天宝动物营养科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]38624号

目　　录

审计报告——1
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表——6
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表附注——22

审计报告

天职业字[2022]38624 号

天宝动物营养科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天宝动物营养科技股份有限公司（以下简称“天宝营养”）财务报表，包括2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宝营养 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
天宝营养主要从事磷酸钙盐饲料添加剂的生产与销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的营业收入分别为 74,884.89 万元、94,699.34 万元、124,971.05 万元、75,010.61 万元。 由于营业收入是天宝营养关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对天宝营养的经营成果影响重大，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（二十七）及附注六、（三十五）。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于： 1、了解、评估天宝营养销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史期间、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性； 4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与天宝营养及其主要关联方是否存在关联关系；对主要客户进行实地走访，了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款期末余额及报告期交易额，对未回函的客户进行替代测试； 6、对销售收入进行真实性检查，检查主要客户销售合同、销售发票、出库单、报关单、货物签收回执、回款凭证等支持性文件，并将出口收入与中国电子口岸的数据进行对比分析，以确认销售的真实性； 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天宝营养的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天宝营养持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天宝营养不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天宝营养中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	96, 223, 290. 01	182, 209, 067. 84	125, 152, 330. 68	48, 328, 229. 00	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	7, 618, 581. 27	35, 466, 222. 24	23, 831, 655. 00	16, 498, 089. 75	六、（二）
应收账款	70, 337, 937. 46	65, 223, 151. 37	44, 955, 418. 56	41, 865, 846. 34	六、（三）
应收款项融资	990, 000. 00	4, 790, 000. 00	80, 000. 00	200, 000. 00	六、（四）
预付款项	12, 738, 609. 71	3, 821, 546. 33	12, 004, 253. 96	14, 566, 868. 26	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	11, 109, 340. 62	8, 923, 332. 09	10, 655, 304. 51	3, 507, 592. 52	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	430, 244, 810. 24	322, 802, 106. 58	164, 159, 423. 48	114, 750, 684. 36	六、（七）
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	25, 263, 193. 21	19, 530, 619. 80	18, 208, 518. 08	15, 530, 911. 51	六、（八）
流动资产合计	654, 525, 762. 52	642, 766, 046. 25	399, 046, 904. 27	255, 248, 221. 74	
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	533, 369, 933. 79	561, 683, 751. 46	300, 139, 546. 84	294, 880, 921. 78	六、（九）
在建工程	29, 059, 823. 94	13, 519, 384. 37	214, 271, 668. 70	191, 604, 848. 49	六、（十）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	2, 629, 036. 45	1, 777, 826. 29	-	-	六、（十一）
无形资产	86, 836, 102. 60	87, 917, 231. 59	90, 018, 379. 96	91, 565, 500. 49	六、（十二）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	177, 915, 162. 21	-	4, 222, 902. 27	9, 184, 961. 54	六、（十三）
递延所得税资产	4, 042, 904. 72	2, 083, 581. 70	1, 216, 441. 21	586, 910. 85	六、（十四）
其他非流动资产	12, 113, 992. 67	6, 529, 292. 94	34, 903, 690. 32	21, 445, 003. 87	六、（十五）
非流动资产合计	845, 966, 956. 38	673, 511, 068. 35	644, 772, 629. 30	609, 268, 147. 02	
资　产　总　计	1, 500, 492, 718. 90	1, 316, 277, 114. 60	1, 043, 819, 533. 57	864, 516, 368. 76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邵勇　　会计机构负责人：邵勇

合并资产负债表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	142, 692, 194. 45	134, 711, 413. 89	100, 179, 819. 44	99, 188, 934. 72	六、（十六）
△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	50, 000, 000. 00	49, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	六、（十七）
应付账款	194, 847, 542. 12	189, 071, 041. 05	144, 831, 049. 50	122, 312, 129. 84	六、（十八）
预收款项	-	-	-	11, 067, 283. 55	六、（十九）
合同负债	21, 594, 703. 51	12, 846, 666. 48	12, 290, 350. 73	-	六、（二十）
△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	8, 028, 598. 60	8, 041, 931. 14	7, 247, 199. 38	8, 641, 844. 97	六、（二十一）
应交税费	16, 218, 469. 43	12, 867, 772. 96	1, 777, 503. 45	3, 234, 505. 46	六、（二十二）
其他应付款	119, 584, 666. 74	42, 038, 856. 84	38, 240, 639. 60	73, 484, 829. 02	六、（二十三）
其中：应付利息	-	-	-	-	六、（二十三）
应付股利	-	-	-	-	六、（二十三）
△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	96, 410, 304. 61	91, 286, 721. 76	47, 175, 889. 50	21, 384, 058. 59	六、（二十四）
其他流动负债	752, 668. 42	742, 227. 98	889, 384. 98	169, 252. 00	六、（二十五）
流动负债合计	650, 129, 147. 88	540, 606, 632. 10	402, 631, 836. 58	359, 482, 838. 15	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	-	-	16, 500, 000. 00	29, 250, 000. 00	六、（二十六）
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	2, 055, 489. 46	1, 322, 205. 43	-	-	六、（二十七）
长期应付款	71, 698, 243. 75	70, 653, 910. 63	39, 154, 083. 45	5, 748, 362. 57	六、（二十八）
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4, 922, 537. 27	5, 190, 712. 31	3, 060, 395. 71	596, 745. 75	六、（二十九）
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	78, 676, 270. 48	77, 166, 828. 37	58, 714, 479. 16	35, 595, 108. 32	
负 债 合 计	728, 805, 418. 36	617, 773, 460. 47	461, 346, 315. 74	395, 077, 946. 47	
股东权益					
股本	120, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00	399, 990, 000. 00	369, 000, 000. 00	六、（三十）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	407, 634, 320. 68	406, 513, 488. 49	124, 318, 353. 06	67, 296, 115. 00	六、（三十一）
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备	206, 207. 80	47, 848. 47	70, 598. 67	700, 546. 06	六、（三十二）
盈余公积	20, 761, 524. 17	20, 761, 524. 17	8, 345, 294. 71	5, 780, 044. 22	六、（三十三）
△一般风险准备					
未分配利润	223, 085, 247. 89	151, 180, 793. 00	49, 748, 971. 39	26, 661, 717. 01	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	771, 687, 300. 54	698, 503, 654. 13	582, 473, 217. 83	469, 438, 422. 29	
少数股东权益	-	-	-	-	
股东权益合计	771, 687, 300. 54	698, 503, 654. 13	582, 473, 217. 83	469, 438, 422. 29	
负债及股东权益合计	1, 500, 492, 718. 90	1, 316, 277, 114. 60	1, 043, 819, 533. 57	864, 516, 368. 76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48	
其中：营业收入	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48	六、（三十五）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	629,654,831.49	1,107,394,382.06	919,106,484.58	680,991,828.97	
其中：营业成本	577,901,651.16	1,008,253,879.44	841,686,756.07	514,506,081.25	六、（三十五）
△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	601,613.84	2,022,243.37	1,283,140.30	946,228.86	六、（三十六）
销售费用	5,249,950.43	10,677,119.65	9,467,808.63	110,895,361.93	六、（三十七）
管理费用	32,729,823.34	57,252,634.83	42,032,584.35	39,148,706.08	六、（三十八）
研发费用	4,169,734.45	9,831,472.79	11,328,396.23	5,744,543.88	六、（三十九）
财务费用	9,002,058.27	19,357,031.98	13,307,799.00	9,750,906.97	六、（四十）
其中：利息费用	11,191,924.12	18,888,015.69	11,605,762.67	9,739,499.99	六、（四十）
利息收入	406,295.45	252,516.39	185,920.37	85,908.32	六、（四十）
加：其他收益	1,199,976.06	5,736,210.78	5,316,548.93	1,139,318.25	六、（四十一）
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）					
△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）	-1,617,456.26	-2,697,154.46	-1,059,386.45	-433,199.84	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-11,713,177.15	-1,667,298.18	-673,832.65	-519,009.71	六、（四十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	17,990.06	53,338.03	35,350.00	-182,037.39	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,338,568.05	143,741,207.42	31,505,614.63	67,862,163.82	
加：营业外收入	175,063.83	1,180,174.49	832,522.58	991,360.80	六、（四十五）
减：营业外支出	721,191.07	358,528.76	2,319,912.26	1,174,961.53	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	107,792,440.81	144,562,853.15	30,018,224.95	67,678,563.09	
减：所得税费用	15,887,985.92	20,714,802.08	4,365,720.08	9,878,120.89	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
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					
（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	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20	
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20	
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.77	1.03	0.22	0.52	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.77	1.03	0.22	0.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	739,203,848.48	1,109,108,364.88	859,167,186.29	700,359,031.03	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1,458,560.16	10,581,020.40	9,426,845.23	3,154,505.69	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	740,662,408.64	1,119,689,385.28	868,594,031.52	703,513,536.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	583,166,933.51	905,324,339.36	697,430,120.59	522,637,916.78	
△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	51,057,860.18	101,546,379.23	78,089,465.15	66,848,105.10	
支付的各项税费	18,099,731.09	12,823,516.71	7,826,052.72	10,220,834.24	
支付其他与经营活动有关的现金	13,660,242.11	17,137,001.90	27,559,527.73	19,046,808.02	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	665,984,766.89	1,036,831,237.20	810,905,166.19	618,753,664.14	
经营活动产生的现金流量净额	74,677,641.75	82,858,148.08	57,688,865.33	84,759,872.58	
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	20,000.00	116,200.00	46,000.00	121,000.00	
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					
投资活动现金流入小计	20,000.00	116,200.00	46,000.00	121,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,694,417.55	84,095,352.08	106,449,488.94	129,804,347.12	
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	130,694,417.55	84,095,352.08	106,449,488.94	129,804,347.12	
投资活动产生的现金流量净额	-130,674,417.55	-83,979,152.08	-106,403,488.94	-129,683,347.12	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	86,081,900.00	-	
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	-	157,500,000.00	109,000,000.00	130,669,114.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,000,000.00	121,800,000.00	69,629,056.61	52,400,000.00	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计	49,000,000.00	279,300,000.00	264,710,956.61	183,069,114.00	
偿还债务支付的现金	6,500,000.00	142,000,000.00	119,500,000.00	98,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,214,861.11	18,042,437.66	8,460,691.36	8,061,129.70	
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	52,255,260.00	60,651,137.71	23,085,691.41	6,271,845.70	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	79,970,121.11	220,693,575.37	151,046,382.77	112,332,975.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,970,121.11	58,606,424.63	113,664,573.84	70,736,138.60	
四、汇率变动对现金的影响	581,097.37	535,850.01	-127,610.68	604,054.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-86,385,799.54	58,021,270.64	64,822,339.55	26,416,718.47	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	160,594,755.71	102,573,485.07	37,751,145.52	11,334,427.05	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	74,208,956.17	160,594,755.71	102,573,485.07	37,751,145.52	六、（四十九）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2022年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	120,000,000.00				406,513,488.49			47,848.47	21,134,113.83		154,534,099.89		702,229,550.68		702,229,550.68
加：会计政策变更									-372,589.66		-3,353,306.89		-3,725,896.55		-3,725,896.55
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	406,513,488.49	-	-	47,848.47	20,761,524.17	-	151,180,793.00	-	698,503,654.13	-	698,503,654.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,120,832.19	-	-	158,359.33	-	-	71,904,454.89	-	73,183,646.41	-	73,183,646.41
（一）综合收益总额											91,904,454.89		91,904,454.89		91,904,454.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,120,832.19	-	-	-	-	-	-		1,120,832.19	-	1,120,832.19
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,120,832.19								1,120,832.19		1,120,832.19
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积											-	-	-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	158,359.33	-	-	-	-	158,359.33	-	158,359.33
1.本年提取								3,976,548.30					3,976,548.30		3,976,548.30
2.本年使用								-3,818,188.97					-3,818,188.97		-3,818,188.97
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	407,634,320.68	-	-	206,207.80	20,761,524.17	-	223,085,247.89	-	771,687,300.54	-	771,687,300.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	399,990,000.00				124,318,353.06			70,598.67	8,749,916.96		53,390,571.64		586,519,440.33		586,519,440.33
加：会计政策变更									-404,622.25		-3,641,600.25		-4,046,222.50		-4,046,222.50
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	399,990,000.00	-	-	-	124,318,353.06	-	-	70,598.67	8,345,294.71	-	49,748,971.39	-	582,473,217.83	-	582,473,217.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-279,990,000.00	-	-	-	282,195,135.43	-	-	-22,750.20	12,416,229.46	-	101,431,821.61	-	116,030,436.30	-	116,030,436.30
（一）综合收益总额											123,848,051.07		123,848,051.07		123,848,051.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,205,135.43	-	-	-	-	-	-		2,205,135.43	-	2,205,135.43
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,205,135.43								2,205,135.43		2,205,135.43
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,416,229.46	-	-22,416,229.46	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									12,416,229.46		-12,416,229.46	-	-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-279,990,000.00	-	-	-	279,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-279,990,000.00				279,990,000.00								-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-22,750.20	-	-	-	-	-22,750.20	-	-22,750.20
1.本年提取								6,339,478.56					6,339,478.56		6,339,478.56
2.本年使用								-6,362,228.76					-6,362,228.76		-6,362,228.76
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	406,513,488.49	-	-	47,848.47	20,761,524.17	-	151,180,793.00	-	698,503,654.13	-	698,503,654.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	369,000,000.00				67,296,115.00			700,546.06	5,752,424.59		26,413,140.35		469,162,226.00		469,162,226.00
加：会计政策变更									27,619.63		248,576.66		276,196.29		276,196.29
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	369,000,000.00	-	-	-	67,296,115.00	-	-	700,546.06	5,780,044.22	-	26,661,717.01	-	469,438,422.29	-	469,438,422.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,990,000.00	-	-	-	57,022,238.06	-	-	-629,947.39	2,565,250.49	-	23,087,254.38	-	113,034,795.54	-	113,034,795.54
（一）综合收益总额											25,652,504.87		25,652,504.87		25,652,504.87
（二）股东投入和减少资本	30,990,000.00	-	-	-	57,022,238.06	-	-	-	-	-	-		88,012,238.06	-	88,012,238.06
1.股东投入的普通股	30,990,000.00				55,091,900.00								86,081,900.00		86,081,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,930,338.06								1,930,338.06		1,930,338.06
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,565,250.49	-	-2,565,250.49	-	-	-	-
1.提取盈余公积									2,565,250.49		-2,565,250.49	-	-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-629,947.39	-	-	-	-	-629,947.39	-	-629,947.39
1.本年提取								5,438,231.76					5,438,231.76		5,438,231.76
2.本年使用								-6,068,179.15					-6,068,179.15		-6,068,179.15
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	399,990,000.00	-	-	-	124,318,353.06	-	-	70,598.67	8,345,294.71	-	49,748,971.39	-	582,473,217.83	-	582,473,217.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表(续)

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	106,000,000.00				131,156,288.11			2,324,262.43	17,173,318.78		154,559,869.01		411,213,738.33		411,213,738.33
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	106,000,000.00	-	-	-	131,156,288.11	-	-	2,324,262.43	17,173,318.78	-	154,559,869.01	-	411,213,738.33	-	411,213,738.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	263,000,000.00	-	-	-	-63,860,173.11	-	-	-1,623,716.37	-11,393,274.56	-	-127,898,152.00	-	58,224,683.96	-	58,224,683.96
（一）综合收益总额											57,800,442.20		57,800,442.20		57,800,442.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,047,958.13	-	-	-	-	-	-		2,047,958.13	-	2,047,958.13
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,047,958.13								2,047,958.13		2,047,958.13
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,780,044.22	-	-5,780,044.22	-	-	-	-
1.提取盈余公积									5,780,044.22		-5,780,044.22	-	-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	263,000,000.00	-	-	-	-65,908,131.24	-	-	-	-17,173,318.78	-	-179,918,549.98	-	-	-	-
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	263,000,000.00				-65,908,131.24				-17,173,318.78		-179,918,549.98		-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,623,716.37	-	-	-	-	-1,623,716.37	-	-1,623,716.37
1.本年提取								5,079,028.40					5,079,028.40		5,079,028.40
2.本年使用								-6,702,744.77					-6,702,744.77		-6,702,744.77
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	369,000,000.00	-	-	-	67,296,115.00	-	-	700,546.06	5,780,044.22	-	26,661,717.01	-	469,438,422.29	-	469,438,422.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

3-2-1-14

资产负债表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	89, 903, 580. 44	178, 462, 689. 86	125, 152, 330. 68	48, 328, 229. 00	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	7, 618, 581. 27	35, 466, 222. 24	23, 831, 655. 00	16, 498, 089. 75	
应收账款	70, 337, 937. 46	65, 223, 151. 37	44, 955, 418. 56	41, 865, 846. 34	十五、（一）
应收款项融资	990, 000. 00	4, 790, 000. 00	80, 000. 00	200, 000. 00	
预付款项	12, 722, 409. 71	3, 821, 546. 33	12, 004, 253. 96	14, 566, 868. 26	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	11, 103, 547. 52	8, 923, 332. 09	10, 655, 304. 51	3, 507, 592. 52	十五、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	430, 244, 237. 14	322, 802, 106. 58	164, 159, 423. 48	114, 750, 684. 36	
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	24, 398, 191. 33	19, 434, 886. 02	18, 208, 518. 08	15, 530, 911. 51	
流动资产合计	647, 318, 484. 87	638, 923, 934. 49	399, 046, 904. 27	255, 248, 221. 74	
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	20, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	-	-	十五、（三）
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	533, 363, 895. 95	561, 672, 379. 78	300, 139, 546. 84	294, 880, 921. 78	
在建工程	21, 836, 326. 99	12, 721, 488. 42	214, 271, 668. 70	191, 604, 848. 49	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	2, 629, 036. 45	1, 777, 826. 29	-	-	
无形资产	86, 836, 102. 60	87, 917, 231. 59	90, 018, 379. 96	91, 565, 500. 49	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	177, 915, 162. 21	-	4, 222, 902. 27	9, 184, 961. 54	
递延所得税资产	4, 042, 904. 72	2, 083, 581. 70	1, 216, 441. 21	586, 910. 85	
其他非流动资产	6, 626, 492. 67	6, 288, 832. 94	34, 903, 690. 32	21, 445, 003. 87	
非流动资产合计	853, 249, 921. 59	677, 461, 340. 72	644, 772, 629. 30	609, 268, 147. 02	
资　产　总　计	1, 500, 568, 406. 46	1, 316, 385, 275. 21	1, 043, 819, 533. 57	864, 516, 368. 76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

资产负债表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	142, 692, 194. 45	134, 711, 413. 89	100, 179, 819. 44	99, 188, 934. 72	
△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	50, 000, 000. 00	49, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	
应付账款	194, 842, 262. 12	189, 056, 147. 25	144, 831, 049. 50	122, 312, 129. 84	
预收款项	-	-	-	11, 067, 283. 55	
合同负债	21, 594, 703. 51	12, 846, 666. 48	12, 290, 350. 73	-	
△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	7, 904, 536. 12	7, 973, 238. 62	7, 247, 199. 38	8, 641, 844. 97	
应交税费	16, 212, 332. 97	12, 867, 116. 33	1, 777, 503. 45	3, 234, 505. 46	
其他应付款	118, 922, 675. 80	41, 917, 016. 84	38, 240, 639. 60	73, 484, 829. 02	
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	96, 410, 304. 61	91, 286, 721. 76	47, 175, 889. 50	21, 384, 058. 59	
其他流动负债	752, 668. 42	742, 227. 98	889, 384. 98	169, 252. 00	
流动负债合计	649, 331, 678. 00	540, 400, 549. 15	402, 631, 836. 58	359, 482, 838. 15	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	-	-	16, 500, 000. 00	29, 250, 000. 00	
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	2, 055, 489. 46	1, 322, 205. 43	-	-	
长期应付款	71, 698, 243. 75	70, 653, 910. 63	39, 154, 083. 45	5, 748, 362. 57	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4, 922, 537. 27	5, 190, 712. 31	3, 060, 395. 71	596, 745. 75	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	78, 676, 270. 48	77, 166, 828. 37	58, 714, 479. 16	35, 595, 108. 32	
负 债 合 计	728, 007, 948. 48	617, 567, 377. 52	461, 346, 315. 74	395, 077, 946. 47	
股东权益					
股本	120, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00	399, 990, 000. 00	369, 000, 000. 00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	407, 634, 320. 68	406, 513, 488. 49	124, 318, 353. 06	67, 296, 115. 00	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备	206, 207. 80	47, 848. 47	70, 598. 67	700, 546. 06	
盈余公积	20, 761, 524. 17	20, 761, 524. 17	8, 345, 294. 71	5, 780, 044. 22	
△一般风险准备					
未分配利润	223, 958, 405. 33	151, 495, 036. 56	49, 748, 971. 39	26, 661, 717. 01	
股东权益合计	772, 560, 457. 98	698, 817, 897. 69	582, 473, 217. 83	469, 438, 422. 29	
负债及股东权益合计	1, 500, 568, 406. 46	1, 316, 385, 275. 21	1, 043, 819, 533. 57	864, 516, 368. 76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

利润表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48	
其中：营业收入	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	629,096,204.65	1,107,080,138.50	919,106,484.58	680,991,828.97	
其中：营业成本	577,901,651.16	1,008,253,879.44	841,686,756.07	514,506,081.25	十五、（四）
△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	600,729.44	2,022,003.27	1,283,140.30	946,228.86	
销售费用	4,746,243.08	10,417,343.48	9,467,808.63	110,895,361.93	
管理费用	32,668,744.37	57,194,019.14	42,032,584.35	39,148,706.08	
研发费用	4,169,734.45	9,831,472.79	11,328,396.23	5,744,543.88	
财务费用	9,009,102.15	19,361,420.38	13,307,799.00	9,750,906.97	
其中：利息费用	11,191,924.12	18,888,015.69	11,605,762.67	9,739,499.99	
利息收入	398,908.89	248,034.79	185,920.37	85,908.32	
加：其他收益	1,199,958.20	5,736,210.78	5,316,548.93	1,139,318.25	
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）					
△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）	-1,617,151.36	-2,697,154.46	-1,059,386.45	-433,199.84	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-11,713,177.15	-1,667,298.18	-673,832.65	-519,009.71	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	17,990.06	53,338.03	35,350.00	-182,037.39	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,897,481.93	144,055,450.98	31,505,614.63	67,862,163.82	
加：营业外收入	175,063.83	1,180,174.49	832,522.58	991,360.80	
减：营业外支出	721,191.07	358,528.76	2,319,912.26	1,174,961.53	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,351,354.69	144,877,096.71	30,018,224.95	67,678,563.09	
减：所得税费用	15,887,985.92	20,714,802.08	4,365,720.08	9,878,120.89	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,463,368.77	124,162,294.63	25,652,504.87	57,800,442.20	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	92,463,368.77	124,162,294.63	25,652,504.87	57,800,442.20	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、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					
（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					
七、综合收益总额	92,463,368.77	124,162,294.63	25,652,504.87	57,800,442.20	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

现金流量表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	739,203,848.48	1,109,108,364.88	859,167,186.29	700,359,031.03	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1,451,155.74	10,576,538.80	9,426,845.23	3,154,505.69	
经营活动现金流入小计	740,655,004.22	1,119,684,903.68	868,594,031.52	703,513,536.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	583,166,933.51	905,324,339.36	697,430,120.59	522,637,916.78	
△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	50,662,801.26	101,373,937.97	78,089,465.15	66,848,105.10	
支付的各项税费	18,099,154.09	12,823,516.71	7,826,052.72	10,220,834.24	
支付其他与经营活动有关的现金	13,553,888.10	17,075,067.15	27,559,527.73	19,046,808.02	
经营活动现金流出小计	665,482,776.96	1,036,596,861.19	810,905,166.19	618,753,664.14	
经营活动产生的现金流量净额	75,172,227.26	83,088,042.49	57,688,865.33	84,759,872.58	
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	20,000.00	116,200.00	46,000.00	121,000.00	
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					
投资活动现金流入小计	20,000.00	116,200.00	46,000.00	121,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,762,334.65	83,071,624.47	106,449,488.94	129,804,347.12	
投资支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00	-	-	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	133,762,334.65	88,071,624.47	106,449,488.94	129,804,347.12	
投资活动产生的现金流量净额	-133,742,334.65	-87,955,424.47	-106,403,488.94	-129,683,347.12	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	86,081,900.00	-	
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	-	157,500,000.00	109,000,000.00	130,669,114.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,000,000.00	121,800,000.00	69,629,056.61	52,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	49,000,000.00	279,300,000.00	264,710,956.61	183,069,114.00	
偿还债务支付的现金	6,500,000.00	142,000,000.00	119,500,000.00	98,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,214,861.11	18,042,437.66	8,460,691.36	8,061,129.70	
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	52,255,260.00	60,651,137.71	23,085,691.41	6,271,845.70	
筹资活动现金流出小计	79,970,121.11	220,693,575.37	151,046,382.77	112,332,975.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,970,121.11	58,606,424.63	113,664,573.84	70,736,138.60	
四、汇率变动对现金的影响	581,097.37	535,850.01	-127,610.68	604,054.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-88,959,131.13	54,274,892.66	64,822,339.55	26,416,718.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	156,848,377.73	102,573,485.07	37,751,145.52	11,334,427.05	
六、期末现金及现金等价物余额	67,889,246.60	156,848,377.73	102,573,485.07	37,751,145.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

股东权益变动表

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2022年1-6月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				406,513,488.49			47,848.47	21,134,113.83		154,848,343.45	702,543,794.24
加：会计政策变更									-372,589.66		-3,353,306.89	-3,725,896.55
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	406,513,488.49	-	-	47,848.47	20,761,524.17	-	151,495,036.56	698,817,897.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,120,832.19	-	-	158,359.33	-	-	72,463,368.77	73,742,560.29
（一）综合收益总额											92,463,368.77	92,463,368.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,120,832.19	-	-	-	-	-	-	1,120,832.19
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,120,832.19							1,120,832.19
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	158,359.33	-	-	-	158,359.33
1.本年提取								3,976,548.30				3,976,548.30
2.本年使用								-3,818,188.97				-3,818,188.97
（六）其他												-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	407,634,320.68	-	-	206,207.80	20,761,524.17	-	223,958,405.33	772,560,457.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：邹勇　　会计机构负责人：邹勇

3-2-1-19

股东权益变动表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	399,990,000.00				124,318,353.06			70,598.67	8,749,916.96		53,390,571.64	586,519,440.33
加：会计政策变更									-404,622.25		-3,641,600.25	-4,046,222.50
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	399,990,000.00	-	-	-	124,318,353.06	-	-	70,598.67	8,345,294.71	-	49,748,971.39	582,473,217.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-279,990,000.00	-	-	-	282,195,135.43	-	-	-22,750.20	12,416,229.46	-	101,746,065.17	116,344,679.86
（一）综合收益总额											124,162,294.63	124,162,294.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,205,135.43	-	-	-	-	-	-	2,205,135.43
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,205,135.43							2,205,135.43
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,416,229.46	-	-22,416,229.46	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									12,416,229.46		-12,416,229.46	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-279,990,000.00	-	-	-	279,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-279,990,000.00				279,990,000.00							-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-22,750.20	-	-	-	-22,750.20
1.本年提取								6,339,478.56				6,339,478.56
2.本年使用								-6,362,228.76				-6,362,228.76
（六）其他												-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	406,513,488.49	-	-	47,848.47	20,761,524.17	-	151,495,036.56	698,817,897.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

股东权益变动表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	369,000,000.00				67,296,115.00			700,546.06	5,752,424.59		26,413,140.35	469,162,226.00
加：会计政策变更									27,619.63		248,576.66	276,196.29
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	369,000,000.00	-	-	-	67,296,115.00	-	-	700,546.06	5,780,044.22	-	26,661,717.01	469,438,422.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,990,000.00	-	-	-	57,022,238.06	-	-	-629,947.39	2,565,250.49	-	23,087,254.38	113,034,795.54
（一）综合收益总额											25,652,504.87	25,652,504.87
（二）股东投入和减少资本	30,990,000.00	-	-	-	57,022,238.06	-	-	-	-	-	-	88,012,238.06
1.股东投入的普通股	30,990,000.00				55,091,900.00							86,081,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,930,338.06							1,930,338.06
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,565,250.49	-	-2,565,250.49	-
1.提取盈余公积									2,565,250.49		-2,565,250.49	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-629,947.39	-	-	-	-629,947.39
1.本年提取								5,438,231.76				5,438,231.76
2.本年使用								-6,068,179.15				-6,068,179.15
（六）其他												-
四、本年年末余额	399,990,000.00	-	-	-	124,318,353.06	-	-	70,598.67	8,345,294.71	-	49,748,971.39	582,473,217.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

股东权益变动表（续）

编制单位：天宝动物营养科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,000,000.00				131,156,288.11			2,324,262.43	17,173,318.78		154,559,869.01	411,213,738.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	106,000,000.00	-	-	-	131,156,288.11	-	-	2,324,262.43	17,173,318.78	-	154,559,869.01	411,213,738.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	263,000,000.00	-	-	-	-63,860,173.11	-	-	-1,623,716.37	-11,393,274.56	-	-127,898,152.00	58,224,683.96
（一）综合收益总额											57,800,442.20	57,800,442.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,047,958.13	-	-	-	-	-	-	2,047,958.13
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,047,958.13							2,047,958.13
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,780,044.22	-	-5,780,044.22	-
1.提取盈余公积									5,780,044.22		-5,780,044.22	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	263,000,000.00	-	-	-	-65,908,131.24	-	-	-	-17,173,318.78	-	-179,918,549.98	-
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	263,000,000.00				-65,908,131.24				-17,173,318.78		-179,918,549.98	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,623,716.37	-	-	-	-1,623,716.37
1.本年提取								5,079,028.40				5,079,028.40
2.本年使用								-6,702,744.77				-6,702,744.77
（六）其他												-
四、本年年末余额	369,000,000.00	-	-	-	67,296,115.00	-	-	700,546.06	5,780,044.22	-	26,661,717.01	469,438,422.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

天宝动物营养科技股份有限公司

2019年1月1日-2022年6月30日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

天宝动物营养科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“天宝营养”）成立于2010年3月15日，统一社会信用代码：91532331550144594A，注册资本12,000.00万元，股本：12,000.00万元，法定代表人：周荣超。

（二）公司住所及组织形式

公司住所:禄丰市勤丰镇沙龙村

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（三）公司经营范围

饲料级磷酸氢钙、磷酸一二钙、磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙生产、销售及进出口贸易；硫酸、磷酸、铁精矿、余热蒸汽和磷石膏生产、销售；氟硅酸和氟硅酸盐生产、销售；工业氧化钙生产、销售；化肥生产、销售；建材产品生产、销售；固体废物治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）历史沿革

本公司前身禄丰天宝磷化工有限公司（以下简称天宝磷化工）系经楚雄州禄丰县工商行政管理局核准，于2010年3月15日由自然人周荣超、周荣敏、周吕差、马俊和余忠共同出资设立，设立时的注册资本为人民币1,000.00万元。

（1）2010年3月15日，公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	3,500,000.00	35.00
周荣敏	3,200,000.00	32.00
周吕差	2,900,000.00	29.00
马俊	200,000.00	2.00
余忠	200,000.00	2.00

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
合计	10,000,000.00	100.00

（2）2010 年 9 月 1 日，根据公司股东会决议和各股东签订的股权转让协议，股东周荣超、周荣敏、周吕差分别将其所持有公司的 30.00 万、20.00 万、20.00 万股权转让给彭启明。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	3,200,000.00	32.00
周荣敏	3,000,000.00	30.00
周吕差	2,700,000.00	27.00
彭启明	700,000.00	7.00
马俊	200,000.00	2.00
余忠	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00

（3）2010 年 11 月 19 日，根据公司股东会决议和各股东签订的股权转让协议，股东马俊将其持有的公司股权分别转让给周荣敏、周吕差各 10.00 万股，股东余忠将其持有公司的 10.00 万股股权转让给周荣超。转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	3,300,000.00	33.00
周荣敏	3,100,000.00	31.00
周吕差	2,800,000.00	28.00
彭启明	700,000.00	7.00
余忠	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

（4）2012 年 4 月 28 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 4,000.00 万元，其中 3,500.00 万元由周荣超以 990.00 万元债权、周荣敏以 1,240.00 万元债权、周吕差以 1,120.00 万元债权、彭启明以 150.00 万元债权转为股权，剩余资本由周荣超货币增资 330.00 万元、彭启明货币增资 130.00 万元、余忠货币增资 40.00 万元。增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	16,500,000.00	33.00
周荣敏	15,500,000.00	31.00
周吕差	14,000,000.00	28.00
彭启明	3,500,000.00	7.00

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
余忠	500,000.00	1.00
合计	50,000,000.00	100.00

（5）2016 年 11 月 25 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 3,040.00 万元，其中周荣超增资 568.00 万元、周荣敏增资 586.00 万元、周吕差增资 901.00 万元、李伯通增资 161.00 万元、周荣兵增资 322.00 万元、李菊青增资 241.00 万元、李志华增资 161.00 万元、陈夏富增资 30.00 万元、蔡德新增资 20.00 万元、周宛奋增资 20.00 万元、周林兵增资 30.00 万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	22,180,000.00	27.60
周荣敏	21,360,000.00	26.57
周吕差	23,010,000.00	28.62
彭启明	3,500,000.00	4.35
周荣兵	3,220,000.00	4.00
李菊青	2,410,000.00	3.00
李伯通	1,610,000.00	2.00
李志华	1,610,000.00	2.00
余忠	500,000.00	0.62
周林兵	300,000.00	0.37
陈夏富	300,000.00	0.37
蔡德新	200,000.00	0.25
周宛奋	200,000.00	0.25
合计	80,400,000.00	100.00

（6）2016 年 12 月 15 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 960.00 万元，由各股东按持股比例认缴。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	24,840,000.00	27.60
周荣敏	23,910,000.00	26.57
周吕差	25,760,000.00	28.62
彭启明	3,920,000.00	4.35
周荣兵	3,600,000.00	4.00
李菊青	2,700,000.00	3.00
李伯通	1,800,000.00	2.00
李志华	1,800,000.00	2.00

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
余忠	560,000.00	0.62
周林兵	330,000.00	0.37
陈夏富	330,000.00	0.37
蔡德新	225,000.00	0.25
周宛奋	225,000.00	0.25
合计	90,000,000.00	100.00

（7）2017 年 8 月 6 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 450.00 万元，其中周荣超增资 400.00 万元、陈犀增资 25.00 万元、王秀芳增资 25.00 万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	28,840,000.00	30.53
周荣敏	23,910,000.00	25.30
周吕差	25,760,000.00	27.26
彭启明	3,920,000.00	4.15
周荣兵	3,600,000.00	3.81
李菊青	2,700,000.00	2.86
李伯通	1,800,000.00	1.90
李志华	1,800,000.00	1.90
余忠	560,000.00	0.59
周林兵	330,000.00	0.35
陈夏富	330,000.00	0.35
陈犀	250,000.00	0.26
王秀芳	250,000.00	0.26
蔡德新	225,000.00	0.24
周宛奋	225,000.00	0.24
合计	94,500,000.00	100.00

（8）2017 年 10 月 30 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 550.00 万元，由新增股东楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）出资认缴 550.00 万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	28,840,000.00	28.83
周吕差	25,760,000.00	25.76
周荣敏	23,910,000.00	23.91

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5.50
彭启明	3,920,000.00	3.92
周荣兵	3,600,000.00	3.60
李菊青	2,700,000.00	2.70
李伯通	1,800,000.00	1.80
李志华	1,800,000.00	1.80
余忠	560,000.00	0.56
周林兵	330,000.00	0.33
陈夏富	330,000.00	0.33
陈犀	250,000.00	0.25
王秀芳	250,000.00	0.25
周宛奋	225,000.00	0.23
蔡德新	225,000.00	0.23
合计	100,000,000.00	100.00

（9）2017 年 12 月 16 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司股东余忠将其持有公司的 28.00 万股股权赠予刘典京，股份转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	28,840,000.00	28.83
周吕差	25,760,000.00	25.76
周荣敏	23,910,000.00	23.91
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5.50
彭启明	3,920,000.00	3.92
周荣兵	3,600,000.00	3.60
李菊青	2,700,000.00	2.70
李伯通	1,800,000.00	1.80
李志华	1,800,000.00	1.80
周林兵	330,000.00	0.33
陈夏富	330,000.00	0.33
余忠	280,000.00	0.28
刘典京	280,000.00	0.28
陈犀	250,000.00	0.25
王秀芳	250,000.00	0.25
周宛奋	225,000.00	0.23

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
蔡德新	225,000.00	0.23
合计	100,000,000.00	100.00

（10）2017 年 12 月 19 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司股东刘典京将其持有公司的 8.00 万股股权转让给余忠，股份转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	28,840,000.00	28.83
周吕差	25,760,000.00	25.76
周荣敏	23,910,000.00	23.91
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5.50
彭启明	3,920,000.00	3.92
周荣兵	3,600,000.00	3.60
李菊青	2,700,000.00	2.70
李伯通	1,800,000.00	1.80
李志华	1,800,000.00	1.80
余忠	360,000.00	0.36
周林兵	330,000.00	0.33
陈夏富	330,000.00	0.33
陈犀	250,000.00	0.25
王秀芳	250,000.00	0.25
周宛奋	225,000.00	0.23
蔡德新	225,000.00	0.23
刘典京	200,000.00	0.20
合计	100,000,000.00	100.00

（11）2018 年 9 月 21 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 600.00 万元，由新增股东新股东楚雄鸿利股权投资合伙企业（有限合伙）出资认缴 600.00 万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	28,840,000.00	27.21
周吕差	25,760,000.00	24.30
周荣敏	23,910,000.00	22.56
楚雄鸿利股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	5.66
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5.19
彭启明	3,920,000.00	3.70

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣兵	3,600,000.00	3.40
李菊青	2,700,000.00	2.55
李伯通	1,800,000.00	1.70
李志华	1,800,000.00	1.70
余忠	360,000.00	0.34
周林兵	330,000.00	0.31
陈夏富	330,000.00	0.31
陈犀	250,000.00	0.23
王秀芳	250,000.00	0.23
周宛奋	225,000.00	0.21
蔡德新	225,000.00	0.21
刘典京	200,000.00	0.19
合计	106,000,000.00	100.00

（12）2019 年 8 月 27 日，根据股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《禄丰天宝磷化工有限公司变更设立为股份有限公司之发起人协议书》，以各发起人所享有的天宝磷化工截至 2019 年 6 月 30 日止的经审计净资产（含专项储备）出资入股，将扣除专项储备后的余额折合为股本人民币 369,000,000.00 元，扣除专项储备和折股后的净资产余额转入资本公积，共同发起设立天宝动物营养科技股份有限公司。2019 年 9 月 2 日，公司完成了工商变更登记手续。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
周荣超	100,395,848.00	27.21
周吕差	89,673,962.00	24.30
周荣敏	83,233,868.00	22.56
楚雄鸿利股权投资合伙企业（有限合伙）	20,886,792.00	5.66
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	19,146,226.00	5.19
彭启明	13,646,038.00	3.70
周荣兵	12,532,075.00	3.40
李菊青	9,399,057.00	2.55
李伯通	6,266,038.00	1.70
李志华	6,266,038.00	1.70
余忠	1,253,208.00	0.34
周林兵	1,148,774.00	0.31

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
陈夏富	1,148,774.00	0.31
陈犀	870,283.00	0.23
王秀芳	870,283.00	0.23
周宛奋	783,255.00	0.21
蔡德新	783,255.00	0.21
刘典京	696,226.00	0.19
合计	369,000,000.00	100.00

（13）2020 年 1 月 16 日，根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,000.00 万元，由新增股东云南红土创业投资有限责任公司认缴 130.00 万元，成都红土菁科股权投资基金中心（有限合伙）认缴 720.00 万元，深圳市创新投资集团有限公司认缴 430.00 万元，重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 720.00 万元。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	股权比例(%)
周荣超	100,395,848.00	25.81
周吕差	89,673,962.00	23.05
周荣敏	83,233,868.00	21.40
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	20,886,792.00	5.37
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	19,146,226.00	4.92
彭启明	13,646,038.00	3.51
周荣兵	12,532,075.00	3.22
李菊青	9,399,057.00	2.42
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	7,200,000.00	1.85
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,200,000.00	1.85
李伯通	6,266,038.00	1.61
李志华	6,266,038.00	1.61
深圳市创新投资集团有限公司	4,300,000.00	1.11
云南红土创业投资有限责任公司	1,300,000.00	0.33
余忠	1,253,208.00	0.32
周林兵	1,148,774.00	0.30
陈夏富	1,148,774.00	0.30
陈犀	870,283.00	0.22
王秀芳	870,283.00	0.22
周宛奋	783,255.00	0.20

股东名称	出资金额(元)	股权比例(%)
蔡德新	783,255.00	0.20
刘典京	696,226.00	0.18
合计	389,000,000.00	100.00

（14）2020 年 5 月 31 日，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,099.00 万元，由新增股东云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资认缴。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	股权比例(%)
周荣超	100,395,848.00	25.10
周吕差	89,673,962.00	22.42
周荣敏	83,233,868.00	20.81
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	20,886,792.00	5.21
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	19,146,226.00	4.79
彭启明	13,646,038.00	3.41
周荣兵	12,532,075.00	3.13
云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,990,000.00	2.74
李菊青	9,399,057.00	2.35
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	7,200,000.00	1.80
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,200,000.00	1.80
李伯通	6,266,038.00	1.57
李志华	6,266,038.00	1.57
深圳市创新投资集团有限公司	4,300,000.00	1.07
云南红土创业投资有限责任公司	1,300,000.00	0.33
余忠	1,253,208.00	0.31
周林兵	1,148,774.00	0.29
陈夏富	1,148,774.00	0.29
陈犀	870,283.00	0.22
王秀芳	870,283.00	0.22
周宛奋	783,255.00	0.20
蔡德新	783,255.00	0.20
刘典京	696,226.00	0.17
合计	399,990,000.00	100.00

（15）2021 年 5 月 8 日，根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 27,999.00 万元；全体股东同比例缩股减资，减少的注册资本计

入资本公积，不退回出资款。减资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	股权比例(%)
周荣超	30,119,640.00	25.10
周吕差	26,902,920.00	22.42
周荣敏	24,970,800.00	20.81
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	6,266,160.00	5.21
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	5,744,040.00	4.79
彭启明	4,093,920.00	3.41
周荣兵	3,759,720.00	3.13
云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,297,120.00	2.74
李菊青	2,819,760.00	2.35
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	2,160,000.00	1.80
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,160,000.00	1.80
李伯通	1,879,800.00	1.57
李志华	1,879,800.00	1.57
深圳市创新投资集团有限公司	1,290,000.00	1.07
云南红土创业投资有限责任公司	390,000.00	0.33
余忠	375,960.00	0.31
周林兵	344,640.00	0.29
陈夏富	344,640.00	0.29
陈犀	261,120.00	0.22
王秀芳	261,120.00	0.22
周宛奋	234,960.00	0.20
蔡德新	234,960.00	0.20
刘典京	208,920.00	0.17
合计	120,000,000.00	100.00

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

（六）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二二年九月二十日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风

险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	10.00

应收款项账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款
2-3 年（含 3 年）	50.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	40.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

详见三、（十）金融工具之“5. 金融资产减值”所述。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在产品、原材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品的摊销方法

按照领用时一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产及合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注三、（十）金融工具之“5 金融资产减值”所述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比

重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.375-4.75
构筑物	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权受益年限
软件	5.00

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无

形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.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；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

5.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相

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

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

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

（二十六）预计负债

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

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

A.自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1.一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

2. 公司销售商品收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售：公司按客户订单要求将货物发出，客户对货物进行签收后确认收入；

（2）出口销售：公司按客户订单要求，将货物发运至相关港口，履行出口报关手续，取得相关凭据后确认收入。

B. 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司的销售商品分为国内销售和出口销售，收入的具体确认方法为：

①国内销售：公司按客户订单要求将货物发出，客户对货物进行签收后确认收入；

②出口销售：公司按客户订单要求，将货物发运至相关港口，履行出口报关手续，取得相关凭据后确认收入。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

A.自2021年1月1日起适用的会计政策：

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照同期增量借款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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%/13.00%/10.00%/9.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财税[2001]121 号《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》的规定，本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品，经云南省禄丰县国家税务局审核批准，自 2012 年 1 月 1 日起享受免征增值税政策。

2. 根据国税函[2007]10 号《国家税务总局关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知》的规定，本公司产品饲料级磷酸二氢钙属免征增值税产品，经云南省禄丰县国家税务局审核批准，自 2015 年 1 月 1 日起享受免征增值税政策。

3. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起，公司符合西部大开发税收优惠条件，经云南省禄丰县国家税务局审核批准，公司按 15%的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，西部大开发企业所得税优惠税率执行期间延续为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，经云南省禄丰县国家税务局审核批准，公司自 2021 年 1 月 1 日起享受延续的西部大开发企业所得税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.2019 年会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

（3）本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

2.2020 年度会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司收入确认会计政策无实质差异，在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策对本公司的影响详见五、（四）1.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3.2021年度会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策对本公司的影响详见五、（四）2.首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

4.2022年1-6月会计政策变更

（1）本公司自2022年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第15号》中“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，根据累积影响数，调整固定资产、留存收益及财务报表其他相关项目金额；对比较期间财务报表进行追溯调整。该项会计政策对比较期间财务报表的影响如下：

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
固定资产	565, 409, 648. 01	-3, 725, 896. 55	561, 683, 751. 46
盈余公积	21, 134, 113. 83	-372, 589. 66	20, 761, 524. 17
未分配利润	154, 534, 099. 89	-3, 353, 306. 89	151, 180, 793. 00

2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
固定资产	565, 398, 276. 33	-3, 725, 896. 55	561, 672, 379. 78
盈余公积	21, 134, 113. 83	-372, 589. 66	20, 761, 524. 17
未分配利润	154, 848, 343. 45	-3, 353, 306. 89	151, 495, 036. 56

2021 年度合并利润表：

项目	2021 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
营业成本	1, 008, 574, 205. 39	-320, 325. 95	1, 008, 253, 879. 44

2021 年度母公司利润表：

项目	2021 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
营业成本	1, 008, 574, 205. 39	-320, 325. 95	1, 008, 253, 879. 44

2021 年度合并现金流量表：

项目	2021 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 109, 108, 364. 88	-	1, 109, 108, 364. 88
购买商品、接受劳务支付的现金	905, 324, 339. 36	-	905, 324, 339. 36
经营活动产生的现金流量净额	82, 858, 148. 08	-	82, 858, 148. 08

2021 年度母公司现金流量表：

项目	2021 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 109, 108, 364. 88	-	1, 109, 108, 364. 88

项目	2021 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	905,324,339.36	-	905,324,339.36
经营活动产生的现金流量净额	83,088,042.49	-	83,088,042.49

2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
在建工程	218,317,891.20	-4,046,222.50	214,271,668.70
盈余公积	8,749,916.96	-404,622.25	8,345,294.71
未分配利润	53,390,571.64	-3,641,600.25	49,748,971.39

2020 年度合并及母公司利润表：

项目	2020 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
营业收入	921,342,840.92	25,650,578.46	946,993,419.38
营业成本	811,713,758.82	29,972,997.25	841,686,756.07

2020 年度合并及母公司现金流量表：

项目	2020 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	833,516,607.83	25,650,578.46	859,167,186.29
购买商品、接受劳务支付的现金	671,779,542.13	25,650,578.46	697,430,120.59
经营活动产生的现金流量净额	57,688,865.33	-	57,688,865.33

2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
存货	108,001,560.12	6,749,124.24	114,750,684.36
在建工程	198,077,776.44	-6,472,927.95	191,604,848.49
盈余公积	5,752,424.59	27,619.63	5,780,044.22
未分配利润	26,413,140.35	248,576.66	26,661,717.01

2019 年度合并及母公司利润表：

项目	2019 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
营业收入	747,190,494.87	1,658,426.61	748,848,921.48
营业成本	513,123,850.93	1,382,230.32	514,506,081.25

2019 年度合并及母公司现金流量表：

项目	2019 年度		
	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	698,700,604.42	1,658,426.61	700,359,031.03
购买商品、接受劳务支付的现金	520,979,490.17	1,658,426.61	522,637,916.78
经营活动产生的现金流量净额	84,759,872.58	-	84,759,872.58

（2）本公司自2022年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第15号》中“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并及母公司资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	11,067,283.55	-	-11,067,283.55
合同负债	-	10,399,139.19	10,399,139.19
其他流动负债	169,252.00	837,396.36	668,144.36

2. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并及母公司资产负债表：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	473,339.24	473,339.24
租赁负债	-	473,339.24	473,339.24

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	7,997.10	5,910.32	386.06	602.65
银行存款	74,200,959.07	160,588,845.39	102,573,099.01	37,750,542.87
其他货币资金	22,014,333.84	21,614,312.13	22,578,845.61	10,577,083.48
合计	96,223,290.01	182,209,067.84	125,152,330.68	48,328,229.00

2. 期末除下列款项外无其他抵押、质押、冻结等使用受限款项：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	22,000,000.00	21,600,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00
土地复垦专户资金	14,333.84	14,312.13	578,845.61	577,083.48
合计	22,014,333.84	21,614,312.13	22,578,845.61	10,577,083.48

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,550,000.00	35,466,222.24	23,831,655.00	16,498,089.75
商业承兑汇票	342,906.33	-	-	-
减：商业承兑汇票坏账准备	274,325.06	-	-	-
合计	7,618,581.27	35,466,222.24	23,831,655.00	16,498,089.75

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已终止确认金额	17,798,398.00	42,608,924.87	27,584,273.42	7,185,058.77
未终止确认金额	7,550,000.00	31,813,022.24	23,681,655.00	16,098,089.75
其中：贴现未到期金额	-	-	-	-
背书未到期金额	7,550,000.00	31,813,022.24	23,681,655.00	16,098,089.75
合计	25,348,398.00	74,421,947.11	51,265,928.42	23,283,148.52

注：对于期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据，本公司将信用等级较高银行（指 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、

华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认。

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末公司持有出票人和承兑人为江西正邦科技股份有限公司的商业承兑汇票合计583,251.06元，因出票人无力履约而将该票据转为应收账款并单项计提坏账准备。

5. 商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	342,906.33	100.00	274,325.06	80.00	68,581.27
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据	342,906.33	100.00	274,325.06	80.00	68,581.27
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	-	-	-	-	-
合计	342,906.33	100.00	274,325.06	80.00	68,581.27

6. 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛正邦饲料有限公司	226,880.64	181,504.51	80.00	详见注释
四川彭山正邦饲料有限公司	116,025.69	92,820.55	80.00	
合计	342,906.33	274,325.06	80.00	

注：上表中的应收票据系江西正邦科技股份有限公司桑海分公司作为出票人和承兑人所出具的商业承兑汇票，并由其代青岛正邦饲料有限公司和四川彭山正邦饲料有限公司向本公司付款；由于江西正邦科技股份有限公司及其关联方（以下简称“正邦科技”）流动资金紧张，导致上述商业承兑汇票逾期未兑付；公司对其应收款项出现了明显的减值迹象，基于谨慎性原则，单项计提80%的坏账准备。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	74,498,876.62	69,032,326.12	47,313,770.25	44,013,462.51
1-2年（含2年）	401,341.72	5,806.34	9,171.03	66,321.20
2-3年（含3年）	2,885.94	-	-	-
账面余额小计	74,903,104.28	69,038,132.46	47,322,941.28	44,079,783.71
减：坏账准备	4,565,166.82	3,814,981.09	2,367,522.72	2,213,937.37
账面价值合计	70,337,937.46	65,223,151.37	44,955,418.56	41,865,846.34

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	984,592.78	1.31	867,942.57	88.15	116,650.21
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	984,592.78	1.31	867,942.57	88.15	116,650.21
按组合计提坏账准备	73,918,511.50	98.69	3,697,224.25	5.00	70,221,287.25
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	73,918,511.50	98.69	3,697,224.25	5.00	70,221,287.25
合计	74,903,104.28	100.00	4,565,166.82	6.09	70,337,937.46

续上表：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	381,266.86	0.55	381,266.86	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	381,266.86	0.55	381,266.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	68,656,865.60	99.45	3,433,714.23	5.00	65,223,151.37
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	68,656,865.60	99.45	3,433,714.23	5.00	65,223,151.37
合计	69,038,132.46	100.00	3,814,981.09	5.53	65,223,151.37

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56
合计	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34
合计	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2022 年 6 月 30 日

账龄	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	73,915,625.56	3,695,781.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	2,885.94	1,442.97	50.00
合计	73,918,511.50	3,697,224.25	5.00

续上表：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	68,651,059.26	3,432,552.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,806.34	1,161.27	20.00
合计	68,656,865.60	3,433,714.23	5.00

续上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	47,313,770.25	2,365,688.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	9,171.03	1,834.21	20.00
合计	47,322,941.28	2,367,522.72	5.00

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	44,013,462.51	2,200,673.13	5.00
1-2 年（含 2 年）	66,321.20	13,264.24	20.00
合计	44,079,783.71	2,213,937.37	5.02

4. 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
SADIQ FEEDS (PVT)LTD	401,341.72	401,341.72	100.00	预计无法收回
江西正邦科技股份有限公司	583,251.06	466,600.85	80.00	详见注释
合计	984,592.78	867,942.57	88.15	—

注：公司对正邦科技及其关联方的应收款项单项计提坏账准备的原因见六、（二）应收票据所述。

续上表：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
SADIQ FEEDS(PVT)LTD	381,266.86	381,266.86	100.00	预计无法收回
合计	381,266.86	381,266.86	100.00	—

5. 坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3, 814, 981. 09	750, 185. 73	-	-	4, 565, 166. 82
合计	3, 814, 981. 09	750, 185. 73	-	-	4, 565, 166. 82

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 367, 522. 72	1, 447, 458. 37	-	-	3, 814, 981. 09
合计	2, 367, 522. 72	1, 447, 458. 37	-	-	3, 814, 981. 09

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 213, 937. 37	153, 585. 35	-	-	2, 367, 522. 72
合计	2, 213, 937. 37	153, 585. 35	-	-	2, 367, 522. 72

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 100, 903. 72	113, 033. 65	-	-	2, 213, 937. 37
合计	2, 100, 903. 72	113, 033. 65	-	-	2, 213, 937. 37

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2022年6月30日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	8, 394, 045. 31	1 年以内	11. 21	419, 702. 27

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中牧实业股份有限公司及其关联方	非关联方	5,461,913.93	1年以内	7.29	273,095.70
DANBERG (M) SDN.BHD.	非关联方	5,378,370.52	1年以内	7.18	268,918.53
广东海大集团股份有限公司及其关联方	非关联方	4,603,409.97	1年以内	6.15	230,170.50
通威股份有限公司及其关联方	非关联方	4,155,961.60	1年以内	5.55	207,798.08
合计		27,993,701.33		37.38	1,399,685.08

2021年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	6,669,552.79	1年以内	9.66	333,477.64
广东海大集团股份有限公司及其关联方	非关联方	6,571,480.20	1年以内	9.52	328,574.01
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	4,673,854.96	1年以内	6.77	233,692.75
正邦集团有限公司及其关联方	非关联方	4,476,529.35	1年以内	6.48	223,826.47
中慧农牧股份有限公司及其关联方	非关联方	4,158,989.57	1年以内	6.02	207,949.48
合计		26,550,406.87		38.45	1,327,520.35

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
嘉大（天津）国际贸易有限公司及其关联方	非关联方	3,805,867.79	1年以内	8.04	190,293.39
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	3,399,572.11	1年以内	7.18	169,978.61
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	3,012,476.55	1年以内	6.37	150,623.83
DANBERG (M) SDN.BHD.	非关联方	2,992,275.62	1年以内	6.32	149,613.78
山东亚太中慧集团有限公司及其关联方	非关联方	2,446,476.85	1年以内	5.17	122,323.84

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		15,656,668.92		33.08	782,833.45

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	2,999,237.44	1年以内	6.80	149,961.87
正大投资股份有限公司及其关联方	非关联方	2,935,045.56	1年以内	6.66	146,752.28
福建圣农控股集团有限公司及其关联方	非关联方	2,553,151.35	1年以内	5.79	127,657.57
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	2,315,968.48	1年以内	5.25	115,798.42
牧原食品股份有限公司及其关联方	非关联方	2,311,963.37	1年以内	5.25	115,598.17
合计		13,115,366.20		29.75	655,768.31

（四）应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	990,000.00	4,790,000.00	80,000.00	200,000.00
合计	990,000.00	4,790,000.00	80,000.00	200,000.00

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	12,614,067.73	99.02	3,716,748.83	97.26
1-2年（含2年）	106,791.98	0.84	51,547.50	1.35
2-3年（含3年）	17,750.00	0.14	53,250.00	1.39
合计	12,738,609.71	100.00	3,821,546.33	100.00

续上表：

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	11,951,003.96	99.56	14,418,716.20	98.98
1-2年（含2年）	53,250.00	0.44	148,152.06	1.02
合计	12,004,253.96	100.00	14,566,868.26	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022年6月30日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
乐山拓达矿业有限公司	非关联方	3,158,199.95	1年以内	24.79
广东广业云硫矿业有限公司	非关联方	1,683,434.48	1年以内	13.22
攀枝花市东达晋贸易有限公司	非关联方	1,290,330.02	1年以内	10.13
重庆仲尚商贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	9.42
马边瑞丰矿业有限责任公司	非关联方	1,089,463.38	1年以内	8.55
合计		8,421,427.83		66.11

2021年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
普洱山海工贸有限公司	非关联方	829,318.64	1年以内	21.70
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	非关联方	774,277.93	1年以内	20.26
威远县耀茂矿产经营部	非关联方	296,734.15	1年以内	7.76
中国石油天然气股份有限公司云南丽江销售分公司	非关联方	230,545.96	1年以内	6.03
拉萨品志工贸有限公司	非关联方	177,299.56	1年以内	4.64
合计		2,308,176.24		60.39

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
云南能投物流有限责任公司	非关联方	2,760,000.00	1年以内	22.99
云南磷化集团有限公司	非关联方	2,084,766.20	1年以内	17.37
普洱山海工贸有限公司	非关联方	999,225.43	1年以内	8.32
易门铜业有限公司	非关联方	738,273.40	1年以内	6.15
中国铁路昆明局集团有限公司	非关联方	517,061.40	1年以内	4.31
合计		7,099,326.43		59.14

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
广东广业云硫矿业有限公司	非关联方	3,720,338.72	1 年以内	25.54
云南磷化集团有限公司	非关联方	1,991,021.22	1 年以内	13.67
普洱山海工贸有限公司	非关联方	1,569,072.57	1 年以内	10.77
云南天宁矿业有限公司	非关联方	1,449,704.06	1 年以内	9.95
云南亿黔化工有限公司	非关联方	1,380,413.27	1 年以内	9.48
合计		10,110,549.84		69.41

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	11,109,340.62	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
合计	11,109,340.62	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,861,168.25	1,172,470.67	8,131,547.00	1,540,043.75
1-2 年（含 2 年）	6,090,256.42	8,000,000.00	1,513,200.00	351,790.16
2-3 年（含 3 年）	-	-	350,000.00	2,147,424.77
3-4 年（含 4 年）	-	300,000.00	2,147,424.77	-
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	2,147,424.77	-	50,000.00
5 年以上	2,149,404.77	1,980.00	1,980.00	1,380.00
账面余额小计	14,400,829.44	11,621,875.44	12,144,151.77	4,090,638.68
减：坏账准备	3,291,488.82	2,698,543.35	1,488,847.26	583,046.16
账面价值合计	11,109,340.62	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52

（2）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款及其他	3,036,849.44	2,257,895.44	2,292,171.77	2,238,658.68
押金及保证金	11,363,980.00	9,363,980.00	9,851,980.00	1,851,980.00

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	14,400,829.44	11,621,875.44	12,144,151.77	4,090,638.68

（3）其他应收款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,400,829.44	100.00	3,291,488.82	22.86	11,109,340.62
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	14,400,829.44	100.00	3,291,488.82	22.86	11,109,340.62
合计	14,400,829.44	100.00	3,291,488.82	22.86	11,109,340.62

续上表：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09
合计	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09

续上表：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51
合计	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51

续上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52
合计	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52

（4）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,861,168.25	293,058.41	5.00
1-2年（含2年）	6,090,256.42	609,025.64	10.00
2-3年（含3年）	-	-	-
3-4年（含4年）	-	-	-
4-5年（含5年）	300,000.00	240,000.00	80.00

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
5年以上	2,149,404.77	2,149,404.77	100.00
合计	14,400,829.44	3,291,488.82	22.86

续上表：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,172,470.67	58,623.53	5.00
1-2年（含2年）	8,000,000.00	800,000.00	10.00
2-3年（含3年）	-	-	-
3-4年（含4年）	300,000.00	120,000.00	40.00
4-5年（含5年）	2,147,424.77	1,717,939.82	80.00
5年以上	1,980.00	1,980.00	100.00
合计	11,621,875.44	2,698,543.35	23.22

续上表：

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,131,547.00	406,577.35	5.00
1-2年（含2年）	1,513,200.00	151,320.00	10.00
2-3年（含3年）	350,000.00	70,000.00	20.00
3-4年（含4年）	2,147,424.77	858,969.91	40.00
4-5年（含5年）	-	-	-
5年以上	1,980.00	1,980.00	100.00
合计	12,144,151.77	1,488,847.26	12.26

续上表：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,540,043.75	77,002.19	5.00
1-2年（含2年）	351,790.16	35,179.02	10.00
2-3年（含3年）	2,147,424.77	429,484.95	20.00
3-4年（含4年）	-	-	-
4-5年（含5年）	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	1,380.00	1,380.00	100.00
合计	4,090,638.68	583,046.16	14.25

（5）坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,698,543.35	592,945.47	-		3,291,488.82
合计	2,698,543.35	592,945.47	-		3,291,488.82

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,488,847.26	1,249,696.09	-	40,000.00	2,698,543.35
合计	1,488,847.26	1,249,696.09	-	40,000.00	2,698,543.35

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	583,046.16	905,801.10	-	-	1,488,847.26
合计	583,046.16	905,801.10	-	-	1,488,847.26

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	262,879.97	320,166.19	-	-	583,046.16
合计	262,879.97	320,166.19	-	-	583,046.16

（6）实际核销的其他应收款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额	-	40,000.00	-	-

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2年	34.72	500,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	34.72	250,000.00
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	5年以上	14.91	2,147,424.77
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1-2年	7.29	105,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	4-5年	2.08	240,000.00
合计		13,497,424.77		93.72	3,242,424.77

2021年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2年	43.02	500,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1-2年	25.81	300,000.00
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	4-5年	18.48	1,717,939.82
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1年以内	9.03	52,500.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	3-4年	2.58	120,000.00
合计		11,497,424.77		98.92	2,690,439.82

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	41.17	250,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内	24.70	150,000.00
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	3-4年	17.68	858,969.91
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1-2年	12.35	150,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	2-3年	2.47	60,000.00
合计		11,947,424.77		98.37	1,468,969.91

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	2-3年	52.50	429,484.95
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	36.67	75,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	1-2年	7.33	30,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	4-5年	1.22	40,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2年	1.22	5,000.00
合计		4,047,424.77		98.94	579,484.95

（七）存货

1.分类列示

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	316,739,916.48	10,358,861.94	306,381,054.54	241,181,093.24	-	241,181,093.24
在产品	9,899,939.07	-	9,899,939.07	5,665,898.09	-	5,665,898.09
库存商品	99,246,964.60	1,354,315.21	97,892,649.39	63,528,493.87	-	63,528,493.87
发出商品	14,127,914.82	-	14,127,914.82	9,985,373.89	-	9,985,373.89
低值易耗品	1,943,252.42	-	1,943,252.42	2,441,247.49	-	2,441,247.49
合计	441,957,987.39	11,713,177.15	430,244,810.24	322,802,106.58	-	322,802,106.58

续上表：

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	126,766,186.29	-	126,766,186.29	74,821,330.65	-	74,821,330.65
在产品	1,506,492.63	-	1,506,492.63	2,746,900.10	-	2,746,900.10
库存商品	21,735,711.67	23,160.00	21,712,551.67	19,699,314.46	-	19,699,314.46
发出商品	12,325,275.68	650,672.65	11,674,603.03	15,224,196.83	-	15,224,196.83
低值易耗品	2,499,589.86	-	2,499,589.86	2,258,942.32	-	2,258,942.32
合计	164,833,256.13	673,832.65	164,159,423.48	114,750,684.36	-	114,750,684.36

2.存货跌价准备

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	10,358,861.94	-		-	10,358,861.94
库存商品	-	1,354,315.21	-	-	-	1,354,315.21
合计	-	11,713,177.15	-	-	-	11,713,177.15

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,160.00	-	-	23,160.00	-	-
发出商品	650,672.65	-	-	650,672.65	-	-
合计	673,832.65	-	-	673,832.65	-	-

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	23,160.00	-	-	-	23,160.00
发出商品	-	650,672.65	-	-	-	650,672.65
合计	-	673,832.65	-	-	-	673,832.65

（八）其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税金	19,250,491.32	18,408,142.45	17,533,989.79	15,085,008.95
预缴的房产税	-	-	-	7,223.33
待摊销借款利息	328,739.67	212,100.00	-	-
IPO 中介机构费用	5,683,962.22	910,377.35	674,528.29	438,679.23
合计	25,263,193.21	19,530,619.80	18,208,518.08	15,530,911.51

（九）固定资产

1. 总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	533,369,933.79	561,683,751.46	300,139,546.84	294,880,921.78
固定资产清理	-	-	-	-
合计	533,369,933.79	561,683,751.46	300,139,546.84	294,880,921.78

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2022 年 1-6 月：

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	108, 885, 157. 00	53, 428, 790. 60	571, 506, 851. 45	5, 533, 639. 24	37, 762, 362. 70	777, 116, 800. 99
2. 本期增加金额	-	94, 544. 55	3, 507, 139. 18	749, 177. 92	578, 693. 69	4, 929, 555. 34
（1）购置	-	-	3, 507, 139. 18	749, 177. 92	578, 693. 69	4, 835, 010. 79
（2）在建工程转入	-	94, 544. 55	-	-	-	94, 544. 55
3. 本期减少金额	-	-	735, 217. 25	106, 800. 00	-	842, 017. 25
（1）处置或报废	-	-	735, 217. 25	106, 800. 00	-	842, 017. 25
（2）转入在建工程						
（3）其他减少						
4. 2022 年 6 月 30 日	108, 885, 157. 00	53, 523, 335. 15	574, 278, 773. 38	6, 176, 017. 16	38, 341, 056. 39	781, 204, 339. 08
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	17, 028, 238. 26	18, 436, 056. 90	143, 206, 045. 53	2, 936, 504. 21	31, 639, 896. 74	213, 246, 741. 64
2. 本期增加金额	2, 499, 024. 06	2, 580, 357. 11	26, 674, 335. 76	405, 041. 62	822, 822. 65	32,981,581.20
（1）计提	2, 499, 024. 06	2, 580, 357. 11	26, 674, 335. 76	405, 041. 62	822, 822. 65	32,981,581.20
3. 本期减少金额	-	-	478, 765. 44	101, 460. 00	-	580, 225. 44
（1）处置或报废	-	-	478, 765. 44	101, 460. 00	-	580, 225. 44
（2）转入在建工程						
（3）其他减少						
4. 2022 年 6 月 30 日	19, 527, 262. 32	21, 016, 414. 01	169, 401, 615. 85	3, 240, 085. 83	32, 462, 719. 39	245, 648, 097. 40
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	2, 186, 307. 89	-	-	2, 186, 307. 89
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-	2, 186, 307. 89	-	-	2, 186, 307. 89
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	91, 856, 918. 74	34, 992, 733. 70	426, 114, 498. 03	2, 597, 135. 03	6, 122, 465. 96	561, 683, 751. 46
2. 2022 年 6 月 30 日	89, 357, 894. 68	32, 506, 921. 14	402, 690, 849. 64	2, 935, 931. 33	5, 878, 337. 00	533, 369, 933. 79

2021 年度：

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	78, 258, 922. 89	44, 159, 021. 94	291, 739, 688. 94	5, 462, 043. 28	35, 439, 474. 31	455, 059, 151. 36
2. 本期增加金额	30, 652, 157. 51	9, 269, 768. 66	280, 658, 936. 19	444, 866. 05	2, 322, 888. 39	323, 348, 616. 80
（1）购置	-	-	3, 139, 966. 35	444, 866. 05	1, 251, 471. 88	4, 836, 304. 28
（2）在建工程转入	30, 652, 157. 51	9, 269, 768. 66	277, 518, 969. 84	-	1, 071, 416. 51	318, 512, 312. 52
3. 本期减少金额	25, 923. 40	-	891, 773. 68	373, 270. 09	-	1, 290, 967. 17
（1）处置或报废	25, 923. 40	-	891, 773. 68	373, 270. 09	-	1, 290, 967. 17
（2）转入在建工程						-
（3）其他减少						-
4. 2021 年 12 月 31 日	108, 885, 157. 00	53, 428, 790. 60	571, 506, 851. 45	5, 533, 639. 24	37, 762, 362. 70	777, 116, 800. 99
二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	12, 561, 860. 58	14, 060, 885. 89	96, 281, 147. 29	2, 456, 104. 99	29, 040, 596. 06	154, 400, 594. 81
2. 本期增加金额	4, 467, 916. 83	4, 375, 171. 01	47, 689, 496. 27	835, 005. 81	2, 599, 300. 68	59, 966, 890. 60
（1）计提	4, 467, 916. 83	4, 375, 171. 01	47, 689, 496. 27	835, 005. 81	2, 599, 300. 68	59, 966, 890. 60
3. 本期减少金额	1, 539. 15	-	764, 598. 03	354, 606. 59	-	1, 120, 743. 77
（1）处置或报废	1, 539. 15	-	764, 598. 03	354, 606. 59	-	1, 120, 743. 77
（2）转入在建工程						
（3）其他减少						
4. 2021 年 12 月 31 日	17, 028, 238. 26	18, 436, 056. 90	143, 206, 045. 53	2, 936, 504. 21	31, 639, 896. 74	213, 246, 741. 64
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	519, 009. 71	-	-	519, 009. 71
2. 本期增加金额	-	-	1, 667, 298. 18	-	-	1, 667, 298. 18
（1）计提	-	-	1, 667, 298. 18	-	-	1, 667, 298. 18
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	2, 186, 307. 89	-	-	2, 186, 307. 89
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	65, 697, 062. 31	30, 098, 136. 05	194, 939, 531. 94	3, 005, 938. 29	6, 398, 878. 25	300, 139, 546. 84
2. 2021 年 12 月 31 日	91, 856, 918. 74	34, 992, 733. 70	426, 114, 498. 03	2, 597, 135. 03	6, 122, 465. 96	561, 683, 751. 46

2020 年度：

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	57, 919, 890. 45	32, 165, 605. 24	283, 424, 171. 50	3, 539, 192. 43	34, 285, 097. 82	411, 333, 957. 44

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	26, 668, 230. 55	11, 993, 416. 70	154, 947, 637. 00	2, 135, 850. 85	2, 100, 607. 01	197, 845, 742. 11
（1）购置	-	-	4, 658, 915. 20	2, 135, 850. 85	666, 688. 13	7, 461, 454. 18
（2）在建工程转入	26, 668, 230. 55	11, 993, 416. 70	150, 288, 721. 80	-	1, 433, 918. 88	190, 384, 287. 93
3. 本期减少金额	6, 329, 198. 11	-	146, 632, 119. 56	213, 000. 00	946, 230. 52	154, 120, 548. 19
（1）处置或报废	-	-	-	213, 000. 00	163, 365. 83	376, 365. 83
（2）转入在建工程	6, 329, 198. 11	-	146, 632, 119. 56	-	782, 864. 69	153, 744, 182. 36
（3）其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	78, 258, 922. 89	44, 159, 021. 94	291, 739, 688. 94	5, 462, 043. 28	35, 439, 474. 31	455, 059, 151. 36
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	9, 402, 163. 11	10, 513, 863. 28	68, 696, 657. 03	1, 965, 564. 91	25, 355, 777. 62	115, 934, 025. 95
2. 本期增加金额	3, 259, 909. 79	3, 547, 022. 61	32, 225, 027. 99	692, 890. 08	3, 890, 513. 11	43, 615, 363. 58
（1）计提	3, 259, 909. 79	3, 547, 022. 61	32, 225, 027. 99	692, 890. 08	3, 890, 513. 11	43, 615, 363. 58
3. 本期减少金额	100, 212. 32	-	4, 640, 537. 73	202, 350. 00	205, 694. 67	5, 148, 794. 72
（1）处置或报废	-	-	-	202, 350. 00	155, 197. 54	357, 547. 54
（2）转入在建工程	100, 212. 32	-	4, 640, 537. 73	-	50, 497. 13	4, 791, 247. 18
（3）其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	12, 561, 860. 58	14, 060, 885. 89	96, 281, 147. 29	2, 456, 104. 99	29, 040, 596. 06	154, 400, 594. 81
三、减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	519, 009. 71	-	-	519, 009. 71
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	519, 009. 71	-	-	519, 009. 71
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	48, 517, 727. 34	21, 651, 741. 96	214, 208, 504. 76	1, 573, 627. 52	8, 929, 320. 20	294, 880, 921. 78
2. 2020 年 12 月 31 日	65, 697, 062. 31	30, 098, 136. 05	194, 939, 531. 94	3, 005, 938. 29	6, 398, 878. 25	300, 139, 546. 84

2019年度：

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2018 年 12 月 31 日	43, 846, 914. 42	24, 232, 513. 37	153, 489, 275. 20	3, 240, 546. 42	32, 711, 116. 12	257, 520, 365. 53
2. 本期增加金额	14, 340, 041. 75	7, 933, 091. 87	133, 323, 376. 85	368, 646. 01	1, 611, 707. 70	157, 576, 864. 18
（1）购置	160, 239. 43	-	4, 082, 549. 84	368, 646. 01	1, 611, 707. 70	6, 223, 142. 98

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（2）在建工程转入	14,179,802.32	7,933,091.87	129,240,827.01	-	-	151,353,721.20
3.本期减少金额	267,065.72	-	3,388,480.55	70,000.00	37,726.00	3,763,272.27
（1）处置及报废	-	-	3,388,480.55	70,000.00	37,726.00	3,496,206.55
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-	-
（3）其他减少	267,065.72	-	-	-	-	267,065.72
4.2019年12月31日	57,919,890.45	32,165,605.24	283,424,171.50	3,539,192.43	34,285,097.82	411,333,957.44
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	7,462,823.34	8,197,294.83	56,087,978.80	1,422,568.55	21,546,796.56	94,717,462.08
2.本期增加金额	1,939,339.77	2,316,568.45	14,895,595.29	596,196.24	3,844,558.62	23,592,258.37
（1）计提	1,939,339.77	2,316,568.45	14,895,595.29	596,196.24	3,844,558.62	23,592,258.37
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	2,286,917.06	53,199.88	35,577.56	2,375,694.50
（1）报废或处置	-	-	2,286,917.06	53,199.88	35,577.56	2,375,694.50
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	9,402,163.11	10,513,863.28	68,696,657.03	1,965,564.91	25,355,777.62	115,934,025.95
三、减值准备						
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	519,009.71	-	-	519,009.71
（1）计提	-	-	519,009.71	-	-	519,009.71
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	519,009.71	-	-	519,009.71
四、账面价值						
1.2018年12月31日	36,384,091.08	16,035,218.54	97,401,296.40	1,817,977.87	11,164,319.56	162,802,903.45
2.2019年12月31日	48,517,727.34	21,651,741.96	214,208,504.76	1,573,627.52	8,929,320.20	294,880,921.78

（2）截至各期期末本公司暂时闲置的固定资产情况：

2022年6月30日：

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10,432,079.48	7,650,288.12	2,186,307.89	595,483.47	

2021年12月31日：

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10,432,079.48	7,650,288.12	2,186,307.89	595,483.47	

2020年12月31日：

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10, 432, 079. 48	6, 785, 783. 61	519, 009. 71	3, 127, 286. 16	

2019年12月31日：

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10, 432, 079. 48	6, 118, 502. 06	519, 009. 71	3, 794, 567. 71	

（十）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	29, 059, 823. 94	13, 519, 384. 37	214, 271, 668. 70	191, 604, 848. 49
合计	29, 059, 823. 94	13, 519, 384. 37	214, 271, 668. 70	191, 604, 848. 49

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氟硅酸盐利用项目	1, 642, 061. 37	-	1, 642, 061. 37	1, 591, 769. 68	-	1, 591, 769. 68
磷石膏资源化利用项目	11, 777, 057. 30	-	11, 777, 057. 30	797, 895. 95	-	797, 895. 95
大西箐渣场建设项目	5, 881, 226. 76	-	5, 881, 226. 76	4, 041, 519. 32	-	4, 041, 519. 32
研发中心建设项目	8, 432, 300. 88	-	8, 432, 300. 88	6, 505, 222. 03	-	6, 505, 222. 03
零星工程	1, 327, 177. 63	-	1, 327, 177. 63	582, 977. 39	-	582, 977. 39
合计	29, 059, 823. 94	-	29, 059, 823. 94	13, 519, 384. 37	-	13, 519, 384. 37

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 25 万吨饲料级磷酸二氢钙建设项目	-	-	-	179, 670, 253. 24	-	179, 670, 253. 24
年产 30 万吨硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	55, 274, 275. 17	-	55, 274, 275. 17	11, 928, 767. 37	-	11, 928, 767. 37
年产 20 万吨活性氧化钙建设项目	500, 756. 86	-	500, 756. 86	5, 827. 88	-	5, 827. 88
大西箐渣场建设项目	2, 719, 485. 36	-	2, 719, 485. 36	-	-	-
研发中心建设项目	1, 316, 577. 05	-	1, 316, 577. 05	-	-	-
磷酸二氢钙技改项目	153, 453, 177. 12	-	153, 453, 177. 12	-	-	-
零星工程	1, 007, 397. 14	-	1, 007, 397. 14	-	-	-
合计	214, 271, 668. 70	-	214, 271, 668. 70	191, 604, 848. 49	-	191, 604, 848. 49

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2022年1-6月：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
大西箐渣场建设项目	150, 000, 000. 00	4, 041, 519. 32	1, 839, 707. 44	-	-	3. 92
研发中心建设项目	10, 000, 000. 00	6, 505, 222. 03	1, 927, 078. 85	-	-	84. 32
氟硅酸盐利用项目	3, 000, 000. 00	1, 591, 769. 68	50, 291. 69	-	-	54. 74
磷石膏资源化利用	33, 390, 020. 00	797, 895. 95	10, 979, 161. 35	-	-	35. 27
零星工程		582, 977. 39	838, 744. 79	94, 544. 55	-	-
合计		13, 519, 384. 37	15, 634, 984. 12	94, 544. 55	-	

续上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2022 年 6 月 30 日
未完工	-	-	-	自有	5, 881, 226. 76
未完工	-	-	-	自有	8, 432, 300. 88
未完工	-	-	-	自有	1, 642, 061. 37
未完工	-	-	-	自有	11, 777, 057. 30
未完工	-	-	-	自有	1, 327, 177. 63

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2022 年 6 月 30 日
合计	-	-	-		29, 059, 823. 94

2021年度：

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
年产 30 万吨硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	180, 000, 000. 00	55, 274, 275. 17	96, 146, 290. 68	151, 420, 565. 85	-	84. 12
年产 20 万吨活性氧化钙建设项目	30, 000, 000. 00	500, 756. 86	592, 132. 65	1, 092, 889. 51	-	93. 39
大西箐渣场建设项目	150, 000, 000. 00	2, 719, 485. 36	1, 322, 033. 96	-	-	2. 69
研发中心建设项目	10, 000, 000. 00	1, 316, 577. 05	5, 188, 644. 98	-	-	65. 05
磷酸二氢钙技改项目	200, 000, 000. 00	153, 453, 177. 12	8, 506, 426. 79	161, 959, 603. 91	-	80. 98
氟硅酸盐利用项目	3, 000, 000. 00	-	1, 591, 769. 68	-	-	53. 06
磷石膏资源化利用	33, 390, 020. 00	-	797, 895. 95	-	-	2. 39
零星工程		1, 007, 397. 14	3, 614, 833. 50	4, 039, 253. 25	-	-
合计		214, 271, 668. 70	117, 760, 028. 19	318, 512, 312. 52	-	

续上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2021 年 12 月 31 日
已完工	-	-	-	自有	-
已完工	-	-	-	自有	-
未完工	-	-	-	自有	4, 041, 519. 32
未完工	-	-	-	自有	6, 505, 222. 03
已完工	-	-	-	自有	-
未完工	-	-	-	自有	1, 591, 769. 68
未完工	-	-	-	自有	797, 895. 95
未完工	-	-	-	自有	582, 977. 39
合计	-	-	-		13, 519, 384. 37

2020年度：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
年产 25 万吨饲料级磷酸二氢钙建设项目	210,000,000.00	179,670,253.24	2,813,514.26	182,483,767.50	-	92.64
年产 30 万吨硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	180,000,000.00	11,928,767.37	43,345,507.80	-	-	30.71
年产 20 万吨活性氧化钙建设项目	30,000,000.00	5,827.88	973,623.52	478,694.54	-	91.41
大西箐渣场建设项目	150,000,000.00	-	2,719,485.36	-	-	1.81
研发中心建设项目	10,000,000.00	-	1,316,577.05	-	-	13.17
磷酸二氢钙技改项目	200,000,000.00	-	153,453,177.12	-	-	76.73
零星工程	-	-	8,429,223.03	7,421,825.89	-	-
合计		191,604,848.49	213,051,108.14	190,384,287.93		

续上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2020 年 12 月 31 日
已完工	-	-	-	自有	-
未完工	-	-	-	自有	55,274,275.17
未完工	-	-	-	自有	500,756.86
未完工	-	-	-	自有	2,719,485.36
未完工	-	-	-	自有	1,316,577.05
未完工	-	-	-	自有	153,453,177.12
未完工	-	-	-	自有	1,007,397.14
					214,271,668.70

2019年度：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
年产 45 万吨饲料级磷酸氢钙技改项目	130,000,000.00	52,502,040.98	72,407,362.31	124,909,403.29	-	96.08

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
年产 25 万吨饲料级磷酸二氢钙建设项目	210, 000, 000. 00	59, 090, 982. 79	132, 648, 628. 25	-	12, 069, 357. 80	91. 30
年产 30 万吨硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	180, 000, 000. 00	4, 743, 063. 50	7, 185, 703. 87	-	-	6. 63
年产 20 万吨活性氧化钙建设项目	30, 000, 000. 00	139, 057. 58	26, 311, 088. 21	26, 444, 317. 91	-	88. 17
合计		116, 475, 144. 85	238, 552, 782. 64	151, 353, 721. 20	12, 069, 357. 80	

续上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2019 年 12 月 31 日
已完工	-	-	-	自有	-
未完工	-	-	-	自有	179, 670, 253. 24
未完工	-	-	-	自有	11, 928, 767. 37
未完工	-	-	-	自有	5, 827. 88
	-	-	-	-	191, 604, 848. 49

（3）报告期各期末无需计提减值准备的在建工程。

（十一）使用权资产

2022 年 1-6 月：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	2, 078, 258. 62	-	2, 078, 258. 62
2. 本期增加金额	20, 489. 18	1, 228, 349. 41	1, 248, 838. 59
3. 本期减少金额	203, 625. 18		203, 625. 18
4. 2022 年 6 月 30 日	1, 895, 122. 62	1, 228, 349. 41	3, 123, 472. 03
二、累计折旧			
1. 2021 年 12 月 31 日	300, 432. 33	-	300, 432. 33
2. 本期增加金额	228, 468. 80	40, 944. 98	269, 413. 78
（1）计提	228, 468. 80	40, 944. 98	269, 413. 78
3. 本期减少金额	75, 410. 53		75, 410. 53

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（1）处置	75,410.53		75,410.53
4.2022 年 6 月 30 日	453,490.60	40,944.98	494,435.58
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	1,777,826.29	-	1,777,826.29
2.2022 年 6 月 30 日	1,441,632.02	1,187,404.43	2,629,036.45

2021 年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	2,078,258.62	2,078,258.62
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	2,078,258.62	2,078,258.62
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	300,432.33	300,432.33
（1）计提	300,432.33	300,432.33
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	300,432.33	300,432.33
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
2. 2021 年 12 月 31 日	1, 777, 826. 29	1, 777, 826. 29

（十二）无形资产

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、原价合计	99, 262, 236. 61	-	-	99, 262, 236. 61
其中：土地使用权	98, 040, 193. 52	-	-	98, 040, 193. 52
软件	1, 222, 043. 09	-	-	1, 222, 043. 09
二、累计摊销额合计	11, 345, 005. 02	1, 081, 128. 99	-	12, 426, 134. 01
其中：土地使用权	10, 723, 995. 82	986, 809. 69	-	11, 710, 805. 51
软件	621, 009. 20	94, 319. 30	-	715, 328. 50
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	87, 917, 231. 59			86, 836, 102. 60
其中：土地使用权	87, 316, 197. 70			86, 329, 388. 01
软件	601, 033. 89			506, 714. 59

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、原价合计	99, 191, 440. 15	70, 796. 46	-	99, 262, 236. 61
其中：土地使用权	98, 040, 193. 52	-	-	98, 040, 193. 52
软件	1, 151, 246. 63	70, 796. 46	-	1, 222, 043. 09
二、累计摊销额合计	9, 173, 060. 19	2, 171, 944. 83	-	11, 345, 005. 02
其中：土地使用权	8, 765, 513. 56	1, 958, 482. 26	-	10, 723, 995. 82
软件	407, 546. 63	213, 462. 57	-	621, 009. 20
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	90, 018, 379. 96			87, 917, 231. 59
其中：土地使用权	89, 274, 679. 96			87, 316, 197. 70
软件	743, 700. 00			601, 033. 89

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、原价合计	98,620,593.52	570,846.63	-	99,191,440.15
其中：土地使用权	98,040,193.52	-	-	98,040,193.52
软件	580,400.00	570,846.63	-	1,151,246.63
二、累计摊销额合计	7,055,093.03	2,117,967.16	-	9,173,060.19
其中：土地使用权	6,807,031.30	1,958,482.26	-	8,765,513.56
软件	248,061.73	159,484.90	-	407,546.63
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	91,565,500.49			90,018,379.96
其中：土地使用权	91,233,162.22			89,274,679.96
软件	332,338.27			743,700.00

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、原价合计	98,462,593.52	158,000.00	-	98,620,593.52
其中：土地使用权	98,040,193.52	-	-	98,040,193.52
软件	422,400.00	158,000.00	-	580,400.00
二、累计摊销额合计	5,003,508.91	2,051,584.12	-	7,055,093.03
其中：土地使用权	4,847,992.15	1,959,039.15	-	6,807,031.30
软件	155,516.76	92,544.97	-	248,061.73
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	93,459,084.61			91,565,500.49
其中：土地使用权	93,192,201.37			91,233,162.22
软件	266,883.24			332,338.27

（十三）长期待摊费用

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
渣库工程	-	181,754,071.65	3,838,909.44	177,915,162.21
合计	-	181,754,071.65	3,838,909.44	177,915,162.21

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基建道路	42,207.27	-	42,207.27	-
渣库工程	4,023,119.25	-	4,023,119.25	-
电气工程	157,575.75	-	157,575.75	-
合计	4,222,902.27	-	4,222,902.27	-

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基建道路	823,571.52	-	781,364.25	42,207.27
渣库工程	8,046,238.51	-	4,023,119.26	4,023,119.25
电气工程	315,151.51	-	157,575.76	157,575.75
合计	9,184,961.54	-	4,962,059.27	4,222,902.27

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基建道路	1,659,566.29	-	835,994.77	823,571.52
渣库工程	-	12,069,357.79	4,023,119.28	8,046,238.51
电气工程	-	472,727.27	157,575.76	315,151.51
合计	1,659,566.29	12,542,085.06	5,016,689.81	9,184,961.54

（十四）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	22,030,160.84	3,304,524.13	8,699,832.33	1,304,974.85
递延收益	4,922,537.27	738,380.59	5,190,712.31	778,606.85
合计	26,952,698.11	4,042,904.72	13,890,544.64	2,083,581.70

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	5,049,212.34	757,381.85	3,315,993.24	497,398.99
递延收益	3,060,395.71	459,059.36	596,745.75	89,511.86
合计	8,109,608.05	1,216,441.21	3,912,738.99	586,910.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	872,852.54	314,243.56	-	-
资产减值准备	304.90	-	-	-
合计	873,157.44	314,243.56	-	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2022年	-	-	-	-
2023年	-	-	-	-
2024年	-	-	-	-
2025年	-	-	-	-
2026年	314,243.56	314,243.56	-	-
2027年	558,608.98	-	-	-
合计	872,852.54	314,243.56	-	-

（十五）其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付的土地出让金及相关税费	-	-	1,811,456.59	-
预付的工程及设备款	11,418,885.50	5,931,273.15	33,092,233.73	21,445,003.87
预付软件开发费用	695,107.17	598,019.79	-	-
合计	12,113,992.67	6,529,292.94	34,903,690.32	21,445,003.87

（十六）短期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款（注1）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	-	-	-	9,000,000.00
抵押+保证借款（注2）	102,500,000.00	94,500,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
应计利息	192,194.45	211,413.89	179,819.44	188,934.72
合计	142,692,194.45	134,711,413.89	100,179,819.44	99,188,934.72

注：（1）2020年10月22日，本公司与云南禄丰农村商业银行股份有限公司羊街支行签订了编号为05030419602010224100000003的《流动资金循环借款合同》，循环借款额度为人民币4,000.00万元，借款期限为2020年10月22日起至2023年10月22日止。2022年3月25日，因抵押物的权证合并，本公司与云南禄丰农村商业银行股份有限公司羊街支行重新签订了编号为05030419602203152100000003的《最高额抵押合同》，以公司拥有的云（2022）禄丰市不动产权第0000312号为抵押物，所担保的主债权最高本金余额为4,000.00万元。截止2022年6月30日该

借款合同余额为4,000.00万元。

（2）2021年7月6日，本公司与中国农业银行股份有限公司禄丰市支行签订了编号为53010120210000910的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3,000.00万元，借款期限为1年。2021年7月27日，本公司与中国农业银行股份有限公司禄丰市支行签订了编号为ABC-FACTORING-202104的《“链捷贷”业务合作协议（适用于简单汇平台）》，合作额度为1,500.00万元。2022年3月16日，本公司与中国农业银行股份有限公司禄丰市支行签订了编号为53100620220000692的《最高额抵押合同》，以公司拥有的云（2020）禄丰县不动产权第0000076号、云（2020）禄丰县不动产权第0000077号、云（2022）禄丰市不动产权第0000318号共3宗不动产权作为抵押物，所担保的债权最高余额折合人民币6,830.00万元。此外，本公司与中国农业银行股份有限公司禄丰市支行签订了编号为53100520210002164的《最高额保证合同》，保证人为周荣超、周吕差、周荣敏，担保的债权最高余额为人民币6,075万元。截止2022年6月30日，《流动资金借款合同》借款余额为3,000.00万元，《“链捷贷”业务合作协议（适用于简单汇平台）》借款余额为1,500.00万元。

2021年7月30日，本公司与招商银行股份有限公司昆明分行签订了编号为874621ESX01的《授信协议》，授信额度为4,000.00万元，授信期间为12个月。同时，公司与银行签订了合同编号为874621E2SX01-1至874621E2SX01-2的《最高额抵押合同》，以公司拥有的云（2020）禄丰县不动产权第0001168号、云（2020）禄丰县不动产权第0001164号、云（2020）禄丰县不动产权第0001165号、云(2020)禄丰县不动产权第0001166号、云(2020)禄丰县不动产权第0001167号、云（2020）禄丰县不动产权第0001138号、云（2020）禄丰县不动产权第0002218号共7宗不动产权作为抵押，所担保的债权最高本金限额为4,000.00万元；以及编号为874621E1SX01-1至874621E1SX01-2的《最高额不可撤销担保书》，保证人为周荣超、陈桔彩、周荣敏、周吕差，担保的最高本金限额为4,000.00万元，截止2022年6月30日该借款合同余额为3,000.00万元。

2021年9月16日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司楚雄州分行签订了合同编号为[2021]邮银楚GS003的《流动资金借款合同》，借款金额为1,000.00万元，借款期限为1年。同时，公司与银行签订了合同编号为[2021]邮银楚GS003-1的《最高额抵押合同》，以公司拥有的机器设备作为抵押物，所担保的最高本金余额为4,000.00万元；以及编号为[2021]邮银楚GS003-2-1至[2021]邮银楚GS003-2-4的《连带责任保证合同》，保证人为周振宇、周吕差、周荣超、周荣敏，担保的最高债权额为1,000.00万元，截止2022年6月30日该借款合同余额为1,000.00万元。

2021年9月30日，本公司与云南红塔银行股份有限公司楚雄分行签订了编号为100372021092989932的《流动资金借款合同》，借款金额为1,750.00万元，借款期限为1年。以公司与银行签订的合同编号为1001121209的《最高抵押合同》中约定的公司拥有的云（2019）安宁市不动产权第0014397号、云（2019）安宁市不动产权第0014369号共2宗不动产作为抵押，被担保的最高债权额为500.00万元；以编号为ZGBZ2018-001的《最高额保证合同》中约定的周吕差、周荣超、周荣敏、彭启明为保证人，担保的最高债权额为4,000.00万元。截止2022年6月30日该借款合同余额为1,750.00万元。

（十七）应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000,000.00	49,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	49,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	194,685,377.45	188,970,321.68	144,736,223.87	122,171,045.81
1-2 年（含 2 年）	108,228.60	61,029.37	42,498.63	73,296.03
2-3 年（含 3 年）	47,736.07	39,690.00	22,475.00	67,788.00
3-4 年（含 4 年）	6,200.00	-	29,852.00	-
合计	194,847,542.12	189,071,041.05	144,831,049.50	122,312,129.84

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	-	-	-	11,067,283.55
合计	-	-	-	11,067,283.55

（二十）合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收的货款	21,594,703.51	12,846,666.48	12,290,350.73	-
合计	21,594,703.51	12,846,666.48	12,290,350.73	-

（二十一）应付职工薪酬

1. 分类列示

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	8,037,874.06	46,502,975.40	46,515,233.58	8,025,615.88
离职后福利中的设定提存计划负债	4,057.08	4,210,401.02	4,211,475.38	2,982.72
辞退福利	-	42,900.00	42,900.00	-
合计	8,041,931.14	50,756,276.42	50,769,608.96	8,028,598.60

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期支付	2021年12月31日
短期薪酬	7,247,199.38	93,835,627.31	93,044,952.63	8,037,874.06
离职后福利中的设定提存计划负债	-	8,815,083.96	8,811,026.88	4,057.08
辞退福利	-	-	-	-
合计	7,247,199.38	102,650,711.27	101,855,979.51	8,041,931.14

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年12月31日
短期薪酬	8,641,844.97	76,124,705.87	77,519,351.46	7,247,199.38
离职后福利中的设定提存计划负债	-	642,996.99	642,996.99	-
辞退福利	-	25,000.00	25,000.00	-
合计	8,641,844.97	76,792,702.86	78,187,348.45	7,247,199.38

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年12月31日
短期薪酬	5,860,803.83	62,927,879.68	60,146,838.54	8,641,844.97
离职后福利中的设定提存计划负债	-	6,714,520.57	6,714,520.57	-
辞退福利	-	10,000.00	10,000.00	-
合计	5,860,803.83	69,652,400.25	66,871,359.11	8,641,844.97

2.短期薪酬

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期支付	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,035,803.46	39,328,309.63	39,700,532.37	7,663,580.72
二、职工福利费	-	2,271,972.29	2,271,972.29	-
三、社会保险费	2,070.60	2,757,543.71	2,759,495.51	118.80
其中：1.医疗保险费	1,951.80	2,102,435.90	2,104,387.70	-
2.工伤保险费	118.80	379,313.40	379,313.40	118.80
3.生育保险费	-	275,794.41	275,794.41	-
四、住房公积金	-	1,123,744.00	1,123,744.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,021,405.77	659,489.41	361,916.36

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2022 年 6 月 30 日
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	8,037,874.06	46,502,975.40	46,515,233.58	8,025,615.88

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,721,904.79	79,628,658.33	78,314,759.66	8,035,803.46
二、职工福利费	-	4,062,234.04	4,062,234.04	-
三、社会保险费	-	6,010,992.72	6,008,922.12	2,070.60
其中：1．医疗保险费	-	4,709,359.16	4,707,407.36	1,951.80
2．工伤保险费	-	773,529.76	773,410.96	118.80
3．生育保险费	-	528,103.80	528,103.80	-
四、住房公积金	177,242.00	2,269,902.00	2,447,144.00	-
五、工会经费和职工教育经费	348,052.59	1,863,840.22	2,211,892.81	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,247,199.38	93,835,627.31	93,044,952.63	8,037,874.06

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,194,634.66	64,586,490.07	66,059,219.94	6,721,904.79
二、职工福利费	-	3,159,935.10	3,159,935.10	-
三、社会保险费	-	4,475,293.90	4,475,293.90	-
其中：1．医疗保险费	-	4,013,365.38	4,013,365.38	-
2．工伤保险费	-	58,998.06	58,998.06	-
3．生育保险费	-	402,930.46	402,930.46	-
四、住房公积金	200,740.00	2,197,764.00	2,221,262.00	177,242.00
五、工会经费和职工教育经费	246,470.31	1,705,222.80	1,603,640.52	348,052.59
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 12 月 31 日
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	8, 641, 844. 97	76, 124, 705. 87	77, 519, 351. 46	7, 247, 199. 38

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5, 860, 803. 83	52, 546, 735. 51	50, 212, 904. 68	8, 194, 634. 66
二、职工福利费	-	2, 609, 169. 53	2, 609, 169. 53	-
三、社会保险费	-	5, 100, 948. 47	5, 100, 948. 47	-
其中：1. 医疗保险费	-	4, 217, 425. 58	4, 217, 425. 58	-
2. 工伤保险费	-	436, 907. 68	436, 907. 68	-
3. 生育保险费	-	446, 615. 21	446, 615. 21	-
四、住房公积金	-	1, 715, 343. 00	1, 514, 603. 00	200, 740. 00
五、工会经费和职工教育经费	-	955, 683. 17	709, 212. 86	246, 470. 31
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5, 860, 803. 83	62, 927, 879. 68	60, 146, 838. 54	8, 641, 844. 97

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	2, 982. 72	4, 043, 959. 04	4, 043, 959. 04	2, 982. 72
失业保险	1, 074. 36	166, 441. 98	167, 516. 34	-
合计	4, 057. 08	4, 210, 401. 02	4, 211, 475. 38	2, 982. 72

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	8, 464, 327. 20	8, 461, 344. 48	2, 982. 72
失业保险	-	350, 756. 76	349, 682. 40	1, 074. 36
合计	-	8, 815, 083. 96	8, 811, 026. 88	4, 057. 08

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	612, 795. 36	612, 795. 36	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 12 月 31 日
失业保险	-	30,201.63	30,201.63	-
合计	-	642,996.99	642,996.99	-

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,418,062.40	6,418,062.40	-
失业保险	-	296,458.17	296,458.17	-
合计	-	6,714,520.57	6,714,520.57	-

（4）辞退福利

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2022 年 6 月 30 日
因解除劳动关系给予的补偿	-	42,900.00	42,900.00	-
合计	-	42,900.00	42,900.00	-

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给予的补偿	-	25,000.00	25,000.00	-
合计	-	25,000.00	25,000.00	-

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给予的补偿	-	10,000.00	10,000.00	-
合计	-	10,000.00	10,000.00	-

（二十二）应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	12,658,147.28	12,064,118.82	1,189,079.32	3,043,717.63
代扣代缴个人所得税	3,453,108.20	451,603.42	142,003.14	44,119.84
印花税	87,887.40	78,679.10	79,853.00	64,592.60
环境保护税	19,326.55	273,371.62	366,567.99	82,075.39
合计	16,218,469.43	12,867,772.96	1,777,503.45	3,234,505.46

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	119, 584, 666. 74	42, 038, 856. 84	38, 240, 639. 60	73, 484, 829. 02
合计	119, 584, 666. 74	42, 038, 856. 84	38, 240, 639. 60	73, 484, 829. 02

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设备及工程款	111, 801, 641. 78	30, 310, 885. 25	27, 380, 880. 85	65, 416, 806. 88
往来款及其他	4, 110, 345. 52	7, 880, 018. 69	6, 970, 777. 05	4, 940, 433. 44
水电费	3, 058, 765. 03	1, 774, 168. 05	2, 887, 131. 70	3, 077, 388. 70
押金及保证金	613, 914. 41	2, 073, 784. 85	1, 001, 850. 00	50, 200. 00
合计	119, 584, 666. 74	42, 038, 856. 84	38, 240, 639. 60	73, 484, 829. 02

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10, 000, 000. 00	16, 500, 000. 00	12, 000, 000. 00	10, 750, 000. 00
一年内到期的长期应付款	85, 790, 098. 32	74, 277, 849. 42	35, 114, 930. 48	10, 548, 502. 14
一年内到期的租赁负债	601, 247. 78	474, 275. 81	-	-
应计借款利息	18, 958. 51	34, 596. 53	60, 959. 02	85, 556. 45
合计	96, 410, 304. 61	91, 286, 721. 76	47, 175, 889. 50	21, 384, 058. 59

注：一年内到期的长期借款担保情况见六、（二十六）长期借款所述。

（二十五）其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	752, 668. 42	742, 227. 98	889, 384. 98	169, 252. 00
合计	752, 668. 42	742, 227. 98	889, 384. 98	169, 252. 00

（二十六）长期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押+保证借款	-	-	16,500,000.00	29,250,000.00
合计	-	-	16,500,000.00	29,250,000.00

注：2018年3月13日，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号为ZGRZ2018-002的《最高额融资合同》，借款金额为人民币4,000.00万元，借款期限为2018年3月16日至2023年3月12日。同时，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号ZGDY2018-002的《最高额抵押合同》，以公司拥有的云(2020)禄丰县不动产权第0000633号、云(2020)禄丰县不动产权第0001599号、云(2020)禄丰县不动产权第0000634号共3宗土地使用权以及禄房产证2016字第00039123号、禄房产证2016字第00039124号房产作为抵押物，所担保的最高债权余额为4,000.00万元。此外，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号为ZGBZ2018-001的《最高额保证合同》，保证人：周吕差、周荣超、周荣敏、彭启明，所担保最高债权余额为4,000.00万元。截止2022年6月30日该借款合同余额为500.00万元。

2019年11月8日，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号为10037201910230950 3的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币500.00万元，借款期限为2019年11月8日至2022年10月16日。同时，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号1000398209的《最高额抵押合同》，以公司拥有的云(2019)安宁市不动产权第0007129号、云(2019)安宁市不动产权第0007130号房产作为抵押物，所担保的最高债权余额为500万元。此外，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号为10000400207的《个人最高额保证合同》，保证人：周吕差、周荣超、周荣敏，所担保最高债权余额为500.00万元。截止2022年6月30日该借款合同余额为250.00万元。

2019年11月8日，公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号为10037201911080984 0的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币500.00万元，借款期限为2019年11月8日至2022年10月16日。相关担保合同为公司与云南红塔银行股份有限公司签订了合同编号ZGDY2018-002的《最高额抵押合同》以及合同编号为ZGBZ2018-001的《最高额保证合同》。截止2022年6月30日该借款合同余额为250.00万元。

（二十七）租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	2,177,778.76	1,434,501.33	-	-
未确认融资费用	-122,289.30	-112,295.90	-	-
合计	2,055,489.46	1,322,205.43	-	-

（二十八）长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款余额	75,408,700.00	76,072,200.00	42,562,000.00	5,806,845.70
未确认融资费用	-3,710,456.25	-5,418,289.37	-3,407,916.55	-58,483.13

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	71,698,243.75	70,653,910.63	39,154,083.45	5,748,362.57

（二十九）递延收益

1.按项目列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
标准厂房建设州级补助资金	505,870.65	524,045.67	560,395.71	596,745.75
30万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目补助	4,416,666.62	4,666,666.64	2,500,000.00	-
合计	4,922,537.27	5,190,712.31	3,060,395.71	596,745.75

2.递延收益说明

（1）根据楚财企【2017】41号《楚雄州财政局楚雄州工业和信息化委员会关于下达2016年工业园区标准厂房建设州级补助资金的通知》、禄财企【2017】34号《禄丰县财政局关于下达2016年工业园区标准厂房建设州级补助资金的通知》等文件的相关规定，本公司于2017年7月5日收到禄丰县财政局拨付的关于年产30万吨饲料级磷酸氢钙二期标准化厂房建设，标准钢结构框架结构建设的补助资金727,000.00元，在磷酸氢钙二期标准化厂房的折旧期限内进行摊销。

（2）根据禄财建【2020】137号《禄丰县财政局关于下达2020年省级工业和信息化发展专项资金的通知》、禄财建【2021】19号《禄丰县财政局关于下达2020年收回的上级专项资金结余指标的通知》等文件的相关规定，本公司于2020年12月31日、2021年3月30日收到禄丰县工业信息化科学技术局拨付的关于30万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目的补助资金合计5,000,000.00元，在硫精砂制酸生产线的折旧期限内进行摊销。

3.政府补助情况

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
标准厂房建设州级补助资金	524,045.67	-	18,175.02	-	505,870.65	资产相关
30万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	4,666,666.64	-	250,000.02	-	4,416,666.62	资产相关
合计	5,190,712.31	-	268,175.04	-	4,922,537.27	

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
标准厂房建设州级补助资金	560,395.71	-	36,350.04	-	524,045.67	资产相关
30 万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	2,500,000.00	2,500,000.00	333,333.36	-	4,666,666.64	资产相关
合计	3,060,395.71	2,500,000.00	369,683.40	-	5,190,712.31	

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
标准厂房建设州级补助资金	596,745.75	-	36,350.04	-	560,395.71	资产相关
30 万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	资产相关
合计	596,745.75	2,500,000.00	36,350.04	-	3,060,395.71	

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
标准厂房建设州级补助资金	633,095.79	-	36,350.04	-	596,745.75	资产相关
合计	633,095.79	-	36,350.04	-	596,745.75	

（三十）股本

2022年1-6月：

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
周荣超	30,119,640.00	-	-	30,119,640.00
周吕差	26,902,920.00	-	-	26,902,920.00
周荣敏	24,970,800.00	-	-	24,970,800.00
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	6,266,160.00	-	-	6,266,160.00

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	5,744,040.00	-	-	5,744,040.00
彭启明	4,093,920.00	-	-	4,093,920.00
周荣兵	3,759,720.00	-	-	3,759,720.00
云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,297,120.00	-	-	3,297,120.00
李菊青	2,819,760.00	-	-	2,819,760.00
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00
李志华	1,879,800.00	-	-	1,879,800.00
李伯通	1,879,800.00	-	-	1,879,800.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,290,000.00	-	-	1,290,000.00
云南红土创业投资有限责任公司	390,000.00	-	-	390,000.00
余忠	375,960.00	-	-	375,960.00
周林兵	344,640.00	-	-	344,640.00
陈夏富	344,640.00	-	-	344,640.00
王秀芳	261,120.00	-	-	261,120.00
陈犀	261,120.00	-	-	261,120.00
周宛奋	234,960.00	-	-	234,960.00
蔡德新	234,960.00	-	-	234,960.00
刘典京	208,920.00	-	-	208,920.00
合计	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

2021年度：

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
周荣超	100,395,848.00	-	70,276,208.00	30,119,640.00
周吕差	89,673,962.00	-	62,771,042.00	26,902,920.00
周荣敏	83,233,868.00	-	58,263,068.00	24,970,800.00
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	20,886,792.00	-	14,620,632.00	6,266,160.00

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	19, 146, 226. 00	-	13, 402, 186. 00	5, 744, 040. 00
彭启明	13, 646, 038. 00	-	9, 552, 118. 00	4, 093, 920. 00
周荣兵	12, 532, 075. 00	-	8, 772, 355. 00	3, 759, 720. 00
云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10, 990, 000. 00	-	7, 692, 880. 00	3, 297, 120. 00
李菊青	9, 399, 057. 00	-	6, 579, 297. 00	2, 819, 760. 00
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7, 200, 000. 00	-	5, 040, 000. 00	2, 160, 000. 00
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	7, 200, 000. 00	-	5, 040, 000. 00	2, 160, 000. 00
李志华	6, 266, 038. 00	-	4, 386, 238. 00	1, 879, 800. 00
李伯通	6, 266, 038. 00	-	4, 386, 238. 00	1, 879, 800. 00
深圳市创新投资集团有限公司	4, 300, 000. 00	-	3, 010, 000. 00	1, 290, 000. 00
云南红土创业投资有限责任公司	1, 300, 000. 00	-	910, 000. 00	390, 000. 00
余忠	1, 253, 208. 00	-	877, 248. 00	375, 960. 00
周林兵	1, 148, 774. 00	-	804, 134. 00	344, 640. 00
陈夏富	1, 148, 774. 00	-	804, 134. 00	344, 640. 00
王秀芳	870, 283. 00	-	609, 163. 00	261, 120. 00
陈犀	870, 283. 00	-	609, 163. 00	261, 120. 00
周宛奋	783, 255. 00	-	548, 295. 00	234, 960. 00
蔡德新	783, 255. 00	-	548, 295. 00	234, 960. 00
刘典京	696, 226. 00	-	487, 306. 00	208, 920. 00
合计	399, 990, 000. 00	-	279, 990, 000. 00	120, 000, 000. 00

注：本公司于2021年5月完成缩股减资，减少注册资本人民币279, 990, 000. 00元，该减资事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]33158号《验资报告》验证。

2020年度：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
周荣超	100, 395, 848. 00	-	-	100, 395, 848. 00
周吕差	89, 673, 962. 00	-	-	89, 673, 962. 00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
周荣敏	83,233,868.00	-	-	83,233,868.00
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	20,886,792.00	-	-	20,886,792.00
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	19,146,226.00	-	-	19,146,226.00
彭启明	13,646,038.00	-	-	13,646,038.00
周荣兵	12,532,075.00	-	-	12,532,075.00
云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	10,990,000.00	-	10,990,000.00
李菊青	9,399,057.00	-	-	9,399,057.00
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	-	7,200,000.00	-	7,200,000.00
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	7,200,000.00	-	7,200,000.00
李伯通	6,266,038.00	-	-	6,266,038.00
李志华	6,266,038.00	-	-	6,266,038.00
深圳市创新投资集团有限公司	-	4,300,000.00	-	4,300,000.00
云南红土创业投资有限责任公司	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00
余忠	1,253,208.00	-	-	1,253,208.00
周林兵	1,148,774.00	-	-	1,148,774.00
陈夏富	1,148,774.00	-	-	1,148,774.00
陈犀	870,283.00	-	-	870,283.00
王秀芳	870,283.00	-	-	870,283.00
周宛奋	783,255.00	-	-	783,255.00
蔡德新	783,255.00	-	-	783,255.00
刘典京	696,226.00	-	-	696,226.00
合计	369,000,000.00	30,990,000.00	-	399,990,000.00

注：（1）2020年3月，公司新增股东云南红土创业投资有限责任公司、成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司、重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳增资款55,200,000.00元，其中计入股本20,000,000.00元，计入“资本公积-资本溢价”35,200,000.00元。该出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]17979号《验资报告》验证。

（2）2020年6月，公司新增股东云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳增资款 30,881,900.00 元，其中计入股本 10,990,000.00 元，计入“资本公积-资本溢价”

19,891,900.00 元。该出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]32633 号《验资报告》验证。

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
周荣超	28,840,000.00	71,555,848.00	-	100,395,848.00
周吕差	25,760,000.00	63,913,962.00	-	89,673,962.00
周荣敏	23,910,000.00	59,323,868.00	-	83,233,868.00
楚雄鸿利股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	14,886,792.00	-	20,886,792.00
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)	5,500,000.00	13,646,226.00	-	19,146,226.00
彭启明	3,920,000.00	9,726,038.00	-	13,646,038.00
周荣兵	3,600,000.00	8,932,075.00	-	12,532,075.00
李菊青	2,700,000.00	6,699,057.00	-	9,399,057.00
李伯通	1,800,000.00	4,466,038.00	-	6,266,038.00
李志华	1,800,000.00	4,466,038.00	-	6,266,038.00
余忠	360,000.00	893,208.00	-	1,253,208.00
周林兵	330,000.00	818,774.00	-	1,148,774.00
陈夏富	330,000.00	818,774.00	-	1,148,774.00
陈犀	250,000.00	620,283.00	-	870,283.00
王秀芳	250,000.00	620,283.00	-	870,283.00
周宛奋	225,000.00	558,255.00	-	783,255.00
蔡德新	225,000.00	558,255.00	-	783,255.00
刘典京	200,000.00	496,226.00	-	696,226.00
合计	106,000,000.00	263,000,000.00	-	369,000,000.00

注：公司于 2019 年 9 月整体变更为股份有限公司，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]33573 号《验资报告》验证。

（三十一）资本公积

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价	401,354,035.94	-	-	401,354,035.94
其他资本公积	5,159,452.55	1,120,832.19	-	6,280,284.74
合计	406,513,488.49	1,120,832.19	-	407,634,320.68

注：2022年1-6月其他资本公积增加金额系确认股权激励费用。

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	121,364,035.94	279,990,000.00	-	401,354,035.94
其他资本公积	2,954,317.12	2,205,135.43	-	5,159,452.55
合计	124,318,353.06	282,195,135.43	-	406,513,488.49

注：（1）2021年3月18日，根据公司2021年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司将注册资本由39,999.00万元减少至12,000.00万元，为公司各股东同比例缩股减资，减少的注册资本27,999.00万元计入公司的“资本公积-资本溢价”。

（2）2021年度其他资本公积增加金额系确认股权激励费用。

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	66,272,135.94	55,091,900.00	-	121,364,035.94
其他资本公积	1,023,979.06	1,930,338.06	-	2,954,317.12
合计	67,296,115.00	57,022,238.06	-	124,318,353.06

注：（1）2020年度资本溢价增加额系公司增资扩股所致，增资情况见六、（三十）股本所述。

（2）2020年度其他资本公积增加金额系确认股权激励费用。

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	116,000,000.00	-	49,727,864.06	66,272,135.94
其他资本公积	15,156,288.11	2,047,958.13	16,180,267.18	1,023,979.06
合计	131,156,288.11	2,047,958.13	65,908,131.24	67,296,115.00

注：（1）2019年度资本公积减少系本公司整体变更时净资产折股所致。

（2）2019年度其他资本公积增加金额系确认股权激励费用。

（三十二）专项储备

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
安全生产费	47,848.47	3,976,548.30	3,818,188.97	206,207.80
合计	47,848.47	3,976,548.30	3,818,188.97	206,207.80

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	70,598.67	6,339,478.56	6,362,228.76	47,848.47
合计	70,598.67	6,339,478.56	6,362,228.76	47,848.47

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	700,546.06	5,438,231.76	6,068,179.15	70,598.67
合计	700,546.06	5,438,231.76	6,068,179.15	70,598.67

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	2,324,262.43	5,079,028.40	6,702,744.77	700,546.06
合计	2,324,262.43	5,079,028.40	6,702,744.77	700,546.06

注：本公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）计提及使用安全生产费。

（三十三）盈余公积

2022年1-6月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	20,761,524.17	-	-	20,761,524.17
合计	20,761,524.17	-	-	20,761,524.17

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,345,294.71	12,416,229.46	-	20,761,524.17
合计	8,345,294.71	12,416,229.46	-	20,761,524.17

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,780,044.22	2,565,250.49	-	8,345,294.71
合计	5,780,044.22	2,565,250.49	-	8,345,294.71

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,173,318.78	5,780,044.22	17,173,318.78	5,780,044.22
合计	17,173,318.78	5,780,044.22	17,173,318.78	5,780,044.22

注：盈余公积本期增加系根据本年净利润10%计提法定盈余公积，2019年度减少金额系本公司整体变更时净资产折股所致。

（三十四）未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
上期期末未分配利润	154,534,099.89	53,390,571.64	26,413,140.35	154,559,869.01
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-3,353,306.89	-3,641,600.25	248,576.66	-
调整后期初未分配利润	151,180,793.00	49,748,971.39	26,661,717.01	154,559,869.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,904,454.89	123,848,051.07	25,652,504.87	57,800,442.20
减：提取法定盈余公积	-	12,416,229.46	2,565,250.49	5,780,044.22
分配利润	20,000,000.00	10,000,000.00	-	-
其他	-	-	-	179,918,549.98
期末未分配利润	223,085,247.89	151,180,793.00	49,748,971.39	26,661,717.01

注：2019年度未分配利润的其他减少系公司整体变更为股份有限公司将未分配利润折股所致。

（三十五）营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	740,658,727.70	1,246,725,420.62	944,027,197.00	748,170,250.83
其他业务收入	9,447,339.13	2,985,072.69	2,966,222.38	678,670.65
合计	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48
主营业务成本	565,331,846.61	1,000,356,151.97	838,094,303.99	514,117,508.37
其他业务成本	12,569,804.55	7,897,727.47	3,592,452.08	388,572.88
合计	577,901,651.16	1,008,253,879.44	841,686,756.07	514,506,081.25

（三十六）税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
车船使用税	2,686.70	11,768.78	9,926.20	10,229.20
印花税	429,954.20	762,938.00	628,141.60	620,244.20
环境保护税	145,245.76	1,200,082.23	597,739.62	291,906.79
其他	23,727.18	47,454.36	47,332.88	23,848.67
合计	601,613.84	2,022,243.37	1,283,140.30	946,228.86

（三十七）销售费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,364,836.46	4,481,421.53	2,819,690.59	2,646,017.77
运输费	-	-	-	103,709,518.61
装卸费	1,861,447.62	3,910,881.66	4,166,994.80	2,472,753.66
业务招待费	178,338.76	338,558.50	375,334.09	300,188.17
服务费佣金	73,967.71	614,097.86	332,303.20	177,893.10
办公费	199,488.43	268,889.15	344,964.15	453,917.97
其他	571,871.45	1,063,270.95	1,428,521.80	1,135,072.65
合计	5,249,950.43	10,677,119.65	9,467,808.63	110,895,361.93

（三十八）管理费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,931,489.37	29,564,442.37	22,788,619.16	21,684,517.92
折旧与摊销	6,276,868.69	10,148,058.48	9,808,331.12	8,775,265.03
维修费	2,613,372.18	4,699,169.34	781,082.81	78,903.75
转运费用	2,452,457.76	-	-	-
股份支付费用	1,120,832.19	2,205,135.43	1,930,338.06	2,047,958.13
中介机构及咨询费用	1,849,001.51	2,919,577.24	1,996,119.71	2,125,849.13
差旅及汽车费用	798,222.11	1,424,763.64	1,068,028.79	1,446,692.53
业务招待费	751,770.30	2,082,991.58	910,942.50	581,940.92
办公费	255,178.74	555,445.74	314,029.27	311,121.38
其他费用	2,680,630.49	3,653,051.01	2,435,092.93	2,096,457.29
合计	32,729,823.34	57,252,634.83	42,032,584.35	39,148,706.08

（三十九）研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,105,057.47	6,925,551.05	5,347,554.17	3,598,079.24
物料消耗	249,296.59	1,029,254.18	3,455,477.03	464,270.19
折旧与摊销	629,613.33	1,080,648.73	1,019,837.79	933,834.89
其他费用	185,767.06	796,018.83	1,505,527.24	748,359.56
合计	4,169,734.45	9,831,472.79	11,328,396.23	5,744,543.88

（四十）财务费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	11,191,924.12	18,888,015.69	11,605,762.67	9,739,499.99

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：利息收入	406,295.45	252,516.39	185,920.37	85,908.32
手续费及其他	392,556.19	509,922.65	747,204.66	437,856.44
汇兑损益	-2,176,126.59	211,610.03	1,140,752.04	-340,541.14
合计	9,002,058.27	19,357,031.98	13,307,799.00	9,750,906.97

（四十一）其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
云南省科技计划项目经费	-	-	-	50,000.00	收益相关
省级稳增长进出口奖励	-	-	-	129,900.00	收益相关
专利申请资助费	-	-	-	12,710.00	收益相关
标准厂房建设州级补助资金	18,175.02	36,350.04	36,350.04	36,350.04	资产相关
稳岗补贴	422,217.77	77,610.01	659,958.64	120,358.21	收益相关
工业企业税收增量和工业跨越发展目标考核奖励	-	-	-	278,000.00	收益相关
外经贸发展专项奖	-	169,800.00	-	138,600.00	收益相关
州企业技术中心认定补助	-	500,000.00	-	100,000.00	收益相关
工业领域节能降耗专项补助资金	-	-	164,600.00	95,000.00	收益相关
能源管理体系建设资金	-	-	-	45,000.00	收益相关
外经贸发展专项资金补助	248,800.00	183,700.00	157,100.00	133,400.00	收益相关
省级 2019 年全州市场运行监测企业及其信息员补助资金	-	-	1,000.00	-	收益相关
企业新型学徒制培训补贴	-	609,880.00	405,000.00	-	收益相关
广西北部湾经济区港口物流补助资金	-	48,000.00	624,000.00	-	收益相关
疫情防控经费补助	-	-	10,000.00	-	收益相关
个人所得税手续费返还	61,370.25	14,705.36	11,920.25	-	收益相关
能管体系项目补助资金	-	-	50,000.00	-	收益相关
专利申请补助	10,500.00	-	2,120.00	-	收益相关
2019 年度外经贸发展专项奖补资金	-	-	201,200.00	-	收益相关
中央外经贸发展专项资金	187,913.00	399,075.00	326,400.00	-	收益相关
2020 年科技保费补助	-	-	51,900.00	-	收益相关
2019 年州级节能专项资金补助	-	-	15,000.00	-	收益相关
2020 年省级扩销促产铁路运费补助	-	-	800,000.00	-	收益相关

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年省级企业扩产促销铁路运输补助	-		- 1, 800, 000. 00	-	收益相关
30 万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目补助	250, 000. 02	333, 333. 36	-	-	资产相关
2020 年度云南省科学技术奖	-	30, 000. 00	-	-	收益相关
2020 年商贸进出口专项经费“两稳一促”项目资金	-	180, 000. 00	-	-	收益相关
2021 年度云南省资本市场发展专项资金		- 3, 000, 000. 00	-	-	收益相关
2021 年省级研发经费投入项目补助资金	-	17, 000. 00	-	-	收益相关
扶贫车间吸纳脱贫劳动力就业补贴	-	106, 757. 01	-	-	收益相关
中小微企业一次性吸纳就业补贴	-	30, 000. 00	-	-	收益相关
2021 年促消费工作奖补	1, 000. 00	-	-	-	收益相关
合计	1, 199, 976. 06	5, 736, 210. 78	5, 316, 548. 93	1, 139, 318. 25	

（四十二）信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-750, 185. 73	-1, 447, 458. 37	-153, 585. 35	-113, 033. 65
其他应收款坏账损失	-592, 945. 47	-1, 249, 696. 09	-905, 801. 10	-320, 166. 19
应收票据坏账损失	-274, 325. 06	-	-	-
合计	-1, 617, 456. 26	-2, 697, 154. 46	-1, 059, 386. 45	-433, 199. 84

注：上表中损失以“－”号填列。

（四十三）资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失		-1, 667, 298. 18	-	-519, 009. 71
存货跌价损失	-11, 713, 177. 15	-	-673, 832. 65	-
合计	-11, 713, 177. 15	-1, 667, 298. 18	-673, 832. 65	-519, 009. 71

注：上表中损失以“－”号填列。

（四十四）资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	17, 990. 06	53, 338. 03	35, 350. 00	-182, 037. 39
合计	17, 990. 06	53, 338. 03	35, 350. 00	-182, 037. 39

注：上表中亏损以“-”号填列。

（四十五）营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款收入	89,162.46	166,448.11	202,462.14	216,416.16
港口补贴返还	-	821,004.29	485,651.71	714,000.00
其他	85,901.37	192,722.09	144,408.73	60,944.64
合计	175,063.83	1,180,174.49	832,522.58	991,360.80

（四十六）营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产毁损报废损失	256,451.81	107,361.43	8,168.29	817,474.66
公益性捐赠	125,749.71	200,442.70	2,211,876.49	333,882.00
其他	338,989.55	50,724.63	99,867.48	23,604.87
合计	721,191.07	358,528.76	2,319,912.26	1,174,961.53

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	15,887,985.92	20,714,802.08	4,365,720.08	9,878,120.89
其中：当期所得税	17,847,308.94	21,581,942.57	4,995,250.44	10,015,499.82
递延所得税	-1,959,323.02	-867,140.49	-629,530.36	-137,378.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	107,792,440.81	144,562,853.15	30,018,224.95	67,678,563.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,168,866.12	21,684,427.97	4,502,733.74	10,151,784.46
子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	378.75
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,742.89	457,958.50	1,137,430.92	372,218.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
加计扣除的技术开发费用	-625,460.17	-1,474,720.92	-1,274,444.58	-646,261.19
税率变动对期初递延所得税	-	-	-	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
余额的影响				
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	83,837.08	47,136.53	-	-
其他	-	-	-	-
所得税费用合计	15,887,985.92	20,714,802.08	4,365,720.08	9,878,120.89

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	406,295.45	252,516.39	185,920.37	85,908.32
政府补助	931,801.02	7,866,527.38	7,780,198.89	1,102,968.21
往来款项及其他	120,463.69	1,497,443.15	1,460,725.97	1,965,629.16
收回的票据及土地复垦保证金	-	964,533.48	-	-
合计	1,458,560.16	10,581,020.40	9,426,845.23	3,154,505.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用性支出	11,169,144.95	17,137,001.90	13,192,508.54	8,687,569.18
往来款项及其他	2,091,075.45	-	2,365,257.06	357,486.87
支付的票据及土地复垦保证金	400,021.71	-	12,001,762.13	10,001,751.97
合计	13,660,242.11	17,137,001.90	27,559,527.73	19,046,808.02

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回的贷款质押保证金	-	-	-	33,400,000.00
收到的融资租赁款	49,000,000.00	121,800,000.00	69,629,056.61	19,000,000.00
合计	49,000,000.00	121,800,000.00	69,629,056.61	52,400,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
IPO 中介机构服务费	5,060,000.00	250,000.00	250,000.00	465,000.00
支付的租赁付款额(含融资租赁)	47,195,260.00	60,401,137.71	22,835,691.41	5,806,845.70
合计	52,255,260.00	60,651,137.71	23,085,691.41	6,271,845.70

（四十九）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	91, 904, 454. 89	123, 848, 051. 07	25, 652, 504. 87	57, 800, 442. 20
加：资产减值准备	13, 330, 633. 41	4, 364, 452. 64	1, 733, 219. 10	952, 209. 55
固定资产折旧	33, 250, 994. 98	60, 267, 322. 93	43, 615, 363. 58	23, 592, 258. 37
无形资产摊销	1, 081, 128. 99	2, 171, 944. 83	2, 117, 967. 16	2, 051, 584. 12
长期待摊费用摊销	3, 838, 909. 44	4, 222, 902. 27	4, 962, 059. 27	5, 016, 689. 81
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）	-17, 990. 06	-53, 338. 03	-35, 350. 00	182, 037. 39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	256, 451. 81	107, 361. 43	8, 168. 29	817, 474. 66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	10, 610, 826. 75	18, 352, 165. 68	11, 733, 373. 35	9, 135, 445. 58
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1, 959, 323. 02	-867, 140. 49	-629, 530. 36	-137, 378. 93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-119, 155, 880. 81	-158, 642, 683. 10	-50, 082, 571. 77	-47, 224, 653. 93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5, 812, 524. 23	-50, 716, 212. 12	-44, 864, 113. 59	-76, 738, 005. 57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34, 445, 719. 62	77, 620, 935. 74	62, 177, 384. 76	108, 887, 527. 57
其他	1, 279, 191. 52	2, 182, 385. 23	1, 300, 390. 67	424, 241. 76
经营活动产生的现金流量净额	74, 677, 641. 75	82, 858, 148. 08	57, 688, 865. 33	84, 759, 872. 58
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	74, 208, 956. 17	160, 594, 755. 71	102, 573, 485. 07	37, 751, 145. 52

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	160, 594, 755. 71	102, 573, 485. 07	37, 751, 145. 52	11, 334, 427. 05
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	-86, 385, 799. 54	58, 021, 270. 64	64, 822, 339. 55	26, 416, 718. 47

注：报告期内其他项目列示金额系确认当期股权激励费用及专项储备变动影响数。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	74, 208, 956. 17	160, 594, 755. 71	102, 573, 485. 07	37, 751, 145. 52
其中：1. 库存现金	7, 997. 10	5, 910. 32	386. 06	602. 65
2. 可随时用于支付的银行存款	74, 200, 959. 07	160, 588, 845. 39	102, 573, 099. 01	37, 750, 542. 87
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	74, 208, 956. 17	160, 594, 755. 71	102, 573, 485. 07	37, 751, 145. 52
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	22, 014, 333. 84	票据保证金、土地复垦专户资金
固定资产	340, 845, 019. 79	借款抵押
无形资产	86, 329, 388. 01	借款抵押
合计	449, 188, 741. 64	

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	21, 614, 312. 13	票据保证金、土地复垦专户资金
固定资产	345, 282, 611. 24	借款抵押
无形资产	87, 316, 197. 70	借款抵押
合计	454, 213, 121. 07	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	22,578,845.61	票据保证金、土地复垦专户资金
固定资产	250,143,604.25	借款抵押
无形资产	89,274,679.96	借款抵押
合计	361,997,129.82	

续上表：

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	10,577,083.48	票据保证金、土地复垦专户资金
固定资产	84,902,643.98	借款抵押
无形资产	91,233,162.22	借款抵押
合计	186,712,889.68	

（五十一）外币货币性项目

2022年6月30日：

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			3,830,791.34
其中：美元	549,565.31	6.7114	3,688,352.62
欧元	20,324.00	7.0084	142,438.72
应收账款			18,196,171.37
其中：美元	2,711,233.33	6.7114	18,196,171.37

2021年12月31日：

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			4,185,570.10
其中：美元	656,487.93	6.3757	4,185,570.10
应收账款			16,893,354.19
其中：美元	2,649,646.97	6.3757	16,893,354.19

2020年12月31日：

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			703,223.97
其中：美元	107,775.44	6.5249	703,223.97
应收账款			6,968,951.74
其中：美元	1,068,054.95	6.5249	6,968,951.74

2019年12月31日：

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			3,132,354.92
其中：美元	449,002.78	6.9762	3,132,333.19
欧元	2.78	7.8155	21.73
应收账款			7,146,226.88
其中：美元	1,024,372.42	6.9762	7,146,226.88

（五十二）政府补助

1.政府补助基本情况

2022年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
标准厂房建设州级补助资金摊销	727,000.00	递延收益	18,175.02
30万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目摊销	5,000,000.00	递延收益	250,000.02
代扣代缴个税手续费	61,370.25	其他收益	61,370.25
2021年中央外经贸发展专项资金	187,913.00	其他收益	187,913.00
2022年州级外经贸发展专项资金	248,800.00	其他收益	248,800.00
2021年度失业保险基金稳岗返还	422,217.77	其他收益	422,217.77
2021年第二批发明专利资助	10,500.00	其他收益	10,500.00
2021年促消费工作奖补	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	6,658,801.02		1,199,976.06

2021年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
标准厂房建设州级补助资金	727,000.00	递延收益	36,350.04
30万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目补助	5,000,000.00	递延收益	333,333.36
广西北部湾经济区发展专项资金	48,000.00	其他收益	48,000.00
中央外经贸发展专项资金	399,075.00	其他收益	399,075.00
2020年度云南省科学技术奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020年商贸进出口专项经费“两稳一促”项目资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
2021年度云南省资本市场发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2021年州级外经贸发展专项资金	169,800.00	其他收益	169,800.00
2021年省级研发经费投入项目补助资金	17,000.00	其他收益	17,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度失业保险基金稳岗返还	77,610.01	其他收益	77,610.01
2020 年度认定企业技术中心补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业新型学徒制培训补贴	609,880.00	其他收益	609,880.00
扶贫车间吸纳脱贫劳动力就业补贴	106,757.01	其他收益	106,757.01
中小微企业一次性吸纳就业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
个人所得税手续费返还	14,705.36	其他收益	14,705.36
2021 年第二批州级外贸发展补助	183,700.00	其他收益	183,700.00
合计	11,093,527.38		5,736,210.78

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
30 万吨/年硫精砂制酸及配套余热综合利用项目补助	2,500,000.00	递延收益	-
标准厂房建设州级补助资金	727,000.00	递延收益	36,350.04
外经贸发展专项资金	157,100.00	其他收益	157,100.00
稳岗补贴	659,958.64	其他收益	659,958.64
工业领域节能降耗专项补助资金	164,600.00	其他收益	164,600.00
省级 2019 年全州市场运行监测企业及其信息员补助资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
新学徒制培训补贴	405,000.00	其他收益	405,000.00
广西北部湾经济区港口物流补助资金	624,000.00	其他收益	624,000.00
疫情防控经费补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
个人所得税手续费返还	11,920.25	其他收益	11,920.25
能管体系项目补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利申请补助	2,120.00	其他收益	2,120.00
2019 年度外经贸发展专项奖补资金	201,200.00	其他收益	201,200.00
2019 年中央外经贸发展专项资金	326,400.00	其他收益	326,400.00
2020 年科技保费补助	51,900.00	其他收益	51,900.00
2019 年州级节能专项资金补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
2020 年省级扩销促产铁路运费补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
2019 年省级企业扩产促销铁路运输补助	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
合计	8,507,198.89		5,316,548.93

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
标准厂房建设州级补助资金	727,000.00	递延收益	36,350.04

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云南省科技计划项目经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
省级稳增长进出口奖励	129,900.00	其他收益	129,900.00
专利申请资助费	12,710.00	其他收益	12,710.00
稳岗补贴	120,358.21	其他收益	120,358.21
工业企业税收增量和工业跨越发展目标考核奖励	278,000.00	其他收益	278,000.00
外经贸发展专项奖	138,600.00	其他收益	138,600.00
州企业技术中心认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业领域节能降耗专项补助资金	95,000.00	其他收益	95,000.00
能源管理体系建设资金	45,000.00	其他收益	45,000.00
外经贸发展专项资金补助	133,400.00	其他收益	133,400.00
合计	1,829,968.21		1,139,318.25

2.报告期各期均无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本公司于2021年8月24日设立全资子公司云南华宝新材料科技有限责任公司，纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
云南华宝新材料科技有限责任公司	禄丰市	禄丰市	生产、销售	100.00	-	100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	96,223,290.01	-	-	96,223,290.01
应收票据	7,618,581.27	-	-	7,618,581.27
应收账款	70,337,937.46	-	-	70,337,937.46
应收款项融资	-	-	990,000.00	990,000.00
其他应收款	11,109,340.62	-	-	11,109,340.62
合计	185,289,149.36	-	990,000.00	186,279,149.36

（2）2021年12月31日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	182,209,067.84	-	-	182,209,067.84
应收票据	35,466,222.24	-	-	35,466,222.24
应收账款	65,223,151.37	-	-	65,223,151.37
应收款项融资	-	-	4,790,000.00	4,790,000.00
其他应收款	8,923,332.09	-	-	8,923,332.09
合计	291,821,773.54	-	4,790,000.00	296,611,773.54

（3）2020年12月31日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	125,152,330.68	-	-	125,152,330.68
应收票据	23,831,655.00	-	-	23,831,655.00
应收账款	44,955,418.56	-	-	44,955,418.56
应收款项融资	-	-	80,000.00	80,000.00
其他应收款	10,655,304.51	-	-	10,655,304.51
合计	204,594,708.75	-	80,000.00	204,674,708.75

（4）2019年12月31日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	48,328,229.00	-	-	48,328,229.00
应收票据	16,498,089.75	-	-	16,498,089.75
应收账款	41,865,846.34	-	-	41,865,846.34
应收款项融资	-	-	200,000.00	200,000.00
其他应收款	3,507,592.52	-	-	3,507,592.52

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
合计	110,199,757.61	-	200,000.00	110,399,757.61

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年6月30日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	142,692,194.45	142,692,194.45
应付票据	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	-	194,847,542.12	194,847,542.12
其他应付款	-	119,584,666.74	119,584,666.74
一年内到期的非流动负债	-	96,410,304.61	96,410,304.61
长期借款	-	-	-
租赁负债	-	2,055,489.46	2,055,489.46
长期应付款	-	71,698,243.75	71,698,243.75
合计	-	677,288,441.13	677,288,441.13

（2）2021年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	134,711,413.89	134,711,413.89
应付票据	-	49,000,000.00	49,000,000.00
应付账款	-	189,071,041.05	189,071,041.05
其他应付款	-	42,038,856.84	42,038,856.84
一年内到期的非流动负债	-	91,286,721.76	91,286,721.76
长期借款	-	-	-
租赁负债	-	1,322,205.43	1,322,205.43
长期应付款	-	70,653,910.63	70,653,910.63
合计	-	578,084,149.60	578,084,149.60

（3）2020年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	100,179,819.44	100,179,819.44
应付票据	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	-	144,831,049.50	144,831,049.50

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款	-	38,240,639.60	38,240,639.60
一年内到期的非流动负债	-	47,175,889.50	47,175,889.50
长期借款	-	16,500,000.00	16,500,000.00
长期应付款	-	39,154,083.45	39,154,083.45
合计	-	436,081,481.49	436,081,481.49

（4）2019年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	99,188,934.72	99,188,934.72
应付票据	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	-	122,312,129.84	122,312,129.84
其他应付款	-	73,484,829.02	73,484,829.02
一年内到期的非流动负债	-	21,384,058.59	21,384,058.59
长期借款	-	29,250,000.00	29,250,000.00
长期应付款	-	5,748,362.57	5,748,362.57
合计	-	371,368,314.74	371,368,314.74

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

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和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置信用期限。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（六）的披露。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据结算等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的

平衡。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人情况

周荣超、周荣敏、周吕差三方签订一致行动协议，自 2018 年 8 月 18 日起，各方建立“一致行动”关系，系公司的共同控股股东、共同实际控制人。其对本公司的持股比例和表决权比例如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
持股比例	69.31%	69.31%	69.24%	75.38%
实际控制的表决权比例	73.11%	73.11%	73.11%	79.26%

注:以上比例为直接和间接持股比例合计。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭启明	股东、董事兼总经理
蔡德新	股东、董事兼副总经理
赵亮	间接股东、董事会秘书
许翔	董事
李琦华	独立董事
王运陈	独立董事
王伦刚	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张本奎	间接股东、监事
阳建国	间接股东、监事
周桂凯	间接股东、监事
陈夏富	股东、副总经理
陈利	间接股东、副总经理
郭友明	间接股东、副总经理
邹勇	间接股东、财务总监
周林兵	报告期内曾任公司监事
陈桔彩	实际控制人周荣超之配偶
周小彩	实际控制人周吕差之配偶
李菊芳	实际控制人周荣敏之配偶
周振宇	实际控制人周荣超之子
周荣兵	报告期内曾任监事会主席
楚雄鸿利股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司	间接持股 5%以上的股东
成都红土菁科股权投资基金中心(有限合伙)	与深圳市创新投资集团有限公司合计持股 5%以上的股东
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	与深圳市创新投资集团有限公司合计持股 5%以上的股东
深圳指南针教育网络科技有限公司	实际控制人周荣超、周荣敏担任其董事
重庆业如红土股权投资基金管理有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
云南杨丽萍影视发展有限公司	董事许翔担任其执行董事兼总经理
黄山徽之恋文化传播有限公司	董事许翔担任其董事
贵州红土创新资本管理有限公司	董事许翔担任其总经理
成都红土菁科创业投资管理有限公司	董事许翔担任其总经理
广西桂深红土投资管理有限公司	董事许翔担任其总经理
重庆市紫建电子股份有限公司	董事许翔担任其董事
重庆深渝创新投资管理有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
重庆大唐测控技术有限公司	董事许翔担任其董事
重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司	董事许翔担任其董事
成都美尔贝科技股份有限公司	董事许翔担任其董事
德蓝水技术股份有限公司	董事许翔担任其董事
云南无线数字电视文化传媒股份有限公司	董事许翔担任其董事
云南红土创业投资有限责任公司	股东、董事许翔担任其董事兼总经理
成都创新投资管理有限公司	董事许翔担任其总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川饭扫光食品集团股份有限公司	董事许翔担任其董事
重庆西永创新投资有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
贵州红土创业投资有限公司	董事许翔担任其董事
深圳市普乐方文化科技股份有限公司	董事许翔担任其董事
成都红土创新投资管理有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
成都工投红土创新投资有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
南宁红土邕深创业投资有限公司	董事许翔担任其董事长
昆明嘉和科技股份有限公司	董事许翔担任其董事
四川润兆渔业有限公司	董事许翔担任其董事
欧菲斯集团股份有限公司	董事许翔担任其董事
广西桂深红土创业投资有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
云南红土创新企业管理有限公司	董事许翔担任其董事兼总经理
云南杨丽萍文化传播股份有限公司	董事许翔担任其副董事长
四川优机实业股份有限公司	董事许翔担任其董事
渝深创富私募股权投资基金管理有限公司	董事许翔担任其董事
云南滇科涂镀层材料有限公司	董事许翔担任其董事
若尔盖青藏文旅文化发展有限公司	董事许翔担任其董事
四川国经资本控股有限公司	独立董事王伦刚担任其外部董事
成都帝华珠宝有限公司	实际控制人周荣超控制的企业
楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人周荣超控制的企业
楚雄天隆企业股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人周荣超控制的企业
渠县渠江镇天宝金店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
隆昌天成珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
万州区上海大道恒爱珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
涪陵区哲炜珠宝经营部	实际控制人周荣超控制的个体工商户
铜梁区李通珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
铜梁区李军珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
永川区佰通珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
永川区德川珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
威信县大生饰品店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
永川区德玉珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
涪陵区宇盈珠宝首饰经营部	实际控制人周荣超控制的个体工商户
涪陵区隆泰金银首饰经营部	实际控制人周荣超控制的个体工商户
万州区高笋塘街道爱而生珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威远县万宝来珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
威远县千喜珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
威远县帝玺珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
武侯区聚荟珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
永川区德发珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户
成都钻立方珠宝有限公司	实际控制人周荣敏控制的企业
大足区燃耀珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
大足区浩昕珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
垫江县百鑫金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
垫江县天宝金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
垫江县海建珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
潼南区盛丰金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
潼南区瑞峰珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
乐山市市中区李菊青饰品店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
乐山市市中区阳欣珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
荣昌区昌元街道耀强珠宝首饰店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
广元市利州区金玲珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
利州区新隆金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
广元市利州区鑫龙珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
沙坪坝区龙鑫金银首饰店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市鑫亿金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市简城镇新天宝珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市鑫玲珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市金隆珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市鑫宝金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
潼南区百鑫金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市睿福金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市睿轩金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
简阳市简城金龙珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
荣昌区昌元街道逸木黄金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户
深圳司南企业咨询管理有限公司	实际控制人周荣敏控制的企业
平昌县奕鑫福商贸有限公司	实际控制人周吕差控制的企业
崇川区雅博居茶馆	总经理彭启明的配偶控制的个体工商户
崇川区兰筑百货商行	总经理彭启明的配偶控制的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
勐海一品堂茶庄园有限公司	总经理彭启明的配偶持股 50%的企业
台州永亿装饰材料有限公司	总经理彭启明姐姐的配偶罗永正控制的企业
金堂县新瑞珠宝店	实际控制人周荣超配偶的妹妹陈桔玲控制的个体工商户
成都新瑞新珠宝有限公司	实际控制人周荣超配偶的妹妹陈桔玲控制的企业
梁平区梁山街道天元金店	实际控制人周荣超、周荣敏的兄弟姐妹控制的个体工商户
梁平区天华金店	实际控制人周荣超、周荣敏的兄弟姐妹控制的个体工商户
南充市顺庆区情系今生珠宝店	实际控制人周荣敏配偶的兄弟姐妹控制的个体工商户
武侯区怡芳饰品店	实际控制人周荣敏的配偶李菊芳控制的个体工商户
平昌县周姐珠宝店	实际控制人周吕差配偶周小彩控制的个体工商户
隆昌摩尔赛尔食品超市有限责任公司	实际控制人周吕差配偶周小彩持股 50%的企业
隆昌嘉豪商贸有限公司	实际控制人周吕差配偶周小彩持股 50%的企业
平昌县怡鑫珠宝行	实际控制人周吕差的女儿周心怡控制的个体工商户
万州区北滨大道蒂瑞珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 6 月 30 日注销
隆昌县天成珠宝行	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2018 年 10 月 19 日注销
永川区汇聚珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 6 月 11 日注销
武侯区天龙珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 7 月 6 日注销
万州区白岩路天顺珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 7 月 10 日注销
涪陵区德诚珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 7 月 20 日注销
隆昌县天心珠宝行	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2018 年 10 月 19 日注销
金堂县周大生珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2022 年 1 月 21 日注销
涪陵区龙骑金银首饰经营部	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 6 月 15 日注销
涪陵区德宝金银首饰经营部	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 6 月 15 日注销
威信县超超珠宝首饰店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2020 年 12 月 21 日注销
铜梁区荣超珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2022 年 2 月 25 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
涪陵区丰瑞珠宝首饰经营部	实际控制人周荣超成年子女控制的个体工商户，2021 年 10 月 15 日注销
万州区蒂昇珠宝店	实际控制人周荣超成年子女控制的个体工商户，2021 年 11 月 8 日注销
隆昌天茂珠宝店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2022 年 3 月 1 日注销
威远县金龙金店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2022 年 4 月 20 日注销
高新区陈永军饰品店	实际控制人周荣超控制的个体工商户，2022 年 4 月 20 日注销
利州区鑫龙金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2020 年 6 月 15 日注销
武侯区好乐佳家用电器经营部	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2020 年 6 月 23 日注销
武侯区敏荣家具经营部	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2020 年 6 月 16 日注销
简阳市简城镇得利钟表店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2020 年 6 月 15 日注销
荣昌区昌元街道耀木黄金店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2020 年 6 月 17 日注销
荣昌区易明珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2022 年 3 月 24 日注销
大渡口区鑫龙珠宝店	实际控制人周荣敏控制的个体工商户，2022 年 5 月 20 日注销
平昌县帝华珠宝经营部	实际控制人周吕差控制的个体工商户，2019 年 1 月 7 日注销
彭水县永昌珠宝行	实际控制人周吕差控制的企业，2021 年 9 月 13 日注销
彭水县天宝金店	实际控制人周吕差控制的个体工商户，2021 年 9 月 15 日注销
平昌县天华珠宝店	实际控制人周吕差控制的个体工商户，2022 年 4 月 8 日注销
平昌县天元金行	实际控制人周吕差的配偶周小彩控制的个体工商户，2022 年 4 月 18 日注销
梁平县天宝金银饰品有限公司	实际控制人周吕差持股 30%的企业，2021 年 12 月 29 日注销
金堂县赵镇华宸珠宝店	实际控制人周荣超配偶的妹妹陈桔玲控制的个体工商户，2018 年 12 月 25 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川金天盛珠宝有限公司	实际控制人周荣超控制的企业，2022 年 5 月 20 日注销
深圳钜学网络科技有限公司	实际控制人周荣敏控制的企业，2021 年 9 月 29 日失去控制权
南充天弘饰品有限公司	实际控制人周荣敏配偶的姊妹李菊青控制的企业，2019 年 9 月 17 日注销
武侯区青菊商贸部	实际控制人周荣敏配偶的妹妹李菊青控制的个体工商户，2022 年 4 月 13 日注销
简阳市钻立方金店	实际控制人周荣敏的配偶李菊芳控制的个体工商户，2021 年 3 月 25 日注销
临海市聚地贸易有限公司	实际控制人周荣敏配偶的胞弟李志华控制的企业，2018 年 5 月 29 日注销
简阳市简城镇精鑫金店	实际控制人周荣敏配偶的胞弟李志华控制的个体工商户，2018 年 6 月 4 日注销
潼南区天宝金店	实际控制人周荣敏配偶的胞弟李志华控制的个体工商户，2018 年 7 月 2 日注销
沙坪坝区吉真金店	实际控制人周荣敏配偶的胞弟李志华控制的个体工商户，2021 年 9 月 2 日注销
玉环罗大贸易有限公司	总经理彭启明姐姐的配偶罗永正控制的企业，2021 年 05 月 08 日注销
台州正峰新能源科技有限公司	总经理彭启明姐姐的配偶罗永正控制的企业，2021 年 09 月 15 日注销
玉环市金菱装饰材料厂	总经理彭启明姐姐的配偶罗永正控制的企业，2020 年 07 月 20 日注销
浙江红土创业投资管理有限公司	董事许翔曾任董事并于 2020 年 4 月卸任董事的企业
贵州宏达环保科技有限公司	董事许翔曾任董事并于 2018 年 3 月卸任的企业
重庆金冠汽车制造股份有限公司	董事许翔曾任董事并于 2019 年 11 月卸任的企业
重庆华林自控仪表股份有限公司	董事许翔曾任董事的企业，2022 年 3 月 30 日注销

（四）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆明嘉和科技股份有限公司	采购商品	560,656.62	901,879.65	133,756.63	387,948.64

2. 出售商品/提供劳务情况表

本报告期公司未发生关联方销售的情况。

3. 关联租赁情况

本报告期公司未发生关联方租赁的情况。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额（万元）	担保合同签署日	保证期间	是否已经履行完毕
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	远东国际融资租赁有限公司	3,355.70	2022年6月29日	生效之日起至债务届满之日后三年止	否
周荣超、周荣敏、周吕差、周振宇	本公司	中国邮政储蓄银行楚雄州分行	3,000.00	2022年5月11日	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
周荣超、彭启明、周荣敏、周吕差	本公司	海尔融资租赁股份有限公司	2,364.48	2022年4月29日	自合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后两年止	否
周荣超、彭启明、周荣敏、周吕差	本公司	海尔融资租赁股份有限公司	3,546.72	2022年4月29日	自合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后两年止	否
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	上海爱建融资租赁股份有限公司	4,922.40	2021年12月16日	最后一期债务履行期限届满后三年	否
周荣超、周荣敏、周吕差、周振宇	本公司	中国邮政储蓄银行昆明市分行	3,000.00	2021年11月4日	主债务届满之日起两年	是
周荣超、周荣敏、周吕差、周振宇	本公司	中国邮政储蓄银行楚雄州分行	1,000.00	2021年9月16日	主债务届满之日起两年	否
周荣超、陈桔彩、周吕差、周荣敏	本公司	招商银行昆明分行	4,000.00	2021年8月4日	生效之日至债务到期日或垫款日另加三年	否
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	中国农业银行禄丰市支行	6,075.00	2021年7月5日	主债务届满之日起三年	否
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	远东国际融资租赁有限公司	4,523.33	2021年4月12日	生效之日至债务届满后两年止	否
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	远东国际融资租赁有限公司	2,261.67	2021年4月12日	生效之日至债务届满后两年止	否
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	2,264.40	2021年1月17日	主债务届满之日起两年	否
周吕差、周荣超、周荣敏、彭启明、陈桔彩	本公司	君创国际融资租赁有限公司	5,641.20	2020年10月29日	主债务届满之日起两年	否
周荣超、周荣敏、周吕差、周振宇	本公司	中国邮政银行昆明市分行	3,000.00	2020年9月25日	主债务届满之日起两年	是
周荣超、周荣敏、	本公司	中国邮政储蓄银行	4,000.00	2020年8月31日	主债务届满之日起两年	是

担保方	被担保方	债权人	担保金额（万元）	担保合同签署日	保证期间	是否已经履行完毕
周吕差、周振宇	本公司	楚雄州分行	3,235.20	2020年6月17日	签署之日至债务届满后两年止	是
周吕差、周荣超、周荣敏、彭启明		海尔融资租赁股份有限公司				
周荣超、周荣敏、周吕差、李菊芳、周小彩、陈桔彩	本公司	华夏银行昆明翠湖支行	10,000.00	2020年6月11日	主债务届满之日起两年	是
周荣超、周吕差、周荣敏、李菊芳、周小彩、陈桔彩	本公司	中国农业银行禄丰县支行	6,075.00	2020年1月13日	主债务届满之日起两年	是
彭启明	本公司	中国农业银行楚雄州禄丰县支行	900.00	2020年1月7日	2020年1月7日至2020年7月7日	是
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	红塔银行楚雄分行	500.00	2019年10月30日	主债务届满之日起两年	否
彭启明	本公司	中国农业银行楚雄州禄丰县支行	900.00	2019年7月24日	2019年7月24日至2020年1月24日	是
周荣超、周吕差、周荣敏、李菊芳、周小彩、陈桔彩	本公司	华夏银行昆明翠湖支行	10,000.00	2019年5月9日	主债务届满之日起两年	是
周荣超、周荣敏、周吕差	本公司	远东国际融资租赁有限公司	2,322.74	2019年3月29日	生效之日至债务届满后两年止	是
彭启明	本公司	中国农业银行楚雄州禄丰县支行	900.00	2019年1月16日	2019年1月17日至2019年7月15日	是
彭启明	本公司	云南禄丰农村商业银行羊街支行	1,170.00	2018年8月24日	2018年8月24日至2019年7月24日	是
彭启明	本公司	中国农业银行楚雄州禄丰县支行	900.00	2018年8月13日	2018年8月14日至2019年2月8日	是
周吕差、周荣超、周荣敏、彭启明	本公司	红塔银行楚雄分行	4,000.00	2018年3月13日	起算日至债务届满后两年止	否
周荣超、周吕差、周荣敏、彭启明、陈夏富、蔡德新、周林兵、周小彩、李菊芳、陈桔彩	本公司	中国农业银行禄丰县支行	4,050.00	2017年4月1日	主债务届满之日起两年	是

5. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	3,546,870.73	8,313,562.61	4,410,462.15	4,800,334.71

（五）关联方应付款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	昆明嘉和科技股份有限公司	-	26,511.50	265,000.00	-
应付账款	昆明嘉和科技股份有限公司	90,000.00	-	-	41,693.20

十一、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期外部股东入股价格	参考同期外部股东入股价格	参考同期外部股东入股价格	参考同期外部股东入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司激励对象离职率确定	根据公司激励对象离职率确定	根据公司激励对象离职率确定	根据公司激励对象离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,460,551.92	21,339,719.73	19,134,584.30	17,204,246.24
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,120,832.19	2,205,135.43	1,930,338.06	2,047,958.13

公司在 2019 年至 2022 年 6 月对以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为 2,047,958.13 元、1,930,338.06 元、2,205,135.43 元、1,120,832.19 元。

（一）股份支付相关的背景情况

2017 年 8 月 6 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 450.00 万元，其中由实际控制人周荣超增资 400.00 万元、陈犀增资 25.00 万元、王秀芳增资 25.00 万元。其他股东放弃优先购买权。

2017 年 10 月 16 日，周荣超、彭启明等 50 位高管及核心人员共同出资设立楚雄天鑫企业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“楚雄天鑫”），2017 年 10 月 30 日，为激励员工，

公司股东会作出决议，同意新增注册资本 550.00 万元，由楚雄天鑫出资认缴 550.00 万元。其他股东放弃优先购买权。

2018 年度，由于公司部分高管离职及其他原因退出、新进高管的加入等，高管持有的楚雄天鑫的出资份额发生变化。实际控制人周荣超转让 44.00 万股本公司股权给新进高管，其他股东放弃优先购买权。

2019 年度，由于公司部分高管离职及其他原因退出，高管持有的楚雄天鑫的出资份额发生变化。离职退出的高管转让 3.00 万股本公司股权给王永加，其他股东放弃优先购买权。

2020 年度，由于公司部分高管离职及其他原因退出、新进高管的加入等，高管持有的楚雄天鑫的出资份额发生变化，离职退出的高管转让 13.92 万股本公司股权给赵乃碧等高管及核心人员，其他股东放弃优先购买权。同时，周荣超、王文等 15 位高管及核心人员共同出资设立楚雄天隆企业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“楚雄天隆”），为激励员工，实际控制人周荣超转让 149.69 万股本公司股权给楚雄天隆，其他股东放弃优先购买权。

上述高管及核心人员入股符合《企业会计准则-股份支付》的规定，公司按照该准则的规定进行了相应会计处理。

（二）权益工具公允价值的确定方法

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《禄丰天宝磷化工有限公司因进行股份支付会计核算需要资产评估项目资产评估追溯报告》（沃克森评报字[2018]第 1664 号）以及参考同期外部股东入股价格确定。

（三）会计处理

对上述股份支付费用，公司按照《楚雄天鑫企业股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》约定的持股员工服务期限，分期确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

2. 非货币性资产交换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

3. 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	761, 749. 36
1 至 2 年（含 2 年）	637, 090. 69
2 至 3 年（含 3 年）	561, 229. 36
3 至 4 年（含 4 年）	561, 229. 36
4 年以上	418, 229. 35
合计	2, 939, 528. 12

注：上述金额不包括售后回租部分。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	74, 498, 876. 62	69, 032, 326. 12	47, 313, 770. 25	44, 013, 462. 51
1-2 年（含 2 年）	401, 341. 72	5, 806. 34	9, 171. 03	66, 321. 20
2-3 年（含 3 年）	2, 885. 94	-	-	-
账面余额小计	74, 903, 104. 28	69, 038, 132. 46	47, 322, 941. 28	44, 079, 783. 71
减：坏账准备	4, 565, 166. 82	3, 814, 981. 09	2, 367, 522. 72	2, 213, 937. 37
账面价值合计	70, 337, 937. 46	65, 223, 151. 37	44, 955, 418. 56	41, 865, 846. 34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	984, 592. 78	1. 31	867, 942. 57	88. 15	116, 650. 21
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	984,592.78	1.31	867,942.57	88.15	116,650.21
按组合计提坏账准备	73,918,511.50	98.69	3,697,224.25	5.00	70,221,287.25
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	73,918,511.50	98.69	3,697,224.25	5.00	70,221,287.25
合计	74,903,104.28	100.00	4,565,166.82	6.09	70,337,937.46

续上表：

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	381,266.86	0.55	381,266.86	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	381,266.86	0.55	381,266.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	68,656,865.60	99.45	3,433,714.23	5.00	65,223,151.37
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	68,656,865.60	99.45	3,433,714.23	5.00	65,223,151.37
合计	69,038,132.46	100.00	3,814,981.09	5.53	65,223,151.37

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56
其中：预期信用风险组合	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
（账龄分析法）					
合计	47,322,941.28	100.00	2,367,522.72	5.00	44,955,418.56

续上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34
合计	44,079,783.71	100.00	2,213,937.37	5.02	41,865,846.34

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	73,915,625.56	3,695,781.28	5.00
1-2年（含2年）	-	-	-
2-3年（含3年）	2,885.94	1,442.97	50.00
合计	73,918,511.50	3,697,224.25	5.00

续上表：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	68,651,059.26	3,432,552.96	5.00
1-2年（含2年）	5,806.34	1,161.27	20.00
合计	68,656,865.60	3,433,714.23	5.00

续上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	47,313,770.25	2,365,688.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	9,171.03	1,834.21	20.00
合计	47,322,941.28	2,367,522.72	5.00

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	44,013,462.51	2,200,673.13	5.00
1-2 年（含 2 年）	66,321.20	13,264.24	20.00
合计	44,079,783.71	2,213,937.37	5.02

4. 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
SADIQ FEEDS (PVT)LTD	401,341.72	401,341.72	100.00	预计无法收回
江西正邦科技股份有限公司	583,251.06	466,600.85	80.00	详见注释
合计	984,592.78	867,942.57	88.15	—

注：公司对正邦科技及其关联方的应收款项单项计提坏账准备的原因见六、（二）应收票据所述。

续上表：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
SADIQ FEEDS(PVT) LTD	381,266.86	381,266.86	100.00	预计无法收回
合计	381,266.86	381,266.86	100.00	—

5. 坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,814,981.09	750,185.73	-	-	4,565,166.82

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	3, 814, 981. 09	750, 185. 73	-	-	4, 565, 166. 82

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 367, 522. 72	1, 447, 458. 37	-	-	3, 814, 981. 09
合计	2, 367, 522. 72	1, 447, 458. 37	-	-	3, 814, 981. 09

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 213, 937. 37	153, 585. 35	-	-	2, 367, 522. 72
合计	2, 213, 937. 37	153, 585. 35	-	-	2, 367, 522. 72

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2, 100, 903. 72	113, 033. 65	-	-	2, 213, 937. 37
合计	2, 100, 903. 72	113, 033. 65	-	-	2, 213, 937. 37

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2022年6月30日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	8, 394, 045. 31	1 年以内	11. 21	419, 702. 27
中牧实业股份有限公司及其关联方	非关联方	5, 461, 913. 93	1 年以内	7. 29	273, 095. 70
DANBERG (M) SDN.BHD.	非关联方	5, 378, 370. 52	1 年以内	7. 18	268, 918. 53

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广东海大集团股份有限公司及其关联方	非关联方	4,603,409.97	1年以内	6.15	230,170.50
通威股份有限公司及其关联方	非关联方	4,155,961.60	1年以内	5.55	207,798.08
合计		27,993,701.33		37.38	1,399,685.08

2021年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	6,669,552.79	1年以内	9.66	333,477.64
广东海大集团股份有限公司及其关联方	非关联方	6,571,480.20	1年以内	9.52	328,574.01
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	4,673,854.96	1年以内	6.77	233,692.75
正邦集团有限公司及其关联方	非关联方	4,476,529.35	1年以内	6.48	223,826.47
中慧农牧股份有限公司及其关联方	非关联方	4,158,989.57	1年以内	6.02	207,949.48
合计		26,550,406.87		38.45	1,327,520.35

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
嘉大（天津）国际贸易有限公司及其关联方	非关联方	3,805,867.79	1年以内	8.04	190,293.39
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	3,399,572.11	1年以内	7.18	169,978.61
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	3,012,476.55	1年以内	6.37	150,623.83
DANBERG (M) SDN.BHD.	非关联方	2,992,275.62	1年以内	6.32	149,613.78

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山东亚太中慧集团有限公司及其关联方	非关联方	2,446,476.85	1年以内	5.17	122,323.84
合计		15,656,668.92		33.08	782,833.45

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大北农科技集团股份有限公司及其关联方	非关联方	2,999,237.44	1年以内	6.80	149,961.87
正大投资股份有限公司及其关联方	非关联方	2,935,045.56	1年以内	6.66	146,752.28
福建圣农控股集团有限公司及其关联方	非关联方	2,553,151.35	1年以内	5.79	127,657.57
嘉吉投资（中国）有限公司及其关联方	非关联方	2,315,968.48	1年以内	5.25	115,798.42
牧原食品股份有限公司及其关联方	非关联方	2,311,963.37	1年以内	5.25	115,598.17
合计		13,115,366.20		29.75	655,768.31

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	11,103,547.52	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
合计	11,103,547.52	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	5,855,070.25	1,172,470.67	8,131,547.00	1,540,043.75
1-2年（含2年）	6,090,256.42	8,000,000.00	1,513,200.00	351,790.16

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2-3年（含3年）	-	-	350,000.00	2,147,424.77
3-4年（含4年）	-	300,000.00	2,147,424.77	-
4-5年（含5年）	300,000.00	2,147,424.77	-	50,000.00
5年以上	2,149,404.77	1,980.00	1,980.00	1,380.00
账面余额小计	14,394,731.44	11,621,875.44	12,144,151.77	4,090,638.68
减：坏账准备	3,291,183.92	2,698,543.35	1,488,847.26	583,046.16
账面价值合计	11,103,547.52	8,923,332.09	10,655,304.51	3,507,592.52

（2）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款及其他	3,030,751.44	2,257,895.44	2,292,171.77	2,238,658.68
押金及保证金	11,363,980.00	9,363,980.00	9,851,980.00	1,851,980.00
合计	14,394,731.44	11,621,875.44	12,144,151.77	4,090,638.68

（3）其他应收款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,394,731.44	100.00	3,291,183.92	22.86	11,103,547.52
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	14,394,731.44	100.00	3,291,183.92	22.86	11,103,547.52
合计	14,394,731.44	100.00	3,291,183.92	22.86	11,103,547.52

续上表：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09
合计	11,621,875.44	100.00	2,698,543.35	23.22	8,923,332.09

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51
合计	12,144,151.77	100.00	1,488,847.26	12.26	10,655,304.51

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：预期信用风险组合（账龄分析法）	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52
合计	4,090,638.68	100.00	583,046.16	14.25	3,507,592.52

（4）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,855,070.25	292,753.51	5.00
1-2年（含2年）	6,090,256.42	609,025.64	10.00
2-3年（含3年）	-	-	-
3-4年（含4年）	-	-	-
4-5年（含5年）	300,000.00	240,000.00	80.00
5年以上	2,149,404.77	2,149,404.77	100.00
合计	14,394,731.44	3,291,183.92	22.86

续上表：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,172,470.67	58,623.53	5.00
1-2年（含2年）	8,000,000.00	800,000.00	10.00
2-3年（含3年）	-	-	-
3-4年（含4年）	300,000.00	120,000.00	40.00
4-5年（含5年）	2,147,424.77	1,717,939.82	80.00
5年以上	1,980.00	1,980.00	100.00
合计	11,621,875.44	2,698,543.35	23.22

续上表：

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,131,547.00	406,577.35	5.00
1-2年（含2年）	1,513,200.00	151,320.00	10.00
2-3年（含3年）	350,000.00	70,000.00	20.00
3-4年（含4年）	2,147,424.77	858,969.91	40.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
4-5 年（含 5 年）	-	-	-
5 年以上	1,980.00	1,980.00	100.00
合计	12,144,151.77	1,488,847.26	12.26

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,540,043.75	77,002.19	5.00
1-2 年（含 2 年）	351,790.16	35,179.02	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,147,424.77	429,484.95	20.00
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
4-5 年（含 5 年）	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	1,380.00	1,380.00	100.00
合计	4,090,638.68	583,046.16	14.25

（5）坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,698,543.35	592,640.57	-		3,291,183.92
合计	2,698,543.35	592,640.57	-		3,291,183.92

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,488,847.26	1,249,696.09	-	40,000.00	2,698,543.35
合计	1,488,847.26	1,249,696.09	-	40,000.00	2,698,543.35

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	583,046.16	905,801.10	-	-	1,488,847.26

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	583,046.16	905,801.10	-	-	1,488,847.26

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	262,879.97	320,166.19	-	-	583,046.16
合计	262,879.97	320,166.19	-	-	583,046.16

（6）实际核销的其他应收款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额	-	40,000.00	-	-

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2 年	34.73	500,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	34.73	250,000.00
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	5 年以上	14.92	2,147,424.77
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1-2 年	7.29	105,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	4-5 年	2.08	240,000.00
合计		13,497,424.77		93.75	3,242,424.77

2021 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2 年	43.02	500,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1-2 年	25.81	300,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	4-5年	18.48	1,717,939.82
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1年以内	9.03	52,500.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	3-4年	2.58	120,000.00
合计		11,497,424.77		98.92	2,690,439.82

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	41.17	250,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内	24.70	150,000.00
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来款项及其他	2,147,424.77	3-4年	17.68	858,969.91
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1-2年	12.35	150,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	2-3年	2.47	60,000.00
合计		11,947,424.77		98.37	1,468,969.91

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
禄丰县勤丰镇村级会计工作站	往来及其他	2,147,424.77	2-3年	52.50	429,484.95
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	36.67	75,000.00
禄丰县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	押金及保证金	300,000.00	1-2年	7.33	30,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	4-5年	1.22	40,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2年	1.22	5,000.00
合计		4,047,424.77		98.94	579,484.95

（三）长期股权投资

2022 年 6 月 30 日：

被投资单位	核算方法	投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
云南华宝新材料科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00
合计		20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00

2021 年 12 月 31 日：

被投资单位	核算方法	投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
云南华宝新材料科技有限责任公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计		5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

（四）营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	740,658,727.70	1,246,725,420.62	944,027,197.00	748,170,250.83
其他业务收入	9,447,339.13	2,985,072.69	2,966,222.38	678,670.65
合计	750,106,066.83	1,249,710,493.31	946,993,419.38	748,848,921.48
主营业务成本	565,331,846.61	1,000,356,151.97	838,094,303.99	514,117,508.37
其他业务成本	12,569,804.55	7,897,727.47	3,592,452.08	388,572.88
合计	577,901,651.16	1,008,253,879.44	841,686,756.07	514,506,081.25

十六、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
（1）非流动性资产处置损益	-238,461.75	-54,023.40	27,181.71	-999,512.05
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,199,976.06	5,736,210.78	5,316,548.93	1,139,318.25

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
（6）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
（9）债务重组损益	-	-	-	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
（16）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
（19）受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,675.43	929,007.16	-1,479,221.39	633,873.93
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计	671,838.88	6,611,194.54	3,864,509.25	773,680.13
减：所得税影响金额	113,139.79	1,022,049.34	611,457.86	166,756.32
扣除所得税影响后的非经常性损益	558,699.09	5,589,145.20	3,253,051.39	606,923.81
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	558,699.09	5,589,145.20	3,253,051.39	606,923.81
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

（二）净资产收益率及每股收益

2022年1-6月：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.33	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.26	0.76	0.76

2021年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.34	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.46	0.99	0.99

2020年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.19	0.19

2019年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.99	0.52	0.52

天宝动物营养科技股份有限公司

二〇二二年九月二十日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　15654万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

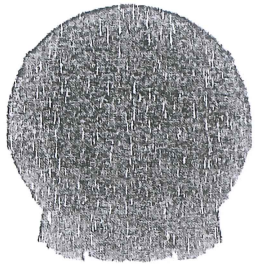
2022年 09月 13日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-149



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日



证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

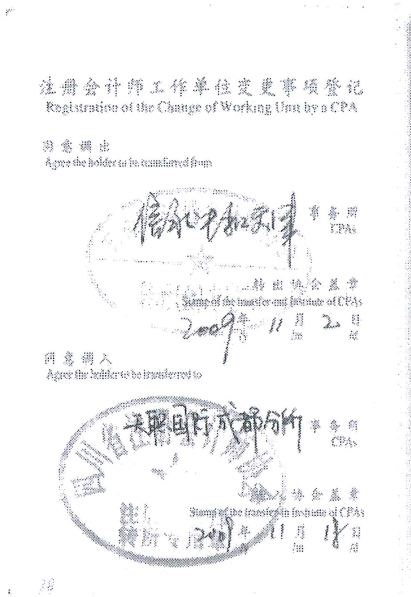
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所 CPAs

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

2009 年 11 月 2 日

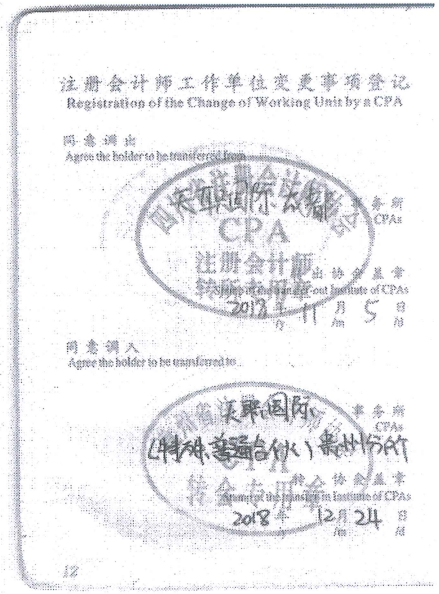
同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所 CPAs

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

2010 年 1 月 18 日

10



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPA 注册会计师

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

2013 年 11 月 5 日

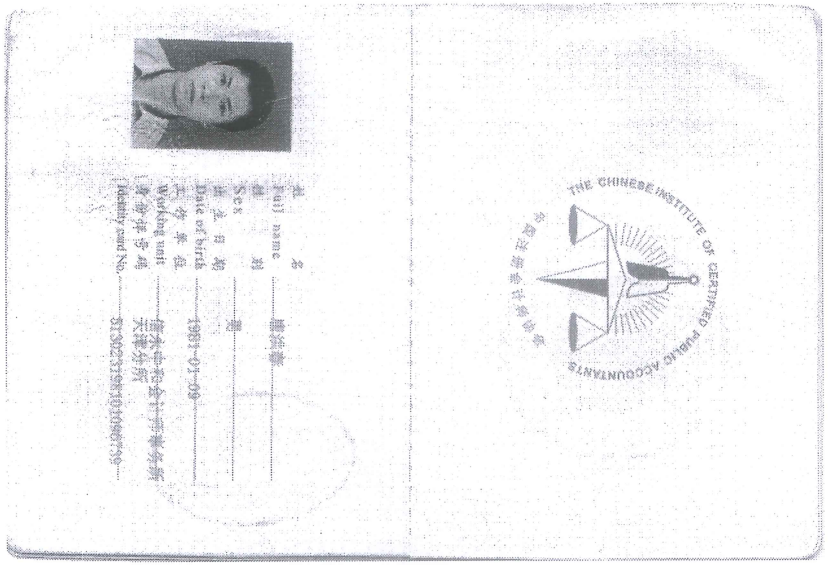
同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所 CPAs

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

2018 年 12 月 24 日

12



姓名 Full name

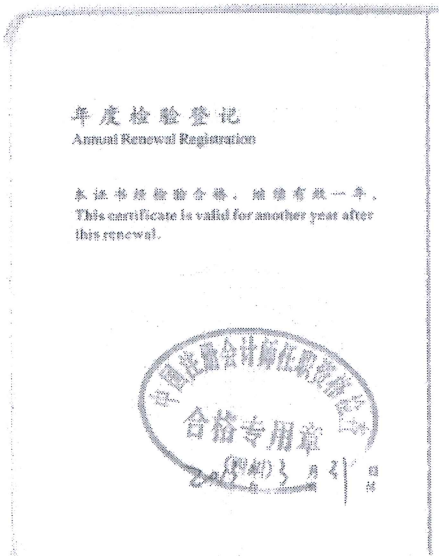
性别 Sex

出生日期 Date of birth 1983-03-09

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章

2018 年 3 月 31 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

(四川)

2019 年 3 月 31 日



合格专用章 (四川)

2019 年检专用章

130001570262

证书编号 No. of Certificate

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 2009 年 月 日

合格专用章

2018 年 3 月 10 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

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

2006年 by 10月 Mo 27日 Da

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

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

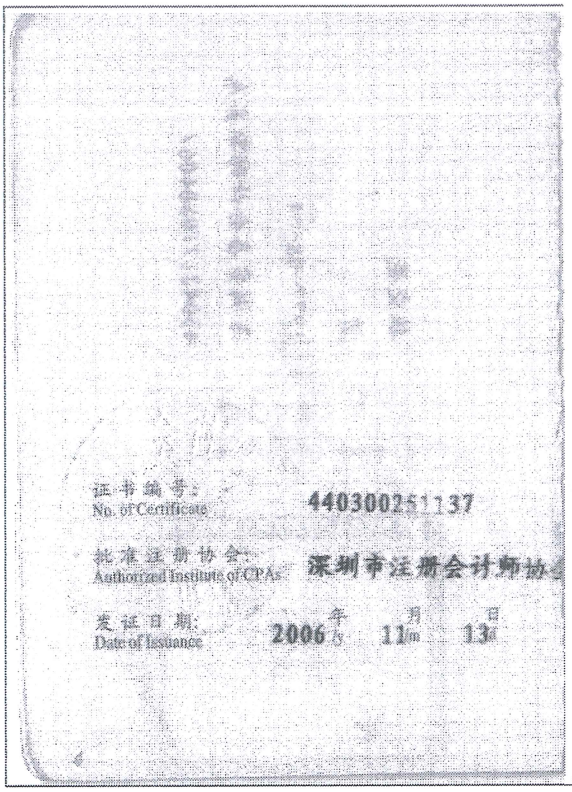
2006年 by 10月 Mo 27日 Da

10



姓名 Full name 执文宪
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-08-04
工作单位 Working unit 深圳皇嘉会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430421770804067





证书编号：
No. of Certificate 440300251137

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2006年 by 11月 Mo 13日 Da

4



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

执文宪
440300251137
深圳市注册会计师协会

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

云南汇众永健会计师事务所
CPAs

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

2011 年 11 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

云南国纳会计师事务所
CPAs

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

2014 年 11 月 28 日
/y /m /d

10

姓名 Full name 陈智
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-01-01
工作单位 Working unit 云南汇众永健会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420106750101081



2013年任职资格检查
CPA
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013年任职资格检查
CPA
云南省注册会计师协会

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

2015年 3月 3 0日

2013年任职资格检查
CPA
云南省注册会计师协会

2013年 3月 30日
/y /m /d

陈智(530100010068)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

陈智(530100010068)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

陈智(530100010068)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

陈智(530100010068)
已通过2021年任职资格检查
云南省注册会计师协会

陈智(530100010068)
已通过2020年任职资格检查
云南省注册会计师协会

陈智(530100010068)
已通过2019年任职资格检查
云南省注册会计师协会

证书编号：530100010068
No. of Certificate

批准注册协会：云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇〇年 四 月 二十日
Date of Issuance /y /m /d

4

8