



四川国光农化股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川国光农化股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,002,163,965.04	946,588,399.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,956,479.87	39,881,521.44
应收账款	42,800,386.00	24,058,863.23
应收款项融资	6,780,000.00	5,996,771.03
预付款项	16,800,924.77	17,539,851.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,173,224.01	3,556,863.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	275,758,677.82	241,523,197.11
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	42,013,873.79	6,949,379.66
流动资产合计	1,414,447,531.30	1,286,094,847.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,200,000.00	3,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	314,135,889.82	328,878,233.36
在建工程	22,520,692.23	14,680,979.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,665,815.80	
无形资产	70,075,906.88	76,838,178.56
开发支出		
商誉	11,855,210.72	11,855,210.72
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,770,198.81	9,058,377.04
其他非流动资产	12,961,332.80	15,712,250.05
非流动资产合计	446,185,047.06	460,223,229.08
资产总计	1,860,632,578.36	1,746,318,076.60
流动负债：		
短期借款	7,360,000.00	10,439,500.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	40,347,394.13	45,339,412.44
预收款项		40,000.00

合同负债	50,509,005.58	46,758,584.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,611,553.20	54,083,321.24
应交税费	22,772,819.77	6,106,706.28
其他应付款	55,999,918.89	23,940,818.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	1,403,279.83	1,299,082.76
流动负债合计	224,003,971.40	198,007,425.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	263,352,337.46	254,532,762.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,664,833.33	5,835,000.00
递延所得税负债	5,168,705.35	6,264,072.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	297,185,876.14	266,631,835.72
负债合计	521,189,847.54	464,639,261.24
所有者权益：		
股本	436,371,471.00	430,884,770.00
其他权益工具	65,341,243.01	65,341,243.01

其中：优先股		
永续债		
资本公积	46,736,730.92	19,157,564.20
减：库存股	39,822,213.42	9,442,349.22
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,110,606.67	102,800,295.44
一般风险准备		
未分配利润	714,285,083.92	665,110,465.50
归属于母公司所有者权益合计	1,330,022,922.10	1,273,851,988.93
少数股东权益	9,419,808.72	7,826,826.43
所有者权益合计	1,339,442,730.82	1,281,678,815.36
负债和所有者权益总计	1,860,632,578.36	1,746,318,076.60

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：杨磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	299,535,305.78	302,831,198.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	678,998.87	359,300.90
应收账款	149,718.77	324,678.96
应收款项融资		
预付款项	424,078.54	277,279.23
其他应收款	193,625.25	103,018.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,731,591.17	4,007,004.26
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	31,528,243.69	32,818,959.99

流动资产合计	334,241,562.07	340,721,439.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	836,375,974.56	821,112,262.41
其他权益工具投资	3,200,000.00	3,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,972,694.89	6,317,015.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,534,033.44	29,081,275.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,316,632.98	5,551,192.80
其他非流动资产	258,670.00	258,670.00
非流动资产合计	879,658,005.87	865,520,416.73
资产总计	1,213,899,567.94	1,206,241,856.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		40,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	628,185.36	2,881,114.51
应交税费	59,591.05	104,090.08
其他应付款	39,928,003.42	9,584,533.55
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	42,615,779.83	16,609,738.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	263,352,337.46	254,532,762.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,987,333.33	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	286,339,670.79	254,532,762.93
负债合计	328,955,450.62	271,142,501.07
所有者权益：		
股本	436,371,471.00	430,884,770.00
其他权益工具	65,341,243.01	65,341,243.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	46,793,661.36	19,157,564.20
减：库存股	39,822,213.42	9,442,349.22
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,110,606.67	102,800,295.44
未分配利润	269,149,348.70	326,357,831.93
所有者权益合计	884,944,117.32	935,099,355.36
负债和所有者权益总计	1,213,899,567.94	1,206,241,856.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	652,545,645.93	603,516,796.75
其中：营业收入	652,545,645.93	603,516,796.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	483,776,944.20	425,191,968.50
其中：营业成本	335,325,617.19	310,199,347.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,010,434.03	1,727,743.03
销售费用	85,264,064.08	70,589,547.72
管理费用	44,908,450.43	30,723,818.59
研发费用	19,993,942.33	21,462,494.39
财务费用	-3,725,563.86	-9,510,982.35
其中：利息费用	8,894,236.79	
利息收入	12,695,220.22	9,938,891.88
加：其他收益	2,530,726.77	1,785,417.47
投资收益（损失以“-”号填列）		1,637,105.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,637,105.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-195,079.82	-1,686,064.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-454,555.21	-1,585,019.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	389,551.33	-7,206.89

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	171,039,344.80	178,469,060.34
加：营业外收入	527,518.58	152,488.84
减：营业外支出	401,149.47	77,392.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,165,713.91	178,544,156.64
减：所得税费用	26,281,924.26	26,245,558.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	144,883,789.65	152,298,598.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	144,883,789.65	152,298,598.63
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	145,797,737.80	152,298,598.63
2.少数股东损益	-913,948.15	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	144,883,789.65	152,298,598.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,797,737.80	152,298,598.63
归属于少数股东的综合收益总额	-913,948.15	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.36

(二) 稀释每股收益	0.34	0.36
------------	------	------

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

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：杨磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	8,694,159.37	403,428.58
减：营业成本	7,309,576.60	191,390.34
税金及附加	162,757.52	132,092.07
销售费用		
管理费用	5,866,521.06	4,269,915.09
研发费用		
财务费用	3,832,092.83	-7,264,771.66
其中：利息费用	8,860,274.53	
利息收入	5,071,858.57	7,308,529.22
加：其他收益	916,709.69	90,517.65
投资收益（损失以“-”号填列）	50,566,037.74	67,637,105.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	331,702.49	494.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,337,661.28	70,802,920.43
加：营业外收入	10.83	629.10
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,337,672.11	70,803,549.53
减：所得税费用	234,559.82	849,491.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,103,112.29	69,954,058.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,103,112.29	69,954,058.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	43,103,112.29	69,954,058.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.16
（二）稀释每股收益	0.10	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	640,748,247.31	569,134,779.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,635,936.28	371,158.43
收到其他与经营活动有关的现金	31,496,328.62	13,116,426.53
经营活动现金流入小计	673,880,512.21	582,622,364.87
购买商品、接受劳务支付的现金	318,538,230.95	303,603,037.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,973,507.00	89,747,559.53
支付的各项税费	18,664,912.29	18,130,703.51
支付其他与经营活动有关的现金	77,699,102.08	55,317,068.58
经营活动现金流出小计	505,875,752.32	466,798,369.17
经营活动产生的现金流量净额	168,004,759.89	115,823,995.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,119,120.60	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,119,120.60	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,011,706.38	32,696,679.00
投资支付的现金	41,990,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,001,706.38	32,696,679.00
投资活动产生的现金流量净额	-60,882,585.78	-32,694,679.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,829,864.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	8,100,000.00	18,048,400.00
筹资活动现金流入小计	40,929,864.20	18,048,400.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,001,284.29	93,102,215.75
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	9,742,318.67	2,899,236.99
筹资活动现金流出小计	105,743,602.96	96,001,452.74
筹资活动产生的现金流量净额	-64,813,738.76	-77,953,052.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,308,435.35	5,176,263.96
加：期初现金及现金等价物余额	944,788,399.89	503,947,374.16
六、期末现金及现金等价物余额	987,096,835.24	509,123,638.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,594,799.90	1,011,931.88
收到的税费返还	1,056,575.32	
收到其他与经营活动有关的现金	26,073,229.77	9,200,834.89
经营活动现金流入小计	36,724,604.99	10,212,766.77
购买商品、接受劳务支付的现金	5,294,697.90	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,144,899.96	4,500,788.72
支付的各项税费	215,594.64	191,184.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,952,315.47	1,921,273.97
经营活动现金流出小计	12,607,507.97	6,613,247.18
经营活动产生的现金流量净额	24,117,097.02	3,599,519.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,600,000.00	116,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,600,000.00	116,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,995.00	183,896.17
投资支付的现金	15,050,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,053,995.00	1,183,896.17
投资活动产生的现金流量净额	35,546,005.00	114,816,103.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,379,864.20	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	31,379,864.20	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,001,284.29	93,102,215.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,242,318.67	1,099,236.99
筹资活动现金流出小计	97,243,602.96	94,201,452.74
筹资活动产生的现金流量净额	-65,863,738.76	-93,201,452.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,200,636.74	25,214,170.68
加：期初现金及现金等价物余额	302,831,198.00	206,689,516.87
六、期末现金及现金等价物余额	296,630,561.26	231,903,687.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	430 ,88 4,7 70. 00			65, 34 1,2 43. 01	19,1 57,5 64.2 0	9,44 2,34 9.22			102, 800, 295. 44		665, 110, 465. 50		1,27 3,85 1,98 8.93	7,82 6,82 6.43	1,28 1,67 8,81 5.36	

加：会计政策变更										3,688,476.14		3,688,476.14		3,688,476.14
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	430,884,707.00			65,341,243.01	19,157,564.20	9,442,349.22			102,800,295.44	668,798,941.64		1,277,540,465.07	7,826,826.43	1,285,367,291.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,486,701.00			27,579,166.72	30,379,864.20			4,310,311.23	45,486,142.28	52,482,457.03		1,592,982.29	54,075,439.32	
（一）综合收益总额									145,797,737.80	145,797,737.80		-913,948.15	144,883,789.65	
（二）所有者投入和减少资本	5,486,701.00			27,579,166.72	30,379,864.20							2,686,003.52	2,506,930.44	5,192,933.96
1. 所有者投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,483,730.00			27,541,437.20	30,379,864.20							2,645,303.52	56,930.40	2,702,233.96
4. 其他	2,971.00			37,729.00								40,700.00		40,700.00

(三) 利润分配									4,310,311.23		-100,311,595.52		-96,001,284.29		-96,001,284.29
1. 提取盈余公积									4,310,311.23		-4,310,311.23		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-96,001,284.29		-96,001,284.29		-96,001,284.29
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四川国光农化股份有限公司 2021 年半年度财务报告

四、本期期末余额	436,371.14			65,341.24	46,736.72	39,822.21			107,110.67		714,285.92		1,330.02	9,419.80	1,339.44
													2,922.10	8.72	2,730.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	372,408.86				76,740.72	18,427.57			98,308.53		585,984.14		1,115.02		1,115,014.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	372,408.86				76,740.72	18,427.57			98,308.53		585,984.14		1,115.02		1,115,014.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	58,840.60				-62,861.90						59,196.38		55,175.09		55,175.09
(一)综合收益总额											152,298.59		152,298.59		152,298.59

											63		63		
(二)所有者投入和减少资本					-4,021,300.89								-4,021,300.89		-4,021,300.89
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,021,300.89								-4,021,300.89		-4,021,300.89
4. 其他															
(三)利润分配											-93,102,215.75		-93,102,215.75		-93,102,215.75
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-93,102,215.75		-93,102,215.75		-93,102,215.75
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	58,840,600.00				-58,840,600.00										0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,840,600.00				-58,840,600.00										0.00
2. 盈余公积转增资本(或															

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	431 ,24 9,4 63. 00				13,8 78,8 23.7 8	18,4 27,5 71.5 0			98,3 08,5 61.1 3		645, 180, 527. 58		1,17 0,18 9,80 3.99		1,170 ,189, 803.9 9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	430,8 84,77 0.00			65,3 41,2 43.0 1	19,157 ,564.2 0	9,442, 349.22			102,80 0,295. 44	326, 357, 831. 93		935,099, 355.36
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												

四川国光农化股份有限公司 2021 年半年度财务报告

二、本年期初余额	430,884,770.00			65,341,243.01	19,157,564.20	9,442,349.22			102,800,295.44	326,357,831.93		935,099,355.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,486,701.00				27,636,097.16	30,379,864.20			4,310,311.23	-57,208,483.23		-50,155,238.04
（一）综合收益总额										43,103,112.29		43,103,112.29
（二）所有者投入和减少资本	5,486,701.00				27,636,097.16	30,379,864.20						2,742,933.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,483,730.00				27,598,368.16	30,379,864.20						2,702,233.96
4. 其他	2,971.00				37,729.00							40,700.00
（三）利润分配									4,310,311.23	-100,311,595.52		-96,001,284.29
1. 提取盈余公积									4,310,311.23	-4,310,311.23		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,001,284.29		-96,001,284.29
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	436,371,471.00			65,341,243.01	46,793,661.36	39,822,213.42			107,110,606.67	269,149,348.70		884,944,117.32

上期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	372,408,863.00				76,740,724.67	18,427,571.50			98,308,561.13	366,181,321.36		895,211,898.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

四川国光农化股份有限公司 2021 年半年度财务报告

二、本年期初余额	372,408,863.00				76,740,724.67	18,427,571.50			98,308,561.13	366,181,321.36		895,211,898.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	58,840,600.00				-62,861,900.89					-23,148,157.55		-27,169,458.44
(一)综合收益总额										69,954,058.20		69,954,058.20
(二)所有者投入和减少资本					-4,021,300.89							-4,021,300.89
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,021,300.89							-4,021,300.89
4. 其他												
(三)利润分配										-93,102,215.75		-93,102,215.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-93,102,215.75		-93,102,215.75
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	58,840,600.00				-58,840,600.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,840,600.00				-58,840,600.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	431, 249, 463. 00				13,87 8,823. 78	18,42 7,571. 50			98,30 8,561 .13	343,03 3,163.8 1		868,042, 440.22

三、公司基本情况

1、基本情况

注册地址：简阳市平泉镇。

总部地址：四川省简阳市棋盘路80号。

法定代表人：颜昌绪。

营业期限：1985年12月30日至长期。

统一社会信用代码：91512000206861148T。

登记机关：成都市市场监督管理局。

2、历史沿革

公司位于四川省简阳市平泉镇，前身为简阳县国光保鲜剂厂，2000年1月，与平泉镇脱离挂靠关系，改制为有限公司组织形式，由10名自然人股东共同出资，在四川省简阳市工商行政管理局登记注册。

本公司2009年12月由有限公司变更为股份公司，变更后的注册资本：4000万元；2011年4月增加注册资本2000万元，其中资本公积转增1500万元，未分配利润转增500万元。

根据2015年3月17日中国证券监督管理委员会《关于核准四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票的回复》（证监许可[2015]306号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500.00万股份，每股面值1元。增加注册资本人民币1,500.00万元，变更后注册资本为人民币7,500.00万元。

根据公司2018年4月18日召开的2017年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本增加注册资本52,500,000.00元，转增基准日期为2018年4月27日，变更后注册资本为127,500,000.00元。

根据公司2018年5月22日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。本次授予向96名激励对象合计授予151.09万股限制性股票，并于2018年7月17完成相关登记工作。

本次限制性股权激励增加注册资本1,510,900.00元，变更后注册资本为129,010,900.00元。

根据公司2018年9月19日召开的2018年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增加注册资本90,307,630.00元，转增后注册资本为219,318,530.00元。

根据公司2019年5月17日召开的2018年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本增加注册资本153,522,971.00元，变更后注册资本为372,841,501.00元。

根据公司2019年7月11日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过了《回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，回购并减少注册资本432,638.00元，变更后注册资本为372,408,863.00元。

根据2020年5月19日召开的2019年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增注册资本58,840,600.00元，转增后公司注册资本变更为431,249,463.00元。

根据公司2020年7月31日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划限制性股票回购数量及回购价格的议案》、《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》以及修改后的公司章程，回购并减少注册资本人民币364,693.00元，变更后注册资本为人民币430,884,770.00元。

根据公司2021年3月17日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。本次实际授予208名激励对象合计授予548.373万股限制性股票，并于2021年3月26日完成相关登记工作。本次限制性股权激励增加股本5,483,730.00元。

2021年上半年，公司可转债持有人共转股增加股本2,971.00元。

截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数436,371,471.00股。

3、业务性质及主营业务

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，业务范围包括化学农药制造和化学肥料制造；主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研发、生产和销售业务；主要产品以多效唑、萘乙酸、甲哌鎓、乙烯利、三十烷醇、胺鲜·乙烯利、多唑·甲哌鎓、氯吡脲、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉酸、吲丁·萘乙酸为主的植物生长调节剂；以三唑酮、多菌灵、甲霜·锰锌、代森锰锌、代森锌、咪鲜胺、三环唑、锰锌·多菌灵、五氯硝基苯、甲基硫菌灵、噁霉灵、腐霉利为主的杀菌剂和以含氨基酸水溶肥料、大量元素水溶肥料为主的水溶性肥料。

4、财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告经公司董事会2021年8月11日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括四川国光农资有限公司、四川润尔科技有限公司、四川嘉智农业技术有限公司、重庆依尔双丰科技有限公司、山西浩之大生物科技有限公司、重庆润尔科技有限公司、成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司、四川国光园林科技有限公司、四川芸领农业技术服务有限公司、成都希尔作物科技有限公司（以下分别简称国光农资、润尔科技、嘉智农业和依尔双丰、浩之大、重庆润尔、培训学校、国光园林、芸领农业、希尔作物）十家公司。

国光园林、希尔作物于2020年设立，本年度开始对外经营。与2020年度相比，公司合并范围新增芸领农业一家公司，详见“八、合并范围的变更”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入呈增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事农药、肥料的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定具体会计政策和会计估计。详见如下各项内容：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司按照“存货周转天数+应收账款周转天数”计算营业周期。报告期本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政

策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制下的子公司采用权益结合法处理，将财务报表期初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司与子公司之间、子公司相互之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。同时从合并报表整体角度对特殊交易进行调整。

少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司所有者权益中的份额。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物是指：期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

公司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。

(2) 金融资产

1) 金融资产的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类金融资产应同时满足：公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司在初始确认时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。

对于分类为此类金融资产的债权投资列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其他金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司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。

公司在非同一控制下的投资中（未形成企业合并）确认的或有对价构成金融资产的，参照企业合并的相关规定，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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

此类金融资产自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产的计量

①初始计量

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

②后续计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

对于以摊余成本计量的金融资产，公司按照实际利率法确认利息收入。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司将权益工具的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）计入其他综合收益；将债务工具的减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益，公允价值计量变动计入其他综合收益。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公司将其公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融资产的减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司在评估预期信用损失时，根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

(4) 金融资产的转移和终止确认

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（3）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债分为：以摊余成本计量的金融负债；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

11、应收票据

该项目仅反映以摊余成本计量的、公司因销售商品和提供服务而收到的商业承兑票据。公司因销售商品和提供服务而收到的银行承兑票据，既以收取合同现金流为目的，又以背书转让（终止确认）为目的，应当以公允价值计量，在“应收款项融资”列报。

公司对应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备，公司无法根据应收票据的历史信用损失经验确定预期损失率的，参照相应账龄段的应收账款预期损失率作为确定基础。

12、应收账款

公司的应收账款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

公司对应收账款（含具有重大融资成分的应收账款）按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。公司以账龄组合为基础，计算出各账龄段近三年的平均历史迁徙率，进而确定各账龄段的历史损失率。公司参考GDP、失业率等宏观经济指标，在历史损失率的基础上相应地将各账龄段的损失率提高5%，作为预期信用损失率。

13、应收款项融资

该项目反映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。

公司银行承兑票据，既以收取合同现金流为目的，又以背书转让为目的，故作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，在本项目列报。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司的其他应收款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

公司对于信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。其中，信用风险自初始确认后显著增加以是否逾期超过30天为判断标准。

公司对于信用风险自初始确认后未显著增加的（未逾期、逾期未超过30天等）其他应收款，按照相当于未来12个月内的预期信用损失计提坏账准备。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、在产品、库存商品等。

(2) 存货计价方法和摊销方法

产成品、半成品和在产品成本包括原材料、包装物、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价；低值易耗品在领用时一次性摊销，其他各类存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

16、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

17、债权投资

本公司将满足合同现金流量测试且业务模式是收取合同现金流量的投资确认为债权投资，并以摊余成本进行后续计量。

期末，本公司以预期信用损失法确定债权投资的减值金额。预期信用损失，是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对满足下列情形的债权投资按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对不满足条件的债权投资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：(1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或(2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司通过比较债权投资在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定该金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括：(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；(2) 已发生的或预期的外部或内部信用评级（如有）严重恶化；(3) 已发生的或预期的债务人经营成果严重恶化；(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人还款能力产生重大不利影响。

本公司以单项债权投资或债权投资组合为基础评估信用风险是否显著增加。以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级等。如果逾期超过 30 日，本公司确定该债权投资的信用风险已经显著增加。

本公司将自资产负债表日起一年以上到期的长期债权投资期末账面价值，在“债权投资”列报；一年以内到期的长期债权投资期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”列报；一年内到期的短期债权投资期末账面价值，在“其他流动资产”列报。

18、长期股权投资

(1) 初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

属同一控制下的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份(以发行权益性证券作为合并对价的情况下)面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

属非同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价(或减去收到的补价)和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

3) 企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

B、公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，当期投资损益以应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益份额计算确定。但是公司对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

19、固定资产**(1) 确认条件**

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

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

20、在建工程

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

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

21、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

22、使用权资产

本公司使用权资产的类别主要为房屋建筑物。

租赁期开始日，本公司将租赁期内可使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- 1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- 2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- 1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3）在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出

全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的

利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务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。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动

计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的限制性股票的公允价值系以授予日的股票收盘价格减去授予价格确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

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

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(2) 具体方法

本公司商品销售分为现销和赊销两大类，收入确认分别为：a.现销包括：对经销商的先款后货、零星客户交现金直接提货、业务员送货收现等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：在收讫货款；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。b.赊销包括：特别条款下对经销商的赊销、公司直接经办的政府采购业务、大客户直销业务等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：与客户签订销售合同；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。

31、政府补助

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人

本公司主要租赁的资产类别为房屋建筑物。

租赁期开始日，本公司将租赁期内可使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算

租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

②本公司作为出租人

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

作为经营租赁的出租人，本公司将租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

与上述经营租赁的会计处理方法相同。

②本公司作为出租人

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

- 1) 弥补上年亏损；
- 2) 提取法定盈余公积金：按净利润10%提取；
- 3) 提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；
- 4) 支付普通股股利：按股东会决议分配。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注	
《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)	2021 年 8 月 10 日第四届董事会第三十次会议决议	自 2021 年 1 月 1 日起执行	
合并财务报表（2020年12月31日/2021年1月1日）			
报表项目	调整前	调整数	调整后

使用权资产	0.00	3,688,476.14	3,688,476.14
未分配利润	665,110,465.50	3,688,476.14	668,798,941.64

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	946,588,399.89	946,588,399.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,881,521.44	39,881,521.44	
应收账款	24,058,863.23	24,058,863.23	
应收款项融资	5,996,771.03	5,996,771.03	
预付款项	17,539,851.96	17,539,851.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,556,863.20	3,556,863.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	241,523,197.11	241,523,197.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	6,949,379.66	6,949,379.66	
流动资产合计	1,286,094,847.52	1,286,094,847.52	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	3,200,000.00	3,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	328,878,233.36	328,878,233.36	
在建工程	14,680,979.35	14,680,979.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,688,476.14	3,688,476.14
无形资产	76,838,178.56	76,838,178.56	
开发支出			
商誉	11,855,210.72	11,855,210.72	
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,058,377.04	9,058,377.04	
其他非流动资产	15,712,250.05	15,712,250.05	
非流动资产合计	460,223,229.08	463,911,705.22	3,688,476.14
资产总计	1,746,318,076.60	1,750,006,552.74	3,688,476.14
流动负债：			
短期借款	10,439,500.00	10,439,500.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	45,339,412.44	45,339,412.44	
预收款项	40,000.00	40,000.00	
合同负债	46,758,584.59	46,758,584.59	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	54,083,321.24	54,083,321.24	
应交税费	6,106,706.28	6,106,706.28	
其他应付款	23,940,818.21	23,940,818.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	1,299,082.76	1,299,082.76	
流动负债合计	198,007,425.52	198,007,425.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	254,532,762.93	254,532,762.93	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,835,000.00	5,835,000.00	
递延所得税负债	6,264,072.79	6,264,072.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	266,631,835.72	266,631,835.72	
负债合计	464,639,261.24	464,639,261.24	
所有者权益：			
股本	430,884,770.00	430,884,770.00	
其他权益工具	65,341,243.01	65,341,243.01	
其中：优先股			

永续债			
资本公积	19,157,564.20	19,157,564.20	
减：库存股	9,442,349.22	9,442,349.22	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,800,295.44	102,800,295.44	
一般风险准备			
未分配利润	665,110,465.50	668,798,941.64	3,688,476.14
归属于母公司所有者权益合计	1,273,851,988.93	1,277,540,465.07	3,688,476.14
少数股东权益	7,826,826.43	7,826,826.43	
所有者权益合计	1,281,678,815.36	1,285,367,291.50	3,688,476.14
负债和所有者权益总计	1,746,318,076.60	1,750,006,552.74	3,688,476.14

调整情况说明

本公司自2021年1月1日开始执行新租赁准则。根据新租赁准则，公司确认期初享有的使用权资产3,688,476.14元，并同时调增未分配利润。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	302,831,198.00	302,831,198.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	359,300.90	359,300.90	
应收账款	324,678.96	324,678.96	
应收款项融资			
预付款项	277,279.23	277,279.23	
其他应收款	103,018.36	103,018.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,007,004.26	4,007,004.26	
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	32,818,959.99	32,818,959.99	
流动资产合计	340,721,439.70	340,721,439.70	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	821,112,262.41	821,112,262.41	
其他权益工具投资	3,200,000.00	3,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,317,015.66	6,317,015.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,081,275.86	29,081,275.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,551,192.80	5,551,192.80	
其他非流动资产	258,670.00	258,670.00	
非流动资产合计	865,520,416.73	865,520,416.73	
资产总计	1,206,241,856.43	1,206,241,856.43	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	40,000.00	40,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬	2,881,114.51	2,881,114.51	
应交税费	104,090.08	104,090.08	
其他应付款	9,584,533.55	9,584,533.55	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	16,609,738.14	16,609,738.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	254,532,762.93	254,532,762.93	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	254,532,762.93	254,532,762.93	
负债合计	271,142,501.07	271,142,501.07	
所有者权益：			
股本	430,884,770.00	430,884,770.00	
其他权益工具	65,341,243.01	65,341,243.01	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,157,564.20	19,157,564.20	
减：库存股	9,442,349.22	9,442,349.22	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,800,295.44	102,800,295.44	
未分配利润	326,357,831.93	326,357,831.93	
所有者权益合计	935,099,355.36	935,099,355.36	
负债和所有者权益总计	1,206,241,856.43	1,206,241,856.43	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	免税、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国光农化	25%
国光农资	15%
润尔科技	15%
嘉智农业	2.5%
依尔双丰	15%
培训学校	2.5%
重庆润尔	2.5%
浩之大	2.5%
国光园林	15%
希尔作物	2.5%
芸领农业	2.5%

2、税收优惠

1) 增值税

国光农资、国光园林、嘉智农业、芸领农业销售农药，符合财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）规定，免交增值税。

本公司（含各子公司、孙公司）销售有机肥，符合《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）文件规定，免交增值税。

2) 所得税

国光农资、润尔科技、依尔双丰、国光园林符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定，能够享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率为15%。

根据《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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优

惠政策的公告》(财税[2021]12号),自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,实际所得税税率降为2.5%。本公司的子公司培训学校、重庆润尔、浩之大、嘉智农业、希尔作物、芸领农业预计2021年应纳税所得额不超过100万元,实际所得税税率为2.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,608.56	77,942.08
银行存款	669,474,791.90	598,695,907.11
其他货币资金	332,589,564.58	347,814,550.70
合计	1,002,163,965.04	946,588,399.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,500,000.00	1,800,000.00

其他说明

- (1) 其他货币资金主要为定期及通知存款的本金、应收利息。其中,应收利息6,567,129.80元。
(2) “因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”系公司办理银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	21,956,479.87	39,881,521.44
合计	21,956,479.87	39,881,521.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	22,988,671.21	100.00%	1,032,191.34	4.49%	21,956,479.87	41,756,509.87	100.00%	1,874,988.43	4.49%	39,881,521.44
其中:										
商业承兑汇票	22,988,671.21	100.00%	1,032,191.34	4.49%	21,956,479.87	41,756,509.87	100.00%	1,874,988.43	4.49%	39,881,521.44
合计	22,988,671.21	100.00%	1,032,191.34	4.49%	21,956,479.87	41,756,509.87	100.00%	1,874,988.43	4.49%	39,881,521.44

	671.21	%	91.34		479.87	509.87	%	8.43		521.44
--	--------	---	-------	--	--------	--------	---	------	--	--------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,032,191.34

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	22,988,671.21	1,032,191.34	4.49%
合计	22,988,671.21	1,032,191.34	--

确定该组合依据的说明:

根据承兑汇票的性质确定组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,874,988.43	-842,797.09				1,032,191.34
合计	1,874,988.43	-842,797.09				1,032,191.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		7,360,000.00

合计		7,360,000.00
----	--	--------------

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,218,250.00	2.40%	1,218,250.00	100.00%	0.00	1,019,050.00	3.26%	1,019,050.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,580,316.80	97.60%	6,779,930.80	13.67%	42,800,386.00	30,217,096.73	96.74%	6,158,233.50	20.38%	24,058,863.23
其中：										
账龄组合	49,580,316.80	97.60%	6,779,930.80	13.67%	42,800,386.00	30,217,096.73	96.74%	6,158,233.50	20.38%	24,058,863.23
合计	50,798,566.80	100.00%	7,998,180.80	15.74%	42,800,386.00	31,236,146.73	100.00%	7,177,283.50	22.98%	24,058,863.23

按单项计提坏账准备：1,218,250.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市##园林养护销售部	445,443.00	445,443.00	100.00%	该公司由于出现信用状况严重恶化,经公司相关部门认定可能全额无法收回,故 100%计提坏账准备。
重庆##园林股份有限公司	573,607.00	573,607.00	100.00%	该公司员工大量离职、债务逾期、涉及众多诉讼、多个银行账户冻结、公司及重要子公司被纳入"失信被执行人名单",经公司相关部门认定可能全额无法收回,故 100%计提坏账准备。
海南##温泉高尔夫球会有限公司	199,200.00	199,200.00	100.00%	该公司进入破产重整阶段,经公司相关部门认定可能全额无法收回,故 100%计提坏账准备。
合计	1,218,250.00	1,218,250.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：6,779,930.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,138,061.36	1,936,898.95	4.49%
1-2 年	1,758,736.25	587,945.52	33.43%
2-3 年	1,071,082.12	642,649.26	60.00%
3 年以上	3,612,437.07	3,612,437.07	100.00%
合计	49,580,316.80	6,779,930.80	--

确定该组合依据的说明：

依据应收账款的账龄确定组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,138,061.36
1 至 2 年	1,758,736.25
2 至 3 年	1,071,082.12
3 年以上	4,830,687.07
3 至 4 年	512,484.76
4 至 5 年	718,081.80
5 年以上	3,600,120.51
合计	50,798,566.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,019,050.00	199,200.00				1,218,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,158,233.50	641,397.30		19,700.00		6,779,930.80
合计	7,177,283.50	840,597.30		19,700.00		7,998,180.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星小额客户无法收回的应收款	19,700.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,481,738.24	22.60%	680,414.76
客户 2	6,399,686.35	12.60%	287,345.92
客户 3	3,379,458.29	6.65%	949,417.27
客户 4	2,148,199.56	4.23%	96,454.16
客户 5	1,827,647.50	3.60%	82,061.37
合计	25,236,729.94	49.68%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,780,000.00	5,996,771.03

合计	6,780,000.00	5,996,771.03
----	--------------	--------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,757,599.77	99.74%	17,497,651.96	99.76%
1 至 2 年	43,325.00	0.26%	42,200.00	0.24%
合计	16,800,924.77	--	17,539,851.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额比例 (%)
中国农药发展与应用协会	非关联方	4,079,000.00	24.28
成都峰川建筑工程有限公司	非关联方	3,125,734.40	18.6
江苏景宏生物科技有限公司	非关联方	1,392,855.81	8.29
山东昆达生物科技有限公司	非关联方	837,760.00	4.99
泸州东方农化有限公司	非关联方	591,000.00	3.52
合计		10,026,350.21	59.68

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,173,224.01	3,556,863.20
合计	6,173,224.01	3,556,863.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	5,995,913.64	3,018,234.36
保证金	343,567.00	419,482.00
预付货款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	555,037.81	464,623.67
其他	17,510.00	196,510.00
合计	10,559,269.15	7,746,090.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	541,986.83		3,647,240.70	4,189,227.53
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	197,279.61			197,279.61
本期核销	-462.00			-462.00
2021 年 6 月 30 日余额	738,804.44		3,647,240.70	4,386,045.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,718,224.95
1 至 2 年	776,428.94
2 至 3 年	239,534.31
3 年以上	3,825,080.95
3 至 4 年	89,553.65
4 至 5 年	3,073.10
5 年以上	3,732,454.20

合计	10,559,269.15
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	541,986.83	197,279.61		462.00		738,804.44
合计	4,189,227.53	197,279.61		462.00		4,386,045.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
已离职人员往来款	462.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	预付货款	3,647,240.70	3 年以上	34.54%	3,647,240.70
员工：吴甜	备用金及借款	198,780.00	1 年以内	1.88%	9,939.00

员工：刘兵	备用金及借款	186,000.00	1 年以内	1.76%	9,300.00
员工：蒋飞	备用金及借款	153,717.00	1 年以内	1.46%	7,685.85
员工：赵传科	备用金及借款	150,000.00	1 年以内	1.42%	7,500.00
合计	--	4,335,737.70	--	41.06%	3,681,665.55

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	124,046,631.36	348,154.14	123,698,477.22	125,037,513.78	400,164.38	124,637,349.40
库存商品	115,166,314.12	1,874,918.60	113,291,395.52	85,421,144.03	1,308,064.33	84,113,079.70
合同履约成本	50,430.35		50,430.35			
低值易耗品	10,770,048.68		10,770,048.68	6,082,837.76		6,082,837.76
半成品	16,835,776.48	761,496.18	16,074,280.30	17,172,159.18	774,322.35	16,397,836.83
包装物	12,266,959.99	392,914.24	11,874,045.75	10,732,470.31	440,376.89	10,292,093.42
合计	279,136,160.98	3,377,483.16	275,758,677.82	244,446,125.06	2,922,927.95	241,523,197.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	400,164.38	-52,010.24				348,154.14
库存商品	1,308,064.33	566,854.27				1,874,918.60
半成品	774,322.35	-12,826.17				761,496.18
包装物	440,376.89	-47,462.65				392,914.24
合计	2,922,927.95	454,555.21				3,377,483.16

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	263,986.81	172,329.61
留抵增值税	1,754,832.02	6,777,050.05
一年内到期的债权投资	39,990,000.00	
其他	5,054.96	
合计	42,013,873.79	6,949,379.66

其他说明：

公司本期投资的理财产品满足以摊余成本计量的条件，因投资期限在1年以内而在本项目反映。具体投资情况如下表所示：

产品名称	投资金额（万元）	投资期限（天）	产品起息日	产品到期日
恒中科睿HZKR032100	999.00	203	2021.1.20	2021.8.10
恒传程佳033509	3,000.00	187	2021.4.8	2021.10.11
合计	3,999.00			

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00	200,000.00
四川简阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
资阳市中小企业融资担保有限责任公司					非交易性权益工具	
四川简阳农村商业银行股份有限公司					非交易性权益工具	

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,135,889.82	328,878,233.36
合计	314,135,889.82	328,878,233.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	189,704,248.03	193,368,115.91	23,341,997.38	6,757,509.57	413,171,870.89
2.本期增加金额	0.00	977,839.20	4,997,667.36	1,473,784.02	7,449,290.58
(1) 购置	0.00	977,839.20	4,997,667.36	1,473,784.02	7,449,290.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	657,578.13	4,088,049.28	1,287,840.90	13,286.86	6,046,755.17
(1) 处置或报废	657,578.13	4,088,049.28	1,287,840.90	13,286.86	6,046,755.17
4.期末余额	189,046,669.90	190,257,905.83	27,051,823.84	8,218,006.73	414,574,406.30
二、累计折旧					
1.期初余额	17,363,396.40	46,598,022.37	14,528,092.04	4,843,613.39	83,333,124.20
2.本期增加金额	4,639,882.57	10,413,631.48	2,025,630.99	411,959.26	17,491,104.29
(1) 计提	4,639,882.57	10,413,631.48	2,025,630.99	411,959.26	17,491,104.29
3.本期减少金额	54,661.11	358,813.50	920,128.21	12,622.52	1,346,225.34
(1) 处置或报废	54,661.11	358,813.50	920,128.21	12,622.52	1,346,225.34
4.期末余额	21,948,617.86	56,652,840.35	15,633,594.82	5,242,950.13	99,478,003.15
三、减值准备					
1.期初余额		960,513.33			960,513.33
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额		960,513.33			960,513.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	167,098,052.05	132,644,552.15	11,418,229.02	2,975,056.60	314,135,889.82
2.期初账面价值	172,340,851.63	145,809,580.21	8,813,905.34	1,913,896.18	328,878,233.36

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
成都门市	34,901.22
简阳分装库	5,727.46
合计	40,628.68

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平泉新厂房屋	98,380,239.14	待验收后办理
浩之大包装及成品仓库、木霉菌车间+会议室	565,446.18	正在办理
合计	98,945,685.32	

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,520,692.23	14,680,979.35
合计	22,520,692.23	14,680,979.35

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搬迁技改项目	9,654,044.83		9,654,044.83	9,644,610.87		9,644,610.87
VOC 治理工程	7,469,368.92		7,469,368.92	3,696,214.72		3,696,214.72
重庆万盛年产	1,512,982.64		1,512,982.64	918,466.27		918,466.27

3.5万吨原药及 中间体合成生 产项目						
安装工程	3,884,295.84		3,884,295.84	421,687.49		421,687.49
合计	22,520,692.23		22,520,692.23	14,680,979.35		14,680,979.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
搬迁技改项目	320,000.00	9,644,610.87	9,433.96			9,654,044.83	3.02%	建设中				其他
合计	320,000.00	9,644,610.87	9,433.96			9,654,044.83	--	--				--

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	3,688,476.14	3,688,476.14
2.本期增加金额	1,488,940.40	1,488,940.40
4.期末余额	5,177,416.54	5,177,416.54
2.本期增加金额	2,511,600.74	2,511,600.74
(1) 计提	2,511,600.74	2,511,600.74
4.期末余额	2,511,600.74	2,511,600.74
1.期末账面价值	2,665,815.80	2,665,815.80
2.期初账面价值	3,688,476.14	3,688,476.14

其他说明：

本公司自2021年1月1日开始执行新租赁准则。根据新租赁准则，公司确认期初享有的使用权资产3,688,476.14元，并同时调增未分配利润。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	农药登记证等	合计
一、账面原值						
1.期初余额	48,720,073.00	3,000,000.00		5,082,643.09	35,382,653.72	92,185,369.81
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	48,720,073.00	3,000,000.00		5,082,643.09	35,382,653.72	92,185,369.81
二、累计摊销						
1.期初余额	6,180,788.83	162,162.20		2,096,040.16	6,908,200.06	15,347,191.25
2.本期增加金额	523,806.44	97,297.32		241,019.28	5,900,148.64	6,762,271.68
(1) 计提	523,806.44	97,297.32		241,019.28	5,900,148.64	6,762,271.68
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,704,595.27	259,459.52		2,337,059.44	12,808,348.70	22,109,462.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,015,477.73	2,740,540.48		2,745,583.65	22,574,305.02	70,075,906.88
2.期初账面价值	42,539,284.17	2,837,837.80		2,986,602.93	28,474,453.66	76,838,178.56

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。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西浩之大资产组	11,855,210.72					11,855,210.72
合计	11,855,210.72					11,855,210.72

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,754,413.77	3,160,201.78	17,124,940.74	3,099,617.07
可抵扣亏损	15,526,883.12	3,881,720.78	17,376,317.60	4,159,135.95
股权激励费用	5,025,857.64	876,651.25	4,980,244.10	924,374.02
计入递延收益的政府补助	5,677,500.00	851,625.00	5,835,000.00	875,250.00
合计	43,984,654.53	8,770,198.81	45,316,502.44	9,058,377.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,626,748.92	5,168,705.35	27,638,135.19	6,264,072.79

合计	22,626,748.92	5,168,705.35	27,638,135.19	6,264,072.79
----	---------------	--------------	---------------	--------------

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,346,731.80		1,346,731.80	4,871,876.05		4,871,876.05
购房款	1,614,601.00		1,614,601.00	840,374.00		840,374.00
土地款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	12,961,332.80		12,961,332.80	15,712,250.05		15,712,250.05

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	7,360,000.00	10,439,500.00
合计	7,360,000.00	10,439,500.00

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	6,000,000.00
合计	12,000,000.00	6,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,897,847.24	16,909,037.40
设备款	11,306,161.71	13,570,394.41

工程款	10,038,776.63	13,738,776.63
其他款项	104,608.55	1,121,204.00
合计	40,347,394.13	45,339,412.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川永志建设有限责任公司	2,261,096.80	正在办理结算
四川沱江起重机有限公司	2,094,000.00	正在办理结算
华中农业大学	2,000,000.00	正在办理结算
合计	6,355,096.80	--

其他说明：

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租		40,000.00
合计		40,000.00

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,509,005.58	46,758,584.59
合计	50,509,005.58	46,758,584.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	54,083,321.24	75,816,968.59	98,288,736.63	31,611,553.20
二、离职后福利-设定提存计划		3,961,282.38	3,961,282.38	0.00
三、辞退福利		119,050.00	119,050.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		1,558.38	1,558.38	0.00
合计	54,083,321.24	79,898,859.35	102,370,627.39	31,611,553.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,649,439.11	69,342,091.04	91,877,345.58	31,114,184.57
2、职工福利费	0.00	1,730,695.12	1,730,695.12	0.00
3、社会保险费	537.18	2,196,937.50	2,197,474.68	0.00
其中：医疗保险费	485.40	1,903,259.23	1,903,744.63	0.00
工伤保险费	0.00	112,546.45	112,546.45	0.00
生育保险费	51.78	181,131.82	181,183.60	0.00
4、住房公积金	0.00	597,876.68	597,876.68	0.00
5、工会经费和职工教育经费	416,029.95	1,852,497.25	1,793,136.57	475,390.63
6、短期带薪缺勤	17,315.00	96,871.00	92,208.00	21,978.00
合计	54,083,321.24	75,816,968.59	98,288,736.63	31,611,553.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,814,486.11	3,814,486.11	
2、失业保险费		146,796.27	146,796.27	
合计		3,961,282.38	3,961,282.38	0.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,353,189.48	274,870.45
企业所得税	18,925,854.81	5,519,992.22
个人所得税	97,895.18	119,791.59

城市维护建设税	120,567.22	5,375.06
教育费附加	51,671.66	3,808.41
地方教育费附加	34,447.78	2,538.95
土地使用税	27.00	27.00
房产税	8,552.61	8,552.61
印花税	156,611.30	168,739.16
水资源税	3,436.10	2,001.90
环境保护税	506.03	1,008.93
其他税费	20,060.60	0.00
合计	22,772,819.77	6,106,706.28

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,999,918.89	23,940,818.21
合计	55,999,918.89	23,940,818.21

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	12,911,913.00	10,069,022.00
预提费用	2,883,150.43	2,989,176.88
应付员工费用	274,570.41	1,127,470.92
限制性股票回购义务	39,822,213.42	9,442,349.22
其他	108,071.63	312,799.19
合计	55,999,918.89	23,940,818.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付股权转让款	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,403,279.83	1,299,082.76
合计	1,403,279.83	1,299,082.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

27、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国光转债 128123	263,352,337.46	254,532,762.93
合计	263,352,337.46	254,532,762.93

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
国光转债 128123	320,000,000.00	2020/7/27	6 年	320,000,000.00	254,532,762.93		793,424.66	8,066.849.87		40,700.00	263,352,337.46

合计	--	--	--	320,000,000.00	254,532,762.93		793,424.66	8,066,849.87		40,700.00	263,352,337.46
----	----	----	----	----------------	----------------	--	------------	--------------	--	-----------	----------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会2020年7月6日印发的《关于核准四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可(2020)1343号)核准,本公司于2020年7月27日公开发行了320万张可转换债券,每张面值100元,募集资金总额为人民币320,000,000.00元。本次发行的可转换债券票面利率设定为:第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.00%。转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,即2021年2月1日至2026年7月26日。初始转股价格为13.70元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司2021年5月21日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》,同意公司以现有总股本为基数向全体股东每10股派发现金股利2.20元(含税),合计派发现金人民币96,001,418.26元。根据《四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转债发行的有关规定,“国光转债128123”的转股价格于2021年6月4日起由原定的13.70元/股调整为13.48元/股。

28、递延收益

单位：元

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	5,835,000.00	23,780,000.00	950,166.67	28,664,833.33	
合计	5,835,000.00	23,780,000.00	950,166.67	28,664,833.33	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产2100吨植物生长调节剂原药生产线项目	1,440,000.00			80,000.00			1,360,000.00	与资产相关
年产1万吨园林花卉养护品生产线项目	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
年产6000吨植物营养品生产线项目	495,000.00			27,500.00			467,500.00	与资产相关
主要经济作物气象灾	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益

害防控技术研发与产品创制								相关
搬迁补助		23,780,000.00		792,666.67			22,987,333.33	与资产相关
合计	5,835,000.00	23,780,000.00		950,166.67			28,664,833.33	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,884,770.00				5,486,701.00	5,486,701.00	436,371,471.00

其他说明：

“其他”中有：5,483,730.00元为股权激励增发股；2,971.00元为可转债转股。

30、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会2020年7月6日印发的《关于核准四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1343号）核准，本公司于2020年7月27日公开发行了320万张可转换债券，每张面值100元，募集资金总额为人民币320,000,000.00元。本次发行的可转换债券票面利率设定为：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.00%。转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年2月1日至2026年7月26日。初始转股价格为13.70元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司2021年5月21日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》，同意公司以现有总股本为基数向全体股东每10股派发现金股利2.20元（含税），合计派发现金人民币96,001,418.26元。根据《四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“国光转债128123”的转股价格于2021年6月4日起由原定的13.70元/股调整为13.48元/股。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益部分		65,341,243.01						65,341,243.01
合计		65,341,243.01						65,341,243.01

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		24,933,863.20		24,933,863.20
其他资本公积	19,157,564.20	2,645,303.52		21,802,867.72
合计	19,157,564.20	27,579,166.72		46,736,730.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-资本溢价增加24,933,863.20元，系：（1）本期开展2021年股权激励导致资本溢价增加24,896,134.20元；（2）可转债转股导致资本溢价增加37,729.00元。

资本公积-其他资本公积增加2,645,303.52元，系公司本期确认的股权激励费用。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	9,442,349.22	30,379,864.20		39,822,213.42
合计	9,442,349.22	30,379,864.20		39,822,213.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系本期开展股权激励所致。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,800,295.44	4,310,311.23		107,110,606.67
合计	102,800,295.44	4,310,311.23		107,110,606.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	665,110,465.50	585,984,144.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,688,476.14	
调整后期初未分配利润	668,798,941.64	585,984,144.70

加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,797,737.80	170,843,885.83
减：提取法定盈余公积	4,310,311.23	5,189,407.56
应付普通股股利	96,001,284.29	93,023,482.21
加：出售以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产形成的未分配利润增加		6,495,324.74
期末未分配利润	714,285,083.92	665,110,465.50

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 3,688,476.14 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,429,615.27	335,022,509.41	602,971,735.45	309,524,641.03
其他业务	1,116,030.66	303,107.78	545,061.30	674,706.09
合计	652,545,645.93	335,325,617.19	603,516,796.75	310,199,347.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

截止本报告期末，公司预收货款(含税金额) 51,912,285.41元。公司根据历史经验对该金额进行预估，其中有1,403,279.83元预计为待转销项税额，该部分不符合合同负债的定义，在“其他流动负债”中列报；剩余 50,509,005.58 元为公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务，列报为“合同负债”。上述履约义务将在2021年履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,509,005.58 元，其中，50,509,005.58

元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,373.59	111,042.09
教育费附加	87,960.10	61,509.20
房产税	726,634.42	699,908.89
土地使用税	173,519.34	162,184.56
车船使用税	97,020.70	74,796.17
印花税	611,388.34	571,627.30
地方教育费附加	58,640.08	41,006.15
环境保护税	1,332.60	2,003.47
水资源税	6,020.90	3,665.20
其他	42,543.96	
合计	2,010,434.03	1,727,743.03

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,075,350.06	37,039,247.92
运输费	12,550,438.31	12,395,555.94
差旅费	12,482,578.29	9,029,134.61
会议费	2,768,168.59	1,272,434.63
广告及业务宣传费	5,294,928.94	4,458,911.20
车辆使用费	2,948,925.85	2,082,409.50
租赁费	2,490,905.74	1,581,023.42
办公费	143,632.55	214,531.76
业务招待费	1,208,018.66	690,963.06
折旧费	1,517,586.92	1,285,808.93
邮电费	507,087.86	424,140.94
其他费用	276,442.31	115,385.81

合计	85,264,064.08	70,589,547.72
----	---------------	---------------

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,907,621.40	13,514,300.60
车辆使用费	596,511.92	539,669.12
无形资产摊销	6,414,158.46	2,835,844.68
固定资产折旧	9,171,162.13	11,940,432.78
水电费	361,929.26	338,139.46
办公费	336,428.40	460,572.41
差旅费	962,175.73	354,266.31
业务招待费	893,598.82	411,355.82
安全生产费用	1,856,260.70	1,091,139.40
股权激励费用	2,702,233.96	-4,021,300.89
其它	4,706,369.65	3,259,398.90
合计	44,908,450.43	30,723,818.59

其他说明：

导致管理费用增幅较大的主要原因如下：

(1) 股权激励费用：2020年上半年，公司因受新冠疫情影响销售增长未能达到股权激励最低要求，故公司冲销前期按等待期占比确认的第三批股权激励费用402万元。公司本期确认股权激励费用270万元，与上年同期相比增加股权激励费用672万元。

(2) 无形资产摊销：主要系收购山西浩之大生物科技有限公司导致的本期无形资产摊销增加。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	292,155.98	208,339.21
职工薪酬	7,275,477.87	7,920,043.44
试验费	8,690,911.05	10,785,609.15
其他费用	3,735,397.43	2,548,502.59
合计	19,993,942.33	21,462,494.39

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,894,236.79	
减：利息收入	12,697,001.85	9,938,891.88
金融机构手续费	77,201.20	427,909.53
合计	-3,725,563.86	-9,510,982.35

其他说明：

利息支出主要系按实际利率法计提的可转债利息费用，因不满足资本化条件，本期全额计入财务费用。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,530,726.77	1,785,417.47

42、投资收益

单位：元

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		1,637,105.73
合计		1,637,105.73

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-197,279.61	-236,291.33
应收账款坏账损失	-840,597.30	-801,971.99
应收票据坏账损失	842,797.09	-647,800.93
合计	-195,079.82	-1,686,064.25

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-454,555.21	-1,585,019.97
合计	-454,555.21	-1,585,019.97

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的收益	389,551.33	-7,206.89

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置流动资产收益	145,115.32		145,115.32
其他	382,403.26	152,488.84	382,403.26
合计	527,518.58	152,488.84	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		56,926.61	
流动资产报废损失	18,640.87	9,496.17	18,640.87
非流动资产报废损失	8,175.67		8,175.67
罚款、赔偿支出	374,287.93	10,670.40	374,287.93
其他	45.00	299.36	45.00
合计	401,149.47	77,392.54	

其他说明：

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,993,746.03	25,770,566.50
递延所得税费用	288,178.23	474,991.51
合计	26,281,924.26	26,245,558.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	171,165,713.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,791,428.48
子公司适用不同税率的影响	-18,176,867.80
调整以前期间所得税的影响	-18,559.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,985.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,640,208.72
其他	-99,271.12
所得税费用	26,281,924.26

其他说明

49、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,366,456.54	3,177,534.65
利息收入	6,129,872.08	9,938,891.88
合计	31,496,328.62	13,116,426.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到异地搬迁补助2378万元，导致“收到的其他与经营活动有关的现金”增幅较大。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	52,483,478.62	32,756,980.45
付现管理费用	23,329,450.13	20,469,564.99
经营性资金往来及其他	1,886,173.33	2,090,523.14
合计	77,699,102.08	55,317,068.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及利息	1,800,000.00	5,288,400.00
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
票据贴现	5,300,000.00	11,760,000.00
合计	8,100,000.00	18,048,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,500,000.00	1,800,000.00
中登保证金及权益分派登记费等	1,042,318.67	1,000,000.00
可转债转股零股资金预付款	200,000.00	0.00
派息股权登记费、手续费		99,236.99
合计	9,742,318.67	2,899,236.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	144,883,789.65	152,298,598.63
加：资产减值准备	649,635.03	3,271,084.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,491,104.29	16,836,215.46
使用权资产折旧	2,511,600.74	
无形资产摊销	6,762,271.68	3,183,957.90
长期待摊费用摊销		
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）	-389,551.33	7,206.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,175.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,894,236.79	
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-1,637,105.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	288,178.23	474,991.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,095,367.44	-316,711.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,690,035.92	-20,128,537.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,452,061.61	-12,044,037.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,440,550.15	-22,677,197.28
其他	2,702,233.96	-3,444,470.38
经营活动产生的现金流量净额	168,004,759.89	115,823,995.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	987,096,835.24	509,123,638.12
减：现金的期初余额	944,788,399.89	503,947,374.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,308,435.35	5,176,263.96

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	987,096,835.24	944,788,399.89

其中：库存现金	99,608.56	77,942.08
可随时用于支付的银行存款	669,474,791.90	598,695,907.11
可随时用于支付的其他货币资金	317,522,434.78	346,014,550.70
三、期末现金及现金等价物余额	987,096,835.24	944,788,399.89

其他说明：

“期末现金及现金等价物余额”与资产负债表中的“货币资金”差异系：a. 银行承兑汇票保证金8,500,000.00元，不能随时支取，不属于现金及现金等价物的范畴；b. 计提的通知存款利息6,567,129.8元，该应收利息属于“货币资金”摊余成本的计量范畴，但不属于现金及现金等价物。

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,500,000.00	票据保证金
合计	8,500,000.00	--

其他说明：

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	98,274.03	其他收益	98,274.03
高校就业见习补贴	1,354,197.07	其他收益	1,354,197.07
专利资助资金	19,000.00	其他收益	19,000.00
简阳市商务和投资促进局汇支持外经贸中小企业开拓市场发展专项资金	20,498.00	其他收益	20,498.00
2020 年市级污染防治综合奖补专项资金	38,591.00	其他收益	38,591.00
高新技术企业认定奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 6000 吨植物营养品生产线项目	27,500.00	其他收益	27,500.00
企业异地迁建补助	23,780,000.00	递延收益、其他收益	792,666.67
合计	25,518,060.10		2,530,726.77

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2021年4月9日，国光股份与四川冠顶农业科技有限公司共同出资新设四川芸领农业技术服务有限公司，注册资本500万元，国光股份持股51%，自设立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川国光农资有限公司	成都市龙泉驿区	简阳市平泉镇	批发零售	100.00%		设立
四川润尔科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	农药、肥料生产和销售	100.00%		设立
四川嘉智农业技术有限公司（孙公司）	成都市龙泉驿区	简阳市平泉镇	批发零售		100.00%	设立
重庆依尔双丰科技有限公司	重庆市永川区双石镇	重庆市永川区双石镇	农药、肥料生产和销售	100.00%		购买
山西浩之大生物科技有限公司	山西绛县	山西绛县	农药、肥料生产和销售	55.00%		购买
成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司	成都市龙泉驿区	成都市龙泉驿区	非学历职业技能培训	100.00%		设立
重庆润尔科技有限公司（孙公司）	重庆万盛	重庆万盛	农药生产和销售		100.00%	设立
四川国光园林科技有限公司	成都市龙泉驿区	简阳市平泉镇	批发零售	100.00%		设立
成都希尔作物科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	技术服务	100.00%		设立
四川芸领农业技术服务有限公司	成都市龙泉驿区	简阳市平泉镇	批发零售	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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）外汇风险

截止2021年6月30日，公司无涉及外汇的主要会计报表项目，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

（2）利率风险

本公司的带息债务为应付债券，系固定利率，不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

（3）其他价格风险

产品价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

应收账款前五名金额合计：25,236,729.94元，本公司判断其收回可能性较高，产生坏账风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司经营以预收款为主，目前资金主要来源于货款，较少依赖银行融资。

本公司持有的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	二到三年	三年以上	合计
短期借款	7,360,000.00				7,360,000.00
应付票据	12,000,000.00				12,000,000.00
应付账款	28,678,639.82	8,288,991.61	3,379,762.7		40,347,394.13
其他应付款	50,221,982.79	2,370,215.29	872,831.33	2,534,889.48	55,999,918.89
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00				2,000,000.00
应付债券				263,352,337.46	263,352,337.46

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			3,200,000.00	3,200,000.00
（六）应收款项融资			6,780,000.00	6,780,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,980,000.00	9,980,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

（1）应收款项融资：对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

（2）其他权益工具投资：因资阳市中小企业融资担保有限责任公司、四川简阳农村商业银行股份有限公司属于非上市公司，公司难以获取其股权交易的相关数据。考虑到上述公司经营环境和财务状况未发生重大变化、公司持股占比未超过1%等因素，公司认为初始投资成本系其公允价值的合理估计。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
颜昌绪				36.92%	36.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是颜昌绪。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都松尔科技有限公司	主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制的其他企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号 A 幢厂房部分		
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号办公场地	299,537.04	593,888.00
合计		299,537.04	593,888.00

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜昌绪	320,000,000.00	2020 年 07 月 27 日	2026 年 07 月 26 日	否

关联担保情况说明

2020年7月27日，本公司发行可转换债券3.2亿元，本次可转债采用股份质押和保证的担保方式，本公司实际控制人颜昌绪将其合法拥有的公司股票作为质押资产进行质押担保，同时为本次发行可转债提供连带保证责任担保。担保范围为公司经中国证监会核准发行的可转债本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用，担保的受益人为全体债券持有人，以保障本次可转债的本息按照约定如期足额兑付。担保到期日为以下两个时点中的较早者：①本次可转换债券持有人全部行使完转换权；②本次可转换债券本息全额付清。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	1,991,215.63	1,768,044.02

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,350,605.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 公司 2018 年 6 月 26 日向符合授予条件的 96 名激励对象合计授予 151.09 万股限制性股票，授予价格为 19.03 元/股。限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止 2021 年 6 月 30 日，该期股权激励尚有 186.69 万股（除权后）限制性股票尚未解禁或回购。(2) 公司 2021 年 3 月 22 日向符合授予条件的 208 名激励对象合计授予 548.373 万股限制性股票，授予价格为 5.54 元/股。限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止 2021 年 6 月 30 日，该期股权激励尚有 548.373 万股限制性股票尚未解禁或回购。

其他说明

(1) 2018 年第一期股权激励

1) 基本情况

公司 2018 年 5 月 22 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。根据该激励计划，公司向符合授予条件的 96 名激励对象合计授予 151.09 万股限制性股票，授予日 2018 年 6 月 26 日，授予价格 19.03 元/股。

该激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票股权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

2) 本激励计划的考核要求

① 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的限制性股票解除限售期的相应考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，在各个考核年度对公司营业收入增长率进行考核，根据实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A）来确定各年度所有激励对象对应的限制性股票的可解除限售比例（M）。具体考核要求如下表所示：

业绩考核指标：以 2017 年营业收入为基数计算

考核指标	考核年度	2018年	2019年	2020年
营业收入增长率	设定目标值	20%	45%	75%
	实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (A)			
各考核年度对应公司层面可解除限售比例 (M)				
当A<70%时		M=0		
当70%≤A<100%时		M=A		
当A≥100%时		M=100%		

各考核年度对应公司层面可解除限售比例 (M) 为零时, 所有激励对象对应年度所获授的限制性股票不得解除限售, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

②个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施, 个人层面可解除限售比例 (N) 按下表考核结果确定:

个人层面上一年度考核结果	个人层面可解除限售比例 (N)
优秀	100%
良好	80%
合格	50%
不合格	0%

若各年度公司层面业绩考核达标, 激励对象个人当年实际解除限售额度 = 个人当年计划解除限售额度 × 公司层面可解除限售比例 (M) × 个人层面可解除限售比例 (N)。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

3) 限售股解禁情况

根据公司考核情况, 2019年解除限售的激励对象共计92人, 解除限售的限制性股票数量为1,054,524股 (除权后); 回购数量432,638股 (除权后)。解除限售的限制性股票上市流通日期 2019年7月19日。

根据公司考核情况, 2020年解除限售的激励对象共计93人, 解除限售的限制性股票数量为1,102,706股 (除权后); 回购数量364,693股 (除权后)。解除限售的限制性股票上市流通日期 2020年7月20日。

截至本报告期末, 2018年第一期股权激励尚有1,866,875股未解禁或回购。

(2) 2021年第二期股权激励

1) 基本情况

公司2021年3月17日召开的2021年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划 (草案)> 及其摘要的议案》。根据该激励计划, 公司向符合授予条件的208名激励对象合计授予548.373万股限制性股票, 授予日2021年3月22日, 授予价格5.54元/股。

该激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票股票	30%

	权登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	
第二个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票股权登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票股权登记完成之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票股权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

2) 本激励计划的考核要求

①公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的限制性股票解除限售期的相应考核年度为2021-2023年三个会计年度，每个会计年度考核一次，在各个考核年度对公司营业收入增长率进行考核，根据实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A）来确定各年度所有激励对象对应的限制性股票的可解除限售比例（M）。具体考核要求如下表所示：

业绩考核指标：以2020年营业收入为基数计算				
考核指标	考核年度	2021年	2022年	2023年
营业收入增长率	设定目标值	17%	37%	60%
	实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A）			
各考核年度对应公司层面可解除限售比例（M）				
当A<70%时		M=0		
当70%≤A<100%时		M=A		
当A≥100%时		M=100%		

各考核年度对应公司层面可解除限售比例（M）为零时，所有激励对象对应年度所获授的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

②个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，个人层面可解除限售比例（N）按下表考核结果确定：

个人层面上一年度考核结果	个人层面可解除限售比例（N）
优秀	100%
良好	80%
合格	50%
不合格	0%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×公司层面可解除限售比例（M）×个人层面可解除限售比例（N）。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

3) 限售股解禁情况

截至本报告期末，2021年第二期股权激励尚有5,483,730股尚未解禁或回购。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日限制性股票的公允价值减去授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按预计符合考核条件的股票数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,859,798.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,702,233.96

其他说明

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	985.65 2.80	100.00 %	835.93 4.03	84.81 %	149.71 8.77	1,499.6 95.53	100.00 %	1,175.0 16.57	78.35%	324,678. 96
其中：										
账龄组合	985.65 2.80	100.00 %	835.93 4.03	84.81 %	149.71 8.77	1,499.6 95.53	100.00 %	1,175.0 16.57	78.35%	324,678. 96
合计	985.65 2.80	100.00 %	835.93 4.03	84.81 %	149.71 8.77	1,499.6 95.53	100.00 %	1,175.0 16.57	78.35%	324,678. 96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：835,934.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,186.00	1,085.95	4.49%
1-2 年	0.00	0.00	
2-3 年	316,546.79	189,928.07	60.00%

3 年以上	644,920.01	644,920.01	100.00%
合计	985,652.80	835,934.03	--

确定该组合依据的说明：

依据账龄组合确定。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,186.00
2 至 3 年	316,546.79
3 年以上	644,920.01
3 至 4 年	174,003.01
4 至 5 年	335,560.00
5 年以上	135,357.00
合计	985,652.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,175,016.57	-339,082.54				835,934.03
合计	1,175,016.57	-339,082.54				835,934.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州天力建筑工程有限公司	418,878.15	42.50%	302,802.84
南通通州华通投资有限公司	252,170.00	25.58%	252,170.00
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	84,108.65	8.53%	50,465.19
常州大有园林工程有限公司	83,390.00	8.46%	83,390.00
柳州游山湖实业开发有限公司	61,416.00	6.23%	61,416.00
合计	899,962.80	91.30%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	193,625.25	103,018.36
合计	193,625.25	103,018.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	228,535.00	145,075.70
货款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	9,881.28	10,797.31
其他	12,925.56	12,510.00
合计	3,898,582.54	3,815,623.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	65,364.65		3,647,240.70	3,712,605.35

2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-7,648.06			-7,648.06
2021 年 6 月 30 日余额	57,716.59		3,647,240.70	3,704,957.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,131.84
1 至 2 年	14,000.00
2 至 3 年	15,000.00
3 年以上	3,685,450.70
3 至 4 年	21,510.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	3,660,940.70
合计	3,898,582.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,364.65	-7,648.06				57,716.59
合计	3,712,605.35	-7,648.06				3,704,957.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
四川元丰化工股份有限公司	预付货款	3,647,240.70	3 年以上	93.55%	3,647,240.70
员工：李超	备用金及借款	103,000.00	1 年以内	2.64%	5,150.00
员工：雷轶玲	备用金及借款	20,000.00	1 年以内	0.51%	1,000.00
员工：罗兴国	备用金及借款	15,000.00	一年以内	0.38%	750.00
员工：樊高旭	备用金及借款	13,000.00	1 年以内 10000, 1-2 年 3000	0.33%	1,100.00
合计	--	3,798,240.70	--	97.43%	3,655,240.70

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	836,375,974.56		836,375,974.56	821,112,262.41		821,112,262.41
合计	836,375,974.56		836,375,974.56	821,112,262.41		821,112,262.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川国光农资有限公司	73,477,286.83				573,163.59	74,050,450.42	
四川润尔科技有限公司	641,346,713.61				783,184.37	642,129,897.98	
四川嘉智农业技术有限公司	288,261.97					288,261.97	
重庆依尔双丰科技有限公司	83,000,000.00				175,125.66	83,175,125.66	
成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山西浩之大生物科技有限公司	22,000,000.00				100,934.32	22,100,934.32	
四川国光园林科技有		10,000,000.00			535,807.09	10,535,807.09	

限公司						
成都希尔作物科技有 限公司		500,000.00			22,007.32	522,007.32
四川芸领农业技术服 务有限公司		2,550,000.00			23,489.80	2,573,489.80
合计	821,112,262.41	13,050,000.00			2,213,712.15	836,375,974.56

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,290,730.79	7,126,904.44		
其他业务	403,428.58	182,672.16	403,428.58	191,390.34
合计	8,694,159.37	7,309,576.60	403,428.58	191,390.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	50,000,000.00	66,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益		1,637,105.73
债权投资在持有期间取得的利息收入	566,037.74	
合计	50,566,037.74	67,637,105.73

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	389,551.33	
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）	2,530,726.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,369.11	
减：所得税影响额	533,618.41	
少数股东权益影响额	51,195.41	
合计	2,461,833.39	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	10.83%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10%	0.33	0.33