

公司代码：603077

公司简称：和邦生物

四川和邦生物科技股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计

四、公司负责人曾小平、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)王军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司的未来计划、战略的实现，以及对未来的分析或测算，需要依托客观条件不发生重大变化，该等计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中描述了公司可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
和邦生物、公司	指	四川和邦生物科技股份有限公司
和邦股份	指	四川和邦股份有限公司，公司曾用名，2015年7月31日更为现名
乐山和邦新材料	指	乐山和邦新材料科技有限公司，公司全资子公司
四川和邦新材料	指	四川和邦新材料有限公司，公司全资子公司
和邦农科	指	乐山和邦农业科技有限公司，公司全资子公司
广安必美达	指	广安必美达生物科技有限公司，和邦农科之全资子公司
和邦盐矿	指	四川和邦盐矿有限公司，公司全资子公司
涌江实业	指	乐山涌江实业有限公司，公司全资子公司
润森加气站	指	乐山润森压缩天然气有限公司，涌江实业之全资子公司
涌江加油站	指	乐山市五通桥区涌江加油站有限公司，涌江实业之全资子公司
和邦磷矿	指	四川和邦磷矿有限公司，公司全资子公司
刘家山磷矿	指	四川和邦刘家山磷矿业有限公司，公司全资子公司
和邦视高	指	四川和邦生物视高有限公司，公司全资子公司
和邦投资（香港）	指	和邦生物（香港）投资有限公司，公司全资子公司
S.T.K.	指	以色列 S.T.K.集团，注册在以色列的公司，公司控股子公司，主营生物农药研发、生产、销售
武骏光能	指	四川武骏光能股份有限公司，公司控股子公司
重庆武骏	指	武骏重庆光能有限公司，武骏光能之全资子公司
阜兴科技	指	安徽阜兴新能源科技有限公司，武骏光能之控股子公司
顺城盐品	指	四川顺城盐品股份有限公司，公司持股 49%，采用权益法核算的一家制盐企业
犍为顺城	指	犍为和邦顺城盐业有限公司，为顺城盐品之全资子公司
成都新朝阳	指	成都新朝阳作物科学股份有限公司
中明环境	指	四川省中明环境治理有限公司
乐山商行	指	乐山市商业银行股份有限公司
ELD	指	澳大利亚农业综合企业、澳洲交易所上市公司 Elders Limited
和邦集团	指	四川和邦投资集团有限公司，公司控股股东
桅杆坝煤矿	指	四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿，和邦集团之分公司
吉祥煤业	指	四川和邦集团乐山吉祥煤业有限责任公司，和邦集团之控股子公司
寿保煤业	指	乐山市犍为寿保煤业有限公司，和邦集团之全资子公司
磷矿开发项目	指	和邦磷矿已开工建设的 100 万吨/年采矿项目
双甘磷项目	指	和邦农科的 15 万吨/年双甘磷项目
蛋氨酸项目	指	公司 7 万吨/年液体蛋氨酸工程项目
年产 8GW 光伏封装材料及制品项目	指	重庆武骏 1,900t/d 光伏玻璃，8GW 光伏组件封装项目
10GW N ⁺ 型超高效单晶太阳能硅片项目	指	阜兴科技 10GW N ⁺ 型超高效单晶太阳能硅片项目
绿色专用中间体项目	指	广安必美达公司拟投资建设的 50 万吨/年的双甘磷项目
报告期、期内	指	2022 年半年度

元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司信息披露指定网站，上海证券交易所官方网站 (www.sse.com.cn)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	四川和邦生物科技股份有限公司
公司的中文简称	和邦生物
公司的外文名称	SichuanHebang Biotechnology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HBC
公司的法定代表人	曾小平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫融	杨东
联系地址	四川省成都市青羊区广富路8号C6幢	四川省成都市青羊区广富路8号C6幢
电话	028-62050230	028-62050230
传真	028-62050290	028-62050290
电子信箱	mr@hebang.cn	yd@hebang.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村
公司办公地址的邮政编码	614801
公司网址	www.hebang.cn
电子信箱	mr@hebang.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》/《上海证券报》/《证券日报》/《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	和邦生物	603077	和邦股份

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	7,479,029,894.83	3,949,628,400.75	3,912,852,309.87	89.36
归属于上市公司股东的净利润	2,634,634,940.01	912,273,295.33	914,273,651.22	188.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,627,548,416.44	907,659,798.43	909,660,154.32	189.49
经营活动产生的现金流量净额	1,737,474,136.97	1,338,306,303.23	1,333,429,169.99	29.83
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	17,665,419,369.46	14,240,600,894.21	14,245,436,529.42	24.05
总资产	22,248,943,574.76	17,917,520,016.54	17,922,355,651.75	24.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.3020	0.1080	0.1082	179.63
稀释每股收益(元/股)	0.3020	0.1080	0.1082	179.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3011	0.1074	0.1077	180.35
加权平均净资产收益率(%)	16.78	7.91	7.92	增加8.87个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	16.74	7.87	7.88	增加8.87个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

注1：2022年上半年，公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益较上年同期均大幅度增长，主要系公司主要产品双甘膦、草甘膦和氯化铵受益于下游农业应用需求增长；纯碱受益于下游新能源产业的光伏玻璃、碳酸锂应用需求增长，产品销售价格较去年同期上涨所致。

注 2：根据财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释 15 号》（以下称“解释 15 号”），公司自 2022 年 1 月 1 日起对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。同时根据解释 15 号中关于新旧衔接的规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”公司对可比期间数据进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-179,656.47	附注七、73、资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,876,609.47	附注七、84、政府补助
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	-1,831,459.08	附注七、68、投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	121,411.73	附注七、5、应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,513,726.49	附注七、74、75 营业外收支
减：所得税影响额	1,113,848.57	
少数股东权益影响额（税后）	272,807.02	
合计	7,086,523.57	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所从事的主要业务

公司依托于自身拥有的马边烟峰磷矿和汉源刘家山磷矿，合计 9,091 万吨储量的磷矿资源、9,800 万吨储量的盐矿资源，以及西南地区天然气产地供应优势，通过自主创新、引进全球领先的生产技术和一流的设备，多年来不断的进行核心业务升级，成为了具有成本优势的盐气龙头平台型公司，现已经完成了在化工、农业、光伏三大领域的布局。

化工	农业	光伏
<ul style="list-style-type: none"> • 碳酸钠 • 氯化铵 • 盐矿 • 磷矿 	<ul style="list-style-type: none"> • 双甘膦 • 草甘膦 • 蛋氨酸 • 生物农药 	<ul style="list-style-type: none"> • 特种、智能玻璃 • Low-E 镀膜玻璃 • 光伏组件 • 光伏玻璃 • 光伏硅片

1、截至 2022 年 6 月 30 日，公司已有主要业务按产品分类，包括：

- 1.1 110 万吨/年碳酸钠、氯化铵；
- 1.2 210 万吨/年盐矿开发；
- 1.3 15 万吨/年双甘膦；
- 1.4 5 万吨/年草甘膦；
- 1.5 7 万吨/年液体蛋氨酸；
- 1.6 46.5 万吨/年玻璃/智能特种玻璃；
- 1.7 430 万m²/年 Low-E 镀膜玻璃；
- 1.8 以色列 S. T. K. 生物农药的生物农药、生物兽药业务；
- 1.9 天然气供气及其管道输送业、油品销售、燃气销售业务；
- 1.10 参股 49%的顺城盐品 60 万吨/年的工业盐、食用盐。

2、公司在建项目包括：

- 2.1 重庆 8GW 光伏封装材料及制品项目，其中 1,000t/d 光伏玻璃面板线和 1GW 组件封装线现处于试生产过程中，计划将于近期投产；其余在建项目按计划建设中；
- 2.2 阜兴科技 10GW N 型超高效单晶太阳能硅片项目，项目启动规模 1.5-2GW（视切片厚度及转化效率形成不同产能），现处于试生产过程中，计划将于近期投产；
- 2.3 马边烟峰磷矿年产 100 万吨磷矿开发项目，按工程计划建设中；
- 2.4 绿色专用中间体项目，拟在广安投资建设的 50 万吨/年的双甘膦项目，该项目目前正在积极的开展前期工作，已完成项目可行性研究报告及项目备案手续。

(二) 公司主要产品及用途

1、农业业务产品及用途

1.1 草甘膦、双甘膦

草甘膦（英文商品名 Glyphosate），为全球市场份额最大的除草剂，具有高效、低毒、广谱灭生性等优点。同时，基于其良好的除草效果以及低毒特性，草甘膦也适用于轮种期的农业生产以及果园的除草。

双甘膦（PMIDA，分子式 C₅H₁₀NO₇P）系草甘膦中间体，通过一步氧化工艺即可产出草甘膦，与草甘膦的产出比大约为：1.5:1，即约 1.5 吨双甘膦可产出 1 吨草甘膦。

1.2 生物农药、生物兽药

以色列 S. T. K. 生物农药的生物农药，是从天然植物、生物提取剂中制取，基于植物源活性成分，及某种自然来源的活性成分，开发出的新一代具有抗菌，杀虫效果的广谱生物农药。其创新产品既包括单活性成分的纯天然生物农药，也包括多活性成分的由植物源提取物和传统化学合成物复配而成的混合生物农药，能显著的降低农药的化学残留对于环境、农民和消费者的影响，具有环保、绿色、有机特性，使用后无农残、药残等优点，广泛的应用于农业生产。

以色列 S. T. K. 生物鱼药基于植物源的配方，用于安全的鱼群运输和管理，提高鱼群的日常管理能力，帮助增加鱼群的存活率，让鱼类养殖更加安全健康，产量更高。

1.3 蛋氨酸产品

蛋氨酸是构成蛋白质的基本单位之一，蛋氨酸主要应用于饲料营养剂、医药中间体、食品营养剂等。蛋氨酸参与动物体内甲基的转移及磷的代谢和肾上腺素、胆碱及肌酸的合成，同时还是合成蛋白质和胱氨酸的原料，是动物必需的“氨基酸”之一。在饲料中添加蛋氨酸，可以按照动物生理对氨基酸的需求，均衡饲料配给，进而减少饲料成本，具有较高经济价值。

公司液体蛋氨酸项目于 2021 年底正式投产，成为国内第二家实现液体蛋氨酸量产企业。

2、公司化工产品

2.1 碳酸钠

碳酸钠，是一种无机化合物，分子式为 Na_2CO_3 ，又叫纯碱，呈白色粉末或颗粒，是重要的基础化工原料之一。碳酸钠广泛地应用于国民经济的各个方面，主要用于玻璃制造、碳酸锂制造、洗涤剂合成，此外还用于冶金、造纸、印染、食品制造等。

2.2 氯化铵

氯化铵 (NH_4Cl) 属于化学肥料中的氮肥，在我国氯化铵 95% 以上用于农肥，其中 90% 以上又用于制造复合肥。

2.3 卤水

卤水为盐类含量高于 5% 的液态矿产。公司自有盐矿，从事卤水开采业务，主要作为公司双甘磷业务、碳酸钠业务原料，同时也供应顺城盐品用于制工业盐、食用盐。

2.4 磷矿（在建项目）

公司马边烟峰磷矿 100 万吨/年采矿项目，按工程计划建设中。磷矿为黄磷、磷酸原料，下游应用最大的两个领域为：磷酸铁锂电池、农化。

3、玻璃、光伏产品

3.1 玻璃、智能玻璃、特种玻璃

公司产品为玻璃以及经过深加工后的智能玻璃、特种玻璃等产品。玻璃根据厚度及性质的不同而具有不同的用途，主要产品在建筑装饰、电子显示等高端领域有着广泛的应用前景。

3.2 Low-E 镀膜玻璃

公司采用国际先进的离线 Low-E 镀膜技术，生产优质 Low-E 镀膜玻璃产品，产品满足国内外节能环保玻璃产品的质量要求，主要用于节能建筑外墙、幕墙玻璃、高档住宅等。

3.3 光伏封装材料及制品项目（在建项目）

重庆 8GW 光伏封装材料及制品项目，采用先进的全自动化智能控制技术、宽液流成形工艺、薄型化背板玻璃钢化技术生产光伏封装材料及制品，主要用于光伏发电。

重庆 8GW 光伏封装材料及制品项目，其中 1,000t/d 光伏玻璃面板线和 1GW 组件封装线现处于试生产过程中，计划将于近期投产；其余在建项目按计划建设中。

光伏玻璃面板主要用于光伏组件封装，采用低铁玻璃覆盖在太阳能电池上，可保证高的太阳光透过率，经过钢化处理的低铁玻璃还具有更强的抗风压和承受昼夜温差变化大的能力。

光伏玻璃背板是双面双玻组件的重要组成部分。相比于单玻组件，双玻组件在零透水率、优良机械性能、少热斑损伤、降低组件温度、低 PID 概率等方面优势明显。

光伏组件（也称为太阳能电池板）主要用于太阳能发电，是光伏发电系统中的核心部分。

3.4 N型单晶硅片（在建项目）

阜兴科技 10GW N型超高效单晶太阳能硅片项目，项目启动规模 1.5-2GW（视切片厚度及转化效率形成不同产能），现处于试生产过程中，计划将于近期投产。光伏硅片是光伏产业链中重要的一环，主要是采用高纯太阳能级硅材料，通过晶体生长、切片等制成工艺，生产出硅片。相比于传统的 P 型电池，N 型电池具有转换效率高、双面率高、温度系数低等优点。

（三）公司经营模式

公司经营模式：实业、服务、创新。在“和谐发展，产业兴邦”的发展宗旨指导下，公司通过资本市场助力，发展实业，服务于社会，回报股东。

公司秉承“技术领先、成本领先”的竞争策略，以全球一流的技术、一流的产品质量、一流的制造成本为核心指导思想，并通过工艺创新、资源综合开发利用，发展循环经济，坚持环境友好型的可持续发展之路。

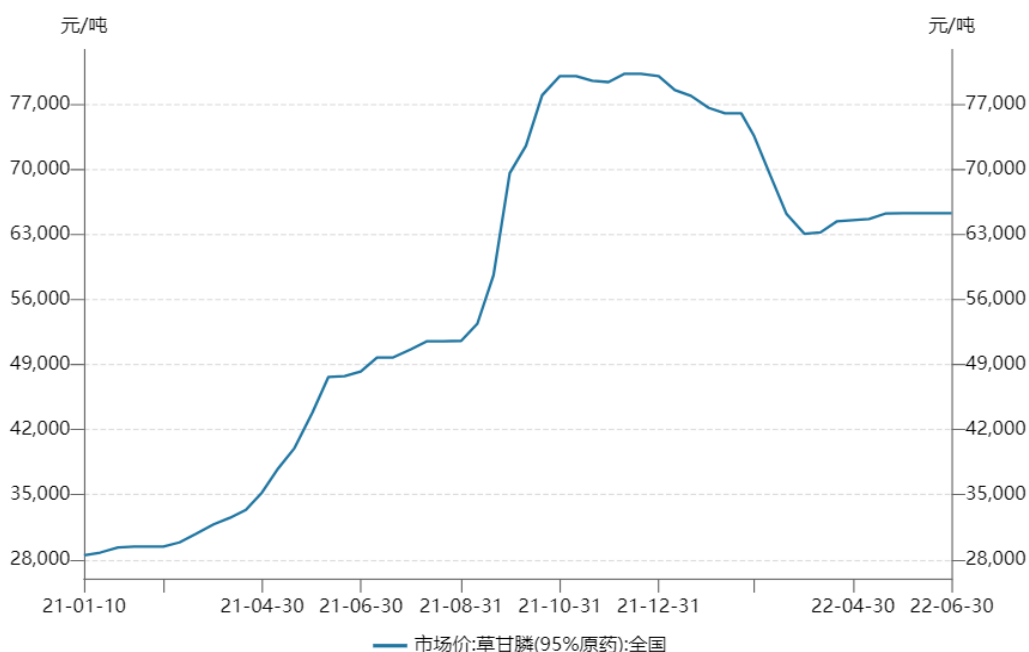
（四）行业情况说明

1、双甘膦、草甘膦行业

目前制备草甘膦工艺主要为 IDA 法与甘氨酸法，两种工艺线路在行业中并存。公司草甘膦项目采用 IDA 法，在环保、技术、质量、成本各方面，处于行业全球一流水平。

由于粮食安全被各国重点关注、转基因种子商业化加速以及替代百草枯的趋势，作为全球市场份额最大除草剂的草甘膦需求强劲，草甘膦价格维持高位运行。今年上半年随着草甘膦原材料黄磷等价格下调，草甘膦成本及销售价格略微下降，但仍维持在高位运行。

草甘膦市场价格走势见下表：



数据来源：wind、百川盈孚

双甘膦为草甘膦中间体，市场价格走势与草甘膦基本一致。

2、生物农药行业

生物农药主要通过利用植物源萃取物、生物活体（真菌、细菌、昆虫病毒等）或其代谢产物针对农业有害生物进行杀灭或抑制，目前主要应用于杀菌与杀虫。生物农药替代部分化学农药，旨在大幅度减少化学农药给生态环境、农产品质量和生态农业发展带来的副作用，有利于发展现代农业，促进农业绿色和可持续发展。

近年来国家出台了一系列相关政策支持生物农药行业发展。2022 年 5 月 10 日，国家发展和改革委员会发布《“十四五”生物经济发展规划》（以下简称“《规划》”），《规划》明确了

生物经济 4 大重点发展领域，其中包括发展面向农业现代化的生物农业。我国生物防治产品占农药市场的比例远低于发达国家水平；随着人们环保意识和消费能力的不断提高，对农产品的品质要求也越来越高，我国生物农药具备极大的发展空间，当前推广应用生物农药是具有特殊意义的战略性选择。

公司控股的以色列 S. T. K. 公司，为公司在生物农药领域的提前布局。

3、碳酸钠、氯化铵

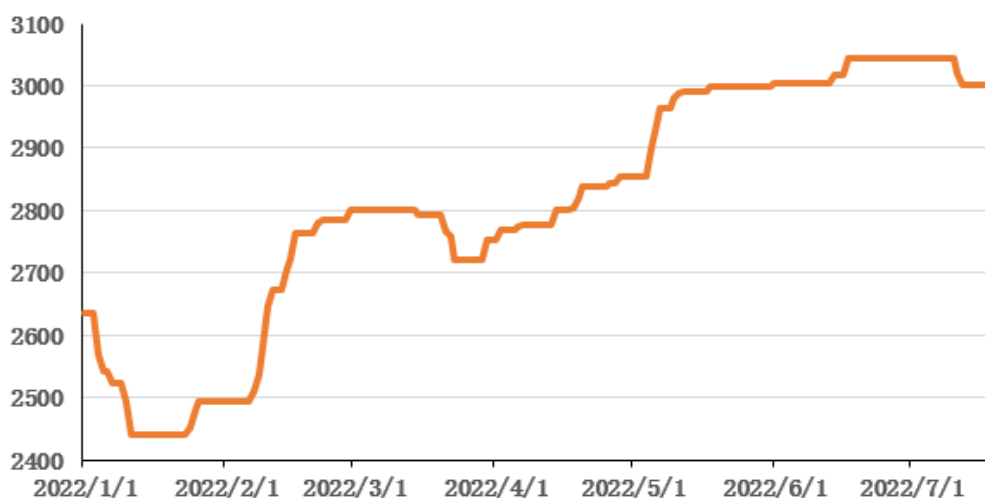
碳酸钠又叫纯碱，是一种重要的无机化工原料，主要用于玻璃、锂电池主要原料碳酸锂、陶瓷釉等的生产，还广泛用于生活洗涤、酸类中和以及食品加工等。纯碱生产工艺包括氨碱法、联碱法和天然碱法。

截至 6 月 29 日，国内纯碱总产能 3,416 万吨（包含长期停产企业产能 185 万吨），在运行中装置产能共计 2,642 万吨，整体行业开工率为 84.93%。

2022 年上半年，纯碱价格呈稳步上涨趋势，同时纯碱快速去库存，主要原因如下：1、在碳中和国家战略背景下，大量光伏玻璃生产线投产；2、随着新能源汽车行业发展以及光、风、水绿色能源的电力供应占比增加，调峰系统对储能电池需求量也将逐步增大，碳酸锂作为新能源产业的重要上游，其产量与消费也将快速上涨；3、国外天然气、煤炭等能源价格上涨，纯碱生产成本大增，供应受限；海外用碱需求激增，纯碱出口量呈快速增长态势，国外纯碱价格大幅上涨。

2022 年上半年纯碱价格走势如下图：

重质纯碱市场均价（单位：元/吨）



数据来源：wind、百川盈孚

氯化铵属于化学肥料中的氮肥，随着全球农作物种植面积提升、农产品价格上涨；煤炭及海外天然气价格上涨，导致氮肥制造成本大幅度上涨，氯化铵产品价格也呈上行趋势，创近年来新高。

4、光伏行业

2021 年公司通过投资光伏硅片、光伏组件项目，进入光伏行业，并将其作为未来重点发展方向。光伏行业以其绿色、永不枯竭的能源优势，为全球各国首选未来电力能源应用主要方向。随着光伏行业技术不断突破，使之成为有“性价比”的绿色电力能源，已经逐步实现了“平价上网”，摆脱了“国家补贴”的市场化发展模式，将进入快速增长期。

根据我国国家发改委能源研究所的展望，2025 年我国光伏发电占比将达到 9%，2035 年将达到 28%，2050 年将达到 39%；根据美国白宫发布的《太阳能未来研究》报告，美国计划 2035 年光

光伏发电占比将达到 40%，2050 年达到 45%；根据日本经济产业省(METI)的报告称，日本到 2050 年光伏发电占比将达到 30%。

5、蛋氨酸

蛋氨酸作为动物必需的氨基酸之一，无法在动物体内自然合成，需要通过外部食物摄取，是动物饲料必不可少的添加剂，主要用途为人体和动物的蛋白质合成。目前蛋氨酸工业化生产工艺主要是丙烯醛法，基于蛋氨酸生产技术壁垒，蛋氨酸行业集中度高，未来新增产能主要来自国内。

随着社会经济水平不断提高，人们饮食的碳、肉占比中，肉占比逐年增加，以及现代化科学禽畜养殖技术手段的提升，和现代养殖业推行的“低蛋”饲料原料等因素影响，全球蛋氨酸将存在持续的需求增速。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力较 2021 年年度报告中披露的相关内容未发生重大变化，具体见公司于 2022 年 3 月 15 日在上交所网站披露的公司 2021 年年度报告对应章节。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主营产品情况：

- (1) 公司双甘膦，产销两旺；2022 年 1-6 月均价 34,169.16 元/吨，较上年同期增长 119.39%；
- (2) 公司草甘膦，产销两旺；2022 年 1-6 月均价 60,064.00 元/吨，较上年同期增长 99.06%；
- (3) 控股子公司武骏光能运行稳定，产品质量良好；
- (4) 公司碳酸钠，产销两旺；2022 年 1-6 月均价 2,377.64 元/吨，较上年同期增长 57.41%；
- (5) 公司氯化铵，产销两旺，氯化铵产品价格创近年来历史新高；2022 年 1-6 月均价 1,280.67 元/吨，较上年同期增长 92.26%；
- (6) 公司蛋氨酸项目生产正常，上半年生产蛋氨酸产品 30,272 吨，处于产能释放的爬坡期，成本也在不断地优化中；
- (7) 涌江实业基于天然气管输能力和区位优势，销售正常，经营情况良好；
- (8) 以色列 S.T.K. 生物农药整体运行情况较往年有所改观，运行稳定。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,479,029,894.83	3,949,628,400.75	89.36
营业成本	3,862,080,126.56	2,595,954,236.93	48.77
销售费用	20,913,851.95	22,814,883.66	-8.33
管理费用	388,348,388.37	161,440,795.97	140.55
财务费用	16,722,083.74	51,349,647.18	-67.43

研发费用	16,948,563.95	16,139,801.56	5.01
经营活动产生的现金流量净额	1,737,474,136.97	1,338,306,303.23	29.83
投资活动产生的现金流量净额	-569,271,610.95	-420,223,584.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	792,779,009.52	-340,167,576.82	不适用

1. 营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 74.79 亿元，较上年同期增长 89.36%。主要系产品价格上涨，以及客户扩展，销量增加所致。

2. 营业成本变动原因说明：本报告期营业成本较去年同期上涨 48.77 个百分点，主要系原材料价格上涨以及销量增加所致。

3. 销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用较去年同期减少 8.33%，主要系本期国外子公司咨询费减少所致。

4. 管理费用变动原因说明：报告期内，公司发生管理费用 3.88 亿元，较去年同期增加 140.55%，主要系本期确认了股份支付费用 2.38 亿元所致。

5. 财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用较去年同期减少 67.43%，主要系公司本期借款利率下降导致利息支出减少，叠加本期汇兑损失减少和汇兑收益增加所致。

6. 研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用较去年同期增加 5.01%，主要系本期研发人员薪酬略微增加所致。

7. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期销售收入增加带动销售回款增加所致。

8. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少原因为本期在建项目投资增加。

9. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期收到借款金额和员工持股计划金额增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,666,847,958.25	16.48	1,711,027,756.94	9.55	114.31	主要系本期销售收入增加，收到客户货款增加所致
交易性金融资产			56,892,254.03	0.32	-100.00	主要系本期处置了投资所致
应收账款	1,039,558,717.05	4.67	497,624,363.65	2.78	108.90	主要系收入增加导致未回款金额增加所致
应收款项融资	1,740,084,229.12	7.82	1,158,312,077.94	6.46	50.23	主要系收入增加，收到银行承兑汇票增加所致
预付款项	222,279,244.45	1.00	128,438,748.73	0.72	73.06	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	27,247,791.01	0.12	19,546,080.27	0.11	39.40	主要系本期代垫款项及支付保证金增加所致
在建工程	2,114,455,588.04	9.50	533,560,439.36	2.98	296.29	主要系本期光伏玻璃及硅片项目投资增加所致
递延所得税资产	63,268,070.55	0.28	25,828,692.30	0.14	144.95	主要系本期增加了股份支付费用产生的可抵扣暂时性差异所致
其他非流动资产	75,147,119.95	0.34	417,190,609.21	2.33	-81.99	主要系本期土地、设备及工程等预付款转入在建工程或无形资产所致
应付账款	1,648,438,530.67	7.41	1,156,138,287.23	6.45	42.58	主要系应付工程及设备款项增加所致
应交税费	374,414,011.94	1.68	223,267,803.68	1.25	67.70	主要系本期利润总额增加致应交企业所

						得税增加所致
长期借款	300,342,258.32	1.35	68,092,705.56	0.38	341.08	主要系本期增加借款所致
递延收益	74,818,100.23	0.34	16,785,875.23	0.09	345.72	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	90,947,144.79	0.41	39,990,138.44	0.22	127.42	主要系报告期内公司选择适用部分设备器具一次性在企业所得税前扣除的优惠政策，导致应纳税暂时性差异增加所致
资本公积	826,594,999.12	3.72	470,460,317.85	2.63	75.70	主要系股份支付事项确认的资本公积增加所致
其他综合收益	10,310,795.80	0.05	-8,621,909.26	-0.05	不适用	主要系本期外币折算差异金额增加所致
专项储备	6,519,337.63	0.03	10,525,714.11	0.06	-38.06	主要系本期使用前期计提的安全生产费所致
未分配利润	7,792,089,834.97	35.02	5,288,332,347.95	29.51	47.34	主要系本期利润增加所致

其他说明
无。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 623,168,235.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.80%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,324,315.00	用于开具信用证保证金
固定资产	327,231,915.78	用于银行借款抵押
无形资产	30,266,558.05	用于银行借款抵押
合计	370,822,788.83	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司对外投资顺城盐品、乐山商行、ELD、新朝阳以及中明环境五家公司。

1. 截至报告期末，公司持有顺城盐品 49.00%的股权，较年初持股比例不变，本期确认投资收益 1,332.44 万元。期末该项长期股权投资余额为 19,473.32 万元。

2. 截至报告期末，公司持有乐山商行 132,389,542 股，持股比例 3.53%，账面价值为 34,002.42 万元。

3. 截至报告期末，公司持有 ELD 0.32%股权，本期收到现金股利 58.4 万元，期末账面价值为 2,916.77 万元。

4. 截至报告期末，公司持有成都新朝阳股票 270 万股，本期收到现金股利 90.00 万元，期末账面价值为 2,000.00 万元。

5. 截至报告期末，公司持有中明环境 4%股权，账面价值为 9,216.00 万元。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司计划在广安投资建设高技术绿色专用中间体项目，该项目拟投资建设 50 万吨/年双甘膦生产线，投资总额约 167 亿元。目前已完成项目可行性研究报告以及项目备案手续，其它工作在按计划有序推进。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 19 日、2022 年 7 月 28 日发布的《四川和邦生物科技股份有限公司关于投资建设高技术绿色专用中间体项目的公告》（公告编号：2022-29）、《四川和邦生物科技股份有限公司关于高技术绿色专用中间体项目的进展公告》（公告编号：2022-41）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额
其他权益工具投资	29,167,716.32
应收款项融资	1,740,084,229.12
其他非流动金融资产	452,184,185.83
合计	2,221,436,131.27

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
和邦农科	子公司	化工	49,200	605,615.84	509,439.97	403,427.10	167,709.28
武骏光能	控股子公司	玻璃制造	45,261	385,816.76	236,119.97	53,833.17	9,380.83
和邦盐矿	子公司	采盐	6,000	24,075.01	18,551.76	8,492.28	4,186.20
S. T. K.	控股子公司	生物农药	100,000 以色列新谢克尔	32,370.17	28,035.47	5,808.64	-971.66
涌江实业	子公司	能源	16,010	28,576.76	26,958.17	6,728.64	3,303.61
顺城盐品	参股公司	制盐	14,000	52,380.45	40,058.95	17,544.59	2,663.76

注：本期和邦农科净利润占公司净利润比例超过 10%，和邦农科主营业务为双甘膦和草甘膦的制造与销售，本期主营业务收入为 392,336.17 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 市场价格波动引起公司业绩波动的风险

公司产品系高度市场化产品，根据公司财务分析，公司产品毛利率受销售价格影响较大，因此，产品价格波动将引发公司业绩波动；同时，公司原料价格随政策或市场波动，将导致公司产品成本波动，若产品销售价格未发生同步波动，将导致公司业绩波动。

2. 公司在建项目效益不达预期风险

公司重庆 8GW 光伏封装材料及制品项目，其中 1,000t/d 光伏玻璃面板线和 1GW 组件封装线现处于试生产过程中，计划将于近期投产；其余在建项目按计划建设中。若该项目不达预期效益，公司业绩增长将存在一定的不确定性。

公司控股孙公司安徽阜兴新能源科技有限公司投资了 10GW N⁺型超高效单晶太阳能硅片项目，项目启动规模 1.5-2GW（视切片厚度及转化效率形成不同产能），现处于试生产过程中，计划将于近期投产，若项目不达预期效益，公司业绩增长将存在一定的不确定性。

公司全资子公司和邦磷矿 100 万吨/年采矿项目，按工程计划建设中，若项目不达预期收益，公司业绩增长将存在一定的不确定性。

广安绿色专用中间体项目，拟投资建设的 50 万吨/年双甘膦项目，该项目目前正在积极的开展前期工作，已完成项目可行性研究报告以及项目备案手续，但仍存在项目政策及审批流程风险、建设风险、市场风险、融资风险、财务风险、履约风险等不确定性因素。

3. 本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营状况和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 6 日	上交所网站：临时公告 2022-27 号	2022 年 4 月 7 日	审议通过《公司 2021 年年度报告》、《公司董事会 2021 年度工作报告》、《公司监事会 2021 年度工作报告》、《关于公司 2021 年年度利润分配的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2022 年度筹融资计划的议案》、《关于 2022 年公司对外担保授权的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于分拆所属子公司四川武骏光能股份有限公司至上海证券交易所主板上市符合相关法律、法规规定的议案》、《关于分拆所属子公司四川武骏光能股份有限公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市的议

				案》、《关于〈四川和邦生物科技股份有限公司关于分拆所属子公司四川武骏光能股份有限公司至上海证券交易所主板上市的预案〉的议案》、《关于分拆所属子公司四川武骏光能股份有限公司至上海证券交易所主板上市符合〈上市公司分拆规则（试行）〉的议案》、《关于分拆所属子公司四川武骏光能股份有限公司至上海证券交易所主板上市有利于维护股东和债权人合法权益的议案》、《关于公司保持独立性持续经营能力的议案》、《关于四川武骏光能股份有限公司具备相应的规范运作能力的议案》、《关于本次分拆履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件有效性的说明的议案》、《关于本次分拆的目的、商业合理性、必要性及可行性分析的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理与四川武骏光能股份有限公司上市有关事宜的议案》、《关于调整公司董事津贴和高级管理人员薪酬的议案》、《关于调整公司监事津贴的议案》
2022 年第一次临时股东大会	2022年5月5日	上交所网站：临时公告 2022-35 号	2022年5月6日	《关于投资建设高技术绿色专用中间体项目的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第二期员工持股计划非交易过户完成	详见公司于 2022 年 1 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《四川和邦生物科技股份有限公司关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》（公告编号：2022-5）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司被乐山市生态环境局列为国控重点排污单位；公司全资子公司和邦农科被乐山市生态环境局列为市控重点排污单位（废水、废气）；公司控股子公司武骏光能被泸州市生态环境局列为市控重点排污单位（废气）。

公司一直高度重视环境保护工作，秉持“保护环境就是保护生产力”的理念，推进清洁生产和走循环经济之路，提高环境保护设施的运行质量，建立完善的环境保护管理制度，强化各级人员的环境保护意识，实行环保设施长周期稳定运行的方针并严格执行。

(1.1) 和邦生物

(1.1.1) 公司废水的排污信息：

主要污染物及特征污染物名称：氨氮、COD。

排放方式：废水治理采取“雨污分流、清污分流、分类（综合）治理”的原则进行规范处理，公司废水经厂区污水管线汇集至污水处理预处理装置，均质后通过管道送入公司大生化处理系统进行集中处理，统一检测，规范排放。

(1.1.2) 公司废气的排污信息

主要污染物及特征污染物名称：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。

排放方式：锅炉产生的烟气采用 DSC-M 干法脱硫、SNCR+COA 协同脱硝、静电+布袋除尘处理工艺，处理达标后由 100 米烟囱排入大气。

排放口数量及分布情况：废气排放口 3 个。

排放浓度和总量：2022 年 1-6 月一号排口废气总排量 125,349.15 万立方米，二氧化硫总排量 5.51 吨，排放浓度 4.40mg/m³；氮氧化物总排量 23.91 吨，排放浓度 19.08mg/m³；颗粒物总排量 4.38 吨，排放浓度 3.50mg/m³。

2022 年 1-6 月二号排口废气总排量 69,612.56 万立方米，二氧化硫总排量 4.70 吨，排放浓度 6.75mg/m³；氮氧化物总排量 17.74 吨，排放浓度 25.49mg/m³；颗粒物总排量 1.78 吨，排放浓度 2.56mg/m³。

2022 年 1-6 月三号排口废气总排量 80,154.13 万立方米，二氧化硫总排量 7.02 吨，排放浓度 8.75mg/m³；氮氧化物总排量 15.01 吨，排放浓度 18.73mg/m³；颗粒物总排量 3.06 吨，排放浓度 3.82mg/m³。

三个排口污染物总排放量未超过排污许可证上的总量要求。

执行的排放标准：公司废气执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)排放标准中特别排放限值要求。

核定的排放总量：二氧化硫 147.4 吨/年，氮氧化物 272.76 吨/年，颗粒物 50.26 吨/年。

(1.2) 和邦农科

(1.2.1) 和邦农科废水排污信息

主要污染物及特征污染物名称：氨氮、COD、总磷。

排放方式：污水经污水管线汇流至污水处理站进行分类处理，通过氧化预处理、物化和二级生化处理后达标外排。

排放口数量及分布情况：与和邦生物共设有一个废水总排口，位于经度 103° 39' 56" 纬度 29° 17' 31"。

排放浓度和总量：2022 年 1-6 月废水总排量 19.04 万吨，氨氮排放总量 0.19 吨，排放浓度：1.02mg/l；COD 排放总量 2.48 吨，排放浓度 13.22mg/l；总磷排放总量 0.03 吨，排放浓度：0.22mg/l。未超过排污许可证上的总量要求，达标排放。

执行的排放标准：公司污水排放总磷指标执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级排放标准、其余指标执行《四川省岷江、沱江流域水污染物排放标准》(DB51/2311-2016)。

核定的排放总量：COD：99 吨/年、氨氮：8.76 吨/年、总磷：0.99 吨/年。

(1.2.2) 和邦农科废气排污信息

主要污染物及特征污染物名称：二氧化硫、氮氧化物、烟尘。

排放方式：锅炉产生的废气经炉内石灰石脱硫，SNCR 脱硝，双室五电场静电除尘后由引风机送至高 120 米烟囱排入大气。

排放口数量及分布情况：设废气总排口一个。

排放浓度和总量：2022 年 1-6 月废气总排量 128,242.65 万标立方，二氧化硫总排量 8.01 吨，排放浓度 11.73mg/m³；氮氧化物总排量 23.06 吨，排放浓度 34.07mg/m³；烟尘总排量 2.88 吨，排放浓度 4.72mg/m³。

执行的排放标准：废气排放执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)。

核定的排放总量：二氧化硫：246.13 吨/年、氮氧化物：439.36 吨/年、烟尘：101.08 吨/年。

(1.3) 武骏光能

主要污染物及特征污染物名称：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物。

排放方式：废气来源于玻璃熔窑燃烧天然气产生的大量烟气，经余热锅炉回收热量后进行静电除尘和 SCR 脱硝处理，处理达标后通过 105 米烟囱高空排放。

排放口数量及分布情况：公司设有一个废气排放口，位于经度 105° 28' 10.20" 纬度

28° 56' 9.78" 。

排放浓度和总量：2022 年 1-6 月公司废气总排放量为 96,198.62 万标立方米；颗粒物排放总量为 10.73 吨，平均排放浓度为 13.45 mg/m³；二氧化硫排放总量为 197.47 吨，平均排放浓度为 245.77mg/m³；氮氧化物排放总量为 289.27 吨，平均排放浓度为 323.11 mg/m³。各项污染物排放浓度均符合《平板玻璃工业大气污染物排放标准》（GB26453—2011）要求，排放总量未超过排污许可证上的总量指标要求。

执行的排放标准：废气排放执行《平板玻璃工业大气污染物排放标准》（GB26453—2011）。

核定的排放总量：颗粒物 82 吨/年，二氧化硫 659 吨/年，氮氧化物 1,216 吨/年。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(2.1) 公司及和邦农科废水、废气处理装置均配备完善，设备运行稳定、正常。

生产作业过程中产生的淡氨水，如碳化煮塔水、闪氨洗涤水、综合回收塔洗涤水、炉气洗涤水等，建设有 3 套淡液蒸馏系统进行蒸馏回收氨，蒸馏废水经厂区污水管线汇集至污水处理预处理装置，均质后利用废水管道送入公司“大生化处理系统”进行集中处理，统一检测，规范排放。

公司锅炉均为循环流化床锅炉，锅炉烟气治理在原有炉内石灰石脱硫、低氮燃烧及静电除尘基础上，通过脱硫脱硝除尘提标改造，实现了各指标超低排放。超低排放装置中锅炉烟气采用 DSC-M 干法脱硫、SNCR+COA 协同脱硝、静电+布袋除尘处理工艺，处理后达标排放。锅炉烟气排放口均安装烟气在线监测设施对排污指标进行实时监控，监测数据与生态环境主管部门联网，确保在线监测数据实时上传。

(2.2) 武骏光能拥有两座玻璃熔窑，配套两台余热锅炉和两套除尘脱硝系统，除尘脱硝系统于 2016 年底开始运行，在 2022 年上半年运行状况良好，有力地保证了公司的废气治理达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内，公司所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。

公司取得了中国质量认证中心核发的《环境管理体系认证证书》，建立的环境管理体系符合 ISO14001:2015、GB/T 24001-2016 标准；排污许可证件齐全。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司按要求编制了《突发环境事件应急预案》并在上级生态环境主管部门进行备案。同时报告期内参考《企业事业单位突发环境事件应急预案评审工作指南（试行）》、《四川省突发生态环境事件应急预案（试行）》、《危险废物经营单位编制应急预案指南》等文件，对原有预案进行了修订，并向上级生态环境主管部门进行备案。

2022 年上半年公司按培训计划已开展相关应急预案的培训学习及应急演练。通过应急演练，检验应急预案的适用性，提高应急预案的可用性和可操作性，检验和提升全员应对突发事件的应急处置能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司制定了环境自行监测方案，并委托有资质的第三方检测单位，对废水、废气、噪声等开展检测工作，监测结果显示截至报告期末，各排放指标均未超标，符合国家相关环保法规及标准的要求。同时自行监测方案及检测结果均按环保管理要求在網上平台及公司大门 LED 屏进行公开，接受公众的监督。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

公司生产经营活动一直符合环境保护方面法律法规、部门规章及地方性规定的要求。公司已按照环保要求申领《排污许可证》，且按时、足额缴纳了环境保护税，无欠缴税费情况，在生产过程中污染防治设施运行正常，各类污染物的排放符合国家规定的排放标准，未发生污染事故、违法排污等环境保护违法行为，未发生过因环境问题而受到行政处罚的情况。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚持与环境共赢，促进人与环境协调、可持续发展，保持生态平衡。公司积极贯彻和落实国家节能减排和实现社会、经济可持续发展的要求，践行绿色发展理念，强化推进温室气体控排、节能减排工作，将节能降耗工作视为提高自身竞争力的重要工程，成立能源管理办公室，通过建设管理体系、加强生产管理等措施，切实开展公司能源利用和碳排放管理工作，促进节能减碳和提升能源利用效率；同时加强对员工节能减碳知识宣传，全员参与，致力实现高质量节能、环保可持续发展。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极贯彻和落实国家节能减排和实现社会、经济可持续发展的要求，践行绿色发展理念，强化推进温室气体控排、节能减排工作，成立能源管理办公室，切实开展公司能源利用和碳排放管理工作，促进节能减碳和提升能源利用效率；同时加强对员工节能减碳知识宣传，全员参与，号召员工无纸化办公，采用“绿色出行”方式，践行“低碳生活”理念，从而为环境改善和可持续发展做出贡献。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	和邦集团、贺正刚	承诺不与和邦生物同业竞争相关事项。具体详见上交所网站公司于 2012 年 7 月 30 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》的第七节同业竞争相关部分。	长期	否	是
	股份限售	贺正刚	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股票。	任职期间；离职半年内	是	是
与再融资相关的承诺	其他	和邦集团、贺正刚	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺，详见临时公告 2016-4 号。	长期	否	是
其他承诺	解决同业竞争	和邦生物、武骏光能	公司拟分拆武骏光能上市，为避免同业竞争，保护中小股东的利益，公司和武骏光能均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺函内容详见分拆预案“重大事项提示 五、各方的重要承诺”。	自武骏光能提交申报材料之日起；和邦生物作为武骏光能控股股东期间	是	是
	解决关联交易	和邦生物、武骏光能	公司拟分拆武骏光能上市，为保证关联交易的合规性、合理性和公允性，公司和武骏光能均作出书面承诺函，承诺函内容详见分拆预案“重大事项提示 五、各方的重要承诺”。	自武骏光能提交申报材料之日起；和邦生物作为武骏光能控股股东期间	是	是
	其他	和邦生物、公司董监高、武骏光能	公司及公司董监高承诺关于分拆提交的相关法律文件真实性、准确性、完整性、及时性的承诺，承诺函内容详见分拆预案“重大事项提示 五、各方的重要承诺”。	武骏光能分拆期间	是	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2022 年日常关联交易预计：公司及和邦农科向顺城盐品采购工业盐，公司及和邦农科向吉祥煤业、寿保煤业、桅杆坝煤矿采购煤炭，和邦盐矿向顺城盐品销售卤水，公司营养剂分公司向乐山巨星农牧股份有限公司销售蛋氨酸，预计金额分别为 15,000 万元、12,000 万元、12,000 万元、12,000 万元、5,500 万元、1,500 万元，已于 2022 年 3 月 14 日经公司第五届董事会第十三次会议审议通过，公司关联董事回避表决，2022 年日常关联交易预计无需提交股东大会审议。具体内容详见公司刊登于上交所网站的临时公告 2022-18 号。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							400,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							729,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							729,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.13								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	239,124
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川和邦投资集团 有限公司	-260,820,900	1,963,779,103	22.24	0	质押	1,332,000,000	境内非国有 法人
四川省盐业总公司	-69,212,288	524,359,246	5.94	0	无	0	国有法人
贺正刚	0	412,632,000	4.67	0	无	0	境内自然人
四川和邦生物科技 股份有限公司一第 二期员工持股计划	331,036,205	331,036,205	3.75	0	无	0	其他

香港中央结算有限公司	-66,628,676	212,322,093	2.40	0	无	0	其他
杨联明	-1,054,200	176,641,800	2.00	0	无	0	境内自然人
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资77号集合资金信托计划	-47,990,359	78,879,975	0.89	0	无	0	其他
江敏	30,547,029	56,547,029	0.64	0	无	0	境内自然人
高序磊	0	50,306,296	0.57	0	无	0	境内自然人
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资78号集合资金信托计划	-50,300,000	48,392,131	0.55	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
四川和邦投资集团有限公司	1,963,779,103		人民币普通股	1,963,779,103			
四川省盐业总公司	524,359,246		人民币普通股	524,359,246			
贺正刚	412,632,000		人民币普通股	412,632,000			
四川和邦生物科技股份有限公司—第二期员工持股计划	331,036,205		人民币普通股	331,036,205			
香港中央结算有限公司	212,322,093		人民币普通股	212,322,093			
杨联明	176,641,800		人民币普通股	176,641,800			
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资77号集合资金信托计划	78,879,975		人民币普通股	78,879,975			
江敏	56,547,029		人民币普通股	56,547,029			
高序磊	50,306,296		人民币普通股	50,306,296			
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资78号集合资金信托计划	48,392,131		人民币普通股	48,392,131			
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示，截至本报告期末四川和邦生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份106,086,829股，持股比例1.20%。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>贺正刚持有和邦集团99%股权，系和邦集团的控股股东，与和邦集团存在关联关系。和邦集团持有和邦生物22.24%的股份，贺正刚持有和邦生物4.67%的股份，和邦集团和贺正刚为一致行动人。</p> <p>根据西部利得编制的简式权益变动报告书，西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资77号集合资金信托计划与西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资78号集合资金信托计划的权益合并计算，为一致行动人。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	3,666,847,958.25	1,711,027,756.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		56,892,254.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,039,558,717.05	497,624,363.65
应收款项融资	七、6	1,740,084,229.12	1,158,312,077.94
预付款项	七、7	222,279,244.45	128,438,748.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	27,247,791.01	19,546,080.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,131,930,535.84	912,201,779.72
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	七、13	165,389,434.77	159,402,499.62
流动资产合计		7,993,337,910.49	4,643,445,560.90
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	七、17	194,733,214.27	181,408,838.29
其他权益工具投资	七、18	29,167,716.32	28,401,868.11
其他非流动金融资产	七、19	452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产			
固定资产	七、21	7,344,119,600.78	7,718,877,019.37
在建工程	七、22	2,114,455,588.04	533,560,439.36
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	33,041,729.94	37,640,540.76
无形资产	七、26	2,038,329,057.56	1,967,214,290.94
开发支出			
商誉	七、28	1,904,479,897.87	1,904,479,897.87
长期待摊费用	七、29	6,679,483.16	7,288,073.60
递延所得税资产	七、30	63,268,070.55	25,828,692.30
其他非流动资产	七、31	75,147,119.95	417,190,609.21
非流动资产合计		14,255,605,664.27	13,274,074,455.64
资产总计		22,248,943,574.76	17,917,520,016.54
流动负债：			
短期借款	七、32	1,121,276,180.55	1,171,367,607.66
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	七、35		
应付账款	七、36	1,648,438,530.67	1,156,138,287.23
预收款项			
合同负债	七、38	265,210,966.94	370,262,081.32
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	七、39	43,050,757.58	52,068,083.16
应交税费	七、40	374,414,011.94	223,267,803.68
其他应付款	七、41	12,898,629.39	15,196,395.32
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	七、43	80,375,547.21	96,415,082.35
其他流动负债	七、44	27,036,244.25	38,432,288.90
流动负债合计		3,572,700,868.53	3,123,147,629.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	300,342,258.32	68,092,705.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,157,090.20	37,059,608.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	74,818,100.23	16,785,875.23
递延所得税负债	七、30	90,947,144.79	39,990,138.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		498,264,593.54	161,928,327.40

负债合计		4,070,965,462.07	3,285,075,957.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	826,594,999.12	470,460,317.85
减：库存股	七、56	150,000,004.48	699,999,982.86
其他综合收益	七、57	10,310,795.80	-8,621,909.26
专项储备	七、58	6,519,337.63	10,525,714.11
盈余公积	七、59	348,654,178.42	348,654,178.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	7,792,089,834.97	5,288,332,347.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,665,419,369.46	14,240,600,894.21
少数股东权益		512,558,743.23	391,843,165.31
所有者权益（或股东权益）合计		18,177,978,112.69	14,632,444,059.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,248,943,574.76	17,917,520,016.54

公司负责人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,878,770,696.23	579,903,344.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	347,883,540.04	82,708,315.05
应收款项融资		449,046,760.65	668,523,465.60
预付款项		110,986,128.03	67,978,961.69
其他应收款	十七、2	805,184,031.76	505,535,575.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		455,807,890.53	378,806,201.38
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		6,266,607.97	156,620,817.03
流动资产合计		4,053,945,655.21	2,440,076,680.11

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,797,131,531.52	5,783,485,979.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产			
固定资产		4,066,727,251.98	4,261,367,178.98
在建工程		80,333,416.89	31,643,306.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,460,196.07	6,206,476.51
无形资产		146,551,673.88	180,616,597.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,730,080.72	24,375,194.55
其他非流动资产		38,516,286.88	
非流动资产合计		10,647,634,623.77	10,739,878,919.65
资产总计		14,701,580,278.98	13,179,955,599.76
流动负债：			
短期借款		670,757,500.00	670,912,809.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,092,470,717.95	1,570,242,772.73
预收款项			
合同负债		233,566,549.76	248,180,190.28
应付职工薪酬		12,334,459.95	23,522,786.15
应交税费		135,410,553.78	76,023,392.77
其他应付款		882,776.75	2,061,942.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,012,083.33	44,064,989.31
其他流动负债		23,253,532.56	23,019,944.48
流动负债合计		2,178,688,174.08	2,658,028,827.35
非流动负债：			
长期借款		90,108,749.99	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		2,367,534.59	5,071,910.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,056,249.96	2,203,124.98
递延所得税负债		87,251,380.84	688,052.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,783,915.38	7,963,087.36
负债合计		2,360,472,089.46	2,665,991,914.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		678,121,602.96	321,986,921.69
减：库存股		150,000,004.48	699,999,982.86
其他综合收益			
专项储备			2,894,112.54
盈余公积		348,654,178.42	348,654,178.42
未分配利润		2,633,082,184.62	1,709,178,227.26
所有者权益（或股东权益）合计		12,341,108,189.52	10,513,963,685.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,701,580,278.98	13,179,955,599.76

公司负责人：曾小平

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		7,479,029,894.83	3,949,628,400.75
其中：营业收入	七、61	7,479,029,894.83	3,949,628,400.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,373,969,994.97	2,884,652,901.13
其中：营业成本	七、61	3,862,080,126.56	2,595,954,236.93
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	七、62	68,956,980.40	36,953,535.83
销售费用	七、63	20,913,851.95	22,814,883.66
管理费用	七、64	388,348,388.37	161,440,795.97
研发费用	七、65	16,948,563.95	16,139,801.56
财务费用	七、66	16,722,083.74	51,349,647.18
其中：利息费用		30,339,718.60	43,479,813.94
利息收入		8,051,521.92	2,219,166.28
加：其他收益	七、67	15,200,014.96	3,031,584.31
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	12,899,930.86	7,744,095.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,324,375.98	5,503,335.19
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）	七、71	-26,915,208.22	-1,138,598.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-179,656.47	1,987,343.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,106,064,980.99	1,076,599,924.36
加：营业外收入	七、74	12,881.81	2,989,515.04
减：营业外支出	七、75	2,467,335.28	180,844.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,103,610,527.52	1,079,408,595.08
减：所得税费用	七、76	462,856,119.21	170,637,098.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,640,754,408.31	908,771,496.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,640,754,408.31	908,771,496.62
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）		2,634,634,940.01	912,273,295.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,119,468.30	-3,501,798.71

六、其他综合收益的税后净额		25,282,061.44	-2,482,457.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,932,705.06	-1,244,255.76
1.不能重分类进损益的其他综合收益		765,848.21	3,173,353.28
（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		765,848.21	3,173,353.28
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		18,166,856.85	-4,417,609.04
（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		18,166,856.85	-4,417,609.04
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,349,356.38	-1,238,201.25
七、综合收益总额		2,666,036,469.75	906,289,039.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,653,567,645.07	911,029,039.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,468,824.68	-4,739,999.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3020	0.1080
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3020	0.1080

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十七、4	3,467,257,921.19	2,254,242,471.09
减：营业成本	十七、4	2,180,867,124.59	1,853,607,083.06
税金及附加		29,400,020.20	11,205,426.73
销售费用		5,207,102.22	4,089,079.72
管理费用		310,819,403.71	92,815,970.18
研发费用			
财务费用		8,779,016.66	27,668,033.13
其中：利息费用		15,844,415.19	26,068,282.10
利息收入		4,865,460.39	731,616.14
加：其他收益		1,467,033.20	205,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	269,545,551.99	301,175,111.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,645,551.99	5,375,111.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,890,721.14	6,670,773.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,646.65	-278,515.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,192,297,471.21	572,629,847.38
加：营业外收入			2,980,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,192,297,471.21	575,609,847.38
减：所得税费用		137,516,060.86	41,324,751.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,781,410.35	534,285,096.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,781,410.35	534,285,096.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,054,781,410.35	534,285,096.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,805,898,938.14	2,915,749,946.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		168,221,168.48	1,293,671.30

收到其他与经营活动有关的现金	七、78	85,302,728.71	17,650,459.03
经营活动现金流入小计		5,059,422,835.33	2,934,694,076.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,250,389,257.67	1,121,450,426.17
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			
支付给职工及为职工支付的现金		233,525,165.96	199,565,206.91
支付的各项税费		780,390,402.30	212,719,338.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	57,643,872.43	62,652,801.42
经营活动现金流出小计		3,321,948,698.36	1,596,387,773.35
经营活动产生的现金流量净额		1,737,474,136.97	1,338,306,303.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,940,690.47	
取得投资收益收到的现金		1,484,033.33	2,240,760.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,640.56	41,012,013.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		450,000.00
投资活动现金流入小计		61,482,364.36	43,702,773.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,553,975.31	451,418,371.98
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	七、78	200,000.00	12,507,986.00
投资活动现金流出小计		630,753,975.31	463,926,357.98
投资活动产生的现金流量净额		-569,271,610.95	-420,223,584.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,246,753.24	473,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		108,246,753.24	

取得借款收到的现金		1,150,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	688,401,886.60	
筹资活动现金流入小计		1,946,648,639.84	1,043,000,000.00
偿还债务支付的现金		984,000,000.00	1,157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,768,032.20	43,580,381.56
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	七、78	9,101,598.12	182,587,195.26
筹资活动现金流出小计		1,153,869,630.32	1,383,167,576.82
筹资活动产生的现金流量净额		792,779,009.52	-340,167,576.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,544,350.77	-1,885,316.36
五、现金及现金等价物净增加额		1,972,525,886.31	576,029,825.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,680,997,756.94	836,671,777.13
六、期末现金及现金等价物余额		3,653,523,643.25	1,412,701,602.93

公司负责人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,813,937,651.96	1,611,356,927.98
收到的税费返还		165,385,904.17	
收到其他与经营活动有关的现金		6,921,444.34	4,073,588.20
经营活动现金流入小计		2,986,245,000.47	1,615,430,516.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,789,195,778.60	869,742,337.55
支付给职工及为职工支付的现金		106,305,189.31	81,256,401.38
支付的各项税费		232,292,127.75	36,589,709.27
支付其他与经营活动有关的现金		19,403,173.17	21,387,579.50
经营活动现金流出小计		2,147,196,268.83	1,008,976,027.70
经营活动产生的现金流量净额		839,048,731.64	606,454,488.48
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		255,900,000.00	295,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,628.00	289,300.00
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		1,231,277.78	
投资活动现金流入小计		257,133,905.78	296,089,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,661,409.83	296,711,552.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		278,200,000.00	1,100,000.00
投资活动现金流出小计		370,861,409.83	297,811,552.24
投资活动产生的现金流量净额		-113,727,504.05	-1,722,252.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		770,000,000.00	420,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		668,693,134.10	
筹资活动现金流入小计		1,438,693,134.10	420,000,000.00
偿还债务支付的现金		714,000,000.00	1,006,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,879,040.52	26,843,319.04
支付其他与筹资活动有关的现金		4,106,545.90	179,928,350.46
筹资活动现金流出小计		865,985,586.42	1,212,771,669.50
筹资活动产生的现金流量净额		572,707,547.68	-792,771,669.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		838,576.68	-782,541.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,298,867,351.95	-188,821,975.01
加：期初现金及现金等价物余额		579,903,344.28	374,542,220.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,878,770,696.23	185,720,245.07

公司负责人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	8,831,250,228.00	470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	349,137,741.94	5,292,684,419.64	14,245,436,529.42	391,843,165.31	14,637,279,694.73
加：会计政策变更						-483,563.52	-4,352,071.69	-4,835,635.21		-4,835,635.21
前期差错更正										
同一控制下企业合并其他										
二、本年期初余额	8,831,250,228.00	470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	348,654,178.42	5,288,332,347.95	14,240,600,894.21	391,843,165.31	14,632,444,059.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		356,134,681.27	-549,999,978.38	18,932,705.06	-4,006,376.48		2,503,757,487.02	3,424,818,475.25	120,715,577.92	3,545,534,053.17
(一) 综合收益总额				18,932,705.06			2,634,634,940.01	2,653,567,645.07	12,468,824.68	2,666,036,469.75
(二) 所有者投入和减少资本	-	356,134,681.27	-549,999,978.38					906,134,659.65	108,246,753.24	1,014,381,412.89
1. 所有者投入的普通股			-549,999,978.38					549,999,978.38	108,246,753.24	658,246,731.62
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额		356,134,681.27						356,134,681.27		356,134,681.27
4. 其他										
(三) 利润分配	-						-130,877,452.99	-130,877,452.99		-130,877,452.99
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-130,877,452.99	-130,877,452.99		-130,877,452.99

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-										
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-				-4,006,376.48			-4,006,376.48			-4,006,376.48
1. 本期提取					24,985,200.20			24,985,200.20			24,985,200.20
2. 本期使用					28,991,576.68			28,991,576.68			28,991,576.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	8,831,250,228.00	826,594,999.12	150,000,004.48	10,310,795.80	6,519,337.63	348,654,178.42	7,792,089,834.97	17,665,419,369.46	512,558,743.23	18,177,978,112.69	

项目	2021 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	8,831,250,228.00	212,901,608.09	520,071,632.40	-1,249,420.86	7,195.87	225,501,519.96	2,393,455,423.35	11,141,794,922.01	165,659,115.29	11,307,454,037.30
加：会计政策变更							-441,029.89	-441,029.89		-441,029.89
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	8,831,250,228.00	212,901,608.09	520,071,632.40	-1,249,420.86	7,195.87	225,501,519.96	2,393,014,393.46	11,141,353,892.12	165,659,115.29	11,307,013,007.41

三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	250,511,709.80	179,928,350.46	-1,244,255.76	4,147,670.76		914,273,651.22	987,760,425.56	217,748,290.24	1,205,508,715.80
(一) 综合收益总额			-1,244,255.76			914,273,651.22	913,029,395.46	-4,739,999.96	908,289,395.50
(二) 所有者投入和减少资本	250,511,709.80	179,928,350.46					70,583,359.34	222,488,290.20	293,071,649.54
1. 所有者投入的普通股	250,511,709.80	179,928,350.46					70,583,359.34	222,488,290.20	293,071,649.54
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									

6. 其他										
(五) 专项储备					4,147,670.76			4,147,670.76		4,147,670.76
1. 本期提取					17,857,048.59			17,857,048.59		17,857,048.59
2. 本期使用					13,709,377.83			13,709,377.83		13,709,377.83
(六) 其他										
四、本期期末余额	8,831,250,228.00	463,413,317.89	699,999,982.86	-2,493,676.62	4,154,866.63	225,501,519.96	3,307,288,044.68	12,129,114,317.68	383,407,405.53	12,512,521,723.21

公司负责人：曾小平主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	8,831,250,228.00	321,986,921.69	699,999,982.86		2,894,112.54	349,137,741.94	1,713,530,298.95	10,518,799,320.26
加：会计政策变更						-483,563.52	-4,352,071.69	-4,835,635.21
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	8,831,250,228.00	321,986,921.69	699,999,982.86		2,894,112.54	348,654,178.42	1,709,178,227.26	10,513,963,685.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		356,134,681.27	-549,999,978.38		-2,894,112.54		923,903,957.36	1,827,144,504.47
(一) 综合收益总额							1,054,781,410.35	1,054,781,410.35
(二) 所有者投入和减少资本		356,134,681.27	-549,999,978.38					906,134,659.65
1. 所有者投入的普通股			-549,999,978.38					549,999,978.38
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		356,134,681.27						356,134,681.27
4. 其他								
(三) 利润分配							-130,877,452.99	-130,877,452.99
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配							-130,877,452.99	-130,877,452.99

3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备					-2,894,112.54			-2,894,112.54
1. 本期提取					7,483,324.96			7,483,324.96
2. 本期使用					10,377,437.50			10,377,437.50
(六) 其他								
四、本期期末余额	8,831,250,228.00	678,121,602.96	150,000,004.48			348,654,178.42	2,633,082,184.62	12,341,108,189.52

项目	2021 年半年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	8,831,250,228.00	321,986,921.69	520,071,632.40			225,501,519.96	600,804,301.18	9,459,471,338.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	8,831,250,228.00	321,986,921.69	520,071,632.40			225,501,519.96	600,804,301.18	9,459,471,338.43
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			179,928,350.46				536,285,452.14	356,357,101.68
(一) 综合收益总额							536,285,452.14	536,285,452.14
(二) 所有者投入和减少资本			179,928,350.46					-179,928,350.46
1. 所有者投入的普通股			179,928,350.46					-179,928,350.46
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					5,788,225.32			5,788,225.32
2. 本期使用					5,788,225.32			5,788,225.32
（六）其他								
四、本期期末余额	8,831,250,228.00	321,986,921.69	699,999,982.86			225,501,519.96	1,137,089,753.32	9,815,828,440.11

公司负责人：曾小平主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1.1 公司设立情况

四川和邦生物科技股份有限公司（原名“四川和邦股份有限公司”，于2015年7月31日更名为“四川和邦生物科技股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”或“和邦生物”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资4,800.00万元人民币组建，于2002年8月1日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

1.2 股权变更及增资

1.2.1

2008年2月28日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止2008年1月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至2008年1月31日本公司净资产363,449,735.90元，按1.2115:1的比例折合股本30,000.00万元，差额部分63,449,735.90元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第2002号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；张丽华出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

1.2.2

2009年3月2日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司10.42%股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

1.2.3

2010年5月10日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司1%股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,874.00万元，占89.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%。

1.2.4

2010年12月14日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币250,000,000.00元，按5元/股的价格共折50,000,000.00股，其余200,000,000.00元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86号验资报告验证。

1.2.5

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]704号”文核准，本公司于2012年7月19日首次公开发行100,000,000.00股人民币普通股（A股），发行价格为17.50元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币10,000万元。

1.2.6

2014年4月17日，本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]363号），以81,432.53万元的交易价格，非公开发行股份55,547,425股（发行价格为14.66元/股），购买四川省盐业总公司（以下简称“省盐公司”）持有的乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）51%股权。

1.2.7

2014年7月11日，公司根据2013年度股东大会决议，以2014年4月17日股本总数505,547,425股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.04元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增1股。本次转增后，公司股本变更为1,011,094,850股。

1.2.8

2015年5月8日，公司根据2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】460号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份92,984,676股（发行价格为15.01元/股）。本次发行后，公司股本变更为1,104,079,526股。

1.2.9

2015年9月2日，公司根据2015年第三次临时股东大会决议，以2015年6月30日股本总数1,104,079,526股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。本次转增后，公司股本变更为3,312,238,578股。

1.2.10

2016年9月29日，公司根据2015年第五次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会2016年4月22日下发的《关于核准四川和邦生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】917号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份701,966,071股，（发行价格为5.60元/股）。本次发行后，公司股本变更为4,014,204,649股。

1.2.11

2017年7月5日，公司根据2016年年度股东大会决议，以2016年12月31日股本总数4,014,204,649股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股（含税），每10股派发现金红利0.1元（含税）。本次分配后，公司股本变更为8,831,250,228股。

截止2022年6月30日，公司的注册资本及股本结构如下：

项目	股本
一、有限售条件流通股股份	
二、无限售条件已流通股股份	8,831,250,228.00
三、股份总数	8,831,250,228.00

1.3 公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于2017年7月12日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号/统一社会信用代码：91511100740039656L；住址：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法定代表人：曾小平。

1.4 公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

1.4.1 业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要从事化工制造、农药制造、玻璃制造以及盐矿、磷矿的开发。

1.4.2 主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括联碱产品、双甘膦、草甘膦、二乙腈、智能玻璃、农药产品，天然气管道运输及转供、成品油销售等。

1.4.3 经营范围

许可项目：农药生产；农药批发；农药零售；肥料生产；第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产；危险化学品生产；危险化学品经营；危险废物经营；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化肥销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售

（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；固体废物治理；非食用盐销售；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

农业技术推广服务；双甘膦、亚氨基二乙腈、硫酸铵（化肥）生产、销售（危险化学品除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）（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）。

采盐(有效期至 2040 年 11 月 30 日)。销售盐卤；清洗服务；防腐服务（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）。

天然气管道运输及转供；经营天然气销售，燃气工程施工，管网设施的安装、维修，燃气器具经营和安装、维修，燃气用具检测，太阳能、风能、光电一体化、能源材料技术开发、咨询、转让服务及相关设备产品的开发、制造、销售；节能环保技术及产品技术开发、咨询、转让、服务；充电站建设及相关产品销售；电力生产、销售；合同能源管理；成品油销售（限危险化学品）；食品经营；烟草制品零售。（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）。

玻璃制造；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

1.5 第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

1.6 财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 7 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	子公司简称
四川和邦磷矿有限公司	和邦磷矿
四川和邦盐矿有限公司	和邦盐矿
四川和邦刘家山磷矿业有限公司	刘家山磷矿
四川桥联商贸有限责任公司	桥联商贸
四川武骏光能股份有限公司	武骏光能
乐山和邦农业科技有限公司	和邦农科
乐山和邦新材料科技有限公司	和邦新材料
S. T. K. StocktonGroupLtd.	S. T. K.
和邦生物（香港）投资有限公司	和邦投资（香港）
四川和邦新材料有限公司	四川新材料
四川和邦生物视高有限公司	和邦视高
乐山涌江实业有限公司	涌江实业

3. 合并财务报表范围的变化

详细信息详见本附注九、1、在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 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，财务报表根据持续经营假设编制。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月/1 年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被

合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

6.1 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

6.2 合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节财务报告五、21 长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

9.1 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

9.2 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

9.2.1 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

9.2.2 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

9.3 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

10.2.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括合同资产、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

10.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.2.4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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

10.2.5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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

10.2.6以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

10.3金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

10.3.1所转移金融资产的账面价值；

10.3.2因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

10.4 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

10.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失，按测算结果孰高计算预期信用损失。

应收票据及应收款项组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	销售业务类款项
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合3	其他往来款

因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值作为该应收款项融资项目公允价值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

15.2 存货的计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照本附注五、25.借款费用处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

15.3 存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物发出时采用一次摊销法核算。

15.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

15.5 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

17.1 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企

业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

21.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

21.2 初始投资成本的确定

21.2.1 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

21.2.2 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

21.3 后续计量及损益确认

21.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

21.3.2 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产计价

(1) 外购的固定资产，按实际支付的买价及相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
(1) 化工类资产				

房屋及建筑物	直线法	20—30	5%	3.17%—4.75%
机器设备	直线法	10	5%	9.5%
其中：高腐蚀设备	双倍余额 递减法	10	5%	
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	3—8	5%	11.875%—31.67%
(2) 玻璃制造类资产				
房屋及建筑物	直线法	20—40	5%	2.38%—4.75%
机器设备	直线法	12—15	5%	6.33%—7.92%
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	5—8	5%	11.875%—19%
(3) 农药类资产				
房屋及建筑物	直线法	20	5%	4.75%
机器设备	直线法	5—15	5%	6.33%—19%
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	3—5	5%	19%—31.67%

注：对持有待售的固定资产，停止计提并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时满足以下三个条件：一是企业已经就处置非流动资产做出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限和残值率重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益，与存货相关计入存货成本。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按规定的折旧方法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

25.1 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

25.2 资本化金额的确定

(1) 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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

25.3 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

25.4 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输工具及电子设备。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

29.1. 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

29.2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限
专利技术及专有技术	8—10	8—10
卤水采矿权	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限
磷矿采矿权	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限*

注：1.土地使用权、磷矿采矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；专利及专有技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

2. 本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

30.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的, 根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额, 这两者中只要有一项超过了资产的账面价值, 就表明资产没有发生减值, 不需要再估计另一项金额。

30.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的, 应当将资产账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的, 应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 应当确认商誉的减值损失。

30.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准, 相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限内摊销。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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （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资产。
- （3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

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，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

本公司对于国内销售商品，通常按合同约定发运至约定交货地点、或由买方自提，当商品到达并由买方确认或自提完成时，确认营业收入实现；对于出口销售商品以商品已经发出，取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

40.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

40.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之

月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）按照合理、系统的方法分期计入损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收入。

40.3 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

40.4 政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

41.1 当期所得税

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

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未

来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

41.4 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人记录经营租赁业务

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁

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

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注五、22固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注五、43.1.2资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

③租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注五、10金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(6) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(7) 售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注五、38收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于

销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

43.1.1 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

43.1.2 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

43.1.2.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

43.1.2.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

43.1.2.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

43.1.3 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本

公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

43.2重要的会计估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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》(财会〔2021〕35 号)	无	详见下列说明

其他说明：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号。

解释第 15 号主要明确了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。主要包括以下内容：

1. 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，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。

2. 试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

3. 测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

根据新旧准则转换的衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 公司首次执行解释 15 号调整首次执行当年年初财务报表相关情况

单位：元 币种：人民币

资产负债表科目			
科目	2021 年 12 月 31 日	调整数	2022 年 1 月 1 日
固定资产	7,723,712,654.58	-4,835,635.21	7,718,877,019.37
盈余公积	349,137,741.94	-483,563.52	348,654,178.42
未分配利润	5,292,684,419.64	-4,352,071.69	5,288,332,347.95
利润表科目			
科目	2021 年 1-6 月	调整数	2021 年 1-6 月 (调整后)
营业收入	3,912,852,309.87	36,776,090.88	3,949,628,400.75
营业成本	2,557,177,790.16	38,776,446.77	2,595,954,236.93
现金流量表科目			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,875,835,574.95	39,914,371.30	2,915,749,946.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,095,534,413.25	25,916,012.92	1,121,450,426.17
支付给职工以及为职工支付的现金	190,443,981.77	9,121,225.14	199,565,206.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	446,541,238.74	4,877,133.24	451,418,371.98

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	碳酸钠、卤水、玻璃、双甘磷、二乙腈、成品油销售收入	13%
增值税 2	草甘膦、氯化铵、硫酸铵、天然气输送等其他销售收入	9%
增值税 3	房地产出租收入	9%、5%（征收率）
增值税 4	固废处置收入、劳务收入	6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、23%、20%、10%-35%、16.5%
资源税	卤水收入、用水量	3%、0.11 元/立方米
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、和邦盐矿、和邦农科、武骏光能、涌江实业	15
润森加气站	20
S. T. K.	23
和邦投资（香港）	16.5
其余子公司	25

S. T. K. 所得税的税率 2022 年为 23%；S. T. K. 以色列境外注册的其他孙公司的主要适用税率为 10%至 35%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据 2012 年 10 月 30 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2012】1212 号）《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012 年 12 月 19 日四川省乐山市五通桥区国家税务局（桥国税函【2012】110 号）《关于四川和邦股份有限公司等 3 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司及子公司和邦盐矿、涌江实业符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施

西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

2、根据 2013 年 12 月 9 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2013】1214 号）《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等 14 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

3、根据 2015 年 1 月 15 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2015】41 号）《关于确认自贡鑫健建设工程咨询有限公司等 10 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，四川武骏特种玻璃制品有限公司（现“武骏光能”）符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委（财政部公告 2020 年第 23 号）《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司、和邦盐矿、和邦农科、武骏光能、涌江实业预计 2022 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

5、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，润森加气站应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条规定，一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

3. 其他

适用 不适用

公司名称	税目	税率
本公司及子公司	房产税	房屋出租租金收入的 12%或自用固定资产原值 70%的 1.2%.
本公司及子公司	土地使用税	1 元/m ² 、5 元/m ² 、10 元/m ² 、8 元/m ²
本公司及子公司	环境保护税	按监测排放量计税（注）

注：《中华人民共和国环境保护税法》自 2018 年 1 月 1 日施行之日起，依法征收环境保护税，作为征收排污费依据的《排污费征收使用管理条例》同时废止。本公司 2018 年 1 月 1 日起依法计缴环境保护税，不再缴纳排污费。

公司装置了污染源在线监测系统——重点污染自动监控与基础数据库系统 V3.2，由主管税务机关按系统监测废气排放量(万标立方米)、实测浓度值(毫克/标立方米)测算污染物排放量(千克)，再在此基础上乘以对应污染物当量系数计算出税基。其中大气污染物单位税率为 3.9 元/当量，水污染物单位税率为 2.8 元/当量。

环境保护税减征情形：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,025,896.33	654,005.88
银行存款	3,602,029,689.65	1,630,481,498.02
其他货币资金	63,792,372.27	79,892,253.04
合计	3,666,847,958.25	1,711,027,756.94
其中：存放在境外的款项总额	341,110,812.62	314,233,829.26

其他说明：

注 1：其他货币资金系存放于证券公司资金账户的资金 50,468,057.27 元，以及信用证保证金存款 13,324,315.00 元。其中，使用受到限制的货币资金 13,324,315.00 元。

注 2：存放在境外的款项总额系境外子公司 S. T. K.、和邦投资（香港）的货币资金，其中无使用受限的货币资金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		56,892,254.03
其中：		

债务工具投资		56,892,254.03
合计		56,892,254.03

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产期末数减少，主要原因为海外子公司 S. T. K 赎回购买的开放式债券基金。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,093,646,688.13
1 至 2 年	520,764.66
2 至 3 年	16,388,900.25
3 年以上	
3 至 4 年	1,141,189.98
4 至 5 年	7,443,570.10
5 年以上	38,810,987.69
合计	1,157,952,100.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	63,007,432.65	5.44	63,007,432.65	100.00		61,525,952.03	10.44	61,525,952.03	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,740,719.09	2.14	24,740,719.09	100.00		24,862,130.82	4.22	24,862,130.82	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,266,713.56	3.30	38,266,713.56	100.00		36,663,821.21	6.22	36,663,821.21	100.00	
按组合计提坏账准备	1,094,944,668.16	94.56	55,385,951.11	5.06	1,039,558,717.05	527,979,272.94	89.56	30,354,909.29	5.75	497,624,363.65
其中：										
销售业务类款项	1,094,944,668.16	94.56	55,385,951.11	5.06	1,039,558,717.05	527,979,272.94	89.56	30,354,909.29	5.75	497,624,363.65
合计	1,157,952,100.81	100.00	118,393,383.76	10.22	1,039,558,717.05	589,505,224.97	100.00	91,880,861.32	15.59	497,624,363.65

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象, 预计难以回款。
单位 2	7,874,433.37	7,874,433.37	100.00	该客户经营困难且已被列入失信人名单, 预计难以回款。
单位 3	4,635,087.47	4,635,087.47	100.00	塞尔维亚客户, 预计难以收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,266,713.56	38,266,713.56	100.00	预计资金难以收回
合计	63,007,432.65	63,007,432.65	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 销售业务类款项

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 12 个月)	1,093,646,688.13	54,682,334.39	5.00
1—2 年 (含 2 年)	455,915.10	45,591.51	10.00
2—3 年 (含 3 年)	118,963.49	23,792.69	20.00
3—4 年 (含 4 年)	67,810.86	33,905.43	50.00
4—5 年 (含 5 年)	274,817.45	219,853.96	80.00
5 年以上	380,473.13	380,473.13	100.00
合计	1,094,944,668.16	55,385,951.11	5.06

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司根据历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况存在差异, 将本公司客户细分为以下组合: 组合 1. 合并范围内部关联方; 组合 2. 销售业务类客户。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失, 按测算结果孰高计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,862,130.82		121,411.73			24,740,719.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,663,821.21	1,602,892.35				38,266,713.56
按组合计提坏账准备的应收账款	30,354,909.29	25,688,275.82	657,234.00			55,385,951.11
合计	91,880,861.32	27,291,168.17	778,645.73			118,393,383.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 4	371,989,920.00	32.12	18,599,496.00
单位 5	230,493,100.00	19.91	11,524,655.00
单位 6	48,701,357.62	4.21	2,435,067.88
单位 7	41,299,082.49	3.57	2,064,954.12
单位 8	33,802,526.90	2.92	1,690,126.35
合计	726,285,987.01	62.73	36,314,299.35

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,740,084,229.12	1,158,312,077.94
合计	1,740,084,229.12	1,158,312,077.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值作为该应收款项融资项目公允价值。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,861,136,066.27	
商业承兑票据		
合计	1,861,136,066.27	

注：因期末已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司被追索可能性很小，故终止确认。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	211,502,762.59	95.15	119,668,660.03	93.17
1至2年	7,603,255.38	3.42	4,187,385.10	3.26
2至3年	146,081.86	0.07	3,670,678.98	2.86

3 年以上	3,027,144.62	1.36	912,024.62	0.71
合计	222,279,244.45	100.00	128,438,748.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 9	33,372,879.72	15.01
单位 10	26,281,783.28	11.82
单位 11	23,552,000.00	10.60
单位 12	12,722,323.10	5.72
单位 13	10,492,916.94	4.72
合计	106,421,903.04	47.87

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,247,791.01	19,546,080.27
合计	27,247,791.01	19,546,080.27

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	23,470,036.28
1 至 2 年	5,409,522.51
2 至 3 年	83,888.51
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	36,718.41
合计	29,000,165.71

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,174,325.28	126,503.62
押金、保证金	10,145,273.37	10,997,712.69
代垫费用	16,951,481.30	5,504,880.72
孙公司股权转让款		4,000,000.00
其他	729,085.76	266,672.16
合计	29,000,165.71	20,895,769.19

注：其他应收款期末余额较期初余额增加 38.78%，主要系应收政府代垫场平工程款增加所致。

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,349,688.92			1,349,688.92
2022年1月1日余额在本期	1,349,688.92			1,349,688.92
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	408,791.60			408,791.60
本期转回	6,105.82			6,105.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,752,374.70			1,752,374.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,349,688.92	408,791.60	6,105.82			1,752,374.70
合计	1,349,688.92	408,791.60	6,105.82			1,752,374.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 14	代垫场平款	15,572,130.34	1 年以内	53.70	778,049.85
单位 15	押金、保证金	6,935,600.00	1 年以内、1-2 年	23.92	596,780.00
单位 16	押金	1,262,540.31	1 年以内（含 12 个月）	4.35	63,127.02
单位 17	押金	1,180,176.00	1 年以内（含 12 个月）	4.07	59,008.80
单位 18	应退铁路运费	511,576.70	1 年以内	1.76	24,441.60
合计		25,462,023.35		87.80	1,521,407.27

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原材料	364,974,337.99		364,974,337.99	255,096,853.68		255,096,853.68
在产品	437,178.78		437,178.78	479,258.23		479,258.23
库存商品	732,378,714.00		732,378,714.00	655,413,558.75		655,413,558.75
发出商品	34,140,305.07		34,140,305.07	1,212,109.06		1,212,109.06
合计	1,131,930,535.84		1,131,930,535.84	912,201,779.72		912,201,779.72

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	161,037,114.14	157,046,100.30
待抵扣的其他税金	4,352,320.63	2,356,399.32
合计	165,389,434.77	159,402,499.62

其他说明：

其他流动资产主要系预计在一年内能够实现抵扣的税金。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
顺城盐品	181,408,838.29			13,324,375.98						194,733,214.27
小计	181,408,838.29			13,324,375.98						194,733,214.27
合计	181,408,838.29			13,324,375.98						194,733,214.27

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
ELD 股权投资	29,167,716.32	28,401,868.11
合计	29,167,716.32	28,401,868.11

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计	其他综合收益转入留

			损 失		入其他综合 收益的原因	存收益 的原因
ELD 股 权投资	584,033.33	12,625,594.21			不以出售获 利为目的	
合计	584,033.33	12,625,594.21				

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		
其中：乐山商行股权投资	340,024,185.83	340,024,185.83
中明环境股权投资	92,160,000.00	92,160,000.00
成都新朝阳股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	452,184,185.83	452,184,185.83

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,344,119,600.78	7,718,877,019.37
固定资产清理		
合计	7,344,119,600.78	7,718,877,019.37

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,736,656,363.99	9,515,489,762.18	78,697,806.80	168,635,989.98	12,499,479,922.95
2. 本期增加金额	7,253,216.88	28,009,984.06	11,646,214.89	10,510,927.66	57,420,343.49
(1) 购置	4,947,437.08	14,088,603.03	11,572,174.85	9,993,628.70	40,601,843.66
(2) 在建工程转入	2,305,779.80	13,060,114.21			15,365,894.01
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响		861,266.82	74,040.04	517,298.96	1,452,605.82
(5) 其他					
3. 本期减少金额	774,169.83	48,717.95	415,697.53	29,883.77	1,268,469.08
(1) 处置或报废			415,697.53	29,883.77	445,581.30
(2) 其他	774,169.83	48,717.95			822,887.78
4. 期末余额	2,743,135,411.04	9,543,451,028.29	89,928,324.16	179,117,033.87	12,555,631,797.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	684,739,357.14	3,954,374,189.67	53,491,368.85	81,226,282.03	4,773,831,197.69
2. 本期增加金额	61,510,438.35	361,425,628.58	3,040,799.26	5,317,374.19	431,294,240.38
(1) 计提	61,510,438.35	360,692,026.80	2,930,446.60	5,037,521.47	430,170,433.22
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率影响		733,601.78	110,352.66	279,852.72	1,123,807.16
3. 本期减少金额			126,291.41	258,655.97	384,947.38
(1) 处置或报废			126,291.41	258,655.97	384,947.38
4. 期末余额	746,249,795.49	4,315,799,818.25	56,405,876.70	86,285,000.25	5,204,740,490.69
三、减值准备					
1. 期初余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,994,400,560.72	5,223,366,934.04	33,522,447.46	92,829,658.56	7,344,119,600.78
2. 期初账面价值	2,049,431,952.02	5,556,831,296.51	25,206,437.95	87,407,332.89	7,718,877,019.37

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	534,878.28
合计	534,878.28

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
和邦生物营养剂分公司生产厂房	22,787,045.87	产权证书正在办理中
和邦生物营养剂分公司员工公寓	45,701,218.60	产权证书正在办理中
合计	68,488,264.47	——

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,974,312,873.81	533,347,646.06
工程物资	140,142,714.23	212,793.30
合计	2,114,455,588.04	533,560,439.36

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8GW 光伏封装材料及制品项目	1,559,958,645.77		1,559,958,645.77	454,409,489.65		454,409,489.65
10GW N ⁺ 型超高效单晶太阳能硅片项目	276,692,192.63		276,692,192.63	2,173,932.29		2,173,932.29
磷矿开发项目	50,395,945.88		50,395,945.88	36,778,497.95		36,778,497.95
取水站等其他项目	45,020,030.83		45,020,030.83	35,729,580.73		35,729,580.73

信息化系统工程	6,002,666.58		6,002,666.58	3,681,390.73		3,681,390.73
大数据中心项目	19,926,233.39		19,926,233.39	574,754.71		574,754.71
员工公寓装修	16,317,158.73		16,317,158.73			
合计	1,974,312,873.81		1,974,312,873.81	533,347,646.06		533,347,646.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 8GW 光伏封装材料及制品项目	300,000.00	45,440.95	110,554.91			155,995.86	52.00	建设中	46.25	46.25	3.70	自筹+借款
10GW N ⁺ 型超高效单晶太阳能硅片项目	300,000.00	217.39	27,451.83			27,669.22	9.22	建设中				自筹
磷矿开发项目	152,713.34	3,677.85	1,361.74			5,039.59	39.03	建设中				自筹
合计	752,713.34	49,336.19	139,368.48			188,704.67	/	/	46.25	46.25	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

		准备			准备	
工程物资	140,142,714.23		140,142,714.23	212,793.30		212,793.30
合计	140,142,714.23		140,142,714.23	212,793.30		212,793.30

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,363,460.68	4,945,347.54	55,308,808.22
2. 本期增加金额	1,353,709.51	260,387.59	1,614,097.10
(1) 外部租赁			
(2) 关联方租赁			
(3) 外币折算差额	1,353,709.51	260,387.59	1,614,097.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	51,717,170.19	5,205,735.13	56,922,905.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,055,037.37	2,613,230.09	17,668,267.46
2. 本期增加金额	6,075,313.41	137,594.51	6,212,907.92
(1) 计提	5,557,517.55		5,557,517.55
(2) 外币折算差额	517,795.86	137,594.51	655,390.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	21,130,350.78	2,750,824.60	23,881,175.38

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,586,819.41	2,454,910.53	33,041,729.94
2. 期初账面价值	35,308,423.31	2,332,117.45	37,640,540.76

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	采矿探矿权	软件系统	商标特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	392,588,839.79	72,482,784.98	1,485,531,359.56	396,581.20	246,240,883.32	2,197,240,448.85
2. 本期增加金额	108,319,845.00				20,118,895.70	128,438,740.70
(1) 购置	75,966,600.00					75,966,600.00
(2) 内部研发					6,744,904.68	6,744,904.68
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响					13,373,991.02	13,373,991.02
(5) 其他	32,353,245.00					32,353,245.00
3. 本期减少金额	32,353,245.00				359,527.45	32,712,772.45
(1) 处置					359,527.45	359,527.45
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他	32,353,245.00					32,353,245.00
4. 期末余额	468,555,439.79	72,482,784.98	1,485,531,359.56	396,581.20	266,000,251.57	2,292,966,417.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	48,608,141.68	42,935,531.86	8,219,036.70	186,647.01	130,076,800.66	230,026,157.91
2. 本期增加金额	3,700,628.24	3,219,139.26	308,255.28	29,506.37	17,535,840.74	24,793,369.89
(1) 计提	3,700,628.24	3,219,139.26	308,255.28	29,506.37	10,109,716.64	17,367,245.79
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响					7,426,124.10	7,426,124.10

(4) 其他						
3. 本期减少金额					182,168.26	182,168.26
(1) 处置					182,168.26	182,168.26
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他						
4. 期末余额	52,308,769.92	46,154,671.12	8,527,291.98	216,153.38	147,430,473.14	254,637,359.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	416,246,669.87	26,328,113.86	1,477,004,067.58	180,427.82	118,569,778.43	2,038,329,057.56
2. 期初账面价值	343,980,698.11	29,547,253.12	1,477,312,322.86	209,934.19	116,164,082.66	1,967,214,290.94

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.82%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
和邦农科	1,263,185,061.91					1,263,185,061.91
S. T. K.	259,194,145.22					259,194,145.22
涌江实业	514,970,016.67					514,970,016.67
合计	2,037,349,223.80					2,037,349,223.80

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位名称或形成商誉的事项		计提		处置		
S. T. K.	132,869,325.93					132,869,325.93
合计	132,869,325.93					132,869,325.93

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

①和邦农科生产业务形成产品草甘膦及双甘膦，草甘膦及双甘膦生产装置独立于联碱等其他产品生产线，能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组组合；

②S. T. K. 所有生产业务均形成最终产品生物农药，其长期资产均位于海外，独立于公司其他资产组，其产品能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组；

③涌江实业包含三个业务（天然气管输业务、加油站业务、加气站业务），其中加油站业务、加气站业务的资产独立于其他业务，能够独立销售形成现金流入，分别视为两个独立资产组；涌江实业天然气管输业务主要为本公司联碱装置、和邦农科双甘膦装置供气，现金流入依赖于联碱装置、双甘膦装置的正常运行；同时天然气管输业务可保障联碱装置、双甘膦装置的稳定供气，故涌江实业天然气管输资产与联碱装置资产、双甘膦资产具协同效应，应视同为一个资产组组合。

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

适用 不适用

①和邦农科资产组未来预期收益的现值的预测期为 5 年，预测收入复合增长率为-8.43%、预测期利润率为 19.18%、折现率为 10.48%。

②S. T. K. 资产组未来预期收益的现值的预测期为 5 年，预测收入复合增长率为 23.55%、预测期利润率为 8.34%、折现率为 7.52%。

③涌江实业资产组组合未来预期收益的现值的预测期为 5 年，预测收入复合增长率为-8.43%至 2.02%、预测期利润率为 16.47%、折现率为 10.69%至 12.82%。

因包含商誉的资产组系由专用性较强的化工生产厂房、设备、管道等资产组成，无活跃市场报价，也难以在市场上寻找类似的资产价值，其公允价值难以取得，故本公司以该资产组的预计未来现金净流量的现值作为可收回金额。

报告期末，本公司对和邦农科、S. T. K.、涌江实业资产组进行减值测试，未出现新增商誉减值。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	7,288,073.60		608,590.44		6,679,483.16
合计	7,288,073.60		608,590.44		6,679,483.16

其他说明：
无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
信用减值损失	119,318,326.08	21,200,635.48	93,092,644.26	17,038,620.81
资产减值准备	6,771,705.89	1,015,755.88	6,771,705.89	1,015,755.88
内部交易未实现利润	3,888,456.20	583,268.43	17,160,635.93	2,574,095.39
租赁费用与税法差异	101,833.17	15,274.98	52,790.91	7,918.64
可抵扣亏损	1,200,488.33	300,122.09	1,626,233.33	406,558.34
税法不允许抵扣的预提 融资费用	2,934,583.28	440,187.49	3,187,839.85	478,175.98
股份支付费用	238,346,067.61	35,751,910.14		
同一控制下企业合并调 整资产价值形成递延所 得税	26,406,107.07	3,960,916.06	28,717,115.07	4,307,567.26
合计	398,967,567.63	63,268,070.55	150,608,965.24	25,828,692.30

注：本期末递延所得税资产较期初增长 144.95%，主要系因本期确认的股份支付费用 2.38 亿元，产生的可抵扣暂时性差异引起的。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	9,178,188.27	1,376,728.24	9,596,129.47	1,439,419.42
其他债权投资公允价 值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧年限会计与税法差异	596,358,098.18	89,453,714.74	256,130,539.73	38,419,580.97
租赁费用与税法差异	778,012.07	116,701.81	874,253.58	131,138.05
合计	606,314,298.52	90,947,144.79	266,600,922.78	39,990,138.44

注：递延所得税负债期末余额较期初增加 127.42%，主要系根据《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）相关规定，本公司将本期部分新购进的单位价值不超过 500 万元的设备、器具，一次性在所得税前抵扣，形成应纳税暂时性差异。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,268,070.55		25,828,692.30
递延所得税负债		90,947,144.79		39,990,138.44

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,980.19	137,905.98
可抵扣亏损	46,188,059.69	45,175,472.91
合计	46,210,039.88	45,313,378.89

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		6,523,990.32	
2023	1,042,876.94	1,042,876.94	
2024	14,651,966.61	14,651,966.61	
2025	6,854,478.95	6,854,478.95	
2026	16,102,160.09	16,102,160.09	
2027	7,536,577.10		
合计	46,188,059.69	45,175,472.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	607,684.55		607,684.55	39,356,587.12		39,356,587.12
预付构建长期资产相关款	74,539,435.40		74,539,435.40	377,834,022.09		377,834,022.09
合计	75,147,119.95		75,147,119.95	417,190,609.21		417,190,609.21

其他说明：

注 1：待抵扣增值税系预计一年以后能够实现抵扣的进项税金。本期减少主要系重庆光能项目开始试生产，待抵扣增值税预计一年之内能够实现抵扣金额不再在本报表科目列报。

注 2：预付购建长期资产相关款项本期减少主要系“年产 8GW 光伏封装材料及制品项目”、“10GW N 型超高效单晶太阳能硅片项目”预付土地款、工程款等转入在建工程或无形资产所致。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	720,000,000.00	720,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	450,000,000.00
计提的借款利息	1,276,180.55	1,367,607.66
合计	1,121,276,180.55	1,171,367,607.66

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款其中 2.5 亿元系由子公司和邦盐矿提供盐矿采矿权作为抵押同时由和邦集团提供保证担保；其中 3.7 亿元系由本公司提供房产、土地使用权、机器设备作为抵押；其中 1 亿元系由子公司和邦农科提供房产作为抵押，同时由本公司提供保证担保。抵押资产价值详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

注 2：保证借款其中 0.5 亿元系由和邦集团为本公司提供保证担保；其中 1 亿元系由本公司为子公司和邦农科提供保证担保；其中 2.5 亿元系由本公司为子公司武骏光能提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,551,635,270.73	960,837,562.66
1—2 年	50,715,864.39	86,227,279.70
2—3 年	6,527,463.33	32,069,444.92
3 年以上	39,559,932.22	77,003,999.95
合计	1,648,438,530.67	1,156,138,287.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 18	16,740,000.00	合同未履行完毕
单位 19	7,250,000.00	项目未实施完
单位 20	4,883,236.19	质保验收未办理完毕
单位 21	3,817,969.20	质保验收未办理
单位 22	3,484,914.53	质保验收未办理
合计	36,176,119.92	——

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
按合同预收货款	265,210,966.94	370,262,081.32
合计	265,210,966.94	370,262,081.32

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,284,647.45	221,093,540.41	230,000,621.30	38,377,566.56
二、离职后福利-设定提存计划	4,783,435.71	25,812,330.94	25,922,575.63	4,673,191.02
三、辞退福利		259,500.00	259,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,068,083.16	247,165,371.35	256,182,696.93	43,050,757.58

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,029,465.68	197,516,501.24	207,147,089.55	37,398,877.37
二、职工福利费		5,927,245.62	5,870,307.62	56,938.00
三、社会保险费	179,455.43	14,195,333.69	14,321,302.18	53,486.94

其中：医疗保险费	56,392.93	10,541,070.30	10,543,976.29	53,486.94
工伤保险费	123,062.50	3,466,462.86	3,589,525.36	
生育保险费		187,800.53	187,800.53	
四、住房公积金	100.03	2,425,067.80	2,318,249.18	106,918.65
五、工会经费和职工教育经费	75,626.31	372,593.74	326,292.51	121,927.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		656,798.32	17,380.26	639,418.06
合计	47,284,647.45	221,093,540.41	230,000,621.30	38,377,566.56

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	682,334.23	22,850,371.87	22,835,176.09	697,530.01
2、失业保险费	442,060.92	706,235.88	706,235.88	442,060.92
3、企业年金缴费				
4、其他（注）	3,659,040.56	2,255,723.19	2,381,163.66	3,533,600.09
合计	4,783,435.71	25,812,330.94	25,922,575.63	4,673,191.02

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他系子公司S. T. K. 根据以色列《离职金法》（SeverancePayLaw）第 14 节的规定运行的设定提存计划。根据该计划，S. T. K. 缴纳固定金额的款项，而且如果该基金没有充足金额来支付当期或往期雇员劳务相关的所有雇员福利，S. T. K. 没有任何法定或推定义务来缴纳更多的款项。当在缴款的同时接受雇员劳务且财务报表中无额外规定时，离职金或退休金相关的设定提存计划缴款被确认为费用。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,128,406.80	55,573,774.75
企业所得税	283,067,961.35	140,791,195.37
个人所得税	539,120.37	17,125,908.01
城市维护建设税	5,466,405.77	3,891,022.94
教育费附加	2,342,745.32	1,667,581.26
地方教育费附加	1,561,830.23	1,111,720.84
印花税	774,597.11	1,120,031.06

资源税	855,110.42	1,000,294.82
环境保护税	1,058,606.35	596,065.86
其他政府基金	443,988.34	188,283.79
其他外国税金	175,239.88	201,924.98
合计	374,414,011.94	223,267,803.68

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,898,629.39	15,196,395.32
合计	12,898,629.39	15,196,395.32

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付个人款	11,498.94	26,713.25
保证金、押金	4,702,146.41	6,484,303.58
借款利息	1,698,355.55	1,698,355.55
其他费用	6,486,628.49	6,987,022.94
合计	12,898,629.39	15,196,395.32

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位 23	1,698,355.55	已按合同还清本金，期末余额是按合同计算的利息，债权人尚未收取。
合计	1,698,355.55	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	79,000,000.00	95,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内摊销的递延收益	1,282,000.00	1,282,000.00
1年内到期的长期借款计提的利息	93,547.21	133,082.35
合计	80,375,547.21	96,415,082.35

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税额	27,036,244.25	38,432,288.90
合计	27,036,244.25	38,432,288.90

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	49,000,000.00
信用借款		19,000,000.00
计提的借款利息	342,258.32	92,705.56
合计	300,342,258.32	68,092,705.56

长期借款分类的说明：

注：长期保证借款期末余额共 3.79 亿元，其中 7,900.00 万元将于 1 年内到期。其中 1 亿元保证借款由和邦集团为本公司提供担保，其余系由本公司为子公司和邦农科和武骏光能提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租金	31,256,691.67	36,108,559.74
运输工具租金	900,398.53	951,048.43

合计	32,157,090.20	37,059,608.17
----	---------------	---------------

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,785,875.23	58,820,100.00	787,875.00	74,818,100.23	收到资产相关政府补助
合计	16,785,875.23	58,820,100.00	787,875.00	74,818,100.23	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
双甘磷项目计划补助资金	14,582,750.25			640,999.98		13,941,750.27	与资产相关
大气污染治理项目补助资金	2,203,124.98			146,875.02		2,056,249.96	与资产相关

项目基础配套设施建设补贴		50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励补贴		8,820,100.00				8,820,100.00	与资产相关
合计	16,785,875.23	58,820,100.00		787,875.00		74,818,100.23	

其他说明：

适用 不适用

注：本期政府补助增加系公司孙公司阜兴科技收到安徽省阜阳经济技术开发区管理委员会在建项目配套设施及设备补助款 58,820,100.00 元，属于与资产相关的政府补助，公司将其计入递延收益。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,831,250,228.00						8,831,250,228.00

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司控股股东和邦集团及其一致行动人贺正刚先生合并持有本公司股份 2,376,411,103 股，占本公司总股本比例 26.91%，其中质押的股份数量为 1,332,000,000 股，占其持股总数比例为 56.05%，占公司总股本比例为 15.08%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	321,981,863.07	117,788,613.66		439,770,476.73
其他资本公积	257,558,709.76	238,346,067.61		495,904,777.37
同一控制下企业合并形成的资本公积	-109,080,254.98			-109,080,254.98
合计	470,460,317.85	356,134,681.27		826,594,999.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年1月24日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认公司回购专用证券账户所持有的331,036,205股公司股票已于2022年1月21日通过非交易过户至四川和邦生物科技股份有限公司-第二期员工持股计划账户，过户价格2.02元/股。公司将员工购买股票价格及股票回购价格之间的差额117,788,613.66元计入资本公积/资本溢价。同时根据《企业会计准则-股份支付》等相关规定，在等待期内确认了权益结算的股份支付费用及资本公积/其他资本公积238,346,067.61元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	699,999,982.86		549,999,978.38	150,000,004.48
合计	699,999,982.86		549,999,978.38	150,000,004.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司于2021年12月7日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈四川和邦生物科技股份有限公司第二期员工持股计划（修订版）〉及其摘要的议案》，第二期员工持股计划已于2022年1月21日通过非交易完成过户，过户价格2.02元/股。该员工持股计划使用回购股份331,036,205股，占公司总股本的3.75%，合计使用库存股金额549,999,978.38元。截至2022年6月30日，本公司库存股余额106,086,829股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,609,309.57	38,551.91				38,551.91		12,647,861.48
其中：重新计量设定受益计划变动额	22,267.27							22,267.27
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	12,587,042.30	38,551.91				38,551.91		12,625,594.21
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	-21,231,218.83	25,243,509.53				18,894,153.15	6,349,356.38	-2,337,065.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-21,231,218.83	25,243,509.53				18,894,153.15	6,349,356.38	-2,337,065.68
其他综合收益合计	-8,621,909.26	25,282,061.44				18,932,705.06	6,349,356.38	10,310,795.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,003,615.37	24,854,449.34	28,991,576.68	3,866,488.03
矿山地质环境治理恢复基金	1,163,754.28	73,194.30		1,236,948.58
矿山土地复垦费	1,358,344.46	57,556.56		1,415,901.02
合计	10,525,714.11	24,985,200.20	28,991,576.68	6,519,337.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	348,654,178.42			348,654,178.42
合计	348,654,178.42			348,654,178.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,292,684,419.64	2,393,455,423.35
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-4,352,071.69	-441,029.89
调整后期初未分配利润	5,288,332,347.95	2,393,014,393.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,634,634,940.01	3,023,306,248.16
减：提取法定盈余公积		123,636,221.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	130,877,452.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,792,089,834.97	5,292,684,419.64

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-4,352,071.69元
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,424,080,303.14	3,826,604,254.20	3,933,608,913.40	2,582,398,860.56
其他业务	54,949,591.69	35,475,872.36	16,019,487.35	13,555,376.37
合计	7,479,029,894.83	3,862,080,126.56	3,949,628,400.75	2,595,954,236.93

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,819,111.18	12,087,774.17
以色列城市维护建设税		206,098.16
地方教育费附加	8,519,746.08	3,453,649.75
教育费附加	12,779,619.08	5,180,474.65
资源税	3,543,826.15	3,070,743.34
房产税	3,963,358.09	3,749,720.94
土地使用税	6,502,495.95	6,292,359.09
车船使用税	74,460.93	74,280.90
印花税	1,984,589.68	1,503,297.10
环保税	1,769,773.26	1,335,137.73
合计	68,956,980.40	36,953,535.83

其他说明：

注：税金及附加本期发生额较上期发生额增长 86.60%，主要系本期营业收入规模及盈利增长，导致增值税涉及的附加税和印花税增加所致

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	1,546,262.61	2,133,358.43
代理费	1,745,506.15	1,474,500.69
职工薪酬	12,643,628.12	12,405,963.57
差旅费	1,011,700.51	790,903.30
业务招待费	848,300.06	486,789.80
办公费	393,396.56	494,394.94
其他	2,725,057.94	5,028,972.93
合计	20,913,851.95	22,814,883.66

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,970,192.99	31,530,919.13
修理费	16,935,411.10	37,509,531.38
租金	6,582,022.04	5,086,953.12
折旧费	42,062,283.01	45,292,521.80
无形资产摊销	3,952,361.09	6,217,449.66
车辆使用费	2,113,489.54	1,435,700.08
业务招待费	3,571,926.81	2,926,671.38
差旅费	2,775,302.72	1,222,007.15
办公费	2,830,190.81	4,690,866.70
中介机构费	4,494,212.68	1,784,163.39
财产保险费	87,107.44	85,219.70
水电气费	804,512.61	751,249.38
环保费用	2,529,943.38	8,951,206.70
自发电基金	1,000,612.63	6,347,614.38
其他	12,292,751.91	7,608,722.02
股份支付费用	238,346,067.61	
合计	388,348,388.37	161,440,795.97

其他说明：

报告期内，公司发生管理费用 3.88 亿元，较去年同期增加 140.55%，主要系本期公司按会计准则确认了股份支付费用 2.38 亿元所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	10,338,923.19	12,002,020.40
咨询费	1,397,297.57	688,660.16
职工薪酬	3,786,171.19	2,657,368.36

差旅费	11,983.27	6,840.66
其他	1,414,188.73	784,911.98
合计	16,948,563.95	16,139,801.56

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,339,718.60	43,479,813.94
减：利息收入	-8,051,521.92	-2,219,166.28
汇兑损失	2,234,239.17	9,546,376.95
减：汇兑收益	-6,422,288.84	
其他	-1,378,063.27	542,622.57
合计	16,722,083.74	51,349,647.18

其他说明：

本期财务费用降低 67.43 个百分点，主要系因公司本期借款利率下降导致利息支出减少，以及本期汇兑收益增加、汇兑损失减少所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
双甘磷项目计划补助	640,999.98	640,999.98
管道运输增值税税负超 3% 部分即征即退	2,199,575.35	1,293,671.30
退役士兵及重点人群增值税税收优惠	74,600.00	151,950.00
吸纳就业困难人员岗位和社保补贴	189,979.04	657,758.27
“三代”手续费返还	123,830.14	604.76
香港特别行政区产假薪酬计划	19,881.60	
香港特区政府保就业计划	15,250.02	
乐山市经济和信息化局春节慰问金		20,000.00
泸州（长江）经济开发区 2021 年产值税收及上市工作目标考核奖励	9,000,000.00	
2021 年以工代训补贴	2,096,400.00	
龙马潭区经济和信息化局 2021 年第一批省级工业发展资金（研发投入增量奖励）	680,000.00	
大气污染治理项目补助资金	146,875.02	
疫情补贴	12,623.81	
省级外贸发展促进资金		266,600.00
合计	15,200,014.96	3,031,584.31

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,324,375.98	5,503,335.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	584,033.33	440,760.02
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,831,459.08	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	900,000.00	1,800,000.00
处置其他金融资产取得的投资收益	-77,019.37	
合计	12,899,930.86	7,744,095.21

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		200,392.61
应收账款坏账损失	-26,512,522.44	-1,084,163.70
其他应收款坏账损失	-402,685.78	-254,827.19
合计	-26,915,208.22	-1,138,598.28

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	-2,290.80	-115,943.41

无形资产处置净收益	-177,365.67	2,103,286.91
合计	-179,656.47	1,987,343.50

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款		2,980,000.00	
其他	12,881.81	9,515.04	12,881.81
合计	12,881.81	2,989,515.04	12,881.81

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,590.54	180,826.97	1,590.54
其中：固定资产处置损失	1,590.54	180,826.97	1,590.54
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,525,000.00		2,525,000.00
其他	-59,255.26	17.35	17.76
合计	2,467,335.28	180,844.32	2,526,608.30

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	449,338,491.11	128,324,152.74
递延所得税费用	13,517,628.10	42,312,945.72
合计	462,856,119.21	170,637,098.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,103,610,527.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	465,541,579.13
子公司适用不同税率的影响	-1,356,260.93
调整以前期间所得税的影响	-972,291.94
非应税收入的影响	-2,278,490.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,832,797.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,427,864.31
其他影响	-1,339,078.64
所得税费用	462,856,119.21

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	71,040,094.42	944,358.27
银行存款利息收入	8,050,642.38	2,219,166.28
其他	6,211,991.91	14,486,934.48
合计	85,302,728.71	17,650,459.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,743,038.45	9,127,964.32
管理费用	31,091,735.60	36,900,221.23
支付的其他往来款项	12,902,975.17	10,025,187.94
捐赠支出	2,525,000.00	

其他	6,381,123.21	6,599,427.93
合计	57,643,872.43	62,652,801.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程供应商投标保证金		450,000.00
合计		450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代垫土地平整款		11,507,986.00
履约保证金		1,000,000.00
投标保证金	200,000.00	
合计	200,000.00	12,507,986.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二期员工持股计划认购资金	668,693,134.10	
信用证保证金存款收回	19,708,752.50	
合计	688,401,886.60	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金		179,928,350.46
偿还租赁负债所支付的现金	8,232,905.12	2,658,844.80

其他	868,693.00	
合计	9,101,598.12	182,587,195.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,640,754,408.31	908,771,496.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	26,915,208.22	1,138,598.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,170,433.22	296,992,362.81
使用权资产摊销	6,212,907.92	1,145,907.45
无形资产摊销	17,367,245.79	17,781,852.50
长期待摊费用摊销	608,590.44	606,911.82
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）	179,656.47	-1,987,343.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,590.54	180,826.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,339,718.60	43,479,813.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,899,930.86	-7,744,095.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,439,378.25	56,944,734.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,957,006.35	-98,420.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-219,728,756.12	9,662,725.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,225,248,711.04	-46,405,175.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,284,147.38	57,836,107.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,737,474,136.97	1,338,306,303.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,653,523,643.25	1,412,701,602.93

减：现金的期初余额	1,680,997,756.94	836,671,777.13
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	1,972,525,886.31	576,029,825.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：收到去年处置叙永武骏款项	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	4,000,000.00

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,653,523,643.25	1,680,997,756.94
其中：库存现金	1,025,896.33	654,005.88
可随时用于支付的银行存款	3,602,029,689.65	1,630,481,498.02
可随时用于支付的其他货币资金	50,468,057.27	49,862,253.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,653,523,643.25	1,680,997,756.94

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,324,315.00	用于开具信用证保证金
固定资产	327,231,915.78	用于银行借款抵押
无形资产	30,266,558.05	用于银行借款抵押
合计	370,822,788.83	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			336,763,793.96
其中：美元	11,983,232.74	6.7114	80,424,240.70
欧元	5,793.38	7.0084	40,602.32
港币	240,662,915.38	0.8552	205,814,925.23
澳元	10,930,997.61	4.6145	50,441,088.45
雷亚尔	33,510.94	1.2813	42,937.26
应收账款			122,776,561.06
其中：美元	18,293,733.21	6.7114	122,776,561.06
其他应收款			2,887,469.76
其中：美元	54,422.71	6.7114	365,252.58
港币	2,949,271.73	0.8552	2,522,217.18
其他权益工具投资			29,167,716.32
其中：澳元	6,320,883.37	4.6145	29,167,716.32
合同负债			13,881,967.14
其中：美元	2,068,416.00	6.7114	13,881,967.14
应付账款			16,643,821.60
其中：美元	2,479,932.89	6.7114	16,643,821.60
应付职工薪酬			9,637,613.15
其中：美元	1,436,006.37	6.7114	9,637,613.15
应交税费			2,104,994.57
其中：美元	313,644.63	6.7114	2,104,994.57
其他应付款			3,434,657.94
其中：美元	511,764.75	6.7114	3,434,657.94

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

本公司境外经营实体为子公司 S. T. K.、和邦投资（香港）。S. T. K. 主要经营地为以色列，记账本位币为美元，因其主要经营活动使用美元结算。和邦投资（香港）主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，因其主要经营活动使用港币结算

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目基础配套建设补贴	50,000,000.00	递延收益	
固定资产投资奖励补贴	8,820,100.00	递延收益	
双甘麟项目计划补助资金	13,941,750.27	递延收益	640,999.98
泸州（长江）经济开发区 2021 年增值税收及上市工作目标考核奖励	9,000,000.00	其他收益	9,000,000.00
管道运输增值税税负超 3%部分即征即退	2,199,575.35	其他收益	2,199,575.35
2021 年以工代训补贴	2,096,400.00	其他收益	2,096,400.00
大气污染治理项目补助资金	2,056,249.96	递延收益	146,875.02
龙马潭区经济和信息化局 2021 年第一批省级工业发展资金（研发投入增量奖励）	680,000.00	其他收益	680,000.00
吸纳就业困难人员岗位和社保补贴	189,979.04	其他收益	189,979.04
“三代”手续费返还	123,830.14	其他收益	123,830.14
退役士兵及重点人群增值税税收优惠	74,600.00	其他收益	74,600.00
香港特别行政区产假薪酬计划	19,881.60	其他收益	19,881.60
香港特区政府保就业计划	15,250.02	其他收益	15,250.02
疫情补贴	12,623.81	其他收益	12,623.81
合计	89,230,240.19		15,200,014.96

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1. 本期本公司全资子公司和邦农科设立孙公司广安必美达生物科技有限公司（以下简称“广安必美达”），广安必美达自 2022 年 4 月 22 日设立之日起纳入合并报表范围。

2. 本期控股孙公司武骏（攀枝花）光能有限公司于 6 月注销，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

6、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川和邦磷矿有限公司	乐山市马边县	马边彝族自治县烟峰乡	采矿	100.00		设立
四川和邦刘家山磷矿业有限公司	雅安市汉源县	四川省雅安市汉源县富林镇	采矿	100.00		设立
四川和邦盐矿有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	采盐	100.00		设立
四川桥联商贸有限责任公司	成都市	成都市青羊区广富路 8 号	贸易	100.00		设立
四川武骏光能股份有限公司	泸州市	泸州市龙马潭区福星路二段 2 号	玻璃制造	88.38		非同一控制下企业合并
乐山和邦农业科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇	化工	100.00		非同一控制下企业合并
乐山和邦新材料科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村	新材料研发制造	100.00		设立
S. T. K. StocktonGroupLtd.	南美洲、北美洲、亚洲、欧洲	以色列特拉维夫	生物农药	51.00		购买
和邦生物（香港）投资有限公司	香港特别行政区	香港 ThreeGardenRoad, ICBC Tower	投资	100.00		设立
四川和邦生物视高有限公司	仁寿县	仁寿县视高经济开发区	生物药品研发制造	100.00		设立

四川和邦新材料有限公司	仁寿县	仁寿县视高经济开发区	新材料研发制造	100.00		设立
乐山涌江实业有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区	天然气管道运输及转供、成品油销售	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武骏光能	11.62	10,880,589.27	0	375,185,028.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武骏光能	87,192.22	298,624.54	385,816.76	127,597.16	22,099.63	149,696.79	77,011.66	177,990.19	255,001.85	39,087.39		39,087.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武骏光能	53,833.17	9,380.83	9,383.09	-24,031.99	67,204.91	25,676.07	25,676.07	36,159.52

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
顺城盐品	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	制盐	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	顺城盐品	顺城盐品	顺城盐品	顺城盐品
流动资产	324,871,023.36		322,713,988.32	
非流动资产	198,933,462.47		176,756,251.95	
资产合计	523,804,485.83		499,470,240.27	
流动负债	71,914,979.84		74,218,326.88	
非流动负债	51,300,000.00		51,300,000.00	
负债合计	123,214,979.84		125,518,326.88	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	400,589,505.99		373,951,913.39	
按持股比例计算的净资产份额	196,288,857.94		183,236,437.56	
调整事项	-1,555,643.67		-1,827,599.27	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-1,555,643.67		-1,827,599.27	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	194,733,214.27		181,408,838.29	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		175,445,906.40		114,521,217.23
净利润		26,637,592.60		7,516,533.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		26,637,592.60		7,516,533.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为汇率风险)、信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分农化产品（双甘膦、草甘膦）存在出口业务；境外子公司 S. T. K. 主营业务主要以美元结算，除阿根廷、哥伦比亚外，其余位于拉丁美洲的孙公司多采用当地货币结算；境外子公司和邦投资（香港）存在境外股权投资。本公司本期承受的外汇风险主要与美元、港币、澳大利亚元、巴西雷亚尔相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2022年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、82、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对财务报表的影响。2022年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净资产约4,458.92万元。

②信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款前五名客户金额合计：726,285,987.01元。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	29,167,716.32			29,167,716.32
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			1,740,084,229.12	1,740,084,229.12
(七) 其他非流动金融资产			452,184,185.83	452,184,185.83
持续以公允价值计量的资产总额	29,167,716.32		2,192,268,414.95	2,221,436,131.27
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

债务工具投资公允价值根据可观察的债券收益率计算的金额认列。

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

适用 不适用

现有第三层次公允价值无法可靠计量的情况下，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
和邦集团	四川乐山	投资	13,500.00	22.24	22.24

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：91511100714470039L。经营范围：一般项目：企业总部管理；煤炭及制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：煤炭开采【分支机构经营】；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本企业最终控制方是贺正刚

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
四川和邦磷矿有限公司	全资子公司	有限责任	马边彝族自治县烟峰乡	曾小平	采矿	28,600.00 万元	100%	100%
四川和邦刘家山磷矿业有限公司	全资子公司	有限责任	四川省雅安市汉源县富林镇	曾小平	采矿	50,000.00 万	100%	100%
四川和邦盐矿有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	曾小平	采盐	6,000.00 万元	100%	100%
四川武骏光能股份有限公司	控股子公司	其他股份有限公司	泸州市龙马潭区福星路二段2号	王会文	制造业	45,261.00 万元	88.38%	88.38%
四川桥联商贸有限公司	全资子公司	有限责任	成都市青羊区广富路8号	曾小平	贸易	1,000.00 万元	100%	100%
乐山和邦农业科技有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇	曾小平	化工	49,200.00 万元	100%	100%
乐山和邦新材料科技有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村	曾小平	新材料研发制造	50,000.00 万元	100%	100%
S.T.K.Stockton Group Ltd.	控股子公司	海外私营公司	以色列特拉维夫 HAMIFALISIM17,PET ACHTIKVAH	ZivTio sh 齐夫提罗什	生物农药	100,000.00 以色列新谢克尔	51%	51%
和邦生物（香港）投资有限公司	全资子公司	有限责任	香港 ThreeGardenRoad, ICBC Tower	贺正刚	投资	1,000.00 万港币	100%	100%
四川和邦生物视高有限公司	全资子公司	有限责任	仁寿县视高经济开发区	曾小平	生物药品研发制造	10,000.00 万元	100%	100%
四川和邦新材料有限公司	全资子公司	有限责任	仁寿县视高经济开发区	曾小平	新材料研发制造	30,000.00 万元	100%	100%
乐山涌江实业有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇	曾小平	天然气管道运输及转供、成品油销售	16,010.00 万元	100%	100%

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
犍为顺城	联营企业的全资子公司

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省盐业总公司	其他
四川申阳置业有限公司	其他
四川和邦房地产开发有限公司	其他
泸州和邦房地产开发有限公司	其他
深圳和邦正知行资产管理有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦盐化有限公司	母公司的控股子公司
乐山市犍为寿保煤业有限公司	母公司的全资子公司
乐山巨星农牧股份有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿	其他
四川和邦集团乐山天然气化工有限公司	其他
成都青羊正知行小额贷款有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顺城盐品	原材料	26,111,874.54	33,780,602.53
吉祥煤业	原煤	59,651,951.62	16,961,764.42
桅杆坝煤矿	原煤	45,331,128.84	10,164,190.00
寿保煤业	原煤	50,166,847.73	11,961,177.55
申阳置业	商品房		217,651,907.20
巨星农牧	设备	240,707.96	
巨星农牧	皮革	8,025,486.71	
合计		189,527,997.40	290,519,641.70

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顺城盐品	销售原材料	23,094,617.04	22,324,145.64
吉祥煤业	销售成品油	224,264.39	174,621.38
桅杆坝煤矿	销售成品油	140,805.87	48,274.89
寿保煤业	销售成品油	263,295.38	90,072.04
和邦集团	销售成品油	27,432.81	11,666.77
巨星农牧	销售天然气、成品油	164,623.41	305,544.16
巨星农牧	销售蛋氨酸	2,586,300.00	15,800.00
巨星农牧	固废处置	288,367.93	440,066.81
巨星农牧	车辆处置		200,000.00
申阳置业	销售天然气、成品油	33,433.91	26,903.28
合计		26,823,140.74	23,637,094.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①卤水关联交易价格是根据成本加合理利润进行协商定价的，以顺城盐品成立时投资双方确定的卤水销售价格作为卤水的关联交易价格，以后年度根据和邦盐矿成本和税费变化而调整。②工业盐关联交易价格以顺城盐品当月向第三方工业盐平均售价作为关联交易采购价格。③煤关联交易价格按公司向第三方购煤的加权平均价计算；若公司未向第三方购煤，则按煤矿公司当月向第三方售价的加权平均价格结算；若公司未向第三方购煤，且煤矿公司未向第三方售煤，则交易双方按当月本地域同质煤炭的市场价格结算；④天然气和成品油关联交易价格按市场价格确定。⑤蛋氨酸关联交易价格按市场价格确定。上述关联交易金额为不含税金额。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
巨星农牧	办公房屋	126,285.71	126,285.71

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
申阳置业	办公房屋	0	0	0	0		2,439,307.15	239,104.49	229,012.89		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和邦集团	50,000,000.00	2022年5月31日	2023年5月30日	否
和邦集团	100,000,000.00	2022年1月5日	2023年7月5日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	顺城盐品	10,466,151.31	523,307.57	16,157,781.74	807,889.09
应收账款	巨星农牧			664,200.00	33,210.00
合计		10,466,151.31	523,307.57	16,821,981.74	841,099.09

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉祥煤业	3,824,948.72	23,210,943.06
应付账款	桅杆坝煤矿	7,983,620.10	335,886.20
应付账款	寿保煤业	14,691,525.10	14,900,006.10
合计		26,500,093.92	38,446,835.36

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	331,036,205
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日股票的公允价值为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	《员工持股计划方案》（修订版）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	356,134,681.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	238,346,067.61

其他说明

本公司第二期员工持股计划已于 2022 年 1 月 21 日通过非交易完成过户，过户价格 2.02 元/股。该员工持股计划使用回购股份 331,036,205 股，占公司总股本的 3.75%，合计使用库存股金额 549,999,978.38 元。

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司的分部信息按行业进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	化工行业	玻璃制造行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,999,615,771.07	538,331,698.66	58,917,574.90	7,479,029,894.83
二、营业成本	3,521,820,532.31	399,768,853.24	59,509,258.99	3,862,080,126.56
三、净利润	2,546,354,409.22	93,808,315.00	-591,684.09	2,640,754,408.31
四、资产总额	18,390,184,309.69	3,858,167,580.98	-591,684.09	22,248,943,574.76
五、负债总额	2,573,997,604.27	1,496,967,857.80		4,070,965,462.07

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	365,991,041.52
1 年以内小计	365,991,041.52
1 至 2 年	61,281.82
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,029,854.22

合计	385,082,177.56
----	----------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,654,854.22	4.84	18,654,854.22	100.00		18,654,854.22	17.10	18,654,854.22	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,231,198.25	3.18	12,231,198.25	100.00		12,231,198.25	11.21	12,231,198.25	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,423,655.97	1.67	6,423,655.97	100.00		6,423,655.97	5.89	6,423,655.97	100.00	
按组合计提坏账准备	366,427,323.34	95.16	18,543,783.30	5.06	347,883,540.04	90,409,594.78	82.90	7,701,279.73	8.52	82,708,315.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	366,427,323.34	95.16	18,543,783.30	5.06	347,883,540.04	90,409,594.78	82.90	7,701,279.73	8.52	82,708,315.05
其中：销售业务类款项	363,689,384.34	94.44	18,543,783.30		345,145,601.04	90,112,594.78	82.62	7,701,279.73	8.55	82,411,315.05
合并范围内关联方款项	2,737,939.00	0.71			2,737,939.00	297,000.00	0.27			297,000.00
合计	385,082,177.56	100.00	37,198,637.52	9.66	347,883,540.04	109,064,449.00	100	26,356,133.95	24.17	82,708,315.05

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象，预计难以回款。
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,423,655.97	6,423,655.97	100.00	预计资金难以收回
合计	18,654,854.22	18,654,854.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：销售业务类款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 12 个月)	363,253,102.52	18,162,655.12	5.00
1—2 年 (含 2 年)	61,281.82	6,128.18	10.00
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	375,000.00	375,000.00	100.00
合计	363,689,384.34	18,543,783.30	5.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

本公司根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，将本公司客户细分为以下组合：组合 1. 合并范围内部关联方；组合 2. 销售业务类客户。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失，按测算结果孰高计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,231,198.25					12,231,198.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,423,655.97					6,423,655.97
按组合计提坏账准备的应收账款	7,701,279.73	10,842,503.57				18,543,783.30
合计	26,356,133.95	10,842,503.57				37,198,637.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 6	48,701,357.62	12.65	2,435,067.88
单位 7	41,299,082.49	10.72	2,064,954.12
单位 8	33,802,526.90	8.78	1,690,126.35
单位 24	30,829,171.40	8.01	1,541,458.57
单位 25	29,705,507.57	7.71	1,485,275.38
合计	184,337,645.98	47.87	9,216,882.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	805,184,031.76	505,535,575.08
合计	805,184,031.76	505,535,575.08

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	804,893,449.45
1 至 2 年	334,526.19
2 至 3 年	30,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5 年以上	9,480.00
合计	805,267,455.64

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	679,825.28	50,000.00
押金、保证金	384,006.19	384,006.19
合并报表单位内部往来	804,203,624.17	505,136,775.20
合计	805,267,455.64	505,570,781.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	35,206.31			35,206.31
2022年1月1日余额在本期	35,206.31			35,206.31
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,217.57			48,217.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	83,423.88			83,423.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	35,206.31	48,217.57				83,423.88
合计	35,206.31	48,217.57				83,423.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 26	内部往来	480,000,000.00	1 年以内 (含 12 个月)	59.61	
单位 27	内部往来	170,000,000.00	1 年以内 (含 12 个月)	21.11	
单位 28	内部往来	100,000,000.00	1 年以内 (含 12 个月)	12.42	
单位 29	内部往来	51,485,015.79	1 年以内 (含 12 个月)	6.39	
单位 30	内部往来	1,459,960.84	1 年以内 (含 12 个月)	0.18	
合计	/	802,944,976.63	/	99.71	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,734,236,652.76	132,869,325.93	5,601,367,326.83	5,734,236,652.76	132,869,325.93	5,601,367,326.83
对联营、合营企业投资	195,764,204.69		195,764,204.69	182,118,652.70		182,118,652.70
合计	5,930,000,857.45	132,869,325.93	5,797,131,531.52	5,916,355,305.46	132,869,325.93	5,783,485,979.53

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
和邦磷矿	532,000,000.00			532,000,000.00		
刘家山磷矿	500,000,000.00			500,000,000.00		
和邦盐矿	60,000,000.00			60,000,000.00		
桥联商贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
武骏光能	1,153,562,261.51			1,153,562,261.51		
和邦农科	1,874,782,148.48			1,874,782,148.48		
和邦新材料	16,000,000.00			16,000,000.00		
四川新材料	21,800,000.00			21,800,000.00		
S. T. K.	566,800,000.00			566,800,000.00		132,869,325.93
和邦投资（香港）	302,129,745.18			302,129,745.18		
和邦视高	7,162,497.59			7,162,497.59		
涌江实业	690,000,000.00			690,000,000.00		
合计	5,734,236,652.76			5,734,236,652.76		132,869,325.93

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

顺城盐品	182,118,652.70		13,645,551.99					195,764,204.69	
小计	182,118,652.70		13,645,551.99					195,764,204.69	
合计	182,118,652.70		13,645,551.99					195,764,204.69	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,420,219,697.43	2,154,905,853.21	2,226,230,615.33	1,838,859,111.73
其他业务	47,038,223.76	25,961,271.38	28,011,855.76	14,747,971.33
合计	3,467,257,921.19	2,180,867,124.59	2,254,242,471.09	1,853,607,083.06

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	255,000,000.00	294,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,645,551.99	5,375,111.45
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	900,000.00	1,800,000.00
合计	269,545,551.99	301,175,111.45

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-179,656.47	附注七、73、资产处置收益
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）	12,876,609.47	附注七、84、政府补助
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	-1,831,459.08	附注七、68、投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	121,411.73	附注七、5、应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,513,726.49	附注七、74、75 营业外收支
减：所得税影响额	1,113,848.57	
少数股东权益影响额（税后）	272,807.02	
合计	7,086,523.57	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	16.78	0.3020	0.3020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.3011	0.3011

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：曾小平

董事会批准报送日期：2022 年 7 月 29 日

修订信息

适用 不适用