



润杰农科

NEEQ : 833265

云南润杰农业科技股份有限公司

Yunnan Run Jie Agricultural Science And Technology Co.,Ltd



年度报告

——2021——

### 公司年度大事记



2021年5月，公司在农资头条举办的特肥大会上获评“2021全国特肥诚信经销商”。



2021年6月，在昆明市晋宁区开展的“放心消费迎盛会”行动中，公司获“放心消费在昆明”承诺单位评定。

公司为完善和提升战略布局规划，2021年分别经董事会审议通过了《关于公司对外投资设立子公司》的议案，并于2021年经昆明市晋宁区市场监督管理局核准设立了三家全资子公司：



统一社会信用代码：91530115MA6QCEW41W  
公司名称：云南润霖农业科技有限公司  
类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)  
法定代表人：张子刚  
住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地  
注册资本：叁佰万元整  
成立日期：2021年06月09日  
营业期限：2021年06月09日至长期



统一社会信用代码：91530115MA6QK75K5R  
公司名称：云南吉坤农业科技有限公司  
类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)  
法定代表人：张伟昌  
住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地  
注册资本：贰佰万元整  
成立日期：2021年09月08日  
营业期限：2021年09月08日至长期



统一社会信用代码：91530115MA7BH8L83R  
公司名称：云南润必施农业科技有限公司  
类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)  
法定代表人：张子刚  
住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地  
注册资本：贰佰万元整  
成立日期：2021年11月03日  
营业期限：2021年11月03日至长期

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张子刚、主管会计工作负责人雷惠芬及会计机构负责人（会计主管人员）雷惠芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	本公司控股股东及实际控制人张子刚持有本公司9,839,413股股份，占总股本的62%。张子刚对本公司的经营决策具有重大影响，因此公司存在实际控制人利用其控制力做出对自己有利、但对本公司和中小股东利益造成侵害的决策的风险。
肥料应用技术人员流失风险	肥效能否发挥，除肥料本身的质量外，依赖于肥料能否科学施用。尤其是公司生产的新型肥料，施用技术专业性强。公司的业务虽然并不依赖单一技术推广人员，但如果肥料应用技术人员大量流失仍然可能对公司的生产经营产生较大影响。
肥料登记证续展风险	公司目前持有的肥料登记证，全部都在有效期内。肥料登记证如果到期不能获得续展、正式登记，或申请不到新肥料登记证，公司将不能生产该等肥料，将对公司的生产经营产生一定影响。
季节性波动风险	农业生产的季节性特点，会引起肥料产品供求关系的变化和 market 价格的波动。一年中的12月份至次年6月份为公司产品

	<p>的销售旺季，7月份至11月份为公司产品的销售淡季。在销售旺季中，公司产品销售量较大，销售收入、应收账款及净利润都相对较高；而销售淡季则为备货期，为公司原材料采购、货款结算及销售费用结算的主要时期，相应产生较大的原料库存及销售费用，净利润也相对较低，甚至出现亏损现象。农业生产的季节性会给公司肥料的生产经营及业绩表现带来一定程度的影响，但季节性影响对子公司的农药销售影响相对小一些。另外，公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前，我国农业生产现代化程度不高，容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响，若农业生产发生较大幅度的波动，将会对公司的生产经营活动产生影响。</p>
<p>税收优惠政策及变化的风险</p>	<p>根据公司2015年4月22日取得的“晋发改经贸综[2015]41号”批文及2015年5月27日取得的“昆发改规划[2015]326号”批文，2015年6月29日云南省晋宁县国家税务局批复的“企业所得税优惠事项备案表”。公司自2015年1月1日享受“西部大开发企业所得税优惠”，企业所得税税率从原来的25%优惠至15%。根据财政部税务总局科技部财税【2015】119号关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知、财税【2018】99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知及财政部税务总局公告2021年第13号关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告。企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。我公司在此期间可享受研发费用税前加计扣除100%。根据财税【2019】13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。根据财政部税务总局公告2021年第12号公告，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。公司自2019年1月1日至2022年12月31日达到小微企业标准可享受以上企业所得税税收优惠政策。根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。我公司销售的肥料类产</p>

	品的增值税税率自 10%调整为 9%。国家税收政策的变动将导致公司的净利润发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、润杰农科、润杰公司、股份公司、母公司	指	云南润杰农业科技股份有限公司
绿色生物、有限公司	指	昆明绿色中迅生物有限公司，系公司前身，于 2014 年 9 月整体变更为云南润杰农业科技股份有限公司。
昆明龙瑞、龙瑞科技、全资子公司	指	昆明龙瑞科技有限公司
云南润辉、润辉农业、全资子公司	指	云南润辉农业科技有限公司
云南润霖、润霖农业、全资子公司	指	云南润霖农业科技有限公司
云南吉坤、吉坤农业、全资子公司	指	云南吉坤农业科技有限公司
云南润必施、润必施农业、全资子公司	指	云南润必施农业科技有限公司
云南善思、善思农业、控股子公司	指	云南善思农业科技有限公司
昆明花研、花研农业、投资公司	指	昆明花研农业科技有限公司
山东老刀、老刀人力、投资公司	指	山东老刀人力资源服务股份有限公司
股东大会	指	云南润杰农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南润杰农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南润杰农业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料。
水溶肥/水溶肥料/水溶性肥料/全水溶性肥料	指	一种可以完全溶于水的多元复合肥料，它能迅速地溶解于水中，更容易被作物吸收，而且其吸收利用率相对较高，更为关键的是它可以应用于喷滴灌等设施农业，实现水肥一体化，达到省水省肥省工的效能。
水肥一体化	指	将灌溉与施肥融为一体的农业新技术。水肥一体化是借助压力系统（或地形自然落差），将可溶性固体或液体肥料，按土壤养分含量和作物种类的需肥规律和特点，配兑成的肥液与灌溉水一起，通过可控管道系统供水、供肥，使水肥相融后，通过管道和滴头形成滴灌、均匀、定时、定量，浸润作物根系发育生长区域，使主要根系土壤始终保持疏松和适宜的含水量，同时根据不同的蔬菜的需肥特点，土壤环境和养分含量状况；蔬菜不同生长期需水，需肥规律情况进行不

		同生育期的需求设计，把水分、养分定时定量，按比例直接提供给作物。
大量元素水溶肥	指	水溶肥的一种，是指以大量元素氮、磷、钾为主要成分并添加适量微量元素的液体或固体水溶肥料。
中量元素水溶肥	指	水溶肥的一种，中量元素含量指钙、镁元素含量之和。产品应至少包含一种中量元素。含量不低于 0.1%(1g/L) 的单一中量元素均应计入中量元素含量中。
微量元素水溶肥	指	水溶肥的一种，微量元素含量指铜、铁、锰、锌、硼、钼元素含量之和。产品应至少包含一种微量元素。含量不低于 0.05%(0.5g/L) 的单一微量元素均应计入微量元素含量中。钼元素含量不高于 0.5%(5g/L)。
含氨基酸水溶肥	指	水溶肥的一种，含量参看《含氨基酸水溶肥料》NY1429-2010 和《水溶肥料汞、砷、镉、铅、铬的限量要求》NY1110-2010。
含腐植酸水溶肥	指	水溶肥的一种，含量参看 NY1106-2010《含腐植酸水溶肥料》等行业标准。
有机水溶肥料	指	以游离氨基酸、腐植酸、海藻提取物、壳聚糖、聚谷氨酸、聚天门冬氨酸、糖蜜、低值鱼及发酵降解物等有机资源为主要原料，经过物理、化学和（或）生物等工艺过程，按植物生长所需添加适量大量、中量和（或）微量元素加工而成的、含有生物刺激素成分的液体或固体水溶肥料。
微生物肥料	指	以微生物的生命活动导致作物得到特定肥料效应的一种制品，是农业生产中使用肥料的一种。
海藻酸类肥料	指	将海藻酸增效剂添加到肥料生产工艺中制成的含有一定量海藻酸的肥料。
挂牌	指	云南润杰农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 1、基本信息

公司中文全称	云南润杰农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Run Jie Agricultural Science And Technology Co.,Ltd RJNK
证券简称	润杰农科
证券代码	833265
法定代表人	张子刚

### 2、联系方式

董事会秘书	雷惠芬
联系地址	云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号写字楼 205-208 室
电话	0871-65518331
传真	0871-67322909
电子邮箱	905542557@qq.com
公司网址	www.ynrjnk.cn
办公地址	云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号写字楼 205-208 室
邮政编码	650200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号写字楼 205-208 室

### 3、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 10 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化工制品制造业-262 肥料制造-4 复混肥料 制造
主要业务	水溶性肥料的应用技术研究、生产和销售及农药的销售
主要产品与服务项目	水溶性肥料的应用技术研究、生产和销售及农药的销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,870,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（张子刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张子刚），无一致行动人

#### 4、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301007535728391	否
注册地址	云南省昆明市晋宁区工业园区二街片区	否
注册资本	15,870,020	否

#### 5、中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	广西省南宁市滨湖路 46 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹自有	郭培培
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层	

#### 6、自愿披露

适用 不适用

#### 7、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,284,550.88	145,380,393.66	39.83%
毛利率%	24.45%	26.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,051,018.99	5,035,329.60	20.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,723,525.89	3,681,519.58	55.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.68%	21.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.56%	15.52%	-
基本每股收益	0.38	0.32	20.17%

##### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	95,793,020.69	68,120,226.65	40.62%
负债总计	62,043,452.38	40,837,075.69	51.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,289,274.55	26,238,255.56	23.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.65	23.06%
资产负债率%（母公司）	34.63%	36.30%	-
资产负债率%（合并）	64.77%	59.95%	-
流动比率	1.29	1.31	-
利息保障倍数	15.51	14.16	-

##### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,587,661.95	-2,287,408.31	431.71%
应收账款周转率	13.41	11.69	-
存货周转率	4.92	4.88	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.62%	8.90%	-
营业收入增长率%	39.83%	7.73%	-
净利润增长率%	24.91%	-1.70%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,870,020	15,870,020	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,280.38
计入当期损益的政府补助	343,708.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,567.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,652.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>350,073.63</b>
所得税影响数	21,856.58
少数股东权益影响额（税后）	723.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>327,493.10</b>

#### 八、 补充财务指标

适用 不适用

#### 九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 十、合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、公司为完善和提升公司战略布局规划，2021年6月2日经第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司》的议案，并于2021年6月9日经昆明市晋宁区市场监督管理局核准设立全资子公司云南润霖农业科技有限公司（以下简称“云南润霖”）。

统一社会信用代码：91530115MA6QCEW41W

公司名称：云南润霖农业科技有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：张子刚

住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地

注册资本：叁佰万元整

成立日期：2021年06月09日

营业期限：2021年06月09日至长期

云南润霖自2021年11月01日起开始开展经济业务活动，则报告期内合并报表范围发生变化。

2、公司为完善和提升公司战略布局规划，2021年8月26日经第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司》的议案，并于2021年9月8日经昆明市晋宁区市场监督管理局核准设立全资子公司云南吉坤农业科技有限公司（以下简称“云南吉坤”）。

统一社会信用代码：91530115MA6QK75K5R

公司名称：云南吉坤农业科技有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：张伟昌

住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地

注册资本：贰佰万元整

成立日期：2021年09月08日

营业期限：2021年09月08日至长期

云南吉坤自2021年11月01日起开始开展经济业务活动，则报告期内合并报表范围发生变化。

3、公司为完善和提升公司战略布局规划，2021年10月28日经第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司》的议案，并于2021年11月3日经昆明市晋宁区市场监督管理局核准设立全资子公司云南润必施农业科技有限公司（以下简称“云南润必施”）。

统一社会信用代码：91530115MA7BH8L83R

公司名称：云南润必施农业科技有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：张子刚

住所：云南省昆明市晋宁区工业园区二街基地

注册资本：贰佰万元整

成立日期：2021 年 11 月 03 日

营业期限：2021 年 11 月 03 日至长期

云南润必施自 2021 年 12 月 01 日起开始开展经济业务活动，则报告期内合并报表范围发生变化。

## 二、 主要经营情况回顾

### 1、 业务概要

#### 商业模式

公司是化学原料及化学制品制造业，主要业务为水溶性肥料的应用技术研究、生产和销售及农药的销售，主要产品包括大量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料、微量元素水溶肥料、含氨基酸水溶肥料、含腐植酸水溶肥料五大系列及公司获权代理销售的农药产品及其他肥料产品。产品主要应用于经济性作物的种植。

公司拥有国内领先的水溶性肥料产品开发平台和稳固的营销网络及优质的技术服务体系，形成了集技术研发、生产销售、技术推广为一体的产业链。经过多年的技术积累和不断的技术更新，公司已熟练掌握水溶性肥料的生产工艺，生产出功效显著、使用安全、质量稳定、性价比高的水溶性肥料。报告期内公司也加大了对终端客户产品使用技术的培训服务力度，广受客户好评。

肥料及农药的终端用户为农户，其分布相对分散，因此公司采取经销商模式进行销售，以获得稳定、持续的收入、利润和现金流。公司主要利用在当地广泛、高效的销售网络销售，通过“公司-经销商-零商-农户”或“公司-经销商-农户”的层级结构，将产品销售给农户。由于农户在使用化肥上对技术支持的依赖，公司通过把销售队伍打造成技术服务队伍，从而更贴近销售终端，公司的产品在云南地区拥有较稳定的客户，并能通过这种模式获取较传统肥料更高的利润。

报告期内公司商业模式无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的规定，2019年11月12日，公司被认定为“高新技术企业”，有效期为三年。近些年来，公司结合自身发展战略，始终以市场需求为产品研发导向，在新型肥料领域不断加大研发经费投入，持续开发出了以符合现代化农业、符合绿色发展为原则的高新技术产品，为国家乡村振兴大战略贡献自己的力量。</p> <p>2、依据《云南省科技型中小企业备案管理办法》（云科规〔2020〕5号），2020年9月30日，公司被云南省科学技术厅备案认定为“云南省科技型中小企业”，有效期为三年。公司立足于新型肥料领域，始终把持续创新研发作为提升市场竞争力和企业发展壮大基</p>

石，把农业科技服务作为赢得农户口碑的法宝。
-----------------------

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 2、 财务分析

### (一) 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,324,610.82	11.82%	7,760,584.56	11.39%	45.92%
应收票据					
应收账款	15,296,972.50	15.97%	13,912,418.39	20.42%	9.95%
存货	38,032,319.37	39.70%	24,414,339.10	35.84%	55.78%
投资性房地产					
长期股权投资	68,450.78	0.07%	109,825.32	0.16%	-37.67%
固定资产	9,332,710.13	9.74%	9,490,408.96	13.93%	-1.66%
在建工程	13,433.63	0.01%	113,274.33	0.17%	-88.14%
无形资产	4,814,636.87	5.03%	4,740,225.87	6.96%	1.57%
商誉					
短期借款	7,013,581.95	7.32%	7,709,452.89	11.32%	-9.03%
长期借款					
预付账款	14,153,394.85	14.77%	6,725,054.75	9.87%	110.46%
其他应收款	387,174.85	0.40%	260,568.07	0.38%	48.59%
应付账款	12,058,414.55	12.59%	1,946,500.00	2.86%	519.49%
合同负债	14,943,153.54	15.60%	3,679,947.14	5.40%	306.07%
应付职工薪酬	6,770,748.98	7.07%	7,627,807.17	11.20%	-11.24%
其他应付款	20,523,627.35	21.42%	19,833,009.71	29.11%	3.48%
资产总计	95,793,020.69	100%	68,120,226.65	100%	40.62%

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、货币资金：同比增长 45.92%，主要系报告期末供应商“广东中迅农科股份有限公司”给予公司信用欠款 1,000 万元及合同负债的增加大于预付账款的增加所致。
- 2、应收账款：同比增长 9.95%，主要系销售收入增加所致。
- 3、存货：同比增长 55.78%，主要系公司为来年铺货做准备，年末备货增多所致。
- 4、预付账款：同比增长 110.46%，主要系在报告期末公司为来年备货做准备，预付部分供应商货款增加所致。
- 5、应付账款：同比增长 519.49%，主要系供应商“广东中迅农科股份有限公司”在报告期末给予公司信用欠款 1,000 万元所致，以前年度是无欠款的。
- 6、合同负债：同比增长 306.07%，主要系公司为了抢占来年市场出台了预收款销售优惠政策，2021 年 11-12 月部分客户给公司预付了来年货款所致。

**(二) 营业情况分析****1、 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	203,284,550.88	-	145,380,393.66	-	39.83%
营业成本	153,586,331.01	75.55%	106,925,057.98	73.55%	43.64%
毛利率	24.45%	-	26.45%	-	-
销售费用	31,411,033.53	15.45%	21,807,591.64	15.00%	44.04%
管理费用	9,536,233.99	4.69%	7,787,623.02	5.36%	22.45%
研发费用	997,348.53	0.49%	1,723,030.33	1.19%	-42.12%
财务费用	474,149.97	0.23%	504,069.27	0.35%	-5.94%
信用减值损失	-136,494.21	-0.07%	-16,954.45	-0.01%	705.06%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	372,361.07	0.18%	529,643.16	0.36%	-29.70%
投资收益	-41,374.54	-0.02%	-56,125.51	-0.04%	-26.28%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	2,280.38	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,082,995.32	3.48%	6,792,760.53	4.67%	4.27%
营业外收入	11,657.78	0.01%	6,242.13	0.00%	86.76%
营业外支出	36,225.60	0.02%	23,945.21	0.02%	51.29%
净利润	6,533,197.35	3.21%	5,230,457.40	3.60%	24.91%

**项目重大变动原因:**

- 1、营业收入：同比增加 39.83%，主要原因有：一是公司自产肥料新产品经过研究开发后投放市场；

二是“润杰”品牌积累这么多年来在市场上有一定的影响度，而且在农化产品价格大幅上涨的情况下，公司产品价格无上涨或者上涨幅度较小，致使销售渠道拓宽，主要表现在大理、楚雄、昆明周边市场，其次是玉溪、红河市场；三是商贸公司引入了新品牌产品，比如龙瑞公司的“中禾天呈”品牌，润辉公司的“新源华康”、“茂泰瑞农”品牌；四是公司增加了市场部、产品管理部，加强了农化服务，进一步提高了产品知名度。

2、营业成本：同比增加 43.64%，主要原因有：一是营业收入增长导致同步增长；二是化工行业价格大幅上涨，导致公司的采购成本上涨所致。

3、销售费用：同比增加 44.04%，主要原因有：一是销售人员的增加以及报销标准的提高，导致日常差旅费用增加；二是销售量的增加致使销售人员的薪酬及会务费上涨所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,016,782.00	145,274,410.54	39.75%
其他业务收入	267,768.88	105,983.12	152.65%
主营业务成本	153,409,843.10	106,906,496.57	43.50%
其他业务成本	176,487.91	18,561.41	850.83%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
农药	140,991,334.22	109,392,324.77	22.41%	32.42%	34.91%	-6.00%
化肥	61,207,955.75	43,444,773.02	29.02%	61.01%	71.09%	-12.60%
其他	1,085,260.91	749,233.22	30.96%	21.41%	67.97%	-38.20%
合计	203,284,550.88	153,586,331.01	24.45%	39.83%	43.64%	-7.58%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、农药的变动主要是各商贸公司外购产品增加所致，一是引入了新品牌产品，比如龙瑞公司的“中禾天呈”品牌，润辉公司的“新源华康”、“茂泰瑞农”品牌；二是公司 2020 年末新设的市场部在 2021 年度部门职能建设逐步完善，加强了农化服务，进一步提高了产品知名度。

2、化肥的变动主要是润杰母公司自产肥料增加所致，一是公司自产肥料新产品经过研究开发后投放市场；二是“润杰”品牌积累这么多年来在市场上有一定的影响度，而且在农化产品价格大幅上涨的情况下，公司产品价格无上涨或者上涨幅度较小，致使销售渠道拓宽，主要表现在大理、楚雄、昆明周边市场，其次是玉溪、红河市场；三是公司新设产品管理部，加强了产品的研究开发、推广验证。

3、其他主要包括公司销售的原材料、包装物、试剂助剂及其他农资产品等，主要是由于母公司润杰公司对外销售原材料及包装物增加了 17.80 万元；商贸公司销售的试剂助剂增加了 4.12 万元。

## 3、主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宾川远航植保科技有限公司	19,207,245.50	9.19%	否
2	元谋县兴农经贸有限责任公司	6,849,922.80	3.28%	否
3	广东中迅农科股份有限公司	5,283,868.24	2.53%	否
4	元谋汇丰农资有限责任公司	4,447,985.00	2.13%	否
5	元谋县聚群农业开发农民专业合作社	3,457,631.00	1.65%	否
合计		39,246,652.54	18.78%	-

## 4、主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东中迅农科股份有限公司	66,922,880.16	39.70%	否
2	合肥科力姆生物科技有限公司	15,938,140.51	9.46%	否
3	天津绿颖农药销售有限公司台州分公司	13,505,422.00	8.01%	否
4	浙江省台州市农资股份有限公司	9,404,386.71	5.58%	否
5	滨州康乔农资有限公司	8,430,043.53	5.00%	否
合计		114,200,872.91	67.75%	-

## (一) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,587,661.95	-2,287,408.31	431.71%
投资活动产生的现金流量净额	-3,276,606.65	-851,723.13	-284.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-747,029.04	-923,225.54	19.08%

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为758.77万元，较上年同期增长431.71%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比增加7,226.66万元，同比增长49.38%；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加4,910.86万元，同比增长42.12%。公司投资活动产生的现金流量净额为-327.66万元，较上年同期减少284.70%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加242.99万元，同比增长285.29%。公司筹资活动产生的现金流量净额为-74.70万元，较上年同期增长19.08%，主要系本期偿还债务支付的现金增加121.60万元，增长了17.37%，收到其他与筹资活动有关的现金增加200.00万元，增长100%、支付其他与筹资活动有关的现金增加66.00万元，增长78.57%，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少19.62万元，减少25.71%。

## 3、投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明龙瑞科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	100,000.00	21,674,702.59	4,000,244.57	94,218,922.47	789,055.68
云南润辉农业科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	3,000,000.00	20,273,618.01	6,122,084.74	92,923,432.89	2,569,146.75
云南润霖农业科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	3,000,000.00	13,838,087.42	3,061,882.36	2,988,472.87	61,882.36
云南吉坤农业科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	2,000,000.00	8,946,082.54	1,850,058.32	0.00	-149,941.68
云南润必施农业科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	2,000,000.00	963,042.08	953,242.08	48,440.37	-46,757.92
云南善思农业科技有限公司	控股子公司	化肥及农药的销售	1,000,000.00	6,787,701.09	3,476,889.89	31,443,878.77	1,148,043.71
昆明花研农业科技有限	参股公司	农业技术和园艺技术及	666,700.00	171,581.4	85,446.18	127,517.77	-91,943.43

公司		相关技术的研 究、推 广、咨 询服 务					
山东老刀人力资源服务股份有限公司	参股公司	职业介绍服务、职业指导服务、就业信息服务	5,000,000.00	4,429,113.08	4,120,311.82	24,059.42	-264,672.27

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
昆明花研农业科技有限公司	无关联	赚取利润
山东老刀人力资源服务股份有限公司	无关联	赚取利润

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 2.03 亿元，同比增长 39.83%；归属于母公司的净利润为 605.10 万元，同比增长 20.17%。报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年度未发生较大变化。未来公司的潜在客户完全能满足公司业务的增长，市场前景广阔，主营业务突出，经营指标正常。公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力。

公司能够稳健发展、持续经营，为股东创造更大的价值。

## 第四节 重大事件

### 1、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 2、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 三、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000.00	6,196.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### 四、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	自有	抵押	5,741,725.37	5.99%	2021年12月6日公司以位于昆明市晋宁区工业园区二街基地的土地使用权（不动产权证：云【2017】晋宁区不动产权第0008096号）作为抵押物，向晋宁区农村信用合作联社二街信用社取得1年期流动资金借款700万元。
土地使用权	自有	抵押	4,627,138.95	4.83%	2021年12月6日公司以位于昆明市晋宁区工业园区二街基地的土地使用权（不动产权证：云【2017】晋宁区不动产权第0008096号）作为抵押物，向晋宁区农村信用合作联社二街信用社取得1年期流动资金借款700万元。
总计	-	-	10,368,864.32	10.82%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本次资产权利受限是为解决公司流动资金的紧缺，向晋宁区农村信用合作联社二街信用社办理借款信用而做出的资产抵押担保行为，对公司经营活动有利而无其害。

#### 六、 自愿披露的其他事项

##### 一、肥料登记证

序号	证书名称	产品通用名	颁布单位	登记证号	有效期
1	肥料正式登记证	微生物菌剂	中华人民共和国农业农村部	微生物肥(2021)准字9754	2026.03

				号	
2	肥料正式登记证	有机水溶肥料	中华人民共和国农业农村部	农肥(2021)准字 17529 号	2026.04
3	肥料正式登记证	含氨基酸水溶肥料	中华人民共和国农业农村部	农肥(2016)准字 5380 号	2026.07
4	肥料正式登记证	含腐植酸水溶肥料	中华人民共和国农业农村部	农肥(2016)准字 5771 号	2026.12

## 1、 商标

序号	名称	申请日期	申请/注册号	申请/注册类别	状态
1	润力优	2021年10月08日	59660415	1	已注册
2	杰伴同盈	2021年10月08日	59672845	1	已注册
3	迅丰一喷绿	2021年10月08日	59672474	1	等待实质审查
4	润杰一喷绿	2021年10月08日	59669667	1	等待实质审查
5	迅丰一遍绿	2021年10月08日	59662235	1	等待实质审查
6	润杰一遍绿	2021年10月08日	59657080	1	等待实质审查
7	迅丰瓜茄宝	2021年10月08日	59640255	1	初审公告
8	润杰瓜茄宝	2021年10月08日	59658999	1	初审公告
9	迅丰豆豆乐	2021年10月08日	59652205	1	已注册
10	润杰豆豆乐	2021年10月08日	59660381	1	已注册
11	润杰根多多	2021年10月08日	59662561	1	等待实质审查
12	润杰根咪咪	2021年9月29日	59569547	1	已注册
13	润杰花多多	2021年9月29日	59587498	1	等待实质审查
14	润杰叶多多	2021年9月29日	59564777	1	等待实质审查
15	润杰果多多	2021年9月29日	59569557	1	等待实质审查
16	润乐豆豆	2021年9月29日	59562669	1	已注册
17	花润宝贝	2021年9月29日	59578327	1	已注册
18	RUNJIE	2021年9月29日	59571796	44	等待实质审查
19	RUNJIE	2021年9月29日	59590610	35	等待实质审查
20	润杰农科及图形	2021年9月29日	59594214	44	初审公告
21	润杰农科及图形	2021年9月29日	59586390	35	初审公告
22	润万物而泽惠大地 杰人出而灵秀自然	2021年9月29日	59575116	1	等待实质审查

23	润万物而泽惠大地 杰人出而灵秀自然	2021年9月29日	59579986	35	等待实质审查
24	润万物而泽惠大地 杰人出而灵秀自然	2021年9月29日	59580019	21	等待实质审查
25	润万物而泽惠大地 杰人出而灵秀自然	2021年9月29日	59586237	44	等待实质审查
26	润万物而泽惠大地 杰人出而灵秀自然	2021年9月29日	59596785	16	等待实质审查

### 三、专利

序号	名称	申请日期	专利类别	状态
1	一种聚谷氨酸冲施肥料的制备装置	2019-12-18	发明专利	等待实审请求
2	一种水溶肥称重装置	2021-12-20	实用新型	审查阶段
3	一种水溶性肥料混合配料装置	2021-11-24	实用新型	办理登记中
4	一种水溶性肥料检验预处理装置	2021-11-30	实用新型	办理登记中
5	一种液体肥料包装装置	2021-12-29	实用新型	审查阶段
6	一种自动化肥料防结块性能测试辅助装置	2021-12-10	实用新型	审查阶段

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### (一) 普通股股本情况

#### 1、普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,967,503	25.00%	0.00	3,967,503	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,459,852	15.50%	0.00	2,459,852	15.50%
	董事、监事、高管	1,507,651	9.50%	0.00	1,507,651	9.50%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,902,517	75.00%	0.00	11,902,517	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,379,561	46.50%	0.00	7,379,561	46.50%
	董事、监事、高管	4,522,956	28.50%	0.00	4,522,956	28.50%
	核心员工					
总股本		15,870,020	-	0.00	15,870,020	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### 2、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张子刚	9,839,413	0.00	9,839,413	62.00%	7,379,561	2,459,852	0.00	0.00
2	张伟昌	3,015,303	0.00	3,015,303	19.00%	2,261,478	753,825	0.00	0.00
3	徐广彦	3,015,304	0.00	3,015,304	19.00%	2,261,478	753,826	0.00	0.00
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		15,870,020	0.00	15,870,020	100.00%	11,902,517	3,967,503	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

(二) 优先股股本基本情况

适用 不适用

(三) 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

一、 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

(五) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(六) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(七) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(八) 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	昆明市晋宁区农村信用合作联社二街信用社	城市商业银行	7,000,000.00	2021年12月6日	2022年12月6日	6.35%
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-

**(九) 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		3.232498	

**(十) 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张子刚	董事长、总经理	男	否	1975年7月	2020年8月31日	2023年8月30日
张伟昌	董事、副总经理	男	否	1978年2月	2020年8月31日	2023年8月30日
徐广彦	董事	男	否	1975年9月	2020年8月31日	2023年8月30日
吴勇谋	董事	男	否	1983年6月	2020年8月31日	2023年8月30日
程教周	董事	男	否	1981年11月	2020年8月31日	2023年8月30日
鲁贵莲	监事会主席	女	否	1984年9月	2020年8月31日	2023年8月30日
贺昆	股东代表监事	男	否	1976年8月	2020年8月31日	2023年8月30日
孙芳芳	职工代表监事	男	否	1981年3月	2020年8月31日	2023年8月30日
雷惠芬	财务总监、董事会秘书	女	否	1973年1月	2020年8月31日	2023年8月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业技术职务资格，拥有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

#### (二) 员工情况

##### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	23	5	2	26
生产人员	24	11	7	28
销售人员	102	113	53	162
技术人员	5	8	1	12
财务人员	7	5	0	12
其他人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>142</b>	<b>63</b>	<b>243</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	51	82

专科	69	89
专科以下	44	69
员工总计	164	243

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动

报告期内，公司在职工出现了较大的增长，主要原因是公司扩大经营规模，新设立了3个子公司，在销售、生产、技术、财务、行政管理等各方面都相应地增加了人才招聘。

##### 2、员工薪酬政策和培训计划

公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，报告期内，公司员工的薪酬均依据公司制定的工资管理和等级标准，按月及时发放。公司制定的新员工入职培训，让新员工能快速地了解公司的企业文化、发展情况、经营理念，让新员工尽快融入公司集体，投入工作；此外，公司对销售人员不定期的进行产品知识、销售技巧、推广技能、打造大单品等内部培训。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张子刚	无变动	董事长、总经理	9,839,413	0.00	9,839,413
张伟昌	无变动	董事、副总经理	3,015,303	0.00	3,015,303
徐广彦	无变动	董事	3,015,304	0.00	3,015,304

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## (三) 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 一、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监管指引第1号——信息披露》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》和其他有关法律法规规定，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，上述机构及人员能够切实履行应尽的职责和义务。为保障公司战略目标的实现，公司董事会加强并完善对总经理领导下的经营班子的管理，推进公司经营班子管理的科学化、规范化、制度化。公司将密切关注行业发展动态及监管机构出台的各项新政策，加强对公司治理结构的建设，结合监管要求及公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 二、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等一系列的法律、法规及规章制度，确保了所有股东应有的合法权利，使股东享有平等地位，保障所有股东都能充分行使自己的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。

### 三、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 四、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### (一) 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

##### (二) 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### (三) 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### (四) 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2021年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等法律、法规及规章制度的要求。会议文件存档保存规范，会议公告能够按照信息披露规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

## (二) 内部控制

### 1、 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内监督事项未提出异议。

### 2、 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### 3、 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### 4、 年度报告差错责任追究制度相关情况

为保证公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司暂未发现年报披露出现重大差错问题。

## (三) 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2022）审字第 1100270 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹自有	郭培培
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

# 审计报告

中证天通（2022）审字第 1100270 号

云南润杰农业科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了云南润杰农业科技股份有限公司（以下简称云南润杰公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南润杰公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

云南润杰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云南润杰公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南润杰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南润杰公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南润杰公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：曹自有  
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭培培

2022年4月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,324,610.82	7,760,584.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	15,296,972.50	13,912,418.39
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	14,153,394.85	6,725,054.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	387,174.85	260,568.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	38,032,319.37	24,414,339.10
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	五、（六）	943,695.62	396,966.90
<b>流动资产合计</b>		<b>80,138,168.01</b>	<b>53,469,931.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	68,450.78	109,825.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（八）		
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	9,332,710.13	9,490,408.96
在建工程	五、（十）	13,433.63	113,274.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	4,814,636.87	4,740,225.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	1,383,977.71	
递延所得税资产	五、（十三）	41,643.56	196,560.40

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,654,852.68	14,650,294.88
<b>资产总计</b>		95,793,020.69	68,120,226.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	7,013,581.95	7,709,452.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	12,058,414.55	1,946,500.00
预收款项			
合同负债	五、(十六)	14,943,153.54	3,679,947.14
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	五、(十七)	6,770,748.98	7,627,807.17
应交税费	五、(十八)	733,926.01	40,358.78
其他应付款	五、(十九)	20,523,627.35	19,833,009.71
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		62,043,452.38	40,837,075.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		62,043,452.38	40,837,075.69

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	15,870,020.00	15,870,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,711,344.65	2,481,379.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	13,707,909.90	7,886,856.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,289,274.55	26,238,255.56
少数股东权益		1,460,293.76	1,044,895.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,749,568.31</b>	<b>27,283,150.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>95,793,020.69</b>	<b>68,120,226.65</b>

法定代表人：张子刚

主管会计工作负责人：雷惠芬

会计机构负责人：雷惠芬

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		922,249.91	2,106,313.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	363,000.00	48,600.00
应收款项融资			
预付款项		247,100.00	
其他应收款	十二、（二）	71,506.12	8,045,770.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,992,880.72	8,356,308.73
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		847,129.97	201,126.16
<b>流动资产合计</b>		<b>15,443,866.72</b>	<b>18,758,119.60</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	14,476,608.88	8,517,983.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,205,829.43	9,356,942.22
在建工程		13,433.63	113,274.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,814,636.87	4,740,225.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,240.93	20,168.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,521,749.74	22,748,594.41
<b>资产总计</b>		43,965,616.46	41,506,714.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,013,581.95	7,014,458.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,928,434.55	1,946,500.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		978,113.90	867,241.36
应交税费		98,372.67	
其他应付款		5,208,126.46	5,239,177.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,226,629.53	15,067,378.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,226,629.53	15,067,378.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,870,020.00	15,870,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,631,238.24	4,631,238.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,397,549.90	2,167,584.80
一般风险准备			
未分配利润		5,840,178.79	3,770,492.96
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		28,738,986.93	26,439,336.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		43,965,616.46	41,506,714.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		203,284,550.88	145,380,393.66
其中：营业收入	五、（二十三）	203,284,550.88	145,380,393.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		196,398,328.26	139,044,196.33
其中：营业成本	五、（二十三）	153,586,331.01	106,925,057.98
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	五、(二十四)	393,231.23	296,824.09
销售费用	五、(二十五)	31,411,033.53	21,807,591.64
管理费用	五、(二十六)	9,536,233.99	7,787,623.02
研发费用	五、(二十七)	997,348.53	1,723,030.33
财务费用	五、(二十八)	474,149.97	504,069.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十九)	372,361.07	529,643.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-41,374.54	-56,125.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-41,374.54	-56,125.51
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）	五、(三十一)	-136,494.21	-16,954.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	2,280.38	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,082,995.32</b>	<b>6,792,760.53</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	11,657.78	6,242.13
减：营业外支出	五、(三十四)	36,225.60	23,945.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,058,427.50</b>	<b>6,775,057.45</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	525,230.15	1,544,600.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,533,197.35</b>	<b>5,230,457.40</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,533,197.35	5,230,457.40
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		482,178.36	195,127.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,051,018.99	5,035,329.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,533,197.35	5,230,457.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,051,018.99	5,035,329.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		482,178.36	195,127.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.32

法定代表人：张子刚

主管会计工作负责人：雷惠芬

会计机构负责人：雷惠芬

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	47,126,744.62	27,775,919.99
减：营业成本	十二、(四)	37,408,877.64	19,697,249.34
税金及附加		284,373.38	208,440.91
销售费用		419,427.18	208,611.56
管理费用		5,648,229.18	4,239,289.38
研发费用		997,348.53	1,723,030.33
财务费用		462,283.32	495,302.97
其中：利息费用		462,643.61	499,663.87
利息收入		3,395.19	6,539.90
加：其他收益		339,159.37	362,275.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	50,845.46	2,559,858.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-41,374.54	-56,125.51
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,386.46	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,354,596.68</b>	<b>4,126,129.78</b>
加：营业外收入		11,656.92	6,242.13
减：营业外支出		6,173.70	8,836.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,360,079.90</b>	<b>4,123,535.34</b>
减：所得税费用		60,428.97	-4,903.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,299,650.93</b>	<b>4,128,439.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,299,650.93	4,128,439.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,299,650.93</b>	<b>4,128,439.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,602,408.14	146,335,798.41

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	607,468.25	532,367.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>219,209,876.39</b>	<b>146,868,165.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		165,704,523.11	116,595,967.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,529,950.54	17,717,301.74
支付的各项税费		1,729,853.26	2,768,511.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	16,657,887.53	12,073,794.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>211,622,214.44</b>	<b>149,155,574.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,587,661.95</b>	<b>-2,287,408.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,281,606.65	851,723.13
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,281,606.65</b>	<b>851,723.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,276,606.65</b>	<b>-851,723.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,536,000.00	7,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,536,000.00</b>	<b>7,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,216,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		567,029.04	763,225.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,780.00	262,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	1,500,000.00	840,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,283,029.04</b>	<b>8,603,225.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-747,029.04</b>	<b>-923,225.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,564,026.26</b>	<b>-4,062,356.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,760,584.56	11,822,941.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十六)	<b>11,324,610.82</b>	<b>7,760,584.56</b>

法定代表人：张子刚

主管会计工作负责人：雷惠芬

会计机构负责人：雷惠芬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,050,171.39	33,223,632.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		342,554.56	359,815.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,392,725.95</b>	<b>33,583,447.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,756,935.17	21,914,491.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,920,816.08	4,505,154.95
支付的各项税费		1,024,499.74	548,458.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,788,982.72	1,536,571.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,491,233.71</b>	<b>28,504,676.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,098,507.76</b>	<b>5,078,770.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		92,220.00	2,615,984.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,600.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>161,820.00</b>	<b>2,615,984.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,783,855.50	716,113.38

付的现金			
投资支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,783,855.50</b>	<b>3,716,113.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,622,035.50</b>	<b>-1,100,129.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,700,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,520.55	500,305.54
支付其他与筹资活动有关的现金		3,700,000.00	8,840,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,163,520.55</b>	<b>16,340,305.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,536,479.45</b>	<b>-9,340,305.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,184,063.81</b>	<b>-5,361,663.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,106,313.72	7,467,977.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>922,249.91</b>	<b>2,106,313.72</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,870,020.00							2,481,379.55		7,886,856.01	1,044,895.40	27,283,150.96	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,870,020.00							2,481,379.55		7,886,856.01	1,044,895.40	27,283,150.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								229,965.10		5,821,053.89	415,398.36	6,466,417.35	
（一）综合收益总额										6,051,018.99	482,178.36	6,533,197.35	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							229,965.10		-229,965.10	-66,780.00	-66,780.00	
1. 提取盈余公积							229,965.10		-229,965.10			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-66,780.00	-66,780.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,870,020.00						2,711,344.65		13,707,909.90	1,460,293.76	33,749,568.31	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,870,020.00								2,068,535.62		3,264,370.34	1,112,687.60	22,315,613.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,870,020.00								2,068,535.62		3,264,370.34	1,112,687.60	22,315,613.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									412,843.93		4,622,485.67	-67,792.20	4,967,537.40
（一）综合收益总额											5,035,329.60	195,127.80	5,230,457.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									412,843.93		-412,843.93	-262,920.00	-262,920.00
1. 提取盈余公积									412,843.93		-412,843.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分												-262,920.00	-262,920.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,870,020.00							2,481,379.55		7,886,856.01	1,044,895.40	27,283,150.96	

法定代表人：张子刚

主管会计工作负责人：雷惠芬

会计机构负责人：雷惠芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,870,020.00				4,631,238.24				2,167,584.80		3,770,492.96	26,439,336.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,870,020.00				4,631,238.24				2,167,584.80		3,770,492.96	26,439,336.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									229,965.10		2,069,685.83	2,299,650.93
(一) 综合收益总额											2,299,650.93	2,299,650.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									229,965.10		-229,965.10	
1. 提取盈余公积									229,965.10		-229,965.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,870,020.00				4,631,238.24				2,397,549.90		5,840,178.79	28,738,986.93

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,870,020.00				4,631,238.24				1,754,740.87		54,897.64	22,310,896.75
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,870,020.00			4,631,238.24				1,754,740.87		54,897.64	22,310,896.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								412,843.93		3,715,595.32	4,128,439.25	
（一）综合收益总额										4,128,439.25	4,128,439.25	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								412,843.93		-412,843.93		
1. 提取盈余公积								412,843.93		-412,843.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,870,020.00				4,631,238.24				2,167,584.80		3,770,492.96	26,439,336.00

### 三、 财务报表附注

## 云南润杰农业科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

编制单位：云南润杰农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

云南润杰农业科技股份有限公司（以下简称云南润杰、公司或本公司）前身系原昆明绿色中迅生物有限公司（以下简称中迅公司），中迅公司系由云南省光明磷化工总厂、广东惠州中迅化工有限公司和广东惠州中迅科技有限公司共同出资设立，于2003年10月10日在云南省安宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为5301811002016的《企业法人营业执照》。中迅公司成立时注册资本为人民币332.65万元，其中：云南省光明磷化工总厂出资人民币82.21万元，占24.71%；广东惠州中迅化工有限公司出资人民币200.44万元，占60.26%；广东惠州中迅科技有限公司出资人民币50.00万元，占15.03%。中迅公司以2014年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2014年9月25日在云南省昆明市工商行政管理局登记注册，取得注册号为53010000008892的《企业法人营业执照》。2016年3月16日三证合一，公司取得注册号为915301007535728391的《企业法人营业执照》。

公司注册地为云南省昆明市晋宁区工业园区二片区。法定代表人：张子刚。公司于2015年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：润杰农科，证券代码：833265。公司的总股本为人民币1,000万元，总股本为1,000万股，每股面值人民币1元。分层情况：基础层。

经历多次股权变更和增资，截止2021年12月31日公司注册资本为人民币15,870,020.00元，其中：张子刚出资人民币9,839,413.00元，占注册资本62%；张伟昌出资人民币3,015,303.00元，占注册资本19%；徐广彦出资人民币3,015,304.00元，占注册资本19%。

##### （二）业务性质和主要经营活动

本公司属肥料制造行业。经营范围为：水溶性肥料、配方肥料、掺混肥料、微生物肥料、中量元素肥料、微量元素肥料、土壤调理剂、缓释肥料、控释肥料的生产及销售；肥料、农药、农机、农膜、饲料、日用百货的销售；自有房屋的租赁（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）。主要产品为水溶性肥料。

### （三）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经公司董事会批准于 2022 年 4 月 26 日对外报出。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”，报告期内新增3家子公司，其中同一控制下企业合并新增3家子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货计价方法、收入确认和计量等。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司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 2021 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司及联营企业以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为

人民币。

## （五） 企业合并

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

### 1. 同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价

值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （六）合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七） 合营安排与共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

### （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产

的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

## 2. 金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

#### 5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有

客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
低风险组合	应收合并范围内关联方的账款
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
低风险组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	不计提
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

低风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金； (2) 员工备用金
关联方组合	应收合并范围内关联方的账款
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
<b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b>	
账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
低风险组合	不计提
关联方组合	不计提
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	不计提
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确

认后并未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1. 信用风险显著增加的判断标准

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：（1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（4）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（5）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；（6）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（7）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（8）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。（9）合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 2. 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难。
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司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，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **(十二) 合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

### **(十三) 与合同成本有关的资产**

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

### **(十四) 持有待售及终止经营**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司初始计量或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。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。

### **(十五) 长期股权投资**

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### **1.长期股权投资的投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### **2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### **3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的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。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
电子设备及其他	3—10	3	9.70—32.33

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替

换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

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

### （十七） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十八） 借款费用

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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（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，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

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资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，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。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号债务重组》、《企业会计准则第 16 号政府补助》、《企业会计准则第 20 号企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表

日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（二十一） 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十二） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬**

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认

为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## 2、离职后福利

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### （二十三） 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四） 收入

#### 1、收入确认原则

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

(1) 满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体时点及方法。公司收入主要包括商品销售收入、技术服务收入等。

(1) 商品销售收入。商品销售在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入。

(2) 技术服务收入。对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；对于工程项目服务，按照经客户确认的完工进度确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、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，是指取得的、用于构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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### 3、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，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（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计

入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## （二十六） 所得税

### 1、分类

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### 2、确认与计量

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、复核

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

## （二十七） 租赁

### 1、租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租

人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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。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。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，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。

## 3、作为承租人

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4、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，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

(1)财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(2)财政部印发了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)，要求 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照所述规定进行会计处理的，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数，调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表无影响。

### 2、企业经营管理涉及的会计政策变更

本期本公司无会计政策变更。

### 3、会计估计变更

本期本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、6%、5%及免税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	

本公司及子公司本期销售的化肥产品适用 9%的增值税税率计算缴纳增值税；

本公司及子公司对外提供技术咨询服务活动适用 6%的增值税税率；

本公司出租仓库给子公司按照 5%的增值税税率简易计算并缴纳增值税；

本公司的子公司销售的农药产品免税。

本公司及子公司本期均符合小型微利企业认定标准，按小型微利企业的税率计算缴纳企

业所得税。

## （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
昆明龙瑞科技有限公司	20%	
云南善思农业科技有限公司	20%	
云南润辉农业科技有限公司	20%	
云南吉坤农业科技有限公司	20%	
云南润必施农业科技有限公司	20%	
云南润霖农业科技有限公司	20%	

## （三）重要税收优惠及批文

### 1、税负减免

根据财政部税务总局发布的《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2001】113号）文件规定，纳税人批发和零售的农药产品免征增值税。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局发布的《关于印发云南省2019年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发【2019】11号），云南润杰自2019年11月12日起被认定为高新技术企业，有效期3年，企业所得税按15%的税率计算缴纳。

根据财政部税务总局发布的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税〔2019〕13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

财政部 税务总局发布的财政部 税务总局公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指2020年12

月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	245,691.79	84,072.27
银行存款	11,078,919.03	7,676,512.29
其他货币资金		
合 计	11,324,610.82	7,760,584.56
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	301,935.01	1.90	301,935.01	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,612,306.55	98.10	315,334.05	2.02
其中：账龄组合	15,612,306.55	98.10	315,334.05	2.02
低风险组合	-	-	-	
合 计	15,914,241.56	100.00	617,269.06	3.88

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	301,935.01	2.10	301,935.01	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,091,258.23	97.90	178,839.84	1.27
其中：账龄组合	14,091,258.23	97.90	178,839.84	1.27
低风险组合				
合 计	14,393,193.24	100.00	480,774.85	3.34

#### (1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
西双版纳瑞田农资有限责任公司	146,730.00	146,730.00	5 年以上	100.00	无法收回
王永发	76,625.01	76,625.01	5 年以上	100.00	无法收回
赵俊杰	49,120.00	49,120.00	5 年以上	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
张海营	29,460.00	29,460.00	5年以上	100.00	无法收回
合计	301,935.01	301,935.01			

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ①组合 1: 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	14,225,082.51	0.00	-	13,672,728.22	-	-
1—2年	1,081,143.03	10.00	108,114.30	141,565.54	10.00	14,156.55
2—3年	29,116.54	20.00	5,823.31	83,411.47	20.00	16,682.29
3—4年	83,411.47	30.00	25,023.44	34,360.00	30.00	10,308.00
4—5年	34,360.00	50.00	17,180.00	43,000.00	50.00	21,500.00
5年以上	159,193.00	100.00	159,193.00	116,193.00	100.00	116,193.00
合计	15,612,306.55	2.02	315,334.05	14,091,258.23	1.27	178,839.84

## 2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
宾川远航植保科技有限公司	非关联方	2,871,696.00		18.04
武定奔象农业发展有限公司	非关联方	784,206.25		4.93
腾冲创兴农资有限公司	非关联方	766,147.00		4.82
元谋汇丰农资有限责任公司	非关联方	745,058.01		4.68
云南沃谷农业发展有限公司	非关联方	465,200.13	46,520.01	2.92
合计		5,632,307.39	46,520.01	35.39

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,153,394.85	100.00	6,725,054.75	100.00
1—2年(含2年)				
2—3年(含3年)				
3年以上				
合计	14,153,394.85	100.00	6,725,054.75	100.00

## 2、预付款项期末余额前5名客户列示如下:

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
------	-------	--------	---------------	----

滨州康乔农资有限公司	非关联方	9,690,000.00	68.46	
南通江山农药化工股份有限公司	非关联方	2,237,127.85	15.81	
艾尚田国际农业科技有限公司	非关联方	750,075.00	5.30	
中农立华生物科技股份有限公司	非关联方	538,200.00	3.80	
中禾天呈农业发展（武汉）有限公司	非关联方	300,000.00	2.12	
合 计		13,515,402.85	95.49	

#### （四）其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	797,681.85	671,075.07
减：预期信用损失	410,507.00	410,507.00
合 计	387,174.85	260,568.07

##### 1、其他应收款项

###### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保、公积金	158,521.67	107,102.01
租房押金	80,516.46	53,216.54
备用金	58,136.72	58,656.02
质量保证金	90,000.00	41,593.50
其他	410,507.00	410,507.00
账面余额小计	797,681.85	671,075.07
减：预期信用损失	410,507.00	410,507.00
合 计	387,174.85	260,568.07

###### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	387,174.85	48.54		260,568.07	38.83	
1—2年						
2—3年						
3—4年						
4—5年						
5年以上	410,507.00	51.46	410,507.00	410,507.00	61.17	410,507.00
合 计	797,681.85	100.00	410,507.00	671,075.07	100.00	410,507.00

###### （3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额			410,507.00	410,507.00
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			410,507.00	410,507.00

### （五）存货

#### 1、 存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,976,691.78		10,976,691.78	6,193,550.46		6,193,550.46
委托加工物资						
在产品	67,338.38		67,338.38	54,222.97		54,222.97
库存商品	26,988,289.21		26,988,289.21	18,166,565.67		18,166,565.67
周转材料						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他						
合 计	38,032,319.37		38,032,319.37	24,414,339.10		24,414,339.10

### （六）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	943,090.29	359,309.30
预交所得税	605.33	37,657.60
合 计	943,695.62	396,966.90

### （七）长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	68,450.78	109,825.32
小 计	68,450.78	109,825.32
减：长期股权投资减值准备		
合 计	68,450.78	109,825.32

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
昆明花研农业科技有限公司	300,000.00	109,825.32		-41,374.54		
合计	300,000.00	109,825.32		-41,374.54		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
昆明花研农业科技有限公司	68,450.78			68,450.78	
合计	68,450.78			68,450.78	

## (八) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
山东老刀人力资源服务股份有限公司		
合计		

山东老刀人力资源服务股份有限公司注册资本 500 万元，本公司以现金方式认购 10 万元，占总股本 2% 的股份。山东老刀人力资源服务股份有限公司连续多年亏损，本公司已全额计提减值准备。

## (九) 固定资产

## 1、固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	12,252,939.67	1,796,288.59	1,299,559.90	782,395.88	16,131,184.04
2. 本期增加金额	-	592,473.65	1,379.81	301,603.29	895,456.75
(1) 购置	-	199,095.99	1,379.81	301,603.29	502,079.09
(2) 在建工程转入	-	393,377.66	-	-	393,377.66
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	218,822.29	87,094.00	23,952.00	329,868.29
(1) 处置或报废	-	82,700.00	87,094.00	23,952.00	193,746.00
(2) 转在建工程	-	136,122.29	-	-	136,122.29
4. 期末余额	12,252,939.67	2,169,939.95	1,213,845.71	1,060,047.17	16,696,772.50
二、累计折旧					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 上年年末余额	4,259,081.73	886,210.30	885,683.23	609,799.82	6,640,775.08
2. 本期增加金额	618,547.20	179,304.13	117,820.68	76,950.36	992,622.37
(1) 计提	618,547.20	179,304.13	117,820.68	76,950.36	992,622.37
3. 本期减少金额	-	163,694.60	84,481.18	21,159.30	269,335.08
(1) 处置或报废	-	80,219.00	84,481.18	21,159.30	185,859.48
(2) 转在建工程	-	83,475.60	-	-	83,475.60
4. 期末余额	4,877,628.93	901,819.83	919,022.73	665,590.88	7,364,062.37
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,375,310.74	1,268,120.12	294,822.98	394,456.29	9,332,710.13
2. 期初账面价值	7,993,857.94	910,078.29	413,876.67	172,596.06	9,490,408.96

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	910,568.75	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
宿舍楼	1,369,002.48	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
车间 1	1,430,730.98	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
成品库	1,235,551.68	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
配电室值班室	88,293.39	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
车间 2	707,578.09	规划许可验收及建筑质检验收尚未完成
合计	5,741,725.37	

## (十) 在建工程

## 1、在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配方肥料及海藻类肥料生产线				113,274.33		113,274.33
微生物实验室	13,433.63		13,433.63			
合计	13,433.63		13,433.63	113,274.33		113,274.33

**(十一) 无形资产**

## 1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	5,810,584.10			40,000.00	5,850,584.10
2. 本期增加金额				192,855.00	192,855.00
(1) 购置				192,855.00	192,855.00
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	5,810,584.10	-	-	232,855.00	6,043,439.10
二、累计摊销					-
1. 上年年末余额	1,070,358.23			40,000.00	1,110,358.23
2. 本期增加金额	113,086.92	-	-	5,357.08	118,444.00
(1) 计提	113,086.92			5,357.08	118,444.00
3. 本期减少金额					-
(2) 处置					-
4. 期末余额	1,183,445.15	-	-	45,357.08	1,228,802.23
三、减值准备					-
1. 上年年末余额					-
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	4,627,138.95	-	-	187,497.92	4,814,636.87
2. 期初账面价值	4,740,225.87	-	-	-	4,740,225.87

**(十二) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
昆明关上会展中心办公室装修		1,463,214.66	79,236.95		1,383,977.71
合计		1,463,214.66	79,236.95		1,383,977.71

**(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债**

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	37,573.56	1,027,776.06	185,201.33	891,281.85
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	4,070.00	100,000.00	5,000.00	100,000.00
可抵扣亏损			6,359.07	127,181.38
小计	41,643.56	1,127,776.06	196,560.40	1,118,463.23

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	191,616.80	
合计	191,616.80	

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	191,616.80		
合计	191,616.80		

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		
信用借款		680,000.00
未到期应付利息	13,581.95	29,452.89
合 计	7,013,581.95	7,709,452.89

注：本公司以无形资产土地进行抵押向云南省农村信用合作联社借款 700 万元。

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	12,058,414.55	1,100,000.00
应付设备供应商		
应付工程供应商		846,500.00
合 计	12,058,414.55	1,946,500.00

## (十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
预收货款	14,943,153.54	3,679,947.14	
合 计	14,943,153.54	3,679,947.14	

**(十七) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	6,770,748.98	7,627,807.17
离职后福利设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	6,770,748.98	7,627,807.17

**2、短期薪酬**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,459,375.23	23,298,936.02	24,083,121.63	6,675,189.62
2、职工福利费		654,430.24	654,430.24	
3、社会保险费		883,430.26	883,430.26	
其中：基本医疗保险费		829,643.79	829,643.79	
工伤保险费		53,786.47	53,786.47	
生育保险费				
4、补充商业保险				
5、住房公积金		863,600.00	863,600.00	
6、工会经费和职工教育经费	168,431.94	280,771.04	353,643.62	95,559.36
7、其他短期薪酬				
合 计	7,627,807.17	25,981,167.56	26,838,225.75	6,770,748.98

**3、离职后福利设定提存计划**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,238,934.49	1,238,934.49	
2、失业保险费		43,498.69	43,498.69	
3、年金缴费				
合 计		1,282,433.18	1,282,433.18	

**(十八) 应交税费**

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	247,474.24	2,932.58
企业所得税	74,864.33	37,132.94
城市维护建设税	12,373.72	146.63
个人所得税		

	386,840.00	
教育费附加	7,424.23	87.98
地方教育费附加	4,949.49	58.65
合 计	733,926.01	40,358.78

**(十九) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,523,627.35	19,833,009.71
合 计	20,523,627.35	19,833,009.71

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
工会经费	185,118.83	152,849.71
股东借款	18,160,000.00	19,660,000.00
外部借款及利息	2,002,222.22	
往来款	143,230.00	
其他	33,056.30	20,160.00
合 计	20,523,627.35	19,833,009.71

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
张子刚	9,860,000.00	2-3 年	股东借款	公司经营需要
徐广彦	4,150,000.00	2-3 年	股东借款	公司经营需要
张伟昌	4,150,000.00	2-3 年	股东借款	公司经营需要
合 计	18,160,000.00			

**(二十) 股本**

项目	上年年末余额		本年增减变动(+ )					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
张子刚	9,839,413.00	62.00						9,839,413.00	62.00
张伟昌	3,015,303.00	19.00						3,015,303.00	19.00
徐广彦	3,015,304.00	19.00						3,015,304.00	19.00
合计	15,870,020.00	100.00						15,870,020.00	100.00

**(二十一) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

法定盈余公积	2,481,379.55	229,965.10		2,711,344.65
任意盈余公积				
合计	2,481,379.55	229,965.10		2,711,344.65

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2021 年按本公司母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 229,965.10 元。

## （二十二）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,886,856.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	7,886,856.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,051,018.99	
减：提取法定盈余公积	229,965.10	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,707,909.90	

## （二十三）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,016,782.00	153,409,843.10	145,274,410.54	106,906,496.57
其他业务	267,768.88	176,487.91	105,983.12	18,561.41
合计	203,284,550.88	153,586,331.01	145,380,393.66	106,925,057.98

### 2. 营业收入和成本按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	203,016,782.00	153,409,843.10	145,274,410.54	106,906,496.57
农药	140,991,334.22	109,402,160.36	106,471,892.64	81,086,644.49
化肥	61,188,486.72	43,434,893.59	38,014,604.25	25,392,364.17
其他	836,961.06	572,789.15	787,913.65	427,487.91
二、其他业务小计	267,768.88	176,487.91	105,983.12	18,561.41
销售材料	196,473.60	176,487.91	18,459.54	18,561.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农技推广服务收入	71,295.28	-	87,523.58	-
合计	203,284,550.88	153,586,331.01	145,380,393.66	106,925,057.98

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,330.10	41,335.29
城镇土地使用税	68,874.08	68,874.08
房产税	118,444.85	97,413.57
车船税	1,863.60	1,959.65
印花税	71,388.50	45,906.20
教育费附加	39,798.06	24,801.18
地方教育费附加	26,532.04	16,534.12
合计	393,231.23	296,824.09

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,906,125.86	6,465,340.21
业务提成	8,985,872.00	5,489,400.00
差旅费	7,582,447.02	4,984,070.63
广告宣传费	1,519,984.41	1,726,726.87
会务费	1,326,322.62	491,178.13
技术咨询服务费	744,101.84	629,206.83
推广费	212,667.61	785,970.97
交际应酬费用	176,645.00	141,218.00
样品费用	169,978.03	179,137.51
折旧费用	150,415.56	151,750.12
其他	636,473.58	763,592.37
合计	31,411,033.53	21,807,591.64

注：销售费用较上年增加 44.04%，主要是职工薪酬、业务提成及差旅费较上年增加。增加的原因：一方面系本年新增 3 家子公司，导致员工增加；另一方面系本年营业收入增加，导致业务提成和差旅费增加。

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,044,812.73	5,423,637.56
办公费用	688,438.43	406,011.72
中介机构服务费	433,593.74	378,488.34
折旧费用	426,778.70	391,694.79
租赁费用	392,586.51	284,964.26
差旅费	344,683.90	205,588.88
业务招待费	336,181.00	239,418.00
商标专利费	173,192.36	-
汽车费用	136,268.81	61,617.60
无形资产摊销	118,444.00	113,086.92
食堂费用	115,734.20	109,406.80
长期待摊费用摊销	79,236.95	-
其他费用	246,282.66	173,708.15
合 计	9,536,233.99	7,787,623.02

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	432,041.78	883,136.59
商标专利费	46,281.58	635,342.22
职工薪酬福利	288,293.42	171,421.36
折旧费	32,711.95	33,130.16
专家顾问费	198,019.80	
合 计	997,348.53	1,723,030.33

注：研发费用较上年减少主要系本年购买的商标专利费支出较上年减少所致。

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	486,600.32	514,657.87
减：利息收入	26,386.76	20,724.20
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	13,936.41	10,135.60
其他		
合 计	474,149.97	504,069.27

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研经费补助	36,964.30	374,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00	50,000.00	与收益相关
高新技术企业培训补助		50,000.00	与收益相关
可持续发展实验区建设补助		2,956.00	与收益相关
企业招用退役士兵增值税减免	18,000.00	18,000.00	与收益相关
稳岗补贴	6,743.98	25,222.00	与收益相关
个税手续费	10,652.79	9,465.16	与收益相关
合计	372,361.07	529,643.16	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 336,964.30 元。

**(三十) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-41,374.54	-56,125.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	-41,374.54	-56,125.51

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-136,494.21	-16,954.45
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-136,494.21	-16,954.45

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	2,280.38	
合计	2,280.38	

**(三十三) 营业外收入**

## 1、分类情况

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助				
捐赠利得				
盘盈利得	11,336.89	6,185.03	11,336.89	6,185.03
其他	320.89	57.10	320.89	57.10
合计	11,657.78	6,242.13	11,657.78	6,242.13

**(三十四) 营业外支出**

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出				
非流动资产损坏报废损失	5,273.70	9,284.88	5,273.70	9,284.88
罚款支出	30,950.00	9,660.00	30,950.00	9,660.00
存货报废		226.05		226.05
税收滞纳金	1.90	4,774.28	1.90	4,774.28
其他				
合计	36,225.60	23,945.21	36,225.60	23,945.21

**(三十五) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	370,313.31	1,552,980.43
递延所得税费用	154,916.84	8,380.38
其他		
合计	525,230.15	1,544,600.05

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	7,058,427.50	6,775,057.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,921.38	338,752.88
子公司适用不同税率的影响	35,596.93	837,928.73
调整以前期间所得税的影响	-14.19	421,532.56
非应税收入的影响	-2,070.02	

项 目	本期数	上期数
不得扣除的成本、费用和损失的影响	19,206.99	67,541.78
使用前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	-	-
当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	4,826.10	-
安置残疾人员所支付的工资加计扣减影响	-	-56,767.75
研发费用加计扣除影响	-40,604.14	-64,613.64
税率调整导致期初递延资产/负债余额的变化	155,367.10	225.49
所得税费用	525,230.15	1,544,600.05

### (三十六) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	354,361.07	511,643.16
利息收入及往来	253,107.18	20,724.20
合 计	607,468.25	532,367.36

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,447,562.75	12,001,604.41
往来款及其他	210,324.78	72,189.72
合 计	16,657,887.53	12,073,794.13

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收昆明禾高农资有限公司借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
张子刚	1,500,000.00	840,000.00
合 计	1,500,000.00	840,000.00

#### 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,533,197.35	5,230,457.40
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	136,494.21	16,954.45
固定资产折旧	992,622.37	972,116.19
使用权折旧		113,086.92
无形资产摊销	118,444.00	
长期待摊费用摊销	79,236.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,280.38	
固定资产报废损失	5,273.70	
公允价值变动损失		
财务费用	486,600.32	514,657.87
投资损失	41,374.54	56,125.51
递延所得税资产减少	154,916.84	-8,380.38
递延所得税负债增加		
存货的减少	-13,617,980.27	-5,029,111.40
经营性应收项目的减少	-9,408,832.98	-5,267,260.12
经营性应付项目的增加	22,068,595.30	1,113,945.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,587,661.95</b>	<b>-2,287,408.31</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,324,610.82	7,760,584.56
减：现金的年初余额	7,760,584.56	11,822,941.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,564,026.26	-4,062,356.98

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,324,610.82	7,760,584.56
其中：库存现金	245,691.79	84,072.27
可随时用于支付的银行存款	11,078,919.03	7,676,512.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,324,610.82	7,760,584.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(三十七) 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
固定资产	5,741,725.37	抵押借款
无形资产	4,627,138.95	抵押借款
合 计	10,368,864.32	

注：本公司以无形资产土地及地上建筑物进行抵押向云南省农村信用合作联社借款 700 万元。

**六、合并范围的变更****(一) 其他原因的合并范围变动****1、以直接设立或投资等方式增加的子公司**

本公司 2021 年 6 月以投资方式新设子公司云南润霖农业科技有限公司，其注册资本为 300 万元，本公司以现金出资 300 万元，本公司持股比例为 100%。

本公司 2021 年 9 月以投资方式新设子公司云南吉坤农业科技有限公司，其注册资本为 200 万元，本公司以现金出资 200 万元，本公司持股比例为 100%。

本公司 2021 年 11 月以投资方式新设子公司云南润必施农业科技有限公司，其注册资本为 200 万元，本公司认缴 200 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日本公司以现金出资 100 万元，本公司持股比例为 100%。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
昆明龙瑞科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	100.00		100.00	同一控制
云南善思农业科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	58.00		58.00	新设
云南润辉农业科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	100.00		100.00	新设
云南吉坤农业科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	100.00		100.00	新设
云南润必施农业科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	100.00		100.00	新设
云南润霖农业科技有限公司	昆明市	云南昆明	批发和零售业	100.00		100.00	新设

**2、重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额

云南善思农业科技有限公司	42.00	42.00	482,178.36	66,780.00	1,460,293.76
--------------	-------	-------	------------	-----------	--------------

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
云南善思农业科技有限公司	6,783,567.82	4,133.27	6,787,701.09	3,310,811.20		3,310,811.20
子公司名称	上年年末余额					
	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
云南善思农业科技有限公司	3,917,667.09	595.28	3,918,262.37	1,430,416.19		1,430,416.19

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南善思农业科技有限公司	31,443,878.77	1,148,043.71	1,148,043.71	506,133.56
子公司名称	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
云南善思农业科技有限公司	16,092,789.13	464,590.00	464,590.00	148,126.40

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	68,450.78	109,825.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-41,374.54	-56,125.51
其他综合收益		
综合收益总额	-41,374.54	-56,125.51

## 八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 市场风险

1、利率风险，公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管

理层会依据最新的市场状况及时做出调整,并通过定期审阅和监察维持适当的固定和浮动利息。

## (二) 信用风险

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

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行,公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (三) 流动风险

公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在合并层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

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

### (一) 关联方

1、本公司的实际控制人为自然人张子刚,直接持有本公司 62%的股份。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张伟昌	本公司的股东
徐广彦	本公司的股东

**(二) 关联方交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
<b>销售商品、提供劳务:</b>							
昆明花研农业科技有限公司	销售商品	化肥	市场价	6,041.10		5,721.10	
小计				6,041.10		5,721.10	

**2、关键管理人员报酬**

年度报酬区间	本期数	上期数
总额 (万元)	320.70	212.73
其中: (各金额区间人数)		
30 万元以上	4	4
30 万元以下	5	5

**(三) 关联方应收应付款项****1、关联方应付款项**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
张子刚	9,860,000.00	11,360,000.00
徐广彦	4,150,000.00	4,150,000.00
张伟昌	4,150,000.00	4,150,000.00
合计	18,160,000.00	19,660,000.00

**十、或有事项****(一) 承诺事项**

截至资产负债表日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至财务报告披露报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末金额
----	------

	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	176,190.00	32.68	176,190.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	363,000.00	67.32	-	-
其中：组合 1：账龄组合	363,000.00	67.32		-
组合 2：低风险组合				
合 计	539,190.00	100.00	176,190.00	32.68

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	176,190.00	78.38	176,190.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,600.00	21.62	-	-
其中：组合 1：账龄组合	48,600.00	21.62	-	-
组合 2：低风险组合				
合 计	224,790.00	100.00	176,190.00	78.38

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	363,000.00			48,600.00		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	363,000.00			48,600.00		

## 2、欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
三亚金海龙农业科技有限公司	非关联方	363,000.00		67.32
西双版纳瑞田农资有限责任公司	非关联方	146,730.00	146,730.00	27.21
张海营	非关联方	29,460.00	29,460.00	5.47
合 计		539,190.00	176,190.00	100.00

## (二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	71,506.12	8,045,770.99
减：预期信用损失		
合计	71,506.12	8,045,770.99

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	38,347.66	10,337.50
代扣代缴社保、公积金	33,158.46	35,433.49
往来款	-	8,000,000.00
减：预期信用损失准备		
合计	71,506.12	8,045,770.99

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	71,506.12	100.00		8,044,412.24	99.98	
1至2年				1,358.75	0.02	
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	71,506.12	100.00		8,045,770.99	100.00	

## (3) 欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
备用金	备用金	38,347.66	1年以内	53.63	
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴社保、公积金	33,158.46	1年以内	46.37	
合计		71,506.12		100.00	

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,408,158.10		14,408,158.10	8,408,158.10		8,408,158.10

对联营、合营企业投资	68,450.78		68,450.78	109,825.32		109,825.32
合计	14,476,608.88		14,476,608.88	8,517,983.42		8,517,983.42

## 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
昆明龙瑞科技有限公司	4,828,158.10			4,828,158.10		
云南善思农业科技有限公司	580,000.00			580,000.00		
云南润辉农业科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
云南吉坤农业科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
云南润必施农业科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
云南润霖农业科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	8,408,158.10	6,000,000.00		14,408,158.10		

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
昆明花研农业科技有限公司	300,000.00	109,825.32		-41,374.54		
合计	300,000.00	109,825.32		-41,374.54		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
昆明花研农业科技有限公司	68,450.78			68,450.78	
合计	68,450.78			68,450.78	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,775,985.30	37,232,389.73	27,658,031.88	19,678,687.93
化肥	46,775,985.30	37,232,389.73	27,658,031.88	19,678,687.93
二、其他业务小计	350,759.32	176,487.91	117,888.11	18,561.41
销售材料	196,473.60	176,487.91	18,459.54	18,561.41
租金收入	154,285.72		99,428.57	
合计	47,126,744.62	37,408,877.64	27,775,919.99	19,697,249.34

## (五) 投资收益

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	92,220.00	2,615,984.12
权益法核算的长期股权投资收益	-41,374.54	-56,125.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	50,845.46	2,559,858.61

### 十三、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,280.38
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	343,708.28
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项 目	金 额
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,567.82
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,652.79
小 计	350,073.63
减：所得税影响额	21,856.58
少数股东权益影响额（税后）	723.95
合 计	327,493.10

**（二）净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.68	21.23	0.38	0.32	0.38	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.56	15.52	0.36	0.23	0.36	0.23

本页无正文，为云南润杰农业科技股份有限公司2021度财务报表附注签署页

云南润杰农业科技股份有限公司

法定代表人：张子刚

主管会计工作负责人：雷惠芬

会计机构负责人：雷惠芬

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号写字楼 205-208 室。