



四川国光农化股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

2022 年 8 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	867,800,787.87	1,154,521,054.64
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	29,218,383.68	18,025,957.23
应收账款	68,112,108.15	35,850,047.46
应收款项融资	15,519,847.81	12,840,040.65
预付款项	36,336,805.87	20,520,982.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,319,972.81	17,836,447.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,617,643.72	260,796,835.85
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	5,528,288.95	4,709,154.03
流动资产合计	1,477,453,838.86	1,525,100,520.18
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	434,866,057.61	317,814,609.85
在建工程	18,677,056.80	13,621,590.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,103,763.06	5,479,267.05
无形资产	183,098,544.83	63,813,095.56
开发支出		
商誉	125,592,205.38	11,855,210.72
长期待摊费用	1,108,874.38	0.00
递延所得税资产	14,846,179.31	13,699,512.92
其他非流动资产	21,687,558.65	20,544,886.43
非流动资产合计	808,180,240.02	450,028,172.82
资产总计	2,285,634,078.88	1,975,128,693.00
流动负债：		
短期借款	38,202,000.00	12,750,000.00
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	14,500,000.00	5,000,000.00
应付账款	85,788,655.22	40,188,592.13
预收款项	0.00	40,000.00
合同负债	69,241,001.72	67,835,342.85
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	40,810,987.34	67,402,066.69
应交税费	29,905,888.98	11,952,771.47
其他应付款	55,731,874.24	48,560,396.91
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	10,100,000.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,890,115.69	1,851,744.52
流动负债合计	336,070,523.19	255,580,914.57

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	280,680,066.39	271,266,078.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,292,419.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,971,833.33	27,968,333.33
递延所得税负债	17,853,719.96	4,074,038.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	327,798,038.80	303,308,449.77
负债合计	663,868,561.99	558,889,364.34
所有者权益：		
股本	435,462,144.00	435,634,280.00
其他权益工具	65,332,238.17	65,332,238.17
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	61,259,743.44	55,290,600.91
减：库存股	20,396,504.06	30,379,864.20
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	1,196,970.26	0.00
盈余公积	124,873,767.17	114,267,667.43
一般风险准备		
未分配利润	801,742,297.23	767,664,346.75
归属于母公司所有者权益合计	1,469,470,656.21	1,407,809,269.06
少数股东权益	152,294,860.68	8,430,059.60
所有者权益合计	1,621,765,516.89	1,416,239,328.66
负债和所有者权益总计	2,285,634,078.88	1,975,128,693.00

法定代表人：颜亚奇

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	63,902,437.25	375,129,164.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	323,010.67
应收账款	18,865.08	19,892.61
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	441,996.99	418,727.94
其他应收款	15,457,634.34	162,472.33

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	15,300,000.00	0.00
存货	2,378,830.12	1,652,703.57
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	31,093,582.37	31,210,996.05
流动资产合计	113,293,346.15	408,916,967.56
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,176,051,303.46	849,517,442.89
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	5,308,924.79	5,650,381.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	27,447,256.62	27,987,892.20
开发支出		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	5,582,263.58	5,825,948.40
其他非流动资产	258,670.00	258,670.00
非流动资产合计	1,217,848,418.45	892,440,334.69
资产总计	1,331,141,764.60	1,301,357,302.25
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	2,766,055.04	0.00
预收款项	0.00	40,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	314,383.26	1,655,021.46
应交税费	61,019.77	1,141,481.28
其他应付款	26,100,099.80	31,140,738.31
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		
其他流动负债		
流动负债合计	29,241,557.87	33,977,241.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	280,680,066.39	271,266,078.02
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	20,609,333.33	21,798,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,289,399.72	293,064,411.35
负债合计	330,530,957.59	327,041,652.40
所有者权益：		
股本	435,462,144.00	435,634,280.00
其他权益工具	65,332,238.17	65,332,238.17
其中：优先股		
永续债		
资本公积	61,922,422.40	55,736,195.64
减：库存股	20,396,504.06	30,379,864.20
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	124,873,767.17	114,267,667.43
未分配利润	333,416,739.33	333,725,132.81
所有者权益合计	1,000,610,807.01	974,315,649.85
负债和所有者权益总计	1,331,141,764.60	1,301,357,302.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	875,431,944.14	652,545,645.93
其中：营业收入	875,431,944.14	652,545,645.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	711,116,556.80	483,776,944.20
其中：营业成本	525,261,408.83	335,325,617.19
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	2,863,087.30	2,010,434.03
销售费用	104,024,828.64	85,264,064.08
管理费用	54,605,528.13	44,908,450.43
研发费用	24,070,745.25	19,993,942.33
财务费用	290,958.65	-3,725,563.86
其中：利息费用	10,532,451.91	8,894,236.79
利息收入	10,238,486.17	12,695,220.22
加：其他收益	11,547,996.88	2,530,726.77
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,283,802.88	-195,079.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-885,916.98	-454,555.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,876.58	389,551.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,685,787.78	171,039,344.80
加：营业外收入	810,952.34	527,518.58
减：营业外支出	480,504.90	401,149.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,016,235.22	171,165,713.91
减：所得税费用	26,506,251.61	26,281,924.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,509,983.61	144,883,789.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	147,509,983.61	144,883,789.65
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	140,447,341.36	145,797,737.80
2. 少数股东损益	7,062,642.25	-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	147,509,983.61	144,883,789.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,447,341.36	145,797,737.80
归属于少数股东的综合收益总额	7,062,642.25	-913,948.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.34
（二）稀释每股收益	0.33	0.34

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：颜亚奇 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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	17,482,269.27	8,694,159.37
减：营业成本	17,044,739.57	7,309,576.60
税金及附加	591,547.63	162,757.52
销售费用	0.00	0.00
管理费用	4,145,813.70	5,866,521.06
研发费用	0.00	0.00
财务费用	6,548,189.77	3,832,092.83
其中：利息费用	9,459,128.43	8,860,274.53
利息收入	2,954,648.34	5,071,858.57
加：其他收益	1,219,500.27	916,709.69
投资收益（损失以“-”号填列）	115,866,037.74	50,566,037.74
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）	77,217.01	331,702.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,052.15	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,304,681.47	43,337,661.28
加：营业外收入	0.76	10.83
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,304,682.23	43,337,672.11
减：所得税费用	243,684.83	234,559.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,060,997.40	43,103,112.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,060,997.40	43,103,112.29
（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	106,060,997.40	43,103,112.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.25	0.1
(二) 稀释每股收益	0.25	0.1

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	790,651,084.74	640,748,247.31
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	13,780,562.25	1,635,936.28
收到其他与经营活动有关的现金	20,905,066.28	31,496,328.62
经营活动现金流入小计	825,336,713.27	673,880,512.21
购买商品、接受劳务支付的现金	589,628,785.11	318,538,230.95
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	135,264,119.72	90,973,507.00
支付的各项税费	24,136,071.99	18,664,912.29
支付其他与经营活动有关的现金	94,396,962.99	77,699,102.08
经营活动现金流出小计	843,425,939.81	505,875,752.32
经营活动产生的现金流量净额	-18,089,226.54	168,004,759.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,000.00	0.00
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	176,000.00	1,119,120.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	224,000.00	1,119,120.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,195,647.71	20,011,706.38
投资支付的现金	0.00	41,990,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	155,952,977.12	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	999,891.00	0.00
投资活动现金流出小计	178,148,515.83	62,001,706.38
投资活动产生的现金流量净额	-177,924,515.83	-60,882,585.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	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	26,602,000.00	8,100,000.00
筹资活动现金流入小计	26,602,000.00	40,929,864.20
偿还债务支付的现金	15,560,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,713,823.88	96,001,284.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,925,007.50	9,742,318.67
筹资活动现金流出小计	117,198,831.38	105,743,602.96
筹资活动产生的现金流量净额	-90,596,831.38	-64,813,738.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-286,610,573.75	42,308,435.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,144,435,804.15	944,788,399.89
六、期末现金及现金等价物余额	857,825,230.40	987,096,835.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,393,103.37	9,594,799.90
收到的税费返还	0.00	1,056,575.32
收到其他与经营活动有关的现金	5,791,013.74	26,073,229.77
经营活动现金流入小计	25,184,117.11	36,724,604.99
购买商品、接受劳务支付的现金	16,167,083.00	5,294,697.90
支付给职工以及为职工支付的现金	2,790,720.21	5,144,899.96
支付的各项税费	1,678,070.89	215,594.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,819,793.14	1,952,315.47
经营活动现金流出小计	22,455,667.24	12,607,507.97
经营活动产生的现金流量净额	2,728,449.87	24,117,097.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	100,600,000.00	50,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	100,637,500.00	50,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,199.00	3,995.00
投资支付的现金	314,998,164.26	15,050,000.00
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	315,002,363.26	15,053,995.00
投资活动产生的现金流量净额	-214,364,863.26	35,546,005.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	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	1,000,000.00	31,379,864.20
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,763,291.14	96,001,284.29
支付其他与筹资活动有关的现金	2,022,987.50	1,242,318.67
筹资活动现金流出小计	97,786,278.64	97,243,602.96
筹资活动产生的现金流量净额	-96,786,278.64	-65,863,738.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-308,422,692.03	-6,200,636.74
加：期初现金及现金等价物余额	371,446,657.06	302,831,198.00
六、期末现金及现金等价物余额	63,023,965.03	296,630,561.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	435,634,280.00			65,332,238.17	55,290,600.91	30,379,864.20			114,267,643.43		767,664,346.75		1,407,809,269.06	8,430,059.60	1,416,239,328.66
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	435,634,280.00			65,332,238.17	55,290,600.91	30,379,864.20			114,267,643.43		767,664,346.75		1,407,809,269.06	8,430,059.60	1,416,239,328.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-172,136.00				5,969,142.53	-9,983,360.14		1,196,970.26	10,606,099.74		34,077,950.48		61,661,387.15	143,864,081.08	205,526,188.23
（一）综合											140		140	7,0	147

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	-100,311.59		-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

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

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”、“本公司”或“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 日完成相关登记工作。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 2021 年第四届董事会第二十四次（临时）会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，贵公司以 2021 年 3 月 22 日为授予日，向符合条件的 208 名激励对象授予 5,483,730 股限制性股票，授予价格为 5.54 元/股，该次增资经四川华信集团会计师事务所出具川华信验（2021）第 0027 号报告验证，增资后的注册资本为人民币 436,368,500.00 元，实收资本（股本）为人民币 436,368,500.00 元。

根据 2021 年第四届董事会第二十九次（临时）会议、2021 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，公司本次申请减少注册资本人民币 737,442.00 元，回购注销 90 名 2018 年限制性股

票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 737,442 股，本次减资后的注册资本为人民币 435,631,058.00 元。

公司于 2020 年 7 月 27 日公开发行的 32,000 万元可转换公司债券于 2020 年 8 月 19 日起在深交所上市交易，债券简称“国光转债”，转股期限为 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 7 月 26 日。截至 2022 年 6 月 30 日，国光转债累计转股 5,468 股。

根据 2022 年第五届董事会第三次会议、2021 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司本次申请减少注册资本人民币 174,382.00 元，回购注销 31 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 174,382 股，本次减资后的注册资本为人民币 435,462,144.00 元。

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究、生产和销售业务；主要产品以多效唑、萘乙酸、甲哌唑、乙烯利、三十烷醇、胺鲜·乙烯利、多唑·甲哌唑、氯吡脞、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉素、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 2022 年 8 月 25 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以及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、成都希尔作物科技有限公司、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、鹤壁全丰生物科技有限公司（以下分别简称国光农资、润尔科技、嘉智农业、依尔双丰、浩之大、重庆润尔、培训学校、希尔作物、国光园林、芸领农业、鹤壁全丰）等十一家孙、子公司。

本年度合并范围较 2021 年度新增鹤壁全丰，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、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。

18、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，并将其现值记入固定资产成本。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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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。

20、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。

21、使用权资产

参见本附注中“租赁”中的相关内容。

22、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。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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、租赁负债

参见本附注中“租赁”中的相关内容。

27、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。

28、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。

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

(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.除销包括：特别条款下对经销商的除销、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）。

30、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

31、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。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

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

2) 单独租赁

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

3) 租赁期的评估

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

4) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

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

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

②租赁负债

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

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

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

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

③短期租赁和低价值租赁

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

④租赁变更

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

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

5) 本公司作为出租人

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

①作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

②租赁变更

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

6) 转租赁

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

7) 售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照收入确认的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①作为融资租赁承租人

会计处理与作为经营租赁承租人的会计处理方法一致。

②作为融资租赁出租人

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

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

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

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

33、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。

34、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

(2) 重要会计估计变更

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	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、2.5%、5%
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、润尔科技、国光园林、依尔双丰、鹤壁全丰	15%
嘉智农业、培训学校、重庆润尔、芸领农业、希尔作物	2.5%
浩之大	2.5%、5%

2、税收优惠

1) 增值税

本公司子公司国光农资、园林科技、嘉智农业、芸领农业销售的农药，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）销售的有机肥，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。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 的，税率分别调整为 13%、9%。故本公司（含各子公司、孙公司）自 2019 年 4 月 1 日起，销售农药、肥料类产品，适用 9% 税率；销售其他产品，适用 13% 税率。

2) 所得税

2018 年度及 2018 年度以前，依据四川省简阳市地方税务局以《关于四川国光农化股份有限公司享受 2011 年度西部大开发企业所得税优惠政策的通知》（简地税发[2012]36 号）文，国光农化享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。2019 年度起，因公司战略调整，国光农化无法享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率恢复至 25%。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：企业享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。经公司判别，国光农资、国光园林、润尔科技、依尔双丰能够享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率为 15%；鹤壁全丰属于高新技术企业，能够享受 15% 的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司嘉智农业、培训学校、重庆润尔、芸领农业、希尔作物预计 2022 年应纳税所得额不超过 100 万元，实际所得税税率为 2.5%；本公司子公司浩之大预计 2022 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，其中 100 万元以内适用实际所得税率 2.5%，超过 100 万元但不超过 300 万的部分适用实际所得税率 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	138,680.22	111,575.79
银行存款	866,162,107.65	1,152,909,478.85

其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	867,800,787.87	1,154,521,054.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明

- 1.其他货币资金系票据保证金。
- 2.因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系票据保证金。
- 3.期末“银行存款”中含以摊余成本计量的应收存款利息 8,475,557.47 元。

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	29,218,383.68	18,025,957.23
合计	29,218,383.68	18,025,957.23

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票据						5,363,542.03	25.22%	2,681,771.02	50.00%	2,681,771.01
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,323,330.28	100.00%	1,104,946.60	3.64%	29,218,383.68	15,900,711.11	74.78%	556,524.89	3.50%	15,344,186.22
其中：										
合计	30,323,330.28	100.00%	1,104,946.60	3.64%	29,218,383.68	21,264,253.14	100.00%	3,238,295.91	15.23%	18,025,957.23

按组合计提坏账准备：1,104,946.60 元

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	30,323,330.28	1,104,946.60	3.64%
合计	30,323,330.28	1,104,946.60	

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,681,771.02	-2,681,771.02				0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	556,524.89	548,421.71				1,104,946.60
合计	3,238,295.91	-2,133,349.31	0.00	0.00	0.00	1,104,946.60

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		28,202,000.00
合计		28,202,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,363,542.03
合计	5,363,542.03

其他说明：

本期因恒大园林集团有限公司出具的到期日为 2022 年 1 月 20 日、2022 年 1 月 27 日、2022 年 1 月 28 日，2022 年 3 月 24 日的商业承兑汇票到期未履约而将其转为应收账款，转入金额共计 5,363,542.03 元，转入后仍按单项计提坏账准备。

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	28,360,892.16	31.66%	14,502,767.58	51.14%	13,858,124.58	22,997,350.13	45.53%	11,820,996.57	51.40%	11,176,353.56

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,226,362.67	68.34%	6,972,379.10	11.39%	54,253,983.57	29,837,994.20	56.47%	5,164,300.30	17.31%	24,673,693.90
其中：										
账龄组合	61,226,362.67	68.34%	6,972,379.10	11.39%	54,253,983.57	29,837,994.20	56.47%	5,164,300.30	17.31%	24,673,693.90
合计	89,587,254.83	100.00%	21,475,146.68	23.97%	68,112,108.15	52,835,344.33	100.00%	16,985,296.87	32.15%	35,850,047.46

按单项计提坏账准备：14,502,767.58 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
恒大园林集团有限公司	27,716,249.16	13,858,124.58	50.00%	该公司出现票据到期不能支付等信用状况恶化的情况
呼和浩特市新城区国光园林养护销售部	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。
海南兴隆康乐园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	28,360,892.16	14,502,767.58		

按组合计提坏账准备：6,972,379.10 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	52,268,187.25	1,769,230.19	3.38%
1-2 年	4,188,784.14	921,532.52	22.00%
2-3 年	975,549.79	487,774.90	50.00%
3 年以上	3,793,841.49	3,793,841.49	100.00%
合计	61,226,362.67	6,972,379.10	

确定该组合依据的说明：

2022 年，公司进一步压缩了与恒大集团及其下属单位的合作规模，仅针对有稳定回款来源的物业绿化养护和保交楼项目开展了部分合作。目前，新合作项目回款正常，回款周期约为 3 个月，公司将与新业务相关的应收账款按组合计提坏账准备。

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）	64,195,129.17
1 至 2 年	19,555,057.06
2 至 3 年	1,269,002.61
3 年以上	4,568,065.99
3 至 4 年	433,172.66
4 至 5 年	562,417.62
5 年以上	3,572,475.71
合计	89,587,254.83

（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	11,820,996.57	2,681,771.01				14,502,767.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,164,300.30	1,519,322.95			288,755.85	6,972,379.10
合计	16,985,296.87	4,201,093.96			288,755.85	21,475,146.68

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

“其他”变动系本期收购鹤壁全丰时收购日的坏账余额。

（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
恒大园林集团有限公司	29,420,879.16	32.84%	13,915,741.07
四川润高科技有限公司	5,877,080.65	6.56%	198,645.33
中棉小康生物科技有限公司	3,781,200.00	4.22%	127,804.56
广州天力建筑工程有限公司	3,615,426.87	4.04%	1,220,364.93
安阳全丰生物科技有限公司	3,446,848.71	3.85%	116,503.49
合计	46,141,435.39	51.51%	

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	15,519,847.81	12,840,040.65
合计	15,519,847.81	12,840,040.65

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	36,185,236.87	99.58%	20,408,022.67	99.45%
1 至 2 年	111,569.00	0.31%	72,960.00	0.36%
2 至 3 年	40,000.00	0.11%	40,000.00	0.19%
合计	36,336,805.87		20,520,982.67	

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 (%)
江苏铎沅环保新材料有限公司	非关联方	10,262,956.59	28.24
张学芳	非关联方	5,200,000.00	14.31
常州飞蔡化工有限公司	非关联方	1,667,453.09	4.59
山东昆达生物科技有限公司	非关联方	1,401,209.20	3.86
丽水众悦贸易有限公司	非关联方	1,249,541.29	3.44
合计		19,781,160.17	54.44

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	23,319,972.81	17,836,447.65
合计	23,319,972.81	17,836,447.65

(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	6,089,302.05	3,738,014.77
保证金及工程款	3,192,893.46	647,795.46
恒大集团理财产品	26,797,238.36	26,845,238.36

代扣代缴社保	1,223,663.92	688,665.99
其他	566,614.38	12,510.00
合计	37,869,712.17	31,932,224.58

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	673,157.75		13,422,619.18	14,095,776.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-759,941.77			-759,941.77
本期转回			24,000.00	24,000.00
其他变动	1,237,904.20			1,237,904.20
2022 年 6 月 30 日余额	1,151,120.18		13,398,619.18	14,549,739.36

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)	35,728,592.96
1 至 2 年	1,587,361.42
2 至 3 年	301,863.29
3 年以上	251,894.50
3 至 4 年	157,871.00
4 至 5 年	21,510.00
5 年以上	72,513.50
合计	37,869,712.17

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	13,422,619.18		24,000.00			13,398,619.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	673,157.75	-759,941.77			1,237,904.20	1,151,120.18
合计	14,095,776.93	-759,941.77	24,000.00		1,237,904.20	14,549,739.36

“其他”变动系本期收购鹤壁全丰时收购日的坏账余额。

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比例	坏账准备期末余额
青岛市绿野国际工程有限公司	恒大理财	26,797,238.36	1 年以内	70.76%	13,398,619.18
韦凤河	工程款	1,318,600.00	1 年以内	3.48%	65,930.00
简阳市财政局	保证金	999,891.00	1 年以内	2.64%	49,994.55
鹤壁仁信生物科技有限公司	其他	534,104.38	1 年以内	1.41%	26,705.22
李孟兰	备用金	187,216.00	1 年以内	0.49%	9,360.80
合计		29,837,049.74		78.78%	13,550,609.75

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	149,290,968.77	942,455.37	148,348,513.40	97,212,640.84	755,505.83	96,457,135.01
库存商品	214,686,154.62	1,905,790.88	212,780,363.74	118,001,609.32	1,301,659.70	116,699,949.62
低值易耗品	13,095,802.69	348.20	13,095,454.49	10,289,384.15	0.00	10,289,384.15
半成品	38,800,878.06	939,712.07	37,861,165.99	23,435,277.18	921,577.65	22,513,699.53
包装物	20,028,666.57	496,520.47	19,532,146.10	15,256,834.37	420,166.83	14,836,667.54
合计	435,902,470.71	4,284,826.99	431,617,643.72	264,195,745.86	3,398,910.01	260,796,835.85

(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	755,505.83	186,949.54				942,455.37
在产品		0.00				
库存商品	1,301,659.70	604,131.18				1,905,790.88
周转材料		0.00				
消耗性生物资产		0.00				

产						
合同履约成本		0.00				
低值易耗品	0.00	348.20				348.20
半成品	921,577.65	18,134.42				939,712.07
包装物	420,166.83	76,353.64				496,520.47
合计	3,398,910.01	885,916.98				4,284,826.99

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,285,066.13	369,835.28
留抵增值税	2,243,222.82	4,010,854.67
预交税费		328,464.08
合计	5,528,288.95	4,709,154.03

其他说明：

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	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	434,866,057.61	317,814,609.85
合计	434,866,057.61	317,814,609.85

(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	189,685,868.98	206,748,465.35	27,383,993.78	9,262,933.72	433,081,261.83
2. 本期增加金额	60,061,290.08	70,329,351.53	7,509,424.35	1,856,114.04	139,756,180.00
(1) 购置	0.00	6,004,607.46	5,236,451.34	321,441.34	11,562,500.14
(2) 在建工程转入	0.00	131,708.68	0.00	0.00	131,708.68
(3) 企业合并增加	60,061,290.08	64,193,035.39	2,272,973.01	1,534,672.70	128,061,971.18
3. 本期减少金额	2,277,888.41	311,739.81	2,305,037.38	1,694.00	4,896,359.60
(1) 处置或报废	0.00	311,739.81	2,305,037.38	1,694.00	2,618,471.19
(2) 暂估差异调整	2,277,888.41	0.00	0.00	0.00	2,277,888.41
4. 期末余额	247,469,270.65	276,766,077.07	32,588,380.75	11,117,353.76	567,941,082.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,572,882.96	64,709,489.83	17,571,179.14	5,452,586.72	114,306,138.65
2. 本期增加金额	5,322,463.26	11,554,164.22	2,476,384.98	820,444.54	20,173,457.00
(1) 计提	5,322,463.26	11,554,164.22	2,476,384.98	820,444.54	20,173,457.00
3. 本期减少金额	0.00	231,482.56	2,131,992.50	1,609.30	2,365,084.36
(1) 处置或报废	0.00	231,482.56	2,131,992.50	1,609.30	2,365,084.36
4. 期末余额	31,895,346.22	76,032,171.49	17,915,571.62	6,271,421.96	132,114,511.29
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	215,573,924.43	199,773,392.25	14,672,809.13	4,845,931.80	434,866,057.61
2. 期初账面价值	163,112,986.02	141,078,462.19	9,812,814.64	3,810,347.00	317,814,609.85

(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
成都市	25,071.54
简阳分装厂	5,727.46
合计	30,799.00

(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
润尔科技平泉新厂房屋	93,348,678.98	正在办理
贵州住宅	624,018.12	正在办理
浩之大包装及成品仓库、木霉菌车间、会议室	530,337.42	正在办理
鹤壁全丰新厂房屋	44,166,756.30	正在办理
合计	138,669,790.82	

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	18,677,056.80	13,621,590.29
合计	18,677,056.80	13,621,590.29

(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
润尔科技可转债搬迁技改项目	10,569,740.27		10,569,740.27	10,524,239.77		10,524,239.77
重庆润尔万盛年产 3.5 万吨原药及中间体合成生产项目	2,712,626.46		2,712,626.46	2,177,354.68		2,177,354.68
鹤壁全丰建筑工程	4,606,402.91		4,606,402.91			
安装工程	788,287.16		788,287.16	919,995.84		919,995.84
合计	18,677,056.80		18,677,056.80	13,621,590.29		13,621,590.29

(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
润尔科技可转债搬迁技改项目	320,000,000.00	10,524,239.77	10,396,541.97	10,351,041.47		10,569,740.27	6.54%	建设中				其他
合计	320,000,000.00	10,524,239.77	10,396,541.97	10,351,041.47	0.00	10,569,740.27						

(3) 企业合并增加	18,271,633.46	0.00	0.00	0.00	97,801,475.00	116,073,108.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,926,908.65	610,304.16	0.00	2,815,972.64	24,807,971.76	36,161,157.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,228,401.71	375,506.84	0.00	2,577,567.50	18,708,497.32	28,889,973.37
2. 本期增加金额	698,506.94	234,797.32	0.00	238,405.14	6,099,474.44	7,271,183.84
(1) 计提	698,506.94	234,797.32	0.00	238,405.14	6,099,474.44	7,271,183.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
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	69,415,839.28	2,889,695.84	0.00	2,416,852.75	108,376,156.96	183,098,544.83
2. 期初账面价值	41,491,671.29	3,124,493.16	0.00	2,522,774.71	16,674,156.40	63,813,095.56

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
鹤壁全丰资产组		113,736,994.66				113,736,994.66
合计	11,855,210.72	113,736,994.66				125,592,205.38

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鹤壁全丰厂房维修费等		1,108,874.38			1,108,874.38
合计	0.00	1,108,874.38			1,108,874.38

其他说明

16、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	42,370,560.73	6,354,904.82	38,678,793.05	5,832,104.78
内部交易未实现利润	1,235,937.12	185,390.56		
可抵扣亏损	38,967.20	974.18	38,967.07	974.18
股权激励费用	14,918,497.94	2,198,201.42	10,120,779.02	1,491,350.63
计入递延收益的政府补助	26,971,833.33	6,106,708.33	27,968,333.33	6,375,083.33
合计	85,535,796.32	14,846,179.31	76,806,872.47	13,699,512.92

(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	110,887,543.51	17,853,719.96	17,618,164.67	4,074,038.42
合计	110,887,543.51	17,853,719.96	17,618,164.67	4,074,038.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,967,902.53	1,098,676.41
股权激励费用	70,049.88	70,049.88
资产减值准备	1,098.79	1,098.79
合计	11,039,051.20	1,169,825.08

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,098,676.41	1,098,676.41	希尔作物可抵扣亏损
2027 年	9,869,226.12	0.00	国光股份、希尔作物、培训学校 2022 年半年度可抵扣亏损，暂不确认递延所得税资产。其中，国光股份系剔除免税分红收益后形成的可抵扣亏损。
合计	10,967,902.53	1,098,676.41	

其他说明

17、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	20,349,788.90		20,349,788.90	7,324,882.43		7,324,882.43
预付购房款	1,061,862.00		1,061,862.00	3,220,004.00		3,220,004.00
预付土地款				10,000,000.00		10,000,000.00
其他	275,907.75		275,907.75			
合计	21,687,558.65		21,687,558.65	20,544,886.43		20,544,886.43

其他说明：

18、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	28,202,000.00	12,750,000.00
银行抵押借款	10,000,000.00	
合计	38,202,000.00	12,750,000.00

短期借款分类的说明：

“银行抵押借款”系公司子公司鹤壁全丰在收购前形成的借款，借款期间为 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 29 日。该借款以鹤壁全丰坐落于河南省鹤壁市鹤山区姬家山园区快速通道东侧（豫（2017）鹤壁市不动产权第 0014798 号）的不动产为抵押物，同时由股东王志国、安阳全丰生物科技有限公司提供连带责任担保。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,500,000.00	5,000,000.00
合计	14,500,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	40,895,874.88	21,593,204.66
设备款	22,848,626.67	9,688,438.47
工程款	21,716,574.07	8,803,653.91
其他款项	327,579.60	103,295.09
合计	85,788,655.22	40,188,592.13

(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	因合同纠纷尚未支付
四川沱江起重机有限公司	2,094,000.00	未到合同约定付款节点
华中农业大学	1,500,000.00	未到合同约定付款节点
合计	5,855,096.80	

其他说明：

21、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	0.00	40,000.00

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,241,001.72	67,835,342.85
合计	69,241,001.72	67,835,342.85

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

23、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	67,402,066.69	112,362,282.33	138,953,361.68	40,810,987.34
二、离职后福利-设定提存计划		5,753,824.02	5,753,824.02	
三、辞退福利		269,283.50	269,283.50	
五、其他		1,676.70	1,676.70	
合计	67,402,066.69	118,387,066.55	144,978,145.90	40,810,987.34

(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	66,900,151.70	103,220,316.22	129,958,538.94	40,161,928.98
2、职工福利费		2,137,348.87	2,137,348.87	0.00
3、社会保险费		3,120,659.47	3,120,659.47	0.00
其中：医疗保险费		2,911,637.53	2,911,637.53	0.00
工伤保险费		186,095.30	186,095.30	0.00
生育保险费		22,926.64	22,926.64	0.00
4、住房公积金		966,258.87	966,258.87	0.00
5、工会经费和职工教育经费	478,366.99	2,735,771.90	2,623,311.53	590,827.36
6、短期带薪缺勤	23,548.00	181,927.00	147,244.00	58,231.00
合计	67,402,066.69	112,362,282.33	138,953,361.68	40,810,987.34

(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		5,541,941.91	5,541,941.91	
2、失业保险费		211,882.11	211,882.11	
合计		5,753,824.02	5,753,824.02	

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,837,768.49	837,329.34
企业所得税	22,941,279.61	10,721,171.40
个人所得税	393,913.47	133,153.92
城市维护建设税	43,895.32	64,754.26
教育费附加	18,812.28	27,751.28
地方教育费附加	12,541.53	18,500.86
土地使用税	269,314.34	27.00
房产税	173,364.32	8,552.61
印花税	213,202.24	126,949.50
水资源税	1,190.00	2,216.50
环境保护税	607.38	
污水处理费		12,364.80
合计	29,905,888.98	11,952,771.47

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	10,100,000.00	0.00
其他应付款	45,631,874.24	48,560,396.91

合计	55,731,874.24	48,560,396.91
----	---------------	---------------

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,100,000.00	
合计	10,100,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利为子公司鹤壁全丰应付未付的少数股东股利。

(2) 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	13,717,612.35	12,130,438.00
预提费用	3,991,134.87	4,634,046.59
应付员工费用	767,180.14	522,963.73
限制性股票回购义务	20,396,504.06	30,379,864.20
应付投资款	5,001,835.74	
其他	1,757,607.08	893,084.39
合计	45,631,874.24	48,560,396.91

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	1,890,115.69	1,851,744.52
合计	1,890,115.69	1,851,744.52

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
合计										

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	280,680,066.39	271,266,078.02
合计	280,680,066.39	271,266,078.02

(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	转股减少	期末余额
国光转债 128123	320,000,000.00	2020-07-27	6年	320,000,000.00	271,266,078.02		1,110,794.52	8,333,493.85		30,300.00	280,680,066.39
合计				320,000,000.00	271,266,078.02		1,110,794.52	8,333,493.85		30,300.00	280,680,066.39

(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。

本公司在发行日采用类似债券利率为折现率确认可转换公司债券负债成份和其他权益工具的公允价值，发行费用在负债成份和其他权益工具之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为 246,798,379.63 元，其中：债券面值 320,000,000.00 元，利息调整-73,201,620.37 元，确认其他权益工具金额 65,341,243.01 元。

本报告期按照实际利率计算利息费用为 9,444,288.37 元，其中按票面利率计算应计利息 1,110,794.52 元，差额 8,333,493.85 元为利息调整。

2022 年 1-6 月，部分可转换债券持有者转股，合计 30,300.00 元国光转债转换为股本 2,246 股，初始转股价为 13.70 元，2021 年 6 月 4 日起调整为 13.48 元，2021 年 9 月 9 日起调整为 13.49 元，2022 年 5 月 27 日起调整为 13.17 元。2021 年 7 月，公司已经支付第一年的可转换债券利息 1,599,791.50 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
鹤壁全丰房屋租赁	2,292,419.12	
合计	2,292,419.12	

其他说明：

29、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	27,968,333.33	350,000.00	1,346,500.00	26,971,833.33	
合计	27,968,333.33	350,000.00	1,346,500.00	26,971,833.33	

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	1,280,000.00			80,000.00			1,200,000.00	与资产相关
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关
年产 6000 吨植物营养品生产线项目	440,000.00			27,500.00			412,500.00	与资产相关
主要经济作物气象灾害防控技术研发与产品创制	3,650,000.00	350,000.00					4,000,000.00	与收益相关
搬迁补助	21,798,333.33			1,189,000.00			20,609,333.33	与资产相关
合计	27,968,333.33	350,000.00	0.00	1,346,500.00	0.00	0.00	26,971,833.33	

其他说明：

30、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	435,634,280.00				-172,136.00	-172,136.00	435,462,144.00

其他说明：

“其他”变动为：（1）因未完成股权激励业绩条件而回购减少 174,382.00 元；（2）因可转债转股而增加 2,246.00 元。

31、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。

本公司在发行日采用类似债券利率为折现率确认可转换公司债券负债成份和其他权益工具的公允价值，发行费用在负债成份和其他权益工具之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为 246,798,379.63 元，其中：债券面值 320,000,000.00 元，利息调整-73,201,620.37 元，确认其他权益工具金额 65,341,243.01 元。

因少量可转换债券持有者转股导致其他权益工具减少 9,004.84 元，减少后其他权益工具余额为 65,332,238.17 元。

(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		65,332,238.17						65,332,238.17
合计		65,332,238.17						65,332,238.17

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：

32、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）	41,683,819.35	28,054.00	791,694.28	40,920,179.07
其他资本公积	13,606,781.56	6,732,782.81	0.00	20,339,564.37
合计	55,290,600.91	6,760,836.81	791,694.28	61,259,743.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价增加 28,054.00 元，系可转债转股所致；减少 791,694.28 元，系公司回购未解除限售的限制性股票所致。

(2) 其他资本公积增加 6,732,782.81 元，系公司本期确认的剔除子公司少数股东影响的股权激励费用。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	30,379,864.20		9,983,360.14	20,396,504.06
合计	30,379,864.20		9,983,360.14	20,396,504.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系：（1）本期因限制性股票解禁导致库存股减少 9,017,283.86 元；（2）因未完成股权激励业绩条件而回购注销库存股 966,076.28 元。

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,196,970.26		1,196,970.26
合计	0.00	1,196,970.26		1,196,970.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的专项储备为公司新收购子公司鹤壁全丰计提的专项储备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

35、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	114,267,667.43	10,606,099.74		124,873,767.17
合计	114,267,667.43	10,606,099.74		124,873,767.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	767,664,346.75	665,110,465.50
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	767,664,346.75	668,798,941.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,447,341.36	206,171,824.15
减：提取法定盈余公积	10,606,099.74	11,467,371.99
应付普通股股利	95,763,291.14	95,839,047.05
期末未分配利润	801,742,297.23	767,664,346.75

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。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、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	871,141,759.41	522,052,139.21	651,429,615.27	335,022,509.41
其他业务	4,290,184.73	3,209,269.62	1,116,030.66	303,107.78
合计	875,431,944.14	525,261,408.83	652,545,645.93	335,325,617.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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）71,131,117.41 元。公司根据历史经验对该金额进行预估，其中有 1,890,115.69 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 69,241,001.72 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”。上述履约义务预计将在 2022 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 69,241,001.72 元，其中，69,241,001.72 元预计将于 2022 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

38、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	297,707.14	205,373.59
教育费附加	127,588.75	87,960.10
房产税	546,847.68	726,634.42
土地使用税	797,283.27	173,519.34
车船使用税	99,396.50	97,020.70
印花税	896,386.67	611,388.34
地方教育费附加	85,059.16	58,640.08
环境保护税	6,823.73	1,332.60
水资源税	5,994.40	6,020.90
其他	0.00	42,543.96
合计	2,863,087.30	2,010,434.03

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,184,057.16	43,075,350.06
运输费	16,387,857.33	12,550,438.31
差旅费	15,193,972.99	12,482,578.29
会议费	2,723,682.40	2,768,168.59
广告及业务宣传费	6,735,092.79	5,294,928.94
车辆使用费	4,153,827.61	2,948,925.85
租赁费	3,411,904.17	2,490,905.74
办公费	126,432.60	143,632.55
业务招待费	1,276,656.72	1,208,018.66
折旧费	1,917,641.75	1,517,586.92
邮电费	639,577.84	507,087.86
其他费用	274,125.28	276,442.31
合计	104,024,828.64	85,264,064.08

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,335,442.46	16,907,621.40
车辆使用费	973,630.34	596,511.92
无形资产摊销	6,608,506.42	6,414,158.46
固定资产折旧	2,748,993.54	9,171,162.13
水电费	593,519.03	361,929.26
办公费	493,453.13	336,428.40
差旅费	573,124.32	962,175.73
业务招待费	568,362.43	893,598.82
安全生产费用	2,068,079.12	1,856,260.70
股权激励费用	6,949,867.04	2,702,233.96
其它	6,692,550.30	4,706,369.65
合计	54,605,528.13	44,908,450.43

其他说明

固定资产折旧同比大幅下降，主要系去年同期公司平泉新厂已达到预定可使用状态但尚未实际投产，相关折旧计入管理费用所致。

41、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	705,930.14	292,155.98
职工薪酬	9,469,306.32	7,275,477.87
试验费	10,589,210.65	8,690,911.05
其他费用	3,306,298.14	3,735,397.43
合计	24,070,745.25	19,993,942.33

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,543,553.96	8,894,236.79
减：利息收入	10,249,588.22	12,697,001.85
金融机构手续费	85,040.95	77,201.20
汇兑损益	88,048.04	
合计	290,958.65	-3,725,563.86

其他说明

本期利息支出主要系可转债按实际利率法计提的利息和子公司鹤壁全丰的借款利息。因尚未达到利息资本化条件，公司的可转债利息仍在财务费用中反映。

43、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	11,547,996.88	2,530,726.77

44、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	783,941.77	-197,279.61
应收账款坏账损失	-4,201,093.96	-840,597.30
应收票据坏账损失	2,133,349.31	842,797.09
合计	-1,283,802.88	-195,079.82

其他说明

45、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	-885,916.98	-454,555.21
合计	-885,916.98	-454,555.21

其他说明：

46、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	-7,876.58	389,551.33

47、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	198,266.51	145,115.32	198,266.51
其他	612,685.83	382,403.26	612,685.83
合计	810,952.34	527,518.58	810,952.34

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：

48、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	59,360.17		59,360.17
流动资产报废损失	30,860.66	18,640.87	30,860.66
非流动资产报废损失	84.70	8,175.67	84.70
罚款、赔偿支出	390,044.16	374,287.93	390,044.16
其他	155.21	45.00	155.21
合计	480,504.90	401,149.47	480,504.90

其他说明：

49、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	28,408,248.81	25,993,746.03

递延所得税费用	-1,901,997.20	288,178.23
合计	26,506,251.61	26,281,924.26

(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	174,016,235.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,504,058.81
子公司适用不同税率的影响	-19,251,644.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,800.86
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	2,270,677.15
其他	-127,641.03
所得税费用	26,506,251.61

其他说明：

50、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	10,558,330.64	25,366,456.54
利息收入	10,346,735.64	6,129,872.08
合计	20,905,066.28	31,496,328.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	52,128,731.91	52,483,478.62
付现管理费用	40,366,604.04	23,329,450.13
经营性资金往来及其他	1,901,627.04	1,886,173.33
合计	94,396,962.99	77,699,102.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债募投项目保证金	999,891.00	
合计	999,891.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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	1,500,000.00	1,800,000.00
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
票据贴现	24,102,000.00	5,300,000.00
合计	26,602,000.00	8,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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	1,500,000.00	8,500,000.00
中登保证金及权益分派登记费等	1,042,071.16	1,042,318.67
可转债转股及零股资金预付款		200,000.00
股权激励回购款	980,916.34	
预付租金	1,402,020.00	
合计	4,925,007.50	9,742,318.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	147,509,983.61	144,883,789.65
加：资产减值准备	2,169,719.86	649,635.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,173,457.00	17,491,104.29
使用权资产折旧	4,159,118.24	2,511,600.74
无形资产摊销	7,271,183.83	6,762,271.68
长期待摊费用摊销	371,620.14	
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）	7,876.58	-389,551.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,749.39	8,175.67

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,642,144.93	8,894,236.79
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-917,667.38	288,178.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-984,329.82	-1,095,367.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,516,639.72	-34,690,035.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,073,519.68	-3,452,061.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,850,291.78	23,440,550.15
其他	6,949,867.04	2,702,233.96
经营活动产生的现金流量净额	-18,089,226.54	168,004,759.89
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	857,825,230.40	987,096,835.24
减：现金的期初余额	1,144,435,804.15	944,788,399.89
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	-286,610,573.75	42,308,435.35

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	264,998,164.26
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	109,045,187.14
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	155,952,977.12

其他说明：

“购买日子公司持有的现金及现金等价物”包含鹤壁全丰购买日尚未实际收到的公司增资尾款 10,000,000.00 元。

（3）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	857,825,230.40	1,144,435,804.15
其中：库存现金	138,680.22	111,575.79
可随时用于支付的银行存款	857,686,550.18	1,144,324,228.36
三、期末现金及现金等价物余额	857,825,230.40	1,144,435,804.15

其他说明：

期初、期末现金及现金等价物余额与货币资金的差异系支付的银行承兑汇票保证金以及计提的银行存款应收利息，其属于不能随时支取的货币资金，不属于现金及现金等价物的范畴。

52、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
货币资金	1,500,000.00	票据保证金
合计	1,500,000.00	

其他说明：

53、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
搬迁补助按季分摊转收益	1,189,000.00	其他收益	1,189,000.00
主要经济作物气象灾害防控技术研发与产品创制	350,000.00	递延收益	
稳岗补贴款	255,339.13	其他收益	255,339.13
城市基础设施配套费补助资金	1,905,900.00	其他收益	1,905,900.00
支持企业发展优惠政策资金	7,800,000.00	其他收益	7,800,000.00
年产 2100 吨植物生产调节剂原药生产线项目资金按季分摊转收益	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资金按季分摊转收益	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 6000 吨植物营养品生产线项目资金按季分摊转收益	27,500.00	其他收益	27,500.00
制造业高质量发展若干政策奖补资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
个税手续费返还	90,257.75	其他收益	90,257.75
合计	11,897,996.88		11,547,996.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

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

单位：元

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	购买日至期末被购买方的净
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------

							入	利润
鹤壁全丰 生物科技 有限公司	2022 年 04 月 01 日	270,000,0 00.00	51.00%	增资、购 买老股	2022 年 04 月 01 日	取得控制 权	106,523,1 86.25	16,004,89 0.92

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	270,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	270,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	156,263,005.34
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	113,736,994.66

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	518,184,421.99	419,757,679.46		
货币资金	99,045,187.14	99,045,187.14		
应收款项	41,559,048.39	41,559,048.39		
存货	64,190,085.13	64,190,085.13		
固定资产	128,061,971.18	117,848,544.64		
无形资产	116,073,108.46	27,859,792.47		
预付账款	19,666,464.73	19,666,464.73		
其他应收款	21,691,365.68	21,691,365.68		
其他资产类科目	27,897,191.28	27,897,191.28		
负债：	211,786,372.30	197,022,360.92		
借款	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付款项	65,204,425.75	65,204,425.75		
递延所得税负债	14,764,011.38	0.00		
其他应付款	46,179,302.36	46,179,302.36		
合同负债	53,558,846.11	53,558,846.11		
其他负债类科目	17,079,786.70	17,079,786.70		
净资产	306,398,049.69	222,735,318.54		

减：少数股东权益	150,135,044.35	109,140,306.08
取得的净资产	156,263,005.34	113,595,012.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据项目进展，公司确定鹤壁全丰的购买日为 2022 年 4 月 1 日。鉴于购买日与收购评估基准日只有三个月的间隔期，公司以中联评报字[2022]第 614 号评估报告为基础，根据 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日资产负债的变化情况以及重要性原则，调整确认收购日鹤壁全丰的可辨认净资产公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

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	产品批发零售	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、肥料生产与销售	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	产品批发零售		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、肥料生产与销售	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、肥料生产与销售	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）	重庆市万盛经开区	重庆市万盛经开区	农药生产与销售		100.00%	设立
四川国光园林科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	产品批发零售	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	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	产品批发零售	51.00%		设立
海南依尔热带作物科技有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	产品批发零售	100.00%		设立
鹤壁全丰生物科技有限公司	河南鹤壁市鹤山区姬家山产业园	河南鹤壁市	农药、肥料生产与销售	51.00%		购买、增资

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：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	----------	-----------	-----------

		东的损益	分派的股利	额
鹤壁全丰生物科技有限公司	49.00%	6,937,579.59	14,700,000.00	143,522,654.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

上表中“本期归属于少数股东的损益”、“期末少数股东权益余额”为鹤壁全丰按购买日公允价值持续计算的金额。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹤壁全丰生物科技有限公司	174,568,889.21	163,680,911.58	338,249,800.79	124,870,171.71	2,292,419.12	127,162,590.83						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹤壁全丰生物科技有限公司	106,523,186.25	16,004,890.92	16,004,890.92	-15,377,151.24				

其他说明：

鹤壁全丰系本期收购的子公司，于4月1日起纳入合并范围；上述数据系鹤壁全丰单体财务数据。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等，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 2022 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

本公司的主要带息债务为应付债券，系固定利率，不会对本公司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

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备，以降低公司所承担的信用风险。除应收账款金额前五名外（前五名金额合计 46,141,435.39 元），本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持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：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	38,202,000.00				38,202,000.00
应付票据	14,500,000.00				14,500,000.00
应付账款	76,521,097.55	1,674,036.94	4,519,718.93	3,073,801.80	85,788,655.22
其他应付款	44,371,960.19	6,206,537.75	2,483,555.29	2,669,821.01	55,731,874.24
应付债券				280,680,066.39	280,680,066.39

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
应收款项融资			15,519,847.81	15,519,847.81
持续以公允价值计量的资产总额			18,719,847.81	18,719,847.81
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) 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) 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				36.98%	36.98%

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
四川依贝智能装备有限公司	上市公司关联自然人直接控制并担任法定代表人的其他企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川依贝智能装备有限公司	采购商品	15,570,787.28	50,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路899号部分房产					758,352.00	620,832.00				
颜昌绪	海南省三亚市房产					312,000.00	0.00				
颜昌成	海南省三亚市房产					312,000.00	0.00				

关联租赁情况说明

本期向颜昌绪、颜昌成支付的租金中均包含了 2021 年 12 月的租赁款 2,4000 元。

(3) 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。

(4) 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	2,270,717.36	1,991,215.63

5、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付货款	四川依贝智能装备有限公司	3,812,015.00	0.00

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,507,907.00
公司本期失效的各项权益工具总额	174,382.00
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	根据 2021 年的限制性股票激励计划，2021 年 3 月 22 日向符合条件的 208 名激励对象授予 5,483,730 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。

其他说明

(1) 股份激励的基本情况

根据 2021 年第四届董事会第二十四次（临时）会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司以 2021 年 3 月 22 日为授予日，向符合条件的 208 名激励对象授予 5,483,730 股限制性股票，授予价格为 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 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，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			

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	773,226.80	100.00%	754,361.72	97.56%	18,865.08	846,616.80	100.00%	826,724.19	97.65%	19,892.61
其中：										
账龄组合	773,226.80	100.00%	754,361.72	97.56%	18,865.08	846,616.80	100.00%	826,724.19	97.65%	19,892.61
合计	773,226.80	100.00%	754,361.72	97.56%	18,865.08	846,616.80	100.00%	826,724.19	97.65%	19,892.61

按组合计提坏账准备：754,361.72 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			
1-2 年	24,186.00	5,320.92	22.00%
2-3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	749,040.80	749,040.80	100.00%
合计	773,226.80	754,361.72	

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 至 2 年	24,186.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	749,040.80
3 至 4 年	224,053.89
4 至 5 年	211,640.51
5 年以上	313,346.40
合计	773,226.80

(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	826,724.19	-72,362.47				754,361.72
合计	826,724.19	-72,362.47				754,361.72

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	54.17%	400,013.07
南通通州华通投资有限公司	112,170.00	14.51%	112,170.00
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	75,072.65	9.71%	75,072.65
常州金沙湾农业发展有限公司	54,050.00	6.99%	54,050.00
柳州游山湖实业开发有限公司	51,416.00	6.65%	51,416.00
合计	711,586.80	92.03%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	15,300,000.00	0.00
其他应收款	157,634.34	162,472.33
合计	15,457,634.34	162,472.33

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鹤壁全丰生物科技有限公司	15,300,000.00	0.00
合计	15,300,000.00	0.00

(2) 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	205,447.12	202,920.00
代扣代缴社保	4,378.50	4,882.74
其他	12,510.00	12,510.00
合计	222,335.62	220,312.74

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	57,840.41			57,840.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,860.87			6,860.87
2022 年 6 月 30 日余额	64,701.28			64,701.28

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)	59,825.62
1 至 2 年	126,000.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	36,510.00
3 至 4 年	9,000.00
4 至 5 年	21,510.00
5 年以上	6,000.00
合计	222,335.62

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,840.41	6,860.87				64,701.28
合计	57,840.41	6,860.87				64,701.28

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比例	坏账准备期末余额

李超	员工备用金	132,000.00	1 年以内；1-2 年	59.37%	22,050.00
吴玉洁	员工备用金	29,000.00	1 年以内；1-2 年	13.04%	1,900.00
简阳市平泉镇人民政府	垫付农户租地附着物树木款	12,510.00	3 年以上	5.63%	12,510.00
樊高旭	员工备用金	10,000.00	1-2 年	4.50%	2,000.00
罗兴国	员工备用金	7,000.00	1-2 年	3.15%	1,400.00
合计		190,510.00		85.69%	39,860.00

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	1,176,051,303.46		1,176,051,303.46	849,517,442.89		849,517,442.89
合计	1,176,051,303.46		1,176,051,303.46	849,517,442.89		849,517,442.89

(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		
国光农资	76,900,813.87				1,552,853.96	78,453,667.83	
润尔科技	646,074,155.36				2,209,817.80	648,283,973.16	
嘉智农业	288,261.97					288,261.97	
依尔双丰	84,543,842.24				764,793.49	85,308,635.73	
培训学校	1,000,000.00					1,000,000.00	
浩之大	22,890,596.88				441,057.50	23,331,654.38	
国光园林	13,075,729.63	50,000,000.00			1,461,935.83	64,537,665.46	
希尔作物	2,102,561.04				65,425.75	2,167,986.79	
芸领农业	2,641,481.90				37,976.24	2,679,458.14	
鹤壁全丰	0.00	270,000,000.00				270,000,000.00	
合计	849,517,442.89	320,000,000.00			6,533,860.57	1,176,051,303.46	

(2) 其他说明

“其他”增加额系 2021 年实施的限制性股票激励计划本期分摊金额。

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	17,078,840.69	16,863,595.39	8,290,730.79	7,126,904.44
其他业务	403,428.58	181,144.18	403,428.58	182,672.16
合计	17,482,269.27	17,044,739.57	8,694,159.37	7,309,576.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

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, 元预计将于年度确认收入, 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	115,300,000.00	50,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	566,037.74	566,037.74
合计	115,866,037.74	50,566,037.74

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	-7,876.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,547,996.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330,447.44	
减：所得税影响额	1,890,602.61	
少数股东权益影响额	144,118.59	
合计	9,859,846.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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	9.61%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。