,678股，目前已质押858,892,678股，质押比例为100.00%；公司第二大股东四川永鸿实业有限公司持有上市公司股票387,228,181股，目前已质押387,228,181股，质押比例为100.00%；公司第三大股东肖永明持有上市公司股216,803,365股，目前已质押216,803,365股，质押比例为100%。公司前三大股东质押的股份占其所持有的上市公司股份比例大，可能面临较大的风险。

措施：股权质押行为系公司相关股东的内部决策事项，公司将根据实际情况及时履行信息披露的义务。公司虽无权干涉相关股东的股权质押，但将向主要股东提示相关风险，防范股权质押给公司造成不利影响。

（五）业绩补偿股份回购注销风险

公司于2016年实施重大资产重组，标的藏格钾肥未完成2017年度和2018年度业绩承诺，依据藏格钾肥盈利实现情况及《利润补偿协议》中的计算公式，测算藏格投资、永鸿实业、肖永明和林吉芳2017年度需补偿的股份数额为102,735,926股；2018年度需补偿的股份数额为310,608,523股。汇总2017年度和2018年度4名补偿义务人合计补偿股份数额413,344,449股。2017年半年度上市公司进行现金分红，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税）。据此计算，4名补偿义务人2017年度、2018年度需赠送的分红收益合计为124,003,334.77元。主要为满足西藏巨龙铜业有限公司铜矿项目建设的资金需要，藏格投资、永鸿实业、肖永明自2016年起陆续将所持有的股票质押融资，截至目前，藏格投资、永鸿实业、肖永明所持有的上市公司股票已基本全部质押，需待其股票解除质押后才能进行股份回购注销事宜，该承诺履行存在一定的风险。

措施：公司已经多次督促补偿义务人并与财务顾问研究以及赴深交所、证监局请教解决途径，尚未解

决该问题。目前藏格投资、永鸿实业正积极洽谈出售其名下部分资产，如顺利出售后将直接获得流动资金，同时控股股东也在积极引入外部资金进行纾困，目前与信达资产就相关业务进行了深入沟通，信达资产对公司进行了调研，并针对性的设计了一揽子纾困方案，其中包含了解除股票用于回购注销的部分，目前尚待各方认可后实施。公司下一步还将继续督促补偿义务人尽快解除其持有藏格控股股份的质押，以按承诺完成重组项目的业绩补偿。

展望未来，公司的发展在资源整合及盐湖资源的综合利用、工艺开发、技术创新和环境保护领域大有可为。

（一）公司未来在稳步发展氯化钾基础上，将进一步开发工业氯化钾、食品氯化钾、硫酸钾、硫酸钠等适应自身资源条件、适销对路、经济附加值较高的产品。

（二）在新能源产业的推动下，从循环经济效应以及综合利用资源的角度出发，充分利用钾肥生产中排放的废弃老卤生产以碳酸锂为代表的新能源材料。

（三）新型储能材料将是公司优化产业结构的重点方向，并根据资源、市场、技术、经济情况，以现有碳酸锂项目为起点，依托察尔汗盐湖和大浪滩盐湖丰富的资源，逐步开发锂系列产品。

围绕公司未来发展的需求，公司将大力加强技术储备和人才储备，全面加强人力资源与绩效管理、风险防控管理等体系建设，加强信息化技术的运用，不断提升公司决策、运营管理和操作执行等各层面的运行水平和运行效率；进一步细化落地措施和实施途径，为科学、平稳、快速、有序、高效地实现公司目标提供强大支持和保障；进一步强化法人治理，健全完善内控体系和内控制度，不断提升规范化运作水平，使公司走出一条适合自身、充满特色、极具活力的健康发展之路，努力建设成为一流上市公司，为社会创造更多更好的财富，为广大股东尤其是中小股东谋取更大利益。

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	64.59%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、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
	藏格投资、永鸿实业、肖永明、林吉芳	业绩承诺及补偿安排	承诺藏格钾肥 2016 年、2017 年、2018 年实现的扣除非经营性损益的预测净利润分别为 114,493.89 万元、150,245.23 万元、162,749.76 万元。若不能达到	2016 年 07 月 26 日	长期	超期履行

			盈利承诺, 按《利润补偿协议》的相关约定进行补偿。			
其他对公司中小股东所作承诺	中胜矿业	其他承诺	西藏藏格创业投资集团有限公司(以下简称“藏格集团”)向藏格控股股份有限公司(以下简称“藏格控股”)转让其所持有的西藏巨龙铜业有限公司(以下简称“巨龙铜业”)37%股权完成后, 若本公司拟向其他投资者转让所持有的巨龙铜业其他股权, 藏格控股持有的巨龙铜业股权如欲转让, 在同等条件拥有优先转让权; 巨龙铜业投产后 24 个月内, 藏格股份拥有本公司所持有的巨龙铜业其他股权的持续收购权。	2019 年 06 月 17 日	中期	承诺变更
	藏格投资、肖永明	其他承诺	1、截止 2020 年 12 月 31	2019 年 06 月 17 日	长期	承诺变更

		<p>日，若巨龙铜业下辖最大铜矿项目（驱龙铜矿项目）仍未能正式进入试生产阶段，则上市公司有权要求藏格集团以本次交易价格加相关收益（单利年化 12%）回购本次交易标的，实际控制人肖永明提供连带责任担保；2、包含 2019 年在内的五年，即 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年，每个会计年度完成后聘请评估机构对巨龙铜业进行减值测试，若上市公司持有的巨龙铜业股权计提减值后价值低于本次交易价格，则藏格集团以现金补足差价，实际控制人肖永明提供连带责任担保；3、本次交易完成后，若藏格集团拟向其</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>他投资者转让其所持有的巨龙铜业其他股权，上市公司持有的巨龙铜业股权如欲转让，在同等条件拥有优先转让权；巨龙铜业投产后 24 个月内，上市公司拥有对藏格集团所持有的巨龙铜业其他股权的持续收购权；4、巨龙铜业在 2020 年、2021 年和年、2021 年和年的扣除非经常性损益的净利润额低于 2,716.14 万元、95,636.63 万元和 221,221.35 万元，由藏格集团以现金方式将对不足利润进行补偿，实际控制人肖永明提供连带责任担保。</p>			
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>关于股份回购尚未履行主要原因系由于主要补偿义务人持有的藏格控股股份绝大部分目前处于质押状态。公司已经多次督促补偿义务人并与财务顾问研究以及赴深交所、青海证监局请教解决途径，目前尚未解决该问题。目前藏格投资等补偿义务人正采取处置名下资产、与包括纾困基金在内的多家金融机构沟通合作等措施积极筹措资金，但解除股份质押需要融资的金额相对较大，仍需要时间。公司下一步还将继续督促补</p>					

偿义务人尽快解除其持有藏格控股股份的质押，以按承诺完成重组项目的业绩补偿。

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

2020年4月30日，公司披露了《2019年年度报告》《2019年年度审计报告》，公司被年审会计机构出具无法表示意见的审计报告，主要涉及关联方资金占用及长期股权投资减值事项。

1、关于关联方资金占用事项。截止本披露日，公司通过自查清理出控股股东及其关联方非经营性资金占用97,245.42万元，控股股东及其关联方通过出售所持有西藏巨龙铜业有限公司股权获取现金流的方式已于全额归还占用资金和占用利息。详情见公司分别于2020年6月8日、2020年6月9日和2020年6月29日在巨潮资讯网上披露的《关于公司自查控股股东资金占用事项的进展情况及解决措施的公告》《关于收到控股股东及其关联方归还部分占用资金的公告》《关于收到控股股东及其关联方归还占用资金的公告》。

2、关于长期股权投资减值事项。公司、控股股东及其关联方已将持有巨龙铜业部分或全部股权出售给了西藏紫金实业有限公司（以下简称“西藏紫金”），该公司是紫金矿业股份有限公司全资子公司，本次交易后，巨龙铜业控股变为西藏紫金。紫金矿业具备开发巨龙铜业的相应条件和实力。本次交易后，巨龙铜业持续经营风险解除，藏格投资正在积极采取措施，努力于2020年内解除担保。截止目前上述交易已完成。详情见公司分别2020年6月8日、2020年6月23日、2020年7月14日在巨潮资讯网上披露的相关公告。公司下一步将敦促藏格集团等相关单位尽快解除担保事宜，消除上述无法表示意见事项对公司的影响。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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
格尔木永玮镁钾工贸有限公司、格尔木永玮工程有	23,600	否	一审审理完毕，并作出了一审判决	青海省高级人民法院（2018）青民初字第145号一审	截至本公告时，该案还在审理当中，尚未形成	2019年11月26日	巨潮资讯网

限公司诉公司全资子公司格尔木藏格钾肥有限公司侵权责任纠纷案			和裁定：后格尔木永玮镁钾工贸有限公司、格尔木永玮工程有限公司不服一审判决和裁定，已提起上诉，二审法院已开庭审理，尚未作出二审判决或裁定。	《民事裁定书》：驳回永玮镁钾的起诉；（2018）青民初 145 号一审《民事判决书》：驳回原告永玮工程对被告藏格钾肥的全部诉讼请求，案件受理费 1,041,800 元，由永玮工程负担。上述裁定、判决为一审裁定、判决，不是最终生效的判决、裁定。格尔木永玮镁钾工贸有限公司、格尔木永玮工程有限公司不服上述一审判决和裁定，已提起上诉，二审法院尚未作出判决或裁定，因此该案对公司的影响存在不确定性。	生效的判决、裁定		
刘俊英、黄娜、邢福立与公司（原金谷源控股股份有限公司）、路联股权转让合同纠纷案	2,381	否	执行阶段	（2015）冀民二终字第 144 号《民事判决书》：一、维持邯郸市中级人民法院（2012）邯市民三初字第 51 号民事判决第一项、第三项；二、变更邯郸市中级人民法院（2012）邯市民三初字第 51 号民事判决第二项为：金谷源控股股份有限公司于本判决生效之日起十日内，偿还刘俊英、黄娜、邢福立股权转让款 2381 万元并支付	本金已支付，其他部分路联正与申请执行人协商解决	2017 年 03 月 09 日	巨潮资讯网

				<p>自《承诺函》所确定的给付之日起至本判决确定的给付之日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率的四倍计付的违约金，（金谷源控股股份有限公司已支付的款项，从其应付本金中扣除并分段计算相应的违约金，具体已还款数额及时间以本院查明事实部分的认定为准。）三、路联就本判决第二项所确定的金谷源控股股份有限公司应支付给刘俊英、黄娜、邢福立的款项承担连带给付责任。此债务属于公司重大资产重组过程中尚未从公司剥离、转移或解除的债务。该诉讼不会影响公司本期或期后利润。</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

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
公司子公司格尔木藏格钾肥有限公司诉深圳兴业富达供应链管理有限公司与公司买卖合同纠纷一案	17,967	否	子公司格尔木藏格钾肥有限公司已向青海省海西蒙古族藏族自治州中级人	本案尚未形成审理结果。2020年6月30日公司公告了《关于收到控股股东承诺代为支付贸易业务应收款项的公告》，该《公告》	截至本次公告时，该案尚未形成生效的判决、裁定		

			民法院申请诉前财产保全，法院已裁定保全，并已受理了子公司的起诉，一审尚未开庭审理。	载明“2020年6月29日，公司收到控股股东先行代为支付的贸易应收款项179,670,582.60元。截至本公告日，控股股东及其关联方已履行上述相关承诺。公司后续将继续向相关方催收上述应收款项，待回收相关款项后再行归还控股股东”。（详见公司在《巨潮资讯网》公告编号：2020-47）。			
自2020年4月至2020年6月30日止公司陆续收到西宁市中级人民法院受理的股民诉公司证券虚假陈述责任纠纷案的《应诉通知书》《开庭传票》等法律文书，截止2020年6月30日，西宁市中级人民法院已受理41名股民的起诉，总请求金额为6,655,398.85元	665.54	否	西宁市中级人民法院已受理的41件案件均已开庭审理，但尚未审结。	本案尚未形成审理结果，对公司本期利润和后期利润的影响尚不能确定。	截至本次公告时，该批案件尚未形成生效的判决、裁定		
四川自贡长桥运输机械工程有限公司、格尔木川桥装卸服务有限公司诉格尔木藏格钾肥有限公司及第三人格尔木光华物流服务有限公司合同纠纷一案	3,134.56	否	本报告期内，本案尚未开庭审理。	本案尚未形成审理结果，对公司本期利润和后期利润的影响尚不能确定。	截至本次公告时，该案尚未形成生效的判决、裁定		

案							
---	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1.通过查询中国执行信息公开网，报告期内，公司涉及的被执行信息如下：

序号	被执行人姓名/名称	身份证号码/组织机构代码	执行法院	立案时间	案号
1	藏格控股股份有限公司	60115569-X	临漳县人民法院	2020年4月9日	(2020)冀042

2.通过查询中国执行信息公开网，报告期内，公司第一大股东西藏藏格创业投资集团有限公司涉及的被执行信息如下：

序号	被执行人姓名/名称	身份证号码/组织机构代码	执行法院	立案时间	案号
1	西藏藏格创业投资集团有限公司	9163280157****524C	成都市中级人民法院	2020年5月12日	(2020)川
2	西藏藏格创业投资集团有限公司	9163280157****524C	成都市中级人民法院	2020年6月15日	(2020)川

3.通过查询中国执行信息公开网，报告期内，实际控制人肖永明先生涉及的被执行信息如下：

序号	被执行人姓名/名称	身份证号码/组织机构代码	性别	执行法院	立案时间	案号
1	肖永明	511023*****4514	男性	成都市中级人民法院	2020年5月12日	(2020)川
2	肖永明	511023*****4514	男性	成都市中级人民法院	2020年5月12日	(2020)川
3	肖永明	511023*****4514	男性	成都市中级人民法院	2020年6月15日	(2020)川

此外，通过查询中国执行信息公开网，报告期内，实际控制人肖永明先生有一项“限制消费人员”信息如下：

序号	限制消费人员姓名	性别	身份证号码/组织机构代码	执行法院	省份	案号
1	肖永明	男性	511023*****4514	北京市第四中级人民法院	北京	(2020)京04执1

十二、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。

十三、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
海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	同一实际控制人	采购商品/接受劳务情况	业务招待费、住宿费	市场价	22.61	22.61	11.31%	200	否	现金结算	22.61	2020年04月30日	巨潮咨询网
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司	采购商品/接受劳务情况	采购 PE 管材料	市场价	108.56	108.56	5.43%	2,000	否	现金结算	108.56	2020年04月30日	巨潮咨询网
格尔木市小小酒家	同一实际控制人	采购商品/接受劳务情况	房屋租赁	市场价	13.57	13.57	47.61%	28.5	否	现金结算	13.57	2020年04月30日	巨潮咨询网
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务情况	房屋租赁	市场价	95.24	95.24	47.62%	200	否	现金结算	95.24	2020年04月30日	巨潮咨询网
成都世龙实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员共同控制之公司	向关联方提供劳务	房屋租赁	市场价	41.79	41.79	41.79%	100	否	现金结算	41.79	2020年04月30日	巨潮咨询网
合计				--	--	281.77	--	2,528.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
							现金清偿	0	2020年6月
合计			94,185.92	3,059.5	97,245.42	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									10.17%
相关决策程序	无								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>藏格控股股份有限公司在 2019 年年度报告编制期间 发现控股股东西藏藏格创业投资集团有限公司及其关联方非经营性占用公司资金等事项。公司积极开展了占用资金自查，截至 2020 年 6 月 30 日清理出非经营性资金占用 97,245.42 万元，其中直接占用金额 33,341.29 万元，间接占用金额 63,904.13 万元；除此以外还有分红款方式占用金额 12,400.33 万元。详情见公司于 2020 年 6 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于公司自查控股股东资金占用事项的进展情况及解决措施的公告》。（公告编号：2020-33）</p> <p>控股股东及其关联方通过出售所持有西藏巨龙铜业有限公司股权的方式归还</p>								

	<p>上市公司占款，公司已召开董事会和股东大会审议通过了相关议案，上述交易已取得实质性进展，控股股东及其关联方已取得部分股权转让款并归还本公司，具体情况如下：</p> <p>1、2020年6月8日，公司收到控股股东及其关联方归还的部分占用资金 50,000 万元，详情见公司于 6 月 9 日在巨潮资讯网上披露的《关于收到控股股东及其关联方归还部分占用资金的公告》；</p> <p>2、截至目前，公司陆续收回间接资金占用客户直接支付给公司的货款合计 1,544.02 万元；</p> <p>3、2020 年 6 月 24 日，公司收到控股股东及其关联方归还的 631,66.39 万元，其中包括剩余部分占用资金 45,701.41 万元、资金占用费 5,064.65 万元和赠送给公司的分红收益 12,400.33 万元。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日，控股股东及其关联方已归还目前公司自查发现的全部占用资金及资金占用费，并已向公司赠送《利润补偿协议》约定的需赠送给上市公司的分红收益。</p>
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	公司控股股东及其关联方已按计划清偿了非经营性资金占用。
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2020 年 04 月 30 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、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、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。

十六、社会责任情况

1、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

否

我公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2020年上半年公司没有发生安全生产和环境保护责任事故以及职业病。主要污染物：氮氧化物达标排放，排污指标控制在海西州政府下达的排污控制总量指标以内。

为全面落实国家、地方政府的环保方针、政策及法律法规，公司通过全年环保目标任务及考核细则的制定和实施，使各项环保措施得到有效落实，全面推进公司向低消耗、低排放、可持续发展的目标迈进。

公司严格实施新、改、扩建设项目环保设施“三同时”管理制度，各项环保设施与主体工程同步设计、同步建设、同步进入试运行，从源头对污染物实施有效控制。同时，加大对已建成环保设施的运行管理，定期检查维护，确保环保设施、污染物处理设施正常运行，正常运转率达到95%以上。

公司认真执行环境监测及信息公开工作，积极委托省级入围监测单位对公司产污设施的大气污染物进行季度监督性监测，2020年上半年公司所属产污单位氮氧化物达标排放。环境监测数据及时上报上级主管部门。

公司全面开展排污许可管理制度。根据国家排污许可工作要求，办理换发了新的排污许可证，做到了持证排污和以证控污。

公司积极开展突发环境事件应急演练管理工作，完善环境应急机制，规范并落实了环境风险评估等制度，编制修订了《突发环境事件应急预案》，并在市环保局备案，按要求组织职工定期演练，确保了环境应急预案的科学性和可操作性。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

积极参与各类公益活动，扎实推进精准扶贫工作。积极落实《格尔木市联企兴村1+1行动方案》工作，与格尔木市6个行政村签订《村集体经济收入基本增长保障协议》，每年帮扶6个行政村各5万元资金用于发展村集体经济，连续3年。

(2) 半年度精准扶贫概要

2020年上半年落实《格尔木市联企兴村1+1行动方案》工作，帮扶两个村各5万元资金。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	10
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

在下一步的工作中，格尔木藏格钾肥有限公司将继续坚持企业发展不忘本，努力回报社会，履行社会责任，一如既往开展好精准扶贫工作。一是依靠村集体经济组织，推进共建项目。没有村集体经济的发展壮大，就不能从根本上解决贫困问题。共建项目是推进村企结对活动长效开展的核心内容，是村企开展合作共建的有效载体。利用结对村自然资源、土地资源等，按照轻重缓急、量力而行、利于操作、互惠共赢的原则，扶持帮助结对村选择群众要求迫切、看得见、摸得着、也最容易见效的建设项目进行帮扶，增强村级集体经济的造血功能。二是发挥企业自身优势，为贫困人口提供就业岗位，保证收入的稳定，帮助其脱贫致富；对结对村集体经济组织管理人员进行企业管理方面的培训和相关技术支持。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告名称	公告编号	披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司为全资子公司提供担保的公告	2020-01	2020-01-10	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司股票交易被实行退市风险警示暨停牌的公告	2020-12	2020-04-30	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司董事会秘书变更的公告	2020-15	2020-05-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

关于财务总监辞职及指定总经理代行财务总监职责的公告	2020-17	2020-05-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于深圳证券交易所关注函回复的公告	2020-20	2020-05-14	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于拟出售西藏巨龙铜业有限公司6.22%股权和放弃43.88%股权优先购买权、优先转让权暨关联交易的公告	2020-29	2020-06-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于拟转让西藏巨龙铜业有限公司部分股权 暨签署《股权转让意向协议》的公告	2020-30	2020-06-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于控股股东及关联方拟变更以资抵债交易相关承诺的公告	2020-31	2020-06-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司自查控股股东资金占用事项的进展情况及解决措施的公告	2020-33	2020-06-08	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于收到控股股东及其关联方归还部分占用资金的公告	2020-35	2020-06-09	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于深圳证券交易所关注函回复的公告	2020-38	2020-06-12	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于控股股东及其关联方延期归还占用资金的公告	2020-39	2020-06-13	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于拟出售西藏巨龙铜业有限公司6.22%股权的补充公告	2020-41	2020-06-23	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于深交所公司部年报问询函的回复	2020-43	2020-06-24	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于收到控股股东及其关联方归还占用资金的公告	2020-45	2020-06-29	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于收到控股股东承诺代为支付贸易业务应收款项的公告	2020-47	2020-06-30	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,520,293,437	76.25%	0	0	0	-75	-75	1,520,293,362	76.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,520,293,437	76.25%	0	0	0	-75	-75	1,520,293,362	76.25%
其中：境内法人持股	1,301,144,602	65.26%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	219,148,835	10.99%	0	0	0	-75	-75	1,520,293,362	76.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	473,486,085	23.75%	0	0	0	75	75	473,486,160	23.75%
1、人民币普通股	473,486,085	23.75%	0	0	0	75	75	473,486,160	23.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,993,779,522	100.00%	0	0	0	0	0	1,993,779,522	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份增加和无限售条件股份减少原因：截止报告期末，高管人员买入股份数中部分股份75股按相关规定变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
肖瑶	16,575	75	0	16,500	高管持股	2021 年
合计	16,575	75	0	16,500	--	--

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		22,813		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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏藏格创业投资集团有限公司	境内非国有法人	43.08%	858,892,678	0	858,892,678	0	质押	858,892,678
							冻结	858,892,678
四川省永鸿实	境内非国有法人	19.42%	387,228,100	0	387,228,100	0	质押	387,228,181

业有限公司			81		81		冻结	387,228,181
肖永明	境内自然人	10.87%	216,803,365	0	216,803,365	0	质押	216,803,365
							冻结	216,803,365
							质押	55,031,595
							质押	33,996,752
							质押	17,848,295
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏藏格创业投资有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人。公司未知除以上已知股东属于一致行动人或存在关联关系外的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
		人民币普通股	37,463,027					
		人民币普通股	33,996,752					
		人民币普通股	17,848,295					
		人民币普通股	16,307,899					
		人民币普通股	7,054,100					
		人民币普通股	6,510,000					
		人民币普通股	4,697,808					
		人民币普通股	4,502,232					
		人民币普通股	4,090,000					
		人民币普通股	3,578,422					

业（有限合伙）			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司未知以上股东是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2019 年年报。

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
肖瑶	财务总监	聘任	2020 年 05 月 06 日	原财务总监辞职，在聘任新的财务总监之前，董事会指定公司总经理肖瑶先生代为行使公司财务总监职责。
曹东林	董事会秘书	聘任	2020 年 05 月 06 日	原董事会秘书因工作变动，不再担任公司董事会秘书职务，董事会聘任曹东林先生为公司董事会秘书。
李凯	财务总监	解聘	2020 年 05 月 06 日	主动辞职。
王一诺	董事会秘书	解聘	2020 年 05 月 06 日	工作变动。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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：藏格控股股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	970,306,933.95	82,099,616.50
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	4,700,000.00	7,600,000.00
应收账款	135,962,462.86	482,313,744.27
应收款项融资	218,563,246.60	86,637,391.47
预付款项	176,922,080.83	132,941,786.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	198,470,297.58	1,284,588,774.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	569,086,270.16	511,318,678.66

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	115,519,011.28	114,619,131.28
流动资产合计	2,389,530,303.26	2,702,119,122.48
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	2,095,658,590.16	2,421,799,564.95
其他权益工具投资	230,336,100.00	230,336,100.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,389,359.77	6,725,721.99
固定资产	3,733,188,816.80	3,781,883,907.70
在建工程	6,316,151.68	108,393,801.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	297,424,511.25	309,235,736.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,022,201.84	7,470,000.00
递延所得税资产	39,299,603.58	40,517,702.62
其他非流动资产	45,519,355.30	35,077,340.96
非流动资产合计	6,462,154,690.38	6,941,439,876.93
资产总计	8,851,684,993.64	9,643,558,999.41
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	415,000,000.00
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	414,037,549.82	578,465,556.98
预收款项	4,213,842.75	160,933,463.01
合同负债	42,646,280.39	
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	20,871,140.31	21,477,601.12
应交税费	170,655,239.76	465,090,180.82
其他应付款	262,366,570.45	57,923,388.07
其中：应付利息		
应付股利	40,761.09	40,761.09
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,538,165.24	7,000,000.00
流动负债合计	1,053,328,788.72	1,705,890,190.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,135,555.48	6,293,991.44
递延所得税负债	23,124,177.10	24,748,182.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,259,732.58	31,042,173.85
负债合计	1,082,588,521.30	1,736,932,363.85
所有者权益：		

股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,244,581,428.23	1,244,581,428.23
减：库存股		
其他综合收益	30,405,435.00	30,405,435.00
专项储备	58,316,473.39	53,982,899.66
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	4,042,013,613.72	4,183,877,350.67
归属于母公司所有者权益合计	7,769,096,472.34	7,906,626,635.56
少数股东权益		
所有者权益合计	7,769,096,472.34	7,906,626,635.56
负债和所有者权益总计	8,851,684,993.64	9,643,558,999.41

法定代表人：曹邦俊

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	830,620,790.99	3,968,715.36
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	448,733.14	
其他应收款	3,995,617,298.55	4,119,298,937.76
其中：应收利息		
应收股利	3,992,210,542.50	3,922,210,542.50
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	9,724,101.34	9,286,448.42
流动资产合计	4,836,410,924.02	4,132,554,101.54
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	10,323,658,590.16	10,649,799,564.95
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	5,622.50	8,883.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	183,635.90	213,414.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	642,201.84	
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,440,000.00	3,740,000.00
非流动资产合计	10,327,930,050.40	10,653,761,862.99
资产总计	15,164,340,974.42	14,786,315,964.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	457,385.32	2,773,234.39
应交税费	1,360,455.81	1,406,027.32

其他应付款	1,338,917,420.69	620,842,549.13
其中：应付利息		
应付股利	40,761.09	40,761.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,340,735,261.82	625,021,810.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,340,735,261.82	625,021,810.84
所有者权益：		
股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,469,656,154.31	9,469,656,154.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,563,218.02	19,563,218.02
未分配利润	2,340,606,818.27	2,678,295,259.36
所有者权益合计	13,823,605,712.60	14,161,294,153.69
负债和所有者权益总计	15,164,340,974.42	14,786,315,964.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	889,161,291.39	806,725,956.37
其中：营业收入	889,161,291.39	806,725,956.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	663,494,674.22	532,594,234.73
其中：营业成本	540,264,126.66	271,810,874.58
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	78,480,261.97	57,801,540.19
销售费用	18,418,525.52	150,702,768.93
管理费用	28,515,197.40	31,992,242.73
研发费用	579,334.55	242,824.14
财务费用	-2,762,771.88	20,043,984.16
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,280,004.34	242,824.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-326,140,974.79	11,080,158.20
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)	47,000,325.18	-4,821,971.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-25,492,040.26	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-76,686,068.36	280,632,732.81
加: 营业外收入	2,190,716.44	2,348,862.90
减: 营业外支出	25,613,702.75	166,522.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-100,109,054.67	282,815,072.83
减: 所得税费用	41,754,682.28	45,781,835.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-141,863,736.95	237,033,237.67
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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	-141,863,736.95	237,033,237.67
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		20,538,668.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,538,668.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,538,668.84
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		20,538,668.84
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-141,863,736.95	257,571,906.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-141,863,736.95	257,571,906.51
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0712	0.1189
（二）稀释每股收益	-0.0712	0.1189

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曹邦俊

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	0.00	285.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	11,567,703.18	11,205,255.35
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-22,964.34	-11,283.26
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	13,068.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	-326,140,974.79	
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）		-2,480.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,796.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-337,688,441.09	-11,196,737.27
加：营业外收入		772.58
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-337,688,441.09	-11,195,964.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-337,688,441.09	-11,195,964.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-337,688,441.09	-11,195,964.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	907,078,297.22	680,962,757.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,172,781.21	113,676,064.07
经营活动现金流入小计	919,251,078.43	794,638,821.43
购买商品、接受劳务支付的现金	415,715,306.33	313,786,829.89
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	72,666,634.43	74,311,237.10
支付的各项税费	453,991,975.26	91,491,321.52
支付其他与经营活动有关的现金	21,878,919.14	151,462,106.85
经营活动现金流出小计	964,252,835.16	631,051,495.36
经营活动产生的现金流量净额	-45,001,756.73	163,587,326.07
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		11,080,158.20
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	1,131,663,924.43	
投资活动现金流入小计	1,131,663,924.43	11,080,158.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,303,312.10	16,553,844.70
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		48,025,419.01
投资活动现金流出小计	28,303,312.10	64,579,263.71

投资活动产生的现金流量净额	1,103,360,612.33	-53,499,105.51
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	80,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	124,003,334.77	
筹资活动现金流入小计	204,003,334.77	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	365,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,154,872.92	13,000,275.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	374,154,872.92	233,000,275.01
筹资活动产生的现金流量净额	-170,151,538.15	-133,000,275.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	888,207,317.45	-22,912,054.45
加：期初现金及现金等价物余额	82,099,616.50	60,344,990.76
六、期末现金及现金等价物余额	970,306,933.95	37,432,936.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	101,713,609.72	6,752,388.78
经营活动现金流入小计	101,713,609.72	6,752,388.78
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	3,146,937.02	3,157,573.20
支付的各项税费		3,325.00
支付其他与经营活动有关的现金	527,181,856.27	7,535,489.00

经营活动现金流出小计	530,328,793.29	10,696,387.20
经营活动产生的现金流量净额	-428,615,183.57	-3,943,998.42
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	1,131,663,924.43	
投资活动现金流入小计	1,131,663,924.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	400,000.00	96,000.00
投资支付的现金		
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		400,000.00
投资活动现金流出小计	400,000.00	496,000.00
投资活动产生的现金流量净额	1,131,263,924.43	-496,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	124,003,334.77	
筹资活动现金流入小计	124,003,334.77	
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	124,003,334.77	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	826,652,075.63	-4,439,998.42
加：期初现金及现金等价物余额	3,968,715.36	9,891,462.58
六、期末现金及现金等价物余额	830,620,790.99	5,451,464.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,993,779,522.00				1,244,581,428.23		30,405,435.00	53,982,899.66	400,000.00		4,183,877,350.67		7,906,626,635.56	7,906,626,635.56
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	1,993,779,522.00				1,244,581,428.23		30,405,435.00	53,982,899.66	400,000.00		4,183,877,350.67		7,906,626,635.56	7,906,626,635.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,333,573.73			-141,863,736.95		-137,530,163.22	-137,530,163.22
（一）综合收益总额											-141,863,736.95		-141,863,736.95	-141,863,736.95
（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														

上期金额

单位：元

项目	2019 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	1,993,779,522.00				1,120,578,093.46			45,226,218.47	400,000.00		3,875,617.99	1.82	7,435,201.82	5.75	7,435,201,825.75
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	1,993,779,522.00				1,120,578,093.46			45,226,218.47	400,000.00		3,875,617.99	1.82	7,435,201.82	5.75	7,435,201,825.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,538,668.84	-9,138,050.81			237,033,237.67		248,433,855.70		248,433,855.70
（一）综合收益总额							20,538,668.84				237,033,237.67		257,571,906.51		257,571,906.51
（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															

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	1,993,779,522.00				9,469,656,154.31				19,563,218.02	2,678,295,259.36		14,161,294,153.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,993,779,522.00				9,469,656,154.31				19,563,218.02	2,678,295,259.36		14,161,294,153.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-337,688,441.09		-337,688,441.09
（一）综合收益总额										-337,688,441.09		-337,688,441.09
（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	1,993,7 79,522. 00				9,469,65 6,154.31				19,563,2 18.02	2,340,6 06,818. 27		13,823,60 5,712.60

上期金额

单位：元

项目	2019 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	1,993, 779,52 2.00				9,345,6 52,819. 54				19,563, 218.02	-724,110, 527.60		10,634,885, 031.96
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,993,779,522.00				9,345,652,819.54				19,563,218.02	-724,110,527.60		10,634,885,031.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-11,195,964.69		-11,195,964.69
(一)综合收益总额										-11,195,964.69		-11,195,964.69
(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	1,993,779.52				9,345,652,819.54				19,563,218.02	-735,306,492.29		10,623,689,067.27

三、公司基本情况

藏格控股股份有限公司（以下简称“藏格控股”或“本公司”），原名金谷源控股股份有限公司，经河北省人民政府冀股办[1996]2号文批准，由原邯郸陶瓷（集团）总公司将其所属第一瓷厂、第二瓷厂、工业瓷厂经资产重组后和其他四家发起人共同发起以募集方式设立。1996年6月13日，经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）89号文和证监发字（1996）90号文批准，向社会公开发行人民币普通股1,500万股，共募集资金7,200万元（含发行费用）。1996年6月28日，股票在深圳证券交易所上市，股本总额为5,040万股。

1997年5月，本公司以1996年12月31日总股本5,040万股为基数，向全体股东每10股送1股。本次送股后，股本总额为5,544万股。

1997年9月，本公司以1997年6月30日总股本5,544万股为基数，向全体股东每10股转增6股。本次转增后，股本总额为8,870.40万股。

1997年12月26日，经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）96号文批准，本公司以1997年12月31日总股本8,870.40万股为基数向全体股东配股，每10股配售1.704546股，可流通社会公众股股东还可根据自己的意愿决定是否以10：0.159的比例受让发起人国家股和发起人法人股的部分配股权。本次配股后，股本总额为10,382.40万股。

2000年，邯郸陶瓷集团有限责任公司持股减少3,810万股：转让给北京军神实业有限公司3,110万股；因担保及未履行债务偿还义务，被邯郸市中级人民法院拍卖给上海新理益投资管理有限公司700万股。

2001年2月，本公司1997年配股中的转配股42万股流通上市。

2001年3月，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2001】22号文批准，本公司以2000年12月31日总股本10,382.40万股为基数向全体股东配股，按每10股配3股，实际配售数量1,089.60万股，非流通股股东仅北京军神实业有限公司参与获配150万股。

2001年5月，因为他人提供担保承担连带责任，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有本公司1,400万股股票被广州市中级人民法院判决过户给广州中科信投资有限公司。至此，北京军神实业有限公司成为本公司控股股东。

2001年6月，因股权转让纠纷，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有本公司1,970万股股票被聊城市中级人民法院判决过户给阳谷鲁银实业有限公司。

前述事项发生后，股本总额为11,472.00万股。

2003年6月，北京军神实业有限公司将其持有本公司3,260万股股票转让给北京路源世纪投资管理有限公司，北京路源世纪投资管理有限公司成为本公司控股股东。

2006年7月，本公司实施股权分置改革，以截至2005年12月31日经审计的公司资本公积金向全体流通股股东转增2,544.75万股。股权分置改革实施后，股本总额为14,016.75万股。

2008年5月，本公司以2007年12月31日总股本14,016.75万股为基数，向全体股东每10股转增8股。本次转增后，股本总额为25,230.15万股。

2016年6月28日，依据本公司2015年第二次临时股东会决议通过的《关于重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司向青海藏格投资有限公司等11名股东发行168,659.68万股购买其持有的格尔木藏格钾肥有限公司（以下简称“藏格钾肥公司”）99.22%股权。本次发行股票购买资产相关的股权过户后，本公司股本总额为193,889.83万股。

依据中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号文《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》、公司2015年第二次临时股东会决议、第六届董事会第十六次会议，本公司向9名特定投资者非公开发行普通股（A股）13,333.33万股，每股发行价格为人民币15.00元，经上述变更后本公司股本为人民币207,223.16万元。

2017年3月27日，本公司收到大股东青海藏格投资有限公司通知，藏格投资更名为西藏藏格创业投资有限公司，注册地址变更为青海省格尔木市藏青工业园管委会4号办公楼308室。

2017年6月9日，金谷源控股股份有限公司召开2017年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》。2017年6月27日，金谷源控股股份有限公司更名为藏格控股股份有限公司。

2017年6月20日，根据青海中浩天然气化工有限公司（以下简称“中浩化工”）于2015年6月29日出具的《承诺函》，本公司与中浩化工签署了《股权转让协议》，通过支付票据方式收购中浩化工所持有的藏格钾肥公司0.78%的股权。本次股权转让完成后，本公司持有藏格钾肥公司100.00%股权，藏格钾肥公司成为本公司的全资子公司。

2017年5月10日，本公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟回购注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》，决定以1.00元总价回购注销本公司发行股份购买资产部分股票78,452,116股，并经过本公司2017年第一次临时股东大会审议通过。经上述变更后本公司股本为人民币199,377.95万元。

本公司统一社会信用代码：9113040060115569X8；

法定代表人：曹邦俊；

注册地址：青海省格尔木市昆仑南路15-02号；

经营范围：投资与投资管理、资产管理；投资咨询；钾肥、化肥、工业盐、农药（不含属于危险化学品的农药）销售；氯化镁经销；矿产品、百货、针纺织品、五金交电、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、铁矿石、首饰、玉石、日用杂货、装饰材料、工艺品、花草、文化用品、建筑材料、有色金属、矿石、建材、钢材、水泥、煤炭销售（国家有专项规定的除外）；销售陶瓷产品、陶瓷原辅材料；酒店和物业管理；仓储；通讯设备、电子产品、家用电器、计算机系统工程、软件开发、硬件销售、维护，计算机耗材销售，技术培训（有专项规定的除外）、房屋租赁；货物进出口、技术的进出口。出口自产的化学品（不含危险化学品），进口本企业生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件；道路普通货物运输。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事钾盐露天开采，钾肥生产、销售；贵金属、化工产品的销售；碳酸锂的生产和销售。

本财务报表业经本集团董事会于2020年8月20日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团2020年1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

2、持续经营

无

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记

账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

1. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

3.反向购买后，合并财务报表编制原则

合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

合并财务报表中的权益性工具应当以本次重组中发行的股本作为前期比较数据中的股本，法律上的母公司期初已发行股本作为本期增加数，前期比较数据和本期增加数的确定口径与个别报表相反。

法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不应作为少数股东权益列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

1. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配

处理。

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

8.减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(1)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(3)金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以按照应收款项的账龄划分组合

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款组合中已经存在的损失评估确定各账龄段的计提比例

15、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、半成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

无

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按

照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损

益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确

认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括草原补偿费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.商品销售收入

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

钾肥销售具体收入确认政策：本集团依据签订的销售合同，向客户指定的交货地点发货，待客户收到货物后，双方对账确认收货情况，根据合同约定依据市场行情双方协商确认结算单价进行结算后确认收入。针对已发货尚未收到结算单的情况：（1）客户要求本集团发货至指定地点的，若自客户收货之日起满七天，客户未对签收货物质量问题等提出异议的，对该部分发货商品进行暂估确认。（2）若客户是来本集团厂区自提的，自客户完成提货之日，对该部分发货商品进行暂估确认。

贸易业务具体收入确认政策：本集团依据签订的销售合同，以传真件、邮件形式向仓储公司出具提货单，由仓储公司过户或使用数字证书在仓储公司的网上仓储服务平台中自行过户，并取得仓储公司出具的过户单据后，双方依据合同约定价格或依据市场行情协商确认结算价，并开具发票后，依据经济实质，按净额法确认贸易收入。收入确认的依据为双方认可的过户单据、发票。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规

定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于

发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1. 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3. 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。自2019年1月1日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

5.长期资产减值准备

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

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

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

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

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

6.折旧和摊销

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

7.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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

8.所得税

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

9.预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10.公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

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

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经公司第八届董事会第九次会议通过，公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收款项	160,933,463.01		-160,933,463.01
合同负债		147,645,378.91	147,645,378.91
其他流动负债	7,000,000.00	20,288,084.10	13,288,084.10

母公司财务报表无影响。

调整说明：公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

(2) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,099,616.50	82,099,616.50	
应收票据	7,600,000.00	7,600,000.00	
应收账款	482,313,744.27	482,313,744.27	
应收款项融资	86,637,391.47	86,637,391.47	
预付款项	132,941,786.27	132,941,786.27	
其他应收款	1,284,588,774.03	1,284,588,774.03	
存货	511,318,678.66	511,318,678.66	
其他流动资产	114,619,131.28	114,619,131.28	
流动资产合计	2,702,119,122.48	2,702,119,122.48	

非流动资产:			
长期股权投资	2,421,799,564.95	2,421,799,564.95	
其他权益工具投资	230,336,100.00	230,336,100.00	
投资性房地产	6,725,721.99	6,725,721.99	
固定资产	3,781,883,907.70	3,781,883,907.70	
在建工程	108,393,801.94	108,393,801.94	
无形资产	309,235,736.77	309,235,736.77	
长期待摊费用	7,470,000.00	7,470,000.00	
递延所得税资产	40,517,702.62	40,517,702.62	
其他非流动资产	35,077,340.96	35,077,340.96	
非流动资产合计	6,941,439,876.93	6,941,439,876.93	
资产总计	9,643,558,999.41	9,643,558,999.41	
流动负债:			
短期借款	415,000,000.00	415,000,000.00	
应付账款	578,465,556.98	578,465,556.98	
预收款项	160,933,463.01		-160,933,463.01
合同负债		147,645,378.91	147,645,378.91
应付职工薪酬	21,477,601.12	21,477,601.12	
应交税费	465,090,180.82	465,090,180.82	
其他应付款	57,923,388.07	57,923,388.07	
其中: 应付股利	40,761.09	40,761.09	
其他流动负债	7,000,000.00	20,288,084.10	13,288,084.10
流动负债合计	1,705,890,190.00	1,705,890,190.00	
非流动负债:			
递延收益	6,293,991.44	6,293,991.44	
递延所得税负债	24,748,182.41	24,748,182.41	
非流动负债合计	31,042,173.85	31,042,173.85	
负债合计	1,736,932,363.85	1,736,932,363.85	
所有者权益:			
股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	
资本公积	1,244,581,428.23	1,244,581,428.23	
其他综合收益	30,405,435.00	30,405,435.00	
专项储备	53,982,899.66	53,982,899.66	
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00	
未分配利润	4,183,877,350.67	4,183,877,350.67	
归属于母公司所有者权益合计	7,906,626,635.56	7,906,626,635.56	
所有者权益合计	7,906,626,635.56	7,906,626,635.56	
负债和所有者权益总计	9,643,558,999.41	9,643,558,999.41	

调整说明：公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,968,715.36	3,968,715.36	
其他应收款	4,119,298,937.77	4,119,298,937.77	
其他流动资产	9,286,448.42	9,286,448.42	
流动资产合计	4,132,554,101.55	4,132,554,101.55	
非流动资产：			
长期股权投资	10,649,799,564.95	10,649,799,564.95	
固定资产	8,883.36	8,883.36	
无形资产	213,414.68	213,414.68	
其他非流动资产	3,740,000.00	3,740,000.00	
非流动资产合计	10,653,761,862.99	10,653,761,862.99	
资产总计	14,786,315,964.54	14,786,315,964.54	
流动负债：			
应付职工薪酬	2,773,234.39	2,773,234.39	
应交税费	1,406,027.32	1,406,027.32	
其他应付款	620,842,549.13	620,842,549.13	
其中：应付股利	40,761.09	40,761.09	
流动负债合计	625,021,810.84	625,021,810.84	
负债合计	625,021,810.84	625,021,810.84	
所有者权益：			
股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	
资本公积	9,469,656,154.31	9,469,656,154.31	
盈余公积	19,563,218.02	19,563,218.02	
未分配利润	2,678,295,259.37	2,678,295,259.37	
所有者权益合计	14,161,294,153.70	14,161,294,153.70	
负债和所有者权益总计	14,786,315,964.54	14,786,315,964.54	

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,099,616.50	82,099,616.50	
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	7,600,000.00	7,600,000.00	
应收账款	482,313,744.27	482,313,744.27	
应收款项融资	86,637,391.47	86,637,391.47	
预付款项	132,941,786.27	132,941,786.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,284,588,774.03	1,284,588,774.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	511,318,678.66	511,318,678.66	
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	114,619,131.28	114,619,131.28	
流动资产合计	2,702,119,122.48	2,702,119,122.48	
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	2,421,799,564.95	2,421,799,564.95	
其他权益工具投资	230,336,100.00	230,336,100.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,725,721.99	6,725,721.99	
固定资产	3,781,883,907.70	3,781,883,907.70	
在建工程	108,393,801.94	108,393,801.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	309,235,736.77	309,235,736.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,470,000.00	7,470,000.00	
递延所得税资产	40,517,702.62	40,517,702.62	
其他非流动资产	35,077,340.96	35,077,340.96	
非流动资产合计	6,941,439,876.93	6,941,439,876.93	
资产总计	9,643,558,999.41	9,643,558,999.41	
流动负债：			
短期借款	415,000,000.00	415,000,000.00	
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	578,465,556.98	578,465,556.98	
预收款项	160,933,463.01	160,933,463.01	
合同负债			
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	21,477,601.12	21,477,601.12	
应交税费	465,090,180.82	465,090,180.82	

其他应付款	57,923,388.07	57,923,388.07	
其中：应付利息			
应付股利	40,761.09	40,761.09	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,000,000.00	7,000,000.00	
流动负债合计	1,705,890,190.00	1,705,890,190.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,293,991.44	6,293,991.44	
递延所得税负债	24,748,182.41	24,748,182.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,042,173.85	31,042,173.85	
负债合计	1,736,932,363.85	1,736,932,363.85	
所有者权益：			
股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,244,581,428.23	1,244,581,428.23	
减：库存股			
其他综合收益	30,405,435.00	30,405,435.00	
专项储备	53,982,899.66	53,982,899.66	

盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	4,183,877,350.67	4,183,877,350.67	
归属于母公司所有者权益合计	7,906,626,635.56	7,906,626,635.56	
少数股东权益			
所有者权益合计	7,906,626,635.56	7,906,626,635.56	
负债和所有者权益总计	9,643,558,999.41	9,643,558,999.41	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,968,715.36	3,968,715.36	
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			
其他应收款	4,119,298,937.76	4,119,298,937.76	
其中：应收利息			
应收股利	3,922,210,542.50	3,992,210,542.50	
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	9,286,448.42	9,286,448.42	
流动资产合计	4,132,554,101.54	4,132,554,101.54	
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	10,649,799,564.95	10,649,799,564.95	

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	8,883.36	8,883.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,414.68	213,414.68	
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	3,740,000.00	3,740,000.00	
非流动资产合计	10,653,761,862.99	10,653,761,862.99	
资产总计	14,786,315,964.53	14,786,315,964.53	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,773,234.39	2,773,234.39	
应交税费	1,406,027.32	1,406,027.32	
其他应付款	620,842,549.13	620,842,549.13	
其中：应付利息			
应付股利	40,761.09	40,761.09	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	625,021,810.84	625,021,810.84	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	625,021,810.84	625,021,810.84	
所有者权益：			
股本	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,469,656,154.31	9,469,656,154.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,563,218.02	19,563,218.02	
未分配利润	2,678,295,259.36	2,678,295,259.36	
所有者权益合计	14,161,294,153.69	14,161,294,153.69	
负债和所有者权益总计	14,786,315,964.53	14,786,315,964.53	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴（详见下表）。	15%、25%
资源税	按应税收入的 8% 计缴。	8%

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
藏格控股股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
格尔木藏格钾肥有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
青海昆仑镁盐有限责任公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
上海瑶博贸易有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
上海藏祥贸易有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
格尔木藏格锂业有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
藏格控股（香港）融资有限公司	按注册地法律计缴 16.5% 利得税
藏格国际有限公司	按注册地法律计缴 16.5% 利得税

2、税收优惠

（1）依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）及格尔木市地方税务局下发《关于下达审核确认的可减按15%税率缴纳企业所得税（第一批）企业名单的通知》（格地税发【2012】159号）文件，本公司子公司格尔木藏格钾肥有限公司、青海昆仑镁盐有限责任公司、格尔木藏格锂业有限公司享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

（2）2016年5月10日，财政部国家税务总局关于全面推进资源税改革的通知(财税[2016]53号)，从2016年7月1日开始，实施矿产资源税从价计征，经本集团主管税务机关核定，钾肥的资源税税率为8%。

3、其他

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

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	99,302.19	91,129.50
银行存款	970,207,631.76	82,008,487.00
合计	970,306,933.95	82,099,616.50

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
银行承兑票据	4,700,000.00	7,600,000.00
合计	4,700,000.00	7,600,000.00

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		金额	比例	金额	计提比例	

				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
银行承兑票据	652,066,975.86	4,700,000.00
合计	652,066,975.86	4,700,000.00

(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	162,973,997.85	100.00%	27,011,534.99	16.57%	135,962,462.86	516,826,362.01	100.00%	34,512,617.74	6.68%	482,313,744.27
其中：										
账龄组合	162,973,997.85	100.00%	27,011,534.99	16.57%	135,962,462.86	516,826,362.01	100.00%	34,512,617.74	6.68%	482,313,744.27
合计	162,973,997.85		27,011,534.99	16.57%	135,962,462.86	516,826,362.01	100.00%	34,512,617.74	6.68%	482,313,744.27

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

1 年以内	105,427,662.76	5,271,383.14	5.00%
1-2 年	49,338,859.90	14,801,657.97	30.00%
2-3 年	2,537,962.63	1,268,981.32	50.00%
3-4 年	3,026,240.00	3,026,240.00	100.00%
4-5 年	875,350.00	875,350.00	100.00%
5 年以上	1,767,922.56	1,767,922.56	100.00%
合计	162,973,997.85	27,011,534.99	--

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）	105,427,662.76
1 至 2 年	49,338,859.90
2 至 3 年	2,537,962.63
3 年以上	5,669,512.56
3 至 4 年	3,026,240.00
4 至 5 年	875,350.00
5 年以上	1,767,922.56
合计	162,973,997.85

（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	
账龄组合	34,512,617.74	-7,501,082.75				27,011,534.99
合计	34,512,617.74	-7,501,082.75				27,011,534.99

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：

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为125,433,818.29元，占应收账款期末余额合计数的比例为79.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为18,603,939.41元。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	218,563,246.60	86,637,391.47
合计	218,563,246.60	86,637,391.47

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	99,861,827.46	56.10%	65,450,798.63	48.88%
1 至 2 年	57,156,264.20	32.11%	67,490,987.64	50.31%
2 至 3 年	19,903,989.17	11.25%		
合计	176,922,080.83	--	132,941,786.27	--

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：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁米高化工有限公司	46,048,760.00	材料款尚未结算
贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司	20,991,850.21	材料款尚未结算
安徽启迪清源新材料有限公司	9,720,000.00	设备款尚未结算
合 计	76,760,610.21	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为141,249,047.03元，占预付账款年末余额合计数的比例为79.84%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	198,470,297.58	1,284,588,774.03
合计	198,470,297.58	1,284,588,774.03

(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

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
西藏藏格创业投资集团有限公司占用款		926,419,093.10
单位往来款	200,123,702.31	244,876,089.00
押金	793,907.05	5,615,000.00
研究经费	3,390,000.00	
个人往来款	3,187,693.19	0.00
社保公积金	2,461,423.84	

员工备用金	1,509,216.92	430,307.18
保证金		445,280.00
借款		4,040,000.00
利润补偿款		124,003,334.80
资金占用利息		31,254,558.11
减：坏账准备	-12,995,645.73	-52,494,888.16
合计	198,470,297.58	1,284,588,774.03

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	55,709,555.70			55,709,555.70
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-42,713,909.97			-42,713,909.97
2020 年 6 月 30 日余额	12,995,645.73			12,995,645.73

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）	188,154,710.94
1 至 2 年	12,727,117.85
2 至 3 年	759,798.34
3 年以上	9,824,316.18
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,054,344.28
5 年以上	8,769,971.90
合计	211,465,943.31

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	
2020 年	52,494,888.16	-39,499,242.43				12,995,645.73
合计	52,494,888.16	-39,499,242.43				12,995,645.73

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
深圳兴业富达供应链管理有限公司	往来款	179,670,582.60	1 年以内	84.96%	1,796,705.83
格尔木凌浩商贸有限公司	往来款	12,568,277.79	1-2 年	5.94%	1,256,827.78
北京联达时代投资有限公司	往来款	4,300,000.00	1 年以内	2.03%	43,000.00
中科院青海盐湖研究所	研究经费	3,390,000.00	5 年以上	1.60%	3,390,000.00
陈天强	往来款	2,546,291.19	4-5 年/5 年以上	1.20%	2,347,688.58
合计	--	202,475,151.58	--	95.73%	8,834,222.19

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	51,458,567.11	1,831,424.79	49,627,142.32	41,473,750.63	1,831,424.79	39,642,325.84
在产品	291,454,189.57	0.00	291,454,189.57	224,160,230.11	0.00	224,160,230.11
库存商品	196,267,417.21	47,431,442.11	148,835,975.10	147,106,811.40	21,939,401.85	125,167,409.55
半成品	79,168,963.17		79,168,963.17	122,348,713.16		122,348,713.16
合计	618,349,137.06	49,262,866.90	569,086,270.16	535,089,505.30	23,770,826.64	511,318,678.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,831,424.79					1,831,424.79
在产品	0.00					0.00
库存商品	21,939,401.85	25,492,040.26				47,431,442.11
合计	23,770,826.64	25,492,040.26				49,262,866.90

碳酸锂项目未达饱和生产，导致本期成本较高，存货本期减值25,492,040.26元。

(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
----	------	------

对债务承担方应收款项	7,950,830.00	7,950,830.00
待抵扣进项税额	98,900,616.51	91,805,138.59
待认证进项税额	8,581,568.58	14,777,263.63
预缴其他税费	85,996.19	85,899.06
合计	115,519,011.28	114,619,131.28

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)	
2020 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)	
2020 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)	
2020 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 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
西藏巨龙铜业有限公司	2,421,799,564.95			-326,140,974.79						2,095,658,590.16
小计	2,421,799,564.95			-326,140,974.79						2,095,658,590.16
合计	2,421,799,564.95			-326,140,974.79						2,095,658,590.16

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
青海西宁农村商业银行股份有限公司	224,800,000.00	224,800,000.00
青海格尔木农村商业银行股份有限公司	5,536,100.00	5,536,100.00
合计	230,336,100.00	230,336,100.00

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
青海西宁农村商业银行股份有限公司		34,235,000.00			公司以非交易为目的持有该投资	
青海格尔木农村商业银行股份有限公司		1,536,100.00			公司以非交易为目的持有该投资	
合计		35,771,100.00				

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,015,093.85			14,015,093.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,015,093.85			14,015,093.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,289,371.86			7,289,371.86
2.本期增加金额	336,362.22			336,362.22
(1) 计提或摊销	336,362.22			336,362.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,625,734.08			7,625,734.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,389,359.77			6,389,359.77
2.期初账面价值	6,725,721.99			6,725,721.99

（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	3,733,188,816.80	3,781,883,907.70
合计	3,733,188,816.80	3,781,883,907.70

（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	电子设备及其他	构筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	604,614,481.62	1,450,394,591.70	38,624,682.14	76,792,785.90	3,676,471,279.70	5,846,897,821.06
2.本期增加金额	34,726,825.73	75,923,296.63	3,477,392.96	1,430,065.64	38,053,281.30	153,610,862.26
（1）购置	34,657,651.22	1,541,954.88	3,477,392.96	593,061.94	221,923.51	40,491,984.51
（2）在建工程转入	69,174.51	74,381,341.75		837,003.70	37,831,357.79	113,118,877.75
（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	639,341,307.35	1,526,317,888.33	42,102,075.10	78,222,851.54	3,714,524,561.00	6,000,508,683.32
二、累计折旧						
1.期初余额	169,310,721.28	451,220,078.10	33,035,287.90	53,891,439.20	1,350,002,385.91	2,057,459,912.39
2.本期增加金额	56,591,789.41	36,143,167.30	949,566.85	10,479,188.16	98,142,241.44	202,305,953.16
(1) 计提	56,591,789.41	36,143,167.30	949,566.85	10,479,188.16	98,142,241.44	202,305,953.16
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	225,902,510.69	487,363,245.40	33,984,854.75	64,370,627.36	1,448,144,627.35	2,259,765,865.55
三、减值准备						
1.期初余额	3,098,575.21	3,160,533.17	176,553.95	10,893.85	1,107,444.79	7,554,000.97
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	3,098,575.21	3,160,533.17	176,553.95	10,893.85	1,107,444.79	7,554,000.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	410,340,221.45	1,035,794,109.76	7,940,666.40	13,841,330.33	2,265,272,488.86	3,733,188,816.80
2.期初账面价值	432,205,185.13	996,013,980.43	5,412,840.29	22,890,452.85	2,325,361,449.00	3,781,883,907.70

(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
机器设备	11,892,947.14	8,538,813.15	3,160,533.16	193,600.83	
运输设备	799,265.04	622,711.09	176,553.95		
电子设备及其他	44,243.60	33,349.75	10,893.85		
合计	12,736,455.78	9,194,873.99	3,347,980.96	193,600.83	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	74,210,741.43	2018 年新增的固定资产“15 万吨热熔钾车间”“一车间办公楼”“藏格新油库”“机车库”还未办理

其他说明

(6) 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	1,988,197.58	104,604,138.97
工程物资	4,327,954.10	3,789,662.97

合计	6,316,151.68	108,393,801.94
----	--------------	----------------

(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
2 万吨/年碳酸锂项目				104,284,149.89		104,284,149.89
固转液工程	287,378.64		287,378.64			
技改工程	1,167,996.92		1,167,996.92	110,000.00		110,000.00
15 万吨热熔钾项目	322,832.94		322,832.94			
其他	209,989.08		209,989.08	209,989.08		209,989.08
合计	1,988,197.58		1,988,197.58	104,604,138.97		104,604,138.97

(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
2 万吨/年碳酸锂项目	1,097,630,000.00	104,284,149.89	5,412,935.55	109,697,085.44			96.55%	100.00				其他
合计	1,097,630,000.00	104,284,149.89	5,412,935.55	109,697,085.44			--	--				--

(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
专用资料	1,989,093.01		1,989,093.01	2,559,735.00		2,559,735.00
专用设备	2,338,861.09		2,338,861.09	1,229,927.97		1,229,927.97
合计	4,327,954.10		4,327,954.10	3,789,662.97		3,789,662.97

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	合计

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	采矿权	商标权	软件系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额	71,829,909.05		350,000.00	507,979,220.27	55,000,000.00	713,987.89	635,873,117.21
2.本期增加金额	195,700.00						195,700.00
(1) 购置	195,700.00						195,700.00
(2) 内部研发							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	72,025,609.05		350,000.00	507,979,220.27	55,000,000.00	713,987.89	636,068,817.21
二、累计摊销							
1.期初余额	11,781,400.30		350,000.00	259,155,240.16	39,187,500.00	350,739.98	310,824,880.44
2.本期增加金额	969,415.28			10,976,731.44		60,778.80	12,006,925.52
(1) 计提	969,415.28			10,976,731.44		60,778.80	12,006,925.52
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	12,750,815.58		350,000.00	270,131,971.60	39,187,500.00	411,518.78	322,831,805.96
三、减值准备							
1.期初余额					15,812,500.00		15,812,500.00
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					15,812,500.00		15,812,500.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	59,274,793.47			237,847,248.67		302,469.11	297,424,511.25
2.期初账面价值	60,048,508.75		0.00	248,823,980.11	0.00	363,247.91	309,235,736.77

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

或形成商誉的事项		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
草原补偿费	7,470,000.00		90,000.00		7,380,000.00
装修款		642,201.84			642,201.84
合计	7,470,000.00	642,201.84	90,000.00		8,022,201.84

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	102,381,619.30	15,357,242.90		
可抵扣亏损	8,572,210.27	1,285,831.55	7,533,681.80	1,130,052.27
固定资产折旧年限差异	151,043,527.51	22,656,529.13	136,277,939.85	20,441,690.98
信用减值损失			79,169,068.29	11,875,360.23
存货			23,770,826.64	3,565,624.00
固定资产			7,554,000.97	1,133,100.14
无形资产			15,812,500.00	2,371,875.00
合计	261,997,357.08	39,299,603.58	270,118,017.55	40,517,702.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	118,390,080.66	17,758,512.10	128,153,015.94	19,222,952.39
其他权益工具投资公允价值变动	35,771,100.00	5,365,665.00	35,771,100.00	5,365,665.00
无形资产			1,063,766.80	159,565.02
合计	154,161,180.66	23,124,177.10	164,987,882.74	24,748,182.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,299,603.58		40,517,702.62
递延所得税负债		23,124,177.10		24,748,182.41

(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	16,676,207.23	262,584,335.75
可抵扣亏损	71,881,617.80	7,533,681.80
合计	88,557,825.03	270,118,017.55

(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
2022 年	12,607,069.26	2,516.21	
2023 年	14,700,123.19	3,335,074.19	
2024 年	32,825,885.93	4,196,091.40	
2025 年	11,748,539.42		
合计	71,881,617.80	7,533,681.80	--

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
预付工程、设备款	24,023,128.81		24,023,128.81	14,304,056.08		14,304,056.08
勘探费	20,996,226.49		20,996,226.49	20,273,284.88		20,273,284.88
预付股权款	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	45,519,355.30		45,519,355.30	35,077,340.96		35,077,340.96

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	130,000,000.00	415,000,000.00
合计	130,000,000.00	415,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：（1）2019年10月29日、2019年10月30日、2019年10月31日，本公司之子公司格尔木藏格钾肥有限公司与中信银行签订借款合同，分别取得借款2,000.00万元、1,000.00万元、2,000.00万元，由本公司、肖永明、林吉芳为其提供不超过5,000.00万元的最高额保证，截至2020年6月30日，借款余额为5,000.00万元。

（2）2020年1月22日，本公司之子公司格尔木藏格钾肥有限公司与交通银行签订借款合同，取得借款8,000.00万元，由本公司、肖永明、林吉芳、肖瑶和沈悦为其提供不超过18,000.00万元的最高额保证，截至2020年6月30日，借款余额为8,000.00万元。

(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
设备款	243,338,927.79	280,816,718.46
工程款	62,776,943.40	115,707,324.84
水费	14,992,724.16	15,029,398.36
材料款	62,163,980.67	69,589,816.02
运矿装矿等相关服务费	25,034,700.26	78,083,655.46
贸易货款及运费	5,035,005.21	18,894,645.84
其他	695,268.33	343,998.00
合计	414,037,549.82	578,465,556.98

(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
西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	材料款尚未结算
江苏安必信环保设备有限公司	4,021,356.92	服务费尚未结算

江苏新宏大集团有限公司	3,222,340.00	工程款尚未结算
格尔木萧风选矿设备销售有限公司	2,206,028.69	材料款尚未结算
合计	20,771,530.79	--

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
氯化钾货款	4,213,842.75	160,933,463.01
合计	4,213,842.75	160,933,463.01

(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
钾肥货款	42,646,280.39	
合计	42,646,280.39	

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	21,472,570.70	70,236,943.39	70,854,219.21	20,855,294.88
二、离职后福利-设定提存计划	5,030.42	3,386,406.71	3,375,591.70	15,845.43

合计	21,477,601.12	73,623,350.10	74,229,810.91	20,871,140.31
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	12,965,140.26	52,641,916.78	56,068,579.52	9,538,477.52
2、职工福利费	20,250.00	9,306,640.70	6,951,954.93	2,374,935.77
3、社会保险费	23,274.94	2,487,564.32	2,420,554.17	90,285.09
其中：医疗保险费	6,033.43	1,989,652.29	1,918,010.70	77,675.02
工伤保险费	16,627.89	375,932.26	385,391.86	7,168.29
生育保险费	613.62	121,979.77	117,151.61	5,441.78
4、住房公积金	2,908.00	987,098.59	600,801.59	8,847,294.50
5、工会经费和职工教育经费	8,460,997.50	4,813,723.00	4,812,329.00	4,302.00
合计	21,472,570.70	70,236,943.39	70,854,219.21	20,855,294.88

(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	4,707.05	3,282,178.16	3,271,144.42	15,740.79
2、失业保险费	323.37	104,228.55	104,447.28	104.64
合计	5,030.42	3,386,406.71	3,375,591.70	15,845.43

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均基本工资的20%/16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,730,450.28	180,175,010.99
企业所得税	46,741,700.50	159,116,067.08

个人所得税	1,376,468.40	1,388,537.67
城市维护建设税	2,289,947.18	1,704,308.31
教育费附加	981,437.15	730,417.84
资源税	60,501,089.49	118,050,212.99
印花税	29,705.41	76,915.50
土地使用税	654,291.43	176,848.45
地方教育费附加		486,945.23
房产税	828,096.90	1,621,328.69
矿产资源补偿费	1,516,487.45	1,516,487.45
残保金		40,916.40
环境保护税	5,565.57	6,184.22
合计	170,655,239.76	465,090,180.82

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	40,761.09	40,761.09
其他应付款	262,325,809.36	57,882,626.98
合计	262,366,570.45	57,923,388.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
普通股股利	40,761.09	40,761.09
合计	40,761.09	40,761.09

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
关联方往来款	198,262,040.94	19,302,934.68
税收滞纳金	54,646,264.67	29,038,383.64
股权转让款	2,100,830.00	2,100,830.00
股权收购及代扣税金款	500,000.00	1,000,000.00
单位往来款	5,465,493.07	6,440,478.66
残保金	1,351,180.68	
合计	262,325,809.36	57,882,626.98

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
柴达木地矿化工总厂	2,594,373.18	尚未结算
刘俊英、黄娜	2,100,830.00	尚未结算
李刚	500,000.00	股权收购及代扣税金款
合计	5,195,203.18	--

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认背书票据	4,700,000.00	7,000,000.00
待转销项税额	3,838,165.24	
合计	8,538,165.24	7,000,000.00

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

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
政府补助	6,293,991.44		158,435.96	6,135,555.48	
合计	6,293,991.44		158,435.96	6,135,555.48	--

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
正浮选工艺生产高品质氯化钾技术开发项目	480,000.00						480,000.00	与资产相关
年产 1 万吨超细及特殊形貌氢氧化	4,750,000.00						4,750,000.00	与资产相关

镁阻燃剂示范工程技术研究								
镁基超分子结构层状功能材料开发专项资金	125,102.60			125,102.60				与资产相关
2 万吨碳酸锂项目专项补助	938,888.84			33,333.36			905,555.48	与资产相关
合计	6,293,991.44			158,435.96			6,135,555.48	

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	1,993,779,522.00						1,993,779,522.00

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）	1,035,291,133.74			1,159,294,468.51
其他资本公积	209,290,294.49			85,286,959.72
合计	1,244,581,428.23			1,244,581,428.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期股本溢价增加金额系收到西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司、肖永明及林吉芳赠送的分红收益合计124,003,334.77元。

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	30,405,435.00						30,405,435.00
其他权益工具投资公允价值变动	30,405,435.00						30,405,435.00
其他综合收益合计	30,405,435.00						30,405,435.00

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
安全生产费	53,982,899.66	6,536,754.00	2,203,180.27	58,316,473.39
合计	53,982,899.66	6,536,754.00	2,203,180.27	58,316,473.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	400,000,000.00			400,000,000.00
合计	400,000,000.00			400,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

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	4,183,877,350.67	3,875,617,991.82
调整后期初未分配利润	4,183,877,350.67	3,875,617,991.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-141,863,736.96	308,259,358.85
期末未分配利润	4,042,013,613.72	4,183,877,350.67

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	879,488,878.45	534,124,251.93	756,826,264.16	267,483,268.42
其他业务	9,672,412.94	6,139,874.73	49,899,691.99	4,327,606.16
合计	889,161,291.39	540,264,126.66	806,725,956.15	271,810,874.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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 42,646,280.39 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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,244,453.23	2,740,523.58
教育费附加	1,819,899.03	1,181,417.52
资源税	68,561,803.00	50,326,280.17
房产税	1,687,195.81	1,739,180.58
土地使用税	355,151.94	395,459.02
车船使用税	38,208.74	35,285.64
印花税	548,534.41	600,287.29
地方教育费附加	1,213,266.02	779,552.59
环境保护税	11,749.79	3,553.80
合计	78,480,261.97	57,801,540.19

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货物运杂费		131,267,011.01
折旧费	13,977,192.45	14,930,798.87
职工薪酬	2,496,478.89	2,354,119.86
铁路专用线维护费	792,079.20	1,068,812.23
物料消耗	597,285.00	53,174.52
其他	555,489.98	1,028,852.44
合计	18,418,525.52	150,702,768.93

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,765,991.68	15,297,337.25
中介机构服务费	6,650,684.20	6,962,071.97
无形资产摊销	1,046,035.22	844,119.56
折旧费	2,637,791.88	1,661,667.38
业务招待费	1,634,995.15	714,340.24
差旅费	681,488.91	1,377,296.80
租金及物业费	1,938,692.22	1,223,809.53
办公费	930,422.48	330,203.77
汽车耗费	560,866.45	549,259.39
专利使用费	0.00	943,396.22
其他	668,229.21	2,088,740.62
合计	28,515,197.40	31,992,242.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,715.52	93,994.44
研发材料费	72,414.93	124,233.70
差旅费		5,350.72
其他	18.00	19,245.28

工资福利	505,186.10	
合计	579,334.55	242,824.14

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	15,665,910.26	20,072,103.51
减：利息收入	176,113.77	98,567.32
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	41,721.97	70,447.97
合计	-2,762,771.88	20,043,984.16

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
保增稳产专项资金	600,000.00	
稳岗补贴	432,341.92	
复工复产奖补资金	430,000.00	
镁基超分子结构层状功能材料开发专项资金	125,102.60	242,824.14
2万吨碳酸锂项目专项补助金	33,333.36	
个税手续费返还	19,226.46	
其他政府补助款	640,000.00	
合计	2,280,004.34	242,824.14

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-326,140,974.79	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		11,080,158.20

合计	-326,140,974.79	11,080,158.20
----	-----------------	---------------

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	42,713,909.97	-4,316,527.88
应收账款减值损失	4,286,415.21	-505,443.29
合计	47,000,325.18	-4,821,971.17

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,492,040.26	
合计	-25,492,040.26	

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

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
政府补助	2,150,000.00	2,149,400.00	2,150,000.00
其他	40,716.44	199,462.90	40,716.44
合计	2,190,716.44	2,348,862.90	2,190,716.44

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
格尔木市经济商务科技和信息化委员会 2018 年经济运行调节资金	格尔木市经济商务科技和信息化委员会	补助		是	否		1,509,400.00	与收益相关
收格尔木市经济商务科技和信息化委员会慰问金	格尔木市经济商务科技和信息化委员会	补助		是	否		50,000.00	与收益相关
收格尔木市经济商务科技和信息化委员会 2018 年支持企业发展资金	格尔木市经济商务科技和信息化委员会	补助		是	否		500,000.00	与收益相关
收到青海省柴达木经济试验区管委会创新驱动循环发展优秀企业奖励	青海省柴达木经济试验区管委会	补助		是	否		50,000.00	与收益相关
收到开发区工委办突出贡献企业奖	格尔木市开发区工委办	补助		是	否		40,000.00	与收益相关
格尔木市工业商务科技和信息化局	格尔木市经济商务科技和信息化委	补助		是	否	1,200,000.00		与收益相关

2019 年第二批工业转型升级专项资金	员会							
格尔木市工业商务科技和信息化局保增稳产专项资金	格尔木市经济商务科技和信息化委员会	补助		是	否	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	格尔木市社会保险服务局	补助		是	否	432,341.92		与收益相关
复工复产奖补资金	格尔木昆仑经济技术开发区管委会	补助		是	否	430,000.00		与收益相关
海西蒙古族藏族自治州科学技术局	海西蒙古族藏族自治州科学技术局	补助		是	否	420,000.00		与收益相关
格尔木昆仑经济技术开发区财政局支付中心国家中小企业发展专项资金	格尔木昆仑经济技术开发区财政局	补助		是	否	270,000.00		与收益相关
2019 年“塑五型、创佳绩”主题实践活动特别贡献奖	上海市宝山区淞南镇人民政府、上海市宝山公共人事服务中心	补助		是	否	210,000.00		与收益相关
镁基超分子结构层状功能材料开发专项资金	中国科学院青海盐湖研究所	补助		是	否	125,102.60		与收益相关
中国共产党格尔木市委员会组织部目标考核奖	中国共产党格尔木市委员会组织部	补助		是	否	50,000.00		与收益相关
2 万吨碳酸锂项目专项	格尔木市财政局	补助		是	否	33,333.36		与收益相关

补助金								
其他政府奖励款	其他	补助		是	否	640,000.00		与收益相关
合计		补助		是	否	4,410,777.88	2,149,400.00	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
对外捐赠		100,000.00	
滞纳金	25,607,883.09		25,607,883.09
其他	5,819.66	66,522.88	5,819.66
合计	25,613,702.75	166,522.88	25,613,702.75

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	32,005,274.17	51,699,767.01
递延所得税费用	9,749,408.11	-5,917,931.85
合计	41,754,682.28	45,781,835.16

(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	-100,109,054.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,427,623.22
子公司适用不同税率的影响	-33,629,775.81
调整以前期间所得税的影响	1,295,531.68
非应税收入的影响	21,429,911.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,788,364.91
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	3,228,913.47

损的影响	
税收优惠	-207,757.83
所得税费用	41,754,682.28

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	4,579,683.38	2,149,400.00
利息收入	176,062.82	99,107.38
个人往来款	239,835.21	250,074.86
单位往来款	7,060,409.89	107,570,668.32
其他	116,789.91	3,606,813.51
合计	12,172,781.21	113,676,064.07

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
运费		132,587,094.30
中介服务费	9,750,817.48	7,371,000.00
业务招待费	1,641,882.78	793,529.18
差旅费	753,116.01	1,607,309.68
房租	2,114,828.00	399,828.00
仓储费	0.00	484,746.36
铁路运营维护费	3,262,215.31	
水土保持补偿费	693,300.00	
草原租赁费	435,000.00	
往来款	398,400.00	
其他	2,829,359.56	8,218,599.33

合计	21,878,919.14	151,462,106.85
----	---------------	----------------

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
单位往来款	1,131,663,924.43	
合计	1,131,663,924.43	

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
办公楼装修款		400,000.00
控股股东占用		47,625,419.01
合计		48,025,419.01

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
股东赠送分红收益	124,003,334.77	
合计	124,003,334.77	

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	-141,863,736.95	237,033,237.67
加: 资产减值准备		4,821,971.17
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	202,642,315.38	156,477,854.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,006,925.52	11,820,851.00
长期待摊费用摊销	90,000.00	90,000.00
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)		
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)	-2,762,771.88	
投资损失(收益以“-”号填列)	326,140,974.79	-11,080,158.20
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	1,218,099.04	-2,270,610.69
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-1,624,005.31	-3,218,974.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,767,591.50	-68,711,835.56
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-13,982,399.30	-503,087,673.73
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-369,099,566.52	341,712,664.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,001,756.73	163,587,326.07
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	970,306,933.95	37,432,936.31
减: 现金的期初余额	82,099,616.50	60,344,990.76

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	888,207,317.45	-22,912,054.45

(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	970,306,933.95	82,099,616.50
其中：库存现金	99,302.19	91,129.50
可随时用于支付的银行存款	970,207,631.76	82,008,487.00
三、期末现金及现金等价物余额	970,306,933.95	82,099,616.50

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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
格尔木市工业商务科技和信息化局 2019 年第二批工业转型升级专项资金	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
格尔木市工业商务科技和信息化局保增稳产专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	432,341.92	其他收益	432,341.92
复工复产奖补资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
海西蒙古族藏族自治州科学技术局补助	420,000.00	营业外收入	420,000.00
格尔木昆仑经济技术开发区财政局支付中心国家中小企业发展专项资金	270,000.00	营业外收入	270,000.00
2019 年“塑五型、创佳绩”主题实践活动特别贡献奖	210,000.00	营业外收入	210,000.00
中国共产党格尔木市委员会组织部目标考核奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
其他政府奖励款	640,000.00	其他收益	640,000.00
合计	4,252,341.92		4,252,341.92

(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	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	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	
格尔木藏格钾肥	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销	100.00%		反向购买

有限公司			售			
青海昆仑镁盐有限责任公司	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销售		100.00%	反向购买
上海藏祥贸易有限公司	上海市	上海市	贸易业		100.00%	投资设立
上海瑶博贸易有限公司	上海市	上海市	贸易业		100.00%	投资设立
格尔木藏格锂业有限公司	格尔木市	格尔木市	电池级碳酸锂生产及销售		100.00%	投资设立
藏格控股(香港)融资有限公司	香港	香港	融资投资		100.00%	投资设立
藏格国际有限公司	香港	香港	电解铜、电解镍、电子产品、化工产品		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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	

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

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	
西藏巨龙铜业有限公司	拉萨市	拉萨市	矿产品生产、销售	37.00%		权益法

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
流动资产	1,601,620,854.78	1,363,936,961.17

非流动资产	10,226,162,225.60	10,177,927,034.16
资产合计	11,827,783,080.38	11,541,863,995.33
流动负债	3,731,819,873.78	3,447,090,850.61
非流动负债	7,059,594,781.34	6,176,942,625.42
负债合计	10,791,414,655.12	9,624,033,476.03
少数股东权益	1,123,247.78	1,131,664.52
归属于母公司股东权益	1,035,245,177.48	1,916,698,854.78
按持股比例计算的净资产份额	383,040,715.67	2,556,764,154.12
营业收入	279,128.44	
净利润	-881,462,094.04	

其他说明

2019年7月,西藏藏格创业投资集团有限公司将其持有的西藏巨龙铜业有限公司(以下简称“巨龙铜业”)37%的股权以25.9亿元转让给藏格控股,以抵偿藏格集团及其关联方对藏格控股25.9亿元的占用资金。

藏格集团的关联方四川省永鸿实业有限公司于2016年8月通过股票质押式回购交易的方式,质押股票27,817万股向国信证券股份有限公司融资25亿元,同时巨龙铜业向国信证券股份有限公司出具了《担保函》,以其持有的全部资产对该笔债务及其相关权益进行全额无条件的、不可撤销的连带担保责任,截至本报告日,借款尚余22亿元本金;藏格集团以股票质押8,000万股向中国民生银行北京分行借款8亿元,同时巨龙铜业为其借款提供担保,截至本报告日,借款尚余6.3亿元本金。

藏格集团及关联方四川省永鸿实业有限公司实际控制人肖永明先生于2019年6月14日出具了相关承诺,承诺三个月内解决巨龙铜业向关联方提供担保的事项;藏格控股2019年8月29日公告,担保解除的履行期限延长至2019年12月31日;藏格控股2019年12月13日公告,担保解除的履行期限延长至2020年12月31日。

(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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、股权投资、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与固定利率银行借款(详见本附注六、18)有关。截止2020年6月30日，本集团的固定利率借款合同金额合计为130,000,000.00元。本集团的政策是保持这些借款的固定利率。

(2) 其他价格风险

本集团以市场价格销售钾肥产品，因此受到此等价格波动的影响。

1. 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

* 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大的信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2020年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款（含息）	131,497,665.55			
应付账款	414,037,549.82			
其他应付款（不含税收滞纳金）	207,720,305.78			

（二）金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年1-6月，本集团累计向供应商背书由锦州银行作为承兑人且截至资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票累计4,700,000.00元，账面累计冲销了应付账款4,700,000.00元。如该银行承兑汇票到期未能承兑，供应商有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因背书而转销的应付账款确认为其他流动负债。于2020年6月30日，已背书未到期且未终止确认的银行承兑汇票为4,700,000.00元，相关其他流动负债的余额为4,700,000.00元（参见附注六、2及附注六、25）。

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	--	--	--	--
（1）债务工具投资			218,563,246.60	218,563,246.60
（三）其他权益工具投资			230,336,100.00	230,336,100.00
持续以公允价值计量的资产总额			448,899,346.60	448,899,346.60
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**

①对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

②公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，本集团采用市场法估值技术确定其公允价值。

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏藏格创业投资集团有限公司	格尔木市	投资、销售公司	100,000.00 万元	43.08%	43.08%

本企业的母公司情况的说明

西藏藏格创业投资集团有限公司及其关联方肖永明、林吉芳、四川省永鸿实业有限公司合计持有本公司73.49%的股权，本公司的最终控制方为肖永明。

本企业最终控制方是肖永明。

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、在子公司中的权益。

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
西藏巨龙铜业有限公司	联营企业

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
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	同一实际控制人
格尔木市小小酒家	同一实际控制人
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司
成都世龙实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员共同控制之公司
林吉芳	实际控制人之妻
肖永丽	实际控制人之妹妹
林吉发	林吉芳的哥哥
沈悦	肖瑶之妻
西藏中锋实业有限公司	本集团供应商

其他说明

本公司之孙公司上海藏祥贸易有限公司2018年度通过西藏中锋实业有限公司（以下简称“西藏中锋公司”）采购铜精粉，该公司铜精粉主要从西藏巨龙铜业有限公司采购，西藏巨龙铜业有限公司与本集团属于同一最终控制方控制，故本集团基于实质重于形式原则，将本集团与西藏中锋公司的铜精粉采购业务比照关联交易进行披露。

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
肖永丽	运矿、装矿费	0.00	0.00	否	4,289,535.71
格尔木通汇管业有限公司	采购 PE 管材料	1,085,610.91	20,000,000.00	否	159,081.72
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	业务招待费、住宿费	226,131.38	2,000,000.00	否	519,004.15

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
肖永丽	领用本集团柴油等	0.00	1,157,214.36

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
成都世龙实业有限公司	房屋建筑物等	417,904.76	417,904.76

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
青海中浩天然气化工有限公司	房屋建筑物	952,380.96	952,380.96
格尔木市小小酒家	房屋建筑物	135,714.29	271,428.57

关联租赁情况说明

2020年，本集团与青海中浩天然气化工有限公司签订租赁合同，租赁青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店第13层房屋，租赁期限自2020年1月1日起至2020年12月31日止，每年租金合计为2,000,000.00元。本集团与格尔木市小小酒家签订租赁合同，租赁青海省格尔木市黄河路22号房屋，租赁期限自2020年1月1日起至2020年12月31日止，每年租金合计为285,000.00元。

(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：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
藏格控股股份有限公司、格尔木藏格锂业有限公司、肖永明、林吉芳	170,000,000.00	2019年09月11日	2020年09月10日	是
藏格控股股份有限公司、肖永明、林吉芳	200,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	是
藏格控股股份有限公司、肖永明、林吉芳	50,000,000.00	2019年10月20日	2020年10月20日	是
西藏藏格创业投资集团有限公司、肖永明、林吉芳	500,000,000.00	2010年07月27日	2020年07月26日	是
藏格控股股份有限公司、肖永明、林吉芳、肖瑶、沈悦	180,000,000.00	2020年01月23日	2021年01月22日	否

关联担保情况说明

(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				
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,810,000.00	2020年01月07日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	3,167,500.00	2020年01月10日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	3,060,000.00	2020年01月17日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	4,463,136.27	2020年01月20日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	885,000.00	2020年01月21日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	464,400.00	2020年01月22日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团	200,000.00	2020年01月23日	2020年06月07日	

有限公司				
西藏藏格创业投资集团有限公司	502.42	2020年01月31日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	1,881,000.00	2020年02月21日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	4,714.98	2020年02月29日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	1,904,812.69	2020年03月12日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,611,025.97	2020年03月13日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,571,633.00	2020年03月30日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,202,540.35	2020年03月31日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,000,000.00	2020年04月23日	2020年06月07日	
西藏藏格创业投资集团有限公司	2,368,725.00	2020年04月28日	2020年06月23日	
合计	30,594,990.68			

(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
关键管理人员报酬	2,042,204.34	3,068,427.07

(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
应收账款:					
成都世龙实业有限公司	成都世龙实业有限公司	438,800.00	21,940.00	877,600.00	43,880.00
预付款项					
青海中浩天然气化工有限公司	青海中浩天然气化工有限公司	146,023.66			
其他应收款					
西藏藏格创业投资集团有限公司	西藏藏格创业投资集团有限公司			264,882,792.61	42,148,644.21

(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
应付账款:			
肖永丽	肖永丽	0.00	3,687,563.23
格尔木通汇管业有限公司	格尔木通汇管业有限公司	916,088.84	1,730,477.93
青海中浩天然气化工有限公司 格尔木希尔顿逸林酒店	青海中浩天然气化工有限公司 格尔木希尔顿逸林酒店	0.00	38,934.40
西藏中锋实业有限公司	西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	11,321,805.18
合计		12,237,894.02	16,778,780.74
其他应付款:			
西藏藏格创业投资集团有限公司	西藏藏格创业投资集团有限公司	198,119,540.91	18,448,958.31
青海中浩天然气化工有限公司	青海中浩天然气化工有限公司		853,976.34
格尔木市小小酒家	格尔木市小小酒家	142,500.00	0.00
合计		198,262,040.91	19,302,934.65

7、关联方承诺

1.重大承诺事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

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

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团于2018年10月8日收到青海省高级人民法院（2018）青民初 145号应诉通知书、起诉状、举证通知书等文件，获悉格尔木永玮镁钾工贸有限公司（以下简称“永玮镁钾”）、格尔木永玮工程有限公司（以下简称“永玮工程”）诉格尔木藏格钾肥有限公司侵权责任纠纷一案。2019年11月20日，青海省高级人民法院做出（2018）青民初145号《民事裁定书》，判决驳回原告永玮镁钾、永玮工程对被告格尔木藏格钾肥有限公司的全部诉求。案件受理费由永玮工程承担。永玮镁钾于2019年12月2日、永玮工程于2019年12月9日向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。截止2020年4月29日，该案件二审尚未开庭审理，因此暂无法估计本次诉讼对本集团本期利润及期后利润的影响。

(2) 本集团承继重大资产重组前原公司债务形成的或有负债及其财务影响

本集团与刘俊英、黄娜、邢福立于 2010 年 8 月 21 日签订了《四川鑫伟矿业有限公司股权转让合同》。后刘俊英、黄娜、邢福立（“原告”）以公司未按时支付股权转让款为由，向邯郸市中级人民法院提起诉讼，邯郸市中级人民法院于2014年5月作出（2012）邯市民三初字第 51 号《民事判决书》，判令：1、原告与被告金谷源签订的《四川鑫伟矿业有限公司股权转让合同》依法不予解除；2、被告金谷源于本判决生效

之日起三十日内，按中国人民银行同期同类贷款基准利率的四倍为计算标准，向原告支付违约金，被告路联对此承担连带给付责任；3、驳回原告的其他诉讼请求。刘俊英、黄娜不服该民事判决，遂于 2015 年向河北省高级人民法院提起上诉。2016年12月23日河北省高级人民法院做出《民事判决书》（（2015）冀民二终字第144号），判决：1、维持邯郸市中级人民法院（2012）邯市民三初字第51号民事判决的第一项、第三项；2、变更邯郸市中级人民法院（2012）邯市民三初字第51号民事判决的第二项为：金谷源控股股份有限公司于本判决生效起十日内，偿还刘俊英、黄娜、邢福立股权转让款2,381.00万元并支付自《承诺函》所确定的给付之日（2011年12月10日）起至本判决确定的给付之日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率的四倍计付的违约金。（金谷源已支付的款项，从其应付本金中扣除并分段计算相应的违约金，具体还款数额及时间以法院查明事实部分的认定为准。）3、路联就判决第二项所确定的金谷源应支付给刘俊英、黄娜、邢福立的款项承担连带给付责任。目前路联正与债权方协商解决处理上述债务。

（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

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

本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了4个报告分部，分别为集团本部、氯化钾生产及销售业务、贵金属及化工产品销售业务、碳酸锂生产及销售业务。这些报告分部是以对外提供不同产品为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集团本部	氯化钾生产及销售业务	贵金属及化工产品销售业务	碳酸锂生产及销售业务	分部间抵销	合计
对外营业收入		888,067,629.17	45,874.63	1,047,787.59		936,941,013.91
分部间交易收入		9,739,275.56			-9,739,275.56	
销售费用		18,087,482.03	285,660.16	45,383.33		18,418,525.52
利息收入	309,162.20	33,819,340.61	5,608.28	1,352.30		-163,299,526.14

利息费用		15,665,910.26				15,665,910.26
对联营企业和合营企业的投资收益	-326,140,974.79					-85,719,647.41
信用减值损失	-15,796.15	107,228,441.11	-1,499,120.95	9,199,589.19		114,913,113.20
资产减值损失				-25,492,040.26		-25,492,040.26
折旧费和摊销费		177,818,727.17	24,996.84	36,862,477.25		18,418,525.52
利润总额（亏损）	-337,688,441.09	-324,143,305.46	1,320,151.44	17,330,979.58		2,471,044,506.71
资产总额	15,164,340,974.42	7,152,644,187.32	566,281,673.82	1,209,823,626.60		-237,710,492.91
负债总额	1,340,735,261.82	4,887,567,933.13	405,554,716.66	822,823,469.58	-15,247,747,080.35	9,221,969,331.71
折旧和摊销以外的非现金费用	-15,796.15					114,913,113.20
对联营企业和合营企业的长期股权投资						-25,492,040.26
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	33,039.64	-141,808,962.35	-24,996.84	-21,774,729.15		214,739,240.90

(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

(4) 其他说明

1. 对外交易收入信息

A、每一[类]产品[和劳务]的对外交易收入

项目	柿娶发愆额
氯化钾	878,441,090.86
碳酸锂	1,047,787.59
油料电费天然气	9,213,924.51
房屋租赁收入	417,904.76
修理费收入	26,548.67
耗材销售	14,035.00
合计	889,161,291.39

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本期有212,759,525.68元的营业收入系来自于氯化钾生产及销售业务分部对某单一客户的收入，占同期收入总额的22.71%。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

盈利承诺未完成涉及的补偿事项

本公司的子公司藏格钾肥未完成2017年、2018年承诺业绩，两年合计差异数-60,043.09万元，两年合计差异率为-19.18%（详见下表《重大资产重组中2017年、2018年所购买的标的资产的盈利预测的实现情况》），西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司、肖永明及林吉芳（以下简称“业绩补偿义务人”）根据协议进行赔偿，2017年、2018年合计应赔偿股数413,344,449.00股（详见下表《2017年度、2018年度藏格钾肥承诺业绩涉及4名补偿义务人2017年度、2018年度各自需补偿的股份数额的情况》），赠送的分红收益合计为124,003,334.77元。上述应赠送的分红收益124,003,334.77元已由业绩补偿义务人于本期偿还。因上述业绩补偿义务人所持股票均处于质押状态及资金周转问题，截止本报告批准报出日，上述业绩补偿义务人尚未完成股份赔偿。

重大资产重组中2017年、2018年所购买的标的资产的盈利预测的实现情况

单位：人民币万元

项目名称	累 计	2018年度	2017年度
承诺实现利润	313,003.99	162,749.76	150,254.23
实际实现数	252,960.90	128,746.91	124,213.99
差异数	-60,043.09	-34,002.85	-26,040.24
差异率	-19.18%	-20.89%	-17.33%

2017年度、2018年度藏格钾肥承诺业绩涉及4名补偿义务人2017年度、2018年度各自需补偿的股份数额的情况

补偿主体	合计待补偿股份数量（股）	2018年度待补偿股份数量（股）	2017年度待补偿股份数量（股）
西藏藏格创业投资集团有限公司	242,291,598.00	182,070,512.00	60,221,086.00
四川省永鸿实业有限公司	109,236,157.00	82,085,731.00	27,150,426.00
肖永明	61,159,718.00	45,958,594.00	15,201,124.00
林吉芳	656,976.00	493,686.00	163,290.00
合计	413,344,449.00	310,608,523.00	102,735,926.00

8、其他

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
应收股利	3,992,210,542.50	3,992,210,542.50
其他应收款	3,406,756.05	127,088,395.26
合计	3,995,617,298.55	4,119,298,937.76

(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
----	------	------

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
格尔木藏格钾肥有限公司	3,992,210,542.50	3,992,210,542.50
合计	3,992,210,542.50	3,992,210,542.50

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
格尔木藏格钾肥有限公司	392,210,542.50	2-3 年		否
合计	392,210,542.50	--	--	--

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
外部单位经营性往来	3,059,966.65	4,000,000.00
员工备用金	396,013.66	368,781.66
坏账准备	-59,483.97	-43,687.82
社保公积金	10,259.71	
合计	3,406,756.05	4,325,093.84

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	43,687.82			43,687.82
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	15,796.15			15,796.15
2020年6月30日余额	59,483.97			59,483.97

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）	3,268,742.39
1至2年	138,013.66
合计	3,406,756.05

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	
账龄组合	43,687.82	15,796.15				59,483.97
合计	43,687.82	15,796.15				59,483.97

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
北京联达时代投资有限公司	往来款	4,300,000.00	1 年以内	91.37%	43,000.00
合计	--	4,300,000.00	--	91.37%	43,000.00

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	9,002,018,685.38	774,018,685.38	8,228,000,000.00	9,002,018,685.38	774,018,685.38	8,228,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,095,658,590.16		2,095,658,590.16	2,421,799,564.95		2,421,799,564.95
合计	11,097,677,275.54	774,018,685.38	10,323,658,590.16	11,423,818,250.33	774,018,685.38	10,649,799,564.95

(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		
格尔木藏格钾肥有限公司	8,228,000,000.00					8,228,000,000.00	774,018,685.38
合计	8,228,000,000.00					8,228,000,000.00	774,018,685.38

	00					00
--	----	--	--	--	--	----

(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											
西藏巨龙 铜业有限 公司	2,421,799 ,564.95			-326,140, 974.79						2,095,658 ,590.16	
小计	2,421,799 ,564.95			-326,140, 974.79						2,095,658 ,590.16	
合计	2,421,799 ,564.95			-326,140, 974.79						2,095,658 ,590.16	

(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：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独

计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-326,140,974.79	
合计	-326,140,974.79	

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,410,777.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,294,290.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-221,666,551.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,572,986.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,226.46	
减：所得税影响额	3,489,205.14	
合计	-228,004,447.78	--

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	2.27%	-0.0712	-0.0712
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.0816	0.0816

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

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。