

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhh@hxcpa.com.cn

四川国光农化股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0035 号

目录:

- | | |
|---------------|-----------------|
| 1、防伪标识 | 5、合并及母公司现金流量表 |
| 2、审计报告 | 6、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注 |
| 4、合并及母公司利润表 | |

防伪编号: 0282021040191238046
报告文号: 川华信审(2021)第0035号
委托单位: 四川国光农化股份有限公司
被审单位名称: 四川国光农化股份有限公司
营业执照号码: 91512000206861148T
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-04-29
报备时间: 2021-04-29 09:07
被审单位所在地: 四川省简阳市
签名注册会计师: 李敏
秦茂
董兰芳



防伪二维码

四川国光农化股份有限公司 2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxzxb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2021）第 0035 号

四川国光农化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川国光农化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项一收入确认

请参阅财务报表附注四注释 27、财务报表附注六注释 37。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

贵公司主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研究、生产和销售业务。

贵公司 2020 年度营业收入 116,004.33 万元，主要是农药收入和肥料收入。收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响。

贵公司收入确认：在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入；现销：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）作为收入确认时点；赊销：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）作为收入确认时点。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- 1、了解管理层对收入确认事项相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试内部控制运行的有效性；
- 2、选择样本检查销售合同，识别合同中约定的交货方式及商品所有权转移、合同价格、数量确认和货款结算方式等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- 3、对本期收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、运输单（客户验收单），评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- 4、向重要客户实施函证程序，询证本期销售额及往来款余额，确认收入的真实性、完整性；
- 5、抽样测试资产负债表日前后重要的收入交易，核对其出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）关键审计事项—存货

请参阅财务报表附注四注释 15、财务报表附注六注释 7。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2020 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额 24,444.61 万元，存货跌价准备 292.29 万元，账面价值为 24,152.32 万元。 贵公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于可变现净值时，按可变现净值低于成本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。 由于存货金额较大且存货可变现净值需要管理层作出重大判断，故将存货作为关键审计事项。	与存货相关的审计程序主要包括以下程序： 1、了解与存货相关的内部控制，评价其有效性，并测试关键控制运行的有效性； 2、对贵公司期末存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况； 3、获取本期采购的主要原材料采购合同，复核公司的采购比价资料，判断采购价格是否异常； 4、对成本费用的归集和分配进行复核，复核成本核算方法是否一贯执行，对产品投入产出比进行分析，将单位成本变动与上期进行比较分析，对存货计价方式进行测试； 5、获取管理层计提存货跌价准备的依据及明细，复核其依据是否充分，计算是否正确； 6、结合存货库龄、存货周转率，分析存货跌价准备是否合理； 7、检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

会合01表

编制单位: 四川国光农化股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	六、1	946,588,399.89	509,235,774.16
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	39,881,521.44	16,945,434.08
应收账款	六、3	24,058,863.23	22,147,019.68
应收款项融资	六、4	5,996,771.03	10,752,220.00
预付款项	六、5	17,539,851.96	26,451,864.25
其他应收款	六、6	3,556,863.20	4,134,969.46
存货	六、7	241,523,197.11	191,215,960.32
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	6,949,379.66	16,492,740.24
流动资产合计		1,286,094,847.52	797,375,982.19
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	-	25,364,087.79
其他权益工具投资	六、10	3,200,000.00	33,200,000.00
其他非流动金融资产	六、11	-	75,365,175.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、12	328,878,233.36	326,688,595.54
在建工程	六、13	14,680,979.35	9,175,345.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、14	76,838,178.56	51,387,256.93
开发支出		-	-
商誉	六、15	11,855,210.72	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、16	9,058,377.04	7,921,853.58
其他非流动资产	六、17	15,712,250.05	15,569,506.57
非流动资产合计		460,223,229.08	544,671,820.63
资产总计		1,746,318,076.60	1,342,047,802.82

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永昌
5139000014659

比方福
5139025018042

杨磊

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

会合01表(续)

编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、18	10,439,500.00	1,100,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、19	6,000,000.00	17,628,000.00
应付账款	六、20	45,339,412.44	12,036,849.36
预收款项	六、21	40,000.00	61,591,157.01
合同负债	六、22	46,758,584.59	
应付职工薪酬	六、23	54,083,321.24	51,548,617.22
应交税费	六、24	6,106,706.28	5,858,774.74
其他应付款	六、25	23,940,818.21	32,118,788.61
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	4,000,000.00	-
其他流动负债	六、27	1,299,082.76	
流动负债合计		198,007,425.52	181,882,186.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	六、28	254,532,762.93	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、29	5,835,000.00	3,150,000.00
递延所得税负债	六、16	6,264,072.79	1,601,613.63
其他非流动负债	六、30	-	40,399,280.25
非流动负债合计		266,631,835.72	45,150,893.88
负债合计		464,639,261.24	227,033,080.82
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六、31	430,884,770.00	372,408,863.00
其他权益工具	六、32	65,341,243.01	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、33	19,157,564.20	76,740,724.67
减：库存股	六、34	9,442,349.22	18,427,571.50
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、35	102,800,295.44	98,308,561.13
未分配利润	六、36	665,110,465.50	585,984,144.70
归属于母公司股东权益合计		1,273,851,988.93	1,115,014,722.00
少数股东权益		7,826,826.43	-
股东权益合计		1,281,678,815.36	1,115,014,722.00
负债和股东权益总计		1,746,318,076.60	1,342,047,802.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）
5139000014659

（盖章）
5139025018042

（盖章）

合并利润表

2020年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:四川国光农化股份有限公司

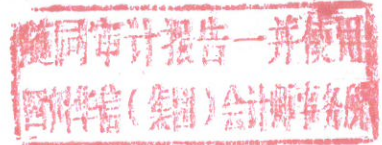
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、37	1,160,043,313.74	1,014,280,693.19
其中:营业收入		1,160,043,313.74	1,014,280,693.19
二、营业总成本		900,448,386.34	786,571,814.53
其中:营业成本	六、37	611,557,794.51	549,035,082.48
税金及附加	六、38	3,782,211.33	2,152,423.70
销售费用	六、39	164,661,170.58	145,854,818.91
管理费用	六、40	80,365,713.75	54,725,742.27
研发费用	六、41	46,863,574.09	42,213,402.13
财务费用	六、42	-6,782,077.92	-7,409,654.96
其中:利息费用		8,059,474.36	23,813.19
利息收入		15,473,932.39	7,852,610.14
加:其他收益	六、43	4,682,139.91	1,705,994.45
投资收益(损失以“-”号填列)	六、44	21,716,657.46	1,032,352.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,637,105.73	95,966.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、45	-75,365,175.00	2,503,602.95
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-1,560,876.84	-1,150,657.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、47	-1,989,543.39	836,779.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、48	-126,121.16	259,804.64
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		206,952,008.38	232,896,755.17
加:营业外收入	六、49	837,083.39	798,506.46
减:营业外支出	六、50	546,366.60	1,155,899.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		207,242,725.17	232,539,361.65
减:所得税费用	六、51	36,872,295.04	31,405,464.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		170,370,430.13	201,133,897.13
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		170,370,430.13	201,133,897.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		170,843,885.83	201,133,897.13
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-473,455.70	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
2.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			
(二)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		170,370,430.13	201,133,897.13
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		170,843,885.83	201,133,897.13
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-473,455.70	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.3976	0.4701
(二)稀释每股收益		0.3968	0.4694

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
5139025018042



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,110,095,345.64	1,000,731,186.12
收到的税费返还		3,474,030.87	1,736,049.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	22,023,401.20	9,146,670.17
经营活动现金流入小计		1,135,592,777.71	1,011,613,906.21
购买商品、接受劳务支付的现金		611,070,369.12	521,650,011.04
支付给职工以及为职工支付的现金		138,794,347.82	112,130,945.72
支付的各项税费		48,219,496.28	47,756,812.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	128,188,351.18	114,339,197.37
经营活动现金流出小计		926,272,564.40	795,876,966.27
经营活动产生的现金流量净额		209,320,213.31	215,736,939.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,217,027.49	-
取得投资收益收到的现金		1,099,814.60	936,386.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,323.00	298,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	-	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		83,537,165.09	21,234,686.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,462,070.13	94,821,842.71
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,161,064.97	70,881,291.04
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		71,623,135.10	165,703,133.75
投资活动产生的现金流量净额		11,914,029.99	-144,468,447.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		315,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	27,997,900.00	8,731,000.00
筹资活动现金流入小计		342,997,900.00	8,731,000.00
偿还债务支付的现金		9,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,660,225.32	50,443,261.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	20,430,892.25	11,652,503.52
筹资活动现金流出小计		123,391,117.57	62,095,765.42
筹资活动产生的现金流量净额		219,606,782.43	-53,364,765.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		440,841,025.73	17,903,727.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	503,947,374.16	486,043,646.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	944,788,399.89	503,947,374.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

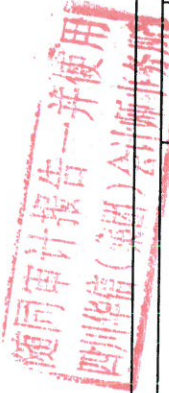
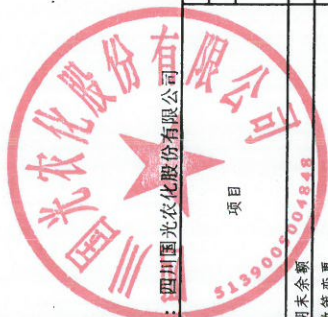
单位：人民币元

四川光华农化股份有限公司												编制单位：四川光华农化股份有限公司		2020年度		单位：人民币元					
项目												归属于母公司所有者权益				本年金额					
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		小计		少数股东权益		所有者权益合计	
优先股	永续债	其他																			
372,408,863.00	-	-	-	76,740,724.67	18,427,571.50	-	-	98,308,561.13	585,984,144.70	1,115,014,722.00	-	1,115,014,722.00	-	-	-	-	-	-	-	1,115,014,722.00	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
372,408,863.00	-	-	-	76,740,724.67	18,427,571.50	-	-	98,308,561.13	585,984,144.70	1,115,014,722.00	-	1,115,014,722.00	-	-	-	-	-	-	-	1,115,014,722.00	
58,475,907.00	-	-	65,341,243.01	-57,583,160.47	-8,985,222.28	-	-	4,491,734.31	79,126,320.80	158,837,266.93	-	158,837,266.93	-	-	-	-	-	-	-	166,664,093.36	
(一) 综合收益总额																					
-364,693.00	-	-	65,341,243.01	1,257,439.53	-8,985,222.28	-	-	-1,419,376.00	170,843,885.83	170,843,885.83	-	170,843,885.83	-	-	-	-	-	-	-	170,370,430.13	
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
-364,693.00	-	-	65,341,243.01	1,257,439.53	-8,985,222.28	-	-	-1,419,376.00	8,458,592.81	8,458,592.81	-	8,458,592.81	-	-	-	-	-	-	-	82,100,117.95	
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																					
4. 其他																					
58,840,600.00	-	-	-	-58,840,600.00	-	-	-	721,702.75	6,495,324.74	7,217,027.49	-	7,217,027.49	-	-	-	-	-	-	-	7,217,027.49	
58,840,600.00	-	-	-	-58,840,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
430,884,770.00	-	-	65,341,243.01	19,157,564.20	9,442,349.22	-	-	102,800,295.44	665,110,465.50	1,273,851,988.93	-	1,273,851,988.93	-	-	-	-	-	-	-	1,281,678,815.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 四川国光农化股份有限公司

单位: 人民币元

上年金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	219,318,530.00			222,585,856.50	28,752,427.00			90,511,328.94	444,653,699.35	948,316,987.79	-	948,316,987.79
加：会计政策变更									-1,621,491.15	-1,621,491.15		-1,621,491.15
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	219,318,530.00	-	-	222,585,856.50	28,752,427.00	-		90,511,328.94	443,032,208.20	946,695,496.64	-	946,695,496.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,090,333.00	-	-	-145,845,131.83	-10,324,855.50	-		7,797,232.19	142,951,936.50	168,319,225.36	-	168,319,225.36
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-432,638.00			7,677,839.17	-10,324,855.50			-	201,133,897.13	201,133,897.13	-	201,133,897.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-432,638.00			7,677,839.17	-10,324,855.50					17,570,056.67	-	17,570,056.67
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										17,570,056.67		17,570,056.67
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	153,522,971.00			-153,522,971.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,522,971.00			-153,522,971.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	372,408,863.00			76,740,724.67	18,427,571.50	-		98,308,561.13	585,984,144.70	1,115,014,722.00	-	1,115,014,722.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature of the legal representative.

Red square seal of the accounting institution.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

四川国光农化股份有限公司
审计报告
单位: 人民币元

母公司资产负债表

2020年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

会企01表

编制单位: 四川国光农化股份有限公司

单位: 人民币元

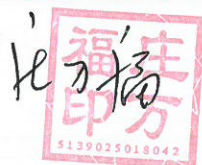
项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		302,831,198.00	206,689,516.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		359,300.90	470,003.70
应收账款	十六、1	324,678.96	1,386,885.87
应收款项融资		-	-
预付款项		277,279.23	2,621,191.92
其他应收款	十六、2	103,018.36	50,347,097.27
存货		4,007,004.26	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		32,818,959.99	1,650,781.85
流动资产合计		340,721,439.70	263,165,477.48
非流动资产:			-
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十六、3	821,112,262.41	505,194,427.50
其他权益工具投资		3,200,000.00	33,200,000.00
其他非流动金融资产			75,365,175.00
投资性房地产			-
固定资产		6,317,015.66	6,844,137.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		29,081,275.86	30,077,096.11
开发支出			-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,551,192.80	4,415,673.49
其他非流动资产		258,670.00	644,848.27
非流动资产合计		865,520,416.73	655,741,357.83
资产总计		1,206,241,856.43	918,906,835.31

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所
会企01表（续）

编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款		-	78,272.00
预收款项		40,000.00	37,356.00
合同负债		-	
应付职工薪酬		2,881,114.51	2,315,520.24
应交税费		104,090.08	90,807.07
其他应付款		9,584,533.55	19,172,981.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	
其他流动负债		-	
流动负债合计		16,609,738.14	21,694,936.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		254,532,762.93	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	2,000,000.00
非流动负债合计		254,532,762.93	2,000,000.00
负债合计		271,142,501.07	23,694,936.65
所有者权益：			
股本		430,884,770.00	372,408,863.00
其他权益工具		65,341,243.01	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,157,564.20	76,740,724.67
减：库存股		9,442,349.22	18,427,571.50
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		102,800,295.44	98,308,561.13
未分配利润		326,357,831.93	366,181,321.36
所有者权益合计		935,099,355.36	895,211,898.66
负债和所有者权益总计		1,206,241,856.43	918,906,835.31

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

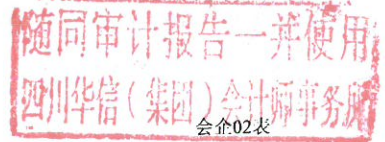
513900001419

5139025010042



母公司利润表

2020年度



编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	5,363,377.02	41,847,686.01
减：营业成本	十六、4	4,216,359.59	41,547,679.36
税金及附加		521,326.47	264,579.89
销售费用		-	149,755.79
管理费用		13,931,731.03	12,728,765.78
研发费用		-	-
财务费用		-904,530.15	-3,771,959.71
其中：利息费用		7,734,383.30	23,813.19
利息收入		8,780,261.84	3,805,556.05
加：其他收益		779,164.94	562,097.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	137,716,657.46	81,032,352.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,637,105.73	95,966.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-75,365,175.00	2,503,602.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,940.04	-105,420.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,169.81	233,133.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,802,247.33	75,154,630.26
加：营业外收入		66,174.06	4,521.13
减：营业外支出		91,784.92	409,548.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,776,636.47	74,749,602.50
减：所得税费用		-1,117,439.13	-3,222,719.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,894,075.60	77,972,321.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,894,075.60	77,972,321.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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）以后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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		51,894,075.60	77,972,321.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1204	0.1820
（二）稀释每股收益		0.1201	0.1818

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

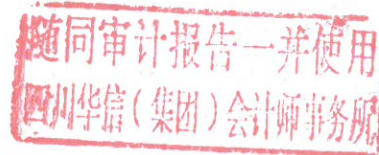
会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度



会企03表

编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,936,287.30	64,550,226.99
收到的税费返还		-	1,736,049.92
收到其他与经营活动有关的现金		9,561,214.80	4,367,728.11
经营活动现金流入小计		16,497,502.10	70,654,005.02
购买商品、接受劳务支付的现金		8,524,804.92	6,183.75
支付给职工以及为职工支付的现金		7,211,173.83	14,864,313.61
支付的各项税费		571,694.76	873,848.47
支付其他与经营活动有关的现金		4,501,035.25	6,072,873.63
经营活动现金流出小计		20,808,708.76	21,817,219.46
经营活动产生的现金流量净额		-4,311,206.66	48,836,785.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,217,027.49	-
取得投资收益收到的现金		167,099,814.60	30,936,386.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	250,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		249,366,842.09	51,186,786.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,896.17	309,729.00
投资支付的现金		337,668,000.00	94,494,661.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		367,851,896.17	94,804,390.28
投资活动产生的现金流量净额		-118,485,054.08	-43,617,603.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		315,000,000.00	-
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		316,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,023,482.21	50,443,261.90
支付其他与筹资活动有关的现金		4,038,575.92	6,364,103.52
筹资活动现金流出小计		97,062,058.13	56,807,365.42
筹资活动产生的现金流量净额		218,937,941.87	-55,807,365.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		96,141,681.13	-50,588,183.72
加：期初现金及现金等价物余额		206,689,516.87	257,277,700.59
六、期末现金及现金等价物余额		302,831,198.00	206,689,516.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司

项目	本年金额						所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	372,408,863.00	-	-	76,740,724.67	18,427,571.50	-	895,211,898.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	372,408,863.00	-	-	76,740,724.67	18,427,571.50	-	895,211,898.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,475,907.00	-	65,341,243.01	-57,583,160.47	-8,985,222.28	-39,823,489.43	39,887,456.70
（一）综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本	-364,693.00	-	65,341,243.01	1,257,439.53	-8,985,222.28	51,894,075.60	51,894,075.60
2. 所有者投入的普通股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,840,600.00	-	-	-58,840,600.00		-98,212,889.77	-98,212,889.77
2. 盈余公积转增资本（或股本）	58,840,600.00			-58,840,600.00		-5,189,407.56	-5,189,407.56
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	430,884,770.00	-	65,341,243.01	19,157,564.20	9,442,349.22	326,357,831.93	935,099,355.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨磊

福印

杨磊

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

会企04表 (续)

单位: 人民币元

四川华信(集团)会计师事务所
随同审计报告一并使用

项目	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	所有者权益合计
	上年金额	本年金额	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	219,318,530.00					222,585,856.50	28,752,427.00		90,511,328.94	346,744,911.63	850,408,200.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,318,530.00		-	-	-	222,585,856.50	28,752,427.00	-	90,511,328.94	346,390,960.10	850,054,248.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	153,090,333.00		-	-	-	-145,845,131.83	-10,324,855.50	-	7,797,232.19	19,790,361.26	45,157,650.12
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-432,638.00					7,677,839.17	-10,324,855.50	-	-		
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-432,638.00					7,677,839.17	-10,324,855.50				
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	153,522,971.00		-	-	-	-153,522,971.00		-			
1. 资本公积转增资本 (或股本)	153,522,971.00					-153,522,971.00					
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	372,408,863.00					76,740,724.67	18,427,571.50	-	98,308,561.13	366,181,321.36	895,211,898.66

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

福印 5139025012042

杨磊

福印 5139000014659

四川国光农化股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

注册地址：简阳市平泉镇。

总部地址：四川省简阳市棋盘路 80 号。

法定代表人：颜昌绪。

营业期限：1985 年 12 月 30 日至长期。

统一社会信用代码：91512000206861148T。

登记机关：成都市市场监督管理局。

2、历史沿革

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”、“本公司”或“公司”）位于四川省简阳市平泉镇，前身为简阳县国光保鲜剂厂，2000 年 1 月，与平泉镇脱离挂靠关系，改制为有限公司组织形式，由 10 名自然人股东共同出资，在四川省简阳市工商行政管理局登记注册。

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

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

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

根据公司 2018 年 5 月 22 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。本次授予向 96 名激励对象合计授予 151.09 万股限制性股票，并于 2018 年 7 月 17 完成相关登记工作。本次限制性股权激励增加注册资本 1,510,900.00 元，变更后注册资本为 129,010,900.00 元。

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

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

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

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

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 430,884,770.00 股。

3、业务性质及主营业务

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，业务范围包括化学农药制造和化学肥料制造；主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研究、生产和销售业务；主要产品以多效唑、萘乙酸、甲哌鎓、乙烯利、三十烷醇、胺鲜·乙烯利、多唑·甲哌鎓、氯吡脞、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉素、吲丁·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 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川国光农资有限公司、四川润尔科技有限公司、四川嘉智农业技术有限公司以及重庆依尔双丰科技有限公司、山西浩之大生物科技有限公司、重庆润尔科技有限公司、成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司（以下分别简称国光农资、润尔科技、嘉智农业和依尔双丰、浩之大、重庆润尔、培训学校）等七家子公司。

本年度合并范围较 2019 年度新增浩之大、重庆润尔和培训学校等三家公司，详见“七、合并范围的变更”相关内容。

三、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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

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

的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产

1) 金融资产的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2) 金融资产的计量

①初始计量

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

②后续计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

对于以摊余成本计量的金融资产，公司按照实际利率法确认利息收入。

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

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

(3) 金融资产的减值

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

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

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

（4）金融资产的转移和终止确认

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

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

（3）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

公司的应收账款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

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

失率的基础上相应地将各账龄段的损失率提高 5%，作为预期信用损失率。

13、应收款项融资

该项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

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

14、其他应收款

公司的其他应收款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

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

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

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货计价方法和摊销方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

16、持有待售资产

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

完成。

17、长期股权投资

(1) 初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，其分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	4-5 年	5	19.00-23.75
其他设备	3 年	5	31.67

19、在建工程

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、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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

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。

(4) 辞退福利

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

经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债的确认

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。

26、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。

27、收入确认

（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)。

28、政府补助

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

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

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

29、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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

31、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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)	2020 年 7 月 22 日第四届董事会第十八次(临时)会议决议	自 2020 年 1 月 1 日起执行

备注：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

上述会计政策变更对 2019 年度（2020 年 1 月 1 日）财务报表的影响如下：

报表项目	合并财务报表（2019 年 12 月 31 日/2020 年 1 月 1 日）		
	调整前	调整数	调整后
预收账款	61,591,157.01	-61,591,157.01	
合同负债		59,761,508.84	59,761,508.84
其他流动负债		1,829,648.17	1,829,648.17
报表项目	母公司财务报表（2019 年 12 月 31 日/2020 年 1 月 1 日）		
	调整前	调整数	调整后
预收账款	37,356.00	-37,356.00	
合同负债		34,271.56	34,271.56
其他流动负债		3,084.44	3,084.44

(2) 会计估计变更

无。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	509,235,774.16	509,235,774.16	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,945,434.08	16,945,434.08	
应收账款	22,147,019.68	22,147,019.68	

应收款项融资	10,752,220.00	10,752,220.00	
预付款项	26,451,864.25	26,451,864.25	
其他应收款	4,134,969.46	4,134,969.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	191,215,960.32	191,215,960.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,492,740.24	16,492,740.24	
流动资产合计	797,375,982.19	797,375,982.19	
非流动资产：			
长期股权投资	25,364,087.79	25,364,087.79	
其他权益工具投资	33,200,000.00	33,200,000.00	
其他非流动金融资产	75,365,175.00	75,365,175.00	
投资性房地产			
固定资产	326,688,595.54	326,688,595.54	
在建工程	9,175,345.22	9,175,345.22	
使用权资产	-	-	
无形资产	51,387,256.93	51,387,256.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,921,853.58	7,921,853.58	
其他非流动资产	15,569,506.57	15,569,506.57	
非流动资产合计	544,671,820.63	544,671,820.63	

资产总计	1,342,047,802.82	1,342,047,802.82	
流动负债：			
短期借款	1,100,000.00	1,100,000.00	
应付票据	17,628,000.00	17,628,000.00	
应付账款	12,036,849.36	12,036,849.36	
预收款项	61,591,157.01	-	-61,591,157.01
合同负债		59,761,508.84	59,761,508.84
应付职工薪酬	51,548,617.22	51,548,617.22	
应交税费	5,858,774.74	5,858,774.74	
其他应付款	32,118,788.61	32,118,788.61	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债		1,829,648.17	1,829,648.17
流动负债合计	181,882,186.94	181,882,186.94	
非流动负债：			
递延收益	3,150,000.00	3,150,000.00	
递延所得税负债	1,601,613.63	1,601,613.63	
其他非流动负债	40,399,280.25	40,399,280.25	
非流动负债合计	45,150,893.88	45,150,893.88	
负债合计	227,033,080.82	227,033,080.82	
所有者权益：			
股本	372,408,863.00	372,408,863.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,740,724.67	76,740,724.67	
减：库存股	18,427,571.50	18,427,571.50	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	98,308,561.13	98,308,561.13	
未分配利润	585,984,144.70	585,984,144.70	
归属于母公司所有者权益合计	1,115,014,722.00	1,115,014,722.00	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,115,014,722.00	1,115,014,722.00	
负债和所有者权益总计	1,342,047,802.82	1,342,047,802.82	

调整说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则及解释第 13 号要求，本期将已收客户对价而应具有向客户转让商品的义务的预收款项 61,591,157.01 元重分类到合同负债和其他流动负债予以列示。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	206,689,516.87	206,689,516.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	470,003.70	470,003.70	
应收账款	1,386,885.87	1,386,885.87	
应收款项融资			
预付款项	2,621,191.92	2,621,191.92	
其他应收款	50,347,097.27	50,347,097.27	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,650,781.85	1,650,781.85	
流动资产合计	263,165,477.48	263,165,477.48	
非流动资产：			
长期股权投资	505,194,427.50	505,194,427.50	
其他权益工具投资	33,200,000.00	33,200,000.00	
其他非流动金融资产	75,365,175.00	75,365,175.00	
投资性房地产			
固定资产	6,844,137.46	6,844,137.46	
无形资产	30,077,096.11	30,077,096.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,415,673.49	4,415,673.49	
其他非流动资产	644,848.27	644,848.27	
非流动资产合计	655,741,357.83	655,741,357.83	
资产总计	918,906,835.31	918,906,835.31	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	78,272.00	78,272.00	
预收款项	37,356.00		-37,356.00
合同负债		34,271.56	34,271.56
应付职工薪酬	2,315,520.24	2,315,520.24	

应交税费	90,807.07	90,807.07	
其他应付款	19,172,981.34	19,172,981.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,084.44	3,084.44
流动负债合计	21,694,936.65	21,694,936.65	
非流动负债：			
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00	
负债合计	23,694,936.65	23,694,936.65	
所有者权益：			
股本	372,408,863.00	372,408,863.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,740,724.67	76,740,724.67	
减：库存股	18,427,571.50	18,427,571.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	98,308,561.13	98,308,561.13	
未分配利润	366,181,321.36	366,181,321.36	
所有者权益合计	895,211,898.66	895,211,898.66	
负债和所有者权益总计	918,906,835.31	918,906,835.31	

调整说明：调整的事项及原因与合并资产负债表相同。

33、前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税费项目	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	免税、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
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%
所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率	备注
国光农化	25%	
国光农资	15%	
润尔科技	15%	
嘉智农业	15%	
依尔双丰	15%	
培训学校	5%	
重庆润尔	5%	
浩之大	5%	

2、税收优惠及批文

1) 增值税

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

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

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

2) 所得税

2018 年度及 2018 年度以前，依据四川省简阳市地方税务局以《关于四川国光农化股份

有限公司享受 2011 年度西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(简地税发[2012]36 号)文, 国光农化享受西部大开发企业所得税优惠政策, 减按 15%税率征收企业所得税。2019 年度, 因公司战略调整, 国光农化暂不从事具体的农药、化肥经营, 无法享受西部大开发税收优惠政策, 所得税税率恢复至 25%, 本年税率不变。

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、嘉智农业、依尔双丰、培训学校、重庆润尔能够享受西部大开发税收优惠政策, 所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司培训学校、重庆润尔、浩之大 2020 年应纳税所得额均未超过 100 万元, 故实际所得税税率为 5%。

六、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2020 年 1 月 1 日, “期末”系指 2020 年 12 月 31 日, “本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	77,942.08	134,519.36
银行存款	598,695,907.11	306,812,854.80
其他货币资金	347,814,550.70	202,288,400.00
合 计	946,588,399.89	509,235,774.16
其中: 存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,800,000.00	5,288,400.00

注: 其他货币资金主要为定期存款、通知存款、票据保证金。

本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系应付票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	39,881,521.44	16,945,434.08
合 计	39,881,521.44	16,945,434.08

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	41,756,509.87	100.00	1,874,988.43	4.49	39,881,521.44
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	41,756,509.87	100.00	1,874,988.43	4.49	39,881,521.44
合计	41,756,509.87	100.00	1,874,988.43	4.49	39,881,521.44

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,809,829.11	100.00	864,395.03	4.85	16,945,434.08
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	17,809,829.11	100.00	864,395.03	4.85	16,945,434.08
合计	17,809,829.11	100.00	864,395.03	4.85	16,945,434.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	864,395.03	1,010,593.40				1,874,988.43
合计	864,395.03	1,010,593.40				1,874,988.43

注：本期公司不存在坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		10,439,500.00
合 计		10,439,500.00

注：期末未终止确认商业承兑汇票 10,439,500.00 元，系子公司国光农资 2020 年已贴现的商业承兑汇票。国光农资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》，将共计 10,439,500.00 元的商业承兑汇票贴现。根据合同约定：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。

(5) 本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 本期无核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,019,050.00	3.26	1,019,050.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,217,096.73	96.74	6,158,233.50	20.38	24,058,863.23
其中：账龄组合	30,217,096.73	96.74	6,158,233.50	20.38	24,058,863.23
合计	31,236,146.73	100.00	7,177,283.50	22.98	24,058,863.23

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	445,443.00	1.55	445,443.00	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,361,207.05	98.45	6,214,187.37	21.91	22,147,019.68
其中：账龄组合	28,361,207.05	98.45	6,214,187.37	21.91	22,147,019.68
合计	28,806,650.05	100.00	6,659,630.37	23.12	22,147,019.68

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市新城区##销售部	445,443.00	445,443.00	100.00%	该公司由于出现信用状况严重恶化，经公司相关部门认定可能全额无法收回，故 100%计提坏账准备。
重庆##园林股份有限公司	573,607.00	573,607.00	100.00%	该公司员工大量离职、债务逾期、涉及众多诉讼、多个银行账户冻结、公司及重要子公司被纳入“失信被执行人名单”，经公司相关部门认定可能全额无法收回，故 100%计提坏账准备。
合计	1,019,050.00	1,019,050.00	--	--

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,416,068.00	1,051,449.38	4.49
1-2 年	1,742,272.09	582,478.52	33.43
2-3 年	1,336,267.71	801,816.67	60.00
3 年以上	3,722,488.93	3,722,488.93	100.00
合 计	30,217,096.73	6,158,233.50	

确定该组合依据的说明：应收账款账龄

按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	23,416,068.00
1-2 年	1,742,272.09
2-3 年	1,336,267.71
3 年以上	4,741,538.93
合 计	31,236,146.73

(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:

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	445,443.00	573,607.00				1,019,050.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,214,187.37	-76,555.32			20,601.45	6,158,233.50
合计	6,659,630.37	497,051.68			20,601.45	7,177,283.50

注: 其他系本期收购子公司浩之大时收购日的坏账余额。

本期不存在重要的坏账准备收回或转回

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
零星小额客户无法收回的应收款	126,814.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	8,983,266.80	535,185.41	28.76
客户 2	非关联方	3,594,013.60	161,371.21	11.51
客户 3	非关联方	3,454,799.73	1,018,576.75	11.06
客户 4	非关联方	1,094,820.05	49,157.42	3.50
客户 5	非关联方	921,690.00	41,383.88	2.95
合计		18,048,590.18	1,805,674.67	57.78

(5) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,996,771.03	10,752,220.00
合计	5,996,771.03	10,752,220.00

注: 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。

(2) 期末公司不存在已质押应收票据的情况；

(3) 期末公司终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止确认金额
银行承兑汇票	19,273,212.39
合计	19,273,212.39

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,497,651.96	99.76	26,309,799.25	99.46
1-2 年	42,200.00	0.24	142,065.00	0.54
2-3 年				
3 年以上				
合 计	17,539,851.96	100.00	26,451,864.25	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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 (%)
供应商 1	非关联方	3,869,000.00	22.06
供应商 2	非关联方	1,856,250.00	10.58
供应商 3	非关联方	1,455,300.00	8.30
供应商 4	非关联方	1,000,000.00	5.70
供应商 5	非关联方	915,976.52	5.22
合 计		9,096,526.52	51.86

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,556,863.20	4,134,969.46
合 计	3,556,863.20	4,134,969.46

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金及借款	3,018,234.36	3,667,028.01
保证金	419,482.00	462,932.00
预付未能收回的逾期货款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	464,623.67	434,262.74
其他	196,510.00	41,673.57
合 计	7,746,090.73	8,253,137.02

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	470,926.86		3,647,240.70	4,118,167.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,231.76			53,231.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	17,828.21			17,828.21
2020 年 12 月 31 日余额	541,986.83		3,647,240.70	4,189,227.53

按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,765,566.44
1 至 2 年	1,039,638.66
2 至 3 年	195,727.33
3 年以上	3,745,158.30
合计	7,746,090.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	470,926.86	53,231.76			17,828.21	541,986.83
合计	4,118,167.56	53,231.76		-	17,828.21	4,189,227.53

注：①公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因四川元丰化工股份有限公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，公司将此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100%单独计提坏帐。2017 年 6 月 15 日由四川省德阳市中级人民法院民事裁定书[2015]德民破字 6-5 号宣告，该公司破产。元丰化工所有资产的变现价值为 5923 万元，银行已抵押债务高达 1.32 亿元，可变现资产不足以清偿有担保债权。截止本报告期末，破产清算程序尚未完成，公司判断收回的可能性极小。

②其他系本期收购子公司浩之大时收购日的坏账余额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
已离职人员往来款	488.92

本期核销的其他应收款中无重要的其他应收款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	预付未能收回的逾期货款	3,647,240.70	3 年以上	47.08	3,647,240.70
客户 4	保证金	188,651.00	1-2 年	2.44	37,730.20
客户 a	应收赔款	184,000.00	1 年以内	2.38	9,200.00
员工 1	备用金及借款	102,206.00	1 年以内 100,000.00, 1-2 年 2,206.00	1.32	5,441.20
员工 2	备用金及借款	100,000.00	1-2 年	1.29	20,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		4,222,097.70		54.51	3,719,612.10

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,037,513.78	400,164.38	124,637,349.40	64,265,587.20	466,903.01	63,798,684.19
库存商品	85,421,144.03	1,308,064.33	84,113,079.70	97,984,028.47	880,810.57	97,103,217.90
低值易耗品	6,082,837.76		6,082,837.76	5,684,980.58		5,684,980.58
半成品	17,172,159.18	774,322.35	16,397,836.83	15,717,477.21	472,453.23	15,245,023.98
包装物	10,732,470.31	440,376.89	10,292,093.42	9,384,053.67		9,384,053.67
合 计	244,446,125.06	2,922,927.95	241,523,197.11	193,036,127.13	1,820,166.81	191,215,960.32

(2) 存货跌价准备

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	466,903.01	-140,469.71	73,731.08			400,164.38
库存商品	880,810.57	427,253.76				1,308,064.33
半成品	472,453.23	301,869.12				774,322.35
包装物		440,376.89				440,376.89
合计	1,820,166.81	1,029,030.06	73,731.08	-		2,922,927.95

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末不存在存货受限的情况。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	172,329.61	45,031.13
留抵增值税	6,777,050.05	16,447,709.11
合计	6,949,379.66	16,492,740.24

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业										
江苏景宏生物科技 有限公司	25,364,087.79		27,001,193.52	1,637,105.73						
合计	25,364,087.79		27,001,193.52	1,637,105.73						

(1) 经公司 2018 年第三届董事会第十一次（临时）会议审议通过，公司与江苏景宏生物科技有限公司、江苏景宏化工有限公司、刘景清、管晓云签订《江苏景宏生物科技有限公司之股权转让及增资协议》。公司在 2018 年 2 月支付股权转让款及增资款共计 4500 万元，完成相关工商变更登记。2018 年 4 月，景宏生物所在产业园区受当地政府统一环保要求而停产，要求进行环保、安全改造。受该事项影响其 2018 年业绩出现较大亏损，根据中联资产评估集团有限公司 2019 年 3 月 27 日出具的《资产评估报告》（中联评报字[2019]第 411 号），对该股权投资计提减值 18,126,278.56 元。2019 年景宏生物受响水“3.21”特别重大爆炸事故影响继续停产，公司转型从事委托加工业务。

(2) 2020 年 6 月 8 日，景宏生物收到连云港化工产业园区管理委员会《函》，该《函》的主要内容为：景宏生物因长期停产导致生产设备存在重大安全隐患，为有效避免事故发生，要求景宏生物主动采取措施清理“三废”、拆除原药合成生产设备，尽快消除安全隐患。景宏生物已按照连云

港化工产业园区管理委员会要求拆除了原药合成生产设备。

2020年10月16日，景宏生物再次收到连云港化工产业园区管理委员会《情况说明》，该《情况说明》的主要内容为：根据江苏省化工产业准入新要求（即“禁止新（扩）建农药、医药和染料中间体化工项目，高标准发展市场前景好、工艺技术水平高、安全环保先进、产业带动强的化工项目”），灌南县人民政府对江苏连云港化工产业园区的产业定位调整为发展新材料和新医药，有限发展农药和染料。因景宏生物产品工艺与园区调整后产业定位匹配度低，被灌南县人民政府列入园区2020年退出企业，同时要求景宏生物主动采取措施清理“三废”、拆除全部生产设备。因退出补偿政策未出台，目前暂未对退出企业进行补偿。

(3) 根据2020年10月公司与景宏生物原股东刘景清、管晓云以及上海阿尔宾科技有限公司（刘景清、管晓云控制的公司）签订股权回购协议，对方以不低于4500万人民币的价格回购本公司持有的江苏景宏股权，截至资产负债表日，本公司已收回4500万元投资本金，并且景宏生物已办妥工商变更。

10、其他权益工具投资

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
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）		30,000,000.00
合计	3,200,000.00	33,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
资阳市中小企业融资担保有限责任公司					非交易性 权益工具	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	583,005.00				非交易性 权益工具	
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）	516,809.60				非交易性 权益工具	
合计	1,099,814.60					

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
景宏生物对赌或有对价		75,365,175.00
合计		75,365,175.00

其他说明：

（1）该项金融资产期初金额 75,365,175.00 元，系公司依据 2017 年 12 月与江苏景宏化工有限公司、刘景清、管晓云签订的关于景宏生物股权转让及增资的协议的股权赔偿请求权和中联资产评估集团有限公司基于持续经营假设下对景宏生物股权价值的评估金额计算确认的应取得的景宏生物剩余股权对价。

2017 年 12 月 28 日，公司与江苏景宏化工有限公司、刘景清、管晓云签订了关于景宏生物股权转让及增资的协议。按照该协议约定，景宏生物业绩考核目标为：2018 年 1000 万元、2019 年 1350 万元、2018-2020 年合计 4095 万元。如 2018、2019 年任何一年未达到承诺利润 75%的，刘景清、管晓云应按协议以现金或零价格转让景宏生物股权的方式对公司进行补偿。

因景宏生物所在化工园区安全、环保整改，景宏生物一直停产，导致其 2018 年经审计后净利润-623 万元。按原投资协议关于股权赔偿的计算公式，若景宏生物 2018 年净利润小于 250 万元的，剩余 75%股权应全部赔偿给公司。经各方友好协商，刘景清、管晓云选择以零价格转让景宏生物剩余 75%股权的方式对公司进行补偿，并就赔偿事宜与公司签订了补充协议。

根据中联资产评估集团有限公司出具的关于景宏生物股权价值的《资产评估报告》（中联评报字[2019]第 411 号），截至 2018 年 12 月 31 日景宏生物股权价值为 9715 万元。公司在充分考虑对方履约风险、对赌结束后退还股权可能性和本次股权评估价值的基础上，确认金融资产和对赌收益 72,861,572.05 元。

根据中联资产评估集团有限公司 2020 年 4 月 10 日出具的关于景宏生物股权价值的《资产评估报告》（中联评报字[2020]第 586 号），截至 2019 年 12 月 31 日景宏生物股权价值为 10,048.69 万元，2019 年确认公允价值变动收益 2,503,602.95 元。

(2) 2020 年 6 月 8 日，景宏生物收到连云港化工产业园区管理委员会《函》，该《函》的主要内容为：景宏生物因长期停产导致生产设备存在重大安全隐患，为有效避免事故发生，要求景宏生物主动采取措施清理“三废”、拆除原药合成生产设备，尽快消除安全隐患。景宏生物已按照连云港化工产业园区管理委员会要求拆除了原药合成生产设备。2020 年 10 月 16 日，景宏生物再次收到连云港化工产业园区管理委员会《情况说明》，该《情况说明》的主要内容为：根据江苏省化工产业准入新要求（即“禁止新（扩）建农药、医药和染料中间体化工项目，高标准发展市场前景好、工艺技术水平高、安全环保先进、产业带动强的化工项目”），灌南县人民政府对江苏连云港化工产业园区的产业定位调整为发展新材料和新医药，有限发展农药和染料。因景宏生物产品工艺与园区调整后产业定位匹配度低，被灌南县人民政府列入园区 2020 年退出企业，同时要求景宏生物主动采取措施清理“三废”、拆除全部生产设备，景宏生物持续经营的前提条件已不再存在。

(3) 鉴于景宏生物已被列入退出企业，公司投资景宏生物的投资目的已无法实现。考虑到整个过程中景宏生物原股东并无主观过错，公司于 2020 年 10 月与景宏生物原股东刘景清、管晓云以及上海阿尔宾科技有限公司（刘景清、管晓云实际控制的公司）签订了《股权回购协议》，同意以 4500 万人民币的价格回购本公司持有的景宏生物股权。截至资产负债表日，公司已收回 4500 万元投资本金，并完成了景宏生物的工商变更。

(4) 有关出售的具体情况会计处理详见公司披露的《关于出售江苏景宏生物科技有限公司股权的公告》（2020-102 号）。

12、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	328,878,233.36	326,688,595.54

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	328,878,233.36	326,688,595.54

(1) 固定资产情况

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	170,363,233.39	182,088,110.27	18,852,946.54	5,500,522.97	376,804,813.17
2.本期增加金额	19,341,014.64	12,306,581.99	5,483,613.35	1,395,021.77	38,526,231.75
(1) 购置	683,439.41	9,151,814.21	4,840,397.35	1,270,153.65	15,945,804.62
(2) 在建工程转入	10,695.58	-	-	-	10,695.58
(3) 企业合并增加	14,716,883.64	3,154,767.78	643,216.00	124,868.12	18,639,735.54
(4) 暂估差异调整	3,929,996.01				3,929,996.01
3.本期减少金额	-	1,026,576.35	994,562.51	138,035.17	2,159,174.03
(1) 处置或报废		1,026,576.35	994,562.51	138,035.17	2,159,174.03
4.期末余额	189,704,248.03	193,368,115.91	23,341,997.38	6,757,509.57	413,171,870.89
二、累计折旧					
1.期初余额	8,815,984.24	25,549,954.99	11,517,690.10	4,232,588.30	50,116,217.63
2.本期增加金额	8,547,412.16	21,818,432.78	3,506,323.50	742,158.49	34,614,326.93
(1) 计提	8,547,412.16	21,818,432.78	3,506,323.50	742,158.49	34,614,326.93
3.本期减少金额	-	770,365.40	495,921.56	131,133.40	1,397,420.36
(1) 处置或报废		770,365.40	495,921.56	131,133.40	1,397,420.36
4.期末余额	17,363,396.40	46,598,022.37	14,528,092.04	4,843,613.39	83,333,124.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		960,513.33			960,513.33
(1) 计提		960,513.33			960,513.33
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	172,340,851.63	145,809,580.21	8,813,905.34	1,913,896.18	328,878,233.36
2.期初账面价值	161,547,249.15	156,538,155.28	7,335,256.44	1,267,934.67	326,688,595.54

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	注释
成都门市	39,816.06	注 1
简阳分装库	5,727.46	注 2
合计	45,543.52	

注 1：该商铺经营出租给四川省兴兰鑫农业科技有限公司，房产权利证号为蓉房权证成房监证字第 2601182 号，2020 年续签租赁合同，租赁期限不定，租赁面积 88.14 平米，年租金为 40,000.00 元。

注 2：该仓库经营出租给简阳精工印务有限公司，房产权利证号为简房权证监证字第 201010661，租期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日，租赁面积约 350 平米，年租金为 33,600.00 元。

(5) 公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥原因
新厂房屋	100,896,019.22	待验收后办理
浩之大包装及成品仓库、 木霉菌车间+会议室	583,000.56	正在办理
合计	101,479,019.78	

13、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	14,680,979.35	9,175,345.22
工程物资		
合 计	14,680,979.35	9,175,345.22

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减 值 准 备	账面净值
搬迁技改项目	9,644,610.87		9,644,610.87	9,175,345.22		9,175,345.22

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
VOC 治理工程	3,696,214.72		3,696,214.72	-		-
重庆万盛年产 3.5 万吨 原药及中间体合成生 产项目	918,466.27		918,466.27			
安装工程	421,687.49		421,687.49			
合计数	14,680,979.35		14,680,979.35	9,175,345.22		9,175,345.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
搬迁技改项目	320,000,000.00	9,175,345.22	469,265.65			9,644,610.87	3.01	建设中				其他
合计	320,000,000.00	9,175,345.22	469,265.65			9,644,610.87						

(3) 本期在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	农药登记证等	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,831,742.46	4,570,096.86	14,899,093.57		59,300,932.89
2.本期增加	8,888,330.54	512,546.23	20,483,560.15	3,000,000.00	32,884,436.92
(1) 购置		512,546.23		3,000,000.00	3,512,546.23
(2) 企业合并	8,888,330.54		20,483,560.15		29,371,890.69
(3) 其他					
3.本期减少					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	48,720,073.00	5,082,643.09	35,382,653.72	3,000,000.00	92,185,369.81
二、累计摊销					
1.期初余额	5,319,407.64	1,621,655.45	972,612.87		7,913,675.96
2.本期增加	861,381.19	474,384.71	5,935,587.19	162,162.20	7,433,515.29
(1) 计提	861,381.19	474,384.71	5,935,587.19	162,162.20	7,433,515.29
(2) 其他					
3.本期减少					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	6,180,788.83	2,096,040.16	6,908,200.06	162,162.20	15,347,191.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					
(1) 计提					
3.本期减少					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,539,284.17	2,986,602.93	28,474,453.66	2,837,837.80	76,838,178.56
2.期初账面价值	34,512,334.82	2,948,441.41	13,926,480.70	-	51,387,256.93

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
山西浩之大资产组		11,855,210.72				11,855,210.72
合计		11,855,210.72				11,855,210.72

(2) 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
山西浩之大资产组						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

本公司将与商誉相关的浩之大长期资产认定为一个资产组。期末，该资产组包含全部商誉的账面价值为 6,898.24 万元（即包含少数股东商誉）。

浩之大资产组为本报告期收购项目，不存在资产组认定与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组不一致的情形。

商誉减值确认方法：

期末，公司先对不包含商誉的浩之大资产组进行减值测试，再对包含商誉（含少数股东商誉）的浩之大资产组进行减值测试。若包含商誉的资产组存在减值，应先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉存在减值的，应在归属于母公司股东和少数股东之间进行分摊。

公司在确定资产组的可收回金额时，采用未来现金流量折现法确定。公司管理层基于浩之大当前的销售规模和过往的销售数据，预测未来5年的销售增长率为0-40%（考虑到第一年为整合期，预计销售收入同比基本持平），5年后现金流保持稳定，销售及管理费用率与当前公司整体情况一致，反映该资产组风险特征的税前折现率为13.2%。根据上述关键参数测算，浩之大资产组可收回金额高于其账面价值，不存在商誉减值。

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：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,124,940.74	3,099,617.07	13,462,359.77	2,512,399.38

股权激励费用	4,980,244.10	924,374.02	8,905,513.46	1,592,376.06
可抵扣亏损	17,376,317.60	4,159,135.95	15,519,354.73	3,344,578.14
计入递延收益的政府补助	5,835,000.00	875,250.00	3,150,000.00	472,500.00
合计	45,316,502.44	9,058,377.04	41,037,227.96	7,921,853.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并公允价值高于账面价值部分	27,638,135.19	6,264,072.79	10,677,424.18	1,601,613.63
合计	27,638,135.19	6,264,072.79	10,677,424.18	1,601,613.63

(3) 未确认递延所得税资产/负债明细

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资减值准备		18,126,278.56
其他非流动金融资产		75,365,175.00
合计		93,491,453.56

(4) 本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,871,876.05	4,236,699.30
购房款	840,374.00	1,332,807.27
土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,712,250.05	15,569,506.57

注: 期末土地款 1000 万元, 系公司根据 2018 年 8 月与简阳工业集中发展区管理委员会签订的《搬迁改造项目投资协议》而预付的土地款。

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	10,439,500.00	1,100,000.00
合计	10,439,500.00	1,100,000.00

注: 详情见“附注六、2 应收票据”。

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

19、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	17,628,000.00
商业承兑汇票		
合 计	6,000,000.00	17,628,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,909,037.40	11,789,270.17
设备款	13,570,394.41	
工程款	13,738,776.63	
其他款项	1,121,204.00	247,579.19
合 计	45,339,412.44	12,036,849.36

(2) 期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商甲	2,261,096.80	正在办理工程结算
供应商乙	1,501,501.90	正在办理工程结算
合 计	3,762,598.70	--

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
房租	40,000.00	
合 计	40,000.00	

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	46,758,584.59	59,761,508.84
合 计	46,758,584.59	59,761,508.84

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,548,617.22	140,740,287.47	138,205,583.45	54,083,321.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,478,471.64	2,478,471.64	-
三、辞退福利	-	114,950.00	114,950.00	-
四、一年内到期的其他福利		2,305.65	2,305.65	-
五、其他				-
合计	51,548,617.22	143,336,014.76	140,801,310.74	54,083,321.24

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,130,623.81	130,442,547.33	127,923,732.03	53,649,439.11
二、职工福利费	-	3,406,079.20	3,406,079.20	-
三、社会保险费	-	2,994,256.69	2,993,719.51	537.18
其中：医疗保险费	-	2,613,464.69	2,612,979.29	485.40
工伤保险费	-	65,096.44	65,096.44	-
生育保险费	-	315,695.56	315,643.78	51.78
四、住房公积金	-	1,099,872.90	1,099,872.90	-
五、工会经费和职工教育经费	407,608.41	2,570,907.35	2,562,485.81	416,029.95
六、短期带薪缺勤	10,385.00	226,624.00	219,694.00	17,315.00
七、短期利润分享计划				-
合计	51,548,617.22	140,740,287.47	138,205,583.45	54,083,321.24

(3) 离职后福利-设定提存计划

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		2,382,603.01	2,382,603.01	-
2、失业保险费		95,868.63	95,868.63	-
合 计		2,478,471.64	2,478,471.64	-

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退福利	-	114,950.00	114,950.00	
2、其他长期残疾福利	-	2,305.65	2,305.65	
合 计	-	117,255.65	117,255.65	

24、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,519,992.22	4,060,932.09
增值税	274,870.45	1,377,094.83
城建税	5,375.06	89,921.38
教育费附加	3,808.41	53,675.85
地方教育费附加	2,538.95	35,783.90
土地使用税	27.00	15,230.00
房产税	8,552.61	11,810.98
印花税	168,739.16	113,926.00
个人所得税	119,791.59	97,389.09
水资源税	2,001.90	1,943.70
环境保护税	1,008.93	1,066.92
合 计	6,106,706.28	5,858,774.74

25、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,940,818.21	32,118,788.61
合 计	23,940,818.21	32,118,788.61

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,069,022.00	9,705,087.00
预提费用	2,989,176.88	3,305,697.92
应付员工费用	1,127,470.92	651,764.89
限制性股票回购义务	9,442,349.22	18,427,571.50
其他	312,799.19	28,667.30
合 计	23,940,818.21	32,118,788.61

(2) 期末账龄超过 1 年且重要的其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	9,442,349.22	根据限制性股票激励计划实施情况结转或回购
合计	9,442,349.22	--

26、一年内到期的非流动负债

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

注：一年内到期的应付股权转让款系因收购全资子公司依尔双丰科技有限公司应支付给重庆双丰化工有限公司的收购尾款 200 万元以及因收购山西浩之大生物科技有限公司应支付给浩之大股东田飞、郭联琴的收购尾款各 100 万元。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,299,082.76	1,829,648.17
合计	1,299,082.76	1,829,648.17

28、应付债券

(1) 应付债券明细

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

(2) 应付债券的增减变动

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
国光转债 128123	320,000,000.00	2020-07-27	6 年	320,000,000.00		320,000,000.00	692,602.74	7,041,780.56		254,532,762.93
合计	--	--	--	320,000,000.00		320,000,000.00	692,602.74	7,041,780.56		254,532,762.93

(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7,734,383.30元，其中按票面利率计算应计利息692,602.74元，差额7,041,780.56元为利息调整。

29、 递延收益

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	3,150,000.00	3,000,000.00	315,000.00	5,835,000.00	政府补助
合 计	3,150,000.00	3,000,000.00	315,000.00	5,835,000.00	

涉及政府补助项目明细如下：

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融	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	1,600,000.00			160,000.00			1,440,000.00	与资产相关
年产1万吨园林花卉养护品生产线项目	1,000,000.00			100,000.00			900,000.00	与资产相关
年产6000吨植物营养品生产线项目	550,000.00			55,000.00			495,000.00	与资产相关
主要经济作物气象灾害防控技术研发与产品创制		3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
合计	3,150,000.00	3,000,000.00		315,000.00	-		5,835,000.00	-

30、 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
设备款		24,518,699.76
工程款		13,880,580.49
股权收购款		2,000,000.00
合 计		40,399,280.25

股本

项目	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	372,408,863.00			58,840,600.00	-364,693.00	58,475,907.00	430,884,770.00

注1：本期公积金转股增加 58,840,600.00 元，系根据公司 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 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 58,840,600.00 元。

注2：本期其他减少 364,693.00 元，系根据公司 2020 年 7 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《回购注销 2019 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 364,693.00 元。

31、其他权益工具

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

注：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。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,130,297.23		59,130,297.23	-
其他资本公积	17,610,427.44	1,547,136.76		19,157,564.20
合计	76,740,724.67	1,547,136.76	59,130,297.23	19,157,564.20

注1：资本公积-资本溢价减少 59,130,297.23 元，系 1) 根据公司 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 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 58,840,600.00 元；2) 系根据公司 2020 年 7 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《回购注销 2019 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》，以 5.6844 元/股（含回购利息）的价格回购并减少注册资本 364,693.00 元，对应冲减资本公积 289,697.23 元，冲减盈余公积 1,419,376.00 元。

注2：资本公积-其他资本公积增加 1,547,136.76 元，系公司 2018 年限制性股票激励计划本期分摊金额。

33、 库存股

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	18,427,571.50		8,985,222.28	9,442,349.22
合 计	18,427,571.50		8,985,222.28	9,442,349.22

注：本期减少系：1）本期因限制性股票解禁而导致的库存股减少 6,270,354.84 元；2）因未完成股权激励业绩条件而回购注销的库存股 2,073,766.23 元；3）可解禁股票应分派的现金红利 641,101.21 元。

34、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,308,561.13	5,911,110.31	1,419,376.00	102,800,295.44
任意盈余公积				
合 计	98,308,561.13	5,911,110.31	1,419,376.00	102,800,295.44

注：本期增加系计提法定盈余公积 5,189,407.56 元，以及本期将九鼎对山东潍坊润丰股份的投资收回，因该金融工具原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，本期因收回全部投资，共收回投资收益 7,217,027.49 元，其中计入盈余公积 721,702.75 元，计入未分配利润 6,495,324.74 元；本期减少见附注六、33 资本公积。

35、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	585,984,144.70	444,653,699.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,621,491.15
调整后期初未分配利润	585,984,144.70	443,032,208.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,843,885.83	201,133,897.13
减：提取法定盈余公积	5,189,407.56	7,797,232.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,023,482.21	50,384,728.44
转作股本的普通股股利		
加：出售以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产形成的未分配利润增加	6,495,324.74	
期末未分配利润	665,110,465.50	585,984,144.70

36、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本汇总

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,155,834,576.45	609,309,340.07	1,011,722,638.82	548,172,144.58
其他业务	4,208,737.29	2,248,454.44	2,558,054.37	862,937.90
合计	1,160,043,313.74	611,557,794.51	1,014,280,693.19	549,035,082.48

(2) 合同产生的主营业务收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药	889,473,715.37	478,509,693.82	755,528,508.94	415,210,901.34
肥料	266,360,861.08	130,799,646.25	256,194,129.88	132,961,243.24
合计	1,155,834,576.45	609,309,340.07	1,011,722,638.82	548,172,144.58

37、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	271,912.66	542,300.37
教育费附加	131,734.34	323,332.90
地方教育费附加	87,822.91	215,555.31
土地使用税	335,896.74	92,444.57
房产税	1,415,433.25	120,533.40
印花税	1,407,463.26	778,897.00
车船使用税	89,092.84	63,734.90
环境保护税	4,660.08	3,688.05
水资源税	8,431.40	11,937.20
其他	29,763.85	
合 计	3,782,211.33	2,152,423.70

38、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,019,842.80	63,410,584.32
运输费	25,200,865.01	22,897,311.63
差旅费	24,782,091.20	20,648,250.03
会议费	8,198,767.20	9,413,592.92

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	10,926,282.39	9,682,055.89
车辆使用费	5,841,065.80	6,526,450.02
租赁费	5,517,869.11	4,768,541.27
办公费	388,704.22	472,780.66
业务招待费	3,490,801.25	2,893,497.25
折旧费	2,783,866.48	2,014,320.95
邮电费	1,163,178.55	1,033,108.16
其他费用	2,347,836.57	2,094,325.81
合 计	164,661,170.58	145,854,818.91

39、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,859,493.98	26,027,166.02
车辆使用费	1,297,698.85	1,127,671.03
无形资产摊销	6,737,288.85	1,988,691.77
固定资产折旧	25,070,501.69	1,058,090.14
水电费	824,302.65	1,076,079.39
办公费	1,049,440.08	584,651.45
差旅费	1,577,303.16	2,900,842.90
业务招待费	882,466.65	800,811.55
安全生产费用	2,404,094.97	1,473,702.33
其它	10,115,986.11	7,594,010.73
股权激励费用	1,547,136.76	10,094,024.96
合 计	80,365,713.75	54,725,742.27

注：2019 年末，公司募投项目达到预定可使用状态，已按照会计准则相关规定进行转固。截止本报告期末，公司正在办理正式投产前的相关行政许可、备案手续，未正式利用募投项目进行生产，相应的折旧计入管理费用，导致管理费用中的“固定资产折旧”大幅增加。

40、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	398,110.08	174,439.10
职工薪酬	18,619,153.03	18,749,821.33
试验费	21,472,171.97	17,367,199.77

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	6,374,139.01	5,921,941.93
合 计	46,863,574.09	42,213,402.13

41、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,143,047.06	23,813.19
减：利息收入	15,473,932.39	7,852,610.14
汇兑损失	381.51	
减：汇兑收益	-	26,398.75
金融机构手续费	548,425.90	477,100.74
其他		-31,560.00
合计	-6,782,077.92	-7,409,654.96

42、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,682,139.91	1,705,994.45
合 计	4,682,139.91	1,705,994.45

注：政府补助详情见“附注六、55 政府补助。”

43、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,105.73	95,966.46
处置长期股权投资产生的投资收益	18,979,737.13	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,099,814.60	936,386.42
合 计	21,716,657.46	1,032,352.88

44、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产(业绩对赌或有对价)	-75,365,175.00	2,503,602.95
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-75,365,175.00	2,503,602.95

注：详情见“附注六、11 其他非流动金融资产”。

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-53,231.76	39,709.80
应收账款坏账损失	-497,051.68	-1,409,406.20
应收票据坏账损失	-1,010,593.40	219,038.95
合计	-1,560,876.84	-1,150,657.45

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-1,029,030.06	836,779.04
三、固定资产减值损失	-960,513.33	
合 计	-1,989,543.39	836,779.04

47、资产处置收益

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	-173,290.97	259,804.64
处置商标产生的收益	47,169.81	
合 计	-126,121.16	259,804.64

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
处置流动资产收益	241,914.16	182.70	241,914.16
处置非流动资产利得	21,233.38	969.47	21,233.38
其中：固定资产报废利得	21,233.38	969.47	21,233.38
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部分		613,286.85	
违约赔偿收入	93,000.00		93,000.00
其他	480,935.85	184,067.44	480,935.85
合 计	837,083.39	798,506.46	837,083.39

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
流动资产处置损失	225,862.37	677,629.16	225,862.37

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益金额
非流动资产处置损失合计	39,692.04	12,228.58	39,692.04
其中：固定资产报废损失	39,692.04	12,228.58	39,692.04
债务重组损失		7,000.00	
捐赠、赞助支出	117,794.92	224,970.00	117,794.92
罚款、赔偿支出	149,223.06	234,072.24	149,223.06
其他	13,794.21		13,794.21
合 计	546,366.60	1,155,899.98	546,366.60

注：流动资产处置损失主要为存货报损。

50、 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,844,449.67	36,416,388.58
递延所得税费用	-1,972,154.63	-5,010,924.06
合 计	36,872,295.04	31,405,464.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	207,242,725.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,810,681.29
子公司适用不同税率的影响	-27,295,572.00
调整以前期间所得税的影响	-301,935.92
非应税收入的影响	-768,392.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	929,635.28
使用前期未确认递延所得税资产/负债的暂时性差异的影响（注 ¹ ）	14,309,724.11
研发支出加计扣除	-2,073,315.84
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（注 ² ）	261,470.45
所得税费用	36,872,295.04

注¹：“使用前期未确认递延所得税资产/负债的暂时性差异影响”系本期出售前期计提减值准备的长期股权投资、冲销与之相关的业绩对赌或有资产造成的影响。考虑到持有目的，长期股权投资在

前期计提减值准备和确认业绩对赌收益时，未确认递延所得税资产/负债。本期按母公司当前适用税率25%确认该事项对所得税费用造成的影响。

注²：其他主要系股权激励税会差异造成的调整。

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,549,466.75	1,294,060.03
利息收入	15,473,932.39	7,852,610.14
其他	2.06	
合 计	22,023,401.20	9,146,670.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	79,502,963.98	74,708,442.46
付现管理费用	45,414,025.41	35,072,182.31
经营性资金往来及其他	3,271,361.79	4,558,572.60
合 计	128,188,351.18	114,339,197.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回江西天人破产保证金		20,000,000.00
赎回理财产品		
合 计		20,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及利息	7,088,400.00	486,000.00
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
票据贴现	19,909,500.00	7,245,000.00
合 计	27,997,900.00	8,731,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	3,600,000.00	5,288,400.00
中登保证金及权益分派登记费等	1,099,236.99	1,000,000.00
股权激励回购款	1,804,655.26	2,814,103.52

归集可转债费用	782,000.00	2,550,000.00
归还个人借款	13,145,000.00	
合 计	20,430,892.25	11,652,503.52

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	170,370,430.13	201,133,897.13
加: 资产减值准备	3,550,420.23	313,878.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,614,326.93	6,703,691.65
无形资产摊销	7,433,515.29	2,104,729.51
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	126,121.16	-259,804.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,458.66	11,259.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	75,365,175.00	-2,503,602.95
财务费用(收益以“-”号填列)	8,059,474.36	23,813.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,716,657.46	-1,032,352.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,108,483.27	-4,882,437.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-863,678.86	-128,486.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,622,775.64	-23,516,654.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,025,277.18	547,196.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,478,527.16	27,741,075.34
其他	1,547,136.76	9,480,738.11
经营活动产生的现金流量净额	209,320,213.31	215,736,939.94
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:		
现金的年末余额	944,788,399.89	503,947,374.16
减: 现金的年初余额	503,947,374.16	486,043,646.97

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	440,841,025.73	17,903,727.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,838,935.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	16,161,064.97

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	944,788,399.89	503,947,374.16
其中：库存现金	77,942.08	134,519.36
可随时用于支付的银行存款	598,695,907.11	306,812,854.80
可随时用于支付的其他货币资金	346,014,550.70	197,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	944,788,399.89	503,947,374.16

注：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，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。

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,800,000.00	应付票据保证金
合 计	1,800,000.00	

54、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
主要经济作物气象灾害防控技术研发与产品创制	3,000,000.00	递延收益	-
以工代训培训补贴	1,213,600.00	其他收益	1,213,600.00
就业见习补贴	1,032,108.00	其他收益	1,032,108.00
企业吸纳重点群体就业抵减增值税	821,890.34	其他收益	821,890.34
2020 年第一批市级科技项目资金	541,000.00	其他收益	541,000.00
疫情稳定就业补贴	186,266.86	其他收益	186,266.86
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目（新 兴产业发展专项资金）	160,000.00	其他收益	160,000.00
工业企业奖补资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗返还	109,510.34	其他收益	109,510.34
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	70,601.84	其他收益	70,601.84
年产 6000 吨植物营养品生产线项目(2014 年中小 企业发展专项资金)	55,000.00	其他收益	55,000.00
2018 年 8 月美洲农药化肥贸易展“万企出国门”补 贴资金	50,750.00	其他收益	50,750.00
高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年 11 月土耳其展支持外贸企业参加境外专业 展会专项资金	45,300.00	其他收益	45,300.00
2019 年知识产权资助奖励	39,770.00	其他收益	39,770.00
2017 年税收先进企业奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年省级专利资助资金	9,720.00	其他收益	9,720.00
防疫生产类企业 4 月临时电费补贴	9,622.53	其他收益	9,622.53
专利资助费	6,400.00	其他收益	6,400.00
吸纳贫困家庭劳动力补贴款	6,000.00	其他收益	6,000.00
2017 年美洲农药化肥贸易展览会补贴款	4,600.00	其他收益	4,600.00
合计	7,682,139.91		4,682,139.91

(2) 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浩之大	2020.11.20	22,000,000.00	55%	现金购买	2020.12.1	取得控制权	2,205,988.34	-1,052,123.78

注：上表中填列的“购买日至期末被购买方的净利润”，系被购买方按购买日公允价值持续计算的全部净利润。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
--现金	22,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	22,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,144,789.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,855,210.72

注：中联资产评估集团有限公司以2020年8月31日为基准日，采用资产基础法对浩之大进行评估并出具了《山西浩之大生物科技有限公司拟转让部分股权评估项目资产评估报告》（中联评报字[2020]第2730号）。本公司依据资产基础法的评估价值为依据，确定交易价格为22,000,000.00元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

科目名称	购买日公允价值	购买日账面值
一、流动资产合计	11,867,884.07	11,867,884.07
货币资金	3,838,935.03	3,838,935.03
应收账款	438,198.56	438,198.56
预付款项	519,454.00	519,454.00
其他应收款	338,735.92	338,735.92

存货	6,732,560.56	6,732,560.56
二、非流动资产合计	48,440,702.00	26,336,149.90
固定资产	18,639,735.54	11,308,199.55
在建工程	9,135.58	9,135.58
无形资产	29,371,890.69	14,598,874.58
递延所得税资产	28,040.19	28,040.19
其他非流动资产	391,900.00	391,900.00
三、资产总计	60,308,586.07	38,204,033.97
四、流动负债合计	36,337,376.64	36,337,376.64
短期借款	9,300,000.00	9,300,000.00
应付账款	797,118.65	797,118.65
预收款项	2,054,618.77	2,054,618.77
应付职工薪酬	1,493,594.66	1,493,594.66
应交税费	404,633.50	404,633.50
其他应付款	22,287,411.06	22,287,411.06
五、非流动负债合计	5,526,138.02	-
递延所得税负债	5,526,138.02	
六、负债总计	41,863,514.66	36,337,376.64
七、所有者权益（或股东权益）	18,445,071.41	1,866,657.33

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据项目进展，公司确定购买日为2020年12月1日。鉴于购买日与收购评估的基准日只有三个月的间隔期，公司以中联评报字[2020]第2730号评估报告为基础，根据2020年8月31日至2020年11月30日资产负债的变化情况以及重要性原则，调整确认收购日浩之大可辨认净资产公允价值份额。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

国光股份于2020年6月4日设立全资子公司培训学校，注册资本100万元，从设立之日起纳入合并；

国光股份于2020年10月14日设立全资子公司成都希尔作物科技有限公司，注册资本200万元，截至资产负债表日尚未开始经营；

国光股份于2020年11月19日设立全资子公司四川国光园林科技有限公司，注册资本6000万元，截至资产负债表日尚未开始经营；

子公司依尔双丰于2020年9月4日设立重庆润尔，注册资本5000万元，从设立之日起纳入合并。

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(%)		表决权比例(%)	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		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		100.00	设立
四川嘉智农业技术有限公司(孙公司)	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售		100.00	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		100.00	购买
山西浩之大生物科技有限公司	山西绛县	山西绛县	农药生产、销售	55.00		55.00	购买
成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司	成都龙泉	成都龙泉	非学历职业技能培训	100.00		100.00	设立
重庆润尔科技有限公司(孙公司)	重庆万盛	重庆万盛	农药生产、销售		100.00	100.00	设立
四川国光园林科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	产品批发零售	100.00		100.00	设立
成都希尔作物科技有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	技术服务	100.00		100.00	设立

注：四川国光园林科技有限公司、成都希尔作物科技有限公司截至资产负债表日尚未开始经营。

(2) 重要的非全资子公司

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
山西浩之大生物科技有限公司	45%	-473,455.70	-	7,826,826.43

(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
浩之大	8,239,955.00	26,243,986.68	34,483,941.68	32,978,637.91		32,978,637.91						

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
浩之大	2,205,988.34	-361,353.56	-361,353.56	-1,042,456.68				

注：浩之大系本期购买纳入合并范围，上述列示的主要财务信息系浩之大单体报表数据。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无此种情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本期末无合营或联营企业。

4、重要的共同经营

本公司无共同经营该情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未投资结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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 2020 年 12 月 31 日，公司无涉及外汇的主要会计报表项目，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

(2) 利率风险

本公司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

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

应收账款前五名金额合计：18,048,590.18 元，本公司判断其收回可能性较高，产生坏账风险较低。

3、流动风险

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

本公司经营以预收款为主，目前资金主要来源于货款，较少依赖银行融资。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	10,439,500.00				10,439,500.00
应付票据	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	39,841,113.79	5,498,298.65			45,339,412.44
其他应付款	7,550,714.98	2,480,125.53	10,361,661.32	3,548,316.38	23,940,818.21
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00				4,000,000.00
应付债券				254,532,762.93	254,532,762.93

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

本公司根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,200,000.00	3,200,000.00
(四) 应收款项融资			5,996,771.03	5,996,771.03
(五) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			9,196,771.03	9,196,771.03
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量		--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
颜昌绪			37.39	37.39

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司 全称	子公司类 型	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川国光农化有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	颜亚奇	经销型公司	7000.00	100	100
四川简阳农村商业银行股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	颜昌绪	生产型公司	41166.80	100	100
四川嘉智农业技术有限公司(孙公司)	全资孙公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	颜亚奇	经销型公司	5000.00	100	100
重庆依尔双丰科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市永川区 双石镇	颜铭	生产兼销售公司	6900.00	100	100
山西浩之大生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西绛县	何颀	生产兼销售公司	1000.00	55	55

成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都龙泉	颜铭	培川	100.00	100	100
重庆润尔科技有限公司（孙公司）	全资子公司	有限责任公司	重庆万盛	颜铭	生产兼销售公司	5000.00	100	100
四川国光园林科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	何颀	经销型公司	6000.00	100	100
成都希尔作物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	李培伟	技术服务及推广	200.00	100	100

3、本企业的合营和联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
江苏景宏生物科技有限公司	公司投资联营企业，本期末公司已收回全部投资

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

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

关联方	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
江苏景宏生物科技有限公司	原材料采购	93,300,401.29	1 亿元	否	71,489,749.50

（2）关联租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号 A 幢厂房部分	137,520.00	137,520.00
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号办公场地	620,832.00	620,832.00
合 计		758,352.00	758,352.00

(3) 关联担保

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	2020-7-27	2026-7-26	否

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

(4) 关键管理人员报酬

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	5,445,007.32	4,810,087.98
合 计	5,445,007.32	4,810,087.98

6、关联方应收应付款项

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
预付款项	江苏景宏生物科技有限公司			5,468,930.41	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,334,274.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,102,706.00
公司本期失效的各项权益工具总额	364,693.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
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	根据限制性股票激励计划，2018年6月26日公司向符合授予条件的96名激励对象合计授予151.09万股限制性股票，授予价格为19.03元/股。限售期分别为自限制性股票股权登记完成之日起12个月、24个月、36个月。截止2020年12月31日，尚有186.69万股（除权后）限制性股票尚未解禁或回购。

(1) 股份激励的基本情况

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

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

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

(2) 本激励计划的考核要求

1) 公司层面业绩考核要求

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

业绩考核指标：以2017年营业收入为基数计算				
考核指标	考核年度	2018年	2019年	2020年
营业收入增长率	设定目标值	20%	45%	75%
	实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A）			
各考核年度对应公司层面可解除限售比例（M）				
当A<70%时		M=0		
当70%≤A<100%时		M=A		
当A≥100%时		M=100%		

各考核年度对应公司层面可解除限售比例（M）为零时，所有激励对象对应年度所获授的限制性

股票不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2) 个人层面绩效考核要求

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

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

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

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

（3）本期限售股解禁情况

根据公司考核情况，2019 年第一批次解除限售的激励对象共计 92 人，解除限售的限制性股票数量为 1,054,524 股（除权后）；回购数量 432,638 股（除权后）。解除限售的限制性股票上市流通日期 2019 年 7 月 19 日。

根据公司考核情况，2020 年第二批次解除限售的激励对象共计 93 人，解除限售的限制性股票数量为 1,102,706.00 股（除权后）；回购数量 364,693.00 股（除权后）。解除限售的限制性股票上市流通日期 2020 年 7 月 20 日。

2、以权益结算的股份支付情况

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	19,157,564.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,547,136.76

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十三、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	96,001,418.26
-----------	---------------

本次利润分配方案经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，拟以公司现有总股本436,370,083.00股为基数，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），合计派发现金人民币96,001,418.26元。公司2020年年度利润分配的最终方案将由董事会提交股东大会审议通过后为准，尚存在不确定性。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

自2021年2月1日至2021年3月31日，本公司发行的可转换债券“国光转债”因转股减少21,800.00元（218张债券），转股数量为1,583.00股。截至2021年3月31日，“国光转债”剩余可转债金额为319,978,200.00元，剩余债券3,199,782.00张。

十五、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

基于公司内部组织架构单一、对业务进行整体评价，管理上不要求区分业务分部，故不存在分部信息。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

7、其他

(1) 景宏生物股权回购补充协议

2020年11月，公司与景宏生物原股东及其一致行动人签订了《关于江苏景宏生物科技有限公司股权回购协议的补充协议》。根据该协议约定，若景宏生物非流动资产拆除所获得的政府补偿金额高于评估报告中相应资产的评估值，公司可按超过部分的25%进行分成；补偿金额低于评估报告中相应资产的评估值，公司不作任何补偿。该约定有效期为3年，若在有效期内政府未明确补偿标准的，则协议失效；若在有效期内已明确补偿标准但资产未到位的，不受时效限制。

截止本报告期末，政府有关部门尚未有明确的补偿标准。公司无法判断获取补偿分成的可能性，后续将根据该事项的进展及时进行相应会计处理。

(2) 退出九鼎投资项目

2017年1月，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”）间接投资山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“润丰股份”），投资金额为3000万元。新金融工具准则实施后，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“其他非权益工具投资”列报。

2020年，公司共收到九鼎投资支付的款项3,773.38万元，其中：计入“投资收益”的分红金额为51.68万元；冲减“其他权益工具投资”3000万元；直接计入所有者权益721.7万元。后续获益金额无法预计。

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,499,695.53	100.00	1,175,016.57	78.35	324,678.96
其中：账龄组合	1,499,695.53	100.00	1,175,016.57	78.35	324,678.96
合计	1,499,695.53	100.00	1,175,016.57	78.35	324,678.96

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,539,790.57	100.00	1,152,904.70	45.39	1,386,885.87
其中：账龄组合	2,539,790.57	100.00	1,152,904.70	45.39	1,386,885.87
合计	2,539,790.57	100.00	1,152,904.70	45.39	1,386,885.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,532.30	1,640.41	4.49
1-2 年	2,055.06	687.05	33.43
2-3 年	721,124.41	432,705.35	60.00
3 年以上	739,983.76	739,983.76	100.00
合 计	1,499,695.53	1,175,016.57	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,152,904.70	22,111.87				1,175,016.57
合计	1,152,904.70	22,111.87				1,175,016.57

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户甲	非关联方	753,604.23	524,739.39	50.25
客户乙	非关联方	302,170.00	302,170.00	20.15
客户丙	非关联方	180,154.00	107,938.98	12.01
客户丁	非关联方	83,390.00	83,390.00	5.56
客户戊	非关联方	71,416.00	63,948.00	4.76
合计		1,390,734.23	1,082,186.37	92.73

5) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	103,018.36	347,097.27
合 计	103,018.36	50,347,097.27

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
四川国光农化有限公司		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

2) 期末不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金及借款	145,075.70	379,878.43
保证金	-	50,000.00
预付未能收回的逾期贷款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	10,797.31	11,042.44
其他	12,510.00	12,510.00
合 计	3,815,623.71	4,100,671.57

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	106,333.60		3,647,240.70	3,753,574.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-40,968.95			-40,968.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	65,364.65		3,647,240.70	3,712,605.35

按账龄披露如下:

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	57,393.01
1 至 2 年	20,000.00

2至3年	64,990.00
3年以上	3,673,240.70
合计	3,815,623.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	106,333.60	-40,968.95				65,364.65
合计	3,753,574.3	-40,968.95		-	-	3,712,605.35

4) 本期不存在核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	预付未能收回的逾期货款	3,647,240.70	3年以上	95.59	3,647,240.70
员工a	员工借款	23,000.00	1年以内 20,000.00; 1-2年3,000.00	0.60	1,600.00
员工b	员工借款	20,900.00	2-3年	0.55	10,450.00
员工c	员工借款	20,900.00	1年以内 10,320.00; 2-3 年10,580.00	0.55	5,806.00
员工d	员工借款	20,000.00	3年以上	0.52	20,000.00
合计		3,732,040.70		97.81	3,685,096.70

6) 期末无涉及政府补助的应收款项

7) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	821,112,262.41		821,112,262.41	480,811,270.36		480,811,270.36
对联营、合营企业投资				42,509,435.70	18,126,278.56	24,383,157.14
合 计	821,112,262.41		821,112,262.41	523,320,706.06	18,126,278.56	505,194,427.50

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
四川国光农化有限公司	73,730,916.23				-253,629.40	73,477,286.83	-	-
四川润尔科技有限公司	328,816,837.60	311,668,000.00			861,876.01	641,346,713.61		
四川嘉智农业技术有限公司	263,516.53				24,745.44	288,261.97		
重庆依尔双丰科技有限公司	78,000,000.00	5,000,000.00				83,000,000.00		
成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00		
山西浩之大生物科技有限公司		22,000,000.00				22,000,000.00		
合计	480,811,270.36	339,668,000.00			632,992.05	821,112,262.41	-	-

注：其他系 2018 年限制性股票激励计划本期分摊金额。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
江苏景宏生物科技有限责任公司	24,383,157.14		26,020,262.87	1,637,105.73						
合计	24,383,157.14		26,020,262.87	1,637,105.73						

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,615,288.22	3,835,433.59	41,110,924.09	41,162,298.68
其他业务	748,088.80	380,926.00	736,761.92	385,380.68
合 计	5,363,377.02	4,216,359.59	41,847,686.01	41,547,679.36

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	116,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,105.73	95,966.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,099,814.60	936,386.42
处置长期股权投资产生的投资收益	18,979,737.13	
合 计	137,716,657.46	81,032,352.88

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	18,835,157.31	主要系处置景宏生物股权的投资收益
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,611,538.07	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,175.45	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-75,365,175.00	冲销投资景宏生物对赌或有对价资产，详情见“附注六、其他非流动金融资产”，该公允价值变动损益不涉及所得税影响。
减：所得税影响额	803,303.99	
少数股东权益影响额	-499.12	
合计	-52,412,109.04	--

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	14.90%	0.3976	0.3968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47%	0.5198	0.5187

（本页无正文，为《四川国光农化股份有限公司 2020 年度财务报表附注》签字页）



四川国光农化股份有限公司

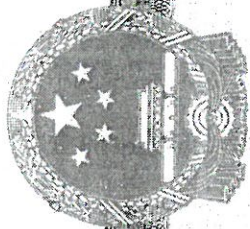
法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年四月二十九日





营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)
副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关



2020年1月13日



证书序号: 0003174

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

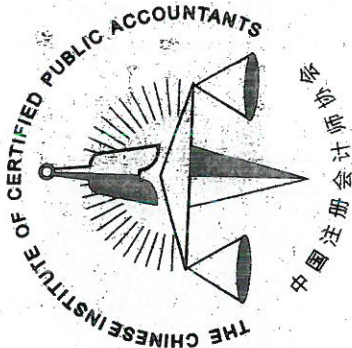
批准执业日期: 2013年11月11日

发证机关: 四川省财政厅

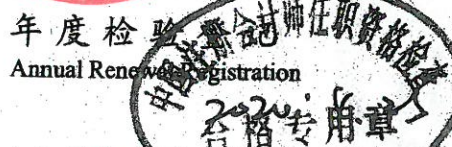
二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制





姓 Full name 李 明
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1983-09-08
 工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 5105120309000071



本证书经检验合格(四)有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

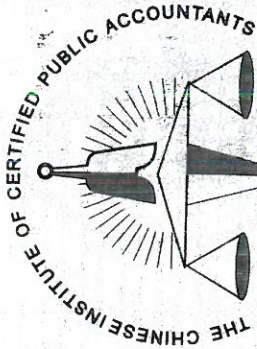


证书编号: 510100030074
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年五月十九日
 Date of Issuance

2009年3月2日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 魏茂
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-16
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 512901091015047
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510501571662
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年 八 月 二十一 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日



姓名 董兰芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-10-13
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 511321198610134928
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年 3月 18日

本证书经检验合格，有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100033117
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 16日
Date of Issuance