



2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名的公司 2022 年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、亚钾国际、东凌国际、东凌粮油	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司、广州东凌国际投资股份有限公司、广州东凌粮油股份有限公司
股东大会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司股东大会
董事会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司董事会
监事会	指	亚钾国际投资（广州）股份有限公司监事会
中农国际	指	中农国际钾盐开发有限公司，系本公司全资子公司
中农香港	指	注册于香港的 SINO-AGRI Mining Investment Co., Limited 系中农国际全资子公司
中农钾肥	指	注册于老挝的 SINO-AGRI POTASH CO., LTD（中文名：中农钾肥有限公司），系中农香港的控股子公司
农钾资源	指	北京农钾资源科技有限公司，系公司控股子公司
中农矿产	指	中农矿产开发有限公司，系农钾资源全资孙公司
云南钾盐	指	云南中农钾盐开发有限公司，系中农国际全资子公司
年谷顺成	指	海南年谷顺成农业科技有限公司，系中农国际全资子公司
正利贸易	指	正利贸易有限公司，系本公司全资子公司
厚朴贸易	指	新加坡厚朴贸易公司，系本公司全资子公司
瑞隆贸易	指	瑞隆国际贸易有限公司，系厚朴贸易全资子公司
中农集团	指	中国农业生产资料集团公司
新疆江之源	指	新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）
劲邦劲德	指	上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）
凯利天壬	指	上海凯利天壬资产管理有限公司
联创永津	指	上海联创永津股权投资企业（有限合伙）
天津赛富	指	天津赛富创业投资基金（有限合伙）
金诚信	指	金诚信集团有限公司
智伟至信	指	智伟至信商务咨询（北京）有限公司
老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目	指	中农钾肥有限公司老挝甘蒙省东泰矿区 100 万吨/年钾盐开采加工项目
179 矿区	指	老挝甘蒙省钾盐矿彭下-农波矿区 200 万吨/年钾肥项目
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,763,621,438.74	229,388,757.74	229,388,757.74	668.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,096,555,220.20	506,637,768.33	506,637,768.33	116.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,091,819,135.21	29,633,434.06	29,633,434.06	3,584.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	781,055,483.43	76,801,742.03	76,801,742.03	916.98%
基本每股收益（元/股）	1.4487	0.6694	0.6694	116.42%
稀释每股收益（元/股）	1.4487	0.6694	0.6694	116.42%
加权平均净资产收益率	20.79%	12.77%	12.77%	8.02%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,956,053,797.96	5,554,662,919.75	5,555,391,560.54	25.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,938,491,414.70	4,609,063,246.01	4,610,077,974.63	28.82%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了“关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知（财会【2021】35 号）”（以下简称“准则解释第 15 号”），明确“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，企业应当按照准则解释第 15 号的规定进行追溯调整，自 2022 年 1 月 1 日起施行。公司于 2022 年 3 月 31 日召开第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第十二次会议，批准自 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释第 15 号的相关规定。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

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

六、非经常性损益项目及金额
适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	948,998.63	
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）	23,677.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,056,831.49	
减：所得税影响额	-677,515.41	
少数股东权益影响额（税后）	-29,062.04	
合计	4,736,084.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、钾肥行业发展状况及总体供求趋势

钾是农作物生长三大必需的营养元素之一。钾是 60 多种酶的活化剂，能够促进酶的活化及植物的光合作用，增加植物对于二氧化碳的吸收和转换，同时促进糖和脂肪的合成，并提高作物的产品质量，此外还能促进植物纤维的合成，增强谷物的抗倒伏能力及棉、麻等的产量和品质，在加速新陈代谢、促进光合作用、增强抵抗能力等方面具有不可替代的作用。钾肥为资源性产品，主要应用于农业领域，被广泛的施用于大田作物和经济作物，用来增产并提高作物品质，被誉为“粮食的粮食”。钾肥的主要品种包括氯化钾、硫酸钾、硝酸钾以及硫酸钾镁，其中氯化钾由于资源丰富、养分浓度高、易吸收的特点，在钾肥产品中占比超过 90%。

受疫情及极端天气影响，“粮食安全”已经成为全球关注的焦点问题，自 2020 年中以来国际粮价不断上涨。联合国粮农组织（FAO）食品价格指数在 2022 年 3 月一度达到 159.7 点的历史高点。全球农产品价格的快速上涨，带动钾肥价格周期上行。同时，受白俄罗斯制裁、俄乌冲突影响，俄钾和白俄钾供应紧张；加钾等其他寡头供应商受到原有产能利用效率较低影响，且短期内钾肥产量扩增有限，也无法快速提升全球钾肥生产供应，加剧了全球钾肥供应短缺。

（1）全球钾肥行业发展状况

供应情况：

全球钾盐资源分布极不均衡，国际钾肥市场呈现寡头垄断格局。根据 USGS 数据显示，加拿大、俄罗斯、白俄罗斯三国钾盐资源量占全球总资源量的 65%，2021 年全球钾盐的矿产品产量达到 4,600 万吨（折合 K_2O ），其中加拿大、白俄罗斯和俄罗斯三国产量合计占比达到 67%。由于全球钾肥资源储量和供应总体非常集中，国际巨头在国际钾肥的生产、贸易和定价中掌握相对主动权，对钾肥市场的供求格局带来了巨大的影响，国际钾肥供应商减少扩建开支，一些旧的矿山到达服务年限逐步退出，钾肥生产边际成本逐渐上升，使得钾肥供应紧张；同时，由于新建产能建设周期长，资本支出高，全球钾肥的产能增速相对有限。

2022 年上半年，俄乌冲突及西方国家对白俄及俄罗斯的持续制裁严重影响了钾肥市场供给秩序，助推钾肥价格上涨。世界最大的钾肥生产商 Nutrien 预计 2022 年全球钾肥供给会出现巨大缺口，2022 年白俄罗斯将会减产 600-800 万吨，俄罗斯将会减产 200-600 万吨。

需求情况：

由于钾资源分布的高度集中，全球有 100 多个国家需要依赖进口钾盐来满足国内需求，据 IFA 统计，2020 年钾肥的前五大消费地区为东亚、拉丁美洲、北美洲、南亚和西欧，合计消费量占全球消费合计占比约为 89.21%。根据 Argus 预计到 2026 年折纯氯化钾的总需求将达到 8000 万吨。

据联合国粮农组织统计，全球人口在过去十多年内保持着每年 1% 以上的增长，至 2050 年全球人口有望达到 97 亿，而全球耕地面积增长空间有限，未来极限可能在 120 亿亩。人均耕地的减少，意味着必须增加化肥的用量和改变施肥结构，以最大限度提高农作物产量。此外，中国、印度、东南亚等大型经济体的生活水平持续改善，又进一步推动了大豆、玉米、棕榈油等农产品的需求大幅提升，成为化肥，特别是钾肥需求量持续提升的关键因素。

根据 IFA 的预测，2020-2024 年全球钾肥需求将保持年均 3.3% 的增长，而亚洲地区作为新兴经济体的经济增速快于主要欧美国家，其钾肥需求增速也超过全球平均水平。根据 Argus 的统计，过去 10 年亚洲地区钾肥需求复合增速为 4.35%，未来亚洲地区钾肥需求增速有望继续保持在 4-5%。

（2）东南亚钾肥行业发展状况

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

需求情况：东南亚地区生产了全球约 85% 的棕榈油和近 50% 的稻米，由于棕榈树及稻米的生长依赖于钾肥，因此东南亚地区是全球钾肥主要消费市场之一，各国农业蓬勃发展，钾肥需求量很大。其中越南主要种植水稻等谷类作物和咖啡，泰国和菲律宾的农作物相对多元化；生物燃料发达的印尼和马来西亚则种植大量棕榈等油料作物，印尼政府近期正式宣布将自 2022 年 7 月 20 日起实施 B35 生物柴油掺混计划，预计未来有望推动实施 B40，钾肥需求量将更高于其他国家。此外，东南亚周边的中国、印度等地区也属于传统的钾肥需求大国，东南亚及周边区域形成了钾肥的主要进口集中区。

近年来由于受到新冠疫情、国际地缘政治影响及美元汇率、油价等因素，棕榈油等东南亚农产品的价格出现波动，相应影响了钾肥需求。目前境外疫情的日趋常态化，全球经济已出现明显复苏回暖迹象，全球农产品价格也逐步恢复正常水平，种植利润相应反弹。未来东南亚及周边地区的农业生产环境改善和产品价格恢复，将带动钾肥需求提升。

（3）我国钾肥行业发展状况

供应情况：钾盐矿产属于我国严重短缺的矿产资源，主要为青海、新疆、西藏的盐湖型液态钾盐资源，品位与境外固体钾矿相比较低。虽然近年来通过钾肥资源和生产能力的挖潜，钾肥自给能力有所提高，钾肥自给率勉强达到 50%，但总体自给率趋势已有明显下降。由于我国钾资源总体稀缺，钾盐资源

储量逐年减少，产量增长乏力，长期依赖进口的局面难以改变。受全球钾肥供应紧缺、物流贸易受阻、俄乌冲突与制裁等因素影响，2022 年钾肥进口量较前两年略有减少，2022 年 1-5 月份进口总量 345.58 万吨，同比下降 14.45%。同时，国内港口库存也出现同比和环比均下降情况。7 月第一周，港口氯化钾库存约为 170 万吨，较 6 月底减少 2 万吨，同比减少约 55 万吨。随着老挝中资企业产能提升，上半年自老挝进口量占比达到历史最高的 8%。

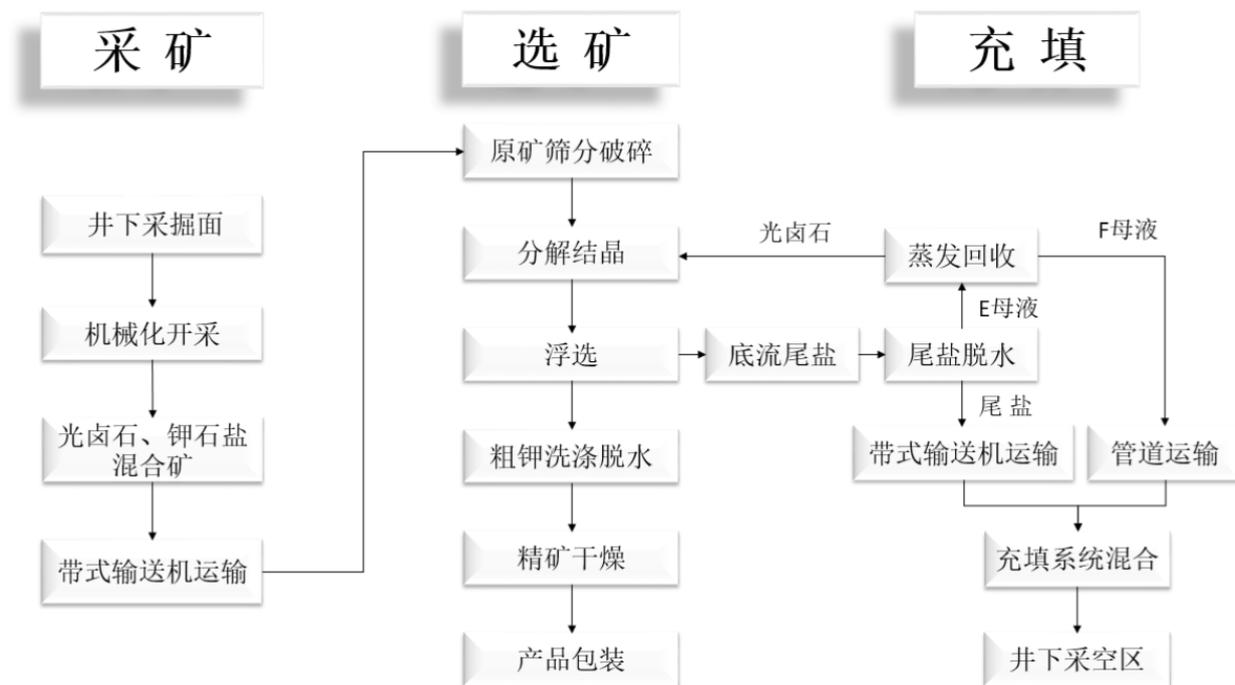
需求情况：我国是钾肥消费大国，年钾肥需求量约 1,700 万吨（折合 KCL）。在农业发展调查中发现，我国大部分地区土壤都缺钾，大田作物和经济作物对钾肥的施用量还远低于推荐的合理施肥比例（农业部提出的中国土地氮、磷、钾最优施用比例为 1:0.36:0.28，发达国家土壤氮、磷、钾平均施用比例为 1:0.37:0.36，而中国目前实际施用比例仅为 1:0.38:0.12）。随着乡村振兴战略+化肥商储+减肥增效等政策叠加，进一步刺激国内部分地区的种植结构调整，为应对我国耕地 18 亿亩红线，要保证粮食安全、保持粮食产量稳定，就必须提高粮食单位面积的产量，按照“减氮、控磷、增钾”的策略逐渐优化化肥施用结构，提高钾肥施用的占比。此外，随着经济的发展和消费升级，将促进人们饮食结构的持续改善和升级，肉制品和果蔬的消费需求持续提升，进而推动动物饲料需求上涨、增加果蔬种植面积及提高果树口感品质，也将进一步提高对钾肥的需求。因此，我国钾肥需求量还有一定上升空间。

综上，我国资源型钾肥产能扩张的可持续性面临压力，钾盐资源全球化配置是我国未来发展的必然选择。因此，“十四五”期间，在“一带一路”背景下，通过多元化战略合作，开发利用境外钾盐资源，加速推进现有境外优势项目进展，切实提升境外钾肥生产能力，逐步建成规模化境外钾盐生产供应基地，是保障我国钾肥供应和粮食安全的核心举措。

2、公司钾肥产品工艺流程及用途

公司老挝钾肥项目主要采用条带充填采矿法，使用综合机械化掘采采矿工艺，将开采的钾混盐矿进行破碎、分解结晶、经过筛分后，通过浮选、过滤、洗涤、脱水、干燥工序后生产成氯化钾产品；同时将分解后的母液进行蒸发浓缩，与浮选后的尾盐混合充填于井下采空区，形成安全环保的闭环式生产模式。

公司生产工艺流程图



公司主要生产产品为可溶性粉末结晶状氯化钾和颗粒状氯化钾，用于农业直接施用，或者用作复合肥、复混肥生产原料。农作物施用钾肥可以增强作物的抗病、抗寒、抗旱、抗倒伏及抗盐能力，改善作物产品品质，提高粮食作物蛋白质的含量、油料作物的粗脂肪和棕榈酸含量、薯类和糖料作物淀粉和糖分含量；增加纤维作物及棉花的纤维长度、强度、细度；调整水果的糖酸比，增加其维生素 C 的含量；改善果菜的色泽和口感，增强其耐贮性。果蔬粮食等作物均需要钾肥的施用，其中果蔬、玉米和水稻是钾肥主要下游需求，三项作物对钾肥的需求占比分别约为 37%、15%和 14%。

3、经营模式

(1) 采购模式：以供应链信息管理平台为支撑，建立国际化的采购物流体系和供应商管理体系，组织技术论证，选择合格供应商，并采取招标、议标和比价采购等多种采购方式开展对机械设备、大宗材料以及备品备件等物资的采购执行，严格控制成本，提升供应质量，逐步构建货源稳定、风险可控、质优价宜、完整高效的供应链体系，为公司生产建设、降本增效提供有力保障。

(2) 销售模式：公司钾肥产品是农业肥料生产的主要原料，同时可用于农业直接施用，客户主要为复合肥生产企业及渠道分销商。在坚持直销的同时，从资金实力、采购偏好、渠道优势、合作习惯等多个维度对客户进行分级分类管理。针对综合实力较强或行业品牌影响力较大的客户，原则上采取直接销售模式；对部分实力较弱的客户，借助贸易商或者分销商进行渠道销售，从而实现对目标市场和客户的全覆盖。2022 年上半年，公司与中农集团控股股份有限公司进一步签署《2022 春耕保供战略合作协议》，

就老挝钾肥产品采销事项达成协同合作，携手打通产业链，提高春耕保供效率，保障国家农业生产安全。

（3）盈利模式：钾是农作物生长不可或缺的重要元素之一，钾肥属于传统工业产品，公司依靠钾肥的销售收入与成本及费用之间的差额实现盈利。公司首个老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目已建成达产，随着未来公司产能规模进一步扩大以及产品品质的提升，公司规模效应将逐步显现，企业盈利能力及品牌竞争力将全面提升。

未来，公司将贯彻执行优质资源收储、持续提升产能规模、坚持技术创新这三大战略来不断实现降本增效的目标，同时坚持打造差异化产品结构、优化销售策略、建立现代化的信息管理系统、综合开发利用伴生资源等切实措施来增强公司持续经营能力，推进企业高质量可持续发展。

（4）结算模式：公司在钾肥销售合同中约定明确的价格条款；目前普遍采用前 T/T 或者 L/C 方式进行结算，在收到款或信用证后，安排发运或由客户上门自提。随着产能规模扩大、产品销量增加，公司正在大力开发优质战略客户，在整体风险可控的原则下，灵活调整结算方式。

4、公司钾肥项目的行业地位、产品市场地位

公司是第一家实现境外钾盐项目工业化生产的中资企业。依托原有老挝甘蒙省 35 平方公里、折纯氯化钾资源量 1.52 亿吨的钾盐矿开采权，公司于 2022 年 3 月实现老挝 100 万吨改扩建项目的稳产达产，成为我国境外首个百万吨级的钾肥项目，也是东南亚地区最大规模的钾肥项目，该项目建成投产仅用了 17 个月的时间，不仅为后期产能扩建奠定了坚实基础，也为我国境外钾盐开发企业起到了积极的示范和引领作用。

2022 年 6 月 22 日，证监会无条件通过上市公司重组收购新疆江之源等七方持有农钾资源 56% 股权，取得了 179.8 平方公里彭下-农波钾盐矿开采权，折纯氯化钾资源量 6.77 亿吨。此次收购完成后，公司成为亚洲拥有最大钾盐资源量企业，整个矿区折纯氯化钾资源量 8.29 亿吨，为公司钾肥业务后续发展提供了有力支撑。公司以“打造亚洲第一钾肥”为战略目标，致力于发展成为世界级钾肥供应商，打造中国在境外的钾肥储备基地。当前，第二个 100 万吨项目、第三个 100 万吨项目建设工作已经启动。

立足亚洲，布局全球。公司老挝钾肥生产基地位于钾肥主要需求市场的核心位置，区位优势明显，随着产能规模的逐年提升，公司钾肥产品的市场影响力与品牌影响力也在持续提升。当前公司销售体系已覆盖东亚、东南亚的主要钾肥市场，同时布局南亚及大洋洲等市场，产品受到越南、印尼、泰国、马来西亚、毛里求斯、日本、韩国、印度、斐济、新西兰以及中国等多个国家和地区市场客户的认可。2021 年底通车的中老铁路为公司打通了钾肥铁路回国的直接通道，为公司钾肥反哺国内市场，发挥老挝钾肥生产基地对稳定国内钾肥供应起到了积极作用。近期启动的老挝至越南“万永铁路”项目，也将进一步升级公司在老挝境内的销售运输条件，有利于公司持续扩大市场影响力，提升市场竞争力。

二、核心竞争力分析

1、资源优势

公司拥有老挝甘蒙省他曲县东泰 35 平方公里以及彭下-农波 179.8 平方公里的两个优质钾盐矿开采权，合计钾盐矿石总储量约 49.37 亿吨、折纯氯化钾资源储量约 8.29 亿吨，是亚洲拥有最大钾盐资源量企业，约占亚洲总储量的三分之一。矿区矿层分布连续、范围广，产状相对平缓、厚实，矿床埋藏较浅，使得矿石的易采性良好，适合机械化、规模化开采。

2、区位优势

老挝地处东南亚地区核心位置，与泰国、越南、柬埔寨、缅甸、中国接壤，辐射范围涵盖印度、印度尼西亚、马来西亚等国。公司以东南亚、东亚作为钾肥产品销售的核心市场，根据 Argus 统计，2021 年东南亚、东亚及南亚地区氯化钾需求合计 3,000 万吨，未来亚洲地区钾肥需求增速仍有望继续保持在 4-5%。

与加钾、俄钾相比，公司项目地处老挝中部，离越南、泰国、柬埔寨、缅甸及印度等农业国家较近，靠近我国市场，具有临近需求地、运输成本低的绝对区位优势。同时，贴近消费市场的竞争优势还体现在公司可以采用小、零、快的发货方式，满足东南亚地区多样化的需求，并享受老挝作为东盟成员国和 RCEP 成员国在地区经贸环境、进出口和税收等方面的政策优势。

3、交通优势

公司老挝钾盐项目拥有优越的地理环境和便利的交通条件，北距老挝首都万象 380 公里，东距越南边境 180 公里，西距老泰 3 号友谊大桥 40 公里，矿区东侧紧邻连接柬埔寨和越南的重要交通干线 13 号公路。13 号公路为老挝主干道，由北到南贯通老挝全境。13 号公路向北可通往万象，公司产品可销售至老挝本地、缅甸客户；向西连接老泰友谊大桥，公司产品可直销泰国；向东对接越南万安港、格罗港及海防港多个港口，销售至越南本地及通过海运销往国内及东南亚等地。已于 2021 年底通车的中老铁路更是为公司打通了钾肥铁运回国的直接通道，钾肥产品从老挝直达回国更为便捷，有利于公司进一步深耕云贵川等省的钾肥市场，并降低物资及人员流通成本。同时，正在规划的泛亚铁路中路通道也与矿区临近，途径甘蒙省、连接老挝万象以及越南永安港的老越“万永铁路”预计将于 2022 年 11 月启动建设，未来铁路投入运营后，公司现有公路运输段将升级为铁路运输，将为公司产品带来更加便捷的运输路径。

4、产品及成本优势

相较于加拿大、俄罗斯钾矿在地下深度平均 800-2000 米，公司老挝钾矿矿层埋深较浅，平均在 180-220 米左右，开采成本相对较低。2022 年 3 月，公司老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目已达产，产能实现跨越式增长。随着公司产能的逐步释放，规模效应将进一步显现，钾肥生产成本仍有进一步下降的空间。同时，通过收购 179 矿区，协同开发两矿资源便于实施统一的开采、建设和管理，公司能够充分利用两个相连矿段的地质特征和现有设备基础，结合公司具体经营目标，规划实施更为高效、经济的开采经营方案，缩短建设投资周期，降低公司综合投资成本以及生产成本，加快项目效益释放。

5、技术创新优势

经过多年深耕，公司已在老挝钾盐矿区建立完整的钾肥生产系统，实现了固体钾盐矿机械化开采的成熟模式，解决了高温多雨环境作业的技术和环保难题，取得了多项技术专利，钾肥产能持续增长。在多家国内领先的专业钾盐技术团队共同参建下，100 万吨/年钾肥改扩建项目顺利建成达产，公司掌握了更多的技术成果及参数经验，技术领先优势进一步增强。未来公司将继续通过不断优化生产工艺、加大机械化和智能化的投入、加快数字化矿山建设等方式，逐步从间断式机采到连续式机采，连采机代替掘采机，伸缩皮带机代替扒渣机和转运车辆，用全断面一次性成型代替小断面往复式开采，效率成倍提升。公司不断地进行技术创新，降低生产成本，提高产品利润空间。未来通过向成本、规模、品牌要利润。

6、国别优势

中老两国长期睦邻友好，近年来两国全面战略合作伙伴关系不断加深，着力于打造命运共同体，并于 2020 年正式加入区域全面经济伙伴关系协定(RCEP)，进一步消除成员国之间的关税和非关税壁垒，有效促进区域间货物、服务贸易及投资自由化。公司老挝钾盐项目作为中老两国在资源及产能开发领域的合作重点，受到两国政府的高度重视，中国、老挝政府多位高层领导均实地考察项目并给予支持，中老铁路通车以及 100 万吨项目建成达产后，更得到了多个部委的关注和支持。

7、人才优势

公司拥有由国内地质勘探、钾盐开发、环境保护等方面的钾盐开发领域权威专家组成，并具备自主研发能力的技术骨干队伍，同时也打造了一支具备丰富钾盐开发项目经验、能够坚决高效落实公司战略、以及保质保量高效执行的职业经理层和执行团队。当前公司与老挝政府、当地民众建立了长期友好的合作关系，两国员工相处融洽，为项目可持续发展提供了人力资源支持。

8、规范完善的治理结构

公司战略定位清晰，聚焦钾肥核心主业，已建立了完善的“三会一层”治理结构，拥有战略一致、志同道合的股东，拥有遵循股东利益最大化制定出清晰发展战略的董事会，拥有客观公正尽职履责的监事会，拥有各类专业人才组成能够落实发展战略的职业经理层。为保障未来长期稳健发展，公司已经制定了统一的发展战略，积极聚焦主业发展，通过严格执行三会规范运作制度、强化管理团队和决策机制，实现了良好的发展态势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,763,621,438.74	229,388,757.74	668.84%	主要是由于本报告期钾肥销量增加和价格上涨所致。
营业成本	439,540,305.59	120,477,485.57	264.83%	主要是由于本报告期钾肥销量增加所致。
销售费用	6,222,021.88	4,121,283.18	50.97%	主要是由于本报告期职工薪酬增加所致。
管理费用	73,687,852.72	34,822,824.86	111.61%	主要是由于本报告期职工薪酬、折旧及摊销增加所致。
财务费用	-15,751,576.00	4,180,149.93	-476.82%	主要是由于本报告期汇兑损益减少所致。
所得税费用	119,981,722.36	146,498,507.91	-18.10%	
经营活动产生的现金流量净额	781,055,483.43	76,801,742.03	916.98%	主要是由于本报告期销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-432,388,339.83	-321,425,728.17	-34.52%	主要是由于本报告期购建固定资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	71,525,428.78	71,666,419.60	-0.20%	
现金及现金等价物净增加额	440,614,752.49	-178,410,926.66	346.97%	主要是由于本报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,763,621,438.74	100%	229,388,757.74	100%	668.84%
分行业					
钾肥	1,763,621,438.74	100.00%	229,388,757.74	100.00%	668.84%
分产品					
氯化钾	1,729,694,901.98	98.08%	226,658,335.24	98.81%	663.13%
卤水	33,713,677.52	1.91%	2,730,422.50	1.19%	1,134.74%
其他	212,859.24	0.01%		0.00%	100.00%
分地区					
国外	1,039,910,540.14	58.96%	229,388,757.74	100.00%	353.34%
国内	723,710,898.60	41.04%		0.00%	100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钾肥	1,763,621,438.74	439,540,305.59	75.08%	668.84%	264.83%	27.60%
分产品						
氯化钾	1,729,694,901.98	439,217,255.59	74.61%	663.13%	264.56%	27.76%
分地区						
国外	1,039,910,540.14	196,879,880.37	81.07%	353.34%	63.42%	33.59%
国内	723,710,898.60	242,660,425.22	66.47%	100.00%	100.00%	66.47%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司钾肥业务营业收入同比上升，主要原因为公司聚焦钾肥核心业务，2022 年 3 月公司老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目顺利达产，产量与销量较上年同期增长。公司根据国际钾肥市场发展态势，及时制定科学的销售策略；同时，国际钾肥价格上涨。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,013,286.26	-0.25%	主要是由于本报告	具有可持续性。

			期末计提应收款项信用减值损失。	
营业外收入	5,922,704.85	0.49%	主要是由于本报告期案件违约金收益。	不具有可持续性。
营业外支出	2,026,718.52	0.17%	主要是由于本报告期捐赠支出。	不具有可持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,303,949,309.93	18.75%	863,334,557.44	15.54%	3.21%	
应收账款	378,020,691.67	5.43%	28,568,566.97	0.51%	4.92%	
存货	82,908,558.52	1.19%	84,066,238.42	1.51%	-0.32%	
固定资产	1,724,624,655.51	24.79%	1,571,864,995.00	28.29%	-3.50%	
在建工程	375,577,850.79	5.40%	133,128,752.69	2.40%	3.00%	
使用权资产	22,451,336.53	0.32%	13,168,781.56	0.24%	0.08%	
短期借款	111,737,931.42	1.61%	26,662,336.83	0.48%	1.13%	
合同负债	36,819,449.62	0.53%	56,209,397.33	1.01%	-0.48%	
租赁负债	14,267,385.28	0.21%	8,124,269.49	0.15%	0.06%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中农香港（控股中农钾肥100%股份）	发行股份收购	55.51 亿元	香港	钾盐开采、钾肥生产及销售	制度流程约束、用章管理约束、数字化信息管理平台管控、财务监督、内部审计	0.59 亿元	93.48%	否
其他情况说明	上述财务数据已包括在合并层的采矿权公允价值原值及其摊销、减值计提。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,764,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至资产负债表日的进展情况	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
农钾资源	收购	1,764,000,000.00	56.00%	发行股份及支付现金	证监会审核通过	否	2022年07月14日	具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户的公告》
合计	--	1,764,000,000.00	--	--	--	--	--	--

2022年7月5日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得了中国证监会核发的《关于核准亚钾国际投资（广州）股份有限公司向新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2022】1411号）。2022年7月，农钾资源的过户事宜已办理完毕。公司直接持有农钾资源56%股权，农钾资源成为公司控股子公司。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中农国际钾盐开发有限公司	子公司	钾肥销售	157055.5555 万人民币	575,859.06	447,444.89	106,519.54	35,139.75	23,351.24
正利贸易有限公司	子公司	钾肥销售	1600 万港元	118,549.77	97,470.59	84,351.61	86,203.17	86,202.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

上述主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况中，中农国际钾盐开发有限公司财务数据已包括在合并层的采矿权公允价值原值及其摊销、减值计提。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

目前，全球经济正处于深度调整之中，主要经济体之间的贸易摩擦使得全球经济增长前景面临更多不稳定因素。如果未来全球经济增速放缓或出现衰退，经济进入下行震荡周期，农产品生产出现结构性过剩、农产品贸易受限等情况，或主要农产品架构和供求关系出现严重异常波动，导致下游市场需求规模增速放缓、甚至出现萎缩，则有可能使公司老挝钾肥产品需求及其盈利能力面临一定不确定性。

应对措施：公司将时刻关注经济发展及政策最新动态，及时对公司经营做出调整规划，扎实做好主业，抵御宏观经济下滑可能带来的风险。

2、行业与市场风险

钾盐矿产资源在全世界分布的领域极不均衡，国际市场已经形成了少数几家钾肥供应领域的大型企业，对钾肥的价格拥有较强的影响能力。2021 年以来，随着国际政治环境变动和地缘政治冲突等一系列事件发生，作为主要钾肥生产国的白俄罗斯和俄罗斯先后受到经济和金融相关制裁，其钾肥生产和出口亦受到严重影响，造成了全球钾肥供给的不确定性。2021 年至今全球钾肥价格持续大幅上涨，步入高景气周期，但受市场环境、经济形势等诸多因素影响，钾肥价格总体仍然存在一定波动风险。

应对措施：公司坚持推动“收储优质资源、快速连续扩产、坚持技术创新”的战略规划，以规模效应抵御市场价格波动，保证公司盈利水平稳步上升；持续加强营销网络布局，加大全球客户覆盖度，通过制定差异化的销售策略，增强下游客户的粘性；未来公司将继续通过不断优化生产工艺、加大机械化和智能化的投入、加快数字化矿山建设等方式“降本增效”，构建稳定高效的精益生产体系，实现稳产高产，保证市场竞争力。

3、疫情影响风险

公司主要生产国及销售相关国家目前基本都已解除因疫情带来的封城、封国等不利措施，并且由于农业用肥弹性较小，粮食经济作物种植关系国计民生，生产销售区域国将力保化肥供应，在一定程度上弱化了疫情对钾肥销售影响。但鉴于全球疫情仍时有发生及各国疫情管控措施各有不同，使公司钾肥生产与销售面临一定不确定性。

应对措施：目前老挝及周边各东盟国家已经放宽防疫政策，区域间的经济商业往来活动恢复正常。公司为了保障员工安全，依然在老挝厂区内实施科学严谨的防疫措施，加强医疗资源储备，保障了各项生产经营秩序的平稳。同时，公司老挝钾肥项目发展受到了中老两国多个部委的高度关注，公司也与各

部门保持着积极沟通，项目运营所需的国内物资采购、人员出入境、钾肥销售运输等事项都得到了相关支持，公司生产、经营及建设工作有序开展。

4、财务风险

公司的核心业务在老挝，项目建设和日常经营活动会涉及大量外币交易，因此人民币对美元、基普的汇率变动可能带来汇兑风险，给公司的经营带来不确定性。

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

5、生产安全风险

由于行业特征，不安全的风险因素复杂多样，难免存在某些突发因素，同时公司运行机型种类多、作业服务范围广、服务应用场景丰富，安全运行负荷较高。

应对措施：公司将会全面排查安全隐患和运行风险，建立隐患清单和风险清单，制定整改防控措施，推进隐患治理和风险防控工作有序平稳进行。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.81%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.47%	2022 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 10 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	53.21%	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 23 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.45%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 17 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨旗	副总经理	离任	2022 年 04 月 28 日	因个人原因辞去副总经理职务，辞职后不再公司担任其他职务。
佟永恒	副总经理	聘任	2022 年 04 月 28 日	董事会聘任。
朱武祥	独立董事	被选举	2022 年 07 月 15 日	补选独立董事，经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司坚持“绿色、科技、创新、发展”的公司理念，以致力于打造“亚洲第一钾肥”、践行“一带一路”合作共赢理念、为国际粮食安全作出积极贡献为公司使命，明确树立社会责任意识，高度重视践行企业社会责任。公司作为亚洲拥有最大钾盐资源量的企业，以切实解决我国钾盐资源短缺带来的粮食生产和粮食安全问题为己任。在追求经济效益保护股东利益的同时，积极保护债权人和员工的合法权益，积极从事社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的和谐发展。公司在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，自觉履行应尽的社会责任。

1、股东权益保护

（1）完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及监管部门的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，股东大会、董事会和监事会运作规范有序，定期披露和公告信息，自觉接受证券监管部门、证券交易所和投资者的监督。

（2）对中小股东权益的保护

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》，公平对待所有投资者，及时披露公司经营情况、发展规划以及重大事项进展情况。公司信息披露准确、及时、完整、公正、公开、公平，不存在选择性信息披露。为加强投资者关系管理工作，公司设置了投资者热线、电子信箱、网络平台，专人听取和接收投资者意见及咨询，加强了与投资者的双向沟通。

公司建立和完善了《股东大会议事规则》，详细规定了股东大会的召开和表决程序，股东大会采用了现场投票和网络投票的方式，平等对待所有股东，保护中小投资者的权益。

2、职工权益保护

（1）坚持以人为本、保障权益，提高福利

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定，建立了合法的用工制度，与员工签订劳动合同，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工定期进行安全教育，为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，最大限度地防止劳动过程中的事故，减少职业危害。同时，公司不断提高并完善职工福利待遇，保障职工合法权益。公司按有关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，员工享有国家规定的各种合法权益。2022 年 3 月举办妇女节活动、逢年过节向职工发出慰问及节日福利礼品，创造服务广大职工的良好氛围。依据公司福利管理制度，每年组织员工进行体检活动，体现公司对员工的关怀。

（2）加强员工培训，推进深入“一线”理念

2022 年 4 月，公司盛邀子公司中农钾肥专业采矿技术人员进行有关井下采矿行业知识的线上培训讲座，进一步提高上市公司内部员工专业知识，对钾盐开采工艺流程有更深入的学习；2022 年 6 月，邀请合作律师就有关合同管理主题举办线上培训活动，强化员工对合同管理的法律意识和技能提升。

为积极践行“尊重一线、服务一线、融合一线”的公司理念，公司组织员工亲身到达一线，外出矿区考察参观学习，熟悉公司矿区整体开采流程运作，提升员工自身技能，发挥员工自身最大效益。公司坚持把加快企业发展与实现员工自身价值融为一体，切实做到了发展为了员工、发展依靠员工、发展成果由员工共享，实现了企业和员工的共同发展。

（3）打造“员工家园计划”构筑中老命运共同体

在做好企业生产经营、创造价值的同时，公司始终坚持做企业社会责任的践行者，多年来在老挝实施了一系列有利于当地经济社会发展的行动举措。老挝厂区新宿舍楼已开始投用，同时各项配套生活设施也基本完善。健身房、舞蹈室、乒乓球室、休闲区、ATM 机、医务室、便利店、篮球场、饭店等一应俱全，解决了员工就餐、医疗、购物、健身等各方面的需求，同时启用停车场、电动车充电棚、休闲小广场，让员工在工作之余尽享方便、舒适生活，不仅是身体的休整地，更是大家精神的栖息处；同时，

引进中国国内最高水准的管道直饮水系统，让老挝工厂的员工喝上安全健康、方便快捷的直饮净水，有力提升厂区员工的生活品质，为打造员工美好幸福生活做出最大努力。

3、积极参加社会公益事业，助力建设良好外交关系

2022 年 6 月子公司中农国际老挝工厂践行融合共赢的发展理念，向周边村庄提供施肥指导与农业援助，推广科学施肥技术，助力村民提产丰收，同时捐赠援助基金，用务实的行动帮助周边村民脱贫致富，改善生活质量。作为承担着传扬“一带一路”精神的中国企业，上市公司将持续深入推进员工家园计划，在推动中老员工融合聚力的同时，全力构筑和谐、美丽的周边环境，开展更多利于当地经济发展与民生建设的社会行动，为加深中老合作友谊贡献力量。

在老挝工厂直饮水系统顺利投用后，中农国际向老挝电力公司及其下属幼儿园各捐赠一套直饮水系统，利用国内的技术成果改善当地的饮水卫生条件，为老挝民众带来实实在在的福利。此举不仅增进了彼此友谊，夯实了合作基础，为公司发展创造更好的外部环境，也彰显了中农国际助力当地经济建设、改善民生、促进共同发展的企业理念，更见证了“一带一路”背景下，历久弥坚的中老友谊。

4、扎实开展疫情防控工作

自新冠疫情爆发以来，公司高度重视疫情防控，坚持把员工生命安全和身体健康放在第一位，为有效防范新型冠状病毒疫情的发生，妥善化解疫情安全隐患，公司及各子公司成立疫情防控工作领导小组，按照“预防为主、联防联控、及时处置”工作原则，严密部署防控工作，从日常管理、后勤保障、应急处置等方面细化落实防控举措，加强办公区域管理和员工健康防护工作，定时报送疫情防控情况，并为厂区员工做好疫苗接种工作，为员工安全生产提供坚实保障。

5、响应国家号召，积极推进改扩建项目，找钾反哺国内

钾在我国是稀缺资源，我国每年钾肥的需求量约 1700 万吨，但还有 56% 耕地处于缺钾状态，50% 以上需要进口。近年来，国内钾资源经济性可采量不断降低，供给缺口不断扩大，海外找钾并建立稳定的钾肥供应基地已成为共识。随着公司百万吨项目顺利建设达产，以及后续扩建项目的顺利启动，国内各相关部委高度关注公司老挝钾肥项目的生产运营情况，鼓励公司老挝钾肥积极回国，稳定国内钾肥供应。近两年，受疫情停工、运力紧张、天然气价格飙升等因素影响，化肥供应紧张导致价格大幅上涨，2022 年上半年由于俄乌冲突及白俄被制裁等影响，全球钾肥供应骤减、钾肥价格达到了历史的高位，国内多部委相继出台钾肥保供的措施要求。公司积极响应国家“钾肥保供”号召，与中农集团控股股份有限公司签署《2022 春耕保供战略协议》，调整市场销售计划，调配国内外资源，克服疫情困难，加大力度安排老挝钾肥返销回国，为保障国内钾肥供应及粮食安全做出了积极贡献。

6、加强资源节约和环境保护

公司坚持从自身实际出发，主动担负环境保护责任，实施节能减排降碳，降低企业经营对自然环境的负面影响。积极倡导绿色低碳办公，全面推进信息系统建设和电子设备升级改造，大力推行无纸化办公，减少企业管理过程中的能源和资源消耗。贯彻落实各项环保措施，推行照明用电节约使用和公共区域空调温度节能设置。坚持勤俭办会、高效办会，使用智能会议系统，将绿色低碳理念融入会务组织和管理。

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

公司及各子公司分别制定了一系列安全管理相关内部控制制度，并逐步完善各项管理标准，对规范安全生产管理、员工操作行为起到了积极的促进作用。在高危作业、事故事件、工艺变更等核心要素上，不断优化管理标准并逐项落地生根。借助安全标准化外审，排查出基础性管理问题进行跟踪落实，强化体系运行的提升。结合公司的安全生产实际，组织各生产单位制定“安全工作方案”，通过识别风险、控制风险，把风险管控在隐患前面、把隐患消除在事故发生前面，全面提高安全生产防控能力和水平，提高员工安全意识和管理水平，从根本上防范事故发生，构建公司安全生产长效机制。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	上饶市信州区鸿业小额贷款有限公司	其他承诺	为保证李朝波在本次重组获得中国证监会审核通过后有足够的资金实力根据《附条件生效的股份认购协议》的约定认购东凌粮油非公开发行的股票，本公司将在东凌粮油与李朝波签署的《附条件生效的股份认购协议》生效之日起十个工作日内向李朝波以现金方式提供借款用于认购东凌粮油发行的股份，借款金额不低于人民币4,000万元（肆仟万元）。如违反上述承诺，本公司愿意就李朝波无法根据《附条件生效的股份认购协议》完成认购时应承担的违	2015年06月04日	长期有效	募集资金配套认购方放弃认购，该公司未根据承诺约定承担连带赔偿责任。截至本报告出具日，公司累计收到广东省广州市海珠区人民法院（以下简称“海珠法院”）转账的部分执行款494.52万元。

			约责任承担连带赔偿 责任。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	关于公司李朝波先生放弃认购公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100%股权重大资产重组的配套新增资本纠纷事项，一审判决已生效，执行中。鉴于被告未按期向公司支付相应违约金，公司向海珠法院递交了强制执行申请材料，本案进入执行程序。截至本报告出具日，公司已收到相关执行款项共计 494.52 万元。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
亚钾国际投资（广州）股份有限公司（原告）就李朝波先生（被告）放弃认购公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100%股权重大资产重组的配套新增资本纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼。公司收到南沙法院下达的《受理案件通知书》[(2017)粤0191民初46号]，南沙法院已受理此案。广州市中级人	1,000	否	一审判决已生效，执行中	一审判决为生效判决，将对公司本期利润产生积极影响，最终以年度审计结果为准。	截至本报告出具日，公司已收到相关款项共计 494.52 万元。	2022 年 08 月 05 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-080）

民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。							
境外公司 Mitsui & Co. (USA), INC. (申请人, 下称"美国三井") 就巴西大豆的采购合同纠纷事宜对亚钾国际投资（广州）股份有限公司（被申请人）提出仲裁申请, 并已缴纳相关仲裁费用, 仲裁机构为 The Federation of Oils, Seeds and Fats Associations。	8,265.51 万美元	是	上诉裁决累积金额约 781.79 万美元。公司及美国三井均向英国高等法院提起上诉, 法院受理美国三井的上诉, 驳回公司的上诉。本案将由英国高等法院开庭审理, 暂未有生效判决/裁决。	目前暂未有生效的裁决结果, 公司 2020 年对该仲裁事项可能导致的公司损失计提预计负债 4,336.43 万元。2021 年补充计提预计负债 648.04 万元。最终金额以生效裁决/判决为准。	-	2022 年 01 月 18 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于海外仲裁事项的进展公告》(公告编号: 2022-003)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国农业生产资料集团公司诉讼公司董事会决议效力确认纠纷案件, 中农集团请求南沙法院判令确认公司做出的《广州东凌国际投资股份有限公司第六	0	否	一审判决第三十四次董事会第十四项决议无效。公司依法提起上诉, 广州中院二审判决驳回公司的上诉, 维持一审判决。公司向广东省高级人民法院申	再审程序仅是对案涉决议内容是否有效进行认定, 本次诉讼结果对公司当前正常经营均不会产生实际影响。	已结案	2022 年 04 月 09 日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊载的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》

<p>届董事会第三十四次会议决议》第 14 项决议内容无效，并判令公司承担全部诉讼费用。因管辖权异议，广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。</p>			<p>请再审，广东高院裁定本案由广东高院提审，广东高院判决维持二审判决。</p>				
<p>其他仲裁（公司为被申请人）</p>	<p>362.08</p>	<p>否</p>	<p>审理中</p>	<p>目前暂未有生效裁决结果，暂时无法判断上述仲裁事项对公司本期和期后损益的影响。</p>	<p>-</p>		<p>-</p>

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国农业生产资料集团公司及其控股公司	持股5%以上股东及其关联公司	向关联人销售产品、商品	销售钾肥产品	市场定价	市场定价	72,371.09	41.04%	250,000	否	采用TT结算	-	2022年07月21日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》、《关于增加2022年度日常关联交易预计的公告》。
中国农业生产资料集团公司及其控股公司	持股5%以上股东及其关联公司	接受关联人提供的劳务	贸易服务	市场定价	市场定价	1,828.48	100.00%	5,000	否	采用TT结算	-	2022年07月21日	详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊载的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》、《关于增加2022年度日常关联交易预计的公告》。
合计				--	--	74,199.57	--	255,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于2021年12月31日召开第七届董事会第二十四次会议及2022年1月17日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计的议案》；公司于2022年7月20日召开第七届董事会第三十一次会议及2022年8月5日召开2022年第五次临时股东大会审议通过了《关于增加2022年度日常关联交易									

	预计的议案》，公司子公司中农国际及其控股公司 2022 年度拟与关联方中国农业生产资料集团公司及其控股公司发生日常关联交易，预计总金额不超过 255,000 万元人民币。截止本报告期末，公司实际发生关联方销售金额为 7.24 亿元，发生关联方接受劳务金额为 1,828.48 万元，未超过预计日常关联交易总额。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
新疆江之源、劲邦劲德、凯利天壬	持股 5% 以上股东	发行股份及支付现金购买资产	以发行股份及支付现金方式购买农钾资源 41% 股权	选用 2021 年 3 月 31 日为评估基准日的评估结果	40.86	171,952.84	129,150	发行股份及支付现金	0	2022 年 7 月 6 日	详见刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《亚钾国际投资（广州）股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				本次交易标的资产定价相较评估值存在一定的折价，本次交易定价系交易各方综合考虑评估结果、市场环境、标的公司实际情况等多方面因素，经过友好协商、市场化谈判取得的结果。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
中农集团	持股 5% 以上股东	农钾资源	100 万元	64,400.02	-1,215.04	-1,106.72
被投资企业的重大在建项目		扩建项目正在有序推进，公司力争第二个百万吨项目在 2022 年年底完成固定资产投资，2023 年初达产；同时第三个				

的进展情况（如有）	百万吨项目力争在 2023 年年底完成固定资产投资，2024 年初达产。
-----------	--------------------------------------

注：上述农钾资源数据为 2021 年度经审计财务数据。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 经公司 2022 年 3 月 31 日召开的第七届董事会第二十七次会议审议及 2022 年 4 月 23 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于与关联方签署〈委托代建协议〉暨关联交易的议案》，公司及境外子公司中农钾肥接受农钾资源及其境外子公司中农矿产其委托，就老挝甘蒙省彭下-农波矿区 200 万吨/年钾肥项目主斜井、副斜坡道工程等设施建设工作。本次委托代建主要是参照行业建设标准，结合项目自身实际情况，由双方平等协商拟定代建费用预计人民币 204,450,000 元（含税）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

(2) 经公司 2022 年 7 月 20 日召开的第七届董事会第三十一次会议审议及 2022 年 8 月 6 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过，为提升和巩固对农钾资源控制，同时保证后续扩产计划顺利实施，公司拟对农钾资源增资 152,000.00 万元，资金来源为募集资金或自筹资金。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方签署《委托代建协议》暨关联交易的公告	2022 年 04 月 02 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的相关公告
关于对控股子公司增资暨关联交易的公告	2022 年 07 月 21 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的相关公告

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保□适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财□适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明适用 □不适用

基本情况	披露日期	披露索引
《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈回复	2022年1月11日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告
海外仲裁事项的进展	2022年1月18日	
中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项的停牌	2022年1月26日	
公司发行股份及支付现金购买资产事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核未获通过暨公司股票复牌	2022年1月27日	
公司继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项	2022年1月28日	
签署《2022春耕保供战略合作协议》的公告	2022年2月17日	
收到中国证监会不予核准公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的决定	2022年2月18日	
调整独立董事津贴	2022年2月22日	
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展	2022年2月25日	
持股5%以上股东减持股份比例超过1%	2022年3月1日	
持股5%以上股东减持时间过半暨减持计划实施进展	2022年3月15日	
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展	2022年3月26日	

股票交易异常波动	2022 年 3 月 29 日	
公司老挝 100 万吨/年钾肥改扩建项目达产	2022 年 4 月 2 日	
与关联方签署《委托代建协议》暨关联交易	2022 年 4 月 2 日	
诉讼事项的进展	2022 年 4 月 9 日	
持股 5% 以上股东减持股份比例超过 1%	2022 年 4 月 9 日	
收购控股子公司少数股东股权	2022 年 4 月 9 日	
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会受理	2022 年 4 月 22 日	
持股 5% 以上股东减持股份比例超过 1%	2022 年 4 月 25 日	
修订《公司章程》及其他相关制度	2022 年 4 月 29 日	
公司副总经理辞职暨聘任公司副总经理	2022 年 4 月 29 日	
股东部分股份解除质押	2022 年 5 月 12 日	
持股 5% 以上股东股份减持计划提前终止	2022 年 5 月 12 日	
收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》	2022 年 5 月 12 日	
持股 5% 以上股东股份减持预披露	2022 年 5 月 28 日	
中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈回复	2022 年 6 月 10 日	
收到中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产事项	2022 年 6 月 16 日	
中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项暨停牌	2022 年 6 月 22 日	
公司发行股份及支付现金购买资产事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核无条件通过暨公司股票复牌	2022 年 6 月 23 日	
子公司对其下属子公司增资	2022 年 6 月 28 日	
补选独立董事	2022 年 6 月 28 日	
股东部分股份解除质押	2022 年 6 月 30 日	

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,500	0.01%						112,500	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	112,500	0.01%						112,500	0.01%
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股	112,500	0.01%						112,500	0.01%

二、无限售条件股份	756,790,772	99.99%						756,790,772	99.99%
1、人民币普通股	756,790,772	99.99%						756,790,772	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	756,903,272	100.00%						756,903,272	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2022 年 7 月 5 日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准亚钾国际投资（广州）股份有限公司向新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2022】1411 号）。核准公司向新疆江之源发行 33,743,517 股股份、向劲邦劲德发行 31,758,604 股股份、向凯利天壬发行 15,879,302 股股份、向联

创永津发行 10,917,020 股股份、向天津赛富发行 10,917,020 股股份、向金诚信发行 3,969,825 股股份、向智伟至信发行 3,969,825 股股份购买农钾资源 56% 股权，上述新增股份已于 2022 年 7 月 26 日上市。本次发行完成后，公司总股本由 756,903,272 股增加 868,058,385 股。

同时，根据核准批复，公司以 31.65 元/股向特定投资者非公开发行股份募集配套资金，发行数量为 53,080,568 股，募集资金总额为 1,679,999,977.20 元，募集配套资金扣除中介机构费用后拟用于支付本次交易现金对价、补充上市公司流动资金、偿还标的公司债务、老挝甘蒙省钾盐矿彭下-农波矿区 200 万吨/年钾肥项目。本次募集配套资金股份发行后，公司总股本由 868,058,385 股增加至 921,138,953 股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,355			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业生产资料集团公司	境内非国有法人	19.15%	144,913,793			144,913,793		
牡丹江国富投资中心（有限合伙）	其他	11.05%	83,649,277			83,649,277		
新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.94%	60,086,206			60,086,206	质押	58,086,206
							冻结	18,025,861
上海劲邦劲德	境内非国有法	7.47%	56,551,724			56,551,724	质押	34,630,400

股权投资合伙企业（有限合伙）	人							
广州东凌实业投资集团有限公司	境内非国有法人	6.72%	50,860,000	-8,032,000		50,860,000		
上海凯利天壬资产管理有限公司	境内非国有法人	3.74%	28,275,862			28,275,862	质押	23,275,862
上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	19,439,655			19,439,655		
天津赛富创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	19,439,655			19,439,655		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.47%	11,135,013			11,135,013		
智伟至信商务咨询（北京）有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965			7,068,965		
金诚信集团有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965			7,068,965		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	凯利天壬与新疆江之源受同一实际控制人控制，为一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>1、2021 年 5 月 27 日，中农集团与新疆江之源分别向上市公司出具《关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，承诺自出具之日起 5 年内分别放弃其所持有的上市公司 6,500 万股、900 万股股票对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；不谋求也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。</p> <p>2、关于公司本次发行股份购买资产（农钾资源 56%股权）交易对手方放弃表决权情况</p> <p>（1）新疆江之源 自本次重组完成之日起五年内无条件且不可撤销地放弃因本次重组所取得的全部上市公司股份（33,743,517 股）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；不谋求也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。</p> <p>（2）凯利天壬</p>							

	<p>自本次重组完成之日起五年内，本公司无条件且不可撤销地放弃因本次重组所取得的全部上市公司股份（15,879,302股）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；不谋求也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。</p> <p>（3）劲邦劲德</p> <p>自本次重组完成之日起五年内，本合伙企业无条件且不可撤销地放弃本合伙企业持有的上市公司 1,000 万股股份对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；不谋求也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国农业生产资料集团公司	144,913,793	人民币普通股	144,913,793
牡丹江国富投资中心（有限合伙）	83,649,277	人民币普通股	83,649,277
新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）	60,086,206	人民币普通股	60,086,206
上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）	56,551,724	人民币普通股	56,551,724
广州东凌实业投资集团有限公司	50,860,000	人民币普通股	50,860,000
上海凯利天壬资产管理有限公司	28,275,862	人民币普通股	28,275,862
上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	19,439,655	人民币普通股	19,439,655
天津赛富创业投资基金（有限合伙）	19,439,655	人民币普通股	19,439,655
香港中央结算有限公司	11,135,013	人民币普通股	11,135,013
智伟至信商务咨询（北京）有限公司	7,068,965	人民币普通股	7,068,965
金诚信集团有限公司	7,068,965	人民币普通股	7,068,965
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	凯利天壬与新疆江之源受同一实际控制人控制，为一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券	报告期内，凯利天壬通过普通证券账户持有公司股份 23,275,862 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保		

券业务情况说明（如有）	证券账户持有公司股份 5,000,000 股，合计持有公司股份 28,275,862 股。
-------------	---

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：亚钾国际投资（广州）股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,303,949,309.93	863,334,557.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	378,020,691.67	28,568,566.97
应收款项融资		
预付款项	91,223,751.32	30,385,160.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,951,744.55	12,102,396.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	82,908,558.52	84,066,238.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,699,934.02	43,676,918.59
流动资产合计	1,965,753,990.01	1,062,133,838.79
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,724,624,655.51	1,571,864,995.00
在建工程	375,577,850.79	133,128,752.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,451,336.53	13,168,781.56
无形资产	2,718,033,791.96	2,739,489,033.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,389,855.81	1,494,288.66
递延所得税资产	9,649,791.79	4,477,161.80
其他非流动资产	138,572,525.56	29,634,708.83
非流动资产合计	4,990,299,807.95	4,493,257,721.75
资产总计	6,956,053,797.96	5,555,391,560.54
流动负债：		
短期借款	111,737,931.42	26,662,336.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	491,425,012.95	308,392,643.11
预收款项		
合同负债	36,819,449.62	56,209,397.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,178,784.65	14,117,261.09
应交税费	113,185,111.50	76,771,954.06
其他应付款	66,735,368.65	5,684,423.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,225,830.79	4,115,759.98
其他流动负债	2,669,895.41	2,477,064.22
流动负债合计	841,977,384.99	494,430,840.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,267,385.28	8,124,269.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,844,675.37	49,844,675.37
递延收益		
递延所得税负债	111,472,937.62	96,051,038.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,584,998.27	154,019,983.06
负债合计	1,017,562,383.26	648,450,823.33
所有者权益：		
股本	756,903,272.00	756,903,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,996,606,922.39	3,764,748,702.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
一般风险准备		
未分配利润	1,153,418,111.11	56,862,890.91
归属于母公司所有者权益合计	5,938,491,414.70	4,610,077,974.63
少数股东权益	0.00	296,862,762.58
所有者权益合计	5,938,491,414.70	4,906,940,737.21
负债和所有者权益总计	6,956,053,797.96	5,555,391,560.54

法定代表人：郭柏春 主管会计工作负责人：苏学军 会计机构负责人：苏学军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	233,204,562.38	259,110,796.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		49,780.28
其他应收款	126,950,321.57	35,547,018.11
其中：应收利息	124,011.77	14,805.78
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,285,154.80	26,850,949.25
流动资产合计	387,440,038.75	321,558,544.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,919,152,232.39	3,919,152,232.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	704,931.90	81,981.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,652,006.27	8,632,373.66
无形资产	156,588.78	181,313.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,930,665,759.34	3,928,047,900.34
资产总计	4,318,105,798.09	4,249,606,444.48
流动负债：		
短期借款	111,737,931.42	26,662,336.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,705,556.69	1,797,760.61

应交税费	188,902.60	170,169.76
其他应付款	4,158,058.06	6,082,672.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,310,774.28	3,291,613.85
其他流动负债		
流动负债合计	122,101,223.05	38,004,553.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,259,958.62	5,439,571.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,844,675.37	49,844,675.37
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,104,633.99	55,284,247.07
负债合计	178,205,857.04	93,288,800.75
所有者权益：		
股本	756,903,272.00	756,903,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,764,748,702.52	3,764,748,702.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
未分配利润	-413,315,142.67	-396,897,439.99
所有者权益合计	4,139,899,941.05	4,156,317,643.73
负债和所有者权益总计	4,318,105,798.09	4,249,606,444.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,763,621,438.74	229,388,757.74
其中：营业收入	1,763,621,438.74	229,388,757.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	547,105,260.17	183,253,862.29

其中：营业成本	439,540,305.59	120,477,485.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,406,655.98	19,652,118.75
销售费用	6,222,021.88	4,121,283.18
管理费用	73,687,852.72	34,822,824.86
研发费用		
财务费用	-15,751,576.00	4,180,149.93
其中：利息费用	2,023,554.02	506,141.73
利息收入	4,510,897.40	140,045.98
加：其他收益	73,836.96	43,287.03
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,013,286.26	146,064.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,684.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,213,636,413.52	46,324,247.26
加：营业外收入	5,922,704.85	612,121,413.23
减：营业外支出	2,026,718.52	7,627.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,217,532,399.85	658,438,033.46
减：所得税费用	119,981,722.36	146,498,507.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,097,550,677.49	511,939,525.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,097,550,677.49	511,939,525.55

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	1,096,555,220.20	506,637,768.33
2.少数股东损益	995,457.29	5,301,757.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,097,550,677.49	511,939,525.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,096,555,220.20	506,637,768.33
归属于少数股东的综合收益总额	995,457.29	5,301,757.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.4487	0.6694
（二）稀释每股收益	1.4487	0.6694

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

法定代表人：郭柏春 主管会计工作负责人：苏学军 会计机构负责人：苏学军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	973,874.10	

销售费用		
管理费用	22,746,328.79	11,732,817.98
研发费用		
财务费用	-2,285,223.03	182,448.38
其中：利息费用	1,646,828.84	348,365.89
利息收入	3,912,831.41	205,175.02
加：其他收益	39,201.30	26,129.23
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,808.37	-4,591.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,684.25	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,362,902.68	-11,893,728.66
加：营业外收入	4,945,200.00	610,985,903.67
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,417,702.68	599,092,175.01
减：所得税费用		134,684,626.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,417,702.68	464,407,548.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,417,702.68	464,407,548.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其		

他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-16,417,702.68	464,407,548.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0217	0.6136
（二）稀释每股收益	-0.0217	0.6136

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,558,700,330.26	251,631,220.64
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	15,442,353.51	1,596,268.45
收到其他与经营活动有关的现金	6,658,066.83	7,779,125.55
经营活动现金流入小计	1,580,800,750.60	261,006,614.64
购买商品、接受劳务支付的现金	520,093,036.62	97,397,113.01
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	109,204,115.67	39,517,792.68
支付的各项税费	145,959,511.27	26,909,523.52
支付其他与经营活动有关的现金	24,488,603.61	20,380,443.40
经营活动现金流出小计	799,745,267.17	184,204,872.61
经营活动产生的现金流量净额	781,055,483.43	76,801,742.03
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	3,000.00	
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	0.00	24,433,908.00
投资活动现金流入小计	3,000.00	24,433,908.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	432,391,339.83	345,859,636.17
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	432,391,339.83	345,859,636.17
投资活动产生的现金流量净额	-432,388,339.83	-321,425,728.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,760,995.00	23,438,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	49,815,200.00
筹资活动现金流入小计	80,760,995.00	73,253,270.00
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,327,510.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,908,056.13	1,586,850.40
筹资活动现金流出小计	9,235,566.22	1,586,850.40
筹资活动产生的现金流量净额	71,525,428.78	71,666,419.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,422,180.11	-5,453,360.12
五、现金及现金等价物净增加额	440,614,752.49	-178,410,926.66
加：期初现金及现金等价物余额	863,334,557.44	346,286,673.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,303,949,309.93	167,875,746.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	6,831.91	
收到其他与经营活动有关的现金	4,038,663.21	15,161,439.59
经营活动现金流入小计	4,045,495.12	15,161,439.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,437,518.25	7,610,169.20
支付的各项税费	973,874.10	
支付其他与经营活动有关的现金	89,912,748.90	34,134,796.62
经营活动现金流出小计	106,324,141.25	41,744,965.82
经营活动产生的现金流量净额	-102,278,646.13	-26,583,526.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		24,433,908.00
投资活动现金流入小计		24,433,908.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	764,490.02	10,888.00
投资支付的现金		40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	764,490.02	40,010,888.00
投资活动产生的现金流量净额	-764,490.02	-15,576,980.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,760,995.00	23,438,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,815,200.00
筹资活动现金流入小计	80,760,995.00	73,253,270.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,327,510.09	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,312,444.06	1,586,850.40
筹资活动现金流出小计	3,639,954.15	1,586,850.40
筹资活动产生的现金流量净额	77,121,040.85	71,666,419.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,861.18	14,918.21
五、现金及现金等价物净增加额	-25,906,234.12	29,520,831.58
加：期初现金及现金等价物余额	259,110,796.50	4,123,491.69
六、期末现金及现金等价物余额	233,204,562.38	33,644,323.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		55,848,162.29		4,609,063,246.01	297,148,850.41	4,906,212,096.42
加：会计政策变更											1,014,728.62		1,014,728.62	-286,087.83	728,640.79
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		56,862,890.91		4,610,077,974.63	296,862,762.58	4,906,940,737.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					231,858,219.87						1,096,555,220.20		1,328,413,440.07	-296,862,762.58	1,031,550,677.49

（一）综合收益总额										1,096,555,220.20		1,096,555,220.20	995,457.29	1,097,550,677.49
（二）所有者投入和减少资本				231,858,219.87								231,858,219.87	-297,858,219.87	-66,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				231,858,219.87								231,858,219.87	-297,858,219.87	-66,000,000.00
（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	756,903,272.00			3,996,606,922.39			31,563,109.20	1,153,418,111.11	5,938,491,414.70			5,938,491,414.70	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		839,243,729.06		3,713,971,354.66	283,363,516.04	3,997,334,870.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20		839,243,729.06		3,713,971,354.66	283,363,516.04	3,997,334,870.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											506,637,768.33		506,637,768.33	5,301,757.22	511,939,525.55
（一）综合收益总额											506,637,768.33		506,637,768.33	5,301,757.22	511,939,525.55
（二）所有者投入和减少资															

本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
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	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20				332,605,960.73			4,220,609,122.99	288,665,273.26	4,509,274,396.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	396,897,439.99	-	4,156,317,643.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	396,897,439.99	-	4,156,317,643.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,417,702.68		-16,417,702.68
（一）综合收益总额										-16,417,702.68		-16,417,702.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	413,315,142.67	-	4,139,899,941.05

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	756,903,272.00				3,764,748,702.52				31,563,109.20	-512,206,636.39	4,041,008,447.33

三、公司基本情况

1、公司概况

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

经过历次股权变更，2006年9月19日，广州市动源涡卷实业有限公司（2007年6月名称变更为广州动源集团有限公司）持有广州冷机8,547万股法人股，占总股本的38.5%，成为广州冷机第一大股东。广州动源集团有限公司2008年4月30日名称变更为广州东凌实业集团有限公司，2014年7月名称变更为广州东凌实业投资集团有限公司（以下简称“东凌实业”）。

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

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

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

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

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

根据东凌国际2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》，2015年9月23日，东凌国际通过非公开发行股票方式向中国农业生产资料集团公司（以下简称“中农集团”）、新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆江之源”）等10家公司（以下简称“中农集团等十方”）发行股票353,448,272股，每股面值1元，每股发行价格为10.44元，变更后注册资本为762,903,272.00元。

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

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

2019年7月8日，东凌实业与牡丹江国富投资中心（有限合伙）（以下简称“国富投资”）签署《股份转让协议》，东凌实业将其持有的东凌国际无限售条件流通股 83,649,277 股以协议转让的方式转让给国富投资。同时，东凌实业与国富投资达成一致行动关系，东凌实业成为国富投资的一致行动人。股权过户手续于 2019年11月21日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。本次股权过户完成后，国富投资持有本公司 83,649,277 股股份，占总股本的 11.05%。按照国富投资与东凌实业的一致行动安排，国富投资在本公司可以实际支配表决权的股份为 167,298,554 股，占总股本的 22.10%，国富投资成为本公司单一可以实际支配表决权股份数量最大的股东，为本公司控股股东。

2020年9月1日，本公司名称变更为“亚钾国际投资（广州）股份有限公司”，取得广州市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码 91440101712434165A）。

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

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

本公司法定代表人郭柏春，注册地址广州市南沙区万顷沙镇红安路 3 号。

本公司及子公司主要从事钾盐开采、钾肥生产及销售等，拥有老挝甘蒙省 214.8 平方公里的钾盐采矿权。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十三次会议于 2022 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本年度的合并报表范围的子公司包括：中农国际钾盐开发有限公司（以下简称“中农国际”）、云南中农钾盐开发有限公司（以下简称“云南钾盐”）、中农矿产投资有限公司（香港）（以下简称“中农香港”）、中农钾肥有限公司（以下简称“中农钾肥”）、海南年谷顺成农业科技有限公司（以下简称“年谷顺成”）、正利贸易有限公司（以下简称“正利贸易”）、新加坡厚朴贸易公司（以下简称“厚朴贸易”）、瑞隆国际贸易有限公司（以下简称“瑞隆贸易”）。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、14、附注五、17 和附注五、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：低风险客户款项
- 应收账款组合 2：正常类客户款项

注：低风险客户主要为已办理电汇或信用证类客户，正常类客户主要为赊销客户。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

14、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	3%-5%	9.70%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-15 年	3%-5%	19.40%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%-5%	19.40%-9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	3%-5%	32.33%-9.50%

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

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

井下巷道按照工作量法计提折旧，具体计提方法：

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注五、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权、软件等。

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

采矿权采用产量法摊销，其他使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	取得时的尚可使用年限	直线法
软件	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（3）辞退福利

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

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

（4）其他长期福利

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

（5）短期薪酬

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后

确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

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

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6）。本公司拥有的、无条件

（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①钾肥产品销售：

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

向老挝境外（不含中国境内）出口销售钾肥产品，采用 FOB、CFR 交货方式即船上交货方式的，并负责将货物运送至指定港口，运输公司开具提货单后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入；

向中国境内销售钾肥产品，钾肥进口通过海关后，本公司向客户出具放货通知单时转移货物的控制权，本公司确认收入。

②卤水销售：

销售钾肥生产过程中产生的尾液-卤水（E 卤），客户在结算单签字确认后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（3）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、28。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将办事处租赁选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

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。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

本公司子公司中农钾肥有限公司（以下简称“中农钾肥”）注册地在老挝，当地政策未对计提安全生产费进行规定，公司未计提安全生产费。

（2）重大会计判断和估计

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

金融资产的分類

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

无形资产-采矿权减值

本公司至少每年评估采矿权是否发生减值。估计采矿权可收回金额时，本公司采用折现现金流量法，需要预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

<p>2021 年 12 月 31 日，财政部发布了“关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知（财会【2021】35 号）”，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于资金集中管理相关列报”和“关于亏损合同的判断”等问题进行了明确。</p>	<p>本公司于 2022 年 3 月 31 日召开的第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。</p>	<p>无。</p>
---	---	-----------

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了“关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知（财会【2021】35 号）”（以下简称“准则解释第 15 号”），对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于资金集中管理相关列报”和“关于亏损合同的判断”等问题进行了明确。

准则解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定：企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品，比如测试固定资产是否正常运转时产出的样品，或者将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的（以下统称试运行销售），应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等适用的会计准则对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

公司将按照准则解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定进行追溯调整，自 2022 年 1 月 1 日起执行。

执行准则解释第 15 号对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2021 年 12 月 31 日)	追溯调整金额	调整后账面金额 (2022 年 1 月 1 日)
资产：			
存货	72,674,421.35	11,391,817.07	84,066,238.42
固定资产	1,582,528,171.28	-10,663,176.28	1,571,864,995.00
资产总额	5,554,662,919.75	728,640.79	5,555,391,560.54
所有者权益：			
未分配利润	55,848,162.29	1,014,728.62	56,862,890.91
少数股东权益	297,148,850.41	-286,087.83	296,862,762.58
所有者权益总额	4,906,212,096.42	728,640.79	4,906,940,737.21

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、20%、25%、35%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
老挝销售增值税	应税销售额	7%、10%
老挝资源税	应税销售额	4%
老挝开采增值税	应税销售额的 30%	10%
老挝运输增值税	政府核定运费金额	7%、10%
老挝地方发展金	固定税费	按政府合同
老挝项目管理金	固定税费	按政府合同
老挝干部培训费	固定税费	按政府合同

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中农国际	25%
云南钾盐	25%
年谷顺成	25%
厚朴贸易	新加坡境内所得税税率为 17%
中农香港、正利贸易	利得税税率为 16.5%，所从事业务为离岸业务可免缴利得税
中农钾肥	老挝境内所得税税率为 35%
瑞隆贸易	老挝境内贸易业务所得税税率为 20%

2、其他

(1) 厚朴贸易在新加坡境内所得税税率为 17%；中农香港、正利贸易利得税税率为 16.5%，若上述公司所从事业务为离岸业务可免缴利得税；中农钾肥在老挝境内所得税税率为 35%；瑞隆贸易在老挝境内贸易业务所得税税率为 20%。

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

(3) 销售矿产品按照政府核定销售价×销售数量确定的应税销售额的 30%，按照 10% 税率缴纳开采增值税。自 2021 年 9 月 1 日起，本公司不再承担开采增值税的纳税义务。

(4) 销售产品按照老挝政府核定的运费金额的 10% 缴纳运输增值税。2022 年 1 月开始按照 7% 执行。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	912,097.91	667,539.59
银行存款	1,303,037,212.02	862,667,017.85
合计	1,303,949,309.93	863,334,557.44
其中：存放在境外的款项总额	75,985,715.07	63,007,182.65

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	380,302,179.89	100.00%	2,281,488.22	0.60%	378,020,691.67	28,779,245.25	100.00%	210,678.28	0.73%	28,568,566.97
其中：										
低风险客户款项	311,193,243.78	82.00%	1,369,250.26	0.44%	309,823,993.52	19,228,154.85	66.81%	84,603.88	0.44%	19,143,550.97
正常类客户款项	69,108,936.11	18.00%	912,237.96	1.32%	68,196,698.15	9,551,090.40	33.19%	126,074.40	1.32%	9,425,016.00
合计	380,302,179.89	100.00%	2,281,488.22	0.60%	378,020,691.67	28,779,245.25	100.00%	210,678.28	0.73%	28,568,566.97

按组合计提坏账准备：低风险客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	311,193,243.78	1,369,250.26	0.44%
合计	311,193,243.78	1,369,250.26	

按组合计提坏账准备：正常类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,108,936.11	912,237.96	1.32%
合计	69,108,936.11	912,237.96	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	380,302,179.89
合计	380,302,179.89

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户款项	210,678.28	2,070,809.94				2,281,488.22
合计	210,678.28	2,070,809.94				2,281,488.22

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PT PETROKIMIA GRESIK	113,154,204.00	29.75%	497,878.50
中国农业生产资料集团	49,149,760.50	12.92%	648,776.84

公司			
AGROMATE (M) SDN. BHD.	29,614,344.11	7.79%	130,303.11
CLEMENTCORP TRADING PTE LTD	27,882,975.39	7.33%	122,685.09
WILMAR FERTILIZER MALAYSIA SDN BHD	27,801,044.70	7.31%	122,324.60
合计	247,602,328.70	65.10%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,223,751.32	100.00%	30,344,260.77	99.87%
3 年以上			40,900.00	0.13%
合计	91,223,751.32		30,385,160.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中农集团控股股份有限公司	30,185,736.24	33.09
北矿机电科技有限责任公司	8,969,214.00	9.83
河北尚恒管道制造有限公司	6,146,804.92	6.74
VOCEAN MARINE SERVICES COMPANY LIMITED	6,070,412.79	6.65
浙江元通线缆制造有限公司	6,021,680.88	6.60
合计	57,393,848.83	62.92

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,951,744.55	12,102,396.60
合计	62,951,744.55	12,102,396.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收诉讼费	7,721,632.00	7,639,832.00
应收违约金	4,945,200.00	
应收代建款	32,945,857.49	
押金、保证金、备用金、代垫费用及其他	18,396,477.45	4,577,510.67
合计	64,009,166.94	12,217,342.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	114,946.07			114,946.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	942,476.32			942,476.32
2022 年 6 月 30 日余额	1,057,422.39			1,057,422.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,488,755.56
1 至 2 年	520,411.38
合计	64,009,166.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	114,946.07	942,476.32				1,057,422.39
合计	114,946.07	942,476.32				1,057,422.39

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中农矿产开发 有限公司	代建款	32,945,857.49	1 年以内	51.47%	662,211.74
北京市高级人 民法院	诉讼费	7,639,832.00	1 年以内	11.94%	
征地款	其他	6,646,009.89	1 年以内	10.38%	133,584.80
李朝波	诉讼费	4,945,200.00	1 年以内	7.73%	
宋家良	员工调遣费	1,435,132.05	1 年以内	2.24%	28,846.15
合计		53,612,031.43		83.76%	824,642.69

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	72,470,138.8 8		72,470,138.8 8	38,725,825.7 9		38,725,825.7 9
库存商品	6,077,763.20		6,077,763.20	35,276,129.8 8		35,276,129.8 8
自制半成品				52,743.28		52,743.28
在途物资	4,360,656.44		4,360,656.44	7,393,988.34		7,393,988.34
合同履约成 本				2,617,551.13		2,617,551.13
合计	82,908,558.5 2		82,908,558.5 2	84,066,238.4 2		84,066,238.4 2

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	35,319,485.64	33,569,183.13
预付税费及其他	11,380,448.38	10,107,735.46
合计	46,699,934.02	43,676,918.59

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,724,624,655.51	1,571,864,995.00
合计	1,724,624,655.51	1,571,864,995.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	井巷设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	457,755,578.00	808,178,298.46	8,760,224.11	6,710,614.57	598,510,681.10	1,879,915,396.24
2.本期增加金额	20,325,165.80	107,586,856.95	25,723,259.92	4,902,110.35	64,088,633.80	222,626,026.82
(1) 购置		10,355,584.77	25,723,259.92	4,902,110.35	128,526.25	41,109,481.29
(2) 在建工程转入	20,325,165.80	97,231,272.18			63,960,107.55	181,516,545.53
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			487,731.04	53,000.00		540,731.04
(1) 处置或报废			487,731.04	53,000.00		540,731.04
4.期末余额	478,080,743.80	915,765,155.41	33,995,752.99	11,559,724.92	662,599,314.90	2,102,000,692.02
二、累计折旧						
1.期初余额	82,579,906.85	144,065,662.53	4,154,341.07	3,078,919.77	74,171,571.02	308,050,401.24
2.本期增加金额	9,109,986.56	38,848,651.34	3,048,912.21	581,410.16	18,219,319.71	69,808,279.98
(1) 计提	9,109,986.56	38,848,651.34	3,048,912.21	581,410.16	18,219,319.71	69,808,279.98
3.本期减少金额			463,344.49	19,300.22		482,644.71
(1) 处置或报			463,344.49	19,300.22		482,644.71

废						
4.期末 余额	91,689,893.4 1	182,914,313. 87	6,739,908.79	3,641,029.71	92,390,890.7 3	377,376,036. 51
三、减值准 备						
1.期初 余额						
2.本期 增加金额						
(1) 计提						
3.本期 减少金额						
(1) 处置或报 废						
4.期末 余额						
四、账面价 值						
1.期末 账面价值	386,390,850. 39	732,850,841. 54	27,255,844.2 0	7,918,695.21	570,208,424. 17	1,724,624,65 5.51
2.期初 账面价值	375,175,671. 15	664,112,635. 93	4,605,883.04	3,631,694.80	524,339,110. 08	1,571,864,99 5.00

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	360,366,961.84	133,128,752.69
工程物资	15,210,888.95	
合计	375,577,850.79	133,128,752.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老挝钾肥项 目	360,366,961. 84		360,366,961. 84	133,128,752. 69		133,128,752. 69
合计	360,366,961. 84		360,366,961. 84	133,128,752. 69		133,128,752. 69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
老挝钾肥项目		133,128,752.69	429,312,845.14	181,516,545.53	5,347,201.51	375,577,850.79						其他（自有资金）
合计		133,128,752.69	429,312,845.14	181,516,545.53	5,347,201.51	375,577,850.79						

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钾肥项目	15,210,888.95		15,210,888.95			
合计	15,210,888.95		15,210,888.95			

9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,787,104.49	17,787,104.49
2.本期增加金额	12,362,509.04	12,362,509.04
3.本期减少金额	1,217,666.17	1,217,666.17
4.期末余额	28,931,947.36	28,931,947.36
二、累计折旧		
1.期初余额	4,618,322.93	4,618,322.93
2.本期增加金额	3,079,954.07	3,079,954.07
(1) 计提	3,079,954.07	3,079,954.07
3.本期减少金额	1,217,666.17	1,217,666.17
(1) 处置	1,217,666.17	1,217,666.17
4.期末余额	6,480,610.83	6,480,610.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,451,336.53	22,451,336.53
2.期初账面价值	13,168,781.56	13,168,781.56

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,572,920.00			2,197,543.58	3,514,130,650.10	3,519,901,113.68
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,572,920.00			2,197,543.58	3,514,130,650.10	3,519,901,113.68
二、累计摊销						
1.期初余额	826,317.83			507,544.80	73,494,387.01	74,828,249.64
2.本期增加金额	80,703.42			109,873.74	21,264,664.09	21,455,241.25
(1) 计提	80,703.42			109,873.74	21,264,664.09	21,455,241.25

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	907,021.25			617,418.54	94,759,051.10	96,283,490.89
三、减值准备						
1.期初余额					705,583,830.83	705,583,830.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					705,583,830.83	705,583,830.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,665,898.75			1,580,125.04	2,713,787,768.17	2,718,033,791.96
2.期初账面价值	2,746,602.17			1,689,998.78	2,735,052,432.26	2,739,489,033.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,494,288.66	86,327.43	190,760.28		1,389,855.81
合计	1,494,288.66	86,327.43	190,760.28		1,389,855.81

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,623,226.92	392,931.62	193,027.07	57,628.16
内部交易未实现利润	37,027,440.68	9,256,860.17	17,678,134.55	4,419,533.64
合计	38,650,667.60	9,649,791.79	17,871,161.62	4,477,161.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	314,454,013.31	110,058,904.66	233,740,446.02	81,809,156.10
在建工程	1,349,388.55	472,285.99	38,359,670.11	13,425,884.54
无形资产摊销	2,690,705.62	941,746.97	2,331,421.59	815,997.56
合计	318,494,107.48	111,472,937.62	274,431,537.72	96,051,038.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,649,791.79		4,477,161.80
递延所得税负债		111,472,937.62		96,051,038.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	755,428,506.20	755,561,103.47
可抵扣亏损	70,714,937.20	79,242,511.65
合计	826,143,443.40	834,803,615.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		27,916,638.12	2017 年度亏损
2023 年	17,175,421.52	17,175,421.52	2018 年度亏损
2024 年	11,541,392.60	11,541,392.60	2019 年度亏损
2025 年			2020 年度亏损
2026 年	24,201,552.39	22,609,059.41	2021 年度亏损
2027 年	17,796,570.69		2022 年度亏损
合计	70,714,937.20	79,242,511.65	

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	125,717,346.19		125,717,346.19	25,299,212.19		25,299,212.19
预付工程款	12,855,179.37		12,855,179.37	4,335,496.64		4,335,496.64
合计	138,572,525.56		138,572,525.56	29,634,708.83		29,634,708.83

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	111,610,582.00	26,650,426.00
应付利息	127,349.42	11,910.83
合计	111,737,931.42	26,662,336.83

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款、设备、物资款	420,634,623.54	278,105,515.78
服务费	56,444,055.34	17,440,636.99
货款	14,346,334.07	12,846,490.34
合计	491,425,012.95	308,392,643.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金诚信矿业建设集团有限公司	13,503,747.69	未结算工程款
合计	13,503,747.69	

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,819,449.62	56,209,397.33
合计	36,819,449.62	56,209,397.33

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,207,257.81	98,500,195.49	100,122,400.78	11,585,052.52
二、离职后福利-设定提存计划	910,003.28	1,720,079.16	2,036,350.31	593,732.13
三、辞退福利		260,014.08	260,014.08	
合计	14,117,261.09	100,480,288.73	102,418,765.17	12,178,784.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,045,993.19	93,495,925.90	95,071,704.27	11,470,214.82

2、职工福利费	4,980.00	3,090,685.38	3,050,109.36	45,556.02
3、社会保险费	91,707.62	822,908.21	845,334.15	69,281.68
其中：医疗保险费	87,664.86	795,077.01	816,177.11	66,564.76
工伤保险费	4,042.76	27,831.20	29,157.04	2,716.92
4、住房公积金	49,477.00	1,090,676.00	1,140,153.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,100.00		15,100.00	
合计	13,207,257.81	98,500,195.49	100,122,400.78	11,585,052.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	905,072.53	1,663,871.08	1,978,607.72	590,335.89
2、失业保险费	4,930.75	56,208.08	57,742.59	3,396.24
合计	910,003.28	1,720,079.16	2,036,350.31	593,732.13

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,460,216.98	7,830,406.36
企业所得税	90,976,028.45	55,893,565.40
个人所得税	2,418,686.09	920,090.89
城市维护建设税	802,215.19	531,482.34
地方发展金	2,348,991.48	7,013,270.00
项目管理金	671,133.69	1,275,140.00
干部培训费	671,136.91	1,275,140.00
应交承包商利润税	1,599.39	1,123,569.58
教育费附加	573,010.85	379,630.25
应交承包商代扣增值税	5,331.07	232,863.66
运输增值税	2,520,903.75	
运输利润税	312,344.18	
其他	423,513.47	296,795.58
合计	113,185,111.50	76,771,954.06

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	66,735,368.65	5,684,423.65
合计	66,735,368.65	5,684,423.65

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构费	3,278,301.90	4,398,026.04
应付少数股权交易款	61,892,242.25	
其他	1,564,824.50	1,286,397.61
合计	66,735,368.65	5,684,423.65

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,225,830.79	4,115,759.98
合计	7,225,830.79	4,115,759.98

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,669,895.41	2,477,064.22
合计	2,669,895.41	2,477,064.22

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	14,267,385.28	8,124,269.49
合计	14,267,385.28	8,124,269.49

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	49,844,675.37	49,844,675.37	

合计	49,844,675.37	49,844,675.37
----	---------------	---------------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计未决仲裁负债情况参见附注十三、2（1）。

24、股本

单位：元

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

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,745,609,137.68	231,858,219.87		3,977,467,357.55
其他资本公积	19,139,564.84			19,139,564.84
合计	3,764,748,702.52	231,858,219.87		3,996,606,922.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司全资子公司中农香港以自有资金 6,600 万元人民币收购 SENG FALY CO.,LTD（以下简称“深富力”）持有中农钾肥的 10% 股权。本次收购完成后，公司持有中农钾肥 100% 股权。资本公积变动情况参见附注九、2。

26、盈余公积

单位：元

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

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,848,162.29	-839,243,729.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,014,728.62	
调整后期初未分配利润	56,862,890.91	-839,243,729.06
加：本期归属于母公司所有者的	1,096,555,220.20	506,637,768.33

净利润		
期末未分配利润	1,153,418,111.11	-332,605,960.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,014,728.62 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,729,694,901.98	439,217,255.59	226,658,335.24	120,477,485.57
其他业务	33,926,536.76	323,050.00	2,730,422.50	
合计	1,763,621,438.74	439,540,305.59	229,388,757.74	120,477,485.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	1,763,621,438.74	1,763,621,438.74
其中：		
主营业务	1,729,694,901.98	1,729,694,901.98
其他业务	33,926,536.76	33,926,536.76
按经营地区分类	1,763,621,438.74	1,763,621,438.74
其中：		
国外	1,039,910,540.14	1,039,910,540.14
国内	723,710,898.60	723,710,898.60
合计	1,763,621,438.74	1,763,621,438.74

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 341,199,157.83 元，其中，341,199,157.83 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	2,729,717.94	
教育费附加	1,169,879.11	
资源税	28,597,884.75	8,201,954.19
车船使用税	300.00	
印花税	1,488,986.81	46,330.68
地方教育费附加	779,919.42	
开采增值税		6,156,241.76
运输增值税	4,023,220.57	1,486,190.76
干部培训基金	648,012.02	647,773.45
项目管理基金	648,008.91	647,773.45
地方发展基金	2,268,053.92	2,267,206.55
环境管理基金	159,994.90	164,224.43
环保基金	32,402.57	34,423.48
运输利润税	860,275.06	
合计	43,406,655.98	19,652,118.75

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,077,711.82	2,096,539.09
办公费	1,542,066.45	1,190,047.89
业务招待费	402,786.71	336,331.51
仓储费	816,881.74	291,078.91
折旧费	213,063.21	
其他	169,511.95	207,285.78
合计	6,222,021.88	4,121,283.18

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,429,278.69	18,621,511.39
中介机构服务费	5,904,698.25	4,726,474.17
折旧与摊销	26,038,327.08	10,065,482.90
租赁费及物业费	619,143.20	1,425,761.25
办公费	3,186,984.37	1,884,380.24
业务招待费	3,585,473.26	1,028,321.26
低值易耗品摊销	1,014,178.48	663,420.66

差旅费	482,186.94	303,918.72
诉讼相关费用	-27,875.00	-4,050,191.00
其他	455,457.45	153,745.27
合计	73,687,852.72	34,822,824.86

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,023,554.02	506,141.73
减：利息收入	4,510,897.40	140,045.98
汇兑损失	-14,122,346.41	3,441,765.71
手续费及其他	858,113.79	372,288.47
合计	-15,751,576.00	4,180,149.93

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	6,802.42	
个税手续费退还	50,159.54	43,287.03
其他补助	16,875.00	
合计	73,836.96	43,287.03

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-942,476.32	-85,753.97
应收账款坏账损失	-2,070,809.94	231,818.75
合计	-3,013,286.26	146,064.78

35、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	59,684.25	
合计	59,684.25	

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼补偿款收入		610,847,700.00	
诉讼违约金收入	4,945,200.00		4,945,200.00
废旧物资处理	920,072.41	213,691.06	920,072.41
罚没违约收入	57,432.44	4,727.55	57,432.44
其他		1,055,294.62	
合计	5,922,704.85	612,121,413.23	5,922,704.85

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,995,960.49		1,995,960.49
非流动资产处置损失	30,758.03		30,758.03
滞纳金		100.00	
其他		7,527.03	
合计	2,026,718.52	7,627.03	2,026,718.52

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,732,452.93	141,065,040.78
递延所得税费用	10,249,269.43	5,433,467.13
合计	119,981,722.36	146,498,507.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,217,532,399.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,383,100.00
子公司适用不同税率的影响	10,789,074.21
调整以前期间所得税的影响	131,596.92
非应税收入的影响	-215,503,032.09

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,700,431.21
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	10,480,552.15
所得税费用	119,981,722.36

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,875.00	
利息收入	4,510,897.40	200,445.28
往来款项	667,222.00	622,387.03
营业外收入	532,758.47	
预交费用退回		5,940,859.80
其他	930,313.96	1,015,433.44
合计	6,658,066.83	7,779,125.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	14,269,206.25	12,654,426.11
往来款	5,624,582.80	1,384,082.11
银行手续费	347,770.72	368,050.47
其他	4,247,043.84	5,973,884.71
合计	24,488,603.61	20,380,443.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款及相关款项		24,433,908.00
合计	0.00	24,433,908.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼违约金收入		49,815,200.00
合计	0.00	49,815,200.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房租款	2,908,055.82	1,586,850.40
购买少数股权支付的现金对价	5,000,000.31	
合计	7,908,056.13	1,586,850.40

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,097,550,677.49	511,939,525.55
加：资产减值准备	-3,013,286.26	-146,064.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,808,279.98	21,647,742.14
使用权资产折旧	3,079,954.07	2,527,486.53
无形资产摊销	21,455,241.25	6,310,163.83
长期待摊费用摊销	190,760.28	
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）	59,684.25	-284,585.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-12,098,792.39	3,947,907.44
投资损失（收益以“—”号		

填列)		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,172,629.99	-1,140,092.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,421,899.42	6,570,387.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,157,679.90	12,930,583.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-464,163,078.63	-521,803,323.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,779,094.06	34,302,013.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	781,055,483.43	76,801,742.03
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	1,303,949,309.93	167,875,746.68
减：现金的期初余额	863,334,557.44	346,286,673.34
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	440,614,752.49	-178,410,926.66

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,303,949,309.93	863,334,557.44
其中：库存现金	912,097.91	667,539.59
可随时用于支付的银行存款	1,303,037,212.02	862,667,017.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,303,949,309.93	863,334,557.44

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			369,929,894.06

其中：美元	54,976,303.16	6.7114	368,967,961.01
欧元			
港币			
基普	2,150,926,641.65	0.0004	961,933.05
应收账款			311,193,243.78
其中：美元	46,367,858.24	6.7114	311,193,243.78
其中：美元	2,168,948.64	6.7114	14,556,681.91
基普	41,057,020,991.13	0.0004	18,361,437.63
应付账款		--	96,184,862.22
其中：美元	13,691,878.42	6.7114	91,891,672.83
基普	9,599,769,395.82	0.0004	4,293,189.39
短期借款		--	111,737,931.42
其中：美元	16,648,975.09	6.7114	111,737,931.42
其他应付款		--	16,023,527.03
其中：美元	2,384,316.16	6.7114	16,002,099.47
基普	47,912,999.00	0.0004	21,427.56
应交税费		--	70,490,698.28
其中：美元	2,064,487.28	6.7114	13,855,599.93
基普	126,638,690,782.26	0.0004	56,635,098.35

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

适用 不适用

名称	主要经营地	记账本位币
中农钾肥	老挝	人民币
中农香港	香港	人民币
正利贸易	香港	人民币
厚朴贸易	新加坡	人民币
瑞隆贸易	老挝	人民币

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	6,802.42	其他收益	6,802.42
知识产权资助金	3,000.00	其他收益	3,000.00

留工补助	13,875.00	其他收益	13,875.00
------	-----------	------	-----------

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司全资子公司中农香港以自有资金 6,600 万元人民币收购 SENG FALY CO.,LTD（以下简称“深富力”）持有中农钾肥的 10% 股权。本次收购完成后，公司持有中农钾肥 100% 股权。具体详见公司于巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中农国际	北京	北京	贸易业务	100.00%		非同一控制下合并
云南钾盐	昆明	昆明	钾盐技术的研究及推广；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务		100.00%	设立
中农香港	香港	香港	股权投资、转口贸易		100.00%	非同一控制下合并
中农钾肥	老挝	老挝	钾盐矿开采、加工和销售		100.00%	非同一控制下合并
年谷顺成	海南	海南	肥料研发、生产及销售		100.00%	设立
正利贸易	香港	香港	转口贸易	100.00%		设立
厚朴贸易	新加坡	新加坡	转口贸易	100.00%		设立
瑞隆贸易	老挝	老挝	贸易业务		100.00%	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司全资子公司中农香港以自有资金 6,600 万元人民币收购 SENG FALY CO.,LTD（以下简称“深富力”）持有中农钾肥的 10% 股权。本次收购完成后，公司持有中农钾肥 100% 股权。具体详见公司于巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	66,000,000.00
--现金	66,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	66,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	297,858,219.87
差额	231,858,219.87
其中：调整资本公积	231,858,219.87
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对

特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 137 万美元（2021 年 12 月 31 日：1,382 万美元）。

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

项 目	2022.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	130,394.93	--	--	130,394.93
应收账款	38,030.22	--	--	38,030.22
其他应收款	6,400.92	--	--	6,400.92

金融资产合计	174,826.07	--	--	174,826.07
金融负债：	-			
短期借款	11,173.79	--	--	11,173.79
应付账款	49,142.50	--	--	49,142.50
其他应付款	6,673.54	--	--	6,673.54
一年内到期的非流动 负债	722.58			722.58
租赁负债	1,426.74			1,426.74
金融负债合计	69,139.15	--	--	69,139.15

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

项 目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	86,333.46	--	--	86,333.46
应收账款	2,877.92	--	--	2,877.92
其他应收款	1,221.73	--	--	1,221.73
金融资产合计	90,433.11	--	--	90,433.11
金融负债：				
短期借款	2,666.23	--	--	2,666.23
应付账款	30,839.26	--	--	30,839.26
其他应付款	568.44	--	--	568.44
一年内到期的非流动 负债	411.58	--	--	411.58
租赁负债	812.43	--	--	812.43
金融负债合计	35,297.94	--	--	35,297.94

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.6.30	2021.12.31
浮动利率金融工具		
金融资产	130,303.72	86,266.70
其中：货币资金	130,303.72	86,266.70
金融负债	11,173.79	2,666.23
其中：短期借款	11,173.79	2,666.23
合计	141,477.51	88,932.93

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

汇率风险

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

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

截至 2022 年 6 月 30 日，外币货币性项目详见附注七、41、外币货币性项目。

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 14.63%（2021 年 12 月 31 日：11.67%）。

十一、公允价值的披露

1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

中农集团、新疆江之源是本公司第一、第三大股东，分别持有 19.15%、7.94% 的股份。2021 年 5 月，中农集团、新疆江之源分别签署了《中国农业生产资料集团公司关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》、《新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）关于放弃亚钾国际投资（广州）股份有限公司部分表决权及不谋求上市公司控制权事宜之声明与承诺》，承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，无条件且不可撤销地放弃分别其持有的本公司 65,000,000 股股份（占公司股份总数的 8.59%）、9,000,000 股股份（占公司股份总数的 1.19%）对应的表决权及提名、提案权、参会权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利，亦不委托任何其他方行使该等权利；同时承诺自该声明与承诺出具之日起五年内，不谋求上市公司控股股东或实际控制人地位，也不与任何第三方通过任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。同时，国富投资向东凌实业出具了《关于豁免贵司一致行动义务的函》，国富投资豁免东凌实业一致行动义务。报告期内，各主要大股东中农集团、国富投资、东凌实业、新疆江之源及其一致行动人上海凯利天壬资产管理有限公司（以下简称“凯利天壬”）、上海劲邦劲德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“劲邦劲德”）持有本公司有表决权的股份的比例接近，本公司任何一名股东均无法通过其所持表决权股份单独对本公司的股东大会决议、董事会组成和重大经营决策产生决定性影响。本公司无控股股东、无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中农集团	持股 5%以上股东
国富投资	持股 5%以上股东
东凌实业	持股 5%以上股东
新疆江之源	持股 5%以上股东
凯利天壬	持股 5%以上股东
劲邦劲德	持股 5%以上股东
中农集团控股股份有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
连云港中农农资有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
中农广东化肥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
中农（上海）化肥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
福建中农农业生产资料有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
中农矿产开发有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中农集团控股股份有限公司	接受劳务	18,284,783.16	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港中农农资有限公司	出售商品	340,733,100.69	
中农广东化肥有限公司	出售商品	346,690,641.93	
中农（上海）化肥有限公司	出售商品	36,287,155.98	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：美元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中农钾肥	18,000,000.00	2021年07月22日	2022年12月09日	否

关联担保情况说明

上述被担保金额为 1,800 万美元。

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中农矿产开发有限公司	32,945,857.49	662,211.74		
应收账款	中国农业生产资料集团公司	49,149,760.50	648,776.84		
预付账款	中农集团控股股份有限公司	30,185,736.24		10,183,354.36	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	连云港中农农资有限公司		27,522,935.78
合同负债	中农集团控股四川农资有限公司	11,316,880.74	
合同负债	福建中农农业生产资料有限公司	18,348,623.85	
其他流动负债	连云港中农农资有限公司		2,477,064.22
其他流动负债	中农集团控股四川农资有限公司	1,018,519.26	
其他流动负债	福建中农农业生产资料有限公司	1,651,376.15	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

单位：万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.6.30	2021.12.31
购建长期资产承诺	40,888.35	9,757.96
大额发包合同		10,675.99
对外投资承诺	23,710.40	23,583.02

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 1 月 17 日，本公司公告收到油籽油脂协会（FOSFA）下发的 1163 号上诉裁决及英国高等法院对本公司就 1162 号上诉裁决提起的上诉作出的指令，本公司与 Mitsui & Co. (USA), INC 的巴西大豆采购合同纠纷案的裁决结果为本公司承担违约赔偿金 573.33 万美元，利息 212.79 万美元，合计 786.12 万美元，按照汇率 6.3757 折算人民币为 5,012.08 万元。仲裁委员会裁决 Mitsui & Co. (USA), INC 需承担初裁和上诉仲裁费总额 50%。仲裁委员会将退回公司预交的仲裁费用 4.33 万美元，折合人民币 27.61 万元，累计赔偿金额 4,984.47 万元，公司 2020 年末已计提预计负债人民币 4,336.43 万元，公司 2021 年末补充计提预计负债 648.04 万元。目前，公司及美国三井均向英国高等法院提起上诉，法院受理美国三井的上诉，驳回公司的上诉。本案将由英国高等法院开庭审理，暂未有生效判决/裁决。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已计提预计负债 4,984.47 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2022 年 7 月 5 日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准亚钾国际投资（广州）股份有限公司向新疆江之源股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2022】1411 号）。核准公司向新疆江之源发行 33,743,517 股股份、向劲邦劲德发行 31,758,604 股股份、向凯利天壬发行 15,879,302 股股份、向联创永津发行 10,917,020 股股份、向天津赛富发行 10,917,020 股股

份、向金诚信发行 3,969,825 股股份、向智伟至信发行 3,969,825 股股份购买农钾资源 56% 股权，上述新增股份已于 2022 年 7 月 26 日上市。本次发行完成后，公司总股本由 756,903,272 股增加 868,058,385 股。

同时，根据核准批复，公司以 31.65 元/股向特定投资者非公开发行股份募集配套资金，发行数量为 53,080,568 股，募集资金总额为 1,679,999,977.20 元，募集配套资金扣除中介机构费用后拟用于支付本次交易现金对价、补充上市公司流动资金、偿还标的公司债务、老挝甘蒙省钾盐矿彭下-农波矿区 200 万吨/年钾肥项目。本次募集配套资金股份发行后，公司总股本由 868,058,385 股增加至 921,138,953 股。

2022 年 8 月 5 日，公司召开第七届董事会第三十二次会议和第七届监事会第十六次会议，审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行及募集资金安全的前提下，计划使用额度不超过人民币 70,000 万元的闲置募集资金和不超过人民币 120,000 万元自有资金进行现金管理。

(2) 经公司 2022 年 7 月 20 日召开的第七届董事会第三十一次会议及 2022 年 8 月 6 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》，为提升和巩固对农钾资源控制，同时保证后续扩产计划顺利实施，同意公司对农钾资源增资 152,000.00 万元，资金来源为募集资金或自筹资金。

(3) 2022 年 8 月 5 日，公司召开第七届董事会第三十二次会议，会议审议并通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意公司拟对全资子公司中农钾肥向中信银行股份有限公司广州分行申请的综合授信提供连带责任保证担保，担保额度为 6,500 万美元，保证期限为授信合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(4) 截至 2022 年 8 月 16 日，本公司资产负债表日后归还借款 1,663 万美元。

十五、其他重要事项

1、分部信息

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

2022 年半年度本公司仅为钾肥业务，无分部情况。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2017 年 7 月，中农集团因与本公司公司决议效力确认纠纷向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求判令确认本公司做出的《公司第六届董事会第三十四次会议决议》第 14 项决议内容无效，因管辖权异议，广州市中级人民法院裁定上述案件由广州市海珠区人民法院审理。2018 年 7 月，广州市海珠区人民法院一审判决第 34 次董事会第 14 项决议内容无效，就一审判决本公司提起上诉，2018 年 12 月，广州市中级人民法院二审判决驳回本公司的上诉，维持一审判决。本公司不服二审判决，依照民事诉讼法有关规定向广东省高级人民法院申请再审。2019 年 3 月，广东省高级人民法院受理再审申请立案审查。2019 年 10 月，广东省高级人民法院裁定案件由广东省高级人民法院提审。2022 年 4 月，广东省高级人民法院判决维持广东省广州市中级人民法院（2018）粤 01 民终 17314 号民事判决。本案审结。

(2) 本公司就李朝波放弃认购本公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100% 股权重大资产重组的配套新增资本认购纠纷事项，向广州市南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求法院确认原被告双方于 2014 年 8 月 22 日签订的《附条件生效的股份认购协议》于 2016 年 7 月 6 日解除，被告向原告支付违约金 1,000 万元，以及承担本案诉讼费。本公司收到南沙法院送达的《受理案件通知书》[（2017）粤 0191 民初 46 号]，南沙法院已受理此案。因李朝波提出管辖权异议，广州市中级人民法院裁定本案由广州市海珠区人民法院审理。广州市海珠区人民法院于 2018 年 4 月开庭 [案号：（2018）粤 0105 民初 2742 号]。因广州市海珠区人民法院认为本案需以东凌实业案为依据，故广州市海珠区人民法院于 2018 年 7 月裁定中止诉讼。2021 年 5 月 11 日，本公司收到广州市海珠区人民法院送达的《民事判决书》[（2018）粤 0105 民初 2742 号]，一审判决原被告双方于 2014 年 8 月 22 日签订的《附条件生效的股份认购协议》于 2017 年 3 月 29 日解除，被告向原告支付违约金 1,000 万元。李朝波提起上诉，本案进入二审程序。2022 年 4 月，广东省广州市中级人民法院裁定，准许李朝波撤回上诉。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本公司向广州市海珠区人民法院申请强制执行，本案已进入执行程序。截至本报告出具日，本公司已收到违约金 494.52 万元。

(3) 2017 年 3 月 29 日，本公司就中农集团等十方在公司非公开发行股份购买中农国际钾盐开发有限公司 100% 股权的重大资产重组中的纠纷事项，向北京市高级人民法院提起诉讼。2021 年 6 月 7 日本公司公告收到北京市高级人民法院下达的《民事判决书》[（2017）京民初 16 号]，在中农国际钾盐开发有限公司 100% 股权资产减值 61,084.77 万元的范围内，判决中农集团等十方应向本公司支付补偿款 61,084.77 万元，律师费及诉讼财产保全责任保险费合计 275.34 万元（本公司已于 2017 年交纳），如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应按照规定支付债务利息；本公司承担诉讼费和财产保全费合计 520.22 万元（本公司已于 2017 年交纳），中农集团等十方承担诉讼费 779.57 万元（本公司已于 2017 年交纳）。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已收到上述补偿款、律师费、诉讼财产保全责任保险费及相关利息 274.66 万元，本公司预交的诉讼费尚有 763.98 万元待法院退回。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	124,011.77	14,805.78
其他应收款	126,826,309.80	35,532,212.33
合计	126,950,321.57	35,547,018.11

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	124,011.77	14,805.78
合计	124,011.77	14,805.78

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收违约金	4,945,200.00	
应收诉讼费	7,721,632.00	7,639,832.00
押金、保证金、备用金、代垫费用及其他	2,623,697.56	1,289,947.72
内部往来	111,610,582.00	26,650,426.00
合计	126,901,111.56	35,580,205.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	47,993.39			47,993.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,808.37			26,808.37
2022 年 6 月 30 日余额	74,801.76			74,801.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,908,100.18
1 至 2 年	520,411.38
合计	124,428,511.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,993.39	26,808.37				74,801.76
合计	47,993.39	26,808.37				74,801.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中农钾肥有限公司	往来款	111,610,582.00	1年以内	87.95%	
北京市高级人民法院	诉讼费	7,639,832.00	1年以内	6.02%	
李朝波	违约金	4,945,200.00	1年以内	3.90%	
广州市新御运营管理有限公司	租赁押金	1,042,797.74	1年以内, 1-2年	0.82%	43,025.68
清华大学	其他	600,000.00	1年以内	0.47%	12,060.00
合计		125,838,411.74		99.16%	55,085.68

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,529,999,959.68	610,847,727.29	3,919,152,232.39	4,529,999,959.68	610,847,727.29	3,919,152,232.39
合计	4,529,999,959.68	610,847,727.29	3,919,152,232.39	4,529,999,959.68	610,847,727.29	3,919,152,232.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中农国际	3,919,152,232.39					3,919,152,232.39	610,847,727.29
正利贸易							
厚朴贸易							
合计	3,919,152,232.39					3,919,152,232.39	610,847,727.29

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	948,998.63	
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）	23,677.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,056,831.49	
减：所得税影响额	-677,515.41	
少数股东权益影响额	-29,062.04	
合计	4,736,084.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.79%	1.4487	1.4487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.70%	1.4425	1.4425