

四川国光农化股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-059 号

2023 年 8 月 8 日

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人颜亚奇、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次半年报的董事会会议。

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。

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	8
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	35
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	47
第九节	债券相关情况	48
第十节	财务报告	51

备查文件目录

- 1、载有公司负责人颜亚奇、主管会计工作负责人庄万福、会计机构负责人杨磊签名并盖章的财务报表原件；
- 2、报告期内在公司指定信息披露报刊《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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、国光股份	指	四川国光农化股份有限公司
国光农资	指	四川国光农资有限公司
四川嘉智	指	四川嘉智生态科技有限公司
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（四川国光园林科技股份有限公司）
希尔作物	指	成都希尔作物科技有限公司
芸领农业	指	四川芸领农业技术服务有限公司
海南依尔	指	海南依尔热带作物科技有限公司
依贝装备	指	四川依贝智能装备有限公司
鹤壁全丰	指	鹤壁全丰生物科技有限公司
依尔全丰	指	四川依尔全丰农业科技有限公司
格尔全丰	指	四川格尔全丰农业科技有限公司
安阳全丰	指	安阳全丰生物科技有限公司
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
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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，包括水分散颗粒剂、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	颜亚奇		

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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	953,677,012.94	875,431,944.14	8.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	168,692,712.45	140,447,341.36	20.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	162,802,574.39	130,587,494.82	24.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	181,012,120.19	-18,089,226.54	1,100.66%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.33	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.33	18.18%
加权平均净资产收益率	10.89%	9.61%	1.28%
	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）	2,471,350,807.09	2,258,751,670.05	9.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,638,040,287.41	1,479,417,319.71	10.72%

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）	4,996,476.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,680,144.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,745.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,526.67	
减：所得税影响额	1,210,359.11	
少数股东权益影响额（税后）	155,396.45	
合计	5,890,138.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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。

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。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、调控方案的“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。

（一）公司所处行业发展情况

1、农药行业

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，提高作物产量和品质、减少人工、提高效率。在非农业生产中，农药也发挥着巨大的作用，城市绿化、森林保护、园林花卉领域的病虫害防治、植物养护都离不开农药。

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。国家政策致力于促使农药工业朝着集约化、规模化、专业化、特色化的方向转变。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

农药以用途来划分，可分为除草剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和其他等。当前，我国农药行业具有以下特点：

1) 产业集中度持续提升

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，2020 年末全国农药生产企业约 1,700 家，较 2014 年减少 300 余家。（数据来源：《农药工业“十三五”发展规划》《“十四五”全国农药产业发展规划》）。

2) 品种产品结构逐步优化，经营使用逐步规范

目前我国农药基本形成仿制与自主创新相结合的格局，改变了过去进口与仿制为主的局面。农药科学安全使用水平逐步提高。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

6) 农药行业有较强壁垒

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，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；同时，建立了农药经营许可制度，设置了统一的资质条件。

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。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。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

农药行业对环保的要求相对高于其他行业，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，并根据国家有关规定对环保设施进行相应的投资，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。

④监管壁垒

农业部门根据企业违法情节，可以吊销、撤销、注销农药生产许可证。对未登记的农药、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。

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，人们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。

(2) 植物生长调节剂

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。

根据中国农药工业协会的统计，截至2022年12月底，我国有植物生长调节剂生产企业451家，有效登记的植物生长调节剂产品1434个，同比增长3.91%，占农药产品登记数量的3.19%，登记对象涉及141种作物，主要用于调节生长、增产、脱叶等。

植物生长调节剂具有低成本、效益高、环境友好的优点，近年来，随着我国农业的不断发展，植物生长调节剂市场需求逐年增加，带动植物生长调节剂产业发展加快，已经形成了从原料供应、研究、生产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。

据了解，我国植物生长调节剂行业市场规模从2016年的58.1亿元提升至2021年的96.1亿元，年复合增长率约10.6%，高于农药行业增长率。据测算，如果实现100%的渗透率，植物生长调节剂总市场容量可达630亿元，可见植物生长调节剂未来发展空间巨大。

2、水溶性肥料

肥料是农作物的营养，是“粮食的粮食”。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。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力等方面有明显优势，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料市场的重要补充。

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。

（三）主要产品及其用途

1、公司农药及肥料登记证情况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司共计有 297 个农药产品登记证（其中属生物农药登记共 50 个）、100 个肥料登记证，登记证的具体情况如下：

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	小计	
四川润尔科技有限公司	57	40	15	8	3	123	61
重庆依尔双丰科技有限公司	28	6	1	28	-	63	21
山西浩之大生物科技有限公司	6	10	13	-	1	29	12
鹤壁全丰生物科技有限公司	33	14	21	1	13	82	6
合计	124	70	50	37	17	297	100

备注：
1、农药登记证中，调节剂中包含 31 个原药，杀菌剂中包含 3 个原药、杀虫剂中包含 1 个原药、除草剂中包含 4 个原药；
2、肥料登记证中，登记产品 62 个，备案产品 38 个（其中部级备案 24 个）。

2、植物生长调节剂主要产品及其用途如下：

名称	用途
甲哌鎓	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。
萘乙酸	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。
多效唑	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。
乙烯利	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，则分解释放出乙烯。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，能起内源激素乙烯所起的生理功能，在番茄上使用，能促进番茄果实着色，提高经济价值。
三十烷醇	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。
氯吡脲	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。
胺鲜酯·乙烯利	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。
多效唑·甲哌鎓	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。
赤霉素	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。
吲丁·萘乙酸	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。
苄氨基嘌呤	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。
矮壮素	矮壮素抑制作物细胞伸长，但不抑制细胞分裂，可以促进分蘖增产，能使植株变矮，杆茎变粗，防止作物徒长倒伏，叶色变绿，可使作物耐旱耐涝，抗盐碱，提高植物抗逆性。可以控制植株的营养生长（即根茎叶的生长），促进植株的生殖生长（即花和果实的生长），提高植株的坐果率。

调环酸钙	调环酸钙的作用主要有：促进花芽分化，提高坐果率，促进果实膨大，增甜着色，提早上市；促进块根，块茎膨大，提高干物质含量和耐贮性，增加产量，提高品质，防早衰；调节植物体内源激素，增强抗逆性和抗病性。抑制植株徒长，使植株根系发达，茎秆粗壮，节间缩短，增强抗倒伏能力。
烯效唑	烯效唑属广谱性、高效植物生长调节剂，兼有杀菌和除草作用。具有控制营养生长，抑制细胞伸长、缩短节间、矮化植株，促进侧芽生长和花芽形成，增进抗逆性的作用。

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。

(四) 主要经营模式

近年来公司相继并购了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、鹤壁全丰生物科技有限公司等以植物生长调节剂研发、生产、销售为主的公司，并购后原企业保持生产职能不变，在终端销售上由公司统一规划，实施多品牌运作，目前公司有四川简阳、重庆永川、山西绛县、河南鹤壁、河南安阳五个产品生产基地，国光农资、国光园林、依尔双丰、浩之大、依尔全丰五大营销业务板块。多品牌运作有利于每个品牌在不同应用作物上覆盖空白作物和空白市场，增加市场占有率，提升公司的竞争力。

1、原材料采购

为降低采购成本，公司各子公司的主要原材料采购由公司采购部门统一实施。公司原材料采购采取“以产定购”的方式，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除保证自身制剂的生产外，还用于出口。因此公司根据制剂的生产计划和国外订单情况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

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，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，帮助种植者提高种植水平，指导种植者科学合理用药。

（五）主要业绩驱动因素

1、农资是农业生产的必需品，刚性需求强

农业是国民经济的基础，我国高度重视农业发展。农资是农业的重要基础，是粮食安全的重要保障。党的二十大报告提出“全方位夯实粮食安全根基”、“全面推进乡村振兴、加快建设农业强国”，2023 中央一号文也明确提出要“抓好抓紧粮食和重要农产品稳产保供”，农资市场刚需进一步增加。

2、整合品牌资源，全力推广“作物调控方案”、“作物全程解决方案”，行业地位持续巩固

2023 年上半年公司围绕年度经营计划扎实推进各项工作。在终端推广上，一是，坚持调节剂、调控技术、调控方案的“三调”定位，坚持突出技术的核心作用，坚持以作物为对象的作物调控方案和作物全程解决方案的推广，把技术服务建在田间地头，为种植者提供全程、精准的作物种植管理技术服务，以作物种植管理技术服务促进市场运作；二是，深化多品牌战略，加快拓展多渠道市场。今年上半年，公司的渠道客户超过了 5500 个。

3、产品毛利上升，利润空间扩大

2023 年上半年，公司的毛利率和净利润率较 2022 年同期均实现了增长，产品利润空间的扩大主要受上游原料价格波动影响。另外，公司产品销量增加对公司业绩增长也产生了正向影响。

二、核心竞争力分析

公司坚持在农化行业、特别是植物生长调节剂和水溶性肥料领域的创新和发展的发展战略，坚持植物生长调节剂、调控技术、调控方案的“三调”定位，把植物生长调节剂作为公司发展的长期驱动力，把“三调”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，持续巩固提升品牌、渠道、产业链、研发、产品、服务、信息等多方面优势，不断提高公司综合实力。

（一）具有较明显的先发优势和品牌影响力

1、先发优势明显。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，在行业中发展历史较长，先发优势明显。

2、品牌影响力强。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。公司近年来通过并购行业内的企业，已形成国光农资、国光园林、依尔双丰、浩之大、依尔全丰五大营销业务板块，四川简阳、重庆永川、山西绛县、河南鹤壁、河南安阳五个生产基地，丰富了产品、增加了产能，品牌影响力持续提升。品牌影响力已经成为企业发展壮大的核心优势之一，成为竞争对手难以复制的竞争优势。

（二）渠道建设持续发力，技术服务特色鲜明，客户粘性高

1、公司具备以县级经销商为主、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。截止今年半年度公司的经销商超过 5,500 个，每个农化经销商下游还有若干个乡镇零售商。随着公司“国光”、“双丰”、“浩之大”、“国光园林”以及“鹤壁全丰”五个品牌的不断拓展，公司渠道建设将更加完整，营销网络的覆盖面持续增加。另外，公司还在全国设有 20 多个仓库，高效的物流响应速度能及时将产品送到用户手中，确保及时使用。

2、技术服务独具特色，客户粘性高。公司把为种植者服务、助种植者实现愿望作为出发点，通过多年实践，形成了系统的、制度化的对经销商、零售商、种植户的特色培训模式，且不断总结、创新。

公司近 1,000 人的专业化的技术营销和技术服务团队立足于田间地头，深度、定点服务于作物区域，为广大种植户（用户）提供持续、高效、稳定的服务。通过技术服务，推动了经销商、零售商队伍的技术服务能力和管理提升，解决了种植管理痛点，满足了客户需求、增强了客户粘性。

（三）创新能力强，产业链优势明显

1、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，确保公司持续推进新产品研发、产品配方及工艺优化、应用技术研发、产品登记。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、指导的种植管理方案，帮助用户通过合理使用公司产品实现增产、增收、增效。

2、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）产品登记数量领先，作物解决方案丰富，产品竞争力强

1、公司立足于植物生长调节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，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，提升公司的市场竞争力。

2、公司利用丰富的产品针对不同粮食作物、经济作物、蔬菜、水果、园林植物开发了作物调控技术方案、作物全程解决方案。作物调控方案重点根据作物生长的每个生长环节有针对性的提供植物生长调节剂、水溶性肥料、杀菌剂、杀虫剂等产品，如小麦、水稻、玉米、花生、棉花的控旺抗倒方案，荔枝、龙眼的保果增产方案，芒果、葡萄、苹果的控梢促花方案，块根茎控旺方案等多种解决方案。作物全程解决方案是对某一种作物生长周期实施全过程、一体化的管理解决方案，如水稻全程调控方案、芒果全程调控方案、玉米全程调控方案、李子全程调控方案。帮助用户实现增产增收。

（五）管理团队行业经验丰富，员工凝聚力强

公司专注植物生长调节剂行业近四十年，管理团队行业经验丰富，深谙行业发展特点和趋势，能敏锐把握行业、产品的发展趋势和方向，并制定相应经营策略，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

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	953,677,012.94	875,431,944.14	8.94%	
营业成本	559,031,421.53	525,261,408.83	6.43%	
销售费用	107,036,419.15	104,024,828.64	2.90%	
管理费用	54,116,751.63	54,605,528.13	-0.90%	
财务费用	-6,526,984.30	290,958.65	-2,343.27%	主要系本期可转债利息费用资本化导致的同比变动。
所得税费用	29,059,558.73	26,506,251.61	9.63%	
研发投入	28,366,120.01	24,070,745.25	17.84%	
经营活动产生的现金流量净额	181,012,120.19	-18,089,226.54	-1,100.66%	主要系本期销售收款增加、备货支出减少导致的同比变动。
投资活动产生的现金流量净额	36,026,273.80	-177,924,515.83	-120.25%	主要系本期收到苏州泰昌九鼎投资中心退出款且未发生大额收购支出导致的同比变动。
筹资活动产生的现金流量净额	-44,925,777.62	-90,596,831.38	-50.41%	主要系鹤壁全丰融资事项导致的同比变动。
现金及现金等价	172,469,985.73	-286,610,573.75	-160.18%	主要系经营活动和投资活动净流入导致的

物净增加额				同比变动。
-------	--	--	--	-------

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	953,677,012.94	100%	875,431,944.14	100%	8.94%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	947,291,653.05	99.33%	871,141,759.41	99.51%	8.74%
服务收入	6,385,359.89	0.67%	4,290,184.73	0.49%	48.84%
分产品					
农药	659,286,832.16	69.13%	605,069,151.81	69.12%	8.96%
肥料	252,345,961.14	26.46%	228,098,662.03	26.06%	10.63%
园林资材等	35,658,859.75	3.74%	37,973,945.57	4.34%	-6.10%
服务收入	6,385,359.89	0.67%	4,290,184.73	0.49%	48.84%
分地区					
西南区	167,537,572.80	17.57%	162,401,667.45	18.55%	3.16%
东北区	57,139,778.05	5.99%	39,218,394.43	4.48%	45.70%
华北区	176,176,846.13	18.47%	145,876,090.87	16.66%	20.77%
华中区	142,482,493.02	14.94%	143,399,421.74	16.38%	-0.64%
华南区	146,896,426.51	15.40%	129,685,048.88	14.81%	13.27%
华东区	124,069,477.24	13.01%	100,375,316.01	11.47%	23.61%
西北区	133,846,680.07	14.03%	154,176,522.67	17.61%	-13.19%
外销	5,527,739.12	0.58%	299,482.09	0.03%	1,745.77%

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	947,291,653.05	553,897,985.12	41.53%	8.74%	6.10%	1.46%
分产品						
农药	659,286,832.16	375,023,144.49	43.12%	8.96%	8.07%	0.47%
肥料	252,345,961.14	160,130,278.11	36.54%	10.63%	4.45%	3.75%
分地区						
西南区	167,537,572.80	96,255,203.74	42.55%	3.16%	2.20%	0.54%
华北区	176,176,846.13	104,260,353.22	40.82%	20.77%	17.98%	1.40%
华中区	142,482,493.02	83,333,064.49	41.51%	-0.64%	-4.22%	2.18%
华南区	146,896,426.51	96,011,368.42	34.64%	13.27%	11.06%	1.30%
华东区	124,069,477.24	70,272,486.68	43.36%	23.61%	18.38%	2.50%
西北区	133,846,680.07	77,460,143.92	42.13%	-13.19%	-13.64%	0.30%

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

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,582,956.25	2.65%	主要系全资子公司依尔双丰股权转让取得的收益。	
资产减值	-1,151,784.12	-0.55%		
营业外收入	605,744.39	0.29%		
营业外支出	98,217.72	0.05%		

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	1,191,948,993.60	48.23%	1,015,832,963.79	44.97%	3.26%	
应收账款	48,683,031.17	1.97%	35,217,479.77	1.56%	0.41%	
合同资产	0.00					
存货	359,756,568.93	14.56%	386,859,012.85	17.13%	-2.57%	
投资性房地产	0.00					
固定资产	411,569,172.14	16.65%	418,448,083.28	18.53%	-1.88%	
在建工程	47,704,737.43	1.93%	27,533,134.56	1.22%	0.71%	
使用权资产	23,688,621.98	0.96%	6,242,796.71	0.28%	0.68%	
短期借款	57,580,340.00	2.33%	25,128,000.00	1.11%	1.22%	
合同负债	44,383,341.15	1.80%	58,929,077.99	2.61%	-0.81%	
长期借款	0.00					
租赁负债	14,205,828.70	0.57%	682,176.86	0.03%	0.54%	

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

			动				
金融资产							
其他权益工具投资	3,200,000.00				5,000,000.00		8,200,000.00
应收款项融资	21,672,928.50				55,333,919.71	63,923,873.99	13,082,974.22
上述合计	24,872,928.50				60,333,919.71	63,923,873.99	21,282,974.22
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

截止报告期末，银行存款有 120,813,747.64 元使用受限，其中定期存单 105,000,000.00 元，计提应收利息 15,813,747.64 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
33,443,683.01	178,148,515.83	-81.23%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
可转换公司债券募集资金投资项目	自建	是	农药及化肥生产	1,227,096.50	26,622,083.64	募集资金	8.53%	137,974,900.00	0.00	因建设用地延期取得，目前尚未达到	2020年07月23日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

										计划 进度)
年产 3.5 万 吨原 药及 中间 体合 成生 产项 目 (一 期)	自建	是	农药 生产	171,4 79.98	2,812 ,139. 27	自筹 资金	3.31%	107,4 78,30 0.00	0.00	正在 办理 征地 手续, 尚未 开工。	2020 年 08 月 14 日	详见 巨潮 资讯 网 (www .cnin fo.co m.cn)
合计	--	--	--	1,398 ,576. 48	29,43 4,222 .91	--	--	245,4 53,20 0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集 年份	募集方 式	募集资金 总额	本期已 使用募 集资金 总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期 内变更 用途的 募集资 金总额	累计 变更 用途 的募 集资 金总 额	累计变 更用途 的募集 资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使 用募集 资金用 途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2020	可转换 公司债 券	31,213.96	122.71	2,662.21	0	0	0.00%	29,239.62	存放于 募集资 金专 户,用 途未发 生改变	29,239.62
合计	--	31,213.96	122.71	2,662.21	0	0	0.00%	29,239.62	--	29,239.62
募集资金总体使用情况说明										

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕1343号”文核准，公司向社会公众发行面值总额 32,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。扣除与发行有关费用人民币 786.04 万元后，实际募集资金净额为人民币 31,213.96 万元，并于 2020 年 7 月 31 日实际到账。上述募集资金已经由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验〔2020〕0081 号验资报告审验确认。截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 2,662.21 万元，其中 2023 年半年度公司使用募集资金 122.71 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司各专户账户余额为 29,239.62 万元（含利息）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 22,000 吨高效、安全环境友好型制剂生产线搬迁技改项目	否	14,500	14,500	75.23	1,460.8	10.07%	2025 年 10 月 31 日	0	不适用	否
2、年产 50,000 吨水溶肥料(专用肥)生产搬迁技改项目	否	9,500	9,500	47.48	536.88	5.65%	2025 年 10 月 31 日	0	不适用	否
3、企业技术中心升级改造项目	否	8,000	7,213.96	0	664.53	9.21%	2025 年 10 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,000	31,213.96	122.71	2,662.21	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	32,000	31,213.96	122.71	2,662.21	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、“年产 22,000 吨高效、安全、环境友好型制剂生产线搬迁技改项目”、“年产 50,000 吨水溶肥料(专用肥)生产线搬迁技改项目”建设用地延期取得</p> <p>公司可转债募投项目“年产 22,000 吨高效、安全、环境友好型制剂生产线搬迁技改项目”和“年产 50,000 吨水溶肥料(专用肥)生产线搬迁技改项目”(以下合称“搬迁技改项目”)建设期 2 年,拟在 2021 年 3 月开工建设,但由于项目建设用地于 2022 年 1 月 14 日由募投项目实施主体润尔科技从成都市简阳市公共资源交易服务中心竞得,1 月 28 日与简阳市规划和自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,2022 年 5 月 27 日取得简阳市规划和自然资源局颁发的《国有建设用地使用权不动产权证书》(川(2022)简阳市不动产权第 0022044 号),比计划的项目开工时间推迟了 14 个月获得土地,导致项目无法按计划的时间开工建设。</p> <p>截止 2022 年底,募投项目建设用地场地平整工程已经完成。</p> <p>2、受搬迁技改项目投资滞后影响,公司谨慎放缓“企业技术中心升级改造项目”实施进度</p> <p>公司技术中心为四川省级企业技术中心,具有较强的研究开发能力。由于搬迁技改项目建设用地未取得导致投资滞后,公司制剂、水溶肥料产能未能实现大幅提升,加之“企业技术中心升级改造项目”中公司急需的研发设备前期已使用自有资金(后使用募集资金置换)完成采购,因此,公司技术中心目前能够基本满足研发、质检及测试需求。考虑到搬迁技改项目建设进展,以及对投资风险控制的考虑,公司谨慎放缓该项目实施进度。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、在本次募集资金到位前，公司根据实际生产经营需要，以自筹资金先行投入建设募投项目。经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核：截止 2020 年 8 月 6 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 2,095.92 万元，其中年产 22,000 吨高效、安全环境友好型制剂生产线搬迁技改项目已投资 1136.78 万元；年产 50,000 吨水溶肥料（专用肥）生产搬迁技改项目已投资 324.02 万元；企业技术中心升级改造项目已投资 635.12 万元。</p> <p>2、募集资金到位后，经 2020 年 8 月 13 日公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司以募集资金 2,095.92 万元置换上述募集资金项目先期投入的资金。详情请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）国光股份公告编号：2020-073 号。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>本公司全资子公司分别在中国建设银行成都铁道支行、中国民生银行成都分行、兴业银行成都分行，开设了募集资金专户，实行专户存储。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均以活期、通知存款、协定存款、大额存单的形式存放在上述账户，资金用途未发生变化。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>表格中“募集资金承诺投资总额”与“调整后投资总额（1）”之间的差额 786.04 万元（不含税），系本次为发行可转换公司债券所支付的与发行相关的费用，根据财政部相关文件规定，该部分费用应冲减募集资金；公司拟使用同等金额的自有资金补足前述差额。</p> <p>2023 年 4 月 17 日公司第五届董事会十一次会议、第五届监事会十次会议审议通过《关于对可转换公司债券募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，同意项目重新论证并延期至 2025 年 10 月完成建设。</p>

(3) 募集资金变更项目情况□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	438,048,194.39	205,978,194.64	628,917,517.09	65,081,414.35	55,350,949.25
四川国光园林科技股份有限公司	子公司	批发、零售农药、化肥等，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。	67,438,000.00	219,704,040.16	176,939,352.45	166,647,781.93	42,038,104.45	35,854,466.43
四川润尔科技有限公司	子公司	农化产品应用技术研究，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。	411,668,000.00	1,121,043,919.82	970,574,459.77	385,270,774.57	68,553,295.73	58,657,862.65
鹤壁全丰生物科技有限公司	子公司	农药生产及销售，水溶肥料生产及销售。	95,000,000.00	329,792,675.25	229,981,627.69	152,894,966.63	19,945,126.52	19,184,828.44

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 四川国光农资有限公司

资产负债表	期末数	年初数	变动率	变动原因
货币资金	338,208,468.95	256,369,493.54	31.92%	主要系销售收入增长导致的增加。
应收票据	42,877,940.90	27,680,002.92	54.91%	主要系销售旺季，应收商业承兑汇票较期初有所增加。

应收账款	6,050,618.52	3,702,768.62	63.41%	主要系销售旺季, 应收账款较期初有所增加。
应收款项融资	7,934,181.67	16,782,886.50	-52.72%	主要系应收银行承兑汇票减少。
其他应收款	2,190,052.60	1,183,140.34	85.11%	主要系销售旺季, 员工备用金较期初有所增加。
使用权资产	2,328,494.59	672,682.72	246.15%	主要系房屋租赁增加。
其他非流动资产	610,053.00	3,027,812.00	-79.85%	主要系预付购房款转固定资产导致的减少。
短期借款	32,406,340.00	22,570,000.00	43.58%	主要系未到期的商业承兑汇票贴现增加。
应付账款	109,235,635.35	78,274,587.97	39.55%	主要系集团内部单位的应付货款增加。
应付职工薪酬	22,623,243.69	38,770,031.12	-41.65%	主要系支付员工 2022 年奖金导致的减少。
应交税费	6,882,431.41	536,232.03	1183.48%	主要系应交企业所得税增加。
其他流动负债	1,825,822.80	4,245,955.83	-57.00%	主要系不符合终止确认条件的未到期银行承兑汇票背书减少。
未分配利润	82,630,630.14	27,279,680.89	202.90%	主要系企业盈利导致的未分配利润增加。
利润表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
其他收益	53,225.39	128,803.94	-58.68%	主要系政府补助同比减少。
信用减值损失	-1,231,508.56	-789,642.17	55.96%	主要系商业承兑汇票计提坏账同比增加。
资产减值损失	262,116.53	-442,350.67	-159.26%	主要系转回前期计提的存货跌价准备导致的变动。
资产处置收益	-650.99	44,484.59	-101.46%	主要系处置固定资产产生的收益同比减少。
营业外收入	54,157.77	94,249.92	-42.54%	主要系赔偿收入同比减少。
营业外支出	54,860.79	763.96	7081.11%	主要系存货报损同比增加。
现金流量表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
支付的各项税费	5,342,994.37	8,840,355.92	-39.56%	主要系支付的企业所得税同比减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,635,095.66	1,534,900.75	71.68%	主要系支付的购买固定资产款项同比增加。
收到其他与筹资活动有关的现金	26,886,340.00	20,110,000.00	33.70%	主要系收到的商业承兑汇票贴现款同比增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	100,000,000.00	-100.00%	本期未向母公司分红。
支付其他与筹资活动有关的现金	4,067,593.98	2,714,832.00	49.83%	主要系支付的租赁费同比增加。

2. 四川润尔科技有限公司

资产负债表	期末数	年初数	变动率	变动原因
应收票据	743,784.46	3,582,190.99	-79.24%	主要系应收商业承兑汇票减少。

应收款项融资	1,700,000.00	1,000,000.00	70.00%	主要系应收银行承兑汇票增加。
其他流动资产	306,827.77	234,911.58	30.61%	主要系待摊销费用增加。
长期股权投资	203,129,197.00	0.00	100.00%	主要系购买股权导致的增加。
使用权资产	5,669,591.87	4,079,524.97	38.98%	主要系房屋租赁增加。
递延所得税资产	1,912,287.54	1,154,449.29	65.65%	主要系租赁负债税会差异导致的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	2,855,663.08	10,063,717.31	-71.62%	主要系预付工程设备款减少。
合同负债	38,446.75	6,385,461.55	-99.40%	主要系预收集团内部单位货款减少。
应付职工薪酬	5,898,336.37	8,924,406.17	-33.91%	主要系支付员工 2022 年奖金导致的减少。
应交税费	8,256,892.92	5,931,624.96	39.20%	主要系应交增值税增加。
其他应付款	106,049,517.28	3,292,016.18	3121.42%	主要系应付母公司款项导致的增加。
一年内到期的非流动负债	539,882.12	0.00	100.00%	本期期末余额为一年内到期的租赁负债。
其他流动负债	602,000.00	2,997,159.05	-79.91%	主要系不符合终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票减少。
租赁负债	2,737,893.58	0.00	100.00%	主要系房屋租赁增加。
递延所得税负债	491,666.35	0.00	100.00%	主要系使用权资产税会差异导致的递延所得税负债增加。
利润表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
税金及附加	1,896,189.43	1,138,887.00	66.49%	主要系城建税及附加税同比增加。
管理费用	10,282,029.31	16,040,072.07	-35.90%	主要系股权激励费用、维修费以及内部人员调动导致的职工薪酬同比减少。
信用减值损失	-1,080,260.70	-607,269.05	77.89%	主要为计提的应收账款坏账准备同比增加。
资产减值损失	-1,097,818.32	513,494.04	-313.79%	主要系本期计提存货跌价准备导致的变动。
其他收益	222,871.79	9,989,379.27	-97.77%	主要系政府补助同比减少。
营业外支出	9,856.92	16,660.45	-40.84%	主要系存货报损及捐赠支出同比减少。
现金流量表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
收到的税费返还	0.00	2,990,870.26	-100.00%	本期无增值税留抵退税。
收到其他与经营活动有关的现金	1,775,270.50	11,428,006.57	-84.47%	主要系收到的政府补助同比减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	222,680,891.05	343,546,070.17	-35.18%	主要系购买原辅材料支付的现金同比减少。
支付的各项税费	17,181,242.36	8,596,697.29	99.86%	主要系支付的增值税及附加税、企业所得税同比增加。

支付其他与经营活动有关的现金	16,821,409.59	27,969,508.86	-39.86%	主要系付现销售费用、管理费用同比减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	237,795.71	4,500.00	5184.35%	主要系处置固定资产收到的现金同比增加。
收到其他与投资活动有关的现金	38,000.00	0.00	100.00%	主要系收到可转债搬迁技改项目监理履约保证金。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,587,701.40	14,001,498.52	-74.38%	主要系支付的可转债项目建设款同比减少。
投资支付的现金	103,129,197.00	0.00	100.00%	主要系支付股权价款导致的增加。
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	999,891.00	-100.00%	本期无支付其他与投资活动有关的现金。
支付其他与筹资活动有关的现金	784,879.50		100.00%	主要系支付的租赁费同比增加。

3. 四川国光园林科技股份有限公司

资产负债表	期末数	年初数	变动率	变动原因
货币资金	147,540,479.18	105,279,594.63	40.14%	主要系销售收入增长导致的增加。
应收票据	5,237,660.00	2,468,470.00	112.18%	主要系应收商业承兑汇票增加。
应收账款	12,367,030.37	7,663,805.09	61.37%	主要系销售旺季，应收账款较期初有所增加。
应收款项融资	56,832.00	120,000.00	-52.64%	主要系应收银行承兑汇票减少。
预付款项	1,378,769.04	6,773,102.56	-79.64%	主要系预付库存商品款减少。
其他应收款	2,272,594.75	1,155,393.10	96.69%	主要系销售旺季，员工备用金较期初有所增加。
其他流动资产	130,281.13	0.00	100.00%	主要系增值税留抵导致的增加。
短期借款	5,174,000.00	2,558,000.00	102.27%	主要系未到期的商业承兑汇票贴现增加。
应付账款	15,428,278.64	6,527,475.99	136.36%	主要系集团内部单位的应付货款增加。
合同负债	6,070,995.96	3,606,773.26	68.32%	主要系预收客户货款增加。
应付职工薪酬	7,328,429.89	11,705,126.34	-37.39%	主要系支付员工 2022 年奖金导致的减少。
应交税费	4,452,665.68	1,602,720.77	177.82%	主要系应交企业所得税增加。
其他流动负债	100,000.00	145,206.36	-31.13%	主要系不符合终止确认条件的未到期银行承兑汇票背书减少。
未分配利润	25,994,730.93	-6,971,432.06	-472.88%	主要系企业盈利导致的未分配利润增加。
利润表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
税金及附加	174,493.10	85,559.49	103.94%	主要系城建税、印花税同比增加。

管理费用	2,398,394.57	4,128,760.19	-41.91%	主要系股权激励费用同比减少。
财务费用	-1,217,183.77	-549,603.78	121.47%	主要系利息收入同比增加。
其他收益	21,242.71	52,566.50	-59.59%	主要系政府补助同比减少。
营业外支出	755.94	431,503.35	-99.82%	主要系赔偿支出同比减少。
所得税费用	6,209,805.44	3,705,111.89	67.60%	主要系当期利润增加导致的所得税费用同比增长。
现金流量表	本报告期	上年同期	变动率	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	1,643,301.04	603,422.14	172.33%	主要系收到的存款利息同比增加。
支付的各项税费	4,248,568.63	2,693,931.78	57.71%	主要系支付的企业所得税同比增加。
收回投资收到的现金	12,925.98	48,000.00	-73.07%	主要系收回的理财投资款同比减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,506.00	199,847.78	-92.74%	主要系支付的购买固定资产款项同比减少。
吸收投资收到的现金	0.00	50,000,000.00	-100.00%	本期无吸收投资收到的现金。
支付其他与筹资活动有关的现金	191,928.00	0.00	100.00%	主要系支付的租赁费同比增加。

4. 鹤壁全丰生物科技有限公司

资产负债表	期末数	年初数	变动率	变动原因
货币资金	34,800,133.22	17,237,779.91	101.88%	主要系银行借款导致的增加。
应收票据	9,677,301.27	0.00	100%	主要系不满足终止确认条件的银行承兑汇票较期初有所增加。
应收款项融资	2,808,300.00	665,192.00	322.18%	主要系应收银行承兑汇票增加。
其他流动资产	7,053,358.71	4,477,638.63	57.52%	主要系增值税留抵和预缴企业所得税导致的增加。
在建工程	20,718,919.16	8,380,792.28	147.22%	主要系车间机器设备安装费较期初有所增加。
使用权资产	18,814,575.35	858,673.31	2091.12%	主要系安阳分公司租赁车间、仓库及办公室导致的增加。
递延所得税资产	3,595,003.85	920,136.24	290.70%	主要系租赁负债税会差异导致的递延所得税资产增加。
合同负债	10,322,762.31	16,371,459.72	-36.95%	预收货款陆续发货导致的合同负债减少。
应交税费	2,013,966.74	4,323,147.80	-53.41%	主要系增值税、企业所得税减少。
租赁负债	14,205,828.70	682,176.86	1982.43%	主要系安阳分公司租赁车间、仓库及办公室导致的增加。

鹤壁全丰自 2022 年 4 月 1 日起纳入合并范围，利润表与现金流量表的同期不具有可比性。

2023 年 1-6 月营业收入 152,894,966.63 元、净利润 19,184,828.44 元；2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额 18,596,346.83 元、投资活动产生的现金流量净额-11,824,629.51 元、筹资活动产生的现金流量净额 10,433,266.63 元。

2022 年 4-6 月营业收入 106,523,186.25 元、净利润 16,004,890.92 元；2022 年 4-6 月经营活动产生的现金流量净额-15,377,151.24 元、投资活动产生的现金流量净额-4,895,072.86 元、筹资活动产生的现金流量净额-6,510,532.74 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。

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。

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。

（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，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，并在成都市生态环境局官网对监测结果进行公开。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。

近年来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。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）公司发行可转换公司债券募集资金投资项目风险

该募集资金投资项目虽已经公司充分论证，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，在实际运营过程中，仍有可能出现项目延期实施、市场环境突变或行业竞争加剧，产能不能及时消化的风险，对募集资金投资项目的预期效果带来负面影响。

（五）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迅速发展，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。

（六）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、农民增收，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一定程度的误解。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。

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	58.74%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	详见《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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 2022 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

1、股权激励

公司于 2021 年 2 月实施了“2021 年限制性股票激励计划”并于 2021 年 3 月 26 日公司完成了本期限限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，向 208 名激励对象授予限制性股票 548.373 万股。（具体内容详见公司 2021 年 2 月 25 日、2021 年 3 月 17 日、2021 年 3 月 23 日、2021 年 3 月 29 日分别刊登于指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等的相关公告。）

2022 年 3 月 26 日公司 2021 年限制性股票激励计划第一个限售期届满，本次符合解除限售条件的激励对象共计 190 人，解除限售的限制性股票数量为 1,507,907.00 股。同时，回购注销 31 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 174,382 股。2022 年 5 月 19 日本次解除限售的限制性股票上市流通，2022 年 7 月 7 日公司完成了回购股票的回购注销工作。（具体内容详见公司 2022 年 4 月 15 日、2022 年 5 月 10 日、2022 年 5 月 19 日、2022 年 7 月 8 日分别刊登于指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等的相关公告。）

2023 年 3 月 26 日公司 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期届满，经 2023 年 4 月 17 日第五届董事会第十一次会议、2023 年 5 月 9 日 2022 年度股东大会审议，通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于调整 2021 年

限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 145 人，解除限售的限制性股票数量为 1,128,299.00 股。同时，回购注销 92 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 572,530 股。2023 年 4 月 26 日本次解除限售的限制性股票上市流通，2023 年 7 月 26 日公司完成了回购股票的回购注销工作。（具体内容详见公司 2023 年 4 月 18 日、2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 10 日、2023 年 7 月 26 日分别刊登于指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等的相关公告。）

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

公司生产过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《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》《突发环境事件应急管理办法》《排污许可管理条例》《排污许可申请与核发技术规范》《企业环境信息依法披露管理办法》等相关规范。

执行的行业标准有《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2020）、《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/2377—2017）、《农药制造工业大气污染物排放标准》（GB39727-2020）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《多介质环境目标值》（豫环攻坚办 2017 年 162 号）等。

环境保护行政许可情况

润尔科技于 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），并于 2023 年 6 月 30 日通过延续审查，有效期限延续至 2028 年 7 月 1 日；鹤壁全丰于 2019 年 7 月 19 日取得了鹤壁市生态环境局颁发的《排污许可证》（证书号：91410602MA3XE2EN13001P），有效期限至 2027 年 07 月 17 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
润尔科技（园区基地）	废气	二氧化硫	有组织排放	2	锅炉房焚烧炉	10mg/m ³ ； 100mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2020）《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	0.1104	3	无
润尔科技（园区基地）	废气	氮氧化物	有组织排放	2	锅炉房焚烧炉	60mg/m ³ ； 300mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2020）《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）	2.558	4.8	无
润尔科技（园区基地）	废气	颗粒物（烟尘）	有组织排放	6	锅炉房焚烧炉固体制剂一车间	10mg/m ³ ； 30mg/m ³ ； 30mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2020）《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）《农药制造工业大气污染物排放标准》GB39727-2020	0.526	1.81	无
润尔科技（园区基地）	废气	挥发性有机物（VOCs）	有组织排放	3	合成车间一、二、三车间	60mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/ 2377—2017）	0.6244	20.16	无
润尔科技（园区基地）	废水	化学需氧量（COD）	间接排放	1	废水总排放口	500mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	0.116	1.31	无
鹤壁全丰	废水	化学需氧量（COD）	间接排放	1	废水排放口	300mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135-2016	0.5901	6.542	无
鹤壁全丰	废水	氨氮	间接排放	1	废水排放口	30mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135-2016	0.0903	0.6542	无
鹤壁全丰	废水	总磷	间接排放	1	废水排放口	5mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135-2016	0.0012	0.10905	无
鹤壁全丰	废水	总氮	间接排放	1	废水排放口	50mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135-2016	0.4396	1.0904	无
鹤壁全丰	废气	挥发性有机物（VOCs）	有组织排放	1	厂区有机废气集中排放口	80mg/m ³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020；	0.0108	4.032	无
鹤壁全丰	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂区有机废气集中排放口	200mg/m ³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020；	0.0115	10.08	无
鹤壁全丰	废气	氮氧化物	有组织排放	1	厂区有机废气集中排放口	200mg/m ³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020；	0.0136	10.08	无
鹤壁全丰	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区有机废气集中排放口	20mg/m ³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020；	0.0446	1.008	无

对污染物的处理

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。公司各子公司（含子公司的分公司）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（机构）定期对公司主要污染源排放情况进行监测，监测结果均达标，污染物排放浓度均低于排放限值，污染物排放量低于许可排放量。

1、润尔科技

公司主要环保处理设施：包括废水、废气、废渣处理设施以及环境监测设施。主要有：雨污分流池，综合调节池、芬顿氧化池、沉淀池、厌氧处理池、好氧处理池、MBR 膜处理池、污泥浓缩（脱水）装置、事故应急池、vocs 治理设施 RT0、旋风除尘器、烧碱板除尘器、水膜除尘器、CODcr 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、RT0 蓄热燃烧处理装置（处理挥发性有机物），危险废物焚烧装置（处理固体、液体）。

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”和噪声污染，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。处理方式采用天然气低氮燃烧机、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，一同进入厂区污水处理站经处理合格后达标排放入园区污水处理厂；

（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。

2、鹤壁全丰

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：30m³/d 废水处理站（包括：污泥浓缩装置、循环冷却水系统、事故应急池、雨水收集池等）、vocs 治理设施、布袋除尘器、CODcr 在线自动监测仪、NH₃-N 在线自动监测仪、PH 在线自动监测仪、总磷在线自动监测仪、总氮在线自动监测仪、超声波明渠流量计、烟气自动在线监测仪，挥发性有机物在线监测仪（VOC），RCO 蓄热燃烧处理装置。

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”和噪声污染，公司采取了严格的治理措施：

（1）公司生产过程中主要产生无组织废气、生产工艺废气。处理方式采用冷凝回收，重力除尘，活性炭吸附，水吸收，碱吸收，RCO 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，进入厂区污水处理站经处理合格后达标排放；

（3）公司对固体废物按照国家相关要求进行分类收集、储存，危险废物交有危废处置资质的单位处置。

（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。

突发环境事件应急预案

公司贯彻落实《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。

润尔科技制定了《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），编制了《突发环境事件环境风险评估报告》《突发环境事件环境应急资源调查报告》，每年组织 1 次突发环境事件应急培训、演练，针对演练过程进行了评估、总结。

鹤壁全丰制定了《突发环境事件应急预案》，并于 2020 年 11 月 03 日在鹤壁市生态环境局鹤山分局进行了备案（备案编号 410602-2020-007-H）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

润尔科技环保治理设施主要有：三效蒸发废水处置设施、200m³/d 废水处置系统、固废、液废专用焚烧炉、voc_s 治理设施、废水（COD_{Cr} 在线自动监测仪、PH 在线自动监测仪、超声波明渠流量计）、RTO 蓄热燃烧处理装置（处理挥发性有机物）；锅炉低氮燃烧机、烧结板除尘器、水膜除尘器等环保治理设施。2023 年上半年累计投入环保费用 184.89 万元。并按照环境保护税相关规定缴纳环保税 9,842.77 元。

鹤壁全丰 2023 年度环境治理和保护的投入主要包括设备设施更新与优化、项目设施新建等。2023 年度累计投入环保费用 98.19 万元，并按照环境保护税相关规定缴纳环保税 284.42 元。

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）以及《企业环境信息依法披露管理办法》等规定的相关要求，润尔科技、鹤壁全丰制定了完备的自行监测方案并在当地生态环境局进行了备案。

润尔科技于 2020 年 7 月 1 日制定了完备的自行监测方案，并在简阳市生态环境局备案，自行监测开展方式为：自行监测和委托监测。主要监测指标（废气：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、挥发性有机物（VOCS），废水：COD；

①锅炉尾气执行标准：《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2020），监测指标、浓度限值及频次：二氧化硫 10mg/m³ 1 次/年，颗粒物：10mg/m³ 1 次/年，氮氧化物：30mg/m³ 1 次/月；

②焚烧炉尾气执行标准：《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020），监测指标、浓度限值及频次：二氧化硫 100mg/m³ 1 次/季度，颗粒物（烟尘）：30mg/m³ 1 次/季度，氮氧化物：300mg/m³ 1 次/季度；

③固体制剂废气执行标准：《农药制造工业大气污染物排放标准》GB39727-2020，监测指标及浓度限值：颗粒物（粉尘）：30mg/m³ 1 次/季度；

④废水执行标准：《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，监测指标、浓度限值及频次：化学需氧量（COD）500mg/L，在线监测。

关于质量保证与质量控制，公司已建立内部监测技术人员、监测人员经培训合格后上岗，科室负责人/授权签字、质控人员职责权限实行受控管理，不同人员拥有不同的记录和报告复核、报告签发权利。

鹤壁全丰于 2021 年 7 月 1 日制定了完备的自行监测方案，并在鹤壁市生态环境局备案。自行监测开展方式为：自行监测和委托监测。主要监测废气指标：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、挥发性有机物（VOCS），废水：化学需氧量（COD），氨氮。

①废气执行《农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020》，氮氧化物：200mg/m³，二氧化硫：200mg/m³、颗粒物：20mg/m³、挥发性有机物（VOCS）：80mg/m³，均为在线监测；

②废水执行《化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135-2016》，化学需氧量（COD）：300mg/L，氨氮：30mg/L，总磷：5mg/L，总氮：50mg/L，均为在线监测。

监测质量保证与监测质量控制，公司建立环境监测机构，监测技术人员经培训合格后上岗，不同人员拥有不同的记录和报告复核、报告签发权利。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
鹤壁全丰生物科技有限公司安阳分公司	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十三条之规定	2023 年 2 月 21 日，安阳市生态环境局调查发现，公司安阳分公司 6 号车间未按环评规定安装光氧催化设施和活性炭	责令五日内改正违法行为，处罚款 88,850 元	无重大影响	限期内整改

其他应当公开的环境信息

公司依据《排污许可管理条例》《环境保护法》《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）和《企业环境信息依法披露管理办法》等规定的相关要求，在相应的信息公开平台进行了披露。

润尔科技在公司官网（网址：<http://www.scggic.com/>）、企业环境信息披露平台（网址：<https://103.203.219.138:8082/eps/fillIn/now-fill/base>）和全国排污许可证管理信息平台 公开端（网址：<http://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkgg/xkgg!licenseInformation.action>）对环境监测信息进行了披露。鹤壁全丰在河南省排污单位自行监测信息公开平台（<http://222.143.24.250:8215/>）和全国排污许可证管理信息平台（<http://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action>）、全国污染源监测数据管理与共享系统（网址：<https://wryjc.cnemc.cn>）对环境监测信息进行了披露。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

2023 年 6 月公司委托“成都市华测检测技术有限公司”对“园区基地”有组织废气、无组织废气及噪声进行了现场采样和检测，监测结果均达标。

2023 年 6 月 30 日，公司委托四川省中明环境治理有限公司，对危险废物“焚烧处置残渣（HW18）”、“废液（HW49）”等进行转移处置，转移前在“四川省固体废物环境管理信息系统”进行了转移及备案。

2023 年 1 月鹤壁全丰委托河南中天云测检测技术有限公司对公司有组织废气，无组织废气进行了现场采样，检测结果均达标，并在相关网站披露。2023 年 1 月全丰生物委托河南恒信环保检测有限公司对公司噪声进行了现场采样，检测结果均达标，并在相关网站披露。

2023 年 4 月，鹤壁全丰委托安阳中丹环保科技有限公司，对危险废物“精馏残液（HW04）”等进行转移处置，转移前在“河南省固体废物环境管理信息系统”进行了转移备案。

二、社会责任情况

不适用

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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
芸领农业诉仪陇海越农业有限公司买卖合同纠纷及四川荣慧建设集团有限公司诉公司、润尔科技建设工程有限公司合同纠纷	2,279.9	否	1、芸领农业诉仪陇海越农业有限公司买卖合同纠纷已在简阳市人民法院立案，尚未开庭； 2、四川荣慧建设集团有限公司诉公司、润尔科技建设工程有限公司合同纠纷简阳市人民法院一审正在审理中。	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川依贝智能装备有限公司	公司董事任依贝装备执行董事	接受关联人委托代为销售其产品、商品	代为销售其产品、商品	市场定价	市场价格	133.17	100.00%	3,000	否	转账	133.17	2023年04月18日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	133.17	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如				报告期内，接受关联人委托代为销售其产品、商品的交易金额为 133.17 万元，达到预计金额的 4.44%。									

有)	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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 63 份，租赁费用共计 5,574,261.87 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（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川国光农化有限公司	2023年04月18日	14,000	2023年04月19日	5,390.63	连带责任担保			3年	否	否
四川国光园林科技有限公司	2023年04月18日	8,000	2023年04月28日	517.4	连带责任担保			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			22,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			5,361.03			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			22,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			5,908.03			
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）			22,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			5,361.03			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			22,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			5,908.03			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.61%						
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 2022 年 10 月 19 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《额度授信合同》[合同编号：兴银蓉（授）2209 第 A7518 号]、《最高额保证合同》[合同编号：兴银蓉（额保）2209 第 A7519 号]（到期日为 2023 年 9 月 18 日），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；国光园林、公司于 2023 年 3 月 2 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《额度授信合同》[合同编号：兴银蓉（授）2302 第 A7518 号]、《最高额保证合同》[合同编号：兴银蓉（额保）2302 第 A7518 号]（到期日为 2024 年 2 月 20 日），国光园林在兴业银行成都分行获得 3,000 万元授信额度，并由公司提供连带责任保证担保。

2023 年 3 月 31 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》，办理了 700 万元的银行承兑汇票（到期日：2023 年 9 月 26 日）。2023 年 5 月 8 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》，办理了 1000 万元的银行承兑汇票（到期日：2023 年 11 月 8 日）。2023 年 6 月 13 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》，办理了 450 万元的银行承兑汇票（到期日：2023 年 12 月 12 日）。

截止 2023 年 6 月 30 日，国光农资、国光园林在兴业银行办理的尚未到期的商业承兑汇票贴现金额分别为 3,240.63 万元、517.4 万元。

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	0	0	2,675.23	2,675.23
合计		0	0	2,675.23	2,675.23

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或 受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
杭州源铨投资管理有限公司	私募基金管理人	其他	3,000	自有资金	2021年04月08日	2021年10月11日	其他	到期一次性支付	9.60%	144	0	1.29	0	是	否	详见 2021 年 3 月 23 日、2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 16 日、2021 年 11 月 2 日、2021 年 12 月 28 日、2023 年 1 月 31 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 等信息披露媒体的相关公告
合计			3,000	--	--	--	--	--	--	144	0	--	0	--	--	--

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

2021年3月22日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》。根据该项董事会决议，公司于2021年4月6日购买了以杭州源铨投资管理有限公司作为受托管理人、青岛市绿野国际工程有限公司作为备案登记人、恒大互联网信息服务（深圳）有限公司作为增信方，并在吉安中传金融资产服务中心有限公司备案登记的“恒传程佳 033509 产品”3,000万元，产品到期日为2021年10月11日。

受恒大集团债务危机影响，公司未能在该产品的到期日收回投资本息。截止2023年6月30日，公司共收回本金3,247,687.62元，其中2023年仅收回投资本金12,925.98元，尚有26,752,312.38元本金未收回。公司已按尚未收回本金全额计提坏账准备。

4、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

2016年12月20日第三届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于投资苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）的议案》，同意公司以自有资金3,000万元人民币作为有限合伙人投资苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“泰昌九鼎”）（具体内容详见公司于2016年12月21日刊登于《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告）。

2023年上半年公司共计收到泰昌九鼎支付的项目退出款68,810,577.64元（具体内容详见公司2023年2月25日、2023年6月21日分别刊登于指定信息披露媒体《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）的公告），截止2023年6月30日公司已累计收到泰昌九鼎支付的项目退出款及收益分配款120,070,667.47元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023年1月9日，公司第五届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于全资子公司重庆依尔双丰科技有限公司对外投资的议案》，同意公司全资子公司依尔双丰投资26,204,825.79元受让西藏永泰实业有限公司（以下简称“西藏永泰”）持有的唐山晟红化工有限公司（以下简称“唐山晟红”）51%股权（即1,020万元股权）。2023年4月28日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司重庆依尔双丰科技有限公司转让股权的议案》，同意依尔双丰拟将持有的唐山晟红825.38万元股权（占唐山晟红注册资本的41.269%）以26,204,825.79元转让给西藏永泰。2023年6月9日，公司披露了《关于全资子公司重庆依尔双丰科技有限公司转让股权的进展公告》，唐山晟红在河北唐山南堡经济开发区行政审批局完成了投资人（股权内部转让）备案及相关事项备案。本次备案完成后，重庆依尔双丰科技有限公司持有唐山晟红股权194.62万元（占唐山晟红注册资本的9.731%）。（具体内容详见公司2023年1月10日、2023年4月29日、2023年6月9日分别刊登于指定信息披露媒体《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）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	36,216,121	8.32%	0	0	0	-981,269	-981,269	35,234,852	8.09%
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	36,216,121	8.32%	0	0	0	-981,269	-981,269	35,234,852	8.09%
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	36,216,121	8.32%	0	0	0	-981,269	-981,269	35,234,852	8.09%
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	399,246,462	91.68%	0	0	0	981,654	981,654	400,228,116	91.91%
1、人民币普通股	399,246,462	91.68%	0	0	0	981,654	981,654	400,228,116	91.91%
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	435,462,583	100.00%	0	0	0	385	385	435,462,968	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

（1）导致股份总数增加的原因

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》的约定，公司发行的可转换公司债券转股期为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）。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日可转换公司债券累计转股 385 股，导致公司总股本增加共计 385 股。

（2）导致有限售条件股份及无限售条件股份变动的原因

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定及考核结果，经公司 2023 年 4 月 17 日召开的第五届第十一次董事会会议审议通过，对 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期符合解除限售条件的 1,128,299 股权激励限制性股票解除限售，并于 2023 年 4 月 26 日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售经第五届第十一次董事会会议审议通过。

(2) 公开发行可转换公司债券于 2020 年 7 月 2 日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会核准（证监许可 2020（1343）号），经第四届董事会第十八次（临时）会议审议通过，《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》约定，本次发行的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）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

可转换公司债券转股的股份转股之日起由中国登记结算公司深圳分公司自动登记。

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
颜亚奇	30,673,755	0	0	30,673,755	高管锁定股	高管锁定股
陈曦	1,307,475	0	0	1,307,475	高管锁定股 1,269,985 股，限制性股票 37,490 股。	2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期于 2023 年 3 月 26 日届满，2023 年 4 月 26 日本次解除限售的限制性股票上市流通。
何颀	241,181	0	0	241,181	高管锁定股 179,461 股，限制性股票 61,720 股。	同上
何鹏	232,806	0	0	232,806	高管锁定股 155,586 股，限制性股票 77,220 股。	同上
吴攀道	183,202	0	0	183,202	高管锁定股 143,002 股，限制性股票 40,200 股。	同上
庄万福	179,881	0	0	179,881	高管锁定股 139,921 股，	同上

					限制性股票 39,960 股。	
刘波	105,000	45,000	0	60,000	2021 年股权激励限制性股票尚在限售期内	同上
马建桥	105,000	45,000	0	60,000	同上	同上
赵传科	105,000	45,000	0	60,000	同上	同上
赵家永	105,000	45,000	0	60,000	同上	同上
限制性股票激励计划其余激励对象	2,977,821	801,269	0	2,176,552	同上	同上
合计	36,216,121	981,269	0	35,234,852	--	--

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	10,477	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	37.00%	161,102,605	0	0.00	161,102,605	质押	54,000,000
颜亚奇	境内自然人	9.39%	40,898,340	0	30,673,755	10,224,585		
颜昌立	境内自然人	3.21%	13,995,565	0	0.00	13,995,565		
颜秋实	境内自然人	3.21%	13,995,565	0	0.00	13,995,565		
颜昌成	境内自然人	3.20%	13,927,690	0	0.00	13,927,690		
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	2.30%	10,000,000	0	0.00	10,000,000		
颜玲	境内自然人	1.80%	7,827,005	0	0.00	7,827,005		
李汝	境内自然人	1.59%	6,912,880	0	0.00	6,912,880		
李培伟	境内自然人	1.59%	6,912,444	0	0.00	6,912,444		
颜铭	境内自然人	1.59%	6,909,545	0	17,400.00	6,892,145		
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	颜亚奇是颜昌绪的儿子，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，颜玲是颜昌成的子女，李汝、李培伟是颜昌绪妹妹的子女，颜铭是颜昌立的子女。其他股东未知会否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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）	不适用							

(参见注 11)			
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	161,102,605	人民币普通股	161,102,605
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	13,927,690	人民币普通股	13,927,690
颜亚奇	10,224,585	人民币普通股	10,224,585
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	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
颜玲	7,827,005	人民币普通股	7,827,005
李汝	6,912,880	人民币普通股	6,912,880
李培伟	6,912,444	人民币普通股	6,912,444
颜铭	6,892,145	人民币普通股	6,892,145
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	颜亚奇是颜昌绪的儿子，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，颜玲是颜昌成的子女，李汝、李培伟是颜昌绪妹妹的子女，颜铭是颜昌立的子女。其他股东未知会否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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、修正情况

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。

公司于 2021 年 7 月 6 日第四届董事会第二十九次（临时）会议、2021 年 8 月 11 日 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《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》，决定回购注销共计 737,442 股股权激励的限制性股票。根据公司《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”的转股价格由 13.48 元/股调整为 13.49 元/股，调整后的转股价格于 2021 年 9 月 9 日生效。

公司于 2022 年 4 月 14 日第五届董事会第三次会议和 2022 年 5 月 9 日 2021 年度股东大会审议通过了《关于〈2021 年度利润分配方案〉的议案》，同意公司以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，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（含税）。根据公司 2021 年度权益分派方案，《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 2022 年 5 月 27 日起调整为 13.17 元/股，并对此前的转股价格进行补充调整、更正。

2022 年 4 月 14 日公司第五届董事会第三次会议、2022 年 5 月 9 日 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，决定对公司 2021 年限制性股票激励计划限制性股票第一个限售期 31 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 174,382 股进行回购。根据公司《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并经计算，“国光转债”转股价格未作调整，仍为：13.17 元/股。

公司于 2023 年 4 月 17 日第五届董事会第十一次会议和 2023 年 5 月 9 日 2022 年度股东大会审议通过了《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》，同意公司以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。根据公司 2022 年度权益分派方案，《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 2023 年 5 月 19 日起调整为 12.97 元/股。

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的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
国光转债	2021 年 2 月 1 日至 2026 年 7 月 26 日	3,200,000	320,000,000.00	85,200.00	6,292	0.00%	319,914,800.00	99.97%

3、前十名可转债持有人情况

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	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	449,993	44,999,300.00	14.07%
2	中国农业银行股份有限公司—中邮睿信增强债券型证券投资基金	其他	156,210	15,621,000.00	4.88%
3	中国民生银行股份有限公司—东方双债添利债券型证券投资基金	其他	152,000	15,200,000.00	4.75%
4	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	99,999	9,999,900.00	3.13%
5	国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	80,451	8,045,100.00	2.51%
6	交通银行股份有限公司—中邮稳定收益债券型证券投资基金	其他	65,000	6,500,000.00	2.03%
7	中国农业银行股份有限公司—中邮纯债恒利债券型证券投资基金	其他	63,850	6,385,000.00	2.00%
8	中信证券股份有限公司	国有法人	60,552	6,055,200.00	1.89%
9	华润深国投信托有限公司—华润信托·仁桥泽源 3 期集合资金信托计划	其他	56,150	5,615,000.00	1.76%
10	招商银行股份有限公司—西部利得得尊纯债债券型证券投资基金	其他	50,000	5,000,000.00	1.56%

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 654,470,587.58 元，资产负债率为 26.48%，较 2022 年末下降 0.68 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。2023 年 6 月 14 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 2023 年跟踪评级报告》（中鹏信评〔2023〕跟踪第〔478〕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	5.67	5.37	5.59%
资产负债率	26.48%	27.16%	-0.68%
速动比率	4.37	3.90	12.05%
	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	16,280.26	13,058.75	24.67%
EBITDA 全部债务比	38.24%	32.62%	5.62%
利息保障倍数	19.81	17.52	13.07%
现金利息保障倍数	902.62	2.19	41,115.53%
EBITDA 利息保障倍数	23.5	20.56	14.30%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,191,948,993.60	1,015,832,963.79
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	57,410,033.90	34,130,663.91
应收账款	48,683,031.17	35,217,479.77
应收款项融资	13,082,974.22	21,672,928.50
预付款项	21,602,118.95	24,987,420.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,283,042.16	6,209,177.23
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	359,756,568.93	386,859,012.85
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	8,919,400.21	5,356,329.27
流动资产合计	1,709,686,163.14	1,530,265,975.79
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	8,200,000.00	3,200,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	411,569,172.14	418,448,083.28
在建工程	47,704,737.43	27,533,134.56
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	23,688,621.98	6,242,796.71
无形资产	157,475,414.77	165,894,358.07
开发支出	0.00	0.00
商誉	56,379,215.14	56,379,215.14
长期待摊费用	1,291,759.41	753,275.79
递延所得税资产	20,398,867.85	17,252,864.79
其他非流动资产	34,956,855.23	32,781,965.92
非流动资产合计	761,664,643.95	728,485,694.26
资产总计	2,471,350,807.09	2,258,751,670.05
流动负债：		
短期借款	57,580,340.00	25,128,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	21,500,000.00	0.00
应付账款	54,186,293.96	59,563,562.56
预收款项	0.00	0.00
合同负债	44,383,341.15	58,929,077.99
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	44,810,676.55	69,483,868.15
应交税费	25,297,468.01	15,342,281.92
其他应付款	39,880,461.99	48,769,150.62
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,689,400.00	3,378,800.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,358,712.47	0.00
其他流动负债	10,760,492.40	7,887,641.77
流动负债合计	301,757,786.53	285,103,583.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	298,604,870.39	288,562,264.01
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	14,205,828.70	682,176.86
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	800,000.00	1,000,000.00
递延收益	20,578,833.33	21,625,333.33
递延所得税负债	18,523,268.63	16,543,525.72
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	352,712,801.05	328,413,299.92
负债合计	654,470,587.58	613,516,882.93
所有者权益：		
股本	435,462,968.00	435,462,583.00
其他权益工具	65,324,866.86	65,324,866.86
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	85,374,201.20	84,782,726.78
减：库存股	13,423,616.24	20,396,504.06
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	2,369,205.60	2,088,177.83
盈余公积	139,870,106.25	132,989,048.49
一般风险准备		
未分配利润	923,062,555.74	779,166,420.81
归属于母公司所有者权益合计	1,638,040,287.41	1,479,417,319.71
少数股东权益	178,839,932.10	165,817,467.41
所有者权益合计	1,816,880,219.51	1,645,234,787.12
负债和所有者权益总计	2,471,350,807.09	2,258,751,670.05

法定代表人：颜亚奇 主管会计工作负责人：庄万福 会计机构负责人：杨磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	282,032,891.56	211,741,422.24
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00

应收账款	4,559,788.55	2,429,682.90
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	433,443.39	569,095.12
其他应收款	107,849,746.40	15,436,113.66
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	7,650,000.00	15,300,000.00
存货	2,542,738.01	1,140,699.61
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	30,238,782.93	30,000,000.00
流动资产合计	427,657,390.84	261,317,013.53
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	911,371,010.46	1,113,984,009.67
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	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	6,498,401.56	5,039,955.27
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	26,368,425.48	26,906,621.04
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	4,874,875.40	5,138,955.80
其他非流动资产	14,060,000.00	1,010,917.06
非流动资产合计	966,372,712.90	1,155,280,458.84
资产总计	1,394,030,103.74	1,416,597,472.37
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	529,232.65	1,556,809.37
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,698,192.65	1,175,830.30

应交税费	182,523.74	1,439,101.99
其他应付款	12,055,550.04	20,538,199.64
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	14,465,499.08	24,709,941.30
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	298,604,870.39	288,562,264.01
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	18,231,333.33	19,420,333.33
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	316,836,203.72	307,982,597.34
负债合计	331,301,702.80	332,692,538.64
所有者权益：		
股本	435,462,968.00	435,462,583.00
其他权益工具	65,324,866.86	65,324,866.86
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	64,700,149.51	64,070,668.18
减：库存股	13,423,616.24	20,396,504.06
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	139,870,106.25	132,989,048.49
未分配利润	370,793,926.56	406,454,271.26
所有者权益合计	1,062,728,400.94	1,083,904,933.73
负债和所有者权益总计	1,394,030,103.74	1,416,597,472.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	953,677,012.94	875,431,944.14
其中：营业收入	953,677,012.94	875,431,944.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	746,621,572.33	711,116,556.80

其中：营业成本	559,031,421.53	525,261,408.83
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	4,597,844.31	2,863,087.30
销售费用	107,036,419.15	104,024,828.64
管理费用	54,116,751.63	54,605,528.13
研发费用	28,366,120.01	24,070,745.25
财务费用	-6,526,984.30	290,958.65
其中：利息费用	605,244.59	10,532,451.91
利息收入	6,984,835.10	10,238,486.17
加：其他收益	1,680,144.49	11,547,996.88
投资收益（损失以“-”号填列）	5,582,956.25	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,204,038.49	-1,283,802.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,151,784.12	-885,916.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,523.52	-7,876.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,959,195.22	173,685,787.78
加：营业外收入	605,744.39	810,952.34
减：营业外支出	98,217.72	480,504.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,466,721.89	174,016,235.22
减：所得税费用	29,059,558.73	26,506,251.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,407,163.16	147,509,983.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,407,163.16	147,509,983.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	168,692,712.45	140,447,341.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	12,714,450.71	7,062,642.25
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	181,407,163.16	147,509,983.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	168,692,712.45	140,447,341.36
归属于少数股东的综合收益总额	12,714,450.71	7,062,642.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.39	0.33
(二) 稀释每股收益	0.39	0.33

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：颜亚奇 主管会计工作负责人：庄万福 会计机构负责人：杨磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	18,351,188.78	17,482,269.27
减：营业成本	14,697,961.89	17,044,739.57
税金及附加	559,136.83	591,547.63
销售费用	0.00	0.00
管理费用	7,868,210.89	4,145,813.70
研发费用	0.00	0.00
财务费用	8,320,213.54	6,548,189.77
其中：利息费用	10,181,921.95	9,459,128.43
利息收入	1,904,006.65	2,954,648.34
加：其他收益	1,270,856.88	1,219,500.27
投资收益（损失以“-”号填列）	1,148,993.99	115,866,037.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	76,239.90	77,217.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-10,052.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,598,243.60	106,304,681.47
加：营业外收入	1.77	0.76
减：营业外支出	1,444.95	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,599,686.78	106,304,682.23
减：所得税费用	264,080.40	243,684.83

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,863,767.18	106,060,997.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,863,767.18	106,060,997.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
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	-10,863,767.18	106,060,997.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.25
（二）稀释每股收益	-0.03	0.25

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	876,333,358.29	790,651,084.74
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	404,014.95	13,780,562.25
收到其他与经营活动有关的现金	10,021,130.82	20,905,066.28
经营活动现金流入小计	886,758,504.06	825,336,713.27
购买商品、接受劳务支付的现金	444,652,351.65	589,628,785.11
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	143,850,358.84	135,264,119.72
支付的各项税费	41,890,306.39	24,136,071.99
支付其他与经营活动有关的现金	75,353,366.99	94,396,962.99

经营活动现金流出小计	705,746,383.87	843,425,939.81
经营活动产生的现金流量净额	181,012,120.19	-18,089,226.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,925.98	48,000.00
取得投资收益收到的现金	69,393,533.89	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,496.94	176,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	38,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	69,469,956.81	224,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,383,683.01	21,195,647.71
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	155,952,977.12
支付其他与投资活动有关的现金	14,060,000.00	999,891.00
投资活动现金流出小计	33,443,683.01	178,148,515.83
投资活动产生的现金流量净额	36,026,273.80	-177,924,515.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,110,340.00	26,602,000.00
筹资活动现金流入小计	53,110,340.00	26,602,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	15,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,642,830.77	96,713,823.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,393,286.85	4,925,007.50
筹资活动现金流出小计	98,036,117.62	117,198,831.38
筹资活动产生的现金流量净额	-44,925,777.62	-90,596,831.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	357,369.36	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	172,469,985.73	-286,610,573.75
加：期初现金及现金等价物余额	898,665,260.23	1,144,435,804.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,071,135,245.96	857,825,230.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	17,961,722.29	19,393,103.37
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,407,095.31	5,791,013.74
经营活动现金流入小计	19,368,817.60	25,184,117.11
购买商品、接受劳务支付的现金	18,660,482.37	16,167,083.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,051,510.30	2,790,720.21
支付的各项税费	1,856,604.44	1,678,070.89
支付其他与经营活动有关的现金	623,975.01	1,819,793.14
经营活动现金流出小计	25,192,572.12	22,455,667.24
经营活动产生的现金流量净额	-5,823,754.52	2,728,449.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,129,197.00	0.00
取得投资收益收到的现金	77,643,533.89	100,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	37,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	180,772,730.89	100,637,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,103,913.17	4,199.00
投资支付的现金	0.00	314,998,164.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	14,060,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	15,163,913.17	315,002,363.26
投资活动产生的现金流量净额	165,608,817.72	-214,364,863.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,726,097.40	95,763,291.14
支付其他与筹资活动有关的现金	4,348,885.37	2,022,987.50
筹资活动现金流出小计	91,074,982.77	97,786,278.64
筹资活动产生的现金流量净额	-90,074,982.77	-96,786,278.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	69,710,080.43	-308,422,692.03
加：期初现金及现金等价物余额	161,450,727.80	371,446,657.06
六、期末现金及现金等价物余额	231,160,808.23	63,023,965.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	435,462,583.00			65,324,866.86	84,782,726.78	20,396,504.06		2,088,177.83	132,989,048.49		779,166,420.81		1,479,417,319.71	165,817,467.41	1,645,234,787.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	435,462,583.00			65,324,866.86	84,782,726.78	20,396,504.06		2,088,177.83	132,989,048.49		779,166,420.81		1,479,417,319.71	165,817,467.41	1,645,234,787.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	385.00	0.00	0.00	0.00	591,474.42	-6,972,887.82	0.00	281,027.77	6,881,057.76	0.00	143,896,134.93	0.00	158,622,967.70	13,022,464.69	171,645,432.39
（一）综合收益总额											168,692,712.45		168,692,712.45	12,714,450.71	181,407,163.16
（二）所有者投入和减少资本	385.00	0.00	0.00	0.00	591,474.42	-6,972,887.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,564,747.24	38,006.91	7,602,754.15
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	385.00				4,615.00								5,000.00		5,000.00
3. 股份支付计入所有者权					586,859.42	-6,972,887.82							7,559,747.24	38,006.91	7,597,754.15

益的金额															
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,726,097.40	0.00	86,726,097.40	0.00	86,726,097.40
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											86,726,097.40		86,726,097.40		86,726,097.40
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,881,057.76	0.00	61,929,519.88	0.00	68,810,577.64	0.00	68,810,577.64
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									6,881,057.76		61,929,519.88		68,810,577.64		68,810,577.64
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	281,027.77	0.00	0.00	0.00	0.00	281,027.77	270,007.07	551,034.84
1. 本期提取								800,833.61					800,833.61	769,428.37	1,570,261.98

2. 本期使用								519,805.84					519,805.84	499,421.30	1,019,227.14
(六) 其他															
四、本期期末余额	435,462,968.00	0.00	0.00	65,324,866.86	85,374,201.20	13,423,616.24	0.00	2,369,205.60	139,870,106.25	0.00	923,062,555.74	0.00	1,638,040,287.41	178,839,932.10	1,816,880,219.51

上年金额

单位：元

项目	2022 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	435,634,280.00			65,332,238.17	55,290,600.91	30,379,864.20			114,267,667.43		767,664,346.75		1,407,809,269.06	8,430,059.60	1,416,239,328.66	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	435,634,280.00			65,332,238.17	55,290,600.91	30,379,864.20			114,267,667.43		767,664,346.75		1,407,809,269.06	8,430,059.60	1,416,239,328.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-172,136.00				5,969,142.53	-9,983,360.14		1,196,970.26	10,606,099.74		34,077,950.48		61,661,387.15	143,864,801.08	205,526,188.23	
（一）综合收益总额											140,447,341.36		140,447,341.36	7,062,642.25	147,509,983.61	
（二）所有者	-				5,969,142.53	-9,983,360.14		1,196,970.26			0.00		16,977,300.00	151,502,000.00	168,479,400.00	

投入和减少资本	172,136.00				42.53	9,983,360.14		70.26					36.93	,158.83	95.76
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,246.00				28,054.00								30,300.00	0.00	30,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-174,382.00				5,941,088.53	-9,983,360.14							15,750,066.67	217,084.24	15,967,150.91
4. 其他								1,196,970.26					1,196,970.26	151,285,074.59	152,482,044.85
(三) 利润分配									10,606,099.74		-106,369,390.88		-95,763,291.14	-14,700,000.00	-110,463,291.14
1. 提取盈余公积									10,606,099.74		-10,606,099.74		0.00		
2. 提取一般风险准备											0.00				
3. 对所有者(或股东)的分配											-95,763,291.14		-95,763,291.14	-14,700,000.00	-110,463,291.14
4. 其他											0.00				
(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	435,462,144.00			65,332,238.17	61,259,743.44	20,396,504.06		1,196,970.26	124,873,767.17		801,742,297.23		1,469,470,656.21	152,294,860.68	1,621,765,516.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	435,462,583.00			65,324,866.86	64,070,668.18	20,396,504.06			132,989,048.49	406,454,271.26		1,083,904,933.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	435,462,583.00	0.00	0.00	65,324,866.86	64,070,668.18	20,396,504.06	0.00	0.00	132,989,048.49	406,454,271.26	0.00	1,083,904,933.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	385.00	0.00	0.00	0.00	629,481.33	-6,972,887.82	0.00	0.00	6,881,057.76	35,660,344.70	0.00	21,176,532.79
（一）综合收益总额										-		-

										10,863,767.18		10,863,767.18
(二) 所有者投入和减少资本	385.00	0.00	0.00	0.00	629,481.33	-6,972,887.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,602,754.15
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	385.00				4,615.00							5,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					624,866.33	-6,972,887.82						7,597,754.15
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,726,097.40	0.00	-86,726,097.40
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,726,097.40		-86,726,097.40
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,881,057.76	61,929,519.88	0.00	68,810,577.64
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									6,881,057.76	61,929,519.88		68,810,577.64
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	435,462,968.00	0.00	0.00	65,324,866.86	64,700,149.51	13,423,616.24	0.00	0.00	139,870,106.25	370,793,926.56	0.00	1,062,728,400.94

上年金额

单位：元

项目	2022 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	435,634,280.00			65,332,238.17	55,736,195.64	30,379,864.20			114,267,667.43	333,725,132.81		974,315,649.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	435,634,280.00			65,332,238.17	55,736,195.64	30,379,864.20			114,267,667.43	333,725,132.81		974,315,649.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-172,136.00				6,186,226.76	9,983,360.14			10,606,099.74	308,393.48		26,295,157.16
（一）综合收益总额										106,060,997.40		106,060,997.40
（二）所有者投入和减少资本	-172,136.00				6,186,226.76	9,983,360.14						15,997,450.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,246.00				28,054.00							30,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-174,382.00				6,158,172.76	9,983,360.14						15,967,150.90
4. 其他												
（三）利润分配									10,606,099.74	106,369,390.88		95,763,291.14
1. 提取盈余公积									10,606,099.74	10,606,099.74		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										95,763,291.14		95,763,291.14

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	435,462, 144.00			65,332, 238.17	61,922.42 2.40	20,396,5 04.06			124,873, 767.17	333,416, 739.33		1,000,610 ,807.01

三、公司基本情况

1. 基本情况

注册地址：四川省简阳市平泉街道。

总部地址：四川省简阳市平泉街道。

法定代表人：颜亚奇。

营业期限：1985 年 12 月 30 日至长期。

统一社会信用代码：91512000206861148T。

登记机关：成都市市场监督管理局。

2. 历史沿革

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光股份”、“本公司”或“公司”）位于四川省简阳市平泉街道，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，其中资本公积转增股本 1500 万元，未分配利润转增股本 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批复》（证监许可[2015]306 号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股份，每股面值 1 元。增加注册资本人民币 1,500.00 万元，变更后注册资本为人民币 7,500.00 万元。

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

根据公司 2018 年 5 月 22 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本次向 96 名激励对象合计授予 151.09 万股限制性股票，并于 2018 年 7 月 17 日完成相关登记工作。本次限制性股票激励计划增加注册资本 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股本 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股本增加注册资本 58,840,600.00 元，转增后公司注册资本变更为 431,249,463.00 元。

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

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

根据 2021 年第四届董事会第二十九次（临时）会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划限制性股票回购数量及回购价格的议案》《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》以及修改后的公司章程，公司本次回购注销 90 名 2018 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 737,442 股，本次减资后的注册资本为人民币 435,631,058.00 元。

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

公司于 2020 年 7 月 27 日公开发行的 32,000 万元可转换公司债券于 2020 年 8 月 19 日起在深交所上市交易，债券简称“国光转债”，转股期限为 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 7 月 26 日，截至 2023 年 6 月 30 日国光转债因转股累计减少 85,200.00 元，转股数量 6,292 股。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 435,462,968.00 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·乙稀利、多唑·甲哌唑、氯吡啶、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉酸、吡啶·萘乙酸、2% 苄氨基嘌呤为主的植物生长调节剂；以三唑酮、多菌灵、代锰、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、烯唑醇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以及复合肥、有机肥等。

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 2023 年 8 月 7 日批准报出。

本公司合并财务报表的范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并范围详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”相关内容。

本公司合并财务报表的范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并范围详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产

1) 金融资产的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司在初始确认时将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以外,公司将其他金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的投资中（未形成企业合并）确认的或有对价构成金融资产的，参照企业合并的相关规定，将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

2) 金融资产的计量

①初始计量

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

②后续计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

对于以摊余成本计量的金融资产，公司按照实际利率法确认利息收入。

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

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

(3) 金融资产的减值

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

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

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

(4) 金融资产的转移和终止确认

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

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

(3) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

公司的应收账款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

公司对应收账款（含具有重大融资成分的应收账款）按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其坏账准备。预期信用损失率以账龄组合为基础（若客户类型、地区等因素显著影响账龄的，可分类统计），依据本公司各账龄段的历史迁徙率、GDP 和失业率等宏观经济指标进行计算，参考同行业其他上市公司预期信用损失的平均水平，确定本公司的预期信用损失率。

13、应收款项融资

该项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

公司银行承兑票据，既以收取合同现金流为目的，又以背书转让为目的，故作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在本项目列报。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司的其他应收款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

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

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

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货计价方法和摊销方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

16、持有待售资产

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

17、长期股权投资

（1）初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，其投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

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

(2) 后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

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

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

20、借款费用

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

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

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

21、使用权资产

参见本附注中“租赁”中的相关内容。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

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

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

23、长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

24、长期待摊费用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

27、租赁负债

参见本附注中“租赁”中的相关内容。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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) 租赁的识别

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

2) 单独租赁

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

3) 租赁期的评估

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

4) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

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

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

③短期租赁和低价值租赁

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

④租赁变更

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

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

5) 本公司作为出租人

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

①作为经营租赁出租人

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

②租赁变更

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

6) 转租赁

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

7) 售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

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

②本公司作为买方（出租人）

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①作为融资租赁承租人

会计处理与作为经营租赁承租人的会计处理方法一致。

②作为融资租赁出租人

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

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

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

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

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	免税、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国光股份	25%
国光农资、润尔科技、国光园林、依尔双丰、鹤壁全丰、依尔全丰	15%
培训学校、芸领农业、希尔作物、浩之大、重庆润尔、四川嘉智、格尔全丰	5%

2、税收优惠

1) 增值税

本公司子公司国光农资、国光园林销售的农药，符合财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）规定，免交增值税。

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

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

2) 所得税

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：企业享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。经公司判别，国光农资、润尔科技、国光园林、依尔双丰、依尔全丰能够享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率为 15%。鹤壁全丰为高新技术企业，证书编号为 GR202141001674，有效期为三年，其所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的控股下属单位浩之大、培训学校、芸领农业、希尔作物、四川嘉智、重庆润尔、格尔全丰的 2023 年半年度的应纳税所得额均未超过 300 万元，故实际所得税税率为 5%。

3) 六税两费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他

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	85,733.89	72,170.60
银行存款	1,191,863,259.71	1,015,760,793.19
合计	1,191,948,993.60	1,015,832,963.79

其他说明

期末“银行存款”中含以摊余成本计量的应收存款利息 15,813,747.64 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,958,471.34	9,283,533.42
商业承兑票据	36,451,562.56	24,847,130.49
合计	57,410,033.90	34,130,663.91

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	58,732,111.30		1,322,077.40	2.25%	57,410,033.90	35,031,855.17		901,191.26	2.57%	34,130,663.91
其中：										
合计	58,732,111.30		1,322,077.40	2.25%	57,410,033.90	35,031,855.17		901,191.26	2.57%	34,130,663.91

按组合计提坏账准备：1,322,077.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	20,958,471.34		
商业承兑汇票	37,773,639.96	1,322,077.40	3.50%
合计	58,732,111.30	1,322,077.40	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00					
组合计提坏账准备的应收票据	901,191.26	420,886.14				1,322,077.40
合计	901,191.26	420,886.14				1,322,077.40

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
银行承兑票据		9,578,471.34
商业承兑票据		37,580,340.00
合计		47,158,811.34

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,029,868.09
合计	1,029,868.09

其他说明：

1) 公司在银行承兑汇票背书转让时，根据承兑人的信用等级区别处理：对资金实力雄厚、经营情况良好的国资或上市银行作为承兑人的，在背书转让时终止确认，不符合条件的不予终止确认。

2) 期末未终止确认的商业承兑汇票系子公司国光农资、国光园林 2023 年已贴现的商业承兑汇票。根据与兴业银行股份有限公司成都分行签订《商业汇票贴现合同》约定：无论何种原因，汇票到期被拒绝付款的，贴出人享有追索权。该部分风险报酬未发生转移，故公司期末未对该部分票据终止确认，同时将收到的贴现金额确认为短期借款。

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	28,115,735.30	33.00%	28,115,735.30	100.00%	0.00	28,174,555.30	40.40%	28,174,555.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,073,053.96	67.00%	8,390,022.79	14.70%	48,683,031.17	41,564,907.28	59.60%	6,347,427.51	15.27%	35,217,479.77
其中：										
账龄组合	57,073,053.96	67.00%	8,390,022.79	14.70%	48,683,031.17	41,564,907.28	59.60%	6,347,427.51	15.27%	35,217,479.77
合计	85,188,789.26	100.00%	36,505,758.09	42.85%	48,683,031.17	69,739,462.58	100.00%	34,521,982.81	49.50%	35,217,479.77

按单项计提坏账准备：28,115,735.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大园林集团有限公司	27,405,332.30	27,405,332.30	100.00%	该公司出现票据到期不能支付等信用状况恶化的情况。
呼和浩特市##国光园林养护销售部	445,443.00	445,443.00	100.00%	该公司由于出现信用状况严重恶化，经公司相关部门认定可能全额无法收回，故 100%计提坏账准备。
海南###乐园温泉高尔夫球会有限公司	169,200.00	169,200.00	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。
重庆##实业有限公司	95,760.00	95,760.00	100.00%	该公司处于破产重整中，根据谨慎性原则 100%计提坏账。
合计	28,115,735.30	28,115,735.30		

按组合计提坏账准备：8,390,022.79

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	42,646,803.19	1,492,638.14	3.50%
1-2 年	8,499,155.43	1,869,814.19	22.00%
2-3 年	1,799,049.76	899,524.88	50.00%
3 年以上	4,128,045.58	4,128,045.58	100.00%
合计	57,073,053.96	8,390,022.79	

确定该组合依据的说明：

按照账龄组合确定。

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）	42,661,348.50
1 至 2 年	15,199,623.61
2 至 3 年	22,066,334.25
3 年以上	5,261,482.90
3 至 4 年	817,348.56
4 至 5 年	771,080.83
5 年以上	3,673,053.51
合计	85,188,789.26

(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	28,174,555.30		58,820.00			28,115,735.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,347,427.51	2,486,228.62		443,633.34		8,390,022.79
合计	34,521,982.81	2,486,228.62	58,820.00	443,633.34	0.00	36,505,758.09

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

本公司对恒大园林集团有限公司的债权分为恒大债务危机爆发前和爆发后的，对爆发前的债权全额计提，对爆发后的债权按照信用风险组合计提。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	443,633.34

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

桂林市##农资有限公司	应收货款	241,129.34	经广西壮族自治区桂林市叠彩区人民法院执行裁定后,对方无可供财执行财产,法结已终结执行程序	经公司内部审批程序	否
山东省日照市##农业技术服务有限公司	应收货款	132,004.00	经日照市岚山区区人民法院执行裁定后,对方无可供财执行财产,法结已终结执行程序	经公司内部审批程序	否
海南省琼中###国际高尔夫俱乐部	应收货款	70,500.00	经简阳市人民法院执行裁定后,对方无可供财执行财产,法结已终结执行程序	经公司内部审批程序	否
合计		443,633.34			

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
恒大园林集团有限公司	30,385,140.29	35.67%	27,579,101.00
四川##科技有限公司	4,727,812.95	5.55%	165,473.45
中城##(江苏)环境发展有限公司	4,482,250.00	5.26%	156,878.75
安阳全丰生物科技有限公司	2,983,736.56	3.50%	104,430.78
铜川##现代农业有限公司	2,581,259.00	3.03%	389,486.29
合计	45,160,198.80	53.01%	

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	13,082,974.22	21,672,928.50
合计	13,082,974.22	21,672,928.50

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:

应收款项融资余额全部为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票根据业务特点存在双重目的:既用于背书转让,也用于到期承兑收款,本公司根据持有目的,将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内,账面金额与公允价值基本不存在差异,因此本公司视同账面金额与公允价值一致。

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	20,306,138.38	94.00%	24,719,707.16	98.92%

1 至 2 年	1,144,750.57	5.30%	176,483.31	0.71%
2 至 3 年	111,230.00	0.51%	51,230.00	0.21%
3 年以上	40,000.00	0.19%	40,000.00	0.16%
合计	21,602,118.95		24,987,420.47	

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
成都##建筑工程有限公司	非关联方	2,618,309.30	12.12%
上海##教育科技股份有限公司	非关联方	2,360,000.00	10.92%
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	非关联方	1,469,010.63	6.80%
山东##生物科技有限公司	非关联方	1,226,720.00	5.68%
江苏##环保新材料有限公司	非关联方	1,205,274.68	5.58%
合计		8,879,314.61	41.10%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,283,042.16	6,209,177.23
合计	8,283,042.16	6,209,177.23

(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
恒大集团理财产品	26,752,312.38	26,765,238.36
员工备用金及借款	6,758,511.00	4,363,745.15
保证金	1,775,270.15	1,911,075.46
代扣代缴社保	910,578.35	928,502.13
其他	232,618.06	34,817.80
合计	36,429,289.94	34,003,378.90

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,028,963.31		26,765,238.36	27,794,201.67

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	364,972.09			364,972.09
本期转回			12,925.98	12,925.98
2023 年 6 月 30 日余额	1,393,935.40		26,752,312.38	28,146,247.78

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）	6,395,387.46
1 至 2 年	29,062,812.55
2 至 3 年	695,131.32
3 年以上	275,958.61
3 至 4 年	74,140.51
4 至 5 年	110,047.00
5 年以上	91,771.10
合计	36,429,289.94

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	26,765,238.36	0.00	12,925.98			26,752,312.38
按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,028,963.31	364,972.09				1,393,935.40
合计	27,794,201.67	364,972.09	12,925.98	0.00	0.00	28,146,247.78

关于对恒大理财计提坏账的说明

2021 年 3 月 22 日，公司第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》。根据该项董事会决议，公司于 2021 年 4 月 6 日购买了以杭州源铨投资管理有限公司作为受托管理人、青岛市绿野国际工程有限公司作为备案登记人、恒大互联网信息服务（深圳）有限公司作为增信方，并在吉安中传金融资产服务中心有限公司备案登记的“恒传程佳 033509 产品”3,000 万元，产品到期日为 2021 年 10 月 11 日。

受恒大集团债务危机影响，公司未能在该产品的到期日收回投资本息。截止 2023 年 6 月 30 日，公司共收回本金 3,247,687.62 元，其中 2023 年仅收回投资本金 12,925.98 元，尚有 26,752,312.38 元本金未收回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛市绿野国际工程有限公司	恒大集团理财产品	26,752,312.38	1-2年	73.44%	26,752,312.38
简阳市##局	保证金	999,891.00	1-2年	2.74%	199,978.20
成都##市政设施运营维护有限公司	保证金	323,934.00	1年以内 183,098;1-2年 92,108;2-3年 48,728。	0.89%	51,940.50
李##	员工备用金及借款	187,216.00	1-2年	0.51%	37,443.20
王#	员工备用金及借款	153,000.00	1年以内 150,000,3年以上 3,000。	0.42%	10,500.00
合计		28,416,353.38		78.00%	27,052,174.28

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	119,912,943.01	1,496,295.65	118,416,647.36	152,401,151.76	1,551,534.42	150,849,617.34
库存商品	180,759,301.65	1,833,772.64	178,925,529.01	168,401,351.53	1,664,434.24	166,736,917.29
合同履约成本	62,549.25		62,549.25			
低值易耗品	13,936,688.51		13,936,688.51	13,504,628.37		13,504,628.37
半成品	29,439,140.22	1,166,917.66	28,272,222.56	36,777,847.50	895,908.10	35,881,939.40
包装物	22,202,559.99	2,059,627.75	20,142,932.24	21,178,863.27	1,292,952.82	19,885,910.45
合计	366,313,182.63	6,556,613.70	359,756,568.93	392,263,842.43	5,404,829.58	386,859,012.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,551,534.42	-55,238.77				1,496,295.65
库存商品	1,664,434.24	169,338.40				1,833,772.64
半成品	895,908.10	271,009.56				1,166,917.66
包装物	1,292,952.82	766,674.93				2,059,627.75
合计	5,404,829.58	1,151,784.12				6,556,613.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	399,428.48	234,911.58
留抵增值税、预交税费	8,519,971.73	5,121,417.69
合计	8,919,400.21	5,356,329.27

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00	200,000.00
四川简阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
唐山晟红化工有限公司	5,000,000.00	
合计	8,200,000.00	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
四川简阳农村商业银行股份有限公司	581,880.00				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	411,569,172.14	418,448,083.28
合计	411,569,172.14	418,448,083.28

(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	246,265,791.74	277,293,955.66	35,265,120.08	13,149,134.52	571,974,002.00
2. 本期增加	4,168,504.07	8,814,422.75	2,290,742.17	1,145,426.72	16,419,095.71

金额					
(1) 购置	4,168,504.07	7,917,938.73	2,290,742.17	1,145,426.72	15,522,611.69
(2) 在建工程转入		896,484.02			896,484.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,284,405.77	140,190.81	18,299.00	3,442,895.58
(1) 处置或报废		3,284,405.77	140,190.81	18,299.00	3,442,895.58
4. 期末余额	250,434,295.81	282,823,972.64	37,415,671.44	14,276,262.24	584,950,202.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,823,222.46	87,357,713.57	20,269,368.28	7,115,101.08	152,565,405.39
2. 本期增加金额	5,990,631.38	12,786,656.09	2,869,290.65	1,337,588.00	22,984,166.12
(1) 计提	5,990,631.38	12,786,656.09	2,869,290.65	1,337,588.00	22,984,166.12
3. 本期减少金额		3,070,334.68	41,336.12	17,384.05	3,129,054.85
(1) 处置或报废		3,070,334.68	41,336.12	17,384.05	3,129,054.85
4. 期末余额	43,813,853.84	97,074,034.98	23,097,322.81	8,435,305.03	172,420,516.66
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	206,620,441.97	184,789,424.33	14,318,348.63	5,840,957.21	411,569,172.14
2. 期初账面价值	208,442,569.28	188,975,728.76	14,995,751.80	6,034,033.44	418,448,083.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 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	15,241.86
简阳分装厂	5,727.46
合计	20,969.32

(4) 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
房屋建筑物（润尔科技新厂房屋）	88,317,118.82	正在办理
房屋建筑物（浩之大包装及成品仓库、木霉菌车间及会议室、配电车间、供热车间、井房）	495,228.66	正在办理
房屋建筑物（鹤壁全丰）	28,930,685.75	正在办理
合计	117,743,033.23	

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	47,434,691.38	27,488,063.76
工程物资	270,046.05	45,070.80
合计	47,704,737.43	27,533,134.56

(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	22,251,712.79		22,251,712.79	14,461,736.17		14,461,736.17
重庆万盛年产 3.5 万吨原药及中间体合成生产项目	2,663,029.16		2,663,029.16	2,640,659.29		2,640,659.29
1.25 万吨植物生长调节剂项目	19,554,696.81		19,554,696.81	7,396,771.72		7,396,771.72
自动化及节能技术改造项目	429,245.29		429,245.29	353,773.59		353,773.59
零星安装工程	2,536,007.33		2,536,007.33	2,635,122.99		2,635,122.99
合计	47,434,691.38		47,434,691.38	27,488,063.76		27,488,063.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
搬迁 技改 项目	320,0 00.00 0.00	14,46 1,736 .17	7,789 ,976. 62			22,25 1,712 .79	6.95%	建设 中	8,356 ,852. 58	6,267 ,074. 05		其他
合计	320,0 00.00 0.00	14,46 1,736 .17	7,789 ,976. 62			22,25 1,712 .79			8,356 ,852. 58	6,267 ,074. 05		

(3) 工程物资

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
机械设备	270,046.05		270,046.05	45,070.80		45,070.80
合计	270,046.05		270,046.05	45,070.80		45,070.80

其他说明：

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,596,709.35	16,596,709.35
2. 本期增加金额	24,307,048.74	24,307,048.74
(1) 租入	24,307,048.74	24,307,048.74
3. 本期减少金额	36,300.00	36,300.00
(1) 处置	36,300.00	36,300.00
4. 期末余额	40,867,458.09	40,867,458.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,353,912.64	10,353,912.64
2. 本期增加金额	6,861,223.47	6,861,223.47
(1) 计提	6,861,223.47	6,861,223.47
3. 本期减少金额	36,300.00	36,300.00
(1) 处置	36,300.00	36,300.00
4. 期末余额	17,178,836.11	17,178,836.11
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,688,621.98	23,688,621.98
2. 期初账面价值	6,242,796.71	6,242,796.71

其他说明：

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	77,342,747.93	3,500,000.00		5,597,192.27	125,280,829.80	211,720,770.00
2. 本期增加金额				111,504.43	452,830.19	564,334.62
(1) 购置				111,504.43	452,830.19	564,334.62
(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	77,342,747.93	3,500,000.00		5,708,696.70	125,733,659.99	212,285,104.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,923,509.81	595,101.45		3,071,729.20	33,236,071.47	45,826,411.93
2. 本期增加金额	996,601.16	158,920.08		261,851.61	7,565,905.07	8,983,277.92
(1) 计提	996,601.16	158,920.08		261,851.61	7,565,905.07	8,983,277.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	9,920,110.97	754,021.53		3,333,580.81	40,801,976.54	54,809,689.85
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	67,422,636.96	2,745,978.47		2,375,115.89	84,931,683.45	157,475,414.77
2. 期初账面价值	68,419,238.12	2,904,898.55		2,525,463.07	92,044,758.33	165,894,358.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西浩之大资产组	11,855,210.72					11,855,210.72
鹤壁全丰资产组	111,394,807.42					111,394,807.42
合计	123,250,018.14					123,250,018.14

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
山西浩之大资产组						
鹤壁全丰资产组	66,870,803.00					66,870,803.00
合计	66,870,803.00					66,870,803.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库车间维修改造	753,275.79	937,333.03	398,849.41		1,291,759.41
合计	753,275.79	937,333.03	398,849.41		1,291,759.41

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,491,210.30	10,896,849.88	69,513,883.93	10,321,154.27
内部交易未实现利润	4,569,510.00	685,426.50	3,055,959.48	458,393.92
可抵扣亏损		0.00	1,681,776.09	42,044.40
股权激励费用	7,108,007.54	1,071,479.89	7,453,920.40	1,095,438.87
计入递延收益的政府补助	20,578,833.33	4,909,958.33	21,625,333.33	5,185,833.33
预计负债及租赁负债	18,901,021.67	2,835,153.25	1,000,000.00	150,000.00
合计	124,648,582.84	20,398,867.85	104,330,873.23	17,252,864.79

(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	92,635,547.90	14,845,529.24	103,557,750.15	16,543,525.72
固定资产加速折旧	2,250,050.20	337,507.53		
使用权资产	22,937,395.73	3,340,231.86		
合计	117,822,993.83	18,523,268.63	103,557,750.15	16,543,525.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,398,867.85		17,252,864.79
递延所得税负债		18,523,268.63		16,543,525.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
希尔作物可抵扣亏损	3,051,908.49	2,923,734.96
希尔作物股权激励费用		52,999.17
希尔作物资产减值准备	4,559.59	4,559.59
合计	3,056,468.08	2,981,293.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,098,676.41	1,098,676.41	希尔作物可抵扣亏损
2027年	1,825,058.55	1,825,058.55	希尔作物可抵扣亏损
2028年	128,173.53		希尔作物可抵扣亏损
合计	3,051,908.49	2,923,734.96	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	10,546,386.54		10,546,386.54	17,590,519.32		17,590,519.32
预付购房款	1,414,468.69		1,414,468.69	6,255,446.60		6,255,446.60
预付土地款及建设保证金	22,996,000.00		22,996,000.00	8,936,000.00		8,936,000.00
合计	34,956,855.23		34,956,855.23	32,781,965.92		32,781,965.92

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	37,580,340.00	25,128,000.00
银行抵押借款	20,000,000.00	
合计	57,580,340.00	25,128,000.00

短期借款分类的说明：

(1) “银行抵押借款”系公司控股下属单位鹤壁全丰向中国银行和中国邮政储蓄银行股份有限公司取得的两笔借款，金额各 1,000 万元，其中，中国银行的借款期间为 2023 年 2 月 14 日至 2024 年 2 月 13 日，该借款以鹤壁全丰坐落于河南省鹤壁市鹤山区姬家山园区快速通道东侧（豫（2017）鹤壁市不动产权第 0014798 号）的不动产为抵押物担保。中国邮政储蓄银行股份有限公司的借款期间为 2023 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日，该借款以鹤壁全丰坐落于河南省鹤壁市鹤山区姬家山园区快速通道东侧（豫（2019）鹤壁市不动产权第 0009850 号）的不动产为抵押物担保。

(2) “商业承兑汇票贴现”主要系子公司国光农资、国光园林 2023 年已贴现的商业承兑汇票。根据与兴业银行股份有限公司成都分行签订《商业汇票贴现合同》约定：无论何种原因，汇票到期被拒绝付款的，贴现人享有追索权。该部分风险报酬未发生转移，故公司期末未对该部分票据终止确认，同时将收到的贴现金额确认为短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,500,000.00	0.00
合计	21,500,000.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	40,142,413.41	42,531,524.78
工程设备款	13,614,119.13	16,469,597.05
其他款项	429,761.42	562,440.73
合计	54,186,293.96	59,563,562.56

(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
供应商###	2,000,000.00	未到合同约定付款节点
华中##大学	1,800,000.00	未到合同约定付款节点
湖南##环保实业有限公司	1,508,000.00	未到合同约定付款节点
合计	5,308,000.00	

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,383,341.15	58,929,077.99

合计	44,383,341.15	58,929,077.99
----	---------------	---------------

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	69,482,750.35	113,002,467.95	137,674,541.75	44,810,676.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,117.80	7,049,343.12	7,050,460.92	
三、辞退福利		269,400.00	269,400.00	
四、一年内到期的其他福利		1,831.93	1,831.93	
合计	69,483,868.15	120,323,043.00	144,996,234.60	44,810,676.55

(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	68,798,128.05	103,084,802.58	127,716,015.99	44,166,914.64
2、职工福利费		1,839,083.85	1,839,083.85	
3、社会保险费		3,773,046.89	3,773,046.89	
其中：医疗保险费		3,512,286.00	3,512,286.00	
工伤保险费		235,369.98	235,369.98	
生育保险费		25,390.91	25,390.91	
4、住房公积金		1,622,924.21	1,581,945.21	40,979.00
5、工会经费和职工教育经费	652,542.30	2,582,221.42	2,644,408.81	590,354.91
6、短期带薪缺勤	32,080.00	100,389.00	120,041.00	12,428.00
合计	69,482,750.35	113,002,467.95	137,674,541.75	44,810,676.55

(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		6,788,937.44	6,788,937.44	
2、失业保险费	1,117.80	260,405.68	261,523.48	
合计	1,117.80	7,049,343.12	7,050,460.92	

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	2,387,736.57	2,624,067.34
消费税	0.00	0.00
企业所得税	21,338,763.96	11,256,416.05
个人所得税	183,326.34	411,415.45
城市维护建设税	163,900.68	117,286.87
教育费附加	70,229.78	50,265.81
地方教育费附加	46,819.86	33,510.57
土地使用税	205,021.56	269,314.34
房产税	134,919.63	173,364.32
印花税	754,923.40	386,001.21
水资源税	3,098.70	3,016.10
环境保护税	615.93	5,259.06
污水处理费	8,111.60	12,364.80
合计	25,297,468.01	15,342,281.92

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,689,400.00	3,378,800.00
其他应付款	38,191,061.99	45,390,350.62
合计	39,880,461.99	48,769,150.62

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,689,400.00	3,378,800.00
合计	1,689,400.00	3,378,800.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,531,032.45	14,296,128.75
预提费用	10,378,288.65	8,298,701.35
应付员工费用	298,177.21	1,053,784.16
限制性股票回购义务	10,251,800.04	20,396,504.06

其他	731,763.64	1,345,232.30
合计	38,191,061.99	45,390,350.62

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
限制性股票回购义务	10,251,800.04	未到期
合计	10,251,800.04	

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
一年内到期的租赁负债	3,358,712.47	
合计	3,358,712.47	0.00

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	1,182,021.06	1,650,588.35
已背书未到期的票据	9,578,471.34	6,237,053.42
合计	10,760,492.40	7,887,641.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国光转债 128123	298,604,870.39	288,562,264.01
合计	298,604,870.39	288,562,264.01

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股减少	期末余额
国光转债 128123	320,000,000.00	2020年 07月27 日	6年	320,000,000.00	288,562,264.01		1,586,849.32	8,460,757.06		5,000.00	298,604,870.39
合计				320,000,000.00	288,562,264.01		1,586,849.32	8,460,757.06		5,000.00	298,604,870.39

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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

本报告期按照实际利率计算利息费用为 10,047,606.38 元，其中按票面利率计算应计利息 1,586,849.32 元，差额 8,460,757.06 元为利息调整。

2023 年 1-6 月，部分可转换债券持有者转股，合计 5,000.00 元国光转债转换为股本 385.00 股，初始转股价为 13.70 元，2021 年 6 月 4 日起调整为 13.48 元，2021 年 9 月 9 日起调整为 13.49 元，2022 年 5 月 27 日起调整为 13.17 元，2023 年 5 月 19 日起调整为 12.97 元。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,205,828.70	682,176.86
合计	14,205,828.70	682,176.86

其他说明：

本期租赁负债增加主要系鹤壁全丰安阳分公司租赁厂房、仓库及办公室产生的租赁负债。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
赔偿款	800,000.00	1,000,000.00	
合计	800,000.00	1,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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	21,625,333.33	300,000.00	1,346,500.00	20,578,833.33	政府补助
合计	21,625,333.33	300,000.00	1,346,500.00	20,578,833.33	

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	1,120,000.00			80,000.00			1,040,000.00	与资产相关
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	700,000.00			50,000.00			650,000.00	与资产相关
年产 6000 吨植物营养品生产线项目	385,000.00			27,500.00			357,500.00	与资产相关
主要经济作物气象灾害防控技术研发与产品创制		300,000.00					300,000.00	与收益相关
搬迁补助	19,420,333.33			1,189,000.00			18,231,333.33	与资产相关
合计	21,625,333.33	300,000.00	0.00	1,346,500.00	0.00	0.00	20,578,833.33	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	435,462,583.00				385.00	385.00	435,462,968.00

其他说明：

“其他”变动为：因可转债转股而增加 385.00 元

32、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会 2020 年 7 月 6 日印发的《关于核准四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1343 号）核准，本公司于 2020 年 7 月 27 日公开发行了 320 万张可转换债券，每张面值

100 元，募集资金总额为人民币 320,000,000.00 元。本次发行的可转换债券票面利率设定为：第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 7 月 26 日。初始转股价格为 13.70 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

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

因前期部分可转换债券持有者转股，按转换比例减少其他权益工具 16,376.15 元，减少后其他权益工具账面价值为 65,324,866.86 元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益部分		65,324,866.86						65,324,866.86
合计		65,324,866.86						65,324,866.86

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：

33、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）	71,723,216.69	3,784,416.65		75,507,633.34
其他资本公积	13,059,510.09	586,859.42	3,779,801.65	9,866,567.86
合计	84,782,726.78	4,371,276.07	3,779,801.65	85,374,201.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积-资本溢价本期增加 3,784,416.65 元，系 1) 本期因 2021 年实施的第二批次股权激励于 2023 年 4 月到期解禁或回购，将原等待期计入其他资本公积的金额调入资本溢价，金额为 3,779,801.65 元；2) 本期部分可转换债券持有者部分转股，“国光转债”因转股减少 5,000.00 元，新增实收资本 385.00 元，新增资本溢价 4,615.00 元。

(2) 其他资本公积本期增加主要系剔除子公司少数股东影响的股权激励计划分摊金额；本期减少系因 2021 年实施的第二批次股权激励于 2023 年 4 月到期解禁或回购，将等待期计入其他资本公积的金额调入资本溢价。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	20,396,504.06		6,972,887.82	13,423,616.24
合计	20,396,504.06		6,972,887.82	13,423,616.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系本期因限制性股票解禁及回购而导致的库存股减少 6,972,887.82 元。

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,088,177.83	800,833.61	519,805.84	2,369,205.60
合计	2,088,177.83	800,833.61	519,805.84	2,369,205.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）文件，本公司控股下属单位鹤壁全丰部分产品属于危险品，需要按文件规定计提专项储备。本期减少主要系完善、改造和维护安全防护设施设备支出、配备和更新现场作业人员安全防护用品支出等。

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

36、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	132,989,048.49	6,881,057.76		139,870,106.25
合计	132,989,048.49	6,881,057.76		139,870,106.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年1月，本公司通过苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“九鼎投资”）间接投资业内企业，投资金额为3,000万元。新金融工具准则实施后，本公司将该投资划分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“其他权益工具投资”列报。2023年，本公司收到九鼎投资退出款68,810,577.64元，其中6,881,057.76元计入盈余公积，剩余金额计入未分配利润。

37、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	779,166,420.81	767,664,346.75
调整后期初未分配利润	779,166,420.81	767,664,346.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,692,712.45	113,594,925.24
减：提取法定盈余公积		17,482,198.96
应付普通股股利	86,726,097.40	95,763,291.14
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	61,929,519.88	11,152,638.92
期末未分配利润	923,062,555.74	779,166,420.81

调整期初未分配利润明细：

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

38、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	947,291,653.05	553,897,985.12	871,141,759.41	522,052,139.21
其他业务	6,385,359.89	5,133,436.41	4,290,184.73	3,209,269.62
合计	953,677,012.94	559,031,421.53	875,431,944.14	525,261,408.83

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

截止本报告期末，公司预收货款（含税金额）45,565,362.21 元。公司根据历史经验对该金额进行预估，其中有 1,182,021.06 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 44,383,341.15 元为公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务，列报为“合同负债”。上述履约义务预计将在 2023 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 44,383,341.15 元，其中，44,383,341.15 元预计将于 2023 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

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	810,360.61	297,707.14
教育费附加	350,193.46	127,588.75
房产税	985,393.95	546,847.68
土地使用税	1,007,198.43	797,283.27
车船使用税	104,812.50	99,396.50
印花税	1,092,441.41	896,386.67
地方教育费附加	233,462.28	85,059.16
环境保护税	6,500.67	6,823.73
水资源税	7,481.00	5,994.40
合计	4,597,844.31	2,863,087.30

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,130,904.01	51,184,057.16
内部转仓运输费	11,516,030.35	16,387,857.33
差旅费	16,905,919.94	15,193,972.99
会议费	5,745,066.33	2,723,682.40
推广费	5,057,000.81	6,735,092.79
车辆使用费	4,079,073.88	4,153,827.61
租赁费	5,058,666.24	3,411,904.17
业务招待费	1,733,953.04	1,276,656.72
折旧费	1,961,849.44	1,917,641.75
邮电费	731,721.78	639,577.84
办公费	208,944.94	126,432.60
其他费用	907,288.39	274,125.28
合计	107,036,419.15	104,024,828.64

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,350,467.27	26,335,442.46
股权激励费用	624,866.33	6,949,867.04
车辆使用费	946,590.91	973,630.34
无形资产摊销	8,207,798.50	6,608,506.42
固定资产折旧	3,489,556.25	2,748,993.54
水电费	676,561.74	593,519.03
办公费	806,602.75	493,453.13
差旅费	660,742.32	573,124.32
业务招待费	1,486,322.35	568,362.43
安全生产费用	3,014,556.74	2,068,079.12

环保费用	2,998,689.39	2,400,528.14
其它	3,853,997.08	4,292,022.16
合计	54,116,751.63	54,605,528.13

其他说明

42、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	979,259.92	705,930.14
职工薪酬	13,727,303.63	9,469,306.32
试验费	9,942,385.93	10,589,210.65
其他费用	3,717,170.53	3,306,298.14
合计	28,366,120.01	24,070,745.25

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	605,244.59	10,543,553.96
减：利息收入	6,984,835.10	10,249,588.22
汇兑损失		
减：汇兑收益	265,875.77	88,048.04
金融机构手续费	118,481.98	85,040.95
其他		
合计	-6,526,984.30	290,958.65

其他说明

因本期可转债专项借款利息费用满足资本化条件，相应的专户利息收入一并计入在建工程，故利息收入同比有所下降。

44、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	1,680,144.49	11,547,996.88
合计	1,680,144.49	11,547,996.88

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	581,880.00	
其他	1,076.25	
合计	5,582,956.25	0.00

其他说明

处置长期股权投资产生的投资收益系全资子公司重庆依尔双丰科技有限公司转让持有唐山晟红化工有限公司股权所产生的收益。

46、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	-352,046.11	783,941.77
应收账款坏账损失	-2,431,106.24	-4,201,093.96
应收票据坏账损失	-420,886.14	2,133,349.31
合计	-3,204,038.49	-1,283,802.88

其他说明

47、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	-1,151,784.12	-885,916.98
合计	-1,151,784.12	-885,916.98

其他说明：

48、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	-3,523.52	-7,876.58
合计	-3,523.52	-7,876.58

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置流动资产收益		198,266.51	
其他	605,744.39	612,685.83	
合计	605,744.39	810,952.34	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

50、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
流动资产处置损失	77,899.92	30,860.66	
非流动资产处置损失合计	1,419.22	84.70	
其中：固定资产报废损失	1,419.22	84.70	
捐赠、赞助支出	11,200.00	59,360.17	
罚款、赔偿支出	7,354.45	390,044.16	
其他	344.13	155.21	
合计	98,217.72	480,504.90	

其他说明：

流动资产处置损失主要为存货报损。

51、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	29,971,728.19	28,408,248.81
递延所得税费用	-912,169.46	-1,901,997.20
合计	29,059,558.73	26,506,251.61

(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	210,466,721.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,298,645.57
子公司适用不同税率的影响	-23,400,105.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-205,523.24
税法规定的可扣除事项	-2,633,458.04
所得税费用	29,059,558.73

其他说明

52、其他综合收益

详见附注

53、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	458,820.29	10,558,330.64
利息收入	7,119,323.35	10,346,735.64
其他	2,442,987.18	

合计	10,021,130.82	20,905,066.28
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	48,918,569.02	52,128,731.91
付现管理费用	23,365,472.54	40,366,604.04
经营性资金往来及其他	3,069,325.43	1,901,627.04
合计	75,353,366.99	94,396,962.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债搬迁技改等项目监理履约保证金	38,000.00	
合计	38,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债募投项目保证金		999,891.00
重庆万盛项目土地保证金	14,060,000.00	
合计	14,060,000.00	999,891.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	0.00	1,500,000.00
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
票据贴现	32,110,340.00	24,102,000.00
合计	33,110,340.00	26,602,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	0.00	1,500,000.00
中登保证金及权益分派登记费等	1,042,753.60	1,042,071.16
股权激励回购款	3,306,131.77	980,916.34

支付租金	5,044,401.48	1,402,020.00
合计	9,393,286.85	4,925,007.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、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	181,407,163.16	147,509,983.61
加：资产减值准备	4,355,822.61	2,169,719.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,984,166.12	20,173,457.00
使用权资产折旧	6,861,223.47	4,159,118.24
无形资产摊销	8,983,277.92	7,271,183.83
长期待摊费用摊销	398,849.41	371,620.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,523.52	7,876.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,419.22	-1,749.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	605,244.59	10,642,144.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,582,956.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,146,003.06	-917,667.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,979,742.91	-984,329.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,950,659.80	-107,516,639.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,766,729.08	-14,073,519.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,648,150.48	-93,850,291.78
其他	624,866.33	6,949,867.04
经营活动产生的现金流量净额	181,012,120.19	-18,089,226.54
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	1,071,135,245.96	857,825,230.40
减：现金的期初余额	898,665,260.23	1,144,435,804.15
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	172,469,985.73	-286,610,573.75

(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	1,071,135,245.96	898,665,260.23
其中：库存现金	85,733.89	72,170.60
可随时用于支付的银行存款	1,071,049,512.07	898,593,089.63
三、期末现金及现金等价物余额	1,071,135,245.96	898,665,260.23

其他说明：

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

55、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
银行存款	105,000,000.00	定期存单
银行存款	15,813,747.64	计提应收利息
合计	120,813,747.64	

其他说明：

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	873,532.84	7.2258	6,311,973.60
欧元	47,822.06	7.8771	376,699.15
港币			
应收账款			
其中：美元	111,360.00	7.2258	804,665.09
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	31,085.00	7.2258	224,613.99

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁补助	1,189,000.00	其他收益	1,189,000.00
“粮食主产区气象灾害防控技术和产品研发与示范”项目资金	300,000.00	递延收益	0.00
专利资助资金	33,000.00	其他收益	33,000.00
稳岗返还	6,179.11	其他收益	6,179.11
年产 2100 吨植物生产调节剂原药生产线项目资金按季分摊转收益	80,000.00	其他收益	80,000.00
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目资金按季分摊转收益	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 6000 吨植物营养品生产线项目资金按季分摊转收益	27,500.00	其他收益	27,500.00
99 公益日乡村振兴专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
老挝参展企业补贴款	41,765.00	其他收益	41,765.00
个税手续费返还	152,700.38	其他收益	152,700.38
合计	1,980,144.49		1,680,144.49

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川国光农资有限公司	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售	100.00%		设立
四川润尔科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	农药生产、销售	100.00%		设立
四川嘉智生态科技有限公司	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售		100.00%	设立
重庆依尔双丰科技有限公司	重庆市永川区双石镇	重庆市永川区双石镇	农药生产、销售	100.00%		企业合并
山西浩之大生物科技有限公司	山西绛县	山西绛县	农药生产、销售	55.00%		企业合并
成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司	成都龙泉	成都龙泉	非学历职业技能培训	100.00%		设立
重庆润尔科技有限公司	重庆万盛	重庆万盛	农药生产、销售		100.00%	设立
四川国光园林科技股份有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	产品批发零售	88.97%		设立
成都希尔作物科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	技术服务	100.00%		设立
四川芸领农业技术服务有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	技术服务	51.00%		设立
海南依尔热带作物科技有限公司	海南三亚	海南三亚	农药批发及零售	100.00%		设立

鹤壁全丰生物科技有限公司	河南鹤壁	河南鹤壁	农药批发及零售		51.00%	企业合并
四川依尔全丰农业科技有限公司	成都东部新区	成都东部新区	农药批发及零售		51.00%	设立
四川格尔全丰农业科技有限公司	成都东部新区	成都东部新区	农药批发及零售		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：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鹤壁全丰生物科技有限公司	49.00%	7,788,383.69		149,089,095.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹤壁全丰生物科技有限公司	139,668,050.99	277,515,015.78	417,183,066.77	81,669,334.57	31,250,271.72	112,919,606.29	112,241,604.05	252,848,030.76	365,089,634.81	61,252,240.03	15,468,594.89	76,720,834.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹤壁全丰生物科技有限公司	152,894,966.63	15,343,625.75	15,343,625.75	18,596,346.83	106,523,186.25	16,004,890.92	16,004,890.92	-15,377,151.24

其他说明：

上述数据是鹤壁全丰以购买日可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后的结果。上期发生额为自购买日2022年4月1日起的发生额。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

截止 2023 年 6 月 30 日，公司涉及外汇的主要会计报表项目金额较小，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

（2）利率风险

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

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备，以降低公司所承担的信用风险。除应收账款金额前五名外（前五名金额合计 45,160,198.80 元），本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

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

本公司经营以预收款为主，目前资金主要来源于货款，较少依赖银行融资。

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	57,580,340.00				57,580,340.00
应付票据	21,500,000.00				21,500,000.00
应付账款	54,186,293.96				54,186,293.96
其他应付款	39,880,461.99				39,880,461.99
应付债券				298,604,870.39	298,604,870.39

十、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	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			8,200,000.00	8,200,000.00
应收款项融资			13,082,974.22	13,082,974.22
持续以公允价值计量的资产总额			21,282,974.22	21,282,974.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

（3）因唐山为当期新购买股权，购买成本系期末公允价值的合理估计。

十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都松尔科技有限公司	主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制的其他企业
四川依贝智能装备有限公司	上市公司关联自然人直接控制并担任法定代表人的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川依贝智能装备有限公司	采购商品	1,331,657.21	30,000,000.00	否	15,570,787.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都松尔科技	成都龙泉驿区					3,828,329.40	758,352.00				

有限公司	北京路 899 号 部分房 产										
颜昌绪	海南省 三亚市 房产					288,00 0.00	312,00 0.00				
颜昌成	海南省 三亚市 房产					288,00 0.00	312,00 0.00				
合计						4,404, 329.40	1,382, 352.00				

关联租赁情况说明

(4) 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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	2,402,027.27	2,270,717.36

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川依贝智能装备有限公司	267,801.06	696,315.17

7、关联方承诺

8、其他

十二、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	5,483,730.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,128,299.00
公司本期失效的各项权益工具总额	572,530.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	根据 2021 年的限制性股票激励计划，2021 年 3 月 22 日向符合条件的 208 名激励对象授予 5,483,730 股限制性股票，授予价格为 5.54 元/股，限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截至 2023 年 6 月 30 日，第二批次已解禁。

其他说明

(1) 股票激励的基本情况

根据 2021 年第四届董事会第二十四次（临时）会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司以 2021 年 3 月 22 日为授予日，向符合条件的 208 名激励对象授予 5,483,730 股限制性股票，授予价格为 5.54 元/股。

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

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

(2) 本激励计划的考核要求

1) 公司层面业绩考核要求

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

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

在限制性股票符合解除限售条件的情况下，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) 本期限售股解禁情况

根据公司考核情况，2021 年实施的限制性股票于 2022 年第二批次解除限售的激励对象共计 145 人，解除限售的限制性股票数量为 1,128,299.00 股；回购数量 572,530.00 股。解除限售的限制性股票上市流通日期 2023 年 4 月 26 日。

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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,762,623.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	624,866.33

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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						8,820.00	0.30%	8,820.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,010,744.81	100.00%	450,956.26	9.00%	4,559,788.55	2,980,639.16	99.70%	550,956.26	18.48%	2,429,682.90
其中：										
账龄组合	463,049.26	9.24%	450,956.26	97.39%	12,093.00	563,049.26	18.83%	550,956.26	97.85%	12,093.00
关联方组合	4,547,695.55	90.76%	0.00	0.00%	4,547,695.55	2,417,589.90	80.87%	0.00	0.00%	2,417,589.90
合计	5,010,744.81	100.00%	450,956.26	9.00%	4,559,788.55	2,989,459.16	100.00%	559,776.26	18.73%	2,429,682.90

按组合计提坏账准备：450,956.26

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	0.00	0.00	3.50%
1-2年	0.00	0.00	22.00%
2-3年	24,186.00	12,093.00	50.00%
3年以上	438,863.26	438,863.26	100.00%
合计	463,049.26	450,956.26	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
四川国光农资有限公司	4,444,705.25		
四川国光园林科技股份有限公司	102,990.30		
合计	4,547,695.55		

确定该组合依据的说明：

本组合为内部关联方企业，关联方企业不计提坏账。

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）	4,547,695.55
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	24,186.00
3 年以上	438,863.26
3 至 4 年	794.26
4 至 5 年	108,344.94
5 年以上	329,724.06
合计	5,010,744.81

(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	8,820.00		8,820.00			0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,956.26	-100,000.00				450,956.26
合计	559,776.26	-100,000.00	8,820.00	0.00	0.00	450,956.26

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
四川国光农资有限公司	4,444,705.25	88.70%	0.00
广州##建筑工程有限公司	233,400.75	4.66%	221,307.75
四川国光园林科技股份有限公司	102,990.30	2.06%	0.00
南通##华通投资有限公司	62,170.00	1.24%	62,170.00
深圳市##生态环境股份有限公司	59,192.51	1.18%	59,192.51
合计	4,902,458.81	97.84%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	7,650,000.00	15,300,000.00
其他应收款	100,199,746.40	136,113.66
合计	107,849,746.40	15,436,113.66

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鹤壁全丰生物科技有限公司	7,650,000.00	15,300,000.00
合计	7,650,000.00	15,300,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	100,000,000.00	0.00
员工备用金及借款	266,075.68	176,000.00
代扣代缴社保	13,973.16	7,835.70
其他	12,510.00	12,510.30
合计	100,292,558.84	196,346.00

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,232.34			60,232.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	32,580.10			32,580.10
2023 年 6 月 30 日余额	92,812.44			92,812.44

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)	100,134,048.84
1 至 2 年	38,000.00
2 至 3 年	84,000.00
3 年以上	36,510.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	24,510.00
5 年以上	9,000.00
合计	100,292,558.84

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						
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,232.34	32,580.10				92,812.44
合计	60,232.34	32,580.10				92,812.44

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
----	------

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
四川润尔科技有限公司	股权转让款	100,000,000.00	1 年以内	99.71%	0.00
李#	员工备用金	103,000.00	1-2 年 29,000 元, 2-3 年 74,000 元	0.10%	42,800.00
胡##	员工备用金	99,000.00	1 年以内	0.10%	4,950.00
代扣代缴保险费用	代扣代缴社保	13,973.16	1 年以内	0.01%	698.66
简阳市###人民政府	垫付农户租地附着物树木款	12,510.00	3 年以上	0.01%	12,510.00
合计		100,228,483.16		99.93%	60,958.66

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	911,371,010.46		911,371,010.46	1,180,854,812.67	66,870,803.00	1,113,984,009.67
合计	911,371,010.46		911,371,010.46	1,180,854,812.67	66,870,803.00	1,113,984,009.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国光农资	79,009,435.38				19,561.83	79,028,997.21	
润尔科技	649,369,677.95				230,067.83	649,599,745.78	
四川嘉智	288,261.97				4,642.86	292,904.83	
依尔双丰	85,751,199.94				125,723.64	85,876,923.58	
培训学校	1,000,000.00					1,000,000.00	
浩之大	23,620,038.13				77,219.95	23,697,258.08	
国光园林	63,924,237.08				52,332.84	63,976,569.92	
希尔作物	5,187,673.45					5,187,673.45	
芸领农业	2,704,288.77				6,648.84	2,710,937.61	
鹤壁全丰	203,129,197.00		203,129,197.00			0.00	
合计	1,113,984,009.67		203,129,197.00		516,197.79	911,371,010.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

“其他”：系对子、孙公司相关人员股权激励的影响；“减少投资”：系国光股份向全资子公司润尔科技转让鹤壁全丰股权。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,942,998.30	14,542,421.25	17,078,840.69	16,863,595.39
其他业务	408,190.48	155,540.64	403,428.58	181,144.18
合计	18,351,188.78	14,697,961.89	17,482,269.27	17,044,739.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

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

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	115,300,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	581,880.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	566,037.74	566,037.74
其他	1,076.25	
合计	1,148,993.99	115,866,037.74

6、其他

十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,996,476.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,680,144.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,745.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,526.67	
减：所得税影响额	1,210,359.11	
少数股东权益影响额	155,396.45	
合计	5,890,138.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.89%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他