

**宜宾天原集团股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**（未经审计）**

**2021 年 08 月**

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,816,210,440.32	3,273,381,011.41
交易性金融资产		343,380.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	449,608,836.52	159,471,516.38
应收款项融资	1,003,052,160.12	564,083,661.04
预付款项	398,964,048.35	267,988,531.25
其他应收款	480,238,559.22	458,412,446.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	653,429,049.80	628,363,131.17
合同资产		
持有待售资产	1,532,345.29	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	160,065,763.16	151,260,784.88
<b>流动资产合计</b>	<b>6,963,101,202.78</b>	<b>5,503,304,463.10</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	365,601,310.55	378,422,016.83
其他权益工具投资	99,672,828.92	47,516,254.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	5,412,766,684.55	5,857,715,071.43
在建工程	2,016,568,588.88	1,756,159,000.19
生产性生物资产		
使用权资产	323,021,518.69	
无形资产	751,933,357.12	746,442,423.88
开发支出		
商誉	110,507,461.81	101,871,369.25
长期待摊费用	35,597,897.97	35,446,290.73
递延所得税资产	45,041,975.87	43,968,791.54
其他非流动资产	245,084,710.09	279,999,078.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,405,796,334.45</b>	<b>9,247,540,296.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,368,897,537.23</b>	<b>14,750,844,759.35</b>

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

## 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	5,759,772,857.14	5,432,263,676.47
交易性金融负债		94,000.00
衍生金融负债		
应付票据	1,236,458,739.97	537,321,018.94
应付账款	1,060,170,682.48	1,034,967,094.29
预收款项		
合同负债	250,988,859.30	205,950,586.44
应付职工薪酬	36,376,078.62	35,792,838.52
应交税费	91,412,774.60	110,373,704.84
其他应付款	153,496,756.48	193,472,377.82
其中：应付利息	13,363,377.09	15,306,048.60
应付股利	232,488.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	605,925,324.89	671,446,202.51
其他流动负债	30,959,967.00	26,828,893.45
<b>流动负债合计</b>	<b>9,225,562,040.48</b>	<b>8,248,510,393.28</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,142,250,000.00	919,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	242,072,191.46	
长期应付款	38,222,685.65	168,164,540.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,443,685.91	89,478,645.59
递延所得税负债	79,252,334.57	76,549,305.21
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,597,240,897.59</b>	<b>1,253,192,491.39</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>10,822,802,938.07</b>	<b>9,501,702,884.67</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	780,857,017.00	780,857,017.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,411,639,885.44	2,417,924,658.62
减：库存股		
其他综合收益	-11,157,399.99	-11,157,399.99
专项储备	7,513,865.60	5,419,793.72
盈余公积	276,233,802.77	278,273,752.62
一般风险准备		
未分配利润	1,886,629,325.83	1,575,632,153.86
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>5,351,716,496.65</b>	<b>5,046,949,975.83</b>
少数股东权益	194,378,102.51	202,191,898.85
<b>股东权益合计</b>	<b>5,546,094,599.16</b>	<b>5,249,141,874.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>16,368,897,537.23</b>	<b>14,750,844,759.35</b>

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

# 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、营业总收入</b>	8,873,488,835.37	8,687,345,098.04
其中：营业收入	8,873,488,835.37	8,687,345,098.04
<b>二、营业总成本</b>	8,529,051,177.60	8,724,611,626.84
其中：营业成本	7,965,118,624.79	8,141,429,197.12
税金及附加	39,393,293.97	26,870,668.80
销售费用	39,806,145.10	157,804,756.19
管理费用	272,378,461.24	212,694,190.49
研发费用	88,047,165.21	76,904,429.62
财务费用	124,307,487.29	108,908,384.62
其中：利息费用	112,336,091.86	86,546,344.84
利息收入	28,874,808.11	18,999,915.19
加：其他收益	34,629,996.60	13,521,717.22
投资收益（损失以“-”号填列）	21,261,872.83	-7,968,942.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,698,899.76	-6,772,880.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-293,860.00	-4,918.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,806,360.94	-2,735,806.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	503,835.54	1,324,263.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,881.61	-1,446,378.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	403,348,745.29	-34,576,593.10
加：营业外收入	3,823,772.48	12,491,580.65
减：营业外支出	18,296,453.69	17,040,153.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	388,876,064.08	-39,125,166.07
减：所得税费用	64,702,295.31	16,417,583.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	324,173,768.77	-55,542,749.92
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	324,173,768.77	-55,542,749.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	310,997,171.97	-43,129,985.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	13,176,596.80	-12,412,764.86

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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>	324,173,768.77	-55,542,749.92
归属于母公司股东的综合收益总额	310,997,171.97	-43,129,985.06
归属于少数股东的综合收益总额	13,176,596.80	-12,412,764.86
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.3983	-0.0552
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.3983	-0.0552

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年半年度	2020年半年度
<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	7,431,575,783.03	8,348,547,047.65
收到的税费返还	13,890,602.75	
收到其他与经营活动有关的现金	59,672,538.62	42,187,144.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,505,138,924.40</b>	<b>8,390,734,192.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,399,593,404.41	7,741,091,434.00
支付给职工以及为职工支付的现金	246,629,085.88	196,491,850.37
支付的各项税费	247,811,638.32	141,630,806.48
支付其他与经营活动有关的现金	98,836,044.17	73,860,769.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,992,870,172.78</b>	<b>8,153,074,860.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>512,268,751.62</b>	<b>237,659,332.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	58,350,000.00	
取得投资收益收到的现金		76,009.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,189.27	16,284,000.00
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	9,640,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>68,043,189.27</b>	<b>16,360,009.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	485,778,877.79	184,395,046.45
投资支付的现金	56,300,664.41	99,485,008.00
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	45,105,439.42	2,337,615.94
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>587,184,981.62</b>	<b>286,217,670.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-519,141,792.35</b>	<b>-269,857,661.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		

吸收投资收到的现金		212,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		212,300,000.00
取得借款所收到的现金	2,399,400,000.00	3,544,735,520.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,137,340,709.66	1,349,243,839.77
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,536,740,709.66</b>	<b>5,106,279,359.99</b>
偿还债务所支付的现金	2,307,400,000.00	2,584,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	132,043,751.91	133,684,723.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,897,993,472.81	1,829,883,294.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,337,437,224.72</b>	<b>4,547,568,018.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>199,303,484.94</b>	<b>558,711,341.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>718,040.02</b>	<b>608,331.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>193,148,484.23</b>	<b>527,121,344.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,707,490,222.86	1,232,540,048.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,900,638,707.09</b>	<b>1,759,661,393.18</b>

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：宜宾天原集

单位：人民币元

团股份有限公司

项 目	2021年半年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	780,857,017.00				2,417,924,658.62		-11,157,399.99	5,419,793.72	278,273,752.62		1,575,632,153.86	5,046,949,975.83	202,191,898.85	5,249,141,874.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他									-2,039,949.85			-2,039,949.85		-2,039,949.85
二、本年初余额	780,857,017.00				2,417,924,658.62		-11,157,399.99	5,419,793.72	276,233,802.77		1,575,632,153.86	5,044,910,025.98	202,191,898.85	5,247,101,924.83

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-6,284,773.18			2,094,071.88			310,997,171.97	306,806,470.67	-7,813,796.34	298,992,674.33
(一) 综合收益总额										310,997,171.97	310,997,171.97	13,176,596.80	324,173,768.77
(二) 股东投入和减少资本												-20,990,393.14	-20,990,393.14
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												-20,990,393.14	-20,990,393.14
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													

2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						2,094,071.88			2,094,071.88			2,094,071.88
1. 本年提取						44,154,902.73			44,154,902.73			44,154,902.73
2. 本年使用						42,060,830.85			42,060,830.85			42,060,830.85
(六) 其他				-6,284,773.18					-6,284,773.18			-6,284,773.18
<b>四、本年期末余额</b>	780,857,017.00			2,411,639,885.44	-11,157,399.99	7,513,865.60	276,233,802.77	1,886,629,325.83	5,351,716,496.65	194,378,102.51		5,546,094,599.16

法定代表人：

罗云

主管会计工作负责人：

田英

会计机构负责人：肖朝钢

合并股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2020年半年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97		-12,447,158.40	6,076,672.23	276,353,058.15		1,500,711,561.19	4,966,155,136.14	103,644,549.60	5,069,799,685.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97		-12,447,158.40	6,076,672.23	276,353,058.15		1,500,711,561.19	4,966,155,136.14	103,644,549.60	5,069,799,685.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					37,049,684.87			748,473.53			-82,166,538.21	-44,368,379.81	108,834,030.23	64,465,650.42

(一) 综合收益总额										-43,129,985.06	-43,129,985.06	-12,412,764.86	-55,542,749.92
(二) 股东投入和减少资本				37,049,684.87							37,049,684.87	121,246,795.09	158,296,479.96
1. 股东投入的普通股				56,632,877.12							56,632,877.12	93,821,915.00	150,454,802.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				-19,583,192.25							-19,583,192.25	27,424,880.09	7,841,687.84
(三) 利润分配										-39,036,553.15	-39,036,553.15		-39,036,553.15
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-39,036,553.15	-39,036,553.15		-39,036,553.15
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													

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						748,473.53			748,473.53			748,473.53
1. 本年提取						24,809,072.12			22,298,377.00			22,298,377.00
2. 本年使用						24,060,598.59			21,549,903.47			21,549,903.47
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	780,857,017.00			2,451,653,670.84	-12,447,158.40	6,825,145.76	276,353,058.15	1,418,545,022.98	4,921,786,756.33	212,478,579.83		5,134,265,336.16

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,966,003,852.95	1,232,911,898.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	886,886,014.65	373,146,574.87
应收款项融资	570,148,452.58	388,878,402.94
预付款项	141,831,238.23	32,525,144.99
其他应收款	3,529,836,465.77	3,852,531,086.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,733,825.71	3,783,788.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,593,842.44	19,004,628.38
<b>流动资产合计</b>	<b>7,136,033,692.33</b>	<b>5,902,781,524.83</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	570,300,000.00	570,300,000.00
长期股权投资	6,073,265,447.80	6,116,062,685.73

其他权益工具投资	83,883,380.00	33,883,380.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,259,716.85	16,614,228.17
在建工程	5,554,023.47	5,537,048.58
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	21,791,305.95	24,048,652.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	23,674,354.35	22,329,313.27
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,794,728,228.42</b>	<b>6,788,775,308.09</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>13,930,761,920.75</b>	<b>12,691,556,832.92</b>

法定代表人： 罗云    主管会计工作负责人： 田英    会计机构负责人： 肖朝钢

## 母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	895,000,000.00	755,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,990,742,307.42	1,542,617,394.45
应付账款	334,750,986.64	261,506,088.51
预收款项		
合同负债	3,160,533,536.46	2,273,917,581.46
应付职工薪酬	15,452,871.29	10,465,714.45
应交税费	3,402,392.81	1,619,789.33
其他应付款	1,369,704,290.92	1,905,097,655.84
其中：应付利息	9,721,027.10	9,708,520.85
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	430,822,480.43	462,602,155.06

其他流动负债	410,869,359.74	295,609,285.59
<b>流动负债合计</b>	<b>8,611,278,225.71</b>	<b>7,508,435,664.69</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	345,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	66,878,347.28	
长期应付款		129,941,854.94
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	199,999.86	299,999.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>412,078,347.14</b>	<b>430,241,854.82</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>9,023,356,572.85</b>	<b>7,938,677,519.51</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	780,857,017.00	780,857,017.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,426,620,372.56	2,435,746,698.57
减：库存股		
其他综合收益	-8,188,920.00	-8,188,920.00
专项储备		
盈余公积	276,233,802.77	278,273,752.62
未分配利润	1,431,883,075.57	1,266,190,765.22
<b>股东权益合计</b>	<b>4,907,405,347.90</b>	<b>4,752,879,313.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,930,761,920.75</b>	<b>12,691,556,832.92</b>

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人：肖朝钢

# 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、营业收入</b>	3,525,137,276.87	2,940,790,728.52
减：营业成本	3,462,108,886.74	2,887,423,868.23
税金及附加	55,091.74	61,311.41
销售费用	1,733,473.06	73,902,595.12
管理费用	51,290,956.03	37,320,500.44
研发费用	513,235.69	702,455.68
财务费用	27,530,527.78	18,781,450.69
其中：利息费用	30,837,305.67	35,612,712.51
利息收入	37,631,004.44	49,414,634.29
加：其他收益	60,000.02	704,783.32
投资收益（损失以“-”号填列）	147,190,027.84	-6,359,511.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,386,043.83	-6,474,111.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	62,405.47	-722,118.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）	129,217,539.16	-83,778,299.57
加：营业外收入	337,071.01	514,121.15
减：营业外支出	15,400.01	109,100.00
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）	129,539,210.16	-83,373,278.42
减：所得税费用		
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）	129,539,210.16	-83,373,278.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,539,210.16	-83,373,278.42

(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 (现金流量套期损益的有效部分)		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	129,539,210.16	-83,373,278.42

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年半年度	2020年半年度
<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	3,359,531,128.16	3,465,269,552.12
收到的税费返还	8,737,132.05	
收到其他与经营活动有关的现金	13,867,252.49	13,150,084.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,382,135,512.70</b>	<b>3,478,419,636.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,614,890,807.40	2,425,083,694.69
支付给职工以及为职工支付的现金	41,711,003.57	35,137,559.04
支付的各项税费	1,175,215.89	10,018,094.22
支付其他与经营活动有关的现金	249,641,845.67	575,326,955.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,907,418,872.53</b>	<b>3,045,566,303.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>474,716,640.17</b>	<b>432,853,332.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	58,350,000.00	
取得投资收益收到的现金	149,100,000.00	114,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	79,714,000.00	
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>287,164,000.00</b>	<b>114,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,673,474.34	3,854,646.69
投资支付的现金	54,400,000.00	114,785,008.00
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	63,073,474.34	118,639,654.69
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>224,090,525.66</b>	<b>-118,525,054.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</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	860,000,000.00	754,685,016.31

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,468,434.52	199,566,967.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>868,468,434.52</b>	<b>954,251,983.90</b>
偿还债务支付的现金	675,000,000.00	985,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,364,506.99	78,070,985.23
支付其他与筹资活动有关的现金	253,115,620.66	248,321,823.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>968,480,127.65</b>	<b>1,311,392,808.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,011,693.13</b>	<b>-357,140,824.71</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,576,733.39	-13,230.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>596,218,739.31</b>	<b>-42,825,776.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	518,753,376.52	658,811,541.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,114,972,115.83</b>	<b>615,985,765.14</b>

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人：肖朝钢

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司股东权益变动表

2021年-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57		-8,188,920.00		278,273,752.62	1,266,190,765.22		4,752,879,313.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								-2,039,949.85		-18,272,466.81		-20,312,416.66
二、本年初余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57		-8,188,920.00		276,233,802.77	1,247,918,298.41		4,732,566,896.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,126,326.01					183,964,777.16		174,838,451.15
（一）综合收益总额										129,539,210.16		129,539,210.16
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												

2. 本年使用											
(六) 其他					-9,126,326.01					54,425,567.00	45,299,240.99
<b>四、本年期末余额</b>	780,857,017.0				2,426,620,372.		-8,188,920.0		276,233,802.7	1,431,883,075.	4,907,405,347.
	0				56		0		7	57	90

法定代表人：

罗云

主管会计工作负责人：

田英

会计机构负责人：

肖朝钢

## 母公司股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,857,017.0 0				2,435,746,698. 57		-8,188,920.0 0		276,353,058.1 5	1,287,941,068. 18		4,772,708,921. 90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	780,857,017.0 0				2,435,746,698. 57		-8,188,920.0 0		276,353,058.1 5	1,287,941,068. 18		4,772,708,921. 90
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-122,409,831.5 7		-122,409,831.5 7
（一）综合收益总额										-83,373,278.42		-83,373,278.42
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-39,036,553.15		-39,036,553.15
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-39,036,553.15		-39,036,553.15
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												

(六) 其他											
四、本期末余额	780,857,017.0			2,435,746,698.		-8,188,920.0		276,353,058.1	1,165,531,236.		4,650,299,090.
	0			57		0		5	61		33

法定代表人： 罗云

主管会计工作负责人： 田英

会计机构负责人： 肖朝钢

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

宜宾天原集团股份有限公司(原名宜宾天原股份有限公司,2007年2月1日变更为现名称,以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是经四川省经济体制改革委员会以川体改(1993)166号《关于对宜宾天原股份有限公司进行定向募集股份制试点的批复》批准,在原宜宾天原化工总厂整体改制的基础上,由原宜宾天原化工总厂独家发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于2010年4月9日在深圳证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码:9151150020885067X6;住所:四川省宜宾临港经济技术开发区港园路西段61号;法定代表人:罗云。

截至2021年6月30日,本公司股本结构如下:

股东名称	持股数(股)	出资比例(%)
宜宾发展控股集团有限公司(简称“宜宾发展控股”)	131,847,574.00	16.88
中国东方资产管理公司	46,317,541.00	5.93
浙江荣盛控股集团有限公司	31,158,176.00	3.99
社会公众(A股)股东	571,533,726.00	68.60
<b>合计</b>	<b>780,857,017.00</b>	<b>100.00</b>

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。经营范围为:基本化学原料,有机合成化学原料,化工产品制造、销售(含危险化学品产品生产及本企业生产的危险化学品产品销售,其许可范围及有效期以许可证为准)及进出口贸易,塑料制品,压力容器,电气维修,电线电缆,建材,三级土建工程,化工防腐,化工机械制造安装,电气仪表安装施工(需许可证的限取得许可的分公司经营);生产医用氧(有效期限以许可证为准);香精香料的生产、销售(凭许可证经营);电力业务(按许可证范围经营,有效期至2029年6月16日止)。主要产品为:有机和无机化工产品。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括14家二级子公司、11家三级子公司及2家四级子公司。与上年相比,本年合并财务报表范围减少三家二级子公司:宜宾天原特种水泥有限责任公司(以下简称“特种水泥”)、四川天原鑫华供应链科技有限公司(以下简称“天原鑫华”)、四川瑞祈供应链管理有限公司(以下简称“四川瑞祈”)、宜宾天原锂电材料科技有限公司(以下简称“天原锂电”)。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

### (2) 持续经营

本公司最近三年连续盈利，预计未来12个月内不会产生影响公司持续经营的重大不利事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收款项坏账准备

#### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大,则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为预期信用风险特征划分组合
合并范围内关联方交易组合	以应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合
按账龄组合计提坏账准备的计提方法:	账龄分析法
按合并范围内关联方交易组合计提坏账准备的计提方法:	先按(1)进行个别认定,个别认定后不存在回收风险的,不计提坏账准备

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以应收款项的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
----	----------------	-----------------

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

### 10. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时,本集团将其列入应收款项融资进行列报。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础,对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 12. 合同资产

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述9.应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资及对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物等,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、自动化控制仪器及仪表、运输设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和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;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,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,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
	其中:大坝、隧道	50	3	1.94
2	机器设备	10-35	3	2.77-9.7

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	4-8	3	12.13-24.25
4	电子设备及其他	3-18	3	5.39-32.33
	其中:输电线路	15-18	3	5.39—6.47

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备等。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 使用权资产

本集团使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1)、租赁负债的初始计量金额；
- (2)、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3)、承租人发生的初始直接费用；
- (4)、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在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，如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。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 22.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括离子膜膜片,矿产资源有偿使用费等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

### 23.合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工安置支出等,对于属于搬迁补偿范围的职工安置支出,在确认时计入其他非流动资产—搬迁支出,其他长期福利在确认时计入当期损益。

### 25.租赁负债

本集团租赁负债是在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债,它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 27. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡产使用权收入等，收入确认原则如下：

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

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团主要业务为销售商品和提供劳务，具体政策为：

- 1) 本集团销售商品收入确认的具体标准为货物已发出，并取得收款权利时确认收入。
- 2) 提供劳务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。
- 3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 28.政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 29.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 30.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 31.所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 32.重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2017年修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),根据新租赁准则的实施时间要求,公司于2021年1月1日起开始执行新收入准则。		注1

注1:依据财政部于2018年度发布《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁(2017年修订)>》(财会〔2018〕35号),本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。

## 五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、运输收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	应交流转税的7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的3%
地方教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的25%、15%、20%
其他税收	按国家规定缴纳	

### 2、本集团享受的税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、退役军人部2019年2月13日发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》:企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

企业所得税优惠。本通知规定的税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。纳税人在2021年12月31日享受本通知规定税收优惠政策未满3年的,可继续享受至3年期满为止。本公司以及本公司控股子公司海丰和锐、大关天达、水富金明、天力煤化、福建天原2021年享受此税收优惠。

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办2019年2月2日发布的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》:企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本通知规定的税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。纳税人在2021年12月31日享受本通知规定税收优惠政策未满3年的,可继续享受至3年期满为止。本公司控股子公司海丰和泰、天力煤化、天畅航运2021年享受此税收优惠。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。通知自2015年7月1日起执行。本公司控股子公司海丰和锐生产的水泥符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定,按照缴纳增值税的70%即征即退。

### (2) 所得税税收优惠

经《马边彝族自治县国家税务局税务事项通知书》(马国税通[2013]4号)批准,准予本公司控股子公司中天电力从2012年1月1日起按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号)第一条规定减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]第12号)规定,本公司控股子公司天亿新材料主营业务分别符合《产业结构调整目录》第一类第十二条第3点功能型装饰装修材料及制品,绿色无醛人造板以及路面砖(板)、第一类第十九条第4点新型塑料建材,减按15%的税率缴纳企业所得税。

经《美姑县国家税务局减、免税批准通知书》(美国税减免[2013]5号)批准,准予本公司控股子公司美姑水电从2012年1月1日起按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号)第一条规定减按15%税率缴纳企业所得税。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年9月11日，本公司控股子公司海丰和锐获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000544号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，海丰和锐2021年按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2019年1月17日出具的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），本公司控股子公司天原设计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。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“上年年末”系指2020年12月31日，货币单位为人民币元，“本期”系指2021年1月—6月，“上期”系指2020年1月—6月。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,470,638,707.09	2,236,973,173.85
其他货币资金	1,345,571,733.23	1,036,407,837.56
<b>合计</b>	<b>3,816,210,440.32</b>	<b>3,273,381,011.41</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,813,752.82	5,077,851.54

注1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、期货保证金。

注2：货币资金中受限资金金额为1,915,571,733.23元，详细情况见本附注六、55。

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		343,380.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		343,380.00
<b>合计</b>		<b>343,380.00</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	239,294,969.33	48.00%	36,313,997.97	73.00%	202,980,971.36
按组合计提坏账准备	260,134,146.10	52.00%	13,506,280.94	5.19%	246,627,865.16
账龄组合	260,134,146.10	52.00%	13,506,280.94	5.19%	246,627,865.16
<b>合计</b>	<b>499,429,115.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,820,278.91</b>		<b>449,608,836.52</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	66,808,887.44	28.00%	66,420,716.07	81.00%	388,171.37
按组合计提坏账准备	174,554,860.11	72.00%	15,471,515.10	19.00%	159,083,345.01
账龄组合	174,554,860.11	72.00%	15,471,515.10	19.00%	159,083,345.01
<b>合计</b>	<b>241,363,747.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>81,892,231.17</b>		<b>159,471,516.38</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	13,571,171.66	13,571,171.66	100	账龄长, 难收回
客户二	3,999,999.94	3,999,999.94	100	账龄长, 难收回
客户三	3,620,000.00	3,620,000.00	100	账龄长, 难收回
客户四	2,702,976.72	2,702,976.72	100	账龄长, 难收回
客户五	1,961,737.79	1,961,737.79	100	账龄长, 难收回
客户六	1,743,740.46	1,743,740.46	100	账龄长, 难收回
客户七	1,156,538.60	1,156,538.60	100	判决结案, 无财产可执行, 法院已裁定终止本次执行
客户八	983,097.59	983,097.59	100	判决结案, 无财产可执行, 法院已裁定终止本次执行
客户九	854,638.35	854,638.35	100	判决结案, 无财产

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				可执行，法院已裁定终止本次执行
客户十	744,835.87	744,835.87	100	账龄长，难收回
客户十一	613,180.48	613,180.48	100	账龄长，难收回
客户十二	573,576.94	573,576.94	100	账龄长，难收回
客户十三	502,410.66	502,410.66	100	判决结案，无财产可执行，法院已裁定终止本次执行
客户十四	7,299,551.48			合并外关联方，无收回风险
客户十五	310,438.82			合并外关联方，无收回风险
客户十六	128,553,779.59			合并外关联方，无收回风险
客户十七	63,074,390.66			合并外关联方，无收回风险
客户十八	3,742,810.81			合并外关联方，无收回风险
客户十九	3,286,092.91	3,286,092.91	100	账龄长，难收回
<b>合计</b>	<b>239,294,969.33</b>	<b>36,313,997.97</b>	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	238,994,852.56	6,870,194.23	5.00
1-2年	8,808,667.96	880,866.80	10.00
2-3年	1,366,976.25	273,395.25	20.00
3年以上	10,963,649.33	5,481,824.67	50.00
<b>合计</b>	<b>260,134,146.10</b>	<b>13,506,280.94</b>	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	405,780,413.80
1-2年	9,925,263.83
2-3年	3,689,073.34
3-4年	798,970.26
4-5年	6,982,375.21

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
5年以上	72,253,018.99
<b>合计</b>	<b>499,429,115.43</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	81,892,231.17	1,018,095.76	2,604,448.15		30,485,599.87	49,820,278.91
<b>合计</b>	<b>81,892,231.17</b>	<b>1,018,095.76</b>	<b>2,604,448.15</b>		<b>30,485,599.87</b>	<b>49,820,278.91</b>

注:其他减少系本年处置子公司天原鑫华、四川瑞祈股权后不再纳入本集团合并范围所致。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 242,746,399.94 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 48.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,555,911.48 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,003,052,160.12	564,083,661.04
<b>合计</b>	<b>1,003,052,160.12</b>	<b>564,083,661.04</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	305,896,403.79	76.67%	202,611,289.79	75.60%
1-2年	34,664,308.20	8.69%	22,005,843.78	8.21%
2-3年	29,313,176.03	7.35%	17,791,292.38	6.64%
3年以上	29,090,160.33	7.29%	25,580,105.30	9.55%
<b>合计</b>	<b>398,964,048.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>267,988,531.25</b>	<b>100.00%</b>

注:期末账龄超过一年的预付款项主要为预付设备款和工程款等。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 218,344,354.97 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 54.73%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	480,238,559.22	458,412,446.97
<b>合计</b>	<b>480,238,559.22</b>	<b>458,412,446.97</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
煤矿整合重组资格保证金	200,000,000.00	200,000,000.00
搬迁补偿款	100,000,000.00	100,000,000.00
融资租赁保证金	26,000,000.00	68,630,000.00
预付货款长期未到货	26,634,433.50	65,694,162.19
周转借款	68,343,395.64	62,191,837.45
经营性保证金	22,090,611.75	16,067,072.01
备用金	3,061,604.22	2,094,026.21
其他	62,702,220.18	17,634,800.06
<b>合计</b>	<b>508,832,265.29</b>	<b>532,311,897.92</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,906,106.98		64,993,343.97	73,899,450.95
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,404.13			8,404.13
本期转回	1,228,412.68			1,228,412.68
本期转销				
本期核销				

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动			44,085,736.33	44,085,736.33
期末余额	<b>7,686,098.43</b>		<b>20,907,607.64</b>	<b>28,593,706.07</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	278,634,827.59
1-2年	15,292,689.59
2-3年	60,034,105.44
3-4年	74,264,375.02
4-5年	27,754,026.15
5年以上	52,852,241.50
合计	<b>508,832,265.29</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	73,899,450.95	8,404.13	1,228,412.68		44,085,736.33	28,593,706.07
合计	<b>73,899,450.95</b>	<b>8,404.13</b>	<b>1,228,412.68</b>		<b>44,085,736.33</b>	<b>28,593,706.07</b>

注:其他减少系本期处置子公司天原鑫华、四川瑞祈股权后不再纳入本集团合并范围所致。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
客户一	煤矿整合资格保证金	200,000,000.00	1年以内	39.31%	
客户二	搬迁补偿款	100,000,000.00	3-4年	19.65%	
客户三	周转借款	26,656,912.00	5年以上	5.24%	
客户四	融资租赁保证金	20,000,000.00	1年以内	3.93%	
客户五	保证金	13,050,000.00	1年以内	2.56%	
合计	—	<b>359,706,912.00</b>	—	<b>70.69%</b>	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	238,057,353.29	3,758,679.54	234,298,673.75	254,371,341.55	3,758,679.54	250,612,662.01
在产品	101,708,873.50	2,517,357.63	99,191,515.87	45,266,962.40	2,517,357.63	42,749,604.77
库存商品	305,523,479.36	1,397,972.19	304,125,507.17	319,408,214.13	1,901,807.73	317,506,406.40
周转材料	15,813,353.01		15,813,353.01	17,494,457.99		17,494,457.99
<b>合计</b>	<b>661,103,059.16</b>	<b>7,674,009.36</b>	<b>653,429,049.80</b>	<b>636,540,976.07</b>	<b>8,177,844.90</b>	<b>628,363,131.17</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,758,679.54					3,758,679.54
在产品	2,517,357.63					2,517,357.63
库存商品	1,901,807.73			503,835.54		1,397,972.19
<b>合计</b>	<b>8,177,844.90</b>			<b>503,835.54</b>		<b>7,674,009.36</b>

8. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额	性质
待抵扣增值税进项税	159,202,930.82	150,397,652.54	待抵扣税金
预缴税费	862,832.34	863,132.34	预缴的所得税等
<b>合计</b>	<b>160,065,763.16</b>	<b>151,260,784.88</b>	—

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
广州锂宝新材料有限公司(简称“广州锂宝”)	291,437,886.03			2,859,005.13						294,296,891.16
二、联营企业										
四川海云天智物联科技有限公司(简称“海云天智”)		4,400,000.00		-8,849.61						4,391,150.39
盐津云宏化工有限责任公司(简称“盐津云宏”)										
石棉天盛化工有限责任公司(简称“石棉天盛”)										
广东天原施莱特新材料有限公司(简称“广东施莱特”)	23,349,839.20			-236,794.02						23,113,045.18
宜宾市天宜锂业科创有限公司(简称“天宜锂业”)	42,594,015.99								-42,594,015.99	0.00
宜宾天原包装有限责任公司(简称“天原包装”)	3,281,453.40			-124,109.03						3,157,344.37
宜宾博原环境科技有限责任公司(简称“博原环境”)	4,134,600.00			1,199,894.27						5,334,494.27

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备			其他
四川天原鑫华供应链科技有限公司(简称“天原鑫华”)			26,133,807.86	2,710,185.06					46,044,634.77	22,621,011.97	
四川瑞祈供应链管理有限公司(简称“四川瑞祈”)			13,860,000.00	-137,397.00					14,101,257.95	103,860.95	
宜宾金刚新材料有限公司(简称“金刚新材料”)	13,624,222.21			-1,040,709.95						12,583,512.26	
<b>合计</b>	<b>378,422,016.83</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>39,993,807.86</b>	<b>5,221,224.85</b>					<b>17,551,876.73</b>	<b>365,601,310.55</b>	

注：其他系本年处置四川瑞祈及天原鑫华部分股权后按照权益法核算确认长期投资所致。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
北京英兆信息技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
乐山市商业银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
伊犁南岗化工有限责任公司	24,566,760.00	24,566,760.00
马边通达矿区管护有限公司	849,494.00	849,494.00
宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
四川省电力交易中心	1,900,664.41	
江苏丽天石化码头有限公司	255,910.51	
<b>合计</b>	<b>99,672,828.92</b>	<b>47,516,254.00</b>

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）					对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有	
北京英兆信息技术有限公司	32,000.00	64,000.00				
乐山市商业银行股份有限公司	44,009.28	44,009.28				
伊犁南岗化工有限责任公司			16,377,840.00			
马边通达矿区管护有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00				
宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）						
四川省电力交易中心						
江苏丽天石化码						

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
头有限公司						
<b>合计</b>	<b>2,596,009.28</b>	<b>2,628,009.28</b>	<b>16,377,840.00</b>			

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,412,766,684.55	5,857,715,071.43
<b>合计</b>	<b>5,412,766,684.55</b>	<b>5,857,715,071.43</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,836,619,289.68	5,670,400,286.24	173,864,311.54	858,212,725.93	10,539,096,613.39
2. 本期增加金额	73,136,919.49	121,471,394.30	10,000,497.15	6,606,842.61	211,215,653.55
(1) 购置	1,368,252.78	20,208,037.66	1,578,040.89	5,830,658.47	28,984,989.80
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	71,768,666.71	101,263,356.64	8,422,456.26	776,184.14	182,230,663.75
3. 本期减少金额	288,047,845.29	454,475,734.43	8,507,697.53	100,612,475.91	851,643,753.16
(1) 处置或报废	81,240.05	33,108,382.06	2,688,019.41	7,660,700.11	43,538,341.63

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 处置子公司			635,526.83	269,164.69	904,691.52
(3) 其他	287,966,605.24	421,367,352.37	5,184,151.29	92,682,611.11	807,200,720.01
4. 期末余额	3,621,708,363.88	5,337,395,946.11	175,357,111.16	764,207,092.63	9,898,668,513.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	949,431,766.28	2,944,466,196.99	80,016,662.27	627,024,778.31	4,600,939,403.85
2. 本期增加金额	85,499,098.51	212,373,752.92	12,064,554.40	16,103,648.46	326,041,054.29
(1) 计提	60,141,055.56	124,819,395.82	4,289,524.19	14,564,515.89	203,814,491.46
(2) 其他	25,358,042.95	87,554,357.10	7,775,030.21	1,539,132.57	122,226,562.83
3. 本期减少金额	100,284,012.66	330,757,486.79	6,494,875.60	83,984,391.97	521,520,767.02
(1) 处置或报废	0.00	27,336,294.05	2,334,450.17	6,949,146.45	36,619,890.67
(2) 处置子公司			551,947.00	169,728.03	721,675.03
(3) 其他	100,284,012.66	303,421,192.74	3,608,478.43	76,865,517.49	484,179,201.32
4. 期末余额	934,646,852.13	2,826,082,463.12	85,586,341.07	559,144,034.80	4,405,459,691.12
三、减值准备					
1. 期初余额	55,153,299.84	24,033,009.45	102,056.92	1,153,771.90	80,442,138.11
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	55,153,299.84	24,033,009.45	102,056.92	1,153,771.90	80,442,138.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>2,631,908,211.91</b>	<b>2,487,280,473.54</b>	<b>89,668,713.17</b>	<b>203,909,285.93</b>	<b>5,412,766,684.55</b>
2. 期初账面价值	<b>2,832,034,223.56</b>	<b>2,701,901,079.80</b>	<b>93,745,592.35</b>	<b>230,034,175.72</b>	<b>5,857,715,071.43</b>

注: 期末固定资产中用于抵押的固定资产情况详见附注六、55 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	500,241,335.97	202,947,309.76	43,338,760.25	253,955,265.96
机器设备	275,779,672.15	216,446,924.85	25,954,435.39	33,378,311.91
运输设备	3,345,842.56	3,109,450.47	28,111.48	208,280.61
电子设备及其他	26,408,553.98	23,300,679.43	1,064,647.57	2,043,226.98
<b>合计</b>	<b>805,775,404.66</b>	<b>445,804,364.51</b>	<b>70,385,954.69</b>	<b>289,585,085.46</b>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	52,866,260.22
<b>合计</b>	<b>52,866,260.22</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	409,266,683.22	尚在办理

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,910,531,218.84	1,686,664,799.90
工程物资	106,037,370.04	69,494,200.29
<b>合计</b>	<b>2,016,568,588.88</b>	<b>1,756,159,000.19</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彝安煤矿项目	324,661,855.50		324,661,855.50	320,450,079.78		320,450,079.78
昌能煤矿 30 万 t/a 整合技改工程项目	282,519,171.25		282,519,171.25	254,483,476.19		254,483,476.19
50kt/年大规模碳电极项目	241,559,587.87		241,559,587.87	241,559,587.87		241,559,587.87
年产 5 万吨氯化法钛白粉扩建项目	454,726,174.96		454,726,174.96	344,585,394.72		344,585,394.72
许家院煤矿项目	125,167,068.82		125,167,068.82	124,989,446.60		124,989,446.60
有机氯化物无害化资源综合利用项目	89,222,002.78		89,222,002.78	84,592,974.96		84,592,974.96
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	54,899,388.85		54,899,388.85	51,540,366.49		51,540,366.49
氯碱 I 线装置升级改造项目	46,435,984.43		46,435,984.43	37,215,534.40		37,215,534.40
水泥窑尾烟气治理超低排放改造项目	40,255,373.01		40,255,373.01	29,594,562.48		29,594,562.48
传统管道系统产能优化和自动化提升项目	33,183,482.13		33,183,482.13	27,480,318.18		27,480,318.18
年产 8 万吨 PVC-O 管项目	23,120,998.53		23,120,998.53	16,484,864.70		16,484,864.70
年产 1000 万平米高档环保型生态木板项目	7,438,184.03		7,438,184.03	4,579,471.01		4,579,471.01
其他项目	187,341,946.68		187,341,946.68	149,108,722.52		149,108,722.52

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,910,531,218.84		1,910,531,218.84	1,686,664,799.90		1,686,664,799.90

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加金额	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
彝安煤矿项目	320,450,079.78	4,211,775.72			324,661,855.50
昌能煤矿 30 万 t/a 整合技改工程项目	254,483,476.19	28,035,695.06			282,519,171.25
50kt/年大规模碳电极项目	241,559,587.87				241,559,587.87
年产 5 万吨氯化法钛白粉扩建项目	344,585,394.72	110,140,780.24			454,726,174.96
许家院煤矿项目	124,989,446.60	177,622.22			125,167,068.82
有机氯化物无害化资源综合利用项目	84,592,974.96	4,629,027.82			89,222,002.78
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	51,540,366.49	3,359,022.36			54,899,388.85
氯碱 I 线装置升级改造项目	37,215,534.40	9,220,450.03			46,435,984.43
水泥窑尾烟气治理超低排放改造项目	29,594,562.48	10,660,810.53			40,255,373.01
传统管道系统产能优化和自动化提升项目	27,480,318.18	5,703,163.95			33,183,482.13
年产 8 万吨 PVC-O 管项目	16,484,864.70	6,636,133.83			23,120,998.53
年产 1000 万平米高档环保型生态木板项目	4,579,471.01	2,858,713.02			7,438,184.03
其他项目	149,108,722.52	38,233,224.16			187,341,946.68
合计	1,686,664,799.90	223,866,418.94			1,910,531,218.84

(续表)

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
彝安煤矿项目	430,000,000.00	75.50%	在建	126,469,349.60	0.00	4.35%	金融机构贷款
昌能煤矿 30 万吨/a 整合技改工程项目	658,090,800.00	42.93%	在建	11,457,294.02	11,457,294.02	4.35%	金融机构贷款
50kt/年大规模碳电极项目	618,930,000.00	39.03%	部分完工	66,195,303.67			金融机构贷款
年产 5 万吨氯化法钛白粉扩建项目	999,676,400.00	45.49%	在建	2,287,328.55	1,286,805.55	4.35%	金融机构贷款
许家院煤矿项目	150,000,000.00	83.44%	在建	1,739,697.06			金融机构贷款
有机氯化物无害化资源综合利用项目	85,000,000.00	104.97%	在建	6,611,667.07	1,994,121.13	4.30%	金融机构贷款
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	29,511,000.00	18.60%	部分完工	8,914,546.92	1,216,270.56	4.30%	金融机构贷款
氯碱 I 线装置升级改造项目	82,724,100.00	56.13%	在建	2,867,072.28	947,252.36	4.30%	金融机构贷款
水泥窑尾烟气治理超低排放改造项目	80,000,000.00	50.32%	在建				其他
传统管道系统产能优化和自动化提升项目	68,247,000.00	48.62%	在建				其他
年产 8 万吨 PVC-O 管项目	378,911,000.00	6.10%	部分完工	2,533,684.92	740,751.59		其他
年产 1000 万平米高档环保型生态木板项目	350,000,000.00	2.13%	部分完工	1,052,202.21	370,375.79		金融机构贷款
其他项目				4,625,721.96	863,244.92		金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>3,931,090,300.00</b>	—	—	<b>234,753,868.26</b>	<b>18,876,115.92</b>	—	—

(3) 期末在建工程无减值迹象,故未计提减值准备。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	55,725,723.24	30,327,394.55
专用设备	49,077,380.74	37,881,068.81
工器具	1,234,266.06	1,285,736.93
<b>合计</b>	<b>106,037,370.04</b>	<b>69,494,200.29</b>

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
本期增加金额	287,966,605.24	421,367,352.37	5,184,151.29	92,682,611.11	807,200,720.01
融资租赁资产转入	287,966,605.24	421,367,352.37	5,184,151.29	92,682,611.11	807,200,720.01
期末余额	287,966,605.24	421,367,352.37	5,184,151.29	92,682,611.11	807,200,720.01
(1) 计提	100,284,012.66	303,421,192.74	3,608,478.43	76,865,517.49	484,179,201.32
融资租赁资产转入	100,284,012.66	303,421,192.74	3,608,478.43	76,865,517.49	484,179,201.32
期末余额	100,284,012.66	303,421,192.74	3,608,478.43	76,865,517.49	484,179,201.32
期末账面价值	<b>187,682,592.58</b>	<b>117,946,159.63</b>	<b>1,575,672.86</b>	<b>15,817,093.62</b>	<b>323,021,518.69</b>

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	524,349,041.02	14,461,568.82	42,648,307.63	378,373,376.58	959,832,294.05
2.本期增加金额	14,469,034.40		743,198.83		15,212,233.23
(1)购置			743,198.83		743,198.83
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	14,469,034.40				14,469,034.40
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	538,818,075.42	14,461,568.82	43,391,506.46	378,373,376.58	975,044,527.28
二、累计摊销					
1.期初余额	93,482,890.72	8,138,847.97	24,294,494.97	87,473,636.51	213,389,870.17
2.本期增加金额	6,574,403.41	17,899.40	2,961,728.53	1,301,903.15	10,855,934.49
(1)计提	6,574,403.41	17,899.40	2,961,728.53	1,301,903.15	10,855,934.49

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	98,922,659.63	8,156,747.37	27,256,223.50	88,775,539.66	223,111,170.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>439,895,415.79</b>	<b>6,304,821.45</b>	<b>16,135,282.96</b>	<b>289,597,836.92</b>	<b>751,933,357.12</b>
2.期初账面价值	<b>430,866,150.30</b>	<b>6,322,720.85</b>	<b>18,353,812.66</b>	<b>290,899,740.07</b>	<b>746,442,423.88</b>

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
特种水泥	1,186,984.76			1,186,984.76		0.00
天亿新材料	7,236,460.51					7,236,460.51
海丰和锐	63,802,205.37					63,802,205.37
天力煤化	769,400.54					769,400.54
水富金明	12,826,862.04					12,826,862.04
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
长和电力	10,100,262.39					10,100,262.39
中天电力	32,058,362.09					32,058,362.09
屏山天金		8,636,092.56				8,636,092.56
<b>合计</b>	<b>128,357,576.00</b>	<b>8,636,092.56</b>		<b>1,186,984.76</b>		<b>135,806,683.80</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
水富金明	12,826,862.04					12,826,862.04
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
特种水泥	1,186,984.76			1,186,984.76		0.00
长和电力	10,100,262.39					10,100,262.39
中天电力	1,995,059.26					1,995,059.26
<b>合计</b>	<b>26,486,206.75</b>			<b>1,186,984.76</b>		<b>25,299,221.99</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:特种水泥商誉减少主要系本期母公司吸收合并特种水泥所致。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
征地费	22,046,506.91		264,939.90		21,781,567.01
离子膜膜片	8,221,200.24		2,135,360.09		6,085,840.15
矿产资源有偿使用费	831,331.15				831,331.15
装修费及房租	350,623.63		201,415.35		149,208.28
其他	3,996,628.80	3,875,525.98	1,122,203.40		6,749,951.38
<b>合计</b>	<b>35,446,290.73</b>	<b>3,875,525.98</b>	<b>3,723,918.74</b>		<b>35,597,897.97</b>

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,328,516.87	7,867,461.22	38,328,516.87	7,867,461.22
内部交易未实现利润	1,978,555.00	494,638.75	1,978,555.00	494,638.75
可抵扣亏损	102,351,233.45	25,587,808.36	102,351,233.45	25,587,808.36
与资产相关的政府补助	65,672,493.06	10,018,883.21	65,672,493.06	10,018,883.21
其他时间性差异	4,292,737.32	1,073,184.33		
<b>合计</b>	<b>212,623,535.70</b>	<b>45,041,975.87</b>	<b>208,330,798.38</b>	<b>43,968,791.54</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产亏损	120,823,212.59	28,460,887.36	120,823,212.59	28,460,887.36
购买日评估增值	214,773,997.59	50,791,447.21	203,961,880.15	48,088,417.85
<b>合计</b>	<b>335,597,210.18</b>	<b>79,252,334.57</b>	<b>324,785,092.74</b>	<b>76,549,305.21</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,079,699,577.43	1,079,699,577.43

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
计提资产减值准备	206,083,148.26	206,083,148.26
与资产相关的政府补助	23,806,152.53	23,806,152.53
<b>合计</b>	<b>1,309,588,878.22</b>	<b>1,309,588,878.22</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额
2022年	171,929,214.71
2023年	208,426,312.40
2024年	277,464,279.48
2025年	274,147,541.88
2026年	201,306,683.91
<b>合计</b>	<b>1,133,274,032.38</b>

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
搬迁支出	23,674,354.35	22,329,313.27
彝安煤矿勘探支出	34,438,380.80	34,438,380.80
刘家坪子勘探支出	74,440,773.65	74,440,773.65
彝安煤矿产能置换指标支出	24,697,802.91	24,697,802.91
刘家坪煤矿收购及产能置换指标支出	46,995,856.35	42,376,603.73
许家院煤矿产能置换指标支出	2,905,350.00	2,905,350.00
其他	37,932,192.03	78,810,854.04
<b>合计</b>	<b>245,084,710.09</b>	<b>279,999,078.40</b>

注 1：搬迁支出余额系本公司及子公司特种水泥搬迁发生的代支付款项，用于待工人员薪酬和职工安置费用，向政府据实申报，本集团暂在其他非流动资产中列示。

注 2：彝安煤矿勘探支出、刘家坪子勘探支出系子公司天力煤化为取得彝安煤矿采矿权、刘家坪子采矿权发生的尚待转入无形资产的探矿支出。

注 3：彝安煤矿产能置换指标支出、刘家坪煤矿收购及产能置换指标支出、许家院煤矿产能置换指标支出系子公司天力煤化购买产能指标尚待转入无形资产的支出。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 其他主要系子公司天力煤化、海丰和锐预付土地款以及天力煤化通过抵债获取的彝良县楠木煤矿采矿权, 煤矿整合完成后转无形资产。

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	285,000,000.00	
抵押借款	645,000,000.00	864,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	305,000,000.00
信用借款	1,418,000,000.00	1,840,900,000.00
抵押+质押借款	325,000,000.00	
抵押+保证借款		90,000,000.00
质押+保证借款		100,000,000.00
内部已贴现未到期票据	2,686,772,857.14	2,232,363,676.47
<b>合计</b>	<b>5,759,772,857.14</b>	<b>5,432,263,676.47</b>

注 1: 保证借款及抵押+保证借款中的保证主要为宜宾发展控股提供担保取得的短期借款。抵押借款及抵押+保证借款中的抵押为本公司以子公司天力煤化房产和土地、天蓝化工房产和土地作抵押; 海丰和锐以自有房产和土地、大关天达房产和土地、水富金明房产和土地作抵押; 无穷矿业以中天电力的土地及“芭蕉溪电站”整体资产作抵押, 电源(发电)项目收费权作质押; 详见附注七、57 所有权或使用权受到限制的资产。质押+保证借款为海丰和锐以银行存单作质押以及宜宾发展控股提供担保取得的借款; 质押借款为本公司以持有子公司海丰和锐股权质押担保;

注 2: 内部已贴现未到期票据系由本集团内部单位之间通过对方开出的银行承兑汇票贴现取得银行资金, 年末尚未到期的贴现票据实质为银行的票据融资, 故合并报表层面重分类调整至本项目列示, 该重分类后的短期借款类别由保证金和信用担保组成。

#### (2) 期末无已到期未偿还短期借款。

### 20. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		94,000.00
其中: 期货		94,000.00
<b>合计</b>		<b>94,000.00</b>

### 21. 应付票据

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,216,458,739.97	437,321,018.94
商业承兑汇票	20,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,236,458,739.97</b>	<b>537,321,018.94</b>

注:期末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,060,170,682.48	1,034,967,094.29
<b>合计</b>	<b>1,060,170,682.48</b>	<b>1,034,967,094.29</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	52,257,864.11	按进度结算
供应商二	46,802,113.74	滚动付款
供应商三	43,022,299.97	按进度结算
供应商四	23,646,483.13	按进度结算
供应商五	8,461,900.28	尚未结算
供应商六	7,547,169.81	滚动付款
供应商七	5,225,169.23	尚未结算
供应商八	5,126,362.00	尚未结算
供应商九	4,893,791.45	按进度结算
供应商十	4,276,156.30	滚动付款
供应商十一	4,125,814.49	滚动付款
供应商十二	4,047,181.28	按进度结算
供应商十三	3,899,180.88	未付工程款
供应商十四	3,786,601.74	滚动付款
供应商十五	3,784,656.62	滚动付款
供应商十六	3,416,471.32	对方未催收
供应商十七	3,315,736.76	工程结算期内
供应商十八	3,110,868.00	滚动付款
供应商十九	2,821,538.46	滚动付款

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商二十	2,590,132.23	按进度结算
供应商二十一	2,147,082.80	按进度结算
供应商二十二	2,093,163.56	滚动付款
供应商二十三	1,914,017.00	按进度结算
供应商二十四	1,734,400.00	按进度结算
供应商二十五	1,723,908.22	滚动付款
供应商二十六	1,698,544.81	滚动付款
供应商二十七	1,626,976.25	按进度结算
供应商二十八	1,455,400.23	按进度结算
供应商二十九	1,354,437.92	按进度结算
供应商三十	1,350,075.88	按进度结算
供应商三十一	1,215,300.00	按进度结算
供应商三十二	1,188,679.24	滚动付款
供应商三十三	1,035,552.27	按进度结算
<b>合计</b>	<b>256,695,029.98</b>	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	250,988,859.30	205,950,586.44
<b>合计</b>	<b>250,988,859.30</b>	<b>205,950,586.44</b>

(2) 合同负债的账面价值在本期无重大变动情况

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,563,358.84	250,655,339.48	250,207,574.74	36,011,123.58
离职后福利-设定提存计划	229,479.68	29,332,505.52	29,197,030.16	364,955.04
辞退福利				

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	35,792,838.52	279,987,845.00	279,404,604.90	36,376,078.62

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,049,532.21	198,736,957.56	199,042,795.00	31,743,694.77
职工福利费		15,965,718.22	15,682,481.51	283,236.71
社会保险费	281,783.70	16,190,006.92	16,199,696.92	272,093.70
其中：医疗保险费	32,709.27	12,957,448.56	12,945,108.67	45,049.16
工伤保险费	108,023.00	2,510,410.88	2,611,491.51	6,942.37
生育保险费	141,051.43	722,147.48	643,096.74	220,102.17
住房公积金	1,536,769.73	16,487,983.41	16,607,095.41	1,417,657.73
工会经费和职工教育经费	1,695,273.20	3,274,673.37	2,675,505.90	2,294,440.67
合计	35,563,358.84	250,655,339.48	250,207,574.74	36,011,123.58

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	225,007.02	28,242,105.27	28,163,706.95	303,405.34
失业保险费	4,472.66	1,090,400.25	1,033,323.21	61,549.70
合计	229,479.68	29,332,505.52	29,197,030.16	364,955.04

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,432,339.48	26,269,288.12
企业所得税	54,074,797.66	69,835,426.16
个人所得税	1,946,677.40	998,534.64
城市维护建设税	694,949.22	975,551.32
教育附加	433,130.27	604,303.00
地方教育附加	288,483.55	401,126.88
房产税	152,779.10	468,309.47
土地使用税	427,496.53	868,268.52
印花税	1,331,972.22	3,756,117.35
环保税	987,814.53	1,017,701.21
资源税	629,669.22	2,696,080.05
其他	4,012,665.42	2,482,998.12
合计	91,412,774.60	110,373,704.84

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,363,377.09	15,306,048.60
应付股利	232,488.00	
其他应付款	139,900,891.39	178,166,329.22
<b>合计</b>	<b>153,496,756.48</b>	<b>193,472,377.82</b>

26.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,030,043.74	5,972,715.25
私募债券应付利息	9,333,333.35	9,333,333.35
<b>合计</b>	<b>13,363,377.09</b>	<b>15,306,048.60</b>

26.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
屏山天金少数股东	232,488.00	
<b>合计</b>	<b>232,488.00</b>	

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并外关联方拆借		75,500,000.00
保证金	67,019,470.30	57,925,631.07
煤矿互助金	9,300,000.00	9,300,000.00
代扣代收费用	5,659,568.66	6,390,832.42
库区基金	4,128,876.87	4,157,196.87
其他	53,792,975.56	24,892,668.86
<b>合计</b>	<b>139,900,891.39</b>	<b>178,166,329.22</b>

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,200,000.00	煤矿互助金
供应商二	4,058,657.67	库区基金
供应商三	3,000,000.00	尚未退回的政府补助

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	13,258,657.67	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,150,000.00	64,500,000.00
一年内到期的应付债券	300,533,333.37	280,000,000.00
一年内到期的租赁负债	241,412,545.95	326,946,202.51
一年内到期的其他负债	3,829,445.57	
合计	605,925,324.89	671,446,202.51

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,959,967.00	26,828,893.45
合计	30,959,967.00	26,828,893.45

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	504,000,000.00	504,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	233,250,000.00	
抵押+保证借款	310,000,000.00	365,000,000.00
合计	1,142,250,000.00	919,000,000.00

注 1：抵押+保证借款为宜宾发展控股为子公司海丰和泰提供担保，海丰和泰以自身资产提供抵押反担保。

注 2：长期借款利率区间为 4.35%至 7.00%

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	106,146,159.84	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	135,926,031.62	
<b>合计</b>	<b>242,072,191.46</b>	

注：租赁负债系根据新租赁准则要求，将融资租赁业务形成的长期应付款在租赁负债列示。

31. 长期应付款

借款类别	期末余额	期初余额
长期应付款	38,222,685.65	168,164,540.59
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>38,222,685.65</b>	<b>168,164,540.59</b>

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		129,941,854.94
其中：四川金石租赁股份有限公司		7,598,733.47
平安国际融资租赁有限公司		40,384,575.07
远东国际租赁有限公司		81,958,546.40
采矿权出让金	38,222,685.65	38,222,685.65
<b>合计</b>	<b>38,222,685.65</b>	<b>168,164,540.59</b>

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,478,645.59	9,640,000.00	3,674,959.68	95,443,685.91	
<b>合计</b>	<b>89,478,645.59</b>	<b>9,640,000.00</b>	<b>3,674,959.68</b>	<b>95,443,685.91</b>	—

(2) 政府补助项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
年产5万吨氯化法钛白粉项目	19,878,375.00	4,806,417.47	750,340.23		23,934,452.24	与资产相关
有机氯化物无害化资源综合利用	9,210,000.00	2,090,000.00			11,300,000.00	与资产相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
次氯酸钠消毒剂生产装置优化	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
含汞废水处理项目	5,300,000.05		331,249.98		4,968,750.07	与资产相关
开发PVC-O项目补助	4,982,165.81		89,500.02		4,892,665.79	与资产相关
离子膜节能升级改造	4,000,000.09		249,999.96		3,750,000.13	与资产相关
生产供水系统节能改造及热点锅炉能效提升项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
管道自动化专项补贴	2,678,400.07		148,800.00		2,529,600.07	与资产相关
年产300万平方米成套绿色复合材料建筑模板	2,600,000.00		150,000.00		2,450,000.00	与资产相关
水泥窑尾烟气治理超低排放改造项目	2,600,000.00	730,000.00			3,330,000.00	与资产相关
年产1000万平方米高档环保型生态木版项目	2,429,833.30		141,500.02		2,288,333.28	与资产相关
省战略新兴产业发展专项资金(人造金红石)	2,442,424.22		129,166.68		2,313,257.54	与资产相关
水合肼副产盐水资源综合利用项目	2,166,666.70		114,583.32		2,052,083.38	与资产相关
10万吨/年氯化法钛白粉项目	2,000,000.00	483,582.53	75,493.10		2,408,089.43	与资产相关
1万吨/年酮连氮法水合肼技改项目	1,858,374.13		116,250.00		1,742,124.13	与资产相关
40万吨/年聚氯乙烯改造资金	1,400,000.10		174,999.96		1,225,000.14	与资产相关
氯碱节水技术改造	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
建筑模板生产项目	1,516,666.68		87,500.02		1,429,166.66	与资产相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
20万吨塑胶管路系统-四川省第一批重点技术改造项目资金补助	1,124,999.94		150,000.00		974,999.94	与资产相关
2、3号锅炉烟气脱硫升级	866,666.67		54,166.67		812,500.00	与资产相关
低汞触媒应用改造技改资金	1,094,999.99		60,833.34		1,034,166.65	与资产相关
聚氯乙烯废热利用及节能技术应用	1,094,200.00				1,094,200.00	与资产相关
年产2万吨水合肼升级技改项目	824,444.57		93,333.30		731,111.27	与资产相关
人造金红石	815,145.29		42,916.62		772,228.67	与资产相关
聚氯乙烯生产环节废热利用及节能技术应用项目	690,000.00		86,250.00		603,750.00	与资产相关
水泥粉尘治理技改项目	675,000.00		37,500.00		637,500.00	与资产相关
铁路专线补助	370,370.23		138,888.96		231,481.27	与资产相关
污水生化处理技术改造项目	275,000.00		12,500.00		262,500.00	与资产相关
其他零星项目	5,334,912.75	1,530,000.00	439,187.50		6,425,725.25	与资产相关
<b>合计</b>	<b>89,478,645.59</b>	<b>9,640,000.00</b>	<b>3,674,959.68</b>		<b>95,443,685.91</b>	

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	780,857,017.00						780,857,017.00

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢)	2,254,716,379.84			2,254,716,379.84

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
价)				
其他资本公积	163,208,278.78		6,284,773.18	156,923,505.60
<b>合计</b>	<b>2,417,924,658.62</b>		<b>6,284,773.18</b>	<b>2,411,639,885.44</b>

注：资本公积本期减少主要系母公司吸收合并特种水泥公司减少资本公积。

35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额						期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他减少	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,157,399.99								-11,157,399.99
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-11,157,399.99								-11,157,399.99
企业自身信用风险公允价值变动									
其他									
<b>合计</b>	<b>-11,157,399.99</b>								<b>-11,157,399.99</b>

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,419,793.72	44,154,902.73	42,060,830.85	7,513,865.60
<b>合计</b>	<b>5,419,793.72</b>	<b>44,154,902.73</b>	<b>42,060,830.85</b>	<b>7,513,865.60</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	278,273,752.62		2,039,949.85	276,233,802.77
<b>合计</b>	<b>278,273,752.62</b>		<b>2,039,949.85</b>	<b>276,233,802.77</b>

注：盈余公积本期减少主要系公司处置天原鑫华、四川瑞祈公司股权导致减少。

38. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	1,575,632,153.86	1,500,711,561.19
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>1,575,632,153.86</b>	<b>1,500,711,561.19</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,997,171.97	-43,129,985.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,036,553.15
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末余额</b>	<b>1,886,629,325.83</b>	<b>1,418,545,022.98</b>

调整期初未分配利润明细：

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

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,841,985,010.03	7,945,257,911.90	8,646,568,720.44	8,113,942,090.72
其他业务	31,503,825.34	19,860,712.89	40,776,377.60	27,487,106.40
<b>合计</b>	<b>8,873,488,835.37</b>	<b>7,965,118,624.79</b>	<b>8,687,345,098.04</b>	<b>8,141,429,197.12</b>

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,000,112.58	2,641,011.62
教育费附加	3,528,155.08	1,564,846.01
资源税	2,127,176.69	1,746,856.16
房产税	5,620,981.37	4,729,743.43
土地使用税	5,757,721.96	6,224,046.34
车船使用税	66,898.05	52,182.90
印花税	4,553,499.88	4,031,381.34
地方教育附加	2,429,253.70	1,043,224.66
环保税	1,924,678.46	1,887,006.22
其他	7,384,816.20	2,950,370.12
<b>合计</b>	<b>39,393,293.97</b>	<b>26,870,668.80</b>

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		125,803,227.47
薪酬、人工费用	16,924,374.44	13,594,892.65
仓储费	4,536,813.53	8,673,860.20
进出口费用	3,722,274.15	4,045,543.85
其他销售费用	14,622,682.98	5,687,232.02
<b>合计</b>	<b>39,806,145.10</b>	<b>157,804,756.19</b>

注：本期销售费用下降系根据新收入准则将合同履行成本相关的运输装卸费计入营业成本所致。

42. 管理费用

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	23,421,575.61	17,652,611.64
职工薪酬	91,254,284.62	60,377,969.02
环保费	23,220,984.70	32,354,122.76
折旧费	20,019,897.17	14,348,769.10
无形资产摊销	8,734,190.76	7,733,891.83
外部服务费	6,809,664.34	5,941,072.44
停工损失	19,552,156.83	30,863,413.84
办公费	2,165,464.99	1,909,286.24
业务招待费	2,063,805.69	1,249,107.12
小车队日常费用	950,120.17	876,859.45
差旅费	1,635,708.62	855,908.68
劳务费	4,709,445.82	4,941,540.13
安全费用	43,753,071.78	24,215,669.24
其他费用	24,088,090.14	9,373,969.00
<b>合计</b>	<b>272,378,461.24</b>	<b>212,694,190.49</b>

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	88,047,165.21	76,904,429.62
<b>合计</b>	<b>88,047,165.21</b>	<b>76,904,429.62</b>

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,489,284.03	86,546,344.84
减：利息收入	28,874,808.11	18,999,915.19
加：汇兑损失	-718,040.02	-664,153.78
加：贴现息	27,846,807.83	22,530,928.03
加：其他支出	41,564,243.56	19,495,180.72
<b>合计</b>	<b>124,307,487.29</b>	<b>108,908,384.62</b>

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
马边电力精准扶贫补贴	3,400,000.00	5,240,000.00
稳岗、就业补贴资金	259,307.29	3,250,321.57
工业企业结构调整专项奖补资金		1,000,000.00
省级外经贸补助资金	316,700.00	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
市级用电用气补贴	2,560,900.00	
培植税源拓宽收入的税收奖励	11,291,239.65	
经营扶持金	12,279,000.00	
疫情防控重点防疫物资生产企业加班工资补助	398,400.00	
宜宾市企业超低排放改造奖励	300,000.00	
递延收益转入	3,674,959.68	2,640,493.00
其他零星项目	149,489.98	1,390,902.65
<b>合计</b>	<b>34,629,996.60</b>	<b>13,521,717.22</b>

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,698,899.76	-6,772,880.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,296,015.99	414,342.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,049,367.07	-2,126,464.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		76,009.28
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	23,908,356.13	440,050.80
<b>合计</b>	<b>21,261,872.83</b>	<b>-7,968,942.32</b>

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-293,860.00	-4,918.00
<b>合计</b>	<b>-293,860.00</b>	<b>-4,918.00</b>

48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,586,352.39	-1,942,862.18
其他应收款坏账损失	1,220,008.55	-792,943.84
<b>合计</b>	<b>2,806,360.94</b>	<b>-2,735,806.02</b>

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	503,835.54	1,324,263.33
<b>合计</b>	<b>503,835.54</b>	<b>1,324,263.33</b>

50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,881.61	-1,446,378.51	
其中: 固定资产处置收益	-2,881.61	-1,446,378.51	
<b>合计</b>	<b>-2,881.61</b>	<b>-1,446,378.51</b>	

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	446,652.69	773,303.73	446,652.69
违约金收入			
非流动资产毁损报废利得			
其他零星收入合计	3,377,119.79	11,718,276.92	3,377,119.79
<b>合计</b>	<b>3,823,772.48</b>	<b>12,491,580.65</b>	<b>3,823,772.48</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户	《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》、	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而	是	是	93,300.00	773,303.73	与收益相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
	《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》		获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
所得税代扣代缴手续费返还		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	是	244,449.91		与资产相关
政府购车补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	7,190.00		与收益相关
企业疫情防控补助	屏山县卫生局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	是	9,000.00		与收益相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			(按国家级政策规定依法取得)					
“升规入统”奖金		补助		是	是	80,000.00		与收益相关
疫情期间房产税优惠		补助		是	是	12,712.78		与收益相关
<b>合计</b>						<b>446,652.69</b>	<b>773,303.73</b>	

(3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户	93,300.00	773,303.73	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	与收益相关
所得税代扣代缴手续费返还	244,449.91		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	与收益相关
政府购车补贴	7,190.00		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	与收益相关
企业疫情防控补助	9,000.00		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	与收益相关
“升规入统”奖金	80,000.00			
疫情期间房产税优惠	12,712.78			
<b>合计</b>	<b>446,652.69</b>	<b>773,303.73</b>		

52. 营业外支出

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	121,450.00	1,103,797.42	121,450.00
非流动资产处置损失	1,684,799.98	346,234.76	1,684,799.98
其中: 固定资产处置损失	1,684,799.98	346,234.76	1,684,799.98
其他	1,120,755.17	1,951,461.96	1,120,755.17
非常损失	15,369,448.54	13,638,659.48	15,369,448.54
<b>合计</b>	<b>18,296,453.69</b>	<b>17,040,153.62</b>	<b>18,296,453.69</b>

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	64,702,295.31	16,417,583.85
<b>合计</b>	<b>64,702,295.31</b>	<b>16,417,583.85</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	388,876,064.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,219,016.02
子公司适用不同税率的影响	-26,093,790.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
开发费用等加计扣除	-7,374,124.22
其他	-4,048,805.63
<b>所得税费用</b>	<b>64,702,295.31</b>

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,870,189.48	11,514,143.11
其他收益	30,955,036.92	12,149,955.14
保证金	6,023,539.74	10,992,471.14
其他	3,823,772.48	7,530,575.54
<b>合计</b>	<b>59,672,538.62</b>	<b>42,187,144.93</b>

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
仓储费	4,536,813.53	8,673,860.20
出口费用	3,722,274.15	4,045,543.85
其他营业费用	14,622,682.98	5,036,523.36
办公费	2,165,464.99	2,000,349.36
业务招待费	2,063,805.69	1,462,319.12
聘请中介机构费	6,809,664.34	5,941,072.44
小车队日常费用	950,120.17	876,859.45
差旅费	1,635,708.62	1,012,473.38
环保费	23,220,984.70	22,833,156.74
营业外支出	1,242,205.17	1,951,461.96
保证金	9,093,839.23	3,659,569.44
银行手续费及其他	11,299,030.22	6,311,274.22
其他零星支出及往来	17,473,450.38	10,056,305.87
<b>合计</b>	<b>98,836,044.17</b>	<b>73,860,769.39</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,640,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,640,000.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资保证金	3,104,178.49	2,337,615.94
处置子公司现金净流出	42,001,260.93	
<b>合计</b>	<b>45,105,439.42</b>	<b>2,337,615.94</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金净额	112,130,336.52	197,480,000.00
承兑汇票保证金利息收入	10,004,618.63	7,485,772.08
本年已贴现未到期内部票据收到的现金	2,015,205,754.51	1,144,278,067.69
<b>合计</b>	<b>2,137,340,709.66</b>	<b>1,349,243,839.77</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
年初已贴现未到期内部票据本年到 期支付的现金	1,461,533,676.47	1,285,469,965.52
期末受限资金增加	349,680,944.68	326,357,574.62
偿付的融资租赁本金	65,520,877.62	199,994,090.45
支付的国资委担保费	2,861,666.64	7,896,222.34
其他融资费	18,396,307.40	10,165,442.04
<b>合计</b>	<b>1,897,993,472.81</b>	<b>1,829,883,294.97</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	--	--
净利润	324,173,768.77	-55,542,749.92
加: 资产减值准备	-3,310,196.48	-1,411,542.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,960,758.61	282,111,786.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,855,934.49	8,471,478.76
长期待摊费用摊销	3,723,918.74	7,040,488.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,881.61	1,446,378.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,684,799.98	346,234.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	293,860.00	4,918.00
财务费用(收益以“-”号填列)	124,307,487.29	103,205,442.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,261,872.83	7,968,942.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,073,184.33	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,703,029.36	-9,764.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,562,083.09	-191,393,403.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-933,342,426.85	-531,795,490.75

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	820,117,839.57	607,216,613.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	512,268,751.62	237,659,332.34
<b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	--	--
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	1,900,638,707.09	1,759,661,393.18
减: 现金等价物的期初余额	1,707,490,222.86	1,232,540,048.86
现金及现金等价物净增加额	193,148,484.23	527,121,344.32

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,759,950.00
其中:	--
屏山天金	35,759,950.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	393,328.27
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	35,366,621.73

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	79,714,000.00
其中: 四川瑞祈	21,700,000.00
天原鑫华	58,014,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	121,715,260.93
其中: 四川瑞祈	74,839,342.76
天原鑫华	46,875,918.17
处置子公司收到的现金净额	-42,001,260.93

(5) 现金和现金等价物

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,900,638,707.09	1,707,490,222.86
现金等价物	1,900,638,707.09	1,707,490,222.86
期末现金及现金等价物余额	1,900,638,707.09	1,707,490,222.86

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,915,571,733.23	质押、使用受限
应收票据	701,422,297.81	质押
固定资产	1,874,279,135.71	抵押
无形资产	213,099,925.68	抵押
在建工程	344,585,394.72	抵押
合计	5,048,958,487.15	--

其他说明：

注 1：货币资金项目年末余额中已用于质押的定期存单金额为 570,000,000.00 元，其他受限货币资金金额 1,345,571,733.23 元，为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和期货保证金；

注 2：应收票据项目为本公司为取得银行借款或换开小面额票据而质押的应收票据；

注 3：固定资产项目主要为取得银行借款而抵押的大关天达、水富金明、中天电力、无穷矿业、美姑罗姑、天力煤化、天蓝化工、海丰和锐、海丰和泰等的房屋建筑物、机器设备等固定资产；

注 4：无形资产项目主要为取得银行借款而抵押的大关天达、水富金明、中天电力、天蓝化工、天力煤化、海丰和锐、海丰和泰等的土地使用权。

注 5：在建工程项目为海丰和泰年产 10 万吨氯化法钛白粉项目形成在建工程向宜宾发展控股提供抵押反担保。

56. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			157,664,517.53

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	24,190,723.02	6.4744	156,620,417.12
欧元	135,022.10	7.7234	1,042,829.69
港币	1,523.44	0.8341	1,270.72
应收账款			59,951,439.28
其中：美元	9,259,767.59	6.4744	59,951,439.28
应付账款			112,051,750.70
其中：美元	17,306,893.41	6.4744	112,051,750.70
其他应付款			
其中：美元			

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并。

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
屏山天金	2021年01月28日	35,759,950.00	77.87%	支付现金	2021年01月28日	签订股权转让协议、工商变更并支付股权转让款	1,141,928.34	-10,990,786.97

(2) 合并成本及商誉

合并成本	
--现金	35,759,950.00

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并成本	
合并成本合计	35,759,950.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	27,123,857.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,636,092.56

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	113,659,719.22	107,268,546.03
货币资金	393,328.27	393,328.27
存货	3,640,425.40	3,640,425.40
固定资产	75,082,792.00	64,398,881.51
无形资产	14,652,920.00	18,945,657.30
应付款项		44,874,539.09
净资产	34,832,229.92	30,070,901.76
减:少数股东权益	7,708,372.48	
取得的净资产	27,123,857.44	

2. 本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 本集团报告期内未发生反向收购。

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天原鑫华	21,700,000.00	55.00%	出售	2021年04月26日	签订股权转让协议、工商变更并收到股权转让款	-1,273,177.42
四川瑞祈	58,014,000.00	37.00%	出售	2021年04月26日	签订股权转让协议、工商变更并收到股权转让款	-2,180,422.43

(续)

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天原鑫华	45.00%	48,507,690.62	47,466,000.00	-1,041,690.62	评估价值	
四川瑞祈	14.00%	9,035,835.51	8,210,810.81	825,024.70	评估价值	

### 5. 其他原因的合并范围变动

2020年10月17日，根据本公司第八届董事会第八次会议决议，同意吸收合并全资子公司宜宾天原特种水泥有限责任公司，同意注销宜宾天原锂电材料科技有限公司。特种水泥公司于2021年5月28日完成税务注销、2021年6月23日完成工商注销。天原锂电公司于2020年11月11日完成税务注销、2021年1月22日完成工商注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾海丰和锐有限公司 (简称“海丰和锐”)	江安县	江安县	生产企业	99.8731		非同一控制下企业合并
马边长和电力有限责任公司 (简称“长和电力”)	马边县	马边县	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
美姑罗姑水电开发有限公司 (简称“罗姑水电”)	美姑县	美姑县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
马边无穷矿业有限公司 (简称“无穷矿业”)	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
四川马边中天电力有限责任公司 (简称“中天电力”)	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
云南天原集团有限公司 (简称“云南天原”)	昭通市	昭通市	投资企业	100.00		投资设立的子公司
水富金明化工有限责任公司 (简称“水富金明”)	水富县	水富县	生产企业		65.8333	非同一控制下企业合并

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大关天达化工有限公司 (简称“大关天达”)	大关县	大关县	生产企业		90.6667	投资设立的子公司
昭通天泓能源有限公司 (简称“天泓能源”)	水富县	水富县	生产企业		51.00	投资设立的子公司
云南天力煤化有限公司 (简称“天力煤化”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
彝良县彝安矿业有限公司(简称“彝安矿业”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
彝良县许家院煤矿有限公司 (简称“许家院煤矿”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
宜宾天畅物流有限责任公司 (简称“天畅物流”)	宜宾市	宜宾市	运输企业	80.00		投资设立的子公司
宜宾天畅航运有限责任公司 (简称“天畅航运”)	江安县	江安县	运输企业	1.00	99.00	非同一控制下企业合并
宜宾天港物流有限责任公司 (简称“天港物流”)	江安县	江安县	运输企业		60.00	投资设立的子公司
宜宾天亿新材料科技有限公司 (简称“天亿新材料”)	宜宾市	宜宾市	生产企业	64.1577		投资设立的子公司
宜宾天蓝化工有限责任公司 (简称“天蓝化工”)	南溪县	南溪县	生产企业	99.83		投资设立的子公司
宜宾天原进出口贸易有限责任公司 (简称“天原进出口”)	宜宾市	宜宾市	商贸企业	99.40	0.60	投资设立的子公司
泉州戎原新材料有限责任公司 (简称“泉州戎原”)	泉州市	泉州市	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
张家港保税区天泰国际贸易有 限责任公司(简称“天泰国际”)	张家港市	张家港市	商贸企业	90.00		投资设立的子公司
宜宾天原化学工程设计有限公 司(简称“天原化学”)	宜宾市	宜宾市	设计企业	100.00		投资设立的子公司
佛山天南兴瑞商贸有限公司 (简称“天南兴瑞”)	佛山市	佛山市	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
宜丰(香港)有限公司(简称 “宜丰香港”)	香港	香港	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
新疆天南能源化工有限责任公 司(简称“新疆天南”)	新疆伊宁 市	新疆伊宁 市	生产企业	37.00	15.00	投资设立的子公司
福建天原化工有限公司(简称 “福建天原”)	泉州市	泉州市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾天原海丰和泰有限公司 (简称“海丰和泰”)	江安县	江安县	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾和锐科技有限公司(简称 “和锐科技”)	江安县	江安县	生产企业		100.00	投资设立的子公司

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海丰和锐	0.13%	265,789.28		6,209,614.75
天亿新材料	35.84%	9,157,772.51		202,454,327.22

(3) 重要的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
海丰和锐	7,204,344,273.97	2,626,186,089.81	9,830,530,363.78	4,671,446,824.02	269,310,756.31	4,940,757,580.33
天亿新材料	611,190,938.14	753,153,922.33	1,364,344,860.47	530,303,076.75	269,192,440.50	799,495,517.25

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海丰和锐	6,138,224,627.46	2,659,419,628.15	8,797,644,255.61	4,061,720,459.01	50,604,308.73	4,112,324,767.74
天亿新材料	599,314,013.66	749,600,752.70	1,348,914,766.36	539,611,778.19	270,005,465.58	809,617,243.77

(续表)

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
海丰和锐	2,110,661,702.25	204,453,295.58	204,453,295.58	-35,814,616.99
天亿新材料	265,452,544.56	25,551,820.63	25,551,820.63	-17,568,075.06

(续表)

子公司名称	上期发生额
-------	-------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
海丰和锐	1,693,808,045.88	32,983,715.85	32,983,715.85	96,159,426.41
天亿新材料	223,501,179.41	6,797,480.57	6,797,480.57	-50,595,784.91

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州锂宝	广州	广州	锂离子电池制造	49.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	2,108,897,048.53	859,157,259.30
其中：现金和现金等价物	289,431,954.35	257,974,880.69
非流动资产	1,703,513,634.41	1,692,069,439.77
资产合计	3,812,410,682.94	2,551,226,699.07
流动负债	1,485,464,957.93	314,822,167.27
非流动负债	1,126,548,924.04	1,030,599,666.97
负债合计	2,612,013,881.97	1,345,421,834.24
少数股东权益	622,399,082.62	611,033,668.84
归属于母公司股东权益	577,997,718.35	594,771,195.99
按持股比例计算的净资产份额	294,296,891.16	291,437,886.03
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	294,296,891.16	291,437,886.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,117,305,285.94	40,690,177.96
财务费用	21,136,712.93	2,791,560.82

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
所得税费用	18,976,806.92	-18,063,865.53
净利润	21,136,712.93	2,791,560.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,976,806.92	-18,063,865.53
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
石棉天盛	石棉县	石棉县	生产企业		34.00	权益法
盐津云宏	盐津县	盐津县	生产企业		20.00	权益法
广东施莱特	韶关市	韶关市	生产企业	21.07		权益法
天宜锂业	江安县	江安县	生产企业	10.00		权益法
金刚新材料	宜宾市	宜宾市	生产企业		40.00	权益法
博原环境	宜宾市	宜宾市	服务企业	45.00		权益法
天原包装	宜宾市	宜宾市	生产企业		38.00	权益法
天原鑫华	宜宾市	宜宾市	贸易企业	45.00		权益法
四川瑞祈	宜宾市	宜宾市	贸易企业	14.00		权益法

(4) 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	年初余额/上期发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	71,304,419.39	86,984,130.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,320,529.10	-944,384.92
--其他综合收益		

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
--综合收益总额	1,320,529.10	-944,384.92

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、应收款项、应付款项、应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	156,620,417.12	33,415,465.67
货币资金 - 欧元	1,042,829.69	1,083,551.87
货币资金 - 港币	1,270.72	1,534.67
应收账款 - 美元	59,951,439.28	50,846,157.91
应付账款 - 美元	112,051,750.70	78,849,485.64
其他应付款-美元		7,829.88

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

随着进出口贸易份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、中期票据及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。2021年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币借款、应付债券及长期应付款。

项目	期末余额	年初余额
短期借款	5,759,772,857.14	5,432,263,676.47
一年内到期的非流动负债	605,925,324.89	671,446,202.51
长期借款	1,142,250,000.00	919,000,000.00
应付债券		
租赁负债	242,072,191.46	
长期应付款	38,222,685.65	168,164,540.59

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售PVC、烧碱、水合肼等自产产品及国内外商贸产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 242,746,399.94元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,816,210,440.32				3,816,210,440.32
交易性金融资产					
应收款项融资	1,003,052,160.12				1,003,052,160.12
应收账款	449,608,836.52				449,608,836.52
其他应收款	480,238,559.22				480,238,559.22
<b>金融负债</b>					
短期借款	5,432,263,676.47				5,432,263,676.47
交易性金融负债					
应付票据	1,236,458,739.97				1,236,458,739.97
应付账款	1,060,170,682.48				1,060,170,682.48
其他应付款	139,900,891.39				139,900,891.39
应付股息	232,488.00				232,488.00
应付利息	13,363,377.09				13,363,377.09
应付职工薪酬	36,376,078.62				36,376,078.62

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	605,925,324.89				605,925,324.89
长期借款		273,150,000.00	869,100,000.00		1,142,250,000.00
租赁负债		66,879,833.19	175,192,358.27		242,072,191.46
长期应付款		38,222,685.65			38,222,685.65

### 十、公允价值的披露

本集团以公允价值计量的负债为交易性金融负债，以公允价值计量的资产为交易性金融资产及其他权益工具投资，其中交易性金融资产、负债系子公司天泰国贸、天南兴瑞及天原进出口为规避商品价格风险而开展的套期保值业务；其他权益工具投资系本集团持有不能控制、无重大影响且无短期出售计划的股权投资。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宜宾发展控股	有限公司	宜宾市	1,390,000,000.00	16.88	16.88

本公司的最终控制人为宜宾市国有资产监督管理委员会。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宜宾发展控股	1,390,000,000.00			1,390,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例(%)
------	------	---------

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宜宾发展控股	131,847,574.00	131,847,574.00	16.88	16.88

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1)。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐津云宏	联营企业
石棉天盛	联营企业
广东施莱特	联营企业
天宜锂业	联营企业
广州锂宝	合营企业
金刚新材料	联营企业
博原环境	联营企业
天原包装	联营企业
天原鑫华	联营企业
四川瑞祈	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宜宾纸业股份有限公司（简称“宜宾纸业”）	控股股东控制的其他企业
宜宾海丝特纤维有限责任公司（简称“宜宾海丝特”）	控股股东控制的其他企业
四川九河电力股份有限公司（简称“九河电力”）	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司（简称“安吉物流”）	控股股东控制的其他企业
宜宾金龙贸易开发总公司（简称“金龙贸易”）	控股股东控制的其他企业
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司（简称“五粮液销售”）	控股股东控制的其他企业
宜宾丝丽雅集团有限公司（简称“丝丽雅集团”）	控股股东控制的其他企业
宜宾丝丽雅股份有限公司（简称“丝丽雅股份”）	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司（简称“神州包装”）	控股股东控制的其他企业

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司(简称“圣山服装”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市清源水务集团有限公司(简称“清源水务”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司(简称“环球天沃”)	控股股东控制的其他企业
四川金派源供应链科技有限公司(简称“四川金派源”)	控股股东控制的其他企业
四川普天包装股份有限公司(原四川普天时代科技股份有限公司)(简称“普天包装”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司(简称“普什汽车”)	控股股东控制的其他企业
成都华裕玻璃制造有限公司(简称“成都华裕”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什模具有限公司(简称“普什模具”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什集团有限公司(简称“普什集团”)	控股股东控制的其他企业
四川金开泰城市经营管理有限公司(简称“四川金开泰”)	控股股东控制的其他企业
宜宾川红茶业集团有限公司(简称“川红茶业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾金喜来酒业有限公司(简称“金喜来酒业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾三江汇海科技有限公司(简称“三江汇海”)	控股股东控制的其他企业
宜宾海翔化工有限责任公司(简称“宜宾海翔”)	控股股东控制的其他企业
宜宾金喜来长信实业有限责任公司(简称“金喜来长信实业”)	控股股东控制的其他企业
国药控股宜宾医药有限公司(简称“国药控股宜宾医药”)	控股股东控制的其他企业
宜宾综合保税区投资发展有限公司(简称“宜宾综合保税区投发”)	控股股东控制的其他企业
宜宾临港自来水有限公司(简称“临港自来水”)	控股股东控制的其他企业
四川广港文化旅游发展有限公司(简称“广港文旅”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市三江商贸有限责任公司(简称“三江商贸”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市叙州区天泉供水有限责任公司(简称“叙州区天泉供水”)	控股股东控制的其他企业
宜宾雅士德纺织有限公司(简称“雅士德纺织”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司(简称“环球神州包装”)	控股股东控制的其他企业
宜宾建恒工程安装有限责任公司(简称“建恒工程”)	控股股东控制的其他企业
成都丽雅纤维股份有限公司(简称“丽雅纤维”)	控股股东控制的其他企业
上海安吉通国际物流有限公司(简称“上海安吉通”)	控股股东控制的其他企业
宜宾锂宝新材料有限公司(简称“宜宾锂宝”)	合营企业的子公司
宜宾光原锂电材料有限公司(简称“宜宾光原”)	合营企业的子公司

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九河电力	采购商品、接受劳务	10,915,571.63	3,491,215.29
清源水务	采购商品	830,370.17	305,725.31
五粮液销售	采购商品		50,040.00
宜宾纸业	采购商品	20,210.97	7,802.13
神州包装	采购商品	1,278,896.86	1,352,346.80
安吉物流	采购商品、接受劳务	1,090,669.80	2,782,917.84
普什集团	采购商品	17,710,371.68	
普什零件	采购商品	9,928,241.09	
普天时代	采购商品		155,422.27
四川金开泰	接受劳务	1,138,298.11	585,512.28
天原包装	采购商品	41,384,677.93	47,064,869.26
天原鑫华	采购商品	8,438,700.39	
宜宾海翔	采购商品	4,304,797.35	
宜宾锂宝	采购商品、接受劳务		4,716.98
金喜来酒业	采购商品		2,676.99
宜宾博原	采购商品、接受劳务	12,070,003.93	
宜宾发展控股	担保服务费	2,861,666.64	7,756,777.77
<b>合计</b>	—	<b>111,972,476.55</b>	<b>4,439,662.11</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾海丝特	销售商品	50,243,639.70	90,250,436.90
金喜来长信	销售商品		79,877,433.64
九河电力	销售商品	3,907,242.29	4,782,269.25
宜宾锂宝	销售商品、提供劳务	55,665,068.58	556,637.98
宜宾光原	销售商品、提供劳务	14,495,428.12	1,456,810.93
宜宾金刚	销售商品、提供劳务	214,680.61	
四川金派源	销售商品		23,559.24
宜宾纸业	销售商品	2,502,051.90	2,563,429.63
普天时代	销售商品	3,456,802.43	7,697,061.04
普什模具	销售商品	17,239,877.55	
环球玻璃	销售商品	126,300.00	
安吉物流成都分公司	销售商品		117,113,492.13
广港文化	销售商品		494,398.01
宜宾博原	销售商品	5,374,967.34	
天原包装	销售商品	152,544,771.18	122,126,106.24

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三江汇海	销售商品	197,417,608.58	
深圳怡亚通	销售商品		222,124,505.42
<b>合计</b>	—	<b>503,188,438.28</b>	<b>649,066,140.41</b>

2. 关联方租赁

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天蓝化工	金刚新材料	房屋建筑物	36,628.36	220,369.01

3. 关联方担保

单位：万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾发展控股	天原股份	500,000,000.00	2014年09月17日	2019年09月17日	是
宜宾发展控股	天原股份	800,000,000.00	2015年12月22日	2020年12月22日	是
新疆天南	永城煤电控股集团有限公司	20,470,000.00	2012年11月13日	2022年11月13日	是
新疆天南	永城煤电控股集团有限公司	20,470,000.00	2012年11月13日	2017年11月13日	是
天原股份	宜宾发展控股	143,170,000.00	2020年03月16日	2022年03月16日	否
天原股份	宜宾发展控股	286,350,000.00	2020年03月16日	2022年03月16日	否
天原股份	宜宾发展控股	291,430,000.00	2020年11月02日	2023年11月02日	否

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天原股份	宜宾发展控股	714,410,000.00	2020年03月16日	2025年03月16日	否
海丰和泰	宜宾发展控股	520,000,000.00	2018年05月10日	2026年05月10日	否
宜宾发展控股	海丰和泰	100,000,000.00	2018年02月02日	2026年01月05日	否
宜宾发展控股	海丰和泰	200,000,000.00	2018年03月01日	2026年01月07日	否
宜宾发展控股	海丰和泰	100,000,000.00	2018年05月16日	2025年04月15日	否
宜宾发展控股	天原股份	300,000,000.00	2020年01月20日	2024年12月12日	否
宜宾发展控股	海丰和锐	100,000,000.00	2020年02月29日	2022年02月28日	否
宜宾发展控股	海丰和锐	100,000,000.00	2020年04月26日	2022年04月23日	否
合计	—		—	—	—

注1：为支持本公司发展，宜宾发展控股在银行为本公司、海丰和锐、海丰和泰提供总额为9亿元的保证担保额度。上述公司根据合同约定支付担保费用。本集团分别计提担保费用1,675,000.00元、1,186,666.94元。

注2：宜宾发展控股为本集团（含控股子公司）向中国农业银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司等申请综合授信融资5亿元提供保证担保，期限不超过60个月，本集团以其持有控股子公司海丰和锐15.19%的股权作为反担保，于2020年12月23日办理了股权出质登记手续，质权登记编号：511523202012230002。

注3：宜宾发展控股与本公司于2020年9月2日签订了编号为兴银蓉（委贷）2009第A7214号《委托贷款借款合同》，借款金额为3亿元，借款余额为1亿元，期限24个月；本公司以其持有子公司海丰和锐2.96%的股权提供质押担保，于2020年10月21日办理股权出质变更手续，变更后质权登记编号：511523202008240003（原以8.87%的股权质押担保，借款金额减少2亿元后以2.96%股权提供质押担保，于2020年10月21日办理质押变更手续）。

注4：宜宾发展控股与子公司天亿新材料签订了编号为兴银蓉（委贷）2010第A8461号《委托借款合同》，借款金额2.04亿元，贷款期限自2020年10月23日至2023年10月23日；本公司以其持有子公司天亿新材料16,021万元的股权提供质押担保，于2020年10月23日办理股权出质设立登记手续，质权登记编号：511500202010230006。

注5：宜宾发展控股为海丰和泰在中国农业银行股份有限公司融资提供保证担保，保证限额4亿元，保证期限8年；海丰和泰以其年产10万吨氯化法钛白粉项目形成的不动产、在建工程和机器设备向宜宾发展控股提供抵押反担保。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注6：宜宾发展控股与本公司于2020年10月27日签订的PSBC51-YYT2020102701《委托贷款借款合同》，借款金额为2亿元，期限为36个月；本公司以其持有子公司海丰和锐5.92%的股权提供质押担保，于2020年10月21日办理股权设立登记手续，质权登记编号：511523202010210002。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入	—	—	—	—
宜宾光原	75,500,000.00	2020-11-22	2021-11-21	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	161.40	121.82

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾光原	7,301,586.68		465,417.54	3,862.31
应收账款	天原包装	128,553,779.59		3,985,204.59	1,152,949.95
应收账款	盐津云宏	1,801,240.46	1,749,490.46	1,801,240.46	1,749,490.46
应收账款	宜宾纸业	320,797.25	320,797.25	320,797.25	320,797.25
应收账款	宜宾锂宝	63,074,390.66		924,940.94	48,865.44
应收账款	九河电力	702,174.58		1,485,652.38	74,282.62
应收账款	清源水务	45,194.95		1,165,392.25	58,269.61
应收账款	丽雅纤维	296,950.19	296,950.19	296,950.19	296,950.19
应收账款	临港自来水	306,102.49		220,819.98	11,041.00
应收账款	雅士德纺织			199,470.00	9,973.50
应收账款	博原环境	3,742,810.81		83,920.51	4,256.03
应收账款	广港文旅			27,933.60	1,396.68
应收账款	三江商贸	4,196.56		4,196.56	209.83
应收账款	叙州区天泉供水	51,565.47		3,839.25	191.96
预付款项	宜宾发展控股	3,897,987.46		297,987.46	
预付款项	金喜来酒业			10,167.00	
预付款项	清源水务	2,987.40		375,922.00	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜宾锂宝	1,395,688.00		1,365,044.36	221,800.53
其他应收款	金刚新材料			1,182,737.87	116,768.07
其他应收款	天原包装	337,075.70		312,619.74	24,007.33
其他应收款	博原环境	182,913.94		1,041,637.22	52,081.86
其他应收款	宜宾光原	548,491.71		162,653.05	8,132.65
其他应收款	清源水务	100,000.00		100,000.00	5,000.00
应收账款	宜宾光原	7,301,586.68		465,417.54	3,862.31

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	宜宾海翔	3,774,420.94	3,157,717.02
应付账款	天原包装	79,914.53	2,238,111.37
应付账款	九河电力	23,646,483.13	674,728.50
应付账款	清源水务	74,014.80	74,014.80
应付账款	神州包装	1,183,761.56	1,247,894.28
应付账款	上海安吉通	41,173.53	41,173.53
应付账款	石棉天盛	26,401.15	26,401.15
其他应付款	宜宾光原	580,955.56	75,275,533.53
其他应付款	宜宾发展控股	750,467.17	3,008,784.71
其他应付款	宜宾锂宝	214,635.35	214,635.35
其他应付款	九河电力	177,546.62	20,000.00
合同负债	宜宾光原		403,291.06
合同负债	宜宾海丝特		337,910.76
合同负债	天宜锂业		180,439.25
合同负债	宜宾纸业	412,930.52	50,026.66
合同负债	安吉物流	23,056.42	23,056.42
其他流动负债	宜宾光原		52,427.84
其他流动负债	宜宾海丝特		43,928.40
其他流动负债	天宜锂业		23,457.10
其他流动负债	宜宾纸业	53,680.97	6,503.47
其他流动负债	安吉物流	2,075.08	2,075.08

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (四) 关联方承诺

1、本集团的参股公司广州锂宝作为有限合伙人,与四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司(以下简称“集安基金”)、四川弘芯股权投资基金管理有限公司共同出资设立成都集信锂宝投资中心(有限合伙)。

合伙企业将通过股权及可转债的方式定向投资于广州锂宝的两个全资子公司,即宜宾锂宝与宜宾光原,用于建设年产2万吨锂电池三元正极材料及其配套前驱体项目。其中,以增资的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各2.5亿元;以可转债的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各1亿元。

合伙企业未来拟通过换股成为广州锂宝的股东,通过广州锂宝上市或被上市公司并购方式完成退出。若合伙企业未通过换股成为广州锂宝股东或未通过广州锂宝IPO、借壳上市、上市公司并购顺利退出,广州锂宝股东天原集团和国光电器股份有限公司将分别按照90%、10%的比例承担回购合伙企业所持有宜宾锂宝和宜宾光原的股权或集安基金换股后持有的广州锂宝股权义务。同时,本集团和国光电器分别按照90%、10%的比例对合伙企业以可转债方式投资到宜宾锂宝、宜宾光原的债权投资提供保证担保。

为保障本集团的合法权益,广州锂宝同意无条件将其所持的宜宾锂宝和宜宾光原股权的90%质押给天原集团,为天原集团在上述回购义务及担保义务提供反担保。同时,广州锂宝同意合伙企业将广州锂宝按约定享有的分配额(含按单利8%/年约定收益分配额和剩余收益90%的分配额)的90%支付给天原集团。

## 十二、或有事项

1、福建天原与北大方正物产集团有限公司、汕头海洋投资发展有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司诉讼案件进展情况说明

2015年12月,原告汕头海洋投资发展有限公司因侵害商业秘密纠纷一案向福建省高级人民法院提起诉讼,请求北大方正物产集团有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司三被告停止侵害原告专有技术知识产权的侵权行为,并赔偿原告经济损失人民币1亿元。2017年4月,原告向福建省高级人民法院递交《追加被告申请书》,追加福建天原为被告并要求福建天原承担连带赔偿责任。福建天原在2017年5月15日向福建省高院递交了《管辖权异议申请》和《驳回汕头海洋公司追加福建天原公司为被告的申请》。福建省高院在2017年5月18日作出裁定,驳回福建天原管辖权异议申请;福建天原不服一审裁定,于2017年6月2日提起上诉,二审裁定为驳回上诉,维持原判。原告不服福建省高院裁定,已上诉至中华人民共和国最高人民法院,2020年8月13日最高人民法院裁定撤销原福建省高级人民法院所作出的驳回原告起诉的裁定,并指定福建省高院

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

继续审理。由于北大方正物产集团的母公司已进入重整，2020年12月22日，本公司收到《福建省高级人民法院民事裁定书》（【2020】闽民初208号），裁定本案中止诉讼。截至目前，该案件仍处于中止状态。

### 2、天蓝化工因合同纠纷起诉四川北方红光特种化工有限公司

2007年4月27日，天蓝化工与四川北方红光特种化工有限公司签定《TDA项目氢气合作协议》。因四川北方红光特种化工有限公司违反协议约定自建制氢装置并彻底停用天蓝化工生产的氢气，2019年9月25日，天蓝化工向四川省宜宾市中级人民法院起诉四川北方红光特种化工有限公司，要求其赔偿未按合作协议足额使用氢气给原告造成的经济损失13,511,424.43元；赔偿自2015年6月25日后彻底不用氢气导致原告设备损失122,582,957.00元；请求判令案件受理费、保全费等诉讼费用由被告承担。2020年9月10日，四川省宜宾市中级人民法院作出判决，解除天蓝化工与北方红光特种化工有限公司签定《TDA项目氢气合作协议》，北方红光特种化工有限公司向天蓝化工支付赔偿款1,350,000.00元。天蓝化工不服宜宾市中级人民法院该判决，于2020年10月9日向四川省高级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，将案件发回重审，或改判支持天蓝化工上述诉讼请求。截至2021年6月30日，四川省高级人民法院尚未作出判决。

### 3、云南天原因合同纠纷起诉石棉县弘盛实业有限责任公司、自然人张弘、四川龙江电力有限公司

2008年云南天原与石棉县弘盛实业有限责任公司（以下简称“弘盛实业”）、自然人徐敏、四川龙江电力有限公司（以下简称“龙江电力”）共同出资设立石棉天盛。2013年4月30日，云南天原、弘盛实业、龙江电力以及弘盛实业法定代表人张弘签订了《合作协议》。因对方违反《合作协议》，2020年11月30日，云南天原向云南省昭通市中级人民法院提起诉讼，请求弘盛实业、龙江电力向云南天原支付股权回购款1,141.10万元，请求弘盛实业支付云南天原固定收益款680万元及违约金100万元，张弘对弘盛实业、龙江电力承担连带责任。2021年4月16日，本公司收到《云南省昭通市中级人民法院民事调解书》（【2020】云06民初143号），对本诉讼作出调解，由被告弘盛实业一次性补偿408.00万元，截止目前，公司已经收到弘盛实业支付的补偿款项408.00万元。

截至2021年6月30日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十四、资产负债表日后事项

#### (1) 股权内部划转

2021年7月2日，本公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于股权内部划转的议案》，将控股子公司天畅物流、天泰国际、天南兴瑞、宜丰香港的全部股权无偿划转至天原进出口。

(2) 截至本报告出具日，除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 关于云南昭通地区煤矿整顿、整合进展

子公司天力煤化于2014年4月接到昭通市人民政府办公室转发《云南省人民政府办公厅关于全省9万吨/年及以下煤矿立即停产整顿的紧急通知》（云政办发[2014]19号）。天力煤化下属许家院煤矿、昌能煤矿、巴抓煤矿属于停产整顿范围。

2015年9月，天力煤化收到昭通市人民政府转来云南省煤矿整顿关闭工作联席会议办公室《关于昭通市彝良县昌能煤矿和彝良县许家院煤矿等三个煤矿煤炭产业结构调整转型升级方案的审查确认意见》，同意昭通市人民政府上报的转型升级方案，对纳入整合重组类的云南天力煤化有限公司昌能煤矿、许家院煤矿许家院井和巴抓井分别予以确认。天力煤化正按照云政发[2014]18号、云政办发[2014]32号文件和采矿权变更相关规定办理相关手续。

2017年12月5日，云南省人民政府下发了《关于印发云南省煤炭行业供给侧结构性改革去产能实施方案》（云政发[2017]79号），文件要求云南省所有合法煤矿建设项目必须执行产能置换政策，按照建设规模增量承担一定比例的去产能任务后，依据转型升级方案审查确认意见，限时办理煤矿转型升级手续，对认定产能9万吨/年及以下的煤矿依法实施关闭或淘汰退出。

天力煤化根据许家院煤矿技改扩能30万吨/年项目和昌能煤矿技改扩能30万吨/年项目的实际情况，制定了详细的工作计划，并按工作安排逐步推进。2018年，许家院煤矿已落实产能置换指标，获得昭通市煤炭工业局关于彝良县许家院煤矿许家院井项目核准的批复，获得昭通市煤炭工业局关于云南天力煤化有限公司许家院煤矿许家院井30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续；昌能煤矿已落实产能置换指标，获得昭通市煤

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

炭工业局关于彝良县昌能煤矿项目核准的批复，获得昭通市煤炭工业局关于彝良县昌能煤矿30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续。2019年2月26日昌能煤矿取得项目开工备案登记表。

2019年7月5日，云南省人民政府办公厅关于印发《云南省煤炭产业高质量发展三年行动计划（2019-2021）》的通知（云政办发〔2019〕61号），2020年5月18日云南省人民政府办公厅印发关于推进全省煤炭行业整治工作的意见（云政办发〔2020〕29号），要求提升煤炭产业高质量发展，加快推进全省煤炭行业整治工作，2020年7月20日昭通市煤炭行业整治清单确定，天力煤化昌能煤矿列为单独保留矿井，规模产能45万吨，天力煤化许家院煤矿列为整合重组煤矿，将许家院煤矿列为整合主体煤矿，整合昌盛、发路联营煤矿，规模产能60万吨。

2020年，天力煤化昌能煤矿完成重新修编储量核实报告、开发利用方案、环境恢复治理、土地复垦、矿业权出让收益金评估缴纳等行政许可手续。于2020年12月3日取得领证通知书并取得天力煤化昌能煤矿30万吨/年扩大矿区采矿权。

截至2020年12月31日，天力煤化昌能煤矿正办理改扩建45万吨/年采矿许可证，天力煤化许家院煤矿正在推进整合重组昌盛、发路联营煤矿工作。目前，云南省煤炭产业整治政策仍在不断调整完善，煤炭产业依然是供给侧改革的重点方向，本公司将严格按照政策要求进行相关煤矿产能置换及技改扩能工作，并履行相关行政审批手续，争取尽快复产。

### 2. 注销子公司新疆天南事项

2018年12月14日，本公司第七届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于注销子公司新疆天南公司的议案》同意注销子公司新疆天南。截至2021年6月30日，新疆天南尚未完成注销。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方式列示

类别	期末余额
----	------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,431,606.86	0.83%	7,431,606.86	100.00%	
按组合计提坏账准备	891,667,495.58	99.17%	4,781,480.93	0.54%	886,886,014.65
账龄组合	73,235,515.66	8.21%	4,781,480.93	6.53%	68,454,034.73
其他组合	818,431,979.92	90.96%			818,431,979.92
<b>合计</b>	<b>899,099,102.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,213,087.79</b>		<b>886,886,014.65</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,394,695.86	1.92%	7,394,695.86	100.00%	
按组合计提坏账准备	377,669,547.42	98.08%	4,522,972.55	1.20%	373,146,574.87
账龄组合	65,650,911.19	17.05%	4,522,972.55	6.89%	61,127,938.64
其他组合	312,018,636.23	81.03%			312,018,636.23
<b>合计</b>	<b>385,064,243.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,917,668.41</b>		<b>373,146,574.87</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潮州天成实业有限公司	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00%	账龄较长,难以收回
广东高明天明公司	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00%	账龄较长,难以收回
广东省吴川长江工贸公司	573,576.94	573,576.94	100.00%	账龄较长,难以收回
广西梧州塑料厂	314,515.80	314,515.80	100.00%	账龄较长,难以收回
自贡川玻南华实业公司	613,180.48	613,180.48	100.00%	账龄较长,难以收回
深圳市华禹锦宏实业有限公司	4,600.00	4,600.00	100.00%	账龄较长,难以收回
宜宾恒发房地产开发有限公司	13,521.00	13,521.00	100.00%	账龄较长,难以收回
春江建司	18,790.00	18,790.00	100.00%	账龄较长,难以收回
其他零星款项	1,228,708.13	1,228,708.13	100.00%	账龄较长,难以收回
<b>合计</b>	<b>7,431,606.86</b>	<b>7,431,606.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提应收账款坏账准备

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,527,205.44	3,199,622.41	5.00
1-2年	3,793,026.55	379,302.66	10.00
2-3年	2,516,953.25	503,390.65	20.00
3年以上	1,398,330.42	699,165.21	50.00
<b>合计</b>	<b>73,235,515.66</b>	<b>4,781,480.93</b>	—

注:以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

3) 组合中,按其他方法计提应收账款坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	818,431,979.92	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>818,431,979.92</b>	<b>0.00</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	658,362,594.87
1-2年	81,970,899.48
2-3年	65,687,866.65
3-4年	93,077,741.44
4-5年	77,028,140.44
5年以上	2,072,079.49
<b>合计</b>	<b>13,977,521.51</b>
	<b>899,099,102.44</b>

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	11,917,668.41	221,597.38			36,911.00	12,213,087.79
<b>合计</b>	<b>11,917,668.41</b>	<b>221,597.38</b>			<b>36,911.00</b>	<b>12,213,087.79</b>

(4) 本期度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 778,644,731.63, 占应收账款期末余额合计数的比例为 86.62%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,033,118.39 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,529,836,465.77	3,852,531,086.44
<b>合计</b>	<b>3,529,836,465.77</b>	<b>3,852,531,086.44</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部单位往来	3,368,291,052.92	3,699,584,008.06
搬迁补偿款	100,000,000.00	91,338,212.59
融资租赁保证金	26,000,000.00	44,630,000.00
预付货款长期未到货	9,133,785.96	9,203,785.96
周转借款	14,858,676.00	8,023,746.27
经营性保证金	3,418,201.00	3,213,021.00
备用金	776,676.25	776,071.20
其他	17,879,708.61	5,718,177.91
<b>合计</b>	<b>3,540,358,100.74</b>	<b>3,862,487,022.99</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,948,648.92		5,007,287.63	9,955,936.55
期初余额在本期度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	284,002.85			284,002.85

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动			849,701.27	849,701.27
期末余额	<b>4,664,646.07</b>	<b>0.00</b>	<b>5,856,988.90</b>	<b>10,521,634.97</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	1,504,421,760.20
1-2年	610,268,328.23
2-3年	609,958,607.71
3-4年	239,472,632.06
4-5年	33,007,810.27
5年以上	543,228,962.27
合计	3,540,358,100.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	9,955,936.55		284,002.85		849,701.27	10,521,634.97
合计	9,955,936.55		284,002.85		849,701.27	10,521,634.97

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	集团内部单位往来	1,799,962,373.44	5年以内	50.84%	
客户二	集团内部单位往来	368,413,216.85	4年以内	10.41%	
客户三	集团内部单位往来	323,148,104.77	2年以内	9.13%	
客户四	集团内部单位往来	282,446,681.06	4年以内	7.98%	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	集团内部单位往来	251,909,875.00	3年以内	7.12%	
合计	—	3,025,880,251.12			

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,721,771,911.69		5,721,771,911.69	5,753,954,952.94		5,753,954,952.94
对合营、联营企业投资	351,493,536.11		351,493,536.11	362,107,732.79		362,107,732.79
合计	6,073,265,447.80		6,073,265,447.80	6,116,062,685.73		6,116,062,685.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海丰和锐	2,919,313,237.24			2,919,313,237.24		
海丰和泰	737,356,715.24	262,643,284.76		1,000,000,000.00		
云南天原	500,000,000.00			500,000,000.00		
长和电力	351,583,786.23			351,583,786.23		
天亿新材	241,654,285.09			241,654,285.09		
天蓝化工	203,462,659.02			203,462,659.02		
福建天原	200,000,000.00			200,000,000.00		
天原鑫华	150,000,000.00		-150,000,000.00	0.00		
特种水泥	109,126,326.01		-109,126,326.01	0.00		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天原进出	99,400,000.00			99,400,000.00		
新疆天南	74,000,000.00			74,000,000.00		
天泰国际	45,000,000.00			45,000,000.00		
天畅物流	27,198,000.00			27,198,000.00		
怡亚通	35,700,000.00		-35,700,000.00			
天原化学	6,000,000.00			6,000,000.00		
天南兴瑞	50,000,000.00			50,000,000.00		
宜丰香港	3,961,344.11			3,961,344.11		
天畅航运	198,600.00			198,600.00		
合计	5,753,954,952.94	262,643,284.76	-294,826,326.01	5,721,771,911.69		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州锂宝	291,437,886.03			2,859,005.13						294,296,891.16	
二、联营企业											
天宜锂业	42,594,015.99								-42,594,015.99	0.00	
广东施莱特	23,349,839.20			-236,794.02						23,113,045.18	
天原鑫华			26,133,807.86	2,710,185.06					47,086,325.39	23,662,702.59	
四川瑞祈			13,860,000.00	-137,397.00					14,101,257.95	103,860.95	
博原环境	4,725,991.57			1,199,894.27						5,925,885.84	
海云天智		4,400,000.00		-8,849.61						4,391,150.39	
<b>合计</b>	<b>362,107,732.79</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>39,993,807.86</b>	<b>6,386,043.83</b>					<b>18,593,567.35</b>	<b>351,493,536.11</b>	

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 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
主营业务	3,523,248,461.53	3,460,576,541.44	2,940,677,929.90	2,886,983,150.36
其他业务	1,888,815.34	1,532,345.30	112,798.62	440,717.87
<b>合计</b>	<b>3,525,137,276.87</b>	<b>3,462,108,886.74</b>	<b>2,940,790,728.52</b>	<b>2,887,423,868.23</b>

### 5. 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	149,100,000.00	82,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,386,043.83	-6,474,111.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		32,000.00
出售股权形成的投资收益	-8,296,015.99	
<b>合计</b>	<b>147,190,027.84</b>	<b>-6,359,511.48</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2021年8月12日由本公司董事会批准报出。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益	-1,662,500.89	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,076,649.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,331,902.40	
减：所得税影响额	5,178,506.01	
少数股东权益影响额	1,959,432.40	
<b>合计</b>	<b>12,944,307.59</b>	

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

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.3983	0.3983
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.3817	0.3817

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

宜宾天原集团股份有限公司

二〇二一年八月三十一日