



# 四川国光农化股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-065 号

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人颜昌绪、主管会计工作负责人庄万福及会计机构负责人(会计主管人员)杨磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺。公司在本报告第三节“十、公司面临的风险和应对措施”中，详细描述了公司在未来发展过程中可能存在的风险及应对措施。

敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人颜昌绪签名的2021年半年度报告摘要及全文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人与公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在公司指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、股份公司、国光农化	指	四川国光农化股份有限公司
国光有限	指	四川国光农化有限公司
国光农资	指	四川国光农资有限公司
国光实业	指	四川国光实业公司
国光保鲜剂厂	指	简阳县国光保鲜剂厂
四川嘉智	指	四川嘉智农业技术有限公司
润尔科技	指	四川润尔科技有限公司
依尔双丰	指	重庆依尔双丰科技有限公司
浩之大	指	山西浩之大生物科技有限公司
国光园林	指	四川国光园林科技有限公司
希尔作物	指	成都希尔作物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	四川国光农化股份有限公司章程
股东大会	指	四川国光农化股份有限公司股东大会
董事会	指	四川国光农化股份有限公司董事会
监事会	指	四川国光农化股份有限公司监事会
招股说明书、招股书	指	四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
募集说明书	指	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
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配置成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料
杀虫剂	指	主要用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品，使用历史长远、用量大、品种多
杀菌剂	指	能有效地控制或杀死水系统中的微生物--细菌、真菌和藻类的化学制剂。在国际上，通常是作为防治各类病原微生物的药剂的总称
除草剂	指	可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂，又称除莠剂，用以消灭或抑制植物生长的一类物质

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国光股份	股票代码	002749
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川国光农化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国光股份		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Guoguang Agrochemical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	颜昌绪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何颀	李超
联系地址	四川省成都市龙泉驿区北京路 899 号	四川省成都市龙泉驿区北京路 899 号
电话	028-66848862	028-66848862
传真	028-66848862	028-66848862
电子信箱	dsh@scggic.com	dsh@scggic.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	652,545,645.93	603,516,796.75	8.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,797,737.80	152,298,598.63	-4.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	143,335,904.41	150,732,402.46	-4.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	168,004,759.89	115,823,995.70	45.05%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.36	-5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.36	-5.56%
加权平均净资产收益率	10.83%	12.95%	-2.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,860,632,578.36	1,746,318,076.60	6.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,330,022,922.10	1,273,851,988.93	4.41%

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	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（税后）	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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司的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高端水溶性肥料的研发、生产和销售，是目前国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业。作为国内较早进入植物生长调节剂行业的企业，公司在长期的应用推广中坚持调节剂、调控技术、调控套餐的“三调”定位，聚焦调节剂、水溶性肥料、园林养护品等优势品类，坚持突出技术服务的核心作用，已逐步形成了国内植物生长调节剂的强势品牌。

2019年、2020年相继全资收购重庆依尔双丰科技有限公司、控股山西浩之大生物科技有限公司后，公司的产品结构更加完善，产品品种更加丰富，核心竞争优势不断增强。

植物生长调节剂具有使用成本低、见效快、用量微、效果显著、投入产出比较高的特点，是生产优质农产品、无公害有机绿色食品、农业增产、农业抗灾必不可少的生产资料。是农业集约化、规模化、机械化的配套措施之一。农业种植离不开植物生长调节剂，市场空间将会不断扩大。

#### （一）行业发展情况及主要业务

农药是刚需，具有不可替代性。国家对农药行业实行业准入许可制度、产品登记制度、农药生产许可制度及农药生产批准制度、质量标准化管理制度和农药标签、名称登记管理制度等制度，实行严格的监督管理。在生产环节，严格准入条件，优化生产布局，控制新增企业数量，督促农药企业按照规定进入化工园区或工业园区，鼓励发展高效低风险农药，淘汰高污染、高风险的落后产能。同时严把农药生产许可延续关，鼓励企业兼并重组，退出一批竞争力弱的小农药企业，引导农药产业高质量发展。中小企业进入的难度增大，优质企业有更好的发展空间。

#### 1、农药行业发展概况

农药是指用于预防、控制危害农业、林业的病、虫、草、鼠和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂。以用途来划分，农药可分为除草剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和其他等。

农药是人类生产和生活中必不可少的生产资料。在农业生产中，通过使用农药，可挽回农作物因病虫害导致的产量损失，确保农作物稳产，从而保证人类的粮食产量处于安全水平以上。非农业生产中，农药也发挥着巨大的作用，园林花卉、城市绿化、森林保护等领域的病虫害防治、植物养护都离不开农药。

当前，我国农药的发展整体进入了一个四项叠加的时期：管理进入规范期、行业进入整合期、产业进入升级期、产品进入优化期。随着中国农业的高质量发展与农业农村的逐步现代化、城乡居民人均收入的增加，人民对粮食果蔬等生活的要求不断提高，对于绿色、高质量、品牌的追求越来越高，未来农药行业将在政策和市场的推动下迈向高质量发展之路。

#### 一是农药行业保持了良好的发展态势

近年来我国农药工业产业规模不断扩大，技术不断升级，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展，在整体技术水平不断提升的同时，我国农药行业保持良好的发展态势。国家统计局数据显示，2020年全国农药行业693家规模以上企业资产总计2815.67亿元，同比增长5.9%；主营业务收入2280.58亿元，同比增长6.1%；利润总额190.62亿元，同比增长0.5%，其中，化学原药利润总额同比增长1.8%，生物化学农药及微生物农药同比下降5.5%。

#### 二是产业集中度持续提升

虽然我国早已发展为农药使用和生产大国，但农药工业仍呈现出“大而不强”的特点。随着行业竞争的加剧以及环保、安全压力加大，我国农药行业进入了新一轮整合期，农药行业兼并重组持续进行，行业集中度进一步提升。

根据国家工信部数据，我国获得农药生产资质的企业共有1,707家，其中原药生产企业502家。2020年我国规模以上企业数693家，同比减少26家，较2010年的986家减少了293家。虽然企业数量有所减少，但规模以上企业的资产总计和主营业务收入却稳步增加。

### 三是产品结构以仿制农药为主

我国绝大部分农药企业都是仿制企业，生产的绝大多数品种为市场较为成熟、技术要求相对较低的仿制农药品种，导致同品种生产企业数量较多，产品同质化严重，部分品种存在过时、高毒等问题；受制于企业规模和盈利能力的限制，我国农药企业研发投入较少，创新能力弱，产品更新换代缓慢，存在产能结构性过剩问题。

### 四是环境友好型农药产品市场潜力极大

随着人们收入水平的提高、环保意识的增强，“绿色、健康、无公害”食品受到推崇，促使种植业对环境友好型农药产品的需求持续增长。目前，研发更加环保安全的化学农药活性成分、生物农药成为农药行业研究与投资重点、“水性、粒状、缓释”等更加环保的农药剂型亦已成为农药制剂领域登记热点，农药行业正朝着高效、安全、经济、方便和环保的方向发展。

### 五是原药和制剂商业模式迥异

制剂产品以终端用户消费为目的，经营更多体现的是剂型研发能力、营销能力以及品牌优势，需要企业能够贴近市场、做好渠道、提供售后服务和完整的解决方案；而原药的生产更多呈现技术密集的特点，需要企业能够以低成本生产高质量的原药销售给下游制剂企业，对于品牌、渠道的要求则相对较低。

### 六是非农业用药市场持续扩大

园林绿化对于改善人居环境质量、提升城市品位，促进建设“资源节约型、环境友好型”社会具有重要意义。园林绿化系统作为城市中唯一有生命的基础设施，是实现人与自然协调发展和城市可持续发展的重要载体。我国国民经济的持续增长为园林行业创造了潜在的市场需求，为行业的持续发展奠定了坚实的基础。

非农业用药是园林绿化行业不可或缺的要素，随着国内经济发展，人们生活质量的不断提高，城市园林绿化、生态修复、森林有害生物防治、家庭园艺、家庭绿植、花卉的需求快速增加，对非农业用药的需求不断提高。行业发展可期。

#### (1) 植物生长调节剂

##### 1) 植物生长调节剂概述

植物生长调节剂是农业五大新技术（植物化空、除草技术、工厂农业、组织培养、良种繁育）之一。

植物生长调节剂属于农药，是由人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，其能够对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用。

植物生长调节剂能够对作物的生长发育进程进行调控，并逐步形成一整套成熟有效的作物化控技术，这些技术成果在克服环境和遗传局限、改善品质和储藏条件等方面发挥了积极作用。因此世界各国都高度重视这一领域，植物生长调节剂的应用已成为农业科技发展水平的重要标志。到目前为止，有百余种植物生长调节剂在农业生产中得到了应用。国外农业在施用植物生长调节剂上的重点各不相同，如欧美等国为了适应机械化栽培和节省劳力，多注意矮化、脱叶、干燥剂的选用，日本则着力于提高农作物的产品质量。

##### 2) 我国植物生长调节剂的发展概况

###### ① 登记现状

植物生长调节剂已经形成了从原料供应、研究、生产、销售到推广应用的产业链。但作为新兴农药品种，与农药的其他细分行业相比，植物生长调节剂行业的生产企业相对较少，国内登记的植物生长调节剂制剂登记产品和其他传统农药相比，所占比例较小，行业发展潜力较大。

根据中国农药工业协会统计，截止2020年3月末，我国共有农药登记产品41,421个，其中原药登记产品4,749个，制剂登记产品36,672个；其中植物生长调节剂登记产品1,104个，含193个原药登记和911个制剂登记，植物生长调节剂登记产品在全部农药登记产品的比例为2.67%，植物生长调节剂原药登记产品占农药原药登记产品的比例为4.06%，植物生长调节剂制剂登记产品占农药制剂登记产品比例为2.48%。和其他传统农药相比，所占比例较小，有很大的发展空间。植物生长调节剂登记主要集中在小麦、大豆、玉米、水稻以及种植面积较大的果树等大宗作物上。

###### ② 应用现状及应用前景

我国人口众多，可耕地面积少，在种植面积没有增加的前提下，要增加农作物产量就必须提高农作物的单产。从农业生产角度来看，除草剂、杀虫剂、杀菌剂都只能起到保产的作用，而植物生长调节剂的应用具有成本低、收效快、效益高、节省劳动力的优点，不仅对作物具有调节作用，更为重要的是具有较好的增产、提质功效，这是其他农药所不具备的，它的使用已成为现代化农业的重要措施之一。一方面，植物生长调节剂作为未来农业的五大新技术之一，通过推广和应用，对植物

生长进行有效控制,可以使农作物按照人们的意愿生长、发育、开花、结果,增强作物对不良环境的抗性,提高农作物的产量,减轻劳动强度,改善农作物的品质。另一方面,从农药的生理活性、使用剂量、收益性、安全性、环境相容性等分析,植物生长调节剂也较其他农药有较大的优势。

植物生长调节剂在粮油作物、经济作物、蔬菜、果树、园艺作物、中药材、食用菌生产中的应用越来越广泛,为农业种植者的增产增收,提高经济效益做出了重要贡献。

随着现代科学的不断发展,未来植物生长调节剂将更多的进行商品化生产。它们在促进或控制作物生长、增强抗逆性、提高产量、改善品质、植物保健(减少其他农药的使用)等方面将发挥重大作用,有利于农业的规模化和集约化生产。

### 3) 植物生长调节剂市场规模

近年来,在世界农药市场徘徊的情况下,植物生长调节剂一直稳步增长,我国的植物生长调节剂产业也发展迅速。截止2020年3月末,我国有植物生长调节剂生产企业396家,有效登记的植物生长调节剂产品1,104个,原药(193个)和制剂(911个)分别占全部农药原药登记产品、农药制剂登记产品的4.06%和2.48%。登记对象涉及至少95种作物、53种用途,年生产应用面积约20亿亩次,已经形成了从原料供应、研究、生产、销售到推广应用的产业链。无论从我国还是从全球看,该产业有广泛的发展前景和发展空间。

据测算,我国植物生长调节剂行业市场规模从2011年的33.58亿元提升至2017年的63.91亿元,年复合增长率11.32%,高于农药行业增长率。随着土地流转加速以及乡村振兴等政策,种植大户将大量涌现,土地规模化、专业化经营将成为趋势,具有“用量低、效果显著、投入产出比高”等优势的植物生长调节剂将进入快速发展期。据海外研究机构预计,2017至2023年全球植物生长调节剂销售规模有望实现年均7%的增幅,已远高于农药行业未来整体2.5%的年平均增速,届时将达到全球农药市场份额的5%以上。考虑到欧美发达国家对植物生长调节剂的运用已相对成熟,未来增长的重点势必在以中国为代表的亚太地区。尤其在农业现代化、无人化发展需求下,提升种植的效率 and 品质是必然需求,我国市场规模增速也将高于全球平均水平。根据国家统计局数据,我国现有农作物种植面积(农作物播种面积主要包括粮食、棉花、油料、糖料、麻类、烟叶、蔬菜和瓜类、药材和其它农作物九大类,不包括果园和茶园面积)达25亿亩,果园、茶园以及城市园林绿地面积达2.5亿亩。按大田单亩投入植物生长调节剂成本10元/年,非农作物及园林等高附加值领域单亩投入成本150元/年粗略测算,如果实现100%的渗透率,植物生长调节剂在前述两大领域的市场容量分别达250亿和380亿元人民币,即植物生长调节剂总市场容量可达630亿元,系2017年植物生长调节剂行业实际销售收入约为63.91亿元的9.86倍,可见植物生长调节剂未来发展空间巨大。

### (2) 杀菌剂

杀菌剂是用来防治植物病原微生物的一类农药。近年来,一方面由于导致作物病害的病菌容易获得抗性而使得对杀菌剂新产品的需求持续增长,另一方面由于我国农作物种植结构变化以及各类经济作物种植种类和种植面积的扩大,我国杀菌剂市场快速增长。

杀菌剂应用技术没有植物生长调节剂复杂,生产厂家较多,行业竞争相对激烈。与同行业上市公司相比,公司在杀菌剂行业整体处于中等水平。公司的杀菌剂与除草剂、杀虫剂主要作为“作物套餐”和“作物整体解决方案”的组成部分,与公司的核心产品植物生长调节剂配套销售。

### (3) 进入农药行业的主要障碍

#### 1) 行业准入壁垒

2017年6月1日,新修订的《农药管理条例》正式实行,取消工信部、国家质检总局对农药生产企业设立审批和“一个产品一个证”生产许可,新设了农药生产许可,实行“一企一证”,严格准入条件;取消了农药临时登记,提高了农药登记门槛,既有利于确保农药产品的有效性和安全性,保障农业生产安全和农产品质量安全,又有助于农药行业优胜劣汰、实现转型升级;同时,建立了农药经营许可制度,设置了统一的资质条件,有利于严把市场准入关,规范经营行为,净化农药市场。

#### 2) 技术壁垒

农药行业的技术壁垒体现在两个方面:一是研发技术。农药企业的技术创新主要体现在新产品新剂型研发、工艺创新、应用途径拓展等,技术创新是建立在多年的试验研究、经验积累的基础上。行业内的优势企业可以通过先发优势,逐步扩大与本行业潜在进入者的研发技术差距。二是产品的施用技术。农药产品尤其是植物生长调节剂都有登记的用途,施用技术(主要包括在植物生长的某个阶段施用、施用量)影响调节的效果,操作不当甚至会导致植物死亡。施用技术是建立在深入研究、

田间试验等经验积累的基础上形成的一种专有技术，施用技术的精确性要求较高，对新进入企业形成较高的技术壁垒。

### 3) 绿色壁垒

由于农药行业污染较大，是国家重点环保监控对象，因此对环保的要求相对高于其他行业；同时随着人民生活质量的提高，国家对环境保护的要求也在不断提升，这就要求企业必须具有较强的环保意识，在投资、建设项目过程中，预先执行“环境影响评价”；并根据国家有关规定对环保设施进行相应的投资，且确保设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用；在生产工艺设计中，合理的产后处理工艺和“三废”处理步骤也非常必要。这在无形中均加大了企业的生产成本。

### 4) 监管壁垒

农业部门可以根据企业违法情节，对生产假劣产品和转让、出租、出借农药生产许可证的企业可以吊销农药生产许可证；对违规取得的农药生产许可证，可以撤销农药生产许可证；对自愿放弃农药生产的，注销农药生产许可证。同时扩大了假劣农药范围，增加了未登记的农药、未附标签的农药、禁用的农药视为假农药，过期农药视为劣质农药的规定。

#### (4) 农药行业特有的经营模式及行业特征

##### 1) 我国农药行业主要特征

我国农药的市场主要在农村，由于产品的特性以及我国的特殊国情，我国农药市场具有不同于国外市场、不同于其他农资产品市场的特征。

①市场广阔而分散。我国地域差异较大，气候条件多样，各地区有完全不同的种植习惯和用药习惯，且农作物种植单位小、品种多、用户数量大，导致农药需求呈现高度分散、品种多样化、差异化的特征。

②季节性。农药使用和销售受农作物轮种、季节变化及病虫害不同，呈现明显季节性：在我国，3-9月份是农药使用的高峰期；10-12月是传统的农药销售淡季。受农药使用销售季节性的影响，农药生产也呈现出明显的季节性，每年的上半年是农药生产的高峰期。

##### 2) 行业特有的经营模式

农药产品种类繁多，质量良莠不齐，加之我国农村植保及农技推广体系相对薄弱，农业种植者在农药选择上缺乏足够的专业知识。为了更好的推广公司产品，品牌农药企业纷纷将营销网络下沉，结合公司产品，通过技术讲座、田间试验等多种形式，加强对农业种植者的技术培训力度，从而达到更好的营销推广效果。

#### (5) 农药行业与上、下游行业之间的关联性影响

农药中间体、农药原药合成和农药制剂加工构成完整的农药产业链。农药行业的上游是硫、液氯等无机原料和甲醇、乙二胺等基本有机原料；农药主要的消费领域是农林牧业生产和卫生领域。

##### 1) 公司所处行业与上游行业的关系及其对本行业的影响

农药行业上游为有机、无机化工原料行业，经过几十年的发展，我国已形成较为完整的化工工业体系，主要化工产品的产量均居世界前列，且具有较低的生产成本，农药行业可以得到稳定和廉价的原料供给。公司主要产品植物生长调节剂原药的原材料为哌啶、一氯甲烷、乙二胺、氯乙酸等化工产品；制剂的原材料少部分为公司自行生产的原药，如甲哌鎓、萘乙酸等，其余大部分为外购原药，主要包括：多效唑、赤霉酸、乙烯利等，该等原材料市场竞争充分、供应充足。公司主要杀菌剂产品为三唑酮、多菌灵、甲霜·锰锌等，其原材料为原药和助剂，该等原药登记厂家较多，市场供应充足、价格较为稳定。

##### 2) 公司所处行业与下游行业的关系及其对本行业的影响

农药行业下游主要是农林牧业生产领域。随着世界人口的增长、农产品消费升级及生物能源发展的持续增长，在耕地面积增长有限的前提下，未来农业的发展主要依赖于以农药、化肥为代表的种植技术的改进，农林牧业生产对农药具有刚性需求。此外，中央大力扶持农业发展，出台一系列惠农政策，极大地调动了农业种植者的生产积极性，将带动农药需求的增长。

### 2、水溶性肥料

水溶性肥料行业是化肥行业的细分行业。水溶性肥料作为新型环保肥料，对农作物增产有着重大作用，是现代农业生产的必需品，是“粮食的粮食”。水溶性肥料在提高肥料利用率、节约用水、减少生态环境污染、改善作物品质以及减少劳动等方面有明显优势，因此在农用市场和非农用市场都有较为广阔的前景。在农业发达国家由于设施化、机械化、自动化等现代化农业、高附加值农业的种植技术和管理模式比较发达，水溶性肥料应用较为普遍。在我国因水溶性肥料的价格高于普通复混肥料的价格，销售渠道需要大量的推广服务支持，所以目前仍是普通复合肥市场的重要补充。

水溶性肥料符合我国节水农业和无公害农产品生产发展的需要，对提升我国农业种植技术水平、作物产量和品质具有重要作用。在国家倡导节水农业、配方施肥的大背景之下，水溶性肥料必将得以快速发展。

公司主要生产含氨基酸水溶性肥料和大量元素水溶性肥料，同时具备生产微量元素水溶性肥料和含腐植酸水溶性肥料的生产能力。产品主要应用于经济作物、花卉苗木种植和园林养护等中高端市场。

公司从事水溶肥生产销售的时间较早，在水溶肥行业积累了丰富的技术和应用经验，水溶性肥料产品丰富，尤其是含氨基酸水溶肥料在细分行业内竞争优势较强；此外，公司水溶肥产品与公司优势产品植物生长调节剂打造“水肥调一体化”解决方案，提升了水溶肥竞争力。总体上看，公司在水溶性肥料行业处于领先地位。

## （二）主要产品及其用途

### 1、公司农药及肥料登记证情况

截止2021年6月30日，公司农药及肥料（国内）登记证情况：

登记证持有人/生产企业	农药登记证（个）					肥料登记证（个）
	调节剂	杀菌剂	杀虫剂	除草剂	其他	
四川润尔科技有限公司	50	36	11	6	3	44
重庆依尔双丰科技有限公司	22	6	1	28	-	24
山西浩之大生物科技有限公司	6	10	12	-	1	10
合计	78	52	24	34	4	78

备注：调节剂中包含18个原药，杀菌剂中包含3个原药、除草剂中包含5个原药。

### 2、植物生长调节剂主要产品及功能如下：

名称	特点
<b>甲哌鎓</b>	能有效调节植株生长，增强光合作用，提高叶片的同化能力，矮化植株，促进营养物质向块根转移，增产明显。
<b>萘乙酸</b>	有内源生长素吲哚乙酸的作用特点和生理功能，如促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根，增加座果，防止落果等。
<b>多效唑</b>	是内源赤霉素合成的抑制剂，可以明显减弱水稻秧苗顶端生长优势，促进侧芽分蘖。喷后秧苗外观表现为矮壮分蘖多，叶色浓绿，根系发达。
<b>乙烯利</b>	是促进生长的植物生长调节剂。在酸介质中十分稳定，而在pH4以上，则分解释放出乙稀。当乙烯利进入植物体内传导起作用的部位后，便释放出乙烯，能起内源激素乙稀所起的生理功能，在番茄上使用，能促进番茄果实着色，提高经济价值。
<b>三十烷醇</b>	能促进植物的生长、分化和发育，促进作物吸收矿物质元素，提高蛋白质和糖分含量，改善产品品质等。其还能促进农作物长根、生叶、花芽分化，增加分蘖，保花保果。
<b>氯吡脞</b>	为活性较高的植物生长调节剂，具有细胞分裂素活性，能促进细胞分裂、分化和蛋白质合成，可提高光合作用。用于瓜果类作物如甜瓜、猕猴桃、葡萄、西瓜、黄瓜等，具有促进保花保果、加速幼果生长发育、增加产量等作用。
<b>胺鲜酯·乙烯利</b>	能有效调节玉米生长，矮化植株，使茎秆增粗、穗位高度降低，增强植株抗倒伏能力，能使玉米穗长和千粒重有一定增加，使玉米增产。
<b>多效唑·甲哌鎓</b>	由多效唑和甲哌鎓复配而成。多唑·甲哌鎓能有效控制植株徒长，矮壮植株，防倒伏，缩短主茎和枝节，控制营养生长，促进生殖生长，将营养转移到荚果或穗粒生长上，提高结实率和籽粒饱满率。
<b>赤霉酸</b>	可促进作物生长发育，刺激细胞分裂、促进细胞伸长，提高产量、改进品质；能迅速打破种子、块茎和鳞茎等器官的休眠，促进发芽；减少蕾、花、铃、果实的脱落，提高果实结果率或形成无籽果实。
<b>吲丁·萘乙酸</b>	由萘乙酸和吲哚丁酸复配而成，具有促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根。可以明显促进杨树抽穗的萌发生长，促进植株的生长发育。

<b>苄氨基嘌呤</b>	是广谱多用途的植物生长调节剂。具有抑制植物叶内叶绿素、核酸、蛋白质的分解，保绿防老；将氨基酸、生长素、无机盐等向处理部位调运等多种效能，广泛用在农业、果树和园艺作物从发芽到收获的各个阶段。
--------------	--

### 3、水溶性肥料主要产品及功能如下：

#### (1) 含氨基酸水溶肥料

含氨基酸水溶肥料是以氨基酸、铜、铁、锰、锌、硼等微量元素为原料，采用国际先进的螯合技术，经计量、溶解、螯合、沉降除杂等工艺，制得含氨基酸水溶肥料。该产品适用面广，对各类作物、蔬菜、果树、经济作物及园林花卉等均有显著的增产、增质效果。

#### (2) 大量元素水溶肥料

大量元素水溶肥料是以氮、磷、钾为主要成分，添加适量微量元素的肥料制成的水溶肥料，生产工艺先进，集高浓度化、混合化、缓释肥料生产技术络合为一体，使养分处于最易吸收的离子状态。广泛应用于水果类、瓜类、各种蔬菜及粮、棉、油作物等，可沟内冲施、穴施、基施、灌根、滴灌、涂抹、稀释喷雾等，适用于不宜其他追肥方式的作物栽培模式，如薄膜覆盖、中小拱棚、密植栽培的作物。

#### (三) 主要经营模式

##### 1、原材料采购

公司原材料采购采取“以产定购”的采购方式。每年第四季度，公司销售管理部对主要产品进行需求预测，并根据预测情况并结合公司产品推广计划制定下一年度生产计划，生产管理部根据年度生产计划和临时生产计划确定原材料需求量提交给采购部负责对外采购。采购部在合格供方中进行产品询价，确定原材料供应商，与之签订采购合同。原材料到货后，由质管部对产品进行入厂检查，检查合格后方可入库。

##### 2、产品生产

##### (1) 农药制剂

对于需求量较大且相对稳定的品种，根据年度生产计划组织生产；对于需求量较小或不确定的品种按照订单进行生产，维持较低库存。每季度、月度根据销售情况，结合临时订单对生产计划及物料需求计划适时进行调整。

##### (2) 农药原药

公司生产的农药原药主要用于自身制剂的生产，因此公司根据制剂的生产计划制定原药的生产计划并组织生产。对于部份原药，公司会根据原药原材料、原药产品的市场价格走势，对比分析公司自产和外购的成本，灵活安排生产或直接外购原药产品。

##### (3) 水溶性肥料

大量元素水溶肥料主要采取“以销定产”生产模式，根据取得的订单数量安排生产；含氨基酸水溶肥料按照公司年度销售计划，编制年度生产计划和月份生产计划，组织安排生产。

##### (4) 委托加工

为进一步完善公司“作物套餐”产品、扩大公司品牌影响力、缓解公司产能不足的压力，公司将部分农药制剂产品及肥料产品委托相应生产企业进行成品加工。公司对委托加工商相关生产资质、经营情况、质量管理、生产技术、生产过程品质控制、仓储及发货管理等都有严格要求，制定了严格标准，通过综合考评后确定为合格委托加工商。并由公司质管部负责委托加工产品质量的检验与验证，防止不合格产品流入。

### 3、销售模式

公司主要客户包括农资经销商、园林绿化企业、政府农资采购部门、大型集团用户、规模化种植业经营单位等，最终消费群体主要为种植户、园林绿化养护单位等。公司目前的销售模式有两类：经销商销售和直销，其中主要为经销商销售，经销商销售主要是“公司—经销商—零售商—客户”四主体三环节的销售模式，公司对经销商的销售主要采取的是先款后货的结算方式；直销主要面向原药客户、政府采购和大型用户直接批量采购。

公司以经销商销售渠道为主，目前经销商网络已下沉到县乡一级，县级经销商占到公司经销商总数的95%以上。公司采取技术营销模式，通过提供技术服务重点打造经销商销售渠道，同时帮助农业种植者提高种植水平，指导农业种植者科学合

理用药。

## 二、核心竞争力分析

在不断变化的市场环境中，公司坚持产品定位，坚持差异化战略，把植物生长调节剂作为公司发展的长期驱动力，把调节剂、调控技术、调控套餐以及围绕其开展的技术营销、会议培训作为核心竞争力坚持和培养，把企业文化、品牌战略作为培养核心竞争力的重要支撑手段，已逐步形成了在国内植物生长调节剂领域的强势品牌，公司的营销优势、产品优势、技术优势等核心竞争优势不断加强。

（一）在植物生长调节剂行业中的发展历史较长，具有较明显的先发优势和品牌影响力

公司成立于1984年，以生产的保鲜剂产品的广泛应用在全国形成了较高的知名度。从90年代开始生产、销售调节剂，是国内较早进入调节剂行业的企业，先发优势明显。

公司一直以来注重品牌的建设，依托“新颖、特色、专业、精致”的产品优势以及独具特色的培训模式，在行业内逐渐树立了“国光”品牌的良好形象。品牌的巨大影响力已经成为企业发展壮大的核心优势，成为竞争对手难以复制的竞争优势。

（二）渠道建设较完整，技术服务特色鲜明，客户粘性高

1、公司具备以县乡级经销商为主、营销工作下沉至广大乡镇乃至种植户的扁平化营销网络优势。目前公司有近4000多个经销商，每个农化经销商下游还有若干个零售商（乡、镇一级），销售网络基本覆盖了全国主要的县区。随着公司“国光”、“双丰”、“浩之大”三个品牌的不断拓展，营销网络的覆盖面将不断增加，公司渠道建设将更加完整。另外，公司还在全国设有20多个仓库，能及时将产品送到用户手中，确保及时使用。

2、解决痛点，技术服务独具特色。公司通过多年实践，形成了系统的、制度化的对经销商、零售商、种植户及公司技术服务人员的特色培训模式，这种特色培训模式把为种植者服务、助种植者实现愿望作为出发点，通过不断发展，从单一的产品施用技术培训，逐渐发展为种植技术培训，再到一体化的种植管理培训。培训服务的深度、广度不断延伸。通过培训解决种植管理痛点，丰富了客户体验、满足了客户需求、增强了客户粘性。

（三）创新能力强，技术及应用技术积累丰富

1、公司是高新技术企业，公司的研发部门是四川省省级企业技术中心。公司拥有一支具有丰富植物生长调节剂和水溶性肥料产品研究专业能力的优秀研发团队，以“研究一代、贮备一代、应用一代”的产品创新思路，自主研发和掌握了多项核心生产技术。公司在植物生长调节剂和水溶性肥料领域较深厚的技术积累，确立了公司在细分行业的优势。

2、产品应用技术积淀深厚，具有明显的应用技术优势。公司核心产品之一的植物生长调节剂应用技术要求比其他农药高，产品的适用对象、适用时期、使用剂量都需严格掌握。公司在长期的推广中积累了丰富的应用经验，并将其固化成一套技术推广、培训、指导的应用技术方案，为种植者提供专业化的售前、售中、售后的技术服务，帮助用户通过合理使用公司产品实现增产、增收、增效。

3、公司是国内少数能够从事植物生长调节剂原药及制剂研发、生产和销售，拥有完整植物生长调节剂产业链的企业之一。能够有效分散、抵消原药及制剂价格的波动风险，有利于公司获得长期、稳定、持续的盈利。

（四）登记的产品较丰富，能为客户提供优质的作物解决方案

1、公司立足于植物生长调节剂、杀菌剂和高端水溶性肥料领域，致力于通过提供绿色、安全、环保的优质特色产品，形成差异化竞争优势。公司是目前国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业，丰富的产品可广泛满足应用领域的多样化的需求，提供更全面的产品服务，增强了公司与经销商、终端客户的合作粘性，有利于提升公司的市场竞争力。

2、公司高度重视产品质量，视质量为企业之本，通过了ISO9001:2016质量管理体系认证。建立了一套严格完整的质量控制和管理体系，通过贯穿产品开发设计、供应链、生产管理和售后服务等方面的全流程质量控制体系确保了产品的品质。

3、公司针对特定的农作物、蔬菜、水果、园林植物开发了以农药、肥料为组合的作物整体解决方案和作物套餐，在作物生长的每个环节，有针对性地向用户提供植物生长调节剂、水溶性肥料、杀菌剂、杀虫剂等产品，实施全过程、一体化的解决方案，帮助用户实现增产增收。如小麦、水稻、玉米、花生、棉花的控旺抗倒套餐，荔枝、龙眼的保果增产套餐，芒果、葡萄、苹果的控梢促花套餐，果树抗逆套餐，果树促萌芽套餐，促根壮苗套餐，块根茎控旺增产套餐等多种解决方案。

（五）管理团队行业经验丰富，员工凝聚力强

公司拥有一支具有丰富行业经验的管理团队，公司大股东、董事长颜昌绪先生在植物生长调节剂行业有30多年的运营管

理经验，高管团队具有长期的行业从业经验，深谙行业发展特点和趋势，能敏锐把握行业、产品的技术发展方向，并根据市场情况不断拓展产品线，使公司具有较强的竞争力和盈利能力。

公司秉持“助种植者和员工实现愿望”的企业使命，坚持“和、诚、真、新”的企业文化，在长期从事植物生长调节剂等产品的研发、生产和销售的过程中，造就了一支稳定的、高素质的、经验丰富的管理、研发、生产及技术服务和营销团队，为公司持续发展提供了强有力的保障。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2021年上半年国内农资市场疲软。公司坚持按照既定的发展战略，在市场拓展上坚持技术服务的销售理念，坚持在终端技术服务上下功夫，着力为用户提供种植管理方案。公司营业收入实现了增长。

（一）坚持“三调”定位，坚持以技术服务推动产品销售，努力拓展产品市场

公司技术的核心在田间地头，通过大量应用示范、推广，行作物种植、管理和修剪技术的培训。加大核心市场的培育力度，提升核心区域市场销售收入占比；增加核心客户数量，提升重点客户的收入占比；把重点产品做大，不断提高单品销量。服务了农业产业，推动了产品销售、拓展产品市场。

（二）实施多品牌战略，加快构建多渠道市场，提升竞争力

依尔双丰和浩之大都是以植物生长调节剂为主的产销型企业，依尔双丰和浩之大的产品与公司的产品有较大的互补性（公司的产品主要定位于果蔬等经济作物的应用，依尔双丰的产品在块根块茎类作物上应用，浩之大的产品主要在大田作物上应用。），能进一步拓宽作物应用产品的覆盖面；同时依尔双丰和浩之大产品在各自应用领域有一定品牌影响力，利于通过品牌整合实现更大发展。因此公司决定实施三个品牌各自独立运行策略，即在市场策略上，坚持品牌独立和经销商分立，统一管理（产品生产和物流、产品质量控制、市场运作管理等），统一由国光调控技术研究院提供调控技术支持。

今年上半年，依尔双丰在全国近20个省召开田间示范应用会议等各类技术培训会议256场（次），2020年初至2021上半年新增的渠道客户占其全部客户的94.81%，浩之大在江苏、辽宁、山东三省召开田间示范应用会议等各类技术培训会议108场（次），2021上半年新增的渠道客户占其全部客户的87.82%。依尔双丰的营业收入较去年同期有较快增长，浩之大虽然还在整合期，但营业收入也实现了恢复性增长。两个子公司发展势头良好。

公司已初步形成国光农资、国光园林、依尔双丰、浩之大四个销售板块的格局。

（三）高度重视研发工作，为市场销售提供源动力

产品是市场销售的根基，为了拓宽产品线，为种植户提供更优质产品和服务，公司产品研发部门和应用推广部门密切配合，加强应用研发、应用试验、产品登记工作，截止2021年6月3日，润尔科技、依尔双丰、山西浩之大三个子公司共计有213农药产品正在登记中（其中：新登记产品118个，扩作登记产品90个，其他5个），在213个登记产品中包括7个原药登记产品。通过持续不断的产品研发，为公司发展打下坚实基础。

（四）加强资源配置，夯实发展基础

一是克服各种困难力促IPO募投项目早日投产，解决产能瓶颈。二是积极推进可转债募投项目和原药及中间体项目建设。2021年6月可转债募投项目已取得用地指标，国土部门正在协调土地招拍挂的各项事宜；重庆润尔科技有限公司年产1.5万吨原药及中间体合成生产项目环境影响评价2021年5月公示。三是通过校园招聘扩大员工队伍，为扩大产品销售储备人才。通过2020年的秋招和2021年春招两次，基本达到了目的。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	652,545,645.93	603,516,796.75	8.12%	
营业成本	335,325,617.19	310,199,347.12	8.10%	



销售费用	85,264,064.08	70,589,547.72	20.79%	
管理费用	44,908,450.43	30,723,818.59	46.17%	主要系股权激励费用、合并范围变化导致的增长
财务费用	-3,725,563.86	-9,510,982.35	-60.83%	主要系可转债按实际利率法计提利息费用导致的变动
所得税费用	26,281,924.26	26,245,558.01	0.14%	
研发投入	19,993,942.33	21,462,494.39	-6.84%	
经营活动产生的现金流量净额	168,004,759.89	115,823,995.70	45.05%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-60,882,585.78	-32,694,679.00	86.22%	主要系本期购买理财产品导致投资活动支出同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-64,813,738.76	-77,953,052.74	-16.86%	
现金及现金等价物净增加额	42,308,435.35	5,176,263.96	717.35%	主要系经营活动产生的现金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	652,545,645.93	100%	603,516,796.75	100%	8.12%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	651,429,615.27	99.83%	602,971,735.45	99.91%	8.04%
其他	1,116,030.66	0.17%	545,061.30	0.09%	104.75%
分产品					
调节剂	258,443,795.28	39.61%	228,863,217.64	37.92%	12.93%
杀菌剂	102,449,164.05	15.70%	107,971,726.83	17.89%	-5.11%
杀虫剂	55,465,936.49	8.50%	55,668,617.32	9.22%	-0.36%
除草剂	44,161,156.55	6.77%	37,543,696.87	6.22%	17.63%
水溶肥	102,124,367.14	15.65%	101,303,039.33	16.79%	0.81%
复合肥	53,411,826.03	8.19%	38,390,101.54	6.36%	39.13%
园林资材	35,373,369.73	5.42%	33,231,335.92	5.51%	6.45%
其他	1,116,030.66	0.17%	545,061.30	0.09%	104.75%
分地区					

西南区	142,296,158.84	21.81%	148,387,450.39	24.59%	-4.10%
东北区	34,326,018.26	5.26%	29,718,705.45	4.92%	15.50%
华北区	105,279,628.99	16.13%	91,597,316.83	15.18%	14.94%
华中区	92,200,673.43	14.13%	81,323,779.92	13.47%	13.37%
华南区	110,311,596.69	16.90%	90,557,434.94	15.00%	21.81%
华东区	78,578,556.26	12.04%	79,957,916.69	13.25%	-1.73%
西北区	88,299,473.60	13.53%	81,271,537.93	13.47%	8.65%
外销	137,509.20	0.02%	157,593.30	0.03%	-12.74%
其他	1,116,030.66	0.17%	545,061.30	0.09%	104.75%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	651,429,615.27	335,022,509.41	48.57%	8.04%	8.24%	-0.10%
分产品						
调节剂	258,443,795.28	115,162,731.94	55.44%	12.93%	12.43%	0.20%
杀菌剂	102,449,164.05	67,167,456.80	34.44%	-5.11%	-7.00%	1.33%
水溶肥	102,124,367.14	45,160,964.04	55.78%	0.81%	6.53%	-2.37%
分地区						
西南区	142,296,158.84	74,492,889.89	47.65%	-4.10%	-2.80%	-0.70%
华北区	105,279,628.99	51,755,448.46	50.84%	14.94%	15.67%	-0.31%
华中区	92,200,673.43	46,717,171.14	49.33%	13.37%	13.31%	0.03%
华南区	110,311,596.69	60,396,890.66	45.25%	21.81%	24.65%	-1.25%
华东区	78,578,556.26	39,965,355.82	49.14%	-1.73%	-2.68%	0.50%
西北区	88,299,473.60	47,604,261.17	46.09%	8.65%	4.16%	2.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

资产负债表	期末数	年初数	变动比率	变动原因
应收票据	21,956,479.87	39,881,521.44	-44.95%	主要系应收商业承兑汇票到期承兑导致的减少
应收账款			77.90%	销售旺季，应收账款较期初有所增加

	42,800,386.00	24,058,863.23		
其他应收款	6,173,224.01	3,556,863.20	73.56%	销售旺季, 员工备用金较期初有所增加
其他流动资产	42,013,873.79	6,949,379.66	504.57%	主要系投资1年内到期且按摊余成本计量的理财产品导致的增加
在建工程	22,520,692.23	14,680,979.35	53.40%	主要系VOC治理工程、管道安装等投入增加
应付票据	12,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	应付银行承兑汇票增加
预收账款	-	40,000.00	-100.00%	预收房屋租金减少
应付职工薪酬	31,611,553.20	54,083,321.24	-41.55%	主要系支付2020年奖金导致的减少
应交税费	22,772,819.77	6,106,706.28	272.91%	主要系应交企业所得税较期初有所增加
其他应付款	55,999,918.89	23,940,818.21	133.91%	主要系本期实施2021年股权激励导致的增加
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	4,000,000.00	-50.00%	支付浩之大股权收购尾款导致的减少
递延收益	28,664,833.33	5,835,000.00	391.26%	主要系收到异地搬迁政府补助导致的增加
资本公积	46,736,730.92	19,157,564.20	143.96%	主要系本期实施2021年股权激励导致的增加
库存股	39,822,213.42	9,442,349.22	321.74%	主要系本期实施2021年股权激励导致的增加
<b>利润表</b>				
管理费用	44,908,450.43	30,723,818.59	46.17%	主要系股权激励费用、合并范围变化导致的增长
财务费用	-3,725,563.86	-9,510,982.35	-60.83%	主要系可转债按实际利率法计提利息费用导致的下降
投资收益	-	1,637,105.73	-100.00%	主要系按权益法确认的投资收益减少
信用减值损失	-195,079.82	-1,686,064.25	-88.43%	主要系计提的应收票据坏账准备同比减少
资产减值损失	-454,555.21	-1,585,019.97	-71.32%	主要系计提的存货跌价准备同比减少
其他收益	2,530,726.77	1,785,417.47	41.74%	计入当期损益的政府补助同比增加
资产处置收益	389,551.33	-7,206.89	-5505.26%	主要系本期处置固定资产收益同比增加
营业外收入	527,518.58	152,488.84	245.94%	主要系处置废旧物资收入同比增加
营业外支出	401,149.47	77,392.54	418.33%	主要系赔偿支出同比增加
<b>现金流量表</b>				
收到的税费返还	1,635,936.28	371,158.43	340.76%	主要系收到的增值税留抵退税同比增加
收到其他与经营活动有关的现金	31,496,328.62	13,116,426.53	140.13%	主要系收到政府补助同比增加
支付其他与经营活动有关的现金	77,699,102.08	55,317,068.58	40.46%	主要系付现期间费用同比增加
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	55856.03%	主要系本期处置固定资产收到的现金同比增加
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	-38.80%	主要系工程建设支出同比有所减少
吸收投资收到的现金	32,829,864.20	-	0.00%	本期实施2021年限制性股票导致的同比增加
收到其他与筹资活动有关的现金	8,100,000.00	18,048,400.00	-55.12%	主要系商业承兑汇票贴现收到的资金同比减少
支付其他与筹资活动有关的现金	9,742,318.67	2,899,236.99	236.03%	主要系支付的银行承兑汇票保证金同比增加

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,002,163,965.04	53.86%	946,588,399.89	54.20%	-0.34%	
应收账款	42,800,386.00	2.30%	24,058,863.23	1.38%	0.92%	
合同资产				0.00%	0.00%	
存货	275,758,677.82	14.82%	241,523,197.11	13.83%	0.99%	
固定资产	314,135,889.82	16.88%	328,878,233.36	18.83%	-1.95%	
在建工程	22,520,692.23	1.21%	14,680,979.35	0.84%	0.37%	
使用权资产	2,665,815.80	0.14%			0.14%	
短期借款	7,360,000.00	0.40%	10,439,500.00	0.60%	-0.20%	
合同负债	50,509,005.58	2.71%	46,758,584.59	2.68%	0.03%	

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	3,200,000.00							3,200,000.00
应收款项	5,996,771.03				26,798,275.77	26,015,046.80		6,780,000.00

融资								
上述合计	9,196,771.03				26,798,275.77	26,015,046.80		9,980,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末资产权力受到限制的情况为：办理银行承兑汇票保证金8,500,000.00元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,001,706.38	32,696,679.00	89.63%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	HZKR032100	恒中科睿	9,990,000.00	成本法计量				9,990,000.00			9,990,000.00	债权投资	自有资金

其他	033509	恒传程佳	30,000,000.00	成本法 计量				30,000,000.00			30,000,000.00	债权 投资	自有 资金
合计			39,990,000.00	--	0.00	0.00	0.00	39,990,000.00	0.00	0.00	39,990,000.00	--	--
证券投资审批董事会 公告披露日期			2021 年 03 月 23 日										
证券投资审批股东大会 公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川国光农资有限公司	子公司	批发、零售农药、化肥等，农业、园林、林业技术咨询、技术服务、技术推广及相关技术培训，会议服务。	70,000,000.00	344,771,855.70	245,102,272.77	475,636,441.99	65,855,969.46	55,814,110.88
四川润尔科技有限公司	子公司	农化产品应用技术研究，农业、园林、林业技术咨询、技术	411,668,000.00	941,428,571.84	881,614,469.34	358,939,507.33	78,121,831.47	66,490,578.60

司		服务、技术推广；生产、销售：植物生长调节剂、园林绿化养护品、农药等；会议服务。						
四川国光园林科技有限公司	子公司	园林、林业、农业相关的技术推广、技术咨询、技术服务；园林施工、园林养护、古树名木养护、林业病虫害防治、林业调查、林业规划设计；批发、零售园林绿化用品等	60,000,000.00	94,067,705.41	36,081,185.44	157,781,535.29	29,882,136.17	25,545,378.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川芸领农业技术服务有限公司	投资设立的控股子公司	2021 年度 5 月开始经营，对公司的整体业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

(一) 四川国光农资有限公司

资产负债表	期末数	年初数	变动比率	变动原因
应收票据	16,744,642.20	35,956,962.85	-53.43%	主要系应收商业承兑汇票到期承兑导致的减少
应收账款	14,568,538.05	11,107,546.04	31.16%	销售旺季，应收账款较期初有所增加
应收款项融资	3,230,000.00	5,996,771.03	-46.14%	主要系银行承兑汇票背书转让导致的减少
预付款项	4,961,227.86	7,229,946.31	-31.38%	主要系向内部单位的预付货款有所减少
其他应收款	2,760,986.44	1,472,016.82	87.56%	销售旺季，员工备用金较期初有所增加
其他非流动资产	1,439,163.00	610,936.00	135.57%	主要系预付购房款导致的增加
应付票据	12,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	使用银行承兑汇票结算货款导致的增加
应付账款	2,487,529.49	4,739,013.64	-47.51%	期末尚未结算的采购款有所减少
应付职工薪酬	18,452,158.21	36,723,662.23	-49.75%	主要系支付2020年奖金导致的减少
应交税费	6,994,134.32	1,910,915.33	266.01%	主要系应交企业所得税较期初有所增加
利润表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
管理费用	9,364,606.98	6,680,176.63	40.19%	主要系股权激励费用同比增加
财务费用	-2,478,628.54	-1,887,792.94	31.30%	主要系银行存款利息收入同比增加
信用减值损失	555,564.56	-1,126,781.09	-149.31%	主要系计提的应收票据坏账准备同比减少
资产减值损失	-167,006.77	-386,270.62	-56.76%	主要系计提的存货跌价准备同比减少
资产处置收益	385,752.97	25,833.60	1393.22%	主要系处置固定资产产生的收益同比增加
营业外支出	216,022.47	4,403.58	4805.61%	主要系赔偿款同比增加
现金流量表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因

支付的各项税费	6,327,661.15	10,780,946.27	-41.31%	成立国光园林，相关业务划转，导致同比减少
支付其他与经营活动有关的现金	32,353,151.56	21,484,443.30	50.59%	主要系付现销售费用同比增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	959,600.00	346,033.15	177.31%	主要系处置固定资产收回的现金同比增加
收到其他与筹资活动有关的现金	7,100,000.00	17,048,400.00	-58.35%	主要系商业承兑汇票贴现，收回承兑汇票保证金同比减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,000,000.00	116,000,000.00	-56.90%	向国光股份支付的股利同比减少
支付其他与筹资活动有关的现金	8,500,000.00	1,800,000.00	372.22%	主要系支付的银行承兑汇票保证金同比增加

## (二) 四川润尔科技有限公司

资产负债表	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
应收账款	46,969,306.66	10,117,080.50	364.26%	主要系应收内部单位货款有所增加
其他应收款	1,127,883.47	1,713,996.11	-34.20%	主要系收回投标保证金导致的减少
其他流动资产	263,986.81	4,077,883.37	-93.53%	主要系期末留抵增值税有所减少
在建工程	21,007,709.59	13,762,513.08	52.64%	主要系VOC治理工程等投入增加
应付职工薪酬	4,608,744.43	9,108,863.79	-49.40%	主要系支付2020年奖金导致的减少
应交税费	10,981,516.21	3,225,510.09	240.46%	主要系应交企业所得税较期初有所增加
利润表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	-4,594,924.14	-91,240.21	4936.07%	主要系银行存款利息同比增加
信用减值损失	-275,098.40	-526,464.63	-47.75%	主要系应收账款坏账准备同比减少
资产减值损失	-287,548.44	-40,405.24	611.66%	主要系计提的存货跌价准备同比增加
营业外收入	165,110.91	70,698.62	133.54%	主要系赔偿收入同比增加
营业外支出	10,232.46	43,180.60	-76.30%	主要系捐赠支出同比减少
现金流量表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
收到的税费返还	6,187.07	14,692.42	-57.89%	主要系收到出口退税同比减少
收到其他与经营活动有关的现金	1,228,027.74	460,378.53	166.74%	主要系收到的存款利息同比增加
支付的各项税费	8,212,428.02	5,255,314.37	56.27%	主要系支付的增值税、企业所得税同比增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,460,302.28	28,003,775.45	-51.93%	主要系平泉新厂完工转固，可转债项目尚未实质性动工，相应的工程投入同比减少

## (三) 四川国光园林科技有限公司

国光园林系国光股份的全资子公司，该公司自2021年1月1日起承接了国光农资原有的园林相关业务。

截止2021年6月30日，该公司资产总额9406.77万元、负债5798.65万元、净资产3608.12万元；该公司2021年上半年营业



收入15778.15万元、利润总额2975.31万元、净利润2554.54万元；2021年上半年经营活动产生的现金流量净额6435.37万元、投资活动产生的现金流量净额-3144.85万元、筹资活动产生的现金流量净额1000.00万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司治理风险

公司控股股东、实际控制人颜昌绪先生及其亲属持有公司股份较多，持股比例较为集中；公司9名董事中，除实际控制人颜昌绪担任公司董事长外，另有3人为其亲属，其中2人同时兼任公司高级管理人员职务，对公司的经营活动和发展战略施加重要影响。

### （二）行业及市场风险

#### 1、行业法律法规和监管政策变化风险

行业法律法规和监管政策的变化可能会对公司原材料采购、生产制造、产品销售等生产经营活动产生直接影响。此外，随着食品安全和环保要求的不断提高，国家强制标准和行业标准可能会更加严格，公司需要加大相应投入，从而对公司经营成果产生直接影响。

行业法律法规和监管政策的不断调整 and 变化，增加了公司生产经营管理的难度，以及带来了相关成本费用和投入的增加；此外，公司也可能面临违反相关行业法律法规和监管政策的法律风险。

#### 2、市场竞争加剧可能导致公司主要产品毛利率下降及业绩下滑的风险

相较传统农药和肥料行业，公司所属植物生长调节剂和水溶性肥料细分行业集中度较高，产品销售毛利率较高，而较高的毛利率可能会吸引国内外潜在进入者进入市场，从而加剧公司主要产品的市场竞争，影响公司的盈利水平及收入水平。同时，在国家提高产业集中度的大背景下，若在行业市场整合的过程中，本公司未能在规模、管理、营销、技术等方面占据竞争优势，未来也将面临较大市场竞争风险。此外，基于对我国农药市场长期看好的预期，国际农药行业巨头也将不断进入国内市场，也导致行业竞争日趋激烈，从而加剧公司主要产品的市场竞争，导致公司主要产品价格下跌、毛利率下降，从而影响公司的盈利水平及收入水平。

#### 3、主要原材料价格波动风险

化工原材料及原药价格的上涨直接影响到公司生产成本，进而影响公司的盈利能力。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力，将会对本公司的经营成果产生不利影响。

#### 4、公司毛利率高于同行业可比公司的可持续性的风险

公司坚持差异化竞争策略，形成了以植物生长调节剂、水溶性肥料为主的产品结构。植物生长调节剂、水溶性肥料属于新兴农资产品，其毛利率较高，使得报告期公司主营业务毛利率高于同行业可比公司。结合植物生长调节剂行业高壁垒等因素，虽然公司将通过专业化及差异化经营、推行品牌战略、实施技术服务、打造贴近用户的扁平化营销服务网络等战略措施持续巩固公司核心竞争优势，但若出现国家安全环保政策发生重大变化导致原辅材料供应受限或价格大幅波动、农药资质许可政策发生重大变化等因素导致上述细分行业进入企业增多使得市场竞争加剧、公司经营战略执行不力等重大不利情形，可能存在公司毛利率高于同行业可比公司无法持续的风险。

### （三）环保及安全生产风险

#### 1、环境保护风险

公司始终将环境保护问题作为工作重心之一，拥有较为完善的环保设施和管理措施，通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，依法取得了《排放污染物许可证》等相关环境许可文件，制定了突发环境事件风险应急预案并进行备案，制定了污染物排放自行监测方案。尽管如此，仍不能排除因环保设备软硬件故障、环保人员误操作及不可抗的自然因素等导致公司污染物短暂超标排放的可能，进而存在面临受到环保处罚的风险。

另外，国内农业供给侧结构性改革不断深入，农药管理体制变轨及《环保法》及相关条例的颁布实施，特别是近年来环保督查的常态化、长江经济带化工污染治理专项行动及有关省份化工行业安全环保整治提升相关方案的实施，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对农药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。

## 2、安全生产风险

公司部分原材料属于易燃、易爆、有毒等危险化学品。公司按照国家危险化学品安全标准化管理的相关规定，安装使用了相应的安全设备，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实施严格的安全绩效考核。此外，公司还建立安全生产预警机制和突发事件处理机制，定期组织现场演练。

截至目前，公司从未发生过重大安全事故，但以上行之有效的措施，仍不能排除公司因操作不当、机械设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。

### （四）募投项目相关风险

#### 1、公司IPO募集资金投资项目的风险

（1）由于公司募投项目建设所在的工业园区是地方政府新建的精细化工工业园区，公司募投项目是首家入驻园区的项目，可能产生公共设施不能及时为公司配套，而导致公司项目不能及时投产的风险。

（2）本次募集资金投资项目建成后，公司的固定资产较IPO前有较大规模的增加，使得每年固定资产折旧较大幅度增长可能在短期内影响公司收益的增长。另外，项目投产后市场环境如果发生了重大不利变化或市场开拓不能如期推进，公司将面临产能扩大导致的产品销售风险。

#### 2、公司发行可转换公司债券募集资金投资项目风险

##### （1）募集资金投资项目实施后产能扩张不能及时消化的风险

本次募集资金投资项目建成投产后，公司的农药制剂产能和肥料产能将有较大幅度的增加，短期内市场推广仍有可能无法适应产能扩大的要求，使产品销售面临一定风险。

##### （2）募投项目的建设及实施风险

本次募集资金投资项目已经公司充分论证，但该论证是基于当前国家产业政策、行业发展趋势、客户需求变化等条件所做出的投资决策，在项目实际运营过程中，市场本身具有其他不确定性因素，仍有可能使该项目在开始实施后面临一定的市场风险。如果项目延期实施、市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，也将会对募集资金投资项目的预期效果带来负面影响。

##### （3）新增固定资产折旧影响未来经营业绩的风险

本次募集资金投资项目建成后，公司的固定资产较本次发行前有较大规模的增加，由此带来每年固定资产折旧的增长。虽然，本次募集资金投资项目建成后，公司扣除上述折旧费用的预计净利润增长幅度将大大超过折旧费用的增长幅度。但募投项目建成后折旧费用的增加仍可能在短期内影响公司收益的增长。

##### （4）募投项目预期效益不能实现的风险

由于国家对环境保护日益重视，以及基础化工行业产业调整等因素影响，本次发行募投项目产品主要原材料—基础化工产品的价格在未来存在上涨的可能，导致募投项目生产成本上升，影响募投项目预期效益的实现。同时，在我国农药产业结构调整的过程中，国内大型农药公司和国际农药巨头也将会充分利用国内农药产业结构调整为契机，不断扩大市场份额，导致市场竞争进一步加剧，这都将对本次募投项目预期效益的实现产生一定的影响。

##### （5）募投项目新征土地延期取得的风险

受2020年1月1日新土地管理法实施影响，2020年四川省建设用地组件报征工作涉及的具体流程、资料要求等具体操作细节，相关部门正在研究中。受前述因素影响，公司本次可转债募集资金投资项目新征用地组件报征工作进程延缓，前述新征土地存在延期取得的风险。

### （五）可转债发行相关风险

#### 1、本息兑付风险

在可转债存续期限内，如因公司股票价格低迷或未达到债券持有人预期等原因导致可转债未能在转股期内转股，公司需对未转股的可转债偿付利息及到期时兑付本金。此外，在可转债触发回售条件时，若投资者行使回售权，则公司将在短时间内面临较大的现金支出压力，对企业生产经营产生负面影响。因此，若公司经营活动出现未达到预期回报的情况，不能从预

期的还款来源获得足够的资金，可能影响公司对可转债本息的按时足额兑付，以及投资者回售时公司的承兑能力。

#### 2、可转债到期未能转股的风险

股票价格不仅受公司盈利水平和发展前景的影响，而且受国家宏观经济形势及政治、经济政策，投资者偏好以及资本市场走势等因素的影响。如果因公司股票价格走势低迷或可转债持有人的投资偏好等原因导致可转债到期未能实现转股，公司必须对未转股的可转债偿还本息，将会相应增加公司的资金负担和生产经营压力。

#### 3、可转债存续期内转股价格向下修正幅度存在不确定性的风险

在本公司可转债存续期间，即使公司根据向下修正条款对转股价格进行修正，转股价格的修正幅度也将由于“修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票交易均价较高者，同时，修正后的转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值”的规定而受到限制，存在不确定性的风险。且如果在修正后公司股票价格依然持续下跌，未来股价持续低于向下修正后的转股价格，则将导致可转债的转股价值发生重大不利变化，进而可能导致出现可转债在转股期内回售或不能转股的风险。

#### 4、可转债转换价值降低的风险

公司股价走势受到公司业绩、宏观经济形势、股票市场总体状况等多种因素影响。本次可转债发行后，如果公司股价持续低于本次可转债的转股价格，可转债的转换价值将因此降低，从而导致可转债持有人的利益蒙受损失。虽然本次发行设置了公司转股价格向下修正条款，但若公司由于各种客观原因导致未能及时向下修正转股价格，或者即使公司向下修正转股价格后，股价仍低于转股价格，仍可能导致本次发行的可转债转换价值降低，可转债持有人的利益可能受到不利影响。

#### 5、可转债及股票价格波动的风险

可转债作为衍生金融产品具有股票和债券的双重特性，其二级市场价格受到市场利率水平、票面利率、剩余年限、转股价格、上市公司股票价格、赎回条款及回售条款、投资者心理预期等诸多因素的影响，价格波动情况较为复杂。其中因可转债附有转股权利，通常可转债的发行利率比相似评级和期限的可比公司债券的利率更低；另外，由于可转债的转股价格为事先约定的价格，随着市场股价的波动，可能会出现转股价格高于股票市场价格的行情，导致可转债的交易价格降低。

因此，公司可转债在上市交易及转股过程中，可转债交易价格均可能出现异常波动或价值背离，甚至低于面值的情况，从而可能使投资者面临一定的投资风险。公司提醒投资者必须充分认识到债券市场和股票市场中可能遇到的风险，以及可转债特殊的产品特性，以便作出正确的投资决策。

#### 6、可转债转股后每股收益、净资产收益率摊薄风险

本次发行募集资金使用有助于公司主营业务的发展，而由于募投项目的建设 and 达产需要一定的周期，募集资金投资项目难以在短期内产生效益。如可转债持有人在转股期开始后的较短期间内将大部分或全部可转债转换为公司股票，公司将面临当期每股收益和净资产收益率被摊薄的风险。

#### 7、信用评级变化的风险

中证鹏元对本次可转换公司债券进行了评级，信用等级为“AA-”。在本次债券存续期限内，中证鹏元将持续关注公司经营环境的变化、经营或财务状况的重大事项等因素，出具跟踪评级报告。如果由于公司外部经营环境、自身或评级标准等因素变化，从而导致本次债券的信用评级级别发生不利变化，将会增大投资者的风险，对投资人的利益产生一定影响。

#### 8、股权质押担保的风险

本次可转债采用股份质押和保证的担保方式，出质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，担保范围为本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。除提供股份质押外，颜昌绪为本次发行可转债提供连带保证责任，保证范围为本次经中国证监会核准发行的可转债总额的100%本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的合理费用，保证的受益人为全体债券持有人。

但若因国家政策出现重大调整、相关法律法规发生变化、宏观经济出现不可控制的恶化、经营环境发生重大变化等不可控制因素影响，担保人可能出现无法承担担保责任的风险，进而影响本次可转债投资人的利益。

### （六）经营管理风险

#### 1、产品质量控制风险

公司历来十分重视产品质量，严格控制采购、生产、销售等各个环节的质量检测。尽管如此，伴随着经营规模的持续增长，公司仍可能存在因员工误操作等质量管控措施出现纰漏或其他不可预计原因导致小批次产品出现质量不合格的情形，这

将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

### 2、生产许可证和产品登记证重续的风险

2017年6月1日，新修订的《农药管理条例》正式实施，农药登记、生产、经营、应用和监管归口农业部门统一管理，实现了农药产销用全程一体化管理。农药生产许可证、农药登记证等均有一定的有效期，需在有效期届满前向主管部门申请续展或重新登记。在重续该等证书时，需经主管部门按当时实行的相关法律法规及标准重新评估。公司的前述证件如果未能重续，将对公司生产经营造成不利影响。

### 3、人才短缺风险

随着公司资产规模与业务规模的扩大及行业整体生产工艺技术的提高，公司对各类中高级人才的需求不断增加。虽然公司已建立一套完整、高效的人才培养、提升机制，为公司内部员工的快速成长提供了保证。但由于近几年公司业务发展迅速，如果公司的人力资源战略、激励机制、人才引进和培养机制等方面没有及时根据市场的变化适时调整，公司将面临人才匮乏风险，对公司的生产经营和科研开发造成一定的不利影响。

## （七）其他风险

### 1、农药产品因使用不当被公众误解的风险

国家对农药行业实行严格的监督管理。植物生长调节剂产品作为一种外源的非营养性化学物质，科学、合理的使用已被证明有利于改善农产品品质，促进农业增产、农业种植者增收，公司还通过技术指导等方式帮助种植户科学合理的使用农药。但是近年来由于个别农药使用者没有按照产品使用说明用药，导致农药残留超标和药害事件时有发生，使得公众对植物生长调节剂等农药的使用存在在一定程度上的误解。如若公众因对植物生长调节剂等农药的认识存在一定的误区而导致种植户减少使用，仍将会对公司经营业绩产生一定影响。

### 2、农药新产品开发风险

不断开发高附加值的农药产品，拓宽产品的应用领域是农药生产企业扩大市场份额，拓宽企业发展空间及增强企业市场竞争力、提升盈利能力的重要手段，而根据我国农药产品登记政策的要求，农药、肥料须经过严格的试验、登记，才能够进行推广使用。新产品的登记需要投入大量的人力、物力和财力。随着市场竞争愈发激烈，如果公司不能及时准确地把握市场需求，将会导致公司研发的新产品不能获得市场认可，对公司市场竞争能力产生不利影响。

### 3、气候异常变化的风险

近年来，极端性天气频发，气候异常变化导致的自然灾害将会对上游农药化肥行业经营情况产生较大的影响。

公司凭借在农药化肥行业内多年的经验积累，已根据主要产品的施用地域、适用作物、施用时间、预测的市场需求量等因素建立了一套完整的计划生产体系，并维持一定的存货规模，以保证满足不同条件下的市场需求。但如若气候变化过于异常导致公司提前生产的产品不能短时间内有效消化，可能对公司经营业绩产生一定的影响。

## （八）新型冠状病毒疫情的风险

面对突如其来的新冠肺炎疫情，我国取得抗击疫情重大战略成果。并采取系列措施降低疫情对我国经济运行带来的冲击和影响。总体来看，短期疫情对公司正常生产经营的影响可控。但当前新冠病毒仍在全球传播蔓延，国际社会任面对严峻的困难和挑战，国内疫情反弹风险依旧存在。给公司采购、物流、生产、销售带来一定的不确定性。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.03%	2021 年 03 月 17 日	2021 年 03 月 18 日	详见指定信息披露媒体《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
2020 年度股东大会	年度股东大会	55.60%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	详见指定信息披露媒体《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司分别于2021年2月24日经第四届董事会第二十四次（临时）会议、2021年3月17日2021年第一次临时股东大会审议，通过了《2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等3项议案。2021年3月22日，公司召开第四届董事会第二十五次（临时）会议、第四届监事会第二十五次（临时）会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向208名激励对象授予548.373万股限制性股票，限制性股票的授予日为2021年3月22日。2021年3月26日，公司完成了限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，实际向208名激励对象授予限制性股票548.373万股。

前述情况详见公司分别于2021年2月25日、2021年3月12日、2021年3月18日、2021年3月23日、2021年3月26日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等指定信息披露媒体的相关公告。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川润尔科技有限公司	氨氮	有组织	1	废水综合排放口	0.447mg/L	污水综合排放标准 (GB 8978-1996)	4.96kg	960kg	未超标
四川润尔科技有限公司	化学需氧量(COD)	有组织	1	废水综合排放口	42.0mg/L	污水综合排放标准 (GB 8978-1996)	137.2kg	6370kg	未超标
四川润尔科技有限公司	磷酸盐 (以 P 计)	有组织	1	废水综合排放口	0.31mg/L	污水综合排放标准 (GB 8978-1996)	2.704kg	32kg	未超标
四川润尔科技有限公司	颗粒物	有组织	1	工艺废气排放口;燃烧废气排放口	38.96mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996); 锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	232.56kg	8610kg	未超标
四川润尔科技有限公司	氮氧化物	有组织	1	燃烧废气排放口	21mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	18.05kg	1060kg	未超标
四川润尔科技有限公司	二氧化硫	有组织	1	燃烧废气排放口	0mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0kg	350kg	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

公司始终将环境保护问题作为工作重心之一，自觉遵守国家及地方环境保护法律和法规，按照生产与环境协调发展的原则，加大污染治理力度。公司内设立了环境管理机构，建立了环境管理制度，制定了《突发环境事件应急预案》，并在成都市简阳生态环境局进行了备案（备案号：510185-2021-023-L）。公司通过了 GB/T 19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证、GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证及 GB/T 45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

公司主要环保设施包括废水、废气、废渣处理设施以及环境监测设施。主要有：综合废水处理设施、污泥浓缩（脱水）装置、循环冷却水系统、事故应急池、voc<sub>s</sub> 治理设施、布袋除尘器（旋风分离器+脉冲）、烧结板除尘器、水膜除尘、COD<sub>cr</sub>

在线自动监测仪、NH<sub>3</sub>-N 在线自动监测仪、PH 在线自动监测仪、超声波明渠流量计、环保数采仪、RTO 蓄热燃烧处理装置（处理挥发性有机物），固体、液体焚烧装置。。2021 年 1-6 月公司累计投入环保费用 1,425,176.49 元。

公司生产过程中产生的污染物包括废水、废气、固体废弃物及噪声。针对主要产品生产过程中产生的“三废”和噪音污染，公司采取了严格的治理措施：

（1）公司生产过程中主要产生天然气锅炉燃烧尾气、生产工艺废气。处理方式采用低氮燃烧机、旋风除尘+烧碱板除尘+水膜除尘、沸石转轮吸附+蓄热燃烧、直接燃烧、喷淋吸附+活性炭等，废气经处理达标后排放；

（2）废水主要包括生产废水和生活污水，一同进入厂区综合污水处理站经处理合格后达标排放；

（3）固体废物公司按照“资源化、减量化、无害化”的原则，将危险废物和一般固废分别收集、存放，通过焚烧炉、减量化处置后的危险废物送有资质的处置公司进行处理。所有固体废物均按国家相关要求进行管理处置。

（4）公司噪声设备大多数为低噪设备，采用多种方式减少噪声产生、对产生的噪声采用消音、厂房隔声等综合治理后，能达标排放。

公司主要环保设施完备，与主体设施同步稳定运行。报告期内，环境监测部门定期对公司主要污染源排放情况进行监测，公司遵守国家有关环境保护的法律法规及政策。报告期内，公司未收到相关环境保护方面的处罚决定。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司已建设完成的年产1.9万吨环保型农药制剂生产线项目、年产6000吨植物营养产品生产线项目、年产1万吨园林花卉养护品生产线项目、年产2100吨植物生长调节剂原药生产线项目等四个项目的环境影响报告书分别于2011年、2014年经四川省环保厅、简阳市环保局批复。并于2020年7月1日取得了成都市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书号：91510185MA68HDG804002P。2021年6月26日完成以上4个项目的环保验收，6月30日完成以上4个项目的网上公示。

#### 突发环境事件应急预案

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及《突发环境事件应急管理办法》等相关法律、法规及规章要求，建立健全公司的应急救援体系，提高公司对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，建立防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展，公司根据自身特点制定了《突发环境事件应急预案》，并于2021年3月22日在成都市简阳生态环境局进行了备案，备案编号510185-2021-023-L。

#### 环境自行监测方案

根据《环境保护法》、《控制污染物排放许可制实施方案的通知》（国办发[2016]81号）和《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发[2013]81号）等规定的相关要求，公司制定了完备的自行监测方案，并在成都市生态环境局官网企事业单位信息公开平台（网址：

[http://sthj.chengdu.gov.cn/cdhubj/xhtml/dhbj\\_qsy\\_nry.html?id=7f6ef23d-2a2d-4bb5-925b-2e35d4ca630e](http://sthj.chengdu.gov.cn/cdhubj/xhtml/dhbj_qsy_nry.html?id=7f6ef23d-2a2d-4bb5-925b-2e35d4ca630e)）和四川省排污单位自行监测信息公开平台（网址：<http://182.148.109.182:6666/hb/scgkpt>）对环境监测情况进行了公开。

根据四川省生态环境厅土壤防治与重点企业土壤环境自行监测等若干要求，公司于2018年11月委托成都德菲环境工程有限公司完成了原厂区《土壤污染隐患排查及整改方案》和《2018年度土壤自行监测方案》报批版，并报成都市简阳生态环境局。2019年、2020年委托简阳鸿杰环保科技有限公司对场地的土壤及地下水进行了自行检测并编制了自行监测方案与报告。向成都市简阳生态环境局对方案与报告进行了备案。

根据成都市生态环境局关于印发《成都市2020年度土壤和地下水污染重点监管单位名录》的通知（2021）12号文件要求，开展隐患排查满三年的重点监管单位，须开展土壤和地下水污染隐患排查、制订整改方案、完成整改工作，建立隐患排查档案报请属地生态环境主管部门确认达到整改的要求。我公司2021年4月已委托简阳鸿杰环保科技有限公司正在开展平泉基地土壤和地下水污染隐患排查、检测、制订整改方案，完成后报成都市简阳生态环境局备案。报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司利用自身品牌知名度高、服务网络覆盖面广、产品使用效果好、农业种植技术服务能力强的优势，通过开展种植技术培训和种植技术服务的方式，提供精准技术服务，积极支持贫困地区特色产业发展、人才培养。2021年上半年，公司在四川省盐源县闰盐镇、白乌镇、平川镇、棉桠镇等镇开展花椒种植技术培训，培训种植户408人/次。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺	本公司	其他承诺	公司实施 2021 年限制性股票激励计划，公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 02 月 25 日	2021 年 2 月 25 日至 2021 年 3 月 26 日	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
国光农资诉北京天开园林绿化工程有限公司欠款事项	53.19	否	经四川省简阳市人民法院(2021)川0180民初54号《民事判决书》审理终结	判决被告返还欠款金额53.19万元(逾期付款应另外支付损失)	在判决规定的时间内被告未返还欠款。待申请强制执行		
杜席儒诉四川永志建设有限公司、国光股份、润尔科技支付建设工程款事项	69.68	否	经四川省简阳市人民法院(2021)川0180民初139号《民事判决书》审理终结	由四川永志建设有限公司承担支付责任,国光股份及润尔科技不承担支付责任	由四川永志建设有限公司承担支付责任,国光股份及润尔科技不承担支付责任		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人，不存在未履行法院生效判决，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的租赁合同共53份，金额共计5,177,416.54元，报告期内计入租赁费用的金额为2,511,600.74元。上述租赁事项（无论单项还是合计）为公司带来的损益额未达到公司当年利润总额的10%，即未达到《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 第 3 号—半年度报告的内容与格式（2021 年修订）》第四十条第一款关于重大合同及其履行情况的披露标准，因此公司未进行单独公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担 保情 况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担 保情 况 （如	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保

							有)			
四川国光农资有限公司	2021年04月30日	7,000	2021年06月11日	500	连带责任担保			2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.38%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无未到期担保但报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情形。						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无违反规定程序对外提供担保的情形。						

## 采用复合方式担保的具体情况说明

国光农资、公司于2021年5月14日与兴业银行股份有限公司成都分行 (以下简称“兴业银行成都分行”) 签订了《综合授信合同》[合同编号: 兴银蓉 (授) 2009第A7518号]、《最高额保证合同》[合同编号: 兴银蓉 (额保) 2009第A7519号], 国光农资在兴业银行成都分行获得7,000万元授信额度, 并由公司提供连带责任保证担保。2021年6月11日国光农资与兴业银行

成都分行签订《商业汇票银行承兑合同》和《保证金协议》，办理了500万元的银行承兑汇票，并以150万元的保证金作为质押担保，2021年11月11日为汇票到期日。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	9,990,000	9,990,000	0	0
其他类	自有资金	30,000,000	30,000,000	0	0
合计		39,990,000	39,990,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### （一）关于获得企业异地迁建补助资金事项

公司于2021年3月30日收到企业异地迁建补助资金2,378万元。该笔政府补助不具有可持续性。详细情况参见2021年4月2日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告。

#### （二）IPO募投项目进展事项

公司IPO募投项目“年产2100吨植物生长调节剂原药生产线项目”、“年产1.9万吨环保型农药制剂生产线项目”、“年产6000吨植物营养产品生产线项目”等IPO项目以及“年产1万吨园林花卉养护品生产线项目”于2021年6月通过竣工环境保护验收。（详见公司2020年7月1日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等的公告）。

#### （三）关于设立四川芸领农业技术服务有限公司事项

经公司第四届董事会第二十六次（临时）会议决议，公司与四川冠顶农业科技有限公司共同投资设立了由公司控股的四川芸领农业技术服务有限公司，并在四川省成都市简阳市行政审批局完成了设立登记及相关事项的备案工作，取得了该局颁发的《营业执照》。

上述情况详见公司2021年3月26日、2021年4月13日分别披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等

的公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）关于全资子公司四川润尔科技有限公司变更经营范围及取得生产许可事项

公司IPO募投项目于2021年4月通过了《农药生产许可证》考核验收，全资子公司润尔科技取得了四川省农业农村厅核发的《农药生产许可证》。

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司可转债募集资金投资项目的实施主体为润尔科技，公司将募集资金净额31,166.80万元以增资方式划转给润尔科技用于实施项目。2021年4月润尔科技完成了注册资本变更登记手续。

上述情况详见公司2021年4月15日、2021年4月20日分别披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等的公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,806,127	35.93%	0	0	0	5,483,730	5,483,730	160,289,857	36.73%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	154,806,127	35.93%	0	0	0	5,483,730	5,483,730	160,289,857	36.73%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	154,806,127	35.93%	0	0	0	5,483,730	5,483,730	160,289,857	36.73%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	276,078,643	64.07%	0	0	0	2,971	2,971	276,081,614	63.27%
1、人民币普通股	276,078,643	64.07%	0	0	0	2,971	2,971	276,081,614	63.27%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	430,884,770	100.00%	0	0	0	5,486,701	5,486,701	436,371,471	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2021年限制性股票激励计划导致公司总股本增加

2021年2月24日经第四届董事会第二十四次（临时）会议及2021年3月17日2021年第一次临时股东大会审议，通过了《2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。2021年3月22日第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意对公司208名激励对象授予限制性股票548.373万股。



2021年3月26日，公司完成了限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，实际向208名激励对象授予限制性股票548.373万股。授予完成后，公司总股本增加至436,368,500股。

(2) 公司可转换公司债券转股导致公司总股本增加

可转换公司债券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。自2021年2月1日至6月30日，公司可转债共转股2,971股，公司总股本增加至436,371,471股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

《2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案经2021年2月24日第四届董事会第二十四次（临时）会议及2021年3月17日2021年第一次临时股东大会审议通过，《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》由2021年3月22日第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年3月26日，公司完成了限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标未产生实质性影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

**2、限售股份变动情况**

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
颜昌绪	120,826,954	0	0	120,826,954	高管锁定股	高管锁定股
颜亚奇	30,673,755	0	0	30,673,755	高管锁定股	高管锁定股
陈曦	1,255,866	0	81,500	1,337,366	高管锁定股和股权激励限售股	股权激励股份解除限售日期按公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》及《2021年限制性股票激励计划（草案）》执行。

何颀	139,931	0	154,300	294,231	同上	同上
何鹏	142,217	0	140,400	282,617	同上	同上
吴攀道	120,268	0	100,500	220,768	同上	同上
庄万福	117,066	0	99,900	216,966	同上	同上
刘波	0	0	150,000	150,000	2021 年股权激励限售股	股权激励股份解除限售日期按公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》执行。
马建桥	0	0	150,000	150,000	同上	同上
赵传科	0	0	150,000	150,000	同上	同上
赵家永	0	0	150,000	150,000	同上	同上
2018 年限制性股票激励计划 85 名激励对象	1,530,070	0	0	1,530,070	2018 年股权激励限售股	股权激励股份解除限售日期按公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》执行。
2021 年限制性股票激励计划 199 名激励对象	0	0	4,307,130	4,307,130	2021 年股权激励限售股	股权激励股份解除限售日期按公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》执行。
合计	154,806,127	0	5,483,730	160,289,857	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,411		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
颜昌绪	境内自然人	36.92%	161,102,605	0	120,826,954	40,275,651	质押	54,000,000
颜亚奇	境内自然人	9.37%	40,898,340	0	30,673,755	10,224,585		
颜昌立	境内自然人	3.21%	13,995,565	0	0	13,995,565		
颜秋实	境内自然人	3.21%	13,995,565	0	0	13,995,565		
颜昌成	境内自然人	3.21%	13,987,690	0	0	13,987,690		
李汝	境内自然人	1.86%	8,127,880	1,215,436	0	8,127,880		

颜铭	境内自然人	1.59%	6,917,553	43,500	64,115	6,853,438		
颜丽	境内自然人	1.56%	6,827,105	0	0	6,827,105		
颜俊	境内自然人	1.56%	6,827,105	0	0	6,827,105		
颜小燕	境内自然人	1.56%	6,827,105	0	0	6,827,105		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	颜昌绪是颜亚奇的父亲，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，李汝是颜昌绪妹妹的子女，颜铭和颜小燕是颜昌立的子女，颜丽和颜俊是颜秋实的子女。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
颜昌绪	40,275,651	人民币普通股	40,275,651					
颜昌立	13,995,565	人民币普通股	13,995,565					
颜秋实	13,995,565	人民币普通股	13,995,565					
颜昌成	13,987,690	人民币普通股	13,987,690					
颜亚奇	10,224,585	人民币普通股	10,224,585					
李汝	8,127,880	人民币普通股	8,127,880					
颜铭	6,853,438	人民币普通股	6,853,438					
颜丽	6,827,105	人民币普通股	6,827,105					
颜俊	6,827,105	人民币普通股	6,827,105					
颜小燕	6,827,105	人民币普通股	6,827,105					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	颜昌绪是颜亚奇的父亲，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，李汝是颜昌绪妹妹的子女，颜铭和颜小燕是颜昌立的子女，颜丽和颜俊是颜秋实的子女。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本 期 减 持 股 份 数 量 ( 股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
颜昌绪	董事长	现任	161,102,605	0	0	161,102,605	0	0	0
颜亚奇	副董事 长、总裁	现任	40,898,340	0	0	40,898,340	0	0	0
何颀	董事、董 秘、副总 裁	现任	186,575	154,300	0	340,875	81,926	154,300	236,226
何鹏	董事、副 总裁	现任	189,623	140,400	0	330,023	83,264	140,400	223,664
陈曦	董事	现任	1,674,489	81,500	0	1,755,989	32,663	81,500	114,163
吴攀道	副总裁	现任	160,357	100,500	0	260,857	70,413	100,500	170,913
庄万福	财务总监	现任	156,088	99,900	0	255,988	68,539	99,900	168,439
合计	--	--	204,368,077	576,600	0	204,944,677	336,805	576,600	913,405

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

公司分别于 2021年4月29日、2021年5月21日召开第四届董事会第二十七次会议和 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，以公司未分配利润向全体股东每10股派发现金股利 2.20元，因可转债转股导致总股本增加，调整分配方案为向全体股东每10股派2.199997元。

根据2020年权益分派方案、《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”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，调整后的转股价格于2021年6月4日生效。

#### 2、累计转股情况

适用  不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
------	--------	---------	-------	-----------	----------	----------------------	-----------	----------------

						的比例		
国光转债	2021-02-01	3,200,000	320,000,000.00	40,700.00	2,971	0.00%	319,959,300.00	99.99%

### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国建设银行股份有限公司—浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	200,000	20,000,000.00	6.25%
2	中国工商银行股份有限公司—汇添富双利债券型证券投资基金	其他	199,996	19,999,600.00	6.25%
3	平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	其他	185,595	18,559,500.00	5.80%
4	中诚信托有限责任公司—2020年盈丰1号资金信托	其他	111,388	11,138,800.00	3.48%
5	中信银行股份有限公司—华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	其他	99,997	9,999,700.00	3.13%
6	中国建设银行股份有限公司—广发集丰债券型证券投资基金	其他	69,992	6,999,200.00	2.19%
7	中国农业银行股份有限公司—汇添富6月红添利定期开放债券型证券投资基金	其他	63,463	6,346,300.00	1.98%
8	中国工商银行股份有限公司—富国天盈债券型证券投资基金（LOF）	其他	60,980	6,098,000.00	1.91%
9	中国工商银行股份有限公司—富国稳健增强债券型证券投资基金	其他	60,182	6,018,200.00	1.88%
10	中国建设银行股份有限公司—华商稳定增利债券型证券投资基金	其他	60,000	6,000,000.00	1.88%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，公司负债总额521,189,847.54元，资产负债率为28.01%，较2020年末增加1.14个百分点。

资信评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）对公司发行可转换公司债券的主体信用等级为AA-，可转换公司债券的信用等级为AA-，评级展望为稳定。2021年6月28日出具的《2020年四川国光农化股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报告》（中鹏信评〔2021〕跟踪第〔782〕号01），公司债券信用等级维持为AA-，公司主体信用等级维持为AA-，评级展望维持为稳定。评级状况未发生改变。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	631.44%	649.52%	-18.08%
资产负债率	28.01%	26.61%	1.40%
速动比率	482.08%	515.17%	-33.09%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	14,333.59	15,073.24	-4.91%
EBITDA 全部债务比	71.76%	1,130.78%	-1,059.02%
利息保障倍数	18.83		
EBITDA 利息保障倍数	22.97		
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	19.23%	0.00%	19.23%



## 第十节 财务报告

### 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	430,884,770.00			65,341,243.01	19,157,564.20	9,442,349.22			102,800,295.44		665,110,465.50		1,273,851,988.93	7,826,826.43	1,281,678,815.36	

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	430,884,770.00			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			27,541,437.72	30,379,864.20							2,645,303.52	56,930.44	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、本期期末余额	436,371,471.00			65,341,243.01	46,736,730.92	39,822,213.42			107,110,606.67		714,285,083.92		1,330,022,922.10	9,419,808.72	1,339,442,730.82
----------	----------------	--	--	---------------	---------------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

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	372,408,863.00				76,740,724.67	18,427,571.50			98,308,561.13		585,984,144.70		1,115,501,472.20		1,115,014,722.00
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	372,408,863.00				76,740,724.67	18,427,571.50			98,308,561.13		585,984,144.70		1,115,501,472.20		1,115,014,722.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	58,840,600.00				-62,861,900.89						59,196,382.88		55,175,081.99		55,175,081.99
(一)综合收益总额											152,298,598.		152,298,598.		152,298,598.863



											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												

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												

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公告》（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、财务报告的编制基础

### 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、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；一年以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	
<b>合并财务报表（2020年12月31日/2021年1月1日）</b>			
<b>报表项目</b>	<b>调整前</b>	<b>调整数</b>	<b>调整后</b>

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	320,000,000.00	9,644,610.87	9,433.96			9,654,044.83	3.02%	建设中				其他
合计	320,000,000.00	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，国光股份与四川冠项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	985,652.80	100.00%	835,934.03	84.81%	149,718.77	1,499,695.53	100.00%	1,175,016.57	78.35%	324,678.96
其中：										
账龄组合	985,652.80	100.00%	835,934.03	84.81%	149,718.77	1,499,695.53	100.00%	1,175,016.57	78.35%	324,678.96
合计	985,652.80	100.00%	835,934.03	84.81%	149,718.77	1,499,695.53	100.00%	1,175,016.57	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