



成都云图控股股份有限公司
2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

会合 01 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,500,508,565.98	1,193,716,891.48	短期借款	19	3,293,495,026.38	2,287,154,295.22
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	20	744,000,000.00	993,790,000.00
应收账款	2	535,846,477.44	440,770,132.03	应付账款	21	636,826,043.69	576,875,706.60
应收款项融资	3	163,747,292.79	74,204,866.09	预收款项			
预付款项	4	585,667,840.96	563,053,901.71	合同负债	22	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	92,505,364.61	75,706,258.57	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	23	19,800,365.93	20,354,522.38
应收股利				应交税费	24	85,305,299.19	76,173,221.64
买入返售金融资产				其他应付款	25	131,239,048.88	88,074,402.89
存货	6	1,552,642,536.42	1,784,915,854.94	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		16,597,476.58	11,597,476.58
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	165,957,243.50	207,894,301.92	持有待售负债			
流动资产合计		5,596,875,321.70	4,340,262,206.74	一年内到期的非流动负债	26	701,237,751.45	677,435,732.12
				其他流动负债	27	133,971,602.35	113,366,462.06
				流动负债合计		7,216,018,775.97	6,091,471,480.02
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	589,960,000.00	366,013,724.80
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	29	32,032,664.77	
				长期应付款	30	213,324,780.85	132,311,369.34
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	31	30,852,339.70	5,654,782.21
发放贷款和垫款				递延收益	32	89,610,664.46	99,032,523.52
债权投资				递延所得税负债	17	19,146,238.81	16,008,645.96

成都云图控股股份有限公司 2021 年半年度财务报告

其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		974,926,688.59	619,021,045.83
长期股权投资				负债合计		8,190,945,464.56	6,710,492,525.85
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益):			
其他非流动金融资产	8	50,000,000.00	1,999,500.00	实收资本(或股本)	33	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	9	4,019,657,798.64	3,656,485,584.11	其中: 优先股			
在建工程	10	925,951,109.95	963,706,693.36	永续债			
生产性生物资产	11	688,614.72	693,128.46	资本公积	34	1,016,525,535.23	1,123,015,213.75
油气资产				减: 库存股	35	11,854,193.46	119,997,503.53
使用权资产	12	31,746,898.37		其他综合收益	36	-1,365,323.53	-837,445.78
无形资产	13	833,848,047.46	846,791,675.90	专项储备	37	37,745,428.06	25,956,022.09
开发支出	14	455,142.13	415,094.33	盈余公积	38	168,417,447.74	168,417,447.74
商誉	15	31,734,786.55	31,734,786.55	一般风险准备			
长期待摊费用	16	280,089,945.71	241,982,812.34	未分配利润	39	1,437,499,229.87	1,235,672,353.75
递延所得税资产	17	44,958,071.77	57,699,571.96	归属于母公司所有者权益合计		3,657,068,123.91	3,442,326,088.02
其他非流动资产	18	110,123,185.55	87,187,603.38	少数股东权益		78,115,334.08	76,140,043.26
非流动资产合计		6,329,253,600.85	5,888,696,450.39	所有者权益合计		3,735,183,457.99	3,518,466,131.28
资产总计		11,926,128,922.55	10,228,958,657.13	负债和所有者权益总计		11,926,128,922.55	10,228,958,657.13

法定代表人: 牟嘉云

主管会计工作的负责人: 范明

会计机构负责人: 文其春

母 公 司 资 产 负 债 表

2021 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,240,317,433.95	495,085,186.94	短期借款		224,435,026.38	274,354,295.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		1,367,000,000.00	771,590,000.00
应收账款	1	363,395,870.69	221,628,473.62	应付账款		1,290,338,883.93	980,327,680.40
应收款项融资		46,748,514.34	35,909,998.37	预收款项			
预付款项		1,481,266,829.88	883,794,400.62	合同负债		1,145,358,871.53	731,453,507.74
其他应收款	2	1,113,635,387.51	1,107,647,961.79	应付职工薪酬		420,253.70	699,393.39
其中：应收利息				应交税费		2,462,934.02	335,880.34
应收股利				其他应付款		28,534,789.17	5,408,893.05
存货		105,406,330.04	171,329,374.07	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		589,117,942.68	536,715,730.01
其他流动资产			9,345,904.89	其他流动负债		103,220,600.25	158,386,154.10
流动资产合计		4,350,770,366.41	2,924,741,300.30	流动负债合计		4,750,889,301.66	3,459,271,534.25
				非流动负债：			
				长期借款		219,980,000.00	20,970,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		17,821,024.37	4,790,621.52

成都云图控股股份有限公司 2021 年半年度财务报告

长期应收款				递延收益	165,624.81	244,687.29
长期股权投资	3	3,704,191,659.49	3,603,218,063.70	递延所得税负债	1,429,183.18	796,101.27
其他权益工具投资				其他非流动负债		
其他非流动金融资产		50,000,000.00		非流动负债合计	239,395,832.36	26,801,410.08
投资性房地产				负债合计	4,990,285,134.02	3,486,072,944.33
固定资产		20,847,880.15	20,279,233.49	所有者权益(或股东权益):		
在建工程		110,594,801.47	101,709,663.94	实收资本(或股本)	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
生产性生物资产				其他权益工具		
油气资产				其中: 优先股		
使用权资产				永续债		
无形资产		36,993,309.06	38,217,534.99	资本公积	1,573,372,049.20	1,678,291,628.73
开发支出				减: 库存股	11,854,193.46	119,997,503.53
商誉				其他综合收益		
长期待摊费用		36,765.01	107,882.55	专项储备		
递延所得税资产		11,669,173.14	11,250,252.81	盈余公积	168,417,447.74	168,417,447.74
其他非流动资产				未分配利润	554,783,517.23	476,639,414.51
非流动资产合计		3,934,333,588.32	3,774,782,631.48	所有者权益合计	3,294,818,820.71	3,213,450,987.45
资产总计		8,285,103,954.73	6,699,523,931.78	负债和所有者权益总计	8,285,103,954.73	6,699,523,931.78

法定代表人: 牟嘉云

主管会计工作的负责人: 范明

会计机构负责人: 文其春

合并利润表

2021 年 1-6 月

会合 02 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43
其中：营业收入	1	6,084,349,077.03	4,469,240,449.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,588,788,233.82	4,253,337,229.60
其中：营业成本	1	4,940,569,676.88	3,751,811,500.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,822,165.43	26,244,460.98
销售费用	3	125,041,207.53	101,947,785.91
管理费用	4	315,789,940.56	233,209,925.66
研发费用	5	67,053,982.56	55,762,157.37
财务费用	6	107,511,260.86	84,361,398.79
其中：利息费用		106,496,066.37	88,931,110.22
利息收入		9,308,415.67	9,136,445.12
加：其他收益	7	26,112,835.45	21,666,624.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-21,132,644.98	20,335,186.59
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）	9	-4,372,098.39	-534,608.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	2,781,227.86	-449,488.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	46,782.90	685,721.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		498,996,946.05	257,606,655.88
加：营业外收入	12	4,442,871.90	1,796,017.31
减：营业外支出	13	1,260,934.95	6,529,522.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		502,178,883.00	252,873,150.93
减：所得税费用	14	91,579,106.86	57,931,818.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		410,599,776.14	194,941,332.03
（一）按经营持续性分类：			

成都云图控股股份有限公司 2021 年半年度财务报告

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,599,776.14	194,941,332.03
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（净亏损以“-”号填列）		403,546,876.12	191,680,968.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,052,900.02	3,260,363.67
六、其他综合收益的税后净额	15	-527,877.75	213,999.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-527,877.75	213,999.24
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		-527,877.75	213,999.24
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		410,071,898.39	195,155,331.27
归属于母公司所有者的综合收益总额			
		403,018,998.37	191,894,967.60
归属于少数股东的综合收益总额			
		7,052,900.02	3,260,363.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
		0.40	0.19
(二) 稀释每股收益			
		0.40	0.19

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母 公 司 利 润 表

2021 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,943,582,157.08	2,590,213,516.68
减：营业成本	1	2,803,038,066.67	2,468,403,609.38
税金及附加		2,428,041.29	3,554,224.84
销售费用		78,072,578.24	60,089,774.85
管理费用		38,123,183.91	22,029,674.26
研发费用		1,458,067.90	1,168,416.07
财务费用		20,797,669.54	24,222,702.57
其中：利息费用		29,892,124.57	39,799,526.01
利息收入		13,954,376.82	16,354,132.57
加：其他收益		5,889,062.48	1,148,480.22
投资收益（损失以“-”号填列）	2	274,825,454.57	90,904,739.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		528,698.54	1,535,220.72
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）		-3,705,270.73	-7,096,157.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,617,967.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-501.91	532,259.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,291,261.78	96,234,435.44
加：营业外收入		189,924.92	216,957.74
减：营业外支出		-1,522,642.19	2,402,691.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,003,828.89	94,048,702.13
减：所得税费用		139,726.17	11,935,780.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,864,102.72	82,112,921.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,864,102.72	82,112,921.57
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		279,864,102.72	82,112,921.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并现金流量表

2021 年 1-6 月

会合 03 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,440,051,802.03	3,235,075,166.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,241,716.43	12,214,124.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	233,612,369.91	122,359,528.80
经营活动现金流入小计		4,674,905,888.37	3,369,648,819.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,992,902,184.38	2,137,332,879.51
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		355,589,813.24	309,692,687.36
支付的各项税费		166,907,923.22	157,536,801.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	146,615,236.42	127,973,577.74
经营活动现金流出小计		3,662,015,157.26	2,732,535,945.98
经营活动产生的现金流量净额		1,012,890,731.11	637,112,873.81
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		9,827,143.00	1,942,168.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,082,530.38
收到其他与投资活动有关的现金	3	173,211,200.00	213,253,481.52
投资活动现金流入小计		183,038,343.00	226,278,180.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,427,042.07	178,275,422.63
投资支付的现金		50,000,000.00	1,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,517,431.98

成都云图控股股份有限公司 2021 年半年度财务报告

支付其他与投资活动有关的现金	4	123,529,389.80	200,690,000.00
投资活动现金流出小计		713,956,431.87	388,682,854.61
投资活动产生的现金流量净额		-530,918,088.87	-162,404,674.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,000.00	80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000.00	80,000.00
取得借款收到的现金		2,780,060,000.00	1,680,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	217,500,000.00	207,640,000.00
筹资活动现金流入小计		2,997,700,000.00	1,888,520,000.00
偿还债务支付的现金		1,549,877,921.87	1,394,794,158.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,744,363.04	227,948,101.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		217,609.20	568,596.48
支付其他与筹资活动有关的现金	6	637,476,871.56	129,517,070.35
筹资活动现金流出小计		2,502,099,156.47	1,752,259,330.16
筹资活动产生的现金流量净额		495,600,843.53	136,260,669.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-517,216.86	-466,810.51
五、现金及现金等价物净增加额		977,056,268.91	610,502,058.63
加：期初现金及现金等价物余额		449,764,687.53	407,655,265.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,426,820,956.44	1,018,157,324.25

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司现金流量表

2021 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,226,259,192.98	3,206,702,745.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		543,510,714.85	274,567,351.32
经营活动现金流入小计		4,769,769,907.83	3,481,270,097.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,925,971,906.77	2,674,895,466.80
支付给职工以及为职工支付的现金		49,314,814.03	39,879,675.35
支付的各项税费		4,665,670.20	25,226,893.19
支付其他与经营活动有关的现金		393,368,085.57	325,744,429.09
经营活动现金流出小计		4,373,320,476.57	3,065,746,464.43
经营活动产生的现金流量净额		396,449,431.26	415,523,632.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		295,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		173,211,200.00	213,253,481.52
投资活动现金流入小计		509,011,200.00	213,803,481.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,423,765.47	16,217,840.00
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		133,500,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		123,529,389.80	200,690,000.00
投资活动现金流出小计		324,453,155.27	222,907,840.00
投资活动产生的现金流量净额		184,558,044.73	-9,104,358.48
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		329,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,020,000.00	100,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,474,326.24	176,644,825.99
支付其他与筹资活动有关的现金		12,759,369.50	
筹资活动现金流出小计		372,253,695.74	276,654,825.99
筹资活动产生的现金流量净额		-43,253,695.74	-146,654,825.99
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		537,753,780.25	259,764,448.16
加：期初现金及现金等价物余额		62,586,573.40	121,338,633.50
六、期末现金及现金等价物余额		600,340,353.65	381,103,081.66

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并所有者权益变动表

2021 年 1-6 月

会合 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数													少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,123,015,213.75	119,997,503.53	-837,445.78	25,956,022.09	168,417,447.74		1,235,672,353.75	3,442,326,088.02	76,140,043.26	3,518,466,131.28	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,010,100,000.00				1,123,015,213.75	119,997,503.53	-837,445.78	25,956,022.09	168,417,447.74		1,235,672,353.75	3,442,326,088.02	76,140,043.26	3,518,466,131.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-106,489,678.52	-108,143,310.07	-527,877.75	11,789,405.97			201,826,876.12	214,742,035.89	1,975,290.82	216,717,326.71	
（一）综合收益总额							-527,877.75				403,546,876.12	403,018,998.37	7,052,900.02	410,071,898.39	
（二）所有者投入和减少资本					-106,489,678.52	-108,143,310.07						1,653,631.55	140,000.00	1,793,631.55	
1. 所有者投入的普通股					-120,902,679.57	-108,143,310.07						-12,759,369.50	140,000.00	-12,619,369.50	
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					15,983,100.04							15,983,100.04		15,983,100.04
4. 其他					-1,570,098.99							-1,570,098.99		-1,570,098.99
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,016,525,535.23	11,854,193.46	-1,365,323.53	37,745,428.06	168,417,447.74		1,437,499,229.87	3,657,068,123.91	78,115,334.08	3,735,183,457.99

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并所有者权益变动表 (续)

2021 年 1-6 月

会合 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,126,580,747.84		-41,280.64	12,075,075.43	159,336,131.02		907,476,520.24		3,215,527,193.89	82,835,505.08	3,298,362,698.97
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、本年初余额	1,010,100,000.00				1,126,580,747.84		-41,280.64	12,075,075.43	159,336,131.02		907,476,520.24		3,215,527,193.89	82,835,505.08	3,298,362,698.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,780,891.28		213,999.24	11,860,697.28			40,165,968.36		48,459,773.60	-11,625,994.34	36,833,779.26
（一）综合收益总额							213,999.24				191,680,968.36		191,894,967.60	3,260,363.67	195,155,331.27
（二）所有者投入和减少资本					-3,780,891.28								-3,780,891.28	-7,816,358.01	-11,597,249.29
1. 所有者投入的普通股														80,000.00	80,000.00
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					-3,780,891.28								-3,780,891.28	-7,896,358.01	-11,677,249.29
（三）利润分配											-151,515,000.00		-151,515,000.00	-7,070,000.00	-158,585,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-151,515,000.00		-151,515,000.00	-7,070,000.00	-158,585,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								11,860,697.28				11,860,697.28		11,860,697.28
1. 本期提取								15,956,658.98				15,956,658.98		15,956,658.98
2. 本期使用								4,095,961.70				4,095,961.70		4,095,961.70
（六）其他														
四、本期期末余额	1,010,100,000.00				1,122,799,856.56		172,718.60	23,935,772.71	159,336,131.02		947,642,488.60	3,263,986,967.49	71,209,510.74	3,335,196,478.23

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司所有者权益变动表

2021 年 1-6 月

会企 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73	119,997,503.53			168,417,447.74	476,639,414.51		3,213,450,987.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73	119,997,503.53			168,417,447.74	476,639,414.51		3,213,450,987.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-104,919,579.53	-108,143,310.07				78,144,102.72		81,367,833.26
（一）综合收益总额										279,864,102.72		279,864,102.72
（二）所有者投入和减少资本					-104,919,579.53	-108,143,310.07						3,223,730.54
1. 所有者投入的普通股					-120,902,679.57	-108,143,310.07						-12,759,369.50
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					15,983,100.04							15,983,100.04
4. 其他												
（三）利润分配										-201,720,000.00		-201,720,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,720,000.00		-201,720,000.00
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	1,010,100,000.00				1,573,372,049.20	11,854,193.46			168,417,447.74	554,783,517.23		3,294,818,820.71

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司所有者权益变动表 (续)

2021 年 1-6 月

会企 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	546,422,564.03		3,394,150,323.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	546,422,564.03		3,394,150,323.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-69,402,078.43		-69,402,078.43
（一）综合收益总额										82,112,921.57		82,112,921.57
（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										-151,515,000.00		-151,515,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-151,515,000.00		-151,515,000.00
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	1,010,100,000.00				1,678,291,628.73				159,336,131.02	477,020,485.60		3,324,748,245.35

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

成都云图控股股份有限公司

财务报表附注

2021 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都云图控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都市新都化学工业有限公司，成立于 1995 年 8 月 31 日，后更名为成都市新都化工（集团）有限公司，总部位于四川省成都市。2005 年 6 月，经四川省人民政府川府函[2005]118 号文批准，成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立为成都市新都化工股份有限公司。2008 年 9 月，经中华人民共和国商务部以商资批[2008]1252 号《商务部关于同意成都市新都化工股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份公司的批复》批准，公司变更为外商投资股份有限公司。2014 年 12 月，公司因唯一外资股东已将其持有公司的股份全部减持完毕，企业类型变更为“内资股份有限公司”。2016 年 9 月 18 日，公司更名为成都云图控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91510100202593801A 的营业执照，公司现有注册资本 101,010 万元，股份总数 101,010 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 352,051,837 股；无限售条件的流通 A 股 658,048,163 股。公司股票已于 2011 年 1 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化肥及化工行业。主要经营活动为控股公司服务；研发、生产复混肥料、复合肥料、掺混肥料（BB 肥）、缓控释肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、各种作物专用肥料、新型肥料；销售肥料、土壤调理剂及相关原材料；从事上述产品的进出口业务；网上批发、零售：预包装食品兼散装食品；销售：化肥、化工产品（不含危险品）、农药（不含危险化学品）、白磷、酒、农机、机械设备、五金交电、电子产品、文体用品、照相器材、计算机软硬件及辅助设备、化妆品、卫生用品、纺织品、日用品、家具、金银珠宝首饰、蔬菜、花卉、装饰材料、通讯设备、建筑材料、工艺品、钟表眼镜、玩具、不再分装的种子、汽车及摩托车配件、仪器仪表、卫生洁具、陶瓷制品；批发：摩托车；货物进出口、技术进出口；摄影服务；仓储服务（不含危险品）；劳务服务；经济信息咨询；计算机网络技术开发；计算机设备安装及售后服务；软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机软件开发与设计。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 23 日第五届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将嘉施利（应城）化肥有限公司、嘉施利（眉山）化肥有限公司、应城市新都化工有限责任公司等 86 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，嘉施利（马来西亚）有限公司、嘉施利（泰国）有限公司、嘉施利越南有限公司、嘉施利贸易服务有限公司、美国嘉施利农业服务有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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即期汇率的近似汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)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;(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照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,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 发出材料、设备采用个别计价法。

(3) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

(4) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产

品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-20.00	3.00	12.13-4.85
机器设备	年限平均法	8.00-12.00	3.00	12.13-8.08
运输工具	年限平均法	6.00-10.00	3.00	16.17-9.70
其他设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物, 包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认: (1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制; (2) 与其有关的经济利益很可能流入公司; (3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
林木类	年限平均法	10.00	0.00	10.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司确定生产性生物资产的使用寿命, 应当考虑下列因素: (1) 该资产的预计产出能力或者实物产量; (2) 该资产的预计有形损耗; (3) 该资产的预计无形损耗。

对于达到预定经营目的的生产性生物资产, 应根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式, 合理确定生产性生物资产的使用寿命、预计净残值, 作为进行生产性生物资产核算的依据。

公司至少应当于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值进行复核。

(十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法, 参见本附注三(三十)。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00-70.00
采矿权	17.42-50.00
软件	2.00-5.00
探矿权	不摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法,参见本附注三(三十)。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售复合肥、联碱产品、盐、黄磷等产品。上述产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务,内销收入在客户上门提货或公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关且取得提单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合

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

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人的会计处理方法

(1) 使用权资产

1) 使用权资产的确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 公司发生的初始直接费用；④ 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3) 使用权资产的后续计量

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

1) 租赁负债初始计量

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤ 行使终止租赁选择权需支付的

款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

2) 租赁负债后续计量

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回

企业(卖方兼承租人)将资产转让给其他企业(买方兼出租人),并从买方兼出租人租回该项资产,则卖方承租人和买方出租人均应按照售后租回交易的规定进行会计处理。

企业应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售，并区别进行会计处理。

在标的资产的法定所有权转移给出租人并将资产租赁给承租人之前，承租人可能会先获得标的资产的法定所有权。但是，是否具有标的资产的法定所有权本身并非会计处理的决定性因素。

如果承租人在资产转移给出租人之前已经取得对标的资产的控制，则该交易属于售后租回交易。然而，如果承租人未能在资产转移给出租人之前取得对标的资产的控制，那么即便承租人在资产转移给出租人之前先获得标的资产的法定所有权，该交易也不属于售后租回交易。

（三十一）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）分部报告

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

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

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项

目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十四）重要会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		37,068,210.52	37,068,210.52
租赁负债		37,068,210.52	37,068,210.52

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税	13%、9%

	劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
资源税	从价计征	4%、8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	1.6 元/m ² 、2 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ² 、6.4 元/m ² 、16 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、2.5%、10%、13%、15%、20%、24%、25%、29.84%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
应城市新都化工有限责任公司	15.00%
孝感广盐华源制盐有限公司	15.00%
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	15.00%
嘉施利（宜城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（荆州）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（眉山）化肥有限公司	15.00%
眉山市新都化工复合肥有限公司	15.00%
嘉施利（应城）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	15.00%
嘉施利（平原）化肥有限公司	15.00%
应城市新都化工复合肥有限公司	15.00%
成都新繁食品有限公司	15.00%

洋浦云图供应链管理有限公司	15.00%
嘉施利（马来西亚）有限公司	24.00%[注 1]
嘉施利（泰国）有限公司	20.00%[注 2]
嘉施利越南有限公司	20.00%[注 3]
美国嘉施利农业服务有限公司	29.84%[注 4]
嘉施利贸易服务有限公司	13.00%[注 5]
应城市新都进出口贸易有限公司等 38 家子公司	[注 6]
鄂州市新都生态农业开发有限公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司适用马来西亚法定的 24%企业所得税率

[注 2]公司子公司嘉施利（泰国）有限公司适用泰国法定企业所得税率，对税前利润不超过 30 万泰株的部分免征企业所得税，对超过 30 万至 300 万泰株的部分按 15%税率征收企业所得税，对超过 300 万泰株的部分按 20%的税率征收企业所得税

[注 3]公司子公司嘉施利越南有限公司适用越南法定的 20%企业所得税率

[注 4]公司子公司美国嘉施利农业服务有限公司适用美国法定的 29.84%（包括联邦企业所得税 21%、加州企业所得税率 8.84%）企业所得税率

[注 5]公司子公司嘉施利贸易服务有限公司适用加拿大法定的 13%企业所得税率

[注 6]根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司应城市新都进出口贸易有限公司、湖北新亚通物流有限责任公司、湖北宙翔科技有限公司、成都士博士化工有限公司、荣成益新凯普海洋科技有限公司、嘉施利（铁岭）化肥有限公司、嘉施利（新疆）水溶肥有限公司、成都云图锐展科技有限公司、成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司、绵阳王者互娱网络科技有限公司、成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司、成都广耀王者互娱网络有限责任公司、湖北王者互娱网络科技有限公司、成都新海王者互娱网络服务有限责任公司、成都云耀王者互娱网络服务有限责任公司、成都亦程王者互娱网络有限责任公司、成都金领王者互娱网络科技有限公司、成都骑士王者互娱网络科技有限公司、成都明远王者互娱网络科技有限公司、成都成功王者互娱网络科技有限公司、成都星辰王者互娱网络科技有限公司、成都云耀游易网络科技有限公司、成都峰耀游易网络科技有限公司、成都博耀游易网络科技有限公司、成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司、贵州云图互娱网络服务有限责任公司、成都星耀王者互娱网络科技有限公司、应城辉腾王者互娱网络科技有限公司、应城锐腾王者互娱网络科技有限公司、襄阳云扬互

娱网络科技有限公司、武汉云耀互娱网络科技有限公司、深圳超悦云图网络科技有限公司、成都市锋锐王者互娱网络科技有限公司、雅安合创互娱网络服务有限责任公司、西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司、利川市新都生态农业综合开发有限公司、武汉中楷游易网络科技有限公司、重庆美小虎网吧有限公司满足《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）小型微利企业的条件

（二）税收优惠

2020 年 12 月 1 日，公司子公司应城市新都化工有限责任公司、孝感广盐华源制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。上述公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15%的税率征收企业所得税。

2018 年 11 月 15 日，公司子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2018 年至 2020 年），减按 15%的税率征收企业所得税。

2018 年 11 月 30 日，公司子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（宜城）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2018 年至 2020 年），减按 15%的税率征收企业所得税。

2020 年 12 月 1 日，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（荆州）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15%的税率征收企业所得税。

2012 年 5 月 30 日，眉山市东坡区国家税务局下发东坡国税通〔2012〕019 号通知书，批准公司子公司嘉施利（眉山）化肥有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在 2011 年度享受 15%的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

根据四川省经济和信息化委员会《关于眉山市新都化工复合肥有限公司等三家企业主营业务符合国家鼓励类产业政策确认意见的函》（川经信规产函〔2018〕822 号），公司子公司眉山市新都化工复合肥有限公司为西部地区符合国家鼓励类产业的企业，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2019 年 11 月 15 日，公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司取得《高新技术企业证

书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（应城）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2019 年至 2021 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2020 年 9 月 9 日，公司子公司嘉施利（宁陵）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，嘉施利（宁陵）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2019 年 11 月 28 日，公司子公司嘉施利（平原）化肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，嘉施利（平原）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2019 年至 2021 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2020 年 12 月 1 日，公司子公司应城市新都化工复合肥有限公司取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。应城市新都化工复合肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年 5 月 11 日，成都市新都区地方税务局下发新地税一所税通(2017)2535 号通知书，批准公司子公司成都新繁食品有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在 2017 年度享受 15% 的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

根据财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知财税〔2020〕31 号的规定，公司子公司洋浦云图供应链管理有限公司是注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司鄂州市新都生态农业开发有限公司从事农业种植的所得，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	63,067.37	60,641.16
银行存款	1,410,278,744.87	429,390,815.41
其他货币资金	1,090,166,753.74	764,265,434.91
其中：应计利息	5,876,722.56	3,467,511.05
合 计	2,500,508,565.98	1,193,716,891.48
其中：存放在境外的款项总额	20,649,357.31	21,693,556.97

(2) 其他说明

银行存款中，公司子公司辽宁益盐堂制盐有限公司因诉讼被冻结的银行存款为 459,569.25 元，因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。

其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 958,925,522.56 元（含在短期借款核算的已贴现银行承兑汇票之保证金 687,668,000.00 元），信用证保证金 98,968,000.00 元，期货套保保证金 3,910,122.00 元，定期存单 11,200,000.00 元，其他保证金 224,395.73 元，因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除；期货账户余额 16,938,713.45 元因使用不受到限制，编制现金流量表时未扣除。

除此之外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	572,762,676.42	100	36,916,198.98	6.45	535,846,477.44
合 计	572,762,676.42	100	36,916,198.98	6.45	

					535,846,477.44
--	--	--	--	--	----------------

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	474,583,220.29	100.00	33,813,088.26	7.12	440,770,132.03
合计	474,583,220.29	100.00	33,813,088.26	7.12	440,770,132.03

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	531,632,791.09	26,581,639.55	5.00
1-2年	13,660,437.50	1,366,043.75	10.00
2-3年	16,084,088.64	3,216,817.73	20.00
3-4年	11,245,205.46	5,622,602.73	50.00
4-5年	22,117.02	11,058.51	50.00
5年以上	118,036.71	118,036.71	100.00
小计	572,762,676.42	36,916,198.98	6.45

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	33,813,088.26	3,113,908.31				10,797.59		36,916,198.98
小计	33,813,088.26	3,113,908.31				10,797.59		36,916,198.98

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 10,797.59 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
南通江山农药化工股份有限公司	33,128,497.00	5.78	1,656,424.85
中国邮政集团有限公司南阳市分公司	20,592,190.90	3.60	1,029,609.55
泰兴市兴安精细化工有限公司	20,286,022.99	3.54	1,014,301.15
中国邮政集团有限公司驻马店市分公司	15,436,813.60	2.70	771,840.68
中国邮政集团有限公司湖北省分公司	13,438,868.11	2.35	671,943.41
小 计	102,882,392.60	17.97	5,144,119.64

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	163,747,292.79				163,747,292.79	
合 计	163,747,292.79				163,747,292.79	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	74,204,866.09				74,204,866.09	
合 计	74,204,866.09				74,204,866.09	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	163,747,292.79		
小 计	163,747,292.79		

(2) 本期无实际核销的应收款项融资。

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,628,105,215.67	
小 计	1,628,105,215.67	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	581,714,822.47	99.33		581,714,822.47	556,410,364.16	98.82		556,410,364.16
1-2 年	2,137,406.30	0.36		2,137,406.30	4,374,979.83	0.78		4,374,979.83
2-3 年	435,001.51	0.07		435,001.51	452,771.42	0.08		452,771.42
3 年以上	1,380,610.68	0.24		1,380,610.68	1,815,786.30	0.32		1,815,786.30
合 计	585,667,840.96	100.00		585,667,840.96	563,053,901.71	100.00		563,053,901.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
青海盐湖工业股份有限公司	58,890,818.57	10.06
华垦国际贸易有限公司	27,279,993.13	4.66
山西扬帆清洁能源有限公司	25,135,121.97	4.29
河南晋控天庆煤化工有限责任公司	24,522,897.84	4.19
河南中源化学股份有限公司	22,213,939.07	3.79
小 计	158,042,770.58	26.99

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,510,755.94	11.50	13,510,755.94	100.00	-
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,510,755.94	11.50	13,510,755.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	103,956,076.06	88.50	11,450,711.45	11.01	92,505,364.61
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	103,956,076.06	88.50	11,450,711.45	11.01	92,505,364.61
合 计	117,466,832.00	100.00	24,961,467.39	21.25	92,505,364.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,510,755.94	13.59	13,510,755.94	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,510,755.94	13.59	13,510,755.94	100.00	
按组合计提坏账准备	85,898,779.94	86.41	10,192,521.37	11.87	75,706,258.57
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	85,898,779.94	86.41	10,192,521.37	11.87	75,706,258.57

合 计	99,409,535.88	100.00	23,703,277.31	23.84	75,706,258.57
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
余帅、杨跃华、喻百川	8,383,556.00	8,383,556.00	100.00	[注 1]
陕西杨凌新农生态农业发展股份有限公司	2,791,800.00	2,791,800.00	100.00	[注 2]
潍坊晶鑫化工有限公司	1,405,399.94	1,405,399.94	100.00	[注 3]
黄兴华、张攀、韦朝剑、钱志华	930,000.00	930,000.00	100.00	[注 4]
小 计	13,510,755.94	13,510,755.94	100.00	

[注 1]公司子公司成都新繁食品有限公司（以下简称新繁食品）于 2008 年通过公开拍卖从成都市新都区饮马河粮油购销有限责任公司（以下简称饮马河公司）购买了其持有四川省瑞玉农业发展有限责任公司（以下简称瑞玉公司）90%股权，并承诺瑞玉公司欠饮马河公司 940 万元货款由新繁食品承担，新繁食品部分偿还后，剩余 842 万元未偿还。饮马河公司就该债权向成都市新都区人民法院提起诉讼，2016 年 8 月 22 日，经法院调解，新繁食品与饮马河公司达成协议，新繁食品应赔付饮马河公司 842 万元，已于 2017 年 6 月 14 日支付包含诉讼相关费用等共计 843.74 万元

另，2015 年公司收购新繁食品，股权转让协议约定，对于收购日以前任何潜在债务或其它或有负债导致公司产生的任何损失，均由新繁食品原股东余帅、杨跃华、喻百川负责承担和赔偿。2017 年 6 月 16 日，成都市新都区人民法院作出一审判决，余帅、杨跃华、喻百川三人应连带支付赔偿公司上述款项。2017 年 12 月 25 日，四川省成都市中级人民法院作出终审裁定，判决自终审裁定书送达之日起发生法律效力。截至 2021 年 6 月 30 日，该笔诉讼赔偿款余额 838.36 万元，经公司评估其偿债能力后，按 100.00%比例对该笔应收款项计提坏账准备

[注 2]公司子公司成都土博士化工有限公司（以下简称土博士）2014 年向陕西杨凌新农生态农业发展股份有限公司预付货款 279.18 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，土博士未收到货，采购合同已终止，土博士要求退还预付货款 279.18 万元。经公司评估款项收回的可能性后，按 100.00%比例对该笔应收款项计提坏账准备

[注 3]公司子公司嘉施利农业服务有限公司（以下简称农业服务）2015 年向潍坊晶鑫化工有限公司预付 140.54 万元货款，用于采购融雪剂，多次催收无果，经公司评估款项收回

的可能性后，按 100.00%比例对该笔款项计提坏账准备

[注 4]公司子公司成都云图调味品有限责任公司员工黄兴华等前期借支备用金合计 93.00 万元，由于员工辞职，经公司评估款项收回的可能性后，按 100.00%比例对该笔应收款项计提坏账准备

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	62,957,375.28	3,147,868.76	5.00
1-2 年	30,675,101.01	3,067,510.10	10.00
2-3 年	3,707,034.03	741,406.81	20.00
3-4 年	3,477,484.18	1,738,742.09	50.00
4-5 年	767,795.74	383,897.87	50.00
5 年以上	2,371,285.82	2,371,285.82	100.00
小 计	103,956,076.06	11,450,711.45	11.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	67,957,375.28
1-2 年	25,675,101.01
2-3 年	4,637,034.03
3-4 年	10,397,484.18
4-5 年	2,231,351.74
5 年以上	6,568,485.76
合 计	117,466,832.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	2,694,237.71	2,150,065.56	18,858,974.04	23,703,277.31
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,533,755.05	1,533,755.05		
--转入第三阶段		-370,703.40	370,703.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,080,124.00	2,080,496.19	257,817.89	1,258,190.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,147,868.76	3,067,510.10	18,746,088.53	24,961,467.39

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 0 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	58,217,386.47	52,049,673.12
备用金	31,541,244.26	21,575,199.31
诉讼赔偿款	8,383,556.00	8,383,556.00
其他	19,324,645.27	17,401,107.45
合 计	117,466,832.00	99,409,535.88

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

四川雷波县西川矿业有限公司	履约保证金	22,000,000.00	1-2年	18.73	2,200,000.00
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	13,200,000.00	1年以内	11.24	660,000.00
余帅、杨跃华、喻百川	诉讼赔付款	8,383,556.00	3-5年	7.14	8,383,556.00
四川天府金融租赁股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	3-4年	2.55	1,500,000.00
陕西杨凌新农生态农业发展股份有限公司	其他	2,791,800.00	5年以上	2.38	2,791,800.00
小计		49,375,356.00		42.04	15,535,356.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	612,481,894.17	4,811,497.33	607,670,396.84
在产品			
库存商品	644,744,970.67	5,997,375.12	638,747,595.55
发出商品			
开发成本	251,114,577.31		251,114,577.31
包装物	55,109,966.72		55,109,966.72
合 计	1,563,451,408.87	10,808,872.45	1,552,642,536.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	612,538,143.21	5,231,908.02	607,306,235.19
在产品	15,484,890.11		15,484,890.11
库存商品	793,017,490.39	8,397,059.85	784,620,430.54
发出商品	36,351,532.58		36,351,532.58
开发成本	245,842,883.51		245,842,883.51
包装物	95,309,883.01		95,309,883.01

合 计	1,798,544,822.81	13,628,967.87	1,784,915,854.94
-----	------------------	---------------	------------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,231,908.02	125,506.42		545,917.11		4,811,497.33
库存商品	8,397,059.85	3,233,098.66		5,632,783.39		5,997,375.12
小 计	13,628,967.87	3,358,605.08		6,178,700.50		10,808,872.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销 存货 跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品	产品估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	161,816,924.29		161,816,924.29	195,890,071.67		195,890,071.67
预缴企业所得税	3,933,117.29		3,933,117.29	10,937,152.80		10,937,152.80
其他	207,201.92		207,201.92	1,067,077.45		1,067,077.45
合 计	165,957,243.50		165,957,243.50	207,894,301.92		207,894,301.92

8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	50,000,000.00	1,999,500.00
其中：权益工具投资	50,000,000.00	1,999,500.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	2,860,941,385.50	4,310,315,780.06	71,071,983.65	167,464,689.54	7,409,793,838.75
本期增加金额	187,310,932.47	491,658,888.12	9,931,560.13	6,812,868.80	695,714,249.52
1) 购置	2,239,603.85	33,900,882.19	8,969,311.99	6,522,719.91	51,632,517.94
2) 在建工程转入	167,611,015.02	457,758,005.93	797,448.14	290,148.89	626,456,617.98
3) 企业合并增加	17,460,313.60		164,800.00		17,625,113.60
本期减少金额	2,903,730.68	12,609,460.18	2,200,634.56	3,673,124.07	21,386,949.49
1) 处置或报废	2,903,730.68	12,609,460.18	2,200,634.56	3,673,124.07	21,386,949.49
期末数	3,045,348,587.29	4,789,365,208.00	78,802,909.22	170,604,434.27	8,084,121,138.78
累计折旧					
期初数	873,810,614.30	2,748,042,170.72	46,954,104.09	83,903,287.11	3,752,710,176.22
本期增加金额	77,158,466.21	227,259,930.23	4,403,254.64	13,239,787.76	322,061,438.84
1) 计提	76,682,787.95	227,259,930.23	4,403,254.64	13,083,227.76	321,429,200.58
2) 企业合并增加	475,678.26			156,560.00	632,238.26
本期减少金额	3,089,846.66	4,566,537.72	1,670,594.84	1,579,374.12	10,906,353.34
1) 处置或报废	3,089,846.66	4,566,537.72	1,670,594.84	1,579,374.12	10,906,353.34
期末数	947,879,233.85	2,970,735,563.23	49,686,763.89	95,563,700.75	4,063,865,261.72
减值准备					
期初数		406,819.75	136,677.18	54,581.49	598,078.42
本期增加金额					
本期减少金额					

1) 处置或报废					
期末数		406,819.75	136,677.18	54,581.49	598,078.42
账面价值					
期末账面价值	2,097,469,353.44	1,818,222,825.02	28,979,468.15	74,986,152.03	4,019,657,798.64
期初账面价值	1,987,130,771.20	1,561,866,789.59	23,981,202.38	83,506,820.94	3,656,485,584.11

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,452,748,294.39	1,855,155,248.17		597,593,046.22
小 计	2,452,748,294.39	1,855,155,248.17		597,593,046.22

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	911,377,401.04	953,110,863.34
工程物资	14,573,708.91	10,595,830.02
合 计	925,951,109.95	963,706,693.36

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雷波矿山开采项目	368,403,210.78		368,403,210.78	365,455,489.27		365,455,489.27
热电联产项目				287,567,181.82		287,567,181.82
股份公司办公楼	110,521,422.07		110,521,422.07	101,674,020.38		101,674,020.38
荆州 2*20 万吨/年全喷浆新型缓释肥项目	-			66,238,210.47		66,238,210.47
雷波磷化工技改项目	119,481,512.86		119,481,512.86	63,345,204.27		63,345,204.27

应城化工技改	57,259,202.06		57,259,202.06	11,671,518.41		11,671,518.41
荆州二期渣场项目	11,292,727.90		11,292,727.90	3,030,476.61		3,030,476.61
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	116,035,760.85		116,035,760.85			
其他项目	128,383,564.52		128,383,564.52	54,128,762.11		54,128,762.11
小 计	911,377,401.04		911,377,401.04	953,110,863.34		953,110,863.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
雷波矿山开采项目	68,119.00	365,455,489.27	2,947,721.51			368,403,210.78
热电联产项目	59,840.00	287,567,181.82	94,083,896.19	381,651,078.01		
总部办公楼	18,000.00	101,674,020.38	8,847,401.69			110,521,422.07
荆州 2*20 万吨/年全喷浆新型缓释肥项目	14,618.00	66,238,210.47	67,779,465.80	134,017,676.27		
雷波磷化工技改项目	28,347.00	63,345,204.27	62,386,375.64	6,250,067.05		119,481,512.86
应城化工技改	11,645.51	11,671,518.41	45,587,683.65			57,259,202.06
荆州二期渣场项目	10,762.00	3,030,476.61	8,262,251.29			11,292,727.90
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	88,180.00		116,035,760.85			116,035,760.85
小 计	299,511.51	898,982,101.23	405,930,556.62	521,918,821.33		782,993,836.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
雷波矿山开采项目	76.54	75.00	59,080,497.63			自筹、借款
热电联产项目	64.18	100.00	23,949,503.65	9,290,986.12	4.70	自筹、借款

总部办公楼	61.40	60.00				自筹
荆州 2*20 万吨/年全喷浆新型缓释肥项目	98.92	100.00				自筹
雷波磷化工技改项目	45.26	50.00				自筹
应城化工技改	49.17	50.00				自筹
荆州二期渣场项目	10.49	10.00				自筹
荆州三期项目（硫酸、复合肥及配套）	13.16	15.00				自筹
小计			83,030,001.28	9,290,986.12		

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	7,727,455.45	6,799,635.29
专用设备	6,846,253.46	3,796,194.73
小计	14,573,708.91	10,595,830.02

11. 生产性生物资产

项目	种植业		合计
	成长期生物资产	成熟期生物资产	
账面原值			
期初数		3,317,660.02	3,317,660.02
本期增加金额	69,750.00		69,750.00
1) 自行培育	69,750.00		69,750.00
本期减少金额			
期末数	69,750.00	3,317,660.02	3,387,410.02
累计折旧			
期初数		2,624,531.56	2,624,531.56

本期增加金额		74,263.74	74,263.74
1) 计提		74,263.74	74,263.74
本期减少金额			
期末数		2,698,795.30	2,698,795.30
账面价值			
期末账面价值	69,750.00	618,864.72	688,614.72
期初账面价值		693,128.46	693,128.46

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	37,068,210.52	37,068,210.52
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	37,068,210.52	37,068,210.52
累计折旧		
期初余额		
本期增加金额	5,321,312.15	5,321,312.15
(1) 计提	5,321,312.15	5,321,312.15
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	5,321,312.15	5,321,312.15
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		

(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	31,746,898.37	31,746,898.37
期初账面价值[注]	37,068,210.52	37,068,210.52

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十四）1 之说明

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
账面原值					
期初数	862,779,510.57	39,128,436.92	47,521,862.00	95,992,285.97	1,045,422,095.46
本期增加金额	3,153,844.00			2,284,699.35	5,438,543.35
1) 购置	160,083.00			2,284,699.35	2,444,782.35
2) 企业合并增加	2,993,761.00				2,993,761.00
本期减少金额	6,846,189.22			46,225,758.73	53,071,947.95
1) 处置或报废	6,846,189.22			46,225,758.73	53,071,947.95
期末数	859,087,165.35	39,128,436.92	47,521,862.00	52,051,226.59	997,788,690.86
累计摊销					
期初数	121,433,880.80	9,788,521.31		34,437,876.48	165,660,278.59
本期增加金额	6,970,900.01	316,956.36		4,248,126.20	11,535,982.57
1) 计提	6,970,900.01	316,956.36		4,248,126.20	11,535,982.57
本期减少金额				13,255,617.76	13,255,617.76

1) 处置或报废				13,255,617.76	13,255,617.76
期末数	128,404,780.81	10,105,477.67		25,430,384.92	163,940,643.40
减值准备					
期初数				32,970,140.97	32,970,140.97
本期增加金额					
本期减少金额				32,970,140.97	32,970,140.97
1) 处置或报废				32,970,140.97	32,970,140.97
期末数					
账面价值					
期末账面价值	730,682,384.54	29,022,959.25	47,521,862.00	26,620,841.67	833,848,047.46
期初账面价值	741,345,629.77	29,339,915.61	47,521,862.00	28,584,268.52	846,791,675.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
食品包装公司土地 (GY(2019)007 号)	31,551,410.89	正在办理之中
食品包装公司土地 (GY(2018)011 号)	30,596,153.94	正在办理之中
雷波材料公司 100 亩土地	9,900,000.00	正在办理之中
云图控股石板滩土地	4,138,629.87	正在办理之中
应城塑业 20.71 亩土地	3,572,412.37	正在办理之中
新都街道团结村一组 585.09 平方米土地	1,889,992.65	正在办理之中
益盐堂土地使用权 GY(2019)006 号地块	1,412,254.45	正在办理之中
小计	83,060,854.17	

14. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

王者公司信息化平台系统开发	415,094.33	40,047.80				455,142.13
合计	415,094.33	40,047.80				455,142.13

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
成都新繁食品有限公司	61,032,722.78			61,032,722.78
贵州盐业集团商贸有限责任公司	807,020.10			807,020.10
合计	61,839,742.88			61,839,742.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
成都新繁食品有限公司	30,104,956.33			30,104,956.33
小计	30,104,956.33			30,104,956.33

(3) 商誉减值测试过程

1) 成都新繁食品有限公司资产组组合

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值与资产组公允价值减去处置费用后的净额孰高计算确认。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.05%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当；其房屋建筑物及机器设备的公允价值根据成本法评估确认，土地的公允价值采用市场比较法评估确认。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用、公允价值、处置费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（产品预计售价、销量、生产成本及其相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

截止 2021 年 6 月 30 日，归属于本公司累计计提商誉减值准备 30,104,956.33 元，本期

无需确认商誉减值损失。

2) 贵州盐业集团商贸有限责任公司资产组组合

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.05%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和调味品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（预计售价、销量、生产成本及其他相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
触媒和催化剂	46,708,462.57	19,507,388.04	12,437,329.83		53,778,520.78
租赁费	40,071,198.24		764,728.13		39,306,470.11
土地拆迁款	112,521,219.97	34,539,509.42	4,998,166.70		142,062,562.69
广告费	1,611,209.81		172,629.62		1,438,580.19
托盘等其他	41,070,721.75	11,931,304.37	9,498,214.18		43,503,811.94
合计	241,982,812.34	65,978,201.83	27,871,068.46		280,089,945.71

17. 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

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	39,368,215.06	8,363,710.03	36,189,007.04	8,040,188.88
存货跌价准备	7,609,919.38	1,379,063.63	10,430,014.80	1,950,481.65
可抵扣亏损	7,114,621.01	1,531,670.84	48,681,893.20	9,992,589.83

内部交易未实现利润	65,302,922.24	13,746,030.73	65,756,712.60	13,842,571.54
公允价值变动损失	22,000,000.00	5,500,000.00	22,000,000.00	5,500,000.00
已计提未结算的销售折让			2,804,032.21	701,008.05
已计提未支付的利息	6,629,741.68	1,486,799.05	3,649,443.03	825,974.42
递延收益	53,522,313.51	11,273,801.94	33,544,806.42	5,625,925.24
资产账面价值与计税基础差异	4,639,444.87	896,906.73	11,802,638.60	1,770,395.79
预提担保损失	1,139,500.00	284,875.00	2,850,750.00	712,687.50
无形资产减值准备			32,970,140.97	8,242,535.24
长期股权投资减值准备	1,980,855.28	495,213.82	1,980,855.28	495,213.82
合计	209,307,533.03	44,958,071.77	272,660,294.15	57,699,571.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值[注]	26,890,210.10	4,033,531.51	27,332,591.93	4,099,888.79
预提未收到的利息收入	5,876,722.56	1,131,394.02	3,467,511.05	644,921.97
一次性税前扣除的固定资产	59,692,649.62	13,981,313.28	45,055,340.80	11,263,835.20
合计	92,459,582.28	19,146,238.81	75,855,443.78	16,008,645.96

[注]非同一控制下企业合并资产评估增值导致的应纳税暂时性差异形成原因如下:

1) 公司在 2005 年 6 月成立时根据四川华衡评估有限公司出具的《成都市新都化工(集团)有限公司整体变更设立股份有限公司评估项目资产评估报告书》(川华衡评报(2004)127 号)调整了相关资产的账面价值。截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 14,881,306.96 元,递延所得税负债余额为 2,232,196.04 元。

2) 应城化工在购买孝感广盐华源制盐有限公司(以下简称广盐华源公司)后按广盐华源公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并,截至 2021 年 6 月 30 日,尚未转回的应纳税暂时性差异 9,738,932.30 元,递延所得税负债余额为 1,460,839.84 元。

3) 应城化工在购买应城市新都化工复合肥有限公司（以下简称应城复合肥公司）后按应城复合肥公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2021 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 2,030,210.84 元，递延所得税负债余额为 304,531.63 元。

4) 嘉施利（宜城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司）系公司以非同一控制下合并方式取得的子公司，公司按各项可辨认资产公允价值为基础进行合并。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未转回的应纳税暂时性差异 239,760.00 元，递延所得税负债余额为 35,964.00 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	113,437,688.01	123,314,893.02
坏账准备	22,509,451.31	21,327,358.53
存货跌价准备	3,198,953.07	3,198,953.07
固定资产减值准备	598,078.42	598,078.42
小计	139,744,170.81	148,439,283.04

(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

年份	期末数	期初数	备注
2021 年		11,608,600.48	
2022 年	4,406,199.75	22,535,423.06	
2023 年	31,236,345.98	31,236,345.98	
2024 年	30,546,738.63	30,546,738.63	
2025 年	27,387,784.87	27,387,784.87	
2026 年	19,860,618.78		
小计	113,437,688.01	123,314,893.02	

18. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付设备及工程款	94,688,884.55		94,688,884.55	87,187,603.38		87,187,603.38
预付土地款	15,434,301.00		15,434,301.00			
合计	110,123,185.55		110,123,185.55	87,187,603.38		87,187,603.38

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	3,283,495,026.38	2,267,154,295.22
质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
其中：应计利息	435,026.38	354,295.22
合计	3,293,495,026.38	2,287,154,295.22

20. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	744,000,000.00	993,790,000.00
合计	744,000,000.00	993,790,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
原材料款	409,980,590.25	393,295,317.32
设备款	27,820,187.93	22,224,231.71
工程款	145,045,585.23	117,780,525.34
土地款	23,233,660.20	23,233,660.20
其他	30,746,020.08	20,341,972.03
合计	636,826,043.69	576,875,706.60

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
宜城市国土资源局	14,233,660.20	[注]
小计	14,233,660.20	

[注]2010年4月，嘉施利（宜城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司，以下简称嘉施利（宜城））与宜城市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让位于宜城市大堰工业园区工业用地一宗，价款合计 19,653,019.20 元。截至 2021 年 6 月 30 日，嘉施利（宜城）公司已累计支付土地出让金 5,419,359.00 元，尚余 14,233,660.20 元未支付。根据宜城市人民政府下发的《宜城市人民政府关于支持湖北新楚钟肥业有限公司投资兴建磷复肥项目有关优惠政策的承诺函》（宜政函[2010]23 号），宜城市人民政府在嘉施利（宜城）公司全面履行钟祥市楚钟磷化有限公司于 2009 年 8 月 21 日与宜城市大雁工业园区管理委员会签订的《合同书》的前提下承诺，各项投资达《合同书》约定后，所发生的实际征地费用可从嘉施利（宜城）公司投产后上交的增值税、企业所得税所形成的地方一般预算收入中，按扣除各项投资奖励后数额的 60%奖励给嘉施利（宜城）化肥有限公司，直至实际征地费奖完为止

22. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11
合计	1,470,143,638.10	1,258,247,137.11

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,316,217.19	332,807,980.67	333,588,488.88	19,535,708.98
离职后福利—设定提存计划	38,305.19	22,227,676.12	22,001,324.36	264,656.95
合计	20,354,522.38	355,035,656.79	355,589,813.24	19,800,365.93

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,638,785.50	301,499,814.01	302,329,274.65	14,809,324.86
职工福利费		11,102,522.45	11,102,522.45	
社会保险费	1,619.94	15,601,305.73	15,366,550.37	236,375.30
其中：医疗保险费	1,598.28	13,611,139.59	13,421,672.52	191,065.35
工伤保险费	21.66	1,651,296.37	1,606,008.08	45,309.95
生育保险费		337,547.97	337,547.97	
综合保险费		1,321.80	1,321.80	
住房公积金	5,731.00	2,483,251.00	2,453,409.50	35,572.50
工会经费和职工教育经费	4,670,080.75	1,739,098.49	1,954,742.92	4,454,436.32
劳动补偿费		381,988.99	381,988.99	
小计	20,316,217.19	332,807,980.67	333,588,488.88	19,535,708.98

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	38,222.71	21,263,245.83	21,047,248.38	254,220.16
失业保险费	82.48	964,430.29	954,075.98	10,436.79
小计	38,305.19	22,227,676.12	22,001,324.36	264,656.95

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	58,108,037.34	58,239,908.10
增值税	17,301,082.43	8,247,941.11
房产税	3,584,487.93	3,237,320.44
土地使用税	3,118,297.88	1,588,693.56

印花税	1,176,348.88	1,091,248.94
资源税	594,881.24	538,951.01
城市维护建设税	702,438.16	745,969.95
教育费附加	349,249.69	334,087.92
其它	370,475.64	2,149,100.61
合计	85,305,299.19	76,173,221.64

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	16,597,476.58	11,597,476.58
其他应付款	114,641,572.30	76,476,926.31
合计	131,239,048.88	88,074,402.89

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
美国嘉施利化肥（国际）集团有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
四川金象化工产业集团股份有限公司	4,115,887.80	4,115,887.80
湖北盐业集团有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00
广东省广盐集团股份有限公司	798,000.00	798,000.00
胡天成	411,588.78	411,588.78
小计	16,597,476.58	11,597,476.58

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	48,436,625.46	37,122,128.87
诚意金	193,628.69	386,113.00

其他	66,011,318.15	38,968,684.44
小计	114,641,572.30	76,476,926.31

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	350,029,437.33	350,053,634.40
一年内到期的长期应付款	351,208,314.12	327,382,097.72
其中：应计利息	6,194,715.30	3,295,147.81
合计	701,237,751.45	677,435,732.12

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	299,970,000.00	299,980,000.00
保证及抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	59,437.33	73,634.40
合计	350,029,437.33	350,053,634.40

27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	133,971,602.35	113,366,462.06
合计	133,971,602.35	113,366,462.06

28. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证及抵押借款	320,000,000.00	345,000,000.00
保证借款	269,960,000.00	20,970,000.00

抵押借款		43,724.80
合计	589,960,000.00	366,013,724.80

29. 租赁负债

项目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额的现值	32,032,664.77	37,068,210.52
其中：尚未支付的租赁付款额	38,472,779.24	44,544,204.42
未确认融资费用	-6,440,114.47	-7,475,993.90
合计	32,032,664.77	37,068,210.52

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十四）1之说明

30. 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	213,324,780.85	132,311,369.34
其中：应付融资租赁款-本金	216,380,772.77	136,456,923.74
未确认融资费用	-3,055,991.92	-4,145,554.40
合计	213,324,780.85	132,311,369.34

31. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
销售折让	29,712,839.70	2,804,032.21	计提销售折让
对外提供担保[注]	1,139,500.00	2,850,750.00	预提担保损失
合计	30,852,339.70	5,654,782.21	

[注]系公司为经销商提供的银行融资连带责任担保，详见本财务报表附注十一（二）之说明。公司按照担保余额与余额账龄情况预提担保损失，计提比例同应收款项。截至2021年6月30日，公司为经销商提供的担保额度为17,241.00万元，担保的借款余额2,279.00

万元

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46	财政补贴
合计	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
合成氨技改项目	203,125.00		93,750.00	109,375.00	与资产相关
环保专项补贴	105,248.00		68,750.00	36,498.00	与资产相关
节能技术改造财政 奖励资金	11,394,763.82		1,336,283.63	10,058,480.19	与资产相关
科技研发补贴	313,437.33		86,562.48	226,874.85	与资产相关
清洁生产专项资金	1,662,746.67		320,907.52	1,341,839.15	与资产相关
项目建设补贴	85,353,202.70	2,273,775.00	9,789,380.43	77,837,597.27	与资产相关
小计	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

33. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	1,010,100,000.00						1,010,100,000.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,123,015,213.75		122,472,778.56	1,000,542,435.19
其他资本公积		15,983,100.04		15,983,100.04
合计	1,123,015,213.75	15,983,100.04	122,472,778.56	1,016,525,535.23

(2) 其他说明

本期资本公积-股份溢价减少 1,570,098.99 元系减少应城市财源信用担保有限公司投资所致。减少 120,902,679.57 元系第二期员工持股计划库存股转出减少资本公积所致。

本期资本公积-其他资本公积增加 15,983,100.04 元系员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积所致。

35. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	119,997,503.53	12,759,369.50	120,902,679.57	11,854,193.46
合计	119,997,503.53	12,759,369.50	120,902,679.57	11,854,193.46

(2) 其他说明

根据 2020 年 8 月 21 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股，用于股权激励或员工持股计划。截至 2021 年 6 月 30 日，公司因股份回购累计支付的金额 132,756,873.03 元，因第二期员工持股计划过户转销 120,902,679.57 元。

36. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75	-1,365,323.53

其中：外币财务报表折算差额	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75		-1,365,323.53
其他综合收益合计	-837,445.78	-527,877.75				-527,877.75		-1,365,323.53

37. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	25,956,022.09	16,589,341.50	4,799,935.53	37,745,428.06
合计	25,956,022.09	16,589,341.50	4,799,935.53	37,745,428.06

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	168,417,447.74			168,417,447.74
合计	168,417,447.74			168,417,447.74

39. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,235,672,353.75	907,476,520.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,235,672,353.75	907,476,520.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	403,546,876.12	191,680,968.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	201,720,000.00	151,515,000.00
期末未分配利润	1,437,499,229.87	947,642,488.60

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,048,919,348.50	4,911,736,971.69	4,427,988,706.82	3,717,866,236.81
其他业务收入	35,429,728.53	28,832,705.19	41,251,742.61	33,945,264.08
合计	6,084,349,077.03	4,940,569,676.88	4,469,240,449.43	3,751,811,500.89

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	复合肥	磷化工	联碱	磷酸一铵	其他	小计
主要经营地区						
华中地区	1,299,344,993.99	12,302,046.02	284,764,578.64	155,626,806.90	849,203,155.54	2,601,241,581.09
华东地区	126,936,324.01	528,758,047.51	158,884,608.06	95,561,217.92	58,086,284.09	968,226,481.59
西南地区	647,367,289.72	15,045,398.23	2,053,812.47	31,449,799.53	304,751,757.03	1,000,668,056.98
华南地区	585,725,582.33	7,696,823.01	12,340,963.23	2,131,244.05	64,856,892.12	672,751,504.74
其他地区	537,567,766.13	1,267,787.61	11,729,685.98	88,927,772.06	201,968,440.85	841,461,452.63
小计	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03
服务(在某一时段内提供)						
小计	3,196,941,956.18	565,070,102.38	469,773,648.38	373,696,840.46	1,478,866,529.63	6,084,349,077.03

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,258,247,137.11 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	7,250,007.86	6,355,420.09

印花税	5,798,617.29	4,121,623.44
城市维护建设税	4,382,014.08	4,219,325.98
土地使用税	6,777,192.25	3,147,025.09
资源税	3,540,013.73	3,457,139.21
教育费附加	3,486,988.25	3,230,224.08
环境保护税	1,077,803.81	1,394,494.23
其他	509,528.16	319,208.86
合计	32,822,165.43	26,244,460.98

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	59,211,134.17	52,096,937.08
广告宣传费	22,388,234.84	21,427,074.67
差旅费	11,708,070.92	8,983,917.60
车辆费用	9,817,128.53	8,015,734.90
股份支付费用	4,834,394.46	
其它	17,082,244.61	11,424,121.66
合计	125,041,207.53	101,947,785.91

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	73,032,017.43	69,669,070.03
修理费	83,218,991.81	43,984,588.47
折旧费	46,895,790.04	40,456,789.15
停工损失	24,273,567.74	19,996,598.32

无形资产摊销	11,883,548.70	8,978,764.33
仓库费用	8,509,535.70	6,326,483.30
安全费	15,866,017.91	15,511,865.80
股份支付费用	11,148,705.58	
其它	40,961,765.65	28,285,766.26
合计	315,789,940.56	233,209,925.66

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
材料费	51,966,748.60	40,321,405.57
职工薪酬	8,352,251.22	8,065,189.98
折旧费	6,340,337.00	6,732,832.50
其他	394,645.74	642,729.32
合计	67,053,982.56	55,762,157.37

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	106,496,066.37	88,931,110.22
减：利息收入	9,308,415.67	9,136,445.12
加：其他	10,323,610.16	4,566,733.69
合计	107,511,260.86	84,361,398.79

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	11,695,634.06	10,886,795.35	11,695,634.06

与收益相关的政府补助[注]	14,417,201.39	10,779,829.23	14,417,201.39
合计	26,112,835.45	21,666,624.58	26,112,835.45

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		2,065,668.11
金融工具持有期间的投资收益	-20,703,243.97	18,269,518.48
其中：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	-20,703,243.97	18,269,518.48
处置金融工具取得的投资收益	-429,401.01	
其中：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	-429,401.01	
合计	-21,132,644.98	20,335,186.59

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-1,258,190.08	-368,767.73
应收账款坏账损失	-3,113,908.31	-165,840.93
合计	-4,372,098.39	-534,608.66

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	2,781,227.86	-449,488.38
合计	2,781,227.86	-449,488.38

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	46,782.90	685,721.92	46,782.90
合计	46,782.90	685,721.92	46,782.90

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,347,022.78	161,402.44	1,347,022.78
往来款核销利得	1,382,001.34		1,382,001.34
其他	1,713,847.78	1,634,614.87	1,713,847.78
合计	4,442,871.90	1,796,017.31	4,442,871.90

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	286,288.78	806,839.54	286,288.78
对外捐赠	150,000.00	3,376,000.00	150,000.00
预提担保损失	-1,711,250.00	2,252,265.00	-1,711,250.00
其他	2,535,896.17	94,417.72	2,535,896.17
合计	1,260,934.95	6,529,522.26	1,260,934.95

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	75,700,013.82	33,520,065.16
递延所得税费用	15,879,093.04	24,411,753.74
合计	91,579,106.86	57,931,818.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	502,178,883.00	252,873,150.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	125,544,720.75	63,218,287.73
子公司适用不同税率的影响	-38,165,772.50	-6,106,098.31
调整以前期间所得税的影响	1,026,929.70	-1,776,730.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,137,499.97	80,172.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,035,728.94	2,516,187.41
所得税费用	91,579,106.86	57,931,818.90

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	16,690,976.39	10,779,829.23
收到员工备用金还款	11,169,141.89	21,305,013.85
收到银行存款利息	6,899,204.16	9,554,233.66
与经营活动相关的保证金存款净减少	139,617,151.66	30,946,799.98
收到保证金、押金	15,642,601.40	14,371,159.84
其他	43,593,294.41	35,402,492.24
合计	233,612,369.91	122,359,528.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付各项费用性支出及其他	108,209,080.62	92,913,013.86
支付员工备用金借款	38,406,155.80	35,060,563.88
合计	146,615,236.42	127,973,577.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
期货保证金退回	150,920,000.00	213,253,481.52
期货保函保证金退回	22,291,200.00	
合计	173,211,200.00	213,253,481.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
存入期货保证金以及本期期货损益	123,529,389.80	200,690,000.00
合计	123,529,389.80	200,690,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
借款及票据保证金净减少额		207,640,000.00
收到融资租赁借款	202,000,000.00	
收回融资租赁保证金	15,500,000.00	
合计	217,500,000.00	207,640,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

偿还融资租赁借款	101,149,502.06	129,517,070.35
股份回购	12,759,369.50	
支付融资租赁保证金	13,200,000.00	
借款及票据保证金净增加额	510,368,000.00	
合计	637,476,871.56	129,517,070.35

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	410,599,776.14	194,941,332.03
加: 资产减值准备	1,590,870.53	-984,097.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,503,464.32	304,597,365.83
使用权资产折旧	5,321,312.15	
无形资产摊销	11,535,982.57	10,262,767.75
长期待摊费用摊销	27,871,068.46	19,254,750.77
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)	-46,782.90	-685,721.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,060,734.00	645,437.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	107,013,283.23	89,397,920.73
投资损失(收益以“-”号填列)	21,132,644.98	-20,335,186.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,741,500.19	15,661,917.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,137,592.85	8,749,836.53

存货的减少(增加以“—”号填列)	235,093,413.94	350,879,446.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-237,073,154.16	-260,347,033.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	81,741,086.84	-86,786,559.52
其他	11,789,405.97	11,860,697.28
经营活动产生的现金流量净额	1,012,890,731.11	637,112,873.81
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	1,426,820,956.44	1,018,157,324.25
减: 现金的期初余额	449,764,687.53	407,655,265.62
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	977,056,268.91	610,502,058.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中: 新疆云图水溶肥有限公司	10,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 新疆云图水溶肥有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,040,000.00
其中: 武汉中楷游易网络科技有限责任公司	120,000.00
重庆美小虎网吧有限公司	120,000.00
湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司	1,800,000.00

取得子公司支付的现金净额	12,040,000.00
--------------	---------------

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	1,426,820,956.44	449,764,687.53
其中：库存现金	63,067.37	60,641.16
可随时用于支付的银行存款	1,409,819,175.62	423,764,006.37
期货保证金账户可用资金	16,938,713.45	25,940,040.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,426,820,956.44	449,764,687.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,934,021,333.42	2,270,814,980.05
其中：支付货款	2,786,381,247.79	2,141,681,248.23
支付固定资产等长期资产购置款	147,640,085.63	129,133,731.82

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,073,687,609.54	借款、票据及期货业务保证金及诉讼冻结的银行存款
固定资产	598,796,711.57	[注 1]
无形资产	79,345,345.07	[注 2]
合计	1,751,829,666.18	

[注 1]截至 2021 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值中有 598,796,711.57 元受限，其中，597,593,046.22 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司、雷波凯瑞磷化工有限责任公司及嘉施利(荆州)化肥有限公司以其机器设备为公司融资租赁售后回租款做抵押，对应长期应付款余额 561,394,371.59 元(其中 345,013,598.82 元列示于一年内到期的非流动负债)；336,929.47 元系公司子公司嘉施利(马来西亚)有限公司按揭购车，该车为抵押借款做抵押，抵押借款余额 59,437.33 元(其中 59,437.33 元列示于一年内到期的非流动负债)；866,735.88 元系公司子公司嘉施利(应城)化肥有限公司以其拥有房屋为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元(其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押担保

[注 2]截至 2021 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值中有 79,345,345.07 元受限，其中，公司子公司应城市新都化工有限责任公司以其拥有土地净值 75,389,698.93 元和子公司嘉施利(应城)化肥有限公司以其拥有土地净值 3,955,646.14 元，为公司子公司应城市新都化工有限责任公司向农业发展银行应城支行借款 370,000,000.00 元(其中 50,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)提供抵押担保

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	472,324.69	6.4601	3,051,264.73
越南盾	20,446,859,626.00	0.0003	5,626,543.65
马来西亚币	4,363,976.65	1.5540	6,781,619.71
泰铢	14,346,419.76	0.2016	2,892,423.34
加拿大元	440,523.43	5.2154	2,297,505.88
应收账款			
其中：美元	13,073,876.88	6.4601	84,458,552.03
越南盾	50,975,674,352.00	0.0003	14,027,428.28

马来西亚币	6,249,005.75	1.5540	9,710,954.94
泰铢	49,098,015.38	0.2016	9,898,793.42
应付账款			
其中：越南盾	71,567,899,938.00	0.0003	19,693,973.57
马来西亚币	10,500,494.18	1.5540	16,317,767.96
泰铢	81,269,868.68	0.2016	16,385,054.17
长期借款			
其中：马来西亚币	38,247.96	1.5540	59,437.33

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	备注
嘉施利（越南）有限公司	越南	越南盾	经营地通行货币	
嘉施利（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚币	经营地通行货币	
嘉施利（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营地通行货币	
美国嘉施利农业服务有限公司	美国	美元	经营地通行货币	
嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	美元	经营地通行货币	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
合成氨技改项目	203,125.00		93,750.00	109,375.00	其他收益	与日常经营活动相关的政府补助
环保专项补贴	105,248.00		68,750.00	36,498.00		
节能技术改造财政奖励资金	11,394,763.82		1,336,283.63	10,058,480.19		
科技研发补贴	313,437.33		86,562.48	226,874.85		

清洁生产专项资金	1,662,746.67		320,907.52	1,341,839.15		
项目建设补贴	85,353,202.70	2,273,775.00	9,789,380.43	77,837,597.27		
小计	99,032,523.52	2,273,775.00	11,695,634.06	89,610,664.46		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政补贴款	14,417,201.39	其他收益	与日常经营活动相关
小计	14,417,201.39		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额 26,112,835.45 元。

(3) 本期收到的大额政府补助

1) 本期收到大额的与收益相关的政府补助

根据孝感市财政局、孝感市经济和信息化局《关于下达孝感市 2020 年省级制造业高质量发展专项资金的通知》(孝财产发〔2021〕13 号)，公司子公司益盐堂(应城)食品包装有限公司收到湖北省孝感市财政局、孝感市经济和信息化局拨付的 2020 年省级制造业高质量发展专项资金 1,000,000.00 元。

根据四川财政局《四川省财政厅关于提前下达 2021 年重要物资储备贴息(春耕肥)资金预算的通知》，公司收到四川财政局拨付的重要物资储备贴息资金 3,040,000.00 元。

公司子公司嘉施利(平原)化肥有限公司收到山东财政局拨付的重要物资储备贴息 1,480,000.00 元。

公司收到广东财政局拨付的重要物资储备贴息 1,450,000.00 元。

2) 本期收到大额的与资产相关的政府补助

根据襄阳市经济和信息化局办公室《关于申报 2019 年省级传统产业改造升级专项的通知》(襄经信办〔2019〕54 号)，公司子公司嘉施利(宜城)化肥有限公司收到宜城市科学技术经济和信息化局拨付的项目建设补贴资金 2,120,000.00 元。

4. 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：

(1) 商品期货套期业务具体情况

1) 风险来源及性质

公司主要生产和销售复合肥、联碱化工等产品，对生产经营所需要的焦炭、动力煤、尿

素、塑料等原材料需求较大。而近年受国家供给侧结构性改革、环保督查等因素影响，公司生产经营业务相关的产品及原材料市场价格波动较大。

2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

公司开展与公司生产经营相关的产品及原材料的期货业务。公司根据生产经营计划，以当期现有产品存数及预计采购/销售数为测算基准确定套期保值的数量。

3) 风险管理目标及相关分析

公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展期货套期保值业务的审批权限，操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定，符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

公司的套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。

严格控制套期保值的资金规模，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度（人民币 1.5 亿元）。

公司将严格按照《境内期货投资内部控制制度》等规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

4) 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司具备开展期货套期保值业务的管理制度，能够有效进行内部控制和管理，落实风险防范措施；为防范原材料价格波动风险而开展期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力，实现持续稳定地经营效益。

(2) 公允价值套期对当期损益的影响

本期套期工具收益为-20,703,243.97 元。

六、合并范围的变更

(一) 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

(1) 基本情况

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

新疆云图水溶肥有限公司	2021/06/08		100.00	转让购买
-------------	------------	--	--------	------

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆云图水溶肥有限公司	2021/06/08	转让完成		-1,563,866.82

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	新疆云图水溶肥有限公司
合并成本	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,038,184.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	961,815.67

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	新疆云图水溶肥有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	21,538,184.33	21,538,184.33
负债	12,500,000.00	12,500,000.00
净资产	9,038,184.33	9,038,184.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,038,184.33	9,038,184.33

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
洋浦云图供应链管理有限公司	新设	2021/04/30	20,000.00 万元	100.00%
宣城翔云科技有限公司	新设	2021/05/24	2,000.00 万元	100.00%

成都丰云农服科技有限公司	新设	2021/06/16	10,000.00 万元	100.00%
黑龙江云瑞农资有限公司	新设	2021/06/30	600.00 万元	60.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

序号	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	
1	应城市新都化工有限责任公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
2	孝感广盐华源制盐有限公司	湖北省	应城市盐化大道 5 号	制造业		96.55 [注 1]	非同一控制下企业合并取得
3	益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	49.00	51.00 [注 2]	设立取得
4	美盐集(应城)日化有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 3]	设立取得
5	荣成益新凯普海洋科技有限公司	山东省	山东省威海市荣成市寻山街道办事处青鱼滩村	制造业		70.00 [注 4]	设立取得
6	益盐堂(宁陵)健康盐制盐有限公司	河南省	宁陵县产业集聚区迎宾大道西	制造业		75.00 [注 5]	同一控制下企业合并取得
7	辽宁益盐堂制盐有限公司	辽宁省	辽宁省丹东市东港市新兴区虹桥路 8 号	制造业		72.00 [注 6]	设立取得
8	贵州盐业集团商贸有限责任公司	贵州省	贵州省贵阳市云岩黔春路 124 号 1 层 1 号	商业		60.00 [注 7]	非同一控制下企业合并取得
9	湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	服务业		100.00 [注 8]	非同一控制下企业合并取得
10	益盐堂(应城)食品包装有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 9]	设立取得
11	嘉施利(应城)水溶肥有限公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业		100.00 [注 10]	设立取得
12	嘉施利(宜城)化肥有限公司	湖北省	湖北省襄阳市宜城大雁工业园区	制造业		100.00 [注 11]	非同一控制下企业合并取得

13	宜城市宙翔化工有限公司	湖北省	宜城市大雁工业园雷雁大道	制造业		100.00 [注 12]	设立取得
14	嘉施利（荆州）化肥有限公司	湖北省	松滋市临港工业园疏港大道北边	制造业		100.00 [注 13]	设立取得
15	湖北宙翔化工销售有限公司	湖北省	松滋市陈店镇临港工业园疏港大道	制造业		100.00 [注 14]	设立取得
16	利川市新都生态农业综合开发有限公司	湖北省	利川市汪营镇白泥塘村村委会	农业		100.00 [注 15]	设立取得
17	鄂州市新都生态农业开发有限公司	湖北省	鄂州市鄂城区燕矶镇池湖村	农业		100.00 [注 16]	设立取得
18	应城市新都进出口贸易有限公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 26 号	商业		100.00 [注 17]	设立取得
19	湖北新亚通物流有限责任公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 12 号	交通运输业		100.00 [注 18]	设立取得
20	湖北新都售电有限公司	湖北省	应城市四里棚汉宜大道新都化工行政办公楼	商业		100.00 [注 19]	设立取得
21	成都王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市新都区新都街道兴乐北路 188 号 2 栋 3 层 1 号	娱乐业		96.00 [注 20]	设立取得
22	成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道桂水路 399 号附 307-313、314-315 号	娱乐业		100.00 [注 21]	设立取得
23	绵阳王者互娱网络科技有限责任公司	四川省	绵阳市涪城区安昌路 18 号爱喜嘉年华	娱乐业		100.00 [注 22]	设立取得
24	成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳街道滨河路南一段 25-29 号	娱乐业		100.00 [注 23]	设立取得
25	成都广耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道清源路 138 号 6 栋 2 层 1 号	娱乐业		100.00 [注 24]	设立取得
26	湖北王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	娱乐业		100.00 [注 25]	设立取得
27	成都新海王者互娱网络服务有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道博海路 83 号 3 栋 12 号、13 号	娱乐业		100.00 [注 26]	设立取得
28	成都亦程王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳镇辰居路 282 号 4 栋 2 楼 1 号	娱乐业		100.00 [注 27]	设立取得
29	成都金领王者互娱网	四川省	成都市青羊区光华南	娱乐业		60.00	设立取得

	络科技有限公司		三路 88 号 1 栋 2 层 4 号			[注 28]	
30	成都骑士王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市武侯区福锦路一段 622 号 9 栋 2 层 201 号	娱乐业		60.00 [注 29]	设立取得
31	成都明远王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华东二路 98 号 9 栋 2 楼附 210 号	娱乐业		60.00 [注 30]	设立取得
32	成都成功王者互娱网络科技有限公司	四川省	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道北段 777 号 3 栋 2 层 202、203 号	娱乐业		60.00 [注 31]	设立取得
33	成都星辰王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市锦江区一环路东五段 46 号 1 栋 2 层 1—9 号	娱乐业		60.00 [注 32]	设立取得
34	成都云耀游易网络科技有限公司	四川省	成都市金牛区马鞍东路 14 号附 205 号 2 层	娱乐业		60.00 [注 33]	设立取得
35	成都峰耀游易网络科技有限公司	四川省	成都市成华区建设路 26 号附 253 号	娱乐业		60.00 [注 34]	设立取得
36	成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司	四川省	成都市双流区西航港街道临港路一段 16 号 48 栋 3 层 1 室	娱乐业		60.00 [注 35]	设立取得
37	贵州云图互娱网络服务有限公司	贵州省	贵州省贵阳市南明区花果园后街彭家湾危旧房棚户区改造项目一期-7 至 11 栋-160 号 [花果园社区]	娱乐业		60.00 [注 36]	设立取得
38	成都星耀王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华村街 66 号 20 幢 2 层	娱乐业		67.00 [注 37]	设立取得
39	嘉施利(眉山)化肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业集中发展区	制造业	69.00	20.00 [注 38]	设立取得
40	眉山市新都化工复合肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业园区	制造业	100.00		设立取得
41	嘉施利(应城)化肥有限公司	湖北省	湖北省应城市城中民营经济园	制造业	75.00		设立取得
42	湖北宙翔科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 39]	设立取得
43	嘉施利(宁陵)化肥有限公司	河南省	宁陵县工业园区黄河路东侧	制造业	51.00	49.00 [注 40]	设立取得

44	嘉施利(平原)化肥有限公司	山东省	山东平原经济开发区 东区北二环路南	制造业	51.00	49.00 [注 41]	设立取得
45	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	四川省	四川省雷波县汶水镇 马道子工业园	制造业	51.00	49.00 [注 42]	同一控制下企业合并取得
46	雷波凯瑞商贸有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子工业园	商业		100.00 [注 43]	设立取得
47	嘉施利农业服务有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	商业	51.00	49.00 [注 44]	设立取得
48	嘉施利(马来西亚)有限公司	马来西亚	SuiteD23, 2ndFloorPlazaPekelilingNo. 2, JalanTunRazak, KualaLumpur	制造业		90.00 [注 45]	设立取得
49	嘉施利(泰国)有限公司	泰国	184/14FroumtowerRachadapisek. Huaykwang . Bangkok	制造业		49.00 [注 46]	设立取得
50	美国嘉施利农业服务有限公司	美国	Suite115-B, 2500EColoradoBlvd, Pasadena, CA.	商业		100.00 [注 47]	设立取得
51	嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	6611MinoruBlvd, Richmond, BC	商业		100.00 [注 48]	设立取得
52	应城市新都化工复合肥有限公司	湖北省	湖北省应城市四里棚蒲阳大道	制造业	51.00	49.00 [注 49]	同一控制下企业合并取得
53	嘉施利越南有限公司	越南	胡志明市新平郡第 12 坊共和路	制造业		100.00 [注 50]	设立取得
54	师宗新繁食品有限公司	云南省	云南省曲靖市师宗县大同街道大同工业园区	制造业		100.00 [注 51]	非同一控制下企业合并取得
55	应城市新都化工塑业有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	51.00	49.00 [注 52]	设立取得
56	成都土博士化工有限公司	四川省	四川省成都市新都区蓉都大道南二段 98 号附 401 号	商业	100.00		非同一控制下企业合并取得
57	崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	四川省	崇州市三江镇胜利村 9 组	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
58	遵义新都化工有限责任公司	贵州省	贵州省遵义市播州区龙坑街道马家湾龙苑新村 1 栋 2 单元 7-2	制造业	100.00		设立取得
59	广西北部湾兴桂农资	广西壮	南宁市高新区科园大	商业	60.00		设立取得

	有限责任公司	自治区	道东七路 2 号				
60	嘉施利（铁岭）化肥有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县新台子镇懿路村	制造业	100.00		设立取得
61	嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉州昌吉高新技术开发区（华爱康塑业科技发展有限公司办公楼 1 号昌高区 35 丘 2 幢）	制造业	100.00		设立取得
62	湖北省云图贸易有限责任公司	湖北省	应城市汉宜大道新都化工行政办公楼一楼 101 室	商业	100.00		设立取得
63	成都云图锐展科技有限公司	四川省	成都市新都区新都蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00		设立取得
64	成都云图生活电子商务有限公司	四川省	成都市新都区新都工业开发区南二路	商业	100.00		设立取得
65	成都科努德贸易有限公司	四川省	成都市新都区新都街道兴乐北路 188 号 2 栋 1 层 8 号	房地产		100.00 [注 53]	设立取得
66	成都云图调味品有限责任公司	四川省	成都市新都区蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00		设立取得
67	成都新繁食品有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇新繁大道 66 号	制造业		95.00 [注 54]	非同一控制下企业合并取得
68	成都瑞冠企业管理有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇繁清路 144 号 3 栋 1 楼	商业		100.00 [注 55]	非同一控制下企业合并取得
69	应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市西大街 3 号（应城宾馆康乐中心 3 楼）	娱乐业		60.00 [注 56]	设立取得
70	应城锐腾王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市长荆大道海山应置城 32 号楼二层 211-217 号商铺	娱乐业		60.00 [注 57]	设立取得
71	襄阳云扬互娱网络科技有限公司	湖北省	襄阳市樊城区人民路 136 号（永征·铂晶公馆）1 幢 2 层 201	娱乐业		60.00 [注 58]	设立取得
72	武汉云耀互娱网络科技有限公司	湖北省	武汉市江岸区后湖乡新益村统建·同安家园五期 59、60 号楼裙楼楼栋 1-2 层商 1、商 2	娱乐业		60.00 [注 59]	设立取得
73	深圳超悦云图网络科技有限公司	广东省	深圳市罗湖区桂园街道红桂路金众经典家园金梵阁金茗阁裙楼 2	娱乐业		60.00 [注 60]	设立取得

			楼西				
74	成都市锋锐王者互娱网络科技有限责任公司	四川省	成都高新区尚锦路 268 号 39 栋 2 楼 1 号	娱乐业		60.00 [注 61]	设立取得
75	雅安合创互娱网络服务有限公司	四川省	雅安市雨城区滨江大道正黄“金域首府”5 幢 2 单元 202 号	娱乐业		60.00 [注 62]	设立取得
76	西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司	云南省	云南省西双版纳傣族自治州景洪市勐海路泼水商业广场 E-2001 号	娱乐业		60.00 [注 63]	设立取得
77	成都博耀游易网络科技有限公司	四川省	四川省成都市成华区双荆路 1 号 1 栋 2 楼 207 号	娱乐业		60.00 [注 64]	设立取得
78	武汉中楷游易网络科技有限公司	湖北省	洪山区鲁磨路 6 号华中科技大学紫菘教师公寓 C 栋(联峰时代广场)2 层 01 号-2 商铺	娱乐业		60.00 [注 65]	非同一控制下企业合并取得
79	重庆美小虎网吧有限公司	重庆市	重庆市南岸区南坪街道惠工路 35 号 4-A 号、4-B 号、4-C 号、4-D 号	娱乐业		60.00 [注 66]	非同一控制下企业合并取得
80	成都云图农服科技有限公司	四川省	四川省成都市新都区新都街道蜀龙大道中段 969 号 1 栋 5 层 508 号	商业	100.00		设立取得
81	雷波凯瑞材料科技有限公司	四川省	四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	51.00	49.00 [注 67]	设立取得
82	洋浦云图供应链管理有限公司	海南省	海南省洋浦经济开发区新英湾区远洋路 2 号普瑞豪苑 1 号楼 2-301 号	商业	100.00		设立取得
83	宜城翔云科技有限公司	湖北省	湖北省襄阳市宜城市大雁工业园区雷雁大道 5 号	商业		100.00 [注 68]	设立取得
84	新疆云图水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉州昌吉高新技术产业开发区科技大道 9 号综合办公楼 510 室	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
85	成都丰云农服科技有	四川省	四川省成都市新都区	商业		100.00	设立取得

	限公司		蓉都大道南二段 98 号 附 301 号			[注 69]	
86	黑龙江云瑞农资有限公司	黑龙江省	黑龙江省哈尔滨市利民开发区恒星路以南、哈黑公路以东新洲园林生态住宅三期 A 区 K125 号	商业		60.00 [注 70]	设立取得

[注 1]孝感广盐华源制盐有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司，持股比例为 96.55%

[注 2]公司直接持有益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司 49%的股权，通过控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司间接持有益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司 51%的股权

[注 3]美盐集（应城）日化有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之全资子公司

[注 4]荣成益新凯普海洋科技有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 70%

[注 5]益盐堂（宁陵）健康盐制盐有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 75%

[注 6]辽宁益盐堂制盐有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 72%

[注 7]贵州盐业集团商贸有限责任公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 8]湖北省益欣盐产业技术研究院有限公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 90.00%，另控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司持股比例 10.00%，合计持股 100%

[注 9]益盐堂（应城）食品包装有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之全资子公司

[注 10]嘉施利（应城）水溶肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 11]嘉施利（宜城）化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 12]宜城市宙翔化工有限公司系全资子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司之全资子公司

[注 13]嘉施利（荆州）化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 14] 湖北宙翔化工销售有限公司系全资子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司之全资子公司

[注 15]利川市新都生态农业综合开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 16]鄂州市新都生态农业开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 17]应城市新都进出口贸易有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 18]湖北新亚通物流有限责任公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 19]湖北新都售电有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 20]成都王者互娱网络科技有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司，持股比例 96%

[注 21]成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 22]绵阳王者互娱网络科技有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 23]成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 24]成都广耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 25]湖北王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 26]成都新海王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 27]成都亦程王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司

[注 28]成都金领王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 29]成都骑士王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 30]成都明远王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 31]成都成功王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 32]成都星辰王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 33]成都云耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 34]成都峰耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 35]成都空港游易王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 36]贵州云图互娱网络服务有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 37]成都星耀王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 67%

[注 38]公司直接持有嘉施利（眉山）化肥有限公司 69%的股权，通过控股公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司间接持有嘉施利（眉山）化肥有限公司 20%的股权

[注 39]湖北宙翔科技有限公司系控股子公司嘉施利（应城）化肥有限公司之全资子公司

[注 40]公司直接持有嘉施利（宁陵）化肥有限公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利（宁陵）化肥有限公司 49%的股权

[注 41]公司直接持有嘉施利（平原）化肥有限公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利（平原）化肥有限公司 49%的股权

[注 42]公司直接持有雷波凯瑞磷化工有限责任公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有雷波凯瑞磷化工有限责任公司 49%的股权

[注 43]雷波凯瑞商贸有限公司系公司全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司之全资子公司

[注 44]公司直接持有嘉施利农业服务有限公司 51%的股权,通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有嘉施利农业服务有限公司 49%的股权

[注 45]嘉施利(马来西亚)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司,持股比例 90%

[注 46]嘉施利(泰国)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司,持股比例 49%,另通过表决权委托协议持有剩余 51%表决权

[注 47]美国嘉施利农业服务有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司

[注 48]嘉施利贸易服务有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司

[注 49]公司直接持有应城市新都化工复合肥有限公司 51%的股权,通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有应城市新都化工复合肥有限公司 49%的股权

[注 50]嘉施利越南有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司

[注 51]师宗新繁食品有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司

[注 52]公司直接持有应城市新都化工塑业有限公司 51%的股权,通过控股子公司嘉施利(应城)化肥有限公司间接持有应城市新都化工塑业有限公司 49%的股权

[注 53]成都科努德贸易有限公司系全资子公司成都云图生活电子商务有限公司之全资子公司

[注 54]成都新繁食品有限公司系全资子公司成都云图调味品有限责任公司之控股子公司,持股比例为 95%

[注 55]成都瑞冠企业管理有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司

[注 56]应城辉腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例 60%

[注 57]应城锐腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司,其中,湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%,成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%,合计持股比例

60%

[注 58]襄阳云扬互娱网络科技有限公司系公司控股子公司，其中，湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 59]武汉云耀互娱网络科技有限公司系公司控股子公司，其中，湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 60]深圳超悦云图网络科技有限公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 61]成都市锋锐王者互娱网络科技有限责任公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 62]雅安合创互娱网络服务有限责任公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 63]西双版纳诚信王者网络娱乐有限责任公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 64]成都博耀游易网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司，持股比例 60%

[注 65]武汉中楷游易网络科技有限责任公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 66]重庆美小虎网吧有限公司系公司控股子公司，其中，成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%，成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%，合计持股比例 60%

[注 67]公司直接持有雷波凯瑞材料科技有限公司 51%的股权，通过全资子公司应城市新都化工有限责任公司间接持有雷波凯瑞材料科技有限公司 49%的股权

[注 68]宣城翔云科技有限公司系全资子公司宣城市宙翔化工有限公司之全资子公司

[注 69]成都丰云农服科技有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司

[注 70]黑龙江云瑞农资有限公司系全资子公司嘉施利（平原）化肥有限公司之控股子公司，持股比例为 60%

(2) 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司子公司嘉施利农业服务有限公司直接持有嘉施利（泰国）有限公司 49% 股权，另通过表决权委托协议持有其他股东剩余 51% 表决权，合计持有嘉施利（泰国）有限公司 100% 表决权。

2. 重要的非全资子公司

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
嘉施利（应城）化肥有限公司	25.00%	4,541,992.99	5,000,000.00	26,879,163.32
嘉施利（眉山）化肥有限公司	11.00%	1,408,844.68		7,740,305.40
孝感广盐华源制盐有限公司	3.45%	-72,349.79		18,411,876.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
嘉施利（应城）化肥有限公司	136,023,415.66	62,517,176.67	198,540,592.33	90,950,981.11	29,175.12	90,980,156.23
嘉施利（眉山）化肥有限公司	126,597,347.05	19,020,471.91	145,617,818.96	74,919,210.22		74,919,210.22
孝感广盐华源制盐有限公司	1,123,770,746.99	607,790,529.11	1,731,561,276.10	1,211,647,555.03	30,330,156.61	1,241,977,711.64

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
嘉施利（应城）化肥有限公司	160,137,371.18	61,903,695.58	222,041,066.76	112,688,472.42	3,913.00	112,692,385.42
嘉施利（眉山）化肥有限公司	162,799,110.14	19,278,142.89	182,077,253.03	124,518,519.30		124,518,519.30
孝感广盐华源制盐有限公司	584,597,378.03	539,733,293.26	1,124,330,671.29	605,799,548.08	29,883,039.41	635,682,587.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流

				量
嘉施利（应城）化肥有限公司	359,305,705.94	18,167,971.97	18,167,971.97	4,299,752.19
嘉施利（眉山）化肥有限公司	311,665,477.31	12,807,678.83	12,807,678.83	1,569,939.53
孝感广盐华源制盐有限公司	338,128,399.23	-839,590.76	-839,590.76	141,269,008.92

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	294,598,563.44	15,597,054.68	15,597,054.68	4,417,445.09
嘉施利（眉山）化肥有限公司	123,197,086.88	2,418,277.29	2,418,277.29	-2,787,082.42
孝感广盐华源制盐有限公司	313,199,290.16	10,680,376.84	10,680,376.84	-139,075,630.15

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
乐山科尔碱业有限公司	8,879,269.85		8,879,269.85
广东益盐堂供应链管理有限公司	472,689.65	-11,157.03	461,532.62

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.97%(2020 年 12 月 31 日 20.47%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,233,484,463.71	4,337,016,801.31	3,712,762,949.20	468,337,727.12	155,916,124.99
应付票据	744,000,000.00	744,000,000.00	744,000,000.00		
应付账款	636,826,043.69	636,826,043.69	636,826,043.69		
其他应付款	131,239,048.88	131,239,048.88	131,239,048.88		
长期应付款	558,338,379.67	586,721,408.47	370,612,177.44	216,109,231.03	
预计负债	30,852,339.70	30,852,339.70	30,852,339.70		
小计	6,334,740,275.65	6,466,655,642.05	5,626,292,558.91	684,446,958.15	155,916,124.99

(续上表)

项目	上年年末数
----	-------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,003,221,654.42	3,103,283,426.28	2,701,078,280.58	228,480,770.70	173,724,375.00
应付票据	993,790,000.00	993,790,000.00	993,790,000.00		
应付账款	576,875,706.60	576,875,706.60	576,875,706.60		
其他应付款	76,476,926.31	76,476,926.31	76,476,926.31		
长期应付款	456,398,319.25	497,541,480.63	354,364,011.12	143,177,469.51	
预计负债	5,654,782.21	5,654,782.21	5,654,782.21		
小计	5,112,417,388.79	5,253,622,322.03	4,708,239,706.82	371,658,240.21	173,724,375.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 18,000.00 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 57,500.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
(1) 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			50,000,000.00	50,000,000.00
权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
2. 应收款项融资			163,747,292.79	163,747,292.79
持续以公允价值计量的资产总额			213,747,292.79	213,747,292.79

(二) 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. 因被投资企业宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资企业徐州艾易西股权投资私募基金合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
宋睿	实际控制人	32.01	32.01

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
广东益盐堂供应链管理有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
牟嘉云	公司股东、宋睿之母、公司董事长
张红宇	宋睿之妻
宋荣章	宋睿之父
青海百事特镁业有限公司	受同一实际控制人控制
新和株式会社	张红宇控制之公司
(株)韩新物产	张红宇控制之公司
贵州盐业(集团)有限责任公司	公司子公司参股股东
荣成凯普生物工程有限公司	公司子公司参股股东
河南省卫群多品种盐有限公司	公司子公司参股股东
吉林盐业集团运销有限公司	公司子公司参股股东
东港市东盐化工有限公司	公司子公司参股股东
成都漆开得胜商贸有限公司	公司子公司参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
荣成凯普生物工程有限公司	租赁厂房租金	156,571.43	142,285.71
	蒸汽费、电费等	4,455.75	1,033.63

东港市东盐化工有限公司	租赁厂房租金	1,428,571.50	741,810.50
	取暖费	27,524.75	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
吉林盐业集团运销有限公司	销售盐	4,622,401.41	5,447,653.69
贵州盐业(集团)有限责任公司	销售盐		4,952,314.79

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

1) 为借款提供的担保

担保方	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[注]
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	44,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
牟嘉云、宋睿	公司	50,000,000.00	2021-2-5	2022-2-3	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2020-10-10	2021-10-9	否
牟嘉云、宋睿	公司	19,980,000.00	2020-10-22	2022-10-21	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	30,000,000.00	2021-5-13	2021-11-12	否
宋睿、张红宇	公司	250,000,000.00	2020-12-7	2022-12-6	否
牟嘉云、宋睿	公司	299,950,000.00	2018-10-24	2021-10-23	否
宋睿	云图锐展	5,000,000.00	2020-12-25	2021-12-24	否
宋睿、张红宇	应城化工	40,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	否
宋睿、张红宇	应城化工	100,000,000.00	2021-2-8	2021-8-5	否
牟嘉云	应城化工	42,000,000.00	2021-1-20	2022-1-20	否
宋睿、张红宇	应城化工	30,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否

牟嘉云	应城盐业	10,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	否
牟嘉云	应城复合肥	10,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	否
牟嘉云	应城塑业	20,000,000.00	2021-3-29	2022-3-29	否
宋睿、张红宇	宜城嘉施利	30,000,000.00	2021-6-11	2022-6-10	否
宋睿、张红宇	平原嘉施利	35,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	否

2) 为票据提供担保

担保方	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[注]
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	42,000,000.00	2021-2-5	2021-8-4	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	190,000,000.00	2021-4-15	2021-11-15	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	50,000,000.00	2021-6-25	2021-12-25	否
牟嘉云、宋睿	公司	60,000,000.00	2021-5-12	2021-11-12	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2021-2-3	2021-8-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2021-3-25	2021-9-25	否
牟嘉云、宋睿	公司	50,000,000.00	2020-9-18	2021-9-17	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2021-3-30	2022-1-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	60,000,000.00	2021-2-8	2021-8-8	否
牟嘉云、宋睿	公司	50,000,000.00	2021-3-25	2021-9-25	否
牟嘉云、宋睿	公司	60,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26	否
牟嘉云、宋睿	公司	80,000,000.00	2021-3-10	2021-9-10	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	80,000,000.00	2021-4-22	2021-10-21	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	公司	80,000,000.00	2021-5-13	2021-11-13	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2021-1-14	2021-7-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2021-1-22	2021-7-22	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	公司	20,000,000.00	2021-1-28	2021-7-28	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	公司	30,000,000.00	2021-4-20	2021-10-20	否
宋睿、张红宇	应城化工	40,000,000.00	2021-3-10	2021-9-10	否
宋睿、张红宇	应城化工	69,000,000.00	2021-4-23	2022-4-23	否

宋睿、张红宇	应城化工	20,000,000.00	2021-5-8	2021-11-8	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	260,000,000.00	2021-2-7	2021-8-7	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城化工	40,000,000.00	2020-12-18	2021-7-18	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城化工	50,000,000.00	2021-1-14	2021-7-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城化工	43,000,000.00	2021-1-28	2021-8-28	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城化工	10,000,000.00	2021-3-15	2021-9-15	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城化工	52,000,000.00	2021-3-17	2021-9-17	否
宋睿、张红宇	应城化工	33,000,000.00	2021-5-28	2021-11-28	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	20,000,000.00	2021-2-5	2021-8-5	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	30,000,000.00	2021-2-24	2021-9-24	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	50,000,000.00	2021-3-18	2022-3-13	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	应城化工	18,000,000.00	2020-8-25	2021-8-25	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	应城化工	4,000,000.00	2020-9-3	2021-9-3	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	应城化工	8,000,000.00	2020-12-15	2021-12-15	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	应城复合肥	8,000,000.00	2020-12-14	2021-12-14	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城嘉施利	57,140,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城益盐堂	20,000,000.00	2020-12-16	2021-7-16	否
牟嘉云、宋荣章、宋睿、张红宇	应城益盐堂	11,420,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
牟嘉云、宋睿	应城益盐堂	30,000,000.00	2020-12-25	2021-7-25	否
牟嘉云、宋睿	应城益盐堂	24,000,000.00	2021-1-27	2021-10-27	否
牟嘉云、宋睿	应城盐业	20,000,000.00	2020-12-25	2021-7-25	否
牟嘉云、宋睿	应城盐业	50,000,000.00	2021-2-24	2021-9-24	否
宋睿、张红宇	应城盐业	50,000,000.00	2021-1-7	2022-1-2	否
宋睿、张红宇	应城盐业	33,000,000.00	2021-5-28	2021-11-28	否
宋睿	宁陵嘉施利	10,000,000.00	2021-3-30	2021-9-30	否
宋睿	宁陵嘉施利	10,000,000.00	2021-6-4	2021-12-4	否
宋睿、张红宇	宜城嘉施利	10,000,000.00	2021-3-12	2021-9-12	否
宋睿、张红宇	宜城嘉施利	15,000,000.00	2021-6-23	2021-12-23	否

3) 为融资租赁提供担保

担保方	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[注]
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	235,000,000.00	2017-12-7	2021-12-7	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	雷波凯瑞	126,370,007.20	2020-12-25	2023-12-25	否
牟嘉云、宋睿	荆州嘉施利	50,000,000.00	2021-4-29	2024-4-29	否
牟嘉云、宋睿	荆州嘉施利	18,024,364.39	2021-5-7	2024-5-6	否

[注]担保起始日、担保到期日指实际取得的借款或开具的票据的起始和到期日期。在被担保方到期无法偿还上述借款或票据时，担保方将承担连带责任

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	154.77	217.40

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省卫群多品种盐有限公司	6,610,087.51	3,257,851.92	6,642,137.51	2,716,405.23
	新和株式会社	4,412,168.72	2,206,084.36	4,412,168.72	1,679,551.54
	广东益盐堂供应链管理有限公司	4,335,007.70	867,001.54	4,353,601.18	812,361.48
	吉林盐业集团运销有限公司	2,539,562.72	126,978.14	2,001,145.21	100,057.26
	贵州盐业(集团)有限责任公司			137,218.51	13,721.85
	(株)韩新物产	1,165,992.84	233,198.57	1,165,992.84	233,198.57
	成都漆开得胜商贸有限公司			173,832.89	17,383.29
小计		19,062,819.49	6,691,114.53	18,886,096.86	5,572,679.22

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为解决经销商的赊销问题，公司为经销商的银行融资提供连带责任担保，担保总额度不超过 5 亿元，具体以签订的担保合同为准。公司筛选符合条件的经销商并向合作银行推荐进行融资，合作银行按照内部要求审查后提供贷款，贷款资金专用于支付公司（包含分子公司）货款，贷得款项直接支付至公司指定银行账户，贷款总额控制，随借随还，同时公司要求经销商提供一定形式的反担保。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司为经销商提供的担保额度为 17,241.00 万元（其中华夏银行成都分行 11,741.00 万元，浙商银行股份有限公司成都分行 5,500.00 万元），担保的借款余额 2,279.00 万元（其中华夏银行成都分行 1,462.00 万元，浙商银行股份有限公司成都分行 817.00 万元）。

十二、其他重要事项

(一)分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对复合肥业务、联碱及化工业务及盐业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	复合肥及其他产品分部	联碱及化工产品分部	盐业产品分部
主营业务收入	5,180,725,957.72	761,843,417.99	313,401,502.40
主营业务成本	4,339,441,123.30	620,413,913.11	273,636,268.57
资产总额	8,290,887,898.66	5,131,663,991.85	1,731,561,276.10

负债总额	5,259,108,935.60	2,341,723,558.72	1,241,977,711.64
------	------------------	------------------	------------------

(续上表)

项目	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	552,969,150.22	760,020,679.83	6,048,919,348.50
主营业务成本	407,780,131.71	729,534,465.00	4,911,736,971.69
资产总额	1,411,246,837.19	4,639,231,081.25	11,926,128,922.55
负债总额	839,691,694.27	1,491,556,435.67	8,190,945,464.56

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股东宋睿先生处于质押状态的股份累计 117,770,000 股，占宋睿先生所持公司股份总数的 36.43%，占公司股本总数的 11.66%；公司股东牟嘉云女士处于质押状态的股份累计 11,000,000 股，占牟嘉云女士所持公司股份总数的 10.36%，占公司股份总数的 1.09%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	380,099,528.36	100.00	16,703,657.67	4.39	363,395,870.69
合计	380,099,528.36	100.00	16,703,657.67	4.39	363,395,870.69

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233,331,638.67	100.00	11,703,165.05	5.02	221,628,473.62
合计	233,331,638.67	100.00	11,703,165.05	5.02	221,628,473.62

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联组合	46,903,961.07		
账龄组合	333,195,567.29	16,703,657.67	5.01
小计	380,099,528.36	16,703,657.67	4.39

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,796,641.94	16,639,832.10	5.00
1-2 年	159,594.98	15,959.50	10.00
2-3 年	239,330.37	47,866.07	20.00
小计	333,195,567.29	16,703,657.67	5.01

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	379,700,603.01
1-2 年	159,594.98
2-3 年	239,330.37
合计	380,099,528.36

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	11,703,165.05	5,000,492.62						16,703,657.67
小计	11,703,165.05	5,000,492.62						16,703,657.67

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
嘉施利农业服务有限公司	46,007,527.45	12.10	
南通江山农药化工股份有限公司	33,128,497.00	8.72	1,656,424.85
中国邮政集团有限公司南阳市分公司	20,592,190.90	5.42	1,029,609.55
泰兴市兴安精细化工有限公司	20,286,022.99	5.34	1,014,301.15
中国邮政集团有限公司驻马店市分公司	15,436,813.60	4.06	771,840.68
小计	135,451,051.94	35.64	4,472,176.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,114,741,766.53	100.00	1,106,379.02	0.10	1,113,635,387.51
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,114,741,766.53	100.00	1,106,379.02	0.10	1,113,635,387.51
合计	1,114,741,766.53	100.00	1,106,379.02	0.10	1,113,635,387.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,110,049,562.70	100.00	2,401,600.91	0.22	1,107,647,961.79
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,110,049,562.70	100.00	2,401,600.91	0.22	1,107,647,961.79
合计	1,110,049,562.70	100.00	2,401,600.91	0.22	1,107,647,961.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,097,051,123.45		
账龄组合	17,690,643.08	1,106,379.02	6.25
其中：1 年以内	16,017,521.20	800,876.06	5.00
1-2 年	1,363,969.09	136,396.91	10.00
2-3 年	91,564.49	18,312.90	20.00
3-4 年	91,248.34	45,624.17	50.00
4-5 年	42,341.96	21,170.98	50.00
5 年以上	83,998.00	83,998.00	100.00
小计	1,114,741,766.53	1,106,379.02	0.10

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额

1 年以内	25,188,888.66
1-2 年	151,850,345.81
2-3 年	251,453,056.66
3-4 年	475,437,872.04
4-5 年	210,727,605.36
5 年以上	83,998.00
小计	1,114,741,766.53

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	463,623.35	115,766.00	1,822,211.56	2,401,600.91
期初数在本期				
--转入第二阶段	-68,198.45	68,198.45		
--转入第三阶段		-9,156.45	9,156.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	269,054.26	79,672.91	-1,643,949.06	-1,295,221.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	800,876.06	136,396.91	169,106.05	1,106,379.02

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

应收利息	3,204,489.66	1,936,451.88
其他应收款	1,111,537,276.87	1,108,113,110.82
合并范围内关联往来	1,093,846,633.79	1,093,846,648.26
备用金	10,813,278.40	9,459,647.17
押金保证金	4,014,200.00	3,172,700.00
其他	2,863,164.68	1,634,115.39
合计	1,114,741,766.53	1,110,049,562.70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	合并范围内关联往来、应收利息	596,686,710.48	1-5 年	53.53	
成都科努德贸易有限公司	合并范围内关联往来	216,629,659.20	1-3 年	19.43	
成都新繁食品有限公司	合并范围内关联往来	125,914,122.06	1-4 年	11.30	
成都云图调味品有限责任公司	合并范围内关联往来	79,466,368.99	1-2 年	7.13	
嘉施利(平原)化肥有限公司	合并范围内关联往来	50,000,000.00	1-2 年	4.49	
小计		1,068,696,860.73		95.88	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,056,116,608.49		3,056,116,608.49
对联营、合营企业投资	648,075,051.00		648,075,051.00
合计	3,704,191,659.49		3,704,191,659.49

(续上表)

项目	期初数
----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,955,671,711.24		2,955,671,711.24
对联营、合营企业投资	647,546,352.46		647,546,352.46
合计	3,603,218,063.70		3,603,218,063.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
应城市新都化工有限责任公司	1,874,936,090.58	6,560,963.89		1,881,497,054.47		
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	217,777,949.53	986,611.12		218,764,560.65		
成都云图生活电子商务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
嘉施利(宁陵)化肥有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
应城市新都化工复合肥有限公司	100,216,200.39			100,216,200.39		
嘉施利(平原)化肥有限公司	99,694,229.48			99,694,229.48		
眉山市新都化工复合肥有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
嘉施利农业服务有限公司	49,600,414.81		40,800,000.00	8,800,414.81		
嘉施利(应城)化肥有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
遵义新都化工有限责任公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
成都云图调味品有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北省云图贸易有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
雷波凯瑞材料科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
嘉施利(眉山)化肥有限公司	20,700,000.00	98,661.12		20,798,661.12		
成都云图锐展科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

嘉施利(铁岭)化肥有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		
成都土博士化工有限公司	16,900,000.00	98,661.12		16,998,661.12		
崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	13,696,826.45			13,696,826.45		
嘉施利(新疆)化肥有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
应城市新都化工塑业有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
洋浦云图供应链管理有限公司		123,500,000.00		123,500,000.00		
新疆云图水溶肥有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小计	2,955,671,711.24	141,244,897.25	40,800,000.00	3,056,116,608.49		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
乐山科尔碱业有限公司					
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	647,546,352.46			528,698.54	
合计	647,546,352.46			528,698.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
乐山科尔碱业有限公司						
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司					648,075,051.00	
合计					648,075,051.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,935,966,604.98	2,797,580,299.40	2,585,984,279.08	2,464,949,802.25
其他业务收入	7,615,552.10	5,457,767.27	4,229,237.60	3,453,807.13
合计	2,943,582,157.08	2,803,038,066.67	2,590,213,516.68	2,468,403,609.38

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	528,698.54	1,535,220.72
成本法核算的长期股权投资收益	295,000,000.00	71,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具持有期间的投资收益	-20,703,243.97	18,269,518.48
其中：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	-20,703,243.97	18,269,518.48
处置金融工具取得的投资收益		
其中：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		
合计	274,825,454.57	90,904,739.20

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	678,115.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,112,835.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,703,243.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,121,202.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,208,910.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	555,883.09	

少数股东权益影响额(税后)	94,174.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,558,852.80	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.40	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.40	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12
非经常性损益	B	7,558,852.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	395,988,023.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,442,326,088.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	201,720,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3.00
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 1	G2	10,004,222.15
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	H2	5.00
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 2	G3	2,755,147.35
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	H3	2.00
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 3	G4	-120,902,679.57
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	H4	2.00
其他		
其他综合收益—外币报表折算差异[注]	I1	-527,877.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00

本期增加的专项储备[注]	I2	11,789,405.97
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
减少股权投资引起的净资产变动	I3	-1,570,098.99
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
库存股转出减少资本公积	I4	-120,902,679.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2.00
员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积 1	I5	7,991,550.02
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	J5	1.00
员工持股计划在等待期内确认成本或费用增加资本公积 2	I6	7,991,550.02
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	J6	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	3,540,161,931.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.19%

[注]外币报表折算差异、专项储备对净资产影响按平均发生计算

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12
非经常性损益	B	7,558,852.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	395,988,023.32
期初股份总数	D	1,010,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份加权平均数	H	11,883,166.67
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H-J$	998,216,833.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	403,546,876.12
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	403,546,876.12
非经常性损益	D	7,558,852.80
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	395,988,023.32
发行在外的普通股加权平均数	F	1,010,100,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,010,100,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.40
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.39

成都云图控股股份有限公司

二〇二一年八月二十三日