

山东潍坊润丰化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00440 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00440 号

山东潍坊润丰化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事植物保护产品，即农药原药及制剂的研发、生产和销售，公司收入为关键业绩指标，如合并财务附注五（三十五）所述，2021 年 1-6 月的主营业务收入 3,970,073,903.23 元，较 2020 年 1-6 月增长了 11.71%，公司收入金额较大且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们确定收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解控制环境及销售相关的内部控制制度、主要控制环节、主要业务流程的设置情况以及收入确认政策，结合产供销模式评价销售收款相关的内部控制设计的合理性，检查测试销售收入相关的内部控制有效性，进行针对收入相关的内部控制执行穿行测试及关键控制点有效性测试；

（2）取得了公司销售收入明细表，分析收入构成情况，与海关电子口岸数据进行对比，核查公司出口收入的真实性；

（3）对于出口收入，抽取了主要客户记账凭证、销售合同、出库单、报关单、提单、发票、回款凭证等收入确认材料，对于内销收入，抽查了主要客户的记账凭证、销售合同、出库单、货物发运记录、客户验收记录、回款凭证等收入确认资料；

（4）结合应收账款对主要客户进行函证，对未回函的客户实施了替代审计程序；

（5）执行销售的截止性测试，以确定销售是否存在跨期现象。

（二）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

贵公司对应收账款进行单项评估，当有客观证据表明应收账款发生减值时，计提坏账准备；同时贵公司对按照组合分类的应收账款按照预期信用损失计提坏账准备。对于应收账款的坏账准备计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。如贵公司合并财务附注五（三）



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

所述，截止 2021 年 6 月 30 日，应收账款余额 2,382,344,709.00 元，坏账准备余额 146,492,223.24 元，应收账款金额占总资产的 30.65%，鉴于应收账款期末余额重大且风险组合判断以及坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 对应收账款管理相关内部控制的设计合理性及运行有效性进行评估和测试；
- (2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定风险特征组合的依据、单项评估计提坏账准备的判断等；
- (3) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，了解公司的信用政策及执行情况，检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 对于单项评估计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，主要包括客户信用记录、公司向中国出口信用保险公司等的索赔记录及赔偿记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年八月二十四日



合并资产负债表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	1,855,699,442.72	2,414,448,915.08	2,414,448,915.08
交易性金融资产				
衍生金融资产	五、（二）	59,584,165.00	133,278,332.00	133,278,332.00
应收票据				
应收账款	五、（三）	2,235,852,485.76	2,143,568,272.92	2,143,568,272.92
应收款项融资	五、（四）	770,000.00	230,000.00	230,000.00
预付款项	五、（五）	130,759,155.04	76,103,861.97	76,103,861.97
其他应收款	五、（六）	13,791,881.31	5,953,741.13	5,953,741.13
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	1,332,448,674.45	1,009,026,739.04	1,009,026,739.04
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	五、（八）	165,754,173.63	165,619,381.42	165,619,381.42
流动资产合计		5,794,659,977.91	5,948,229,243.56	5,948,229,243.56
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	五、（九）	1,788,005.23	1,826,018.32	1,826,018.32
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	969,914,367.22	924,361,253.46	924,361,253.46
在建工程	五、（十一）	273,622,643.14	200,820,098.24	200,820,098.24
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十二）	12,460,963.87	2,040,964.19	
无形资产	五、（十三）	118,458,172.41	120,487,087.24	120,487,087.24
开发支出				
商誉	五、（十四）	26,949,350.10	26,949,350.10	26,949,350.10
长期待摊费用	五、（十五）	1,130,934.57	1,939,406.84	1,939,406.84
递延所得税资产	五、（十六）	38,013,163.69	31,535,237.65	31,535,237.65
其他非流动资产	五、（十七）	58,077,093.55	37,720,250.96	37,720,250.96
非流动资产合计		1,500,414,693.78	1,347,679,667.00	1,345,638,702.81
资产总计		7,295,074,671.69	7,295,908,910.56	7,293,867,946.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王文印

邢秉印

张宝林



合并资产负债表（续）

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	637,392,169.93	650,352,593.02	650,352,593.02
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）	2,398,412,957.08	2,851,033,174.02	2,851,033,174.02
应付账款	五、（二十）	739,996,089.52	535,811,764.12	535,811,764.12
预收款项				
合同负债	五、（二十一）	38,369,845.59	27,611,393.11	27,611,393.11
应付职工薪酬	五、（二十二）	76,005,327.37	131,488,193.75	131,488,193.75
应交税费	五、（二十三）	31,500,280.07	25,818,770.58	25,818,770.58
其他应付款	五、（二十四）	30,315,308.06	34,939,347.25	34,939,347.25
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	五、（二十五）	19,160,502.72	9,988,140.44	9,318,434.03
其他流动负债				
流动负债合计		3,971,152,480.34	4,267,043,376.29	4,266,373,669.88
非流动负债：				
长期借款	五、（二十六）	33,410,100.67	48,946,980.76	48,946,980.76
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十七）	8,810,222.33	1,132,303.82	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十八）	12,952,100.50	13,270,222.26	13,270,222.26
递延所得税负债	五、（十五）	42,142,074.80	37,767,127.96	37,767,127.96
其他非流动负债				
非流动负债合计		97,314,498.30	101,116,634.80	99,984,330.98
负债合计		4,068,466,978.64	4,368,160,011.09	4,366,358,000.86
股东权益：				
股本	五、（二十九）	207,130,000.00	207,130,000.00	207,130,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十）	858,290,440.12	858,290,440.12	858,290,440.12
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十一）	-23,035,942.41	-27,063,944.13	-27,063,944.13
专项储备	五、（三十二）	19,300,274.88	16,936,043.63	16,936,043.63
盈余公积	五、（三十三）	114,159,831.52	114,159,831.52	114,159,831.52
未分配利润	五、（三十四）	1,907,451,000.21	1,632,674,825.81	1,632,435,871.85
归属于母公司股东权益合计		3,083,295,604.32	2,802,127,196.95	2,801,888,242.99
少数股东权益		143,312,088.73	125,621,702.52	125,621,702.52
股东权益合计		3,226,607,693.05	2,927,748,899.47	2,927,509,945.51
负债和股东权益总计		7,295,074,671.69	7,295,908,910.56	7,293,867,946.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 文 印

邢 秉 印

张 宝 印



母公司资产负债表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

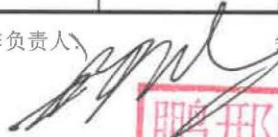
项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,112,451,743.36	1,534,001,860.74	1,534,001,860.74
交易性金融资产				
衍生金融资产		41,515,328.50	110,017,899.50	110,017,899.50
应收票据				
应收账款	十三、（一）	2,056,382,269.54	1,662,564,564.17	1,662,564,564.17
应收款项融资		1,794,250.00	19,219,658.36	19,219,658.36
预付款项		97,452,443.98	39,997,690.76	39,997,690.76
其他应收款	十三、（二）	388,781,721.29	228,707,689.50	228,707,689.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货		595,526,713.87	656,633,325.80	656,633,325.80
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		80,465,746.36	98,613,629.46	98,613,629.46
流动资产合计		4,374,370,216.90	4,349,756,318.29	4,349,756,318.29
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	十三、（三）	393,710,250.75	393,748,263.84	393,748,263.84
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		555,363,264.25	571,200,236.29	571,200,236.29
在建工程		208,219,402.81	154,914,542.61	154,914,542.61
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		8,078,102.78	1,701,269.82	
无形资产		42,405,822.21	43,560,826.26	43,560,826.26
开发支出				
长期待摊费用		188,889.17	330,009.22	330,009.22
递延所得税资产		21,561,388.06	20,442,403.69	20,442,403.69
其他非流动资产		11,716,649.37	7,940,885.34	7,940,885.34
非流动资产合计		1,241,243,769.40	1,193,838,437.07	1,192,137,167.25
资产总计		5,615,613,986.30	5,543,594,755.36	5,541,893,485.54

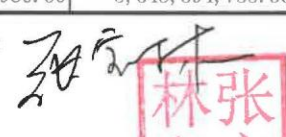
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


王文印


邢秉印


张宝印



母公司资产负债表（续）

编制单位：潍坊彩虹化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		533,126,627.38	494,802,605.21	494,802,605.21
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,752,739,409.70	2,046,012,186.88	2,046,012,186.88
应付账款		565,149,276.82	474,493,386.39	474,493,386.39
预收款项				
合同负债		9,822,558.88	11,967,403.68	11,967,403.68
应付职工薪酬		51,877,711.29	99,920,085.78	99,920,085.78
应交税费		1,817,473.06	1,539,723.05	1,539,723.05
其他应付款		139,608,795.84	43,993,307.26	43,993,307.26
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		17,132,502.64	9,150,039.73	8,581,333.32
其他流动负债				
流动负债合计		3,071,274,355.61	3,181,878,737.98	3,181,310,031.57
非流动负债：				
长期借款		27,524,039.19	40,143,786.30	40,143,786.30
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		5,453,911.52	999,614.45	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		805,707.00	861,510.06	861,510.06
递延所得税负债		37,133,783.78	31,778,785.09	31,778,785.09
其他非流动负债				
非流动负债合计		70,917,441.49	73,783,695.90	72,784,081.45
负债合计		3,142,191,797.10	3,255,662,433.88	3,254,094,113.02
股东权益：				
股本		207,130,000.00	207,130,000.00	207,130,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		863,957,988.59	863,957,988.59	863,957,988.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,340,489.97	6,187,987.82	6,187,987.82
盈余公积		114,159,831.52	114,159,831.52	114,159,831.52
未分配利润		1,281,833,879.12	1,096,496,513.55	1,096,363,564.59
股东权益合计		2,473,422,189.20	2,287,932,321.48	2,287,799,372.52
负债和股东权益总计		5,615,613,986.30	5,543,594,755.36	5,541,893,485.54

法定代表人：

王文印

主管会计工作负责人：

张秉印

会计机构负责人：

张宝林



合并利润表

编制单位:山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、(三十五)	4,014,068,101.11	3,582,969,908.97
减:营业成本	五、(三十五)	3,378,176,056.48	2,928,029,435.61
税金及附加	五、(三十六)	6,558,837.54	6,235,591.22
销售费用	五、(三十七)	94,862,308.79	66,644,730.09
管理费用	五、(三十八)	104,458,002.85	88,914,115.46
研发费用	五、(三十九)	108,834,800.99	101,136,251.81
财务费用	五、(四十)	34,517,882.22	17,276,275.90
其中:利息费用	五、(四十)	10,491,981.76	10,241,783.38
利息收入	五、(四十)	12,400,285.56	10,965,125.45
加:其他收益	五、(四十一)	11,933,413.19	10,724,311.69
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	142,907,222.13	7,976,419.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十三)	-38,013.09	7,028.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-73,694,167.00	-13,314,131.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-12,089,270.72	-40,750,368.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-2,060,154.61	-2,674,166.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)		-44,774.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		353,657,255.23	336,650,799.18
加:营业外收入	五、(四十八)	3,540,498.49	3,310,340.58
减:营业外支出	五、(四十九)	5,410,133.99	9,556,730.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		351,787,619.73	330,404,409.66
减:所得税费用	五、(五十)	54,394,181.87	50,201,124.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		297,393,437.86	280,203,284.99
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		297,393,437.86	280,203,284.99
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)		274,776,174.40	269,737,812.55
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,617,263.46	10,465,472.44
五、其他综合收益的税后净额		1,754,947.93	4,932,012.49
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,028,001.72	3,867,748.85
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		4,028,001.72	3,867,748.85
(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		4,028,001.72	3,867,748.85
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,273,053.79	1,064,263.64
六、综合收益总额		299,148,385.79	285,135,297.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		278,804,176.12	273,605,561.40
(二)归属于少数股东的综合收益总额		20,344,209.67	11,529,736.08
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.33	1.30
(二)稀释每股收益		1.33	1.30

法定代表人:

王 文 印

主管会计工作负责人:

邢 秉 印

会计机构负责人:

张 宝 印



母公司利润表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	2,903,787,818.15	2,598,361,331.88
减：营业成本	十三、（四）	2,548,307,764.85	2,212,068,829.14
税金及附加		3,030,185.67	3,955,861.36
销售费用		42,205,513.80	35,228,120.61
管理费用		50,814,817.25	36,120,493.50
研发费用		88,916,835.07	76,059,371.60
财务费用		15,185,983.35	-9,820,242.98
其中：利息费用		5,349,292.50	7,360,044.87
利息收入		8,284,311.04	7,632,488.68
加：其他收益		9,356,010.92	8,755,342.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	111,041,005.07	6,979,339.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	-38,013.09	7,028.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-68,502,571.00	-10,761,455.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,114,998.64	-16,776,374.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,130,567.01	-639,733.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,487.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,205,594.79	232,307,505.77
加：营业外收入		1,848,271.70	2,232,380.68
减：营业外支出		2,878,681.10	8,298,955.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,175,185.39	226,240,930.86
减：所得税费用		26,837,819.82	30,082,867.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,337,365.57	196,158,063.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,337,365.57	196,158,063.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		185,337,365.57	196,158,063.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印文

鹏邢印秉

张宝林

合并现金流量表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		3,854,966,945.58	3,016,370,939.03
收到的税费返还		278,931,114.61	177,159,816.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	26,251,227.15	36,846,785.36
经营活动现金流入小计		4,160,149,287.34	3,230,377,541.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,149,838,671.54	2,697,050,080.45
支付给职工以及为职工支付的现金		223,086,182.77	179,443,934.56
支付的各项税费		45,165,813.72	54,186,756.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	210,515,973.44	165,643,135.83
经营活动现金流出小计		4,628,606,641.47	3,096,323,907.00
经营活动产生的现金流量净额		-468,457,354.13	134,053,634.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,195,491.22	5,937,976.27
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	五、（五十一）	142,945,235.22	7,969,390.63
投资活动现金流入小计		147,140,726.44	13,907,366.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,914,239.83	132,424,956.85
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		179,914,239.83	132,424,956.85
投资活动产生的现金流量净额		-32,773,513.39	-118,517,589.95
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		305,774,601.38	680,202,734.64
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	495,073,393.81	
筹资活动现金流入小计		800,847,995.19	680,202,734.64
偿还债务支付的现金		322,489,057.70	220,911,347.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,755,217.99	13,161,693.63
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	五、（五十一）	2,809,117.28	303,913,606.74
筹资活动现金流出小计		338,053,392.97	537,986,648.24
筹资活动产生的现金流量净额		462,794,602.22	142,216,086.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,960,881.84	29,766,547.87
五、现金及现金等价物净增加额		-127,397,147.14	187,518,678.62
加：期初现金及现金等价物余额		719,642,914.12	583,269,113.37
六、期末现金及现金等价物余额		592,245,766.98	770,787,791.99

法定代表人：

王文

主管会计工作负责人：

邢秉

会计机构负责人：

张宝林

母公司现金流量表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		2,513,437,833.53	1,967,275,418.74
收到的税费返还		218,386,400.26	135,045,663.02
收到其他与经营活动有关的现金		18,347,791.49	18,117,399.00
经营活动现金流入小计		2,750,172,025.28	2,120,438,480.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,856,508,370.02	1,983,905,888.25
支付给职工以及为职工支付的现金		148,705,688.98	114,146,923.30
支付的各项税费		12,180,033.25	12,604,443.39
支付其他与经营活动有关的现金		188,984,931.44	159,292,362.56
经营活动现金流出小计		3,206,379,023.69	2,269,949,617.50
经营活动产生的现金流量净额		-456,206,998.41	-149,511,136.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,230,173.09	1,126,958.89
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		111,079,018.16	6,972,310.63
投资活动现金流入小计		113,309,191.25	8,099,269.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,485,366.95	102,386,507.96
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,485,366.95	102,386,507.96
投资活动产生的现金流量净额		11,823,824.30	-94,287,238.44
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		543,220,580.41	656,409,127.86
收到其他与筹资活动有关的现金		283,108,511.22	
筹资活动现金流入小计		826,329,091.63	656,409,127.86
偿还债务支付的现金		506,202,512.67	212,330,014.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,275,159.65	9,896,580.27
支付其他与筹资活动有关的现金			96,427,722.03
筹资活动现金流出小计		513,477,672.32	318,654,316.85
筹资活动产生的现金流量净额		312,851,419.31	337,754,811.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,909,851.36	-5,146,450.07
五、现金及现金等价物净增加额		-138,441,606.16	88,809,985.76
加：期初现金及现金等价物余额		370,135,636.80	288,508,716.65
六、期末现金及现金等价物余额		231,694,030.64	377,318,702.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：山东潍坊彩虹化工股份有限公司
单位：人民币元

项目	2021年1-6月						
	归属于母公司股东权益						
	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
		优先股	永续债	其他			盈余公积
上年年末余额	207,130,000.00			858,290,440.12		-27,063,944.13	16,936,043.63
加：会计政策变更							238,953.96
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	207,130,000.00			858,290,440.12		-27,063,944.13	16,936,043.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,026,001.72	2,364,231.25
（一）综合收益总额						4,026,001.72	
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							2,364,231.25
2. 本期使用							13,704,328.54
（六）其他							-11,340,098.29
四、本期末余额	207,130,000.00			858,290,440.12		-23,037,942.41	19,300,271.88
						1,907,451,000.21	114,159,831.52
							2,364,231.25
							13,704,328.54
							-11,340,098.29
							535,058.54
							241,130.86
							283,927.68
							-11,016,170.61
							133,312,088.73
							3,226,607,693.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

才王印文

鹏邢印秉

林张印宝



母公司股东权益变动表

编制单位：山东潍坊彩虹化工股份有限公司
单位：人民币元

2021年1-6月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			6,187,987.82	114,159,831.52	1,096,363,564.59	2,287,799,372.52
加：会计政策变更										132,948.96	132,948.96
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	207,130,000.00				863,957,988.59			6,187,987.82	114,159,831.52	1,096,496,513.55	2,287,932,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								152,502.15		185,337,365.57	185,489,867.72
（一）综合收益总额										185,337,365.57	185,337,365.57
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								152,502.15			152,502.15
1. 本期提取								7,487,502.35			7,487,502.35
2. 本期使用								-7,335,000.20			-7,335,000.20
（六）其他											
四、本期末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			6,340,489.97	114,159,831.52	1,281,833,879.12	2,473,422,189.20

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

张林宝印 张林宝印

山东潍坊润丰化工股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

公司注册地：山东潍坊

公司组织形式：股份有限公司

统一社会信用代码：91370000776323704Q

公司法定代表人：王文才

公司住所：山东省潍坊市滨海经济开发区氯碱路 03001 号

（二）企业的历史沿革

山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东潍坊润丰化工有限公司于 2013 年 9 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。山东潍坊润丰化工有限公司成立于 2005 年 6 月 23 日，系由山东润丰化工有限公司及英属维尔京群岛 KONKIA 公司共同出资组建的中外合资企业。经山东省商务厅外资字（2013）565 号文《关于山东潍坊润丰化工有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，以 2013 年 4 月 30 日经审计的净资产（不含专项储备）折股，通过整体变更的方式发起设立股份有限公司。注册资本为人民币 180,000,000.00 元。经历次股权变动后，截止 2021 年 6 月 30 日，公司的股东及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
山东润源投资有限公司	114,911,237.00	55.48
英属维尔京群岛 KONKIA 公司	61,191,800.00	29.54
山东润农投资有限公司	13,105,690.00	6.33
深圳市兴达发科技有限公司	8,264,487.00	3.99
济南信博投资有限公司	7,856,786.00	3.79
山东农业大学教育发展基金会	1,800,000.00	0.87
合计	207,130,000.00	100.00

（三）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业

公司主营业务：公司主要从事植物保护产品，即农药原药及制剂的研发、生产和销售。

（四）本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括山东润丰农科有限公司（香港）及其下属的 49 家境外子公司、山东润科国际贸易有限公司、青岛润农化工有限公司、山东润博生物科技有限公司、润丰农科有限公司（巴西）、宁夏格瑞精细化工有限公司。合并范围的变更情况详见“附注六、合并范围的变更”，合并范围内主体的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本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；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产

和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	5-10	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，

修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主要销售农药原药及制剂，分为内销与出口。根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，内销以货物发出、并经购货方验收为确认收入实现的标准；出口销售的主要价格条款为 FOB 和 CIF，在上述价格条款下，注册地在境内的公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得报关单为确认收入实现的标准；注册地在香港的子公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得提单为确认收入实现的标准。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公

司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	—	2,040,964.19	2,040,964.19
负债：			
一年内到期的非流动负债	9,318,434.03	669,706.41	9,988,140.44
租赁负债	—	1,132,303.82	1,132,303.82
股东权益：			
未分配利润	1,632,435,871.85	238,953.96	1,632,674,825.81

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	—	1,701,269.82	1,701,269.82
负债：			
一年内到期的非流动负债	8,581,333.32	568,706.41	9,150,039.73
租赁负债	—	999,614.45	999,614.45
股东权益：			
未分配利润	1,096,363,564.59	132,948.96	1,096,496,513.55

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本期销项税额减去当期可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

报告期内山东潍坊润丰化工股份有限公司、青岛润农化工有限公司、宁夏格瑞精细化工有限公司出口产品增值税实行免抵退政策。山东润科国际贸易有限公司出口产品增值税实行免退税政策。

(二) 重要境外子公司增值税及所得税税率

公 司	增值税税率	所得税税率	备注
山东润丰农科（香港）有限公司			无增值税、不征所得税
润丰农科（中美洲）有限公司（香港）			无增值税、不征所得税
润丰农科有限公司（阿根廷）	21%	35%	
阿根廷 GREEN CROP S.A.	21%	35%	

根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：山东润丰农科有限公司（香港）、润丰农科（中美洲）有限公司（香港）所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。即：当公司业务在香港本地发生，企业需按照 16.5%缴纳利得税，若公司所有业务均不在香港本地发生，所产生的利润无需缴税。山东润丰农科有限公司（香港）、润丰农科（中美洲）有限公司（香港）所有业务均在香港以外发生，故无需在香港交纳利得税。

(三) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，2019 年 2 月 22 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合下发《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，山东潍坊润丰化工股份有限公司及子公司山东润博生物科技有限公司被认定为高新技术企业，分别取得编号为 GR201837001798、GR201837002387 的高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，资格有效期三年。2021 年 1-6 月公司以及子公司山东润博生物科技有限公司按照 15%税率预缴所得税，同时正在积极准备高新技术企业复审工作。

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11 号）、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），宁夏回族自治区发展改革委于 2015 年 5 月发布《关于确认宁夏格瑞精细化工有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》内资企业的函》（宁发改西部函〔2015〕282 号），子公司宁夏格瑞精细化工有限公司 2018 年 4 月进行所得税税收优惠备案。根据 2018 年 4 月 25 日发布的《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：宁夏格瑞精细化工有限公司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”的方式办理，2021 年 1-6 月企业所得税减按 15%税率缴纳。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司青岛润农化工有限公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201837100103 的高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 11 月 12 日，资格有效期三年。2021 年 1-6 月子公司青岛润农化工有限公司按照 15%税率预缴所得税，同时正在积极准备高新技术企业复审工作。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	604,518.35	420,102.68
银行存款	584,612,755.62	713,457,625.49
其他货币资金	1,270,482,168.75	1,700,571,186.91
合 计	1,855,699,442.72	2,414,448,915.08
其中：存放在境外的款项总额	270,711,861.59	306,698,688.12

注：截止 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金主要包括银行承兑保证金 1,261,599,410.15 元，信用证保证金 200,265.59 元，在途货币资金及其他 8,682,493.01 元。

（二）衍生金融资产

类 别	期末余额	期初余额
远期合同	59,584,165.00	133,278,332.00
合 计	59,584,165.00	133,278,332.00

注：公司持有尚未交割的远期外汇合约以公允价值计量，公允价值以资产负债表日远期外汇汇率与约定交割汇率差额计算确定。

（三）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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,338,814.17	0.10	2,338,814.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,380,005,894.83	99.90	144,153,409.07	6.06
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：账龄组合	2,380,005,894.83	99.90	144,153,409.07	6.06
合 计	2,382,344,709.00	100.00	146,492,223.24	6.15

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,591,659.42	0.25	1,716,397.31	30.70
按组合计提坏账准备的应收账款	2,272,555,642.41	99.75	132,862,631.60	5.85
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：账龄组合	2,272,555,642.41	99.75	132,862,631.60	5.85
合 计	2,278,147,301.83	100.00	134,579,028.91	5.91

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户一	397,995.33	397,995.33	5 年以上	100.00	客户经营困难
客户二	309,656.89	309,656.89	5 年以上	100.00	客户经营困难
客户三	1,065,771.15	1,065,771.15	1 年以内：281,401.96 2-3 年：71,561.76 3-4 年：712,807.43	100.00	客户经营困难
客户四	565,390.80	565,390.80	1-2 年 70,149.45 2-3 年 495,241.35	100.00	客户经营困难
合 计	2,338,814.17	2,338,814.17	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法计提）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,232,815,876.58	5.00	111,640,793.80	2,128,517,100.21	5.00	106,425,855.08
1 至 2 年	56,081,896.62	10.00	5,608,189.69	80,512,107.57	10.00	8,051,210.75
2 至 3 年	63,166,943.28	20.00	12,633,388.68	45,532,697.45	20.00	9,106,539.46
3 至 4 年	26,605,419.73	50.00	13,302,709.86	17,231,398.70	50.00	8,615,699.39
4 至 5 年	734,863.14	50.00	367,431.56	198,023.11	50.00	99,011.55
5 年以上	600,895.48	100.00	600,895.48	564,315.37	100.00	564,315.37
合 计	2,380,005,894.83	——	144,153,409.07	2,272,555,642.41	——	132,862,631.60

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	224,350,649.13	9.42	11,217,532.46
第二名	105,608,681.18	4.43	5,280,434.06
第三名	91,963,980.97	3.86	4,598,199.05
第四名	63,074,604.15	2.65	11,737,494.98
第五名	62,902,949.79	2.64	3,145,147.49

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	547,900,865.22	23.00	35,978,808.04

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	770,000.00	230,000.00
应收账款		
合 计	770,000.00	230,000.00

注 1: 截止 2021 年 6 月 30 日, 公司无质押的应收票据;

注 2: 截止 2021 年 6 月 30 日, 公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据 19,838,998.43 元。

(五) 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	111,842,161.25	85.54	69,003,450.83	90.67
1 至 2 年	11,652,782.51	8.91	58,869.60	0.08
2 至 3 年	162,512.86	0.12	5,329,238.41	7.00
3 年以上	7,101,698.42	5.43	1,712,303.13	2.25
合 计	130,759,155.04	100.00	76,103,861.97	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	20,685,246.23	15.82
第二名	12,000,000.00	9.18
第三名	10,707,100.00	8.19
第四名	8,011,537.06	6.13
第五名	6,916,799.99	5.29
合 计	58,320,683.28	44.61

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,250,471.19	10,921,911.98
减: 坏账准备	5,458,589.88	4,968,170.85

类 别	期末余额	期初余额
合 计	13,791,881.31	5,953,741.13

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,337,444.73	4,240,998.84
备用金	4,912,499.34	1,180,616.75
其他	8,000,527.12	5,500,296.39
减：坏账准备	5,458,589.88	4,968,170.85
合 计	13,791,881.31	5,953,741.13

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,303,173.90	69.11	5,726,632.89	52.43
1 至 2 年	1,037,430.85	5.39	400,979.15	3.67
2 至 3 年	150,190.23	0.78	112,653.02	1.03
3 至 4 年	112,216.52	0.58	1,739,872.52	15.94
4 至 5 年	2,082,835.79	10.82	630,255.40	5.77
5 年以上	2,564,623.90	13.32	2,311,519.00	21.16
合 计	19,250,471.19	100.00	10,921,911.98	100.00

(3) 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）	
期初余额	2,722,915.45		2,245,255.40	4,968,170.85
期初余额在本期重新评估后	2,722,915.45		2,245,255.40	4,968,170.85
本期计提	490,419.03			490,419.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,213,334.48		2,245,255.40	5,458,589.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	-----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	其他	2,245,255.40	3-4 年: 1,995,000.00 4-5 年: 250,255.40	11.66	2,245,255.40
第二名	保证金	2,150,000.00	2-3 年: 5,000.00 5 年以上: 2,145,000.00	11.17	2,146,000.00
第三名	其他	1,605,220.00	1 年以内: 1,500,000.00 2-3 年: 105,220.00	8.34	96,044.00
第四名	保证金	600,000.00	1 年以内	3.12	30,000.00
第五名	备用金	189,376.00	1 年以内: 4,112.00 1-2 年: 185,264.00	0.98	18,732.00
合 计	——	6,789,851.40	——	35.27	4,536,031.40

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	316,934,471.11	2,407,112.50	314,527,358.61	404,083,069.05	6,109,189.54	397,973,879.51
自制半成品	155,070,360.70	837,436.64	154,232,924.06	153,816,256.28	1,470,000.65	152,346,255.63
库存商品	694,416,625.93	1,156,880.72	693,259,745.21	371,995,352.77	2,671,953.16	369,323,399.61
发出商品	170,695,927.87	267,281.30	170,428,646.57	90,270,804.20	887,599.91	89,383,204.29
合 计	1,337,117,385.61	4,668,711.16	1,332,448,674.45	1,020,165,482.30	11,138,743.26	1,009,026,739.04

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,109,189.54	575,349.31		4,277,426.35	2,407,112.50
自制半成品	1,470,000.65	1,149,155.90	129,884.68	1,651,835.23	837,436.64
库存商品	2,671,953.16	56,734.48		1,571,806.92	1,156,880.72
发出商品	887,599.91	267,281.30		887,599.91	267,281.30
合 计	11,138,743.26	2,048,520.99	129,884.68	8,388,668.41	4,668,711.16

存货可变现净值的具体依据:

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。	存货价值的影响因素的消失	处置报废
自制半成品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时	无	使用

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。		
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	存货价值的影响因素的消失	销售或使用
发出商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	存货价值的影响因素的消失	销售

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税及预缴税款	165,754,173.63	165,619,381.42
合 计	165,754,173.63	165,619,381.42

(九) 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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东滨安科技有限公司	1,826,018.32			-38,013.09						1,788,005.23	
合 计	1,826,018.32			-38,013.09						1,788,005.23	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,005,613,050.94	963,261,663.01
固定资产清理		
减：减值准备	35,698,683.72	38,900,409.55
合 计	969,914,367.22	924,361,253.46

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	490,496,385.08	1,059,517,195.64	19,320,940.78	38,180,375.81	1,607,514,897.31
2.本期增加金额	86,553,428.16	24,254,279.04	2,068,629.31	2,472,212.96	115,348,549.47
（1）购置	20,141,233.08	13,763,127.61	2,059,779.75	1,517,182.84	37,481,323.28
（2）在建工程转入	66,412,195.08	10,491,151.43	8,849.56	955,030.12	77,867,226.19
3.本期减少金额	5,908,282.96	31,559,302.13	732,950.73	1,529,657.08	39,730,192.90
（1）处置或报废	5,908,282.96	31,559,302.13	732,950.73	1,529,657.08	39,730,192.90
4.期末余额	571,141,530.28	1,052,212,172.55	20,656,619.36	39,122,931.69	1,683,133,253.88
二、累计折旧					
1.期初余额	124,884,152.66	491,037,739.50	6,170,054.16	22,161,287.98	644,253,234.30
2.本期增加金额	15,682,067.61	42,255,283.45	1,505,212.15	3,238,664.24	62,681,227.45
（1）计提	15,682,067.61	42,255,283.45	1,505,212.15	3,238,664.24	62,681,227.45
3.本期减少金额	3,333,470.27	23,530,886.52	1,071,512.42	1,478,389.60	29,414,258.81
（1）处置或报废	3,333,470.27	23,530,886.52	1,071,512.42	1,478,389.60	29,414,258.81
4.期末余额	137,232,750.00	509,762,136.43	6,603,753.89	23,921,562.62	677,520,202.94
三、减值准备					
1.期初余额	1,279,857.13	37,613,625.39		6,927.03	38,900,409.55
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	47,477.01	3,152,274.68		1,974.14	3,201,725.83
（1）处置或报废	47,477.01	3,152,274.68		1,974.14	3,201,725.83
4.期末余额	1,232,380.12	34,461,350.71		4,952.89	35,698,683.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	432,676,400.16	507,988,685.41	14,052,865.47	15,196,416.18	969,914,367.22
2.期初账面价值	364,332,375.29	530,865,830.75	13,150,886.62	16,012,160.80	924,361,253.46

注：公司 2016 年末对出现减值迹象的固定资产进行减值测试，聘请了中瑞国际资产评估（北京）有限公司进行了评估，根据其评估结果并经过本公司 2016 年第二届第五次董事会批准，对本公司及宁夏格瑞精细化工有限公司闲置固定资产计提了减值准备。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	20,927,160.46	11,062,656.60	1,222,473.42	8,642,030.44	
机器设备	171,082,206.54	112,272,763.77	32,856,029.02	25,953,413.75	
运输设备	5,128.21	4,923.08		205.13	
电子设备及其他	140,985.27	120,498.04	14,516.30	5,970.93	
合 计	192,155,480.48	123,460,841.49	34,093,018.74	34,601,620.25	

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	271,565,470.13	193,301,228.87
工程物资	2,057,173.01	7,518,869.37
减：减值准备		
合 计	273,622,643.14	200,820,098.24

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
绿色高效植保产品项目（一期）	1,571,249.59		1,571,249.59	1,571,249.59		1,571,249.59
年产 10000 吨高端制剂项目				8,622,848.97		8,622,848.97
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	3,102,429.10		3,102,429.10	3,102,429.10		3,102,429.10
除草剂技改项目	176,346,450.72		176,346,450.72	144,890,297.72		144,890,297.72
固体制剂项目（二期）				1,486,230.95		1,486,230.95
杀菌剂产能提升项目	12,844,066.88		12,844,066.88	8,611,504.96		8,611,504.96
年产 1000 吨高效低毒除草剂项目	31,138,388.12		31,138,388.12	9,752,995.67		9,752,995.67
年产 60000KL 除草剂水剂连续化项目	4,229,633.11		4,229,633.11			
年产 35300 吨除草剂产品加工项目	881,254.97		881,254.97			
固体制剂一期生产线项目	70,617.55		70,617.55			
年产 2000 吨除草剂项目	9,991,363.13		9,991,363.13			
除草剂技改暨制剂加工项目	1,255,872.48		1,255,872.48			
年产 12000 吨有机硫类杀菌剂项目	5,448.59		5,448.59			
配套工程项目	15,898,067.46		15,898,067.46	12,327,995.94		12,327,995.94
零星工程	14,230,628.43		14,230,628.43	2,935,675.97		2,935,675.97
合 计	271,565,470.13		271,565,470.13	193,301,228.87		193,301,228.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末余额	工程投入 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
绿色高效植保产品项目（一期）	3,200.00	157.12				157.12	4.91	5.00				自筹
年产 10000 吨高端制剂项目	8,268.00	862.28	2,261.03	3,123.31			37.78	40.00				自筹
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	7,767.00	310.24				310.24	6.65	10.00				自筹
除草剂技改项目	22,071.40	14,489.03	3,145.62			17,634.65	79.90	90.00	240.38	104.45	4.75	自筹、借 款
固体制剂项目（二期）	4,176.26	148.62	138.38	287.00			92.89	100.00				自筹
杀菌剂产能提升项目	1,682.20	861.15	423.26			1,284.41	76.35	95.00				自筹
年产 1000 吨高效低毒除草剂项目	29,800.00	975.3	2,138.54			3,113.84	10.45	10.00				自筹
年产 60000KL 除草剂水剂连续化项目	1,599.70		422.96			422.96	26.44	30.00				自筹
年产 35300 吨除草剂产品加工项目	643.88		88.13			88.13	13.69	15.00				自筹
固体制剂一期生产线项目	777.00		7.06			7.06	0.91	2.00				自筹
年产 2000 吨除草剂项目	1,151.50		999.14			999.14	86.77	80.00				自筹
除草剂技改暨制剂加工项目	4,812.86		125.59			125.59	2.61	5.00				自筹
年产 12000 吨有机硫类杀菌剂项目	280.00		0.54			0.54	0.19	1.00				自筹
合 计	——	17,803.74	9,750.25	3,410.31		24,143.68	——	——	240.38	104.45	——	——

2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料与设备	2,057,173.01	7,518,869.37
减：减值准备		
合 计	2,057,173.01	7,518,869.37

(十二) 使用权资产

项 目	房屋建筑物及构筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	1,899,720.09	1,024,707.46	2,924,427.55
2. 本期增加金额	11,933,613.27		11,933,613.27
(1) 新增租赁	11,933,613.27		11,933,613.27
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	13,833,333.36	1,024,707.46	14,858,040.82
二、累计折旧			
1. 2021 年 1 月 1 日	587,729.73	295,733.63	883,463.36
2. 本期增加金额	1,399,077.25	114,536.34	1,513,613.59
(1) 计提	1,399,077.25	114,536.34	1,513,613.59
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	1,986,806.98	410,269.97	2,397,076.95
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,846,526.38	614,437.49	12,460,963.87
2. 期初账面价值	1,311,990.36	728,973.83	2,040,964.19

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	123,236,020.55	19,547,220.68	142,783,241.23
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
3. 本期减少金额		96,367.20	96,367.20
4. 期末余额	123,236,020.55	19,450,853.48	142,686,874.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	15,875,387.30	6,420,766.69	22,296,153.99
2. 本期增加金额	1,160,589.24	771,958.39	1,932,547.63
(1) 计提	1,160,589.24	771,958.39	1,932,547.63
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,035,976.54	7,192,725.08	24,228,701.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	106,200,044.01	12,258,128.40	118,458,172.41
2. 期初账面价值	107,360,633.25	13,126,453.99	120,487,087.24

(十四) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宁夏格瑞精细化工有限公司	3,861,442.63			3,861,442.63
阿根廷 GREEN CROPS S.A.	765,021.53			765,021.53
润丰农科有限公司（泰国）	338,823.76			338,823.76
澳大利亚澳格农化有限公司	21,984,062.18			21,984,062.18
合 计	26,949,350.10			26,949,350.10

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,813,144.37		682,209.80		1,130,934.57
蒸汽增容费	126,262.47		126,262.47		
合 计	1,939,406.84		808,472.27		1,130,934.57

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,050,275.96	89,726,136.07	15,692,213.62	94,268,519.20
研发支出暂时性差异	939,194.57	6,261,297.15	1,268,644.95	8,457,633.03
已计提尚未支付的成本费用	11,191,646.93	74,610,979.55	7,822,924.22	52,152,828.11
未实现内部交易损益	9,832,046.23	32,614,070.53	6,751,454.86	32,614,070.53
小 计	38,013,163.69	203,212,483.30	31,535,237.65	187,493,050.87
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的 公允价值变动	9,278,366.26	59,584,165.00	19,991,749.81	133,278,332.00
非同一控制企业合并资产评估增值	1,096,414.67	7,309,431.19	1,118,433.88	7,456,225.95
固定资产加速折旧	31,767,293.87	211,781,959.11	16,656,944.27	111,046,295.07
小 计	42,142,074.80	278,675,555.30	37,767,127.96	251,780,853.02

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,654,985.88	11,684,498.43
可抵扣亏损	18,531,196.72	15,655,502.44
未实现内部交易损益	4,016,855.57	2,756,944.64
合 计	37,203,038.17	30,096,945.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	备注
2021 年度	3,383,014.03	
2022 年度	7,402,443.38	
2023 年度	11,315,463.28	
2024 年度	6,051,792.12	
2025 年度及以后	57,786,741.26	
合 计	85,939,454.07	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	58,077,093.55	21,440,656.96
预付购房款		16,279,594.00
合 计	58,077,093.55	37,720,250.96

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款+抵押借款+保证借款	147,381,986.16	593,126,812.34
质押借款+保证借款	83,335,290.00	
抵押借款+保证借款	50,000,000.00	
质押借款	302,337,951.44	
信用借款	51,680,800.00	52,199,200.00
借款利息	2,656,142.33	5,026,580.68
合 计	637,392,169.93	650,352,593.02

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,398,412,957.08	2,851,033,174.02
商业承兑汇票		
合 计	2,398,412,957.08	2,851,033,174.02

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	718,036,893.36	510,907,376.06
1 年以上	21,959,196.16	24,904,388.06
合 计	739,996,089.52	535,811,764.12

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收客户货款	38,369,845.59	27,611,393.11
合 计	38,369,845.59	27,611,393.11

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	130,314,467.80	154,982,554.84	210,365,230.36	74,931,792.28
离职后福利-设定提存计划	1,173,725.95	12,203,781.31	12,303,972.17	1,073,535.09
辞退福利		297,366.04	297,366.04	
合 计	131,488,193.75	167,483,702.19	222,966,568.57	76,005,327.37

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,715,869.00	137,336,196.26	194,857,805.35	25,194,259.91
职工福利费		3,066,545.18	3,066,545.18	
社会保险费	337,834.81	7,340,346.13	7,236,235.29	441,945.65
其中：医疗保险费	7,842.39	5,036,856.06	5,002,834.30	41,864.15
工伤保险费		349,304.26	348,021.99	1,282.27
生育保险费		6,084.17	6,084.17	
其他	329,992.42	1,948,101.64	1,879,294.83	398,799.23
住房公积金	2,866.00	3,907,287.90	3,865,690.90	44,463.00
工会经费和职工教育经费	47,257,897.99	3,332,179.37	1,338,953.64	49,251,123.72
合 计	130,314,467.80	154,982,554.84	210,365,230.36	74,931,792.28

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,046.76	9,548,907.58	9,491,016.24	76,938.10
失业保险费	4,159.20	394,678.87	392,075.93	6,762.14
企业年金缴费	1,150,519.99	2,260,194.86	2,420,880.00	989,834.85
合 计	1,173,725.95	12,203,781.31	12,303,972.17	1,073,535.09

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,770,876.12	3,785,423.07
城市维护建设税		21,216.12
企业所得税	19,293,728.16	15,598,901.63
房产税	1,325,707.00	986,972.16
土地使用税	1,215,091.53	753,396.37
个人所得税	844,386.95	964,001.15

税 种	期末余额	期初余额
印花税	242,223.81	155,063.38
教育费附加		15,154.37
水利建设基金	45,449.30	45,015.35
其他税费	1,762,817.20	3,493,626.98
合 计	31,500,280.07	25,818,770.58

(二十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	30,315,308.06	34,939,347.25
合 计	30,315,308.06	34,939,347.25

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,151,952.94	5,402,601.28
其他	24,163,355.12	29,536,745.97
合 计	30,315,308.06	34,939,347.25

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,734,454.92	9,318,434.03
一年内到期的租赁负债	3,426,047.80	669,706.41
合 计	19,160,502.72	9,988,140.44

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款+保证借款	8,397,127.39	8,787,002.23	6.12%
抵押借款	24,925,896.86	40,072,386.52	4.75%
长期借款利息	87,076.42	87,592.01	
合 计	33,410,100.67	48,946,980.76	——

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,648,777.22	1,994,414.37
减：未确认融资费用	1,412,507.09	192,404.14
减：一年内到期的租赁负债	3,426,047.80	669,706.41
合 计	8,810,222.33	1,132,303.82

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	13,270,222.26		318,121.76	12,952,100.50	与资产相关的政府补助
合 计	13,270,222.26		318,121.76	12,952,100.50	——

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
1000 吨敌稗等系列产品项目补助	11,612,879.08		205,068.68		11,407,810.40	与资产相关
节能减排补助资金	861,510.06		55,803.06		805,707.00	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目补助	244,000.00		15,250.00		228,750.00	与资产相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚磷酸项目补助	73,333.12		10,000.02		63,333.10	与资产相关
年产 5000 吨莠灭净项目补助	478,500.00		32,000.00		446,500.00	与资产相关
合 计	13,270,222.26		318,121.76		12,952,100.50	——

(二十九) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
山东润源投资有限公司	114,911,237.00	114,911,237.00
英属维尔京群岛 KONKIA 公司	61,191,800.00	61,191,800.00
山东润农投资有限公司	13,105,690.00	13,105,690.00
深圳市兴达发科技有限公司	8,264,487.00	8,264,487.00
济南信博投资有限公司	7,856,786.00	7,856,786.00
山东农业大学教育发展基金会	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	207,130,000.00	207,130,000.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	858,290,440.12			858,290,440.12
合 计	858,290,440.12			858,290,440.12

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,063,944.13	1,754,947.93				4,028,001.72	-2,273,053.79	-23,035,942.41
其中：外币财务报表折算差额	-27,063,944.13	1,754,947.93				4,028,001.72	-2,273,053.79	-23,035,942.41
其他综合收益合计	-27,063,944.13	1,754,947.93				4,028,001.72	-2,273,053.79	-23,035,942.41

(三十二) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	16,936,043.63	13,704,329.54	11,340,098.29	19,300,274.88	计提与使用
合 计	16,936,043.63	13,704,329.54	11,340,098.29	19,300,274.88	——

(三十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	114,159,831.52			114,159,831.52
合 计	114,159,831.52			114,159,831.52

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,632,435,871.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	238,953.96	
调整后期初未分配利润	1,632,674,825.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,776,174.40	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,907,451,000.21	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,970,073,903.23	3,332,044,891.80	3,553,963,528.09	2,900,009,188.84
除草剂	3,222,430,131.85	2,728,248,769.09	2,824,157,728.63	2,333,230,836.27
杀虫剂	390,406,728.23	318,987,730.81	342,420,912.08	262,928,784.50
杀菌剂	297,499,833.18	241,401,816.70	321,471,953.58	252,728,570.28
其他	59,737,209.97	43,406,575.20	65,912,933.80	51,120,997.79
二、其他业务小计	43,994,197.88	46,131,164.68	29,006,380.88	28,020,246.77
副产品及材料销售	42,747,208.56	44,930,278.82	25,648,443.81	24,891,252.15
其他	1,246,989.32	1,200,885.86	3,357,937.07	3,128,994.62
合 计	4,014,068,101.11	3,378,176,056.48	3,582,969,908.97	2,928,029,435.61

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,459.06	929,467.83
教育费附加	101,042.19	663,905.58
水利建设基金	251,982.10	251,624.62
房产税	1,659,011.24	1,547,767.14
土地使用税	2,401,988.01	1,480,374.58
印花税	883,024.13	713,472.15
其他	1,120,330.81	648,979.32
合 计	6,558,837.54	6,235,591.22

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,362,694.89	26,315,517.22
登记费	33,809,594.89	9,338,028.03
保险费	8,895,872.96	8,647,627.65
差旅费	4,190,400.59	6,385,683.41
宣传会展费	3,754,412.37	4,210,131.80
其他	22,849,333.09	11,747,741.98
合 计	94,862,308.79	66,644,730.09

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	21,253,244.68	13,761,121.72
职工薪酬	40,643,189.27	39,109,829.81
聘请中介机构费用	5,928,387.55	3,358,800.63
修理费	5,207,060.08	3,139,421.09
办公费	11,849,079.31	12,599,689.00
差旅费	680,636.40	1,115,167.27
其他	18,896,405.56	15,830,085.94
合 计	104,458,002.85	88,914,115.46

(三十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	20,870,124.44	17,591,718.73
直接投入费用	70,658,816.12	61,848,568.40
折旧费用与长期待摊费用	6,923,143.59	9,317,425.02
委托外部研究开发费用	7,061,093.78	5,946,170.36
其他费用	3,321,623.06	6,432,369.30
合 计	108,834,800.99	101,136,251.81

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,491,981.76	10,241,783.38
减：利息收入	12,400,285.56	10,965,125.45

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	30,115,131.95	12,110,090.46
减：汇兑收益		
手续费支出	6,311,054.07	5,889,527.51
合 计	34,517,882.22	17,276,275.90

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚磷酸项目补贴	10,000.02	10,000.02	与资产相关
1000 吨敌稗系列产品项目补贴	205,068.68	220,318.68	与资产相关
节能减排补助资金	55,803.06	55,803.06	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目补贴	15,250.00	15,250.00	与资产相关
年产 5000 吨莠灭净项目补贴	32,000.00	80,750.00	与资产相关
内陆运输补贴	42,000.00	224,000.00	与收益相关
出口信用保费补助	8,297,000.00	6,677,700.00	与收益相关
中央外贸发展专项资金	275,700.00	12,000.00	与收益相关
科技创新补助	158,300.00	200,000.00	与收益相关
重点研发计划补助资金	1,740,000.00	2,436,400.00	与收益相关
知识产权专项基金	67,000.00		与收益相关
以工代训补贴	120,000.00		与收益相关
智能化改造补助	200,000.00		
化工产业转型升级资金		109,700.00	与收益相关
推进项目投产达效奖补		96,000.00	与收益相关
企业研究开发财政补助	426,200.00	151,600.00	与收益相关
其他	289,091.43	434,789.93	与收益相关
合 计	11,933,413.19	10,724,311.69	—

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,013.09	7,028.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	142,945,235.22	7,969,390.63
合 计	142,907,222.13	7,976,419.57

(四十三) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-73,694,167.00	-12,455,257.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-73,694,167.00	-12,455,257.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-858,874.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-858,874.00
合 计	-73,694,167.00	-13,314,131.50

(四十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-11,579,522.54	-40,723,594.56
其他应收款信用减值损失	-509,748.18	-26,774.00
合 计	-12,089,270.72	-40,750,368.56

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,060,154.61	-2,674,166.51
合 计	-2,060,154.61	-2,674,166.51

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		-44,774.39
合 计		-44,774.39

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	915,000.00	2,407,400.84	915,000.00
非流动资产损坏报废收益	1,304,848.33		1,304,848.33
其他	1,320,650.16	902,939.74	1,320,650.16
合 计	3,540,498.49	3,310,340.58	3,540,498.49

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助资金		17,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴		590,400.84	与收益相关
瞪羚企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
引进人才补助	400,000.00		与收益相关
高新技术产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
改制、上市挂牌企业区级资金补助		900,000.00	与收益相关
其他	15,000.00	400,000.00	与收益相关
合 计	915,000.00	2,407,400.84	——

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,522.93	3,463,115.55	7,522.93
非流动资产损坏报废损失	4,376,364.32	4,971,162.30	4,376,364.32
罚款支出、滞纳金	10,000.00	340,250.08	10,000.00
赔偿支出	1,016,246.74	650,883.40	1,016,246.74
其他		131,318.77	
合 计	5,410,133.99	9,556,730.10	5,410,133.99

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	56,568,131.19	57,789,737.68
递延所得税费用	-2,173,949.32	-7,588,613.01
合 计	54,394,181.87	50,201,124.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	351,787,619.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,768,142.96
子公司适用不同税率的影响	6,727,425.03
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,000,805.17

项 目	金 额
研发费用加计扣除的影响	-11,271,232.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,056,824.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,225,866.00
所得税费用	54,394,181.87

(五十) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	26,251,227.15	36,846,785.36
其中：利息收入	12,400,285.56	10,965,125.45
政府补助	12,530,291.43	12,749,590.77
往来款及其他	1,320,650.16	13,132,069.14
支付其他与经营活动有关的现金	210,515,973.44	165,643,135.83
其中：付现销售费用	73,257,491.94	40,329,212.87
付现管理费用	43,438,773.22	36,043,163.93
付现研发费用	77,020,882.63	72,992,273.02
手续费支出	6,311,054.07	5,889,527.51
付现营业外支出	1,033,769.67	3,122,452.25
往来款及其他	9,454,001.91	7,266,506.25

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	142,945,235.22	7,969,390.63
其中：远期外汇合约交割收益	142,945,235.22	7,969,390.63

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	495,073,393.81	
其中：收到筹资保证金	495,073,393.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,809,117.28	303,913,606.74
其中：支付筹资保证金		303,913,606.74
支付的租赁款	2,809,117.28	

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	297,393,437.86	280,203,284.99
加：信用减值损失	12,089,270.72	40,750,368.56
资产减值准备	2,060,154.61	2,674,166.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	64,194,841.04	49,324,218.92
无形资产摊销	1,932,547.63	1,750,983.09
长期待摊费用摊销	808,472.27	591,950.57
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）		-402,235.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,071,515.99	4,971,162.30
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	73,694,167.00	13,314,131.50
财务费用（收益以“－”号填列）	10,491,981.76	10,241,783.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,907,222.13	-7,976,419.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,477,926.04	-8,600,334.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,374,946.84	1,253,345.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-316,951,903.31	-154,741,663.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-167,856,051.66	-640,997,557.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-304,375,586.71	541,696,449.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-468,457,354.13	134,053,634.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	592,245,766.98	770,787,791.99
减：现金的期初余额	719,642,914.12	583,269,113.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,397,147.14	187,518,678.62

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	592,245,766.98	719,642,914.12
其中：库存现金	604,518.35	420,102.68
可随时用于支付的银行存款	584,112,755.62	713,457,625.49
可随时用于支付的其他货币资金	7,528,493.01	5,765,185.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	592,245,766.98	719,642,914.12

(五十二) 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
货币资金	1,263,953,675.74	承兑汇票、贷款、信用证等保证金
货币资金	500,000.00	司法冻结
应收账款	698,060,272.82	质押融资
固定资产	370,832,471.84	抵押融资
无形资产	35,194,782.96	抵押融资
合 计	2,368,541,203.36	——

六、合并范围的变更

2021 年 1-6 月，子公司润丰香港新成立润丰农科有限公司（科特迪瓦）、润丰农科有限公司（坦桑尼亚），作为新增合并范围内的关联方纳入合并范围，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
山东润科国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	农药产品销售	100.00%	企业合并
青岛润农化工有限公司	山东青岛	山东青岛	农药原药及制剂的生产、销售	100.00%	设立
山东润博生物科技有限公司	山东济南	山东济南	技术研发	100.00%	设立
润丰农科有限公司（巴西）	阿雷格雷港市	巴西	农药产品销售	100.00%	设立
宁夏格瑞精细化工有限公司	宁夏平罗	宁夏平罗	农药原药及制剂的生产、销售	92.06%	企业合并
山东润丰农科有限公司（香港）简称“润丰香港”	香港	山东济南	农药产品销售及投资控股	100.00%	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
润丰农科（中美洲）有限公司（香港）简称“润丰中美”	香港	中美洲	农药产品销售及投资控股	润丰香港持股 51%	设立
润丰农科有限公司（阿根廷）	布宜诺斯艾利斯市	阿根廷	农药产品销售	润丰香港持股 99.96%、润丰股份持股 0.04%	企业合并
润丰农科有限公司（墨西哥）	墨西哥城	墨西哥	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	企业合并
润丰农科有限公司（乌拉圭）	蒙得维的亚市	乌拉圭	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（玻利维亚）	拉巴斯市	玻利维亚	农药产品销售	润丰香港持股 80%、润丰中美持股 10%、润丰哥伦比亚持股 10%	企业合并
润丰农科有限公司（巴拉圭）	亚松森市	巴拉圭	农药产品销售	润丰香港持股 95%、润丰乌拉圭持股 5%	企业合并
润丰农科有限公司（哥斯达黎加）	圣何塞	哥斯达黎加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（哥伦比亚）	波哥大市	哥伦比亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（多米尼加）	圣多明各市	多米尼加	农药产品销售	润丰中美持股 99.90%、润丰巴拿马持股 0.10%	企业合并
润丰农科有限公司（秘鲁）	利马市	秘鲁	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润丰中美持股 1%	企业合并
润丰农科有限公司（加纳）	阿克拉市	加纳	农药产品销售	润丰香港持股 80%	企业合并
润丰农科有限公司（尼日利亚）	伊巴丹市	尼日利亚	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	企业合并
润丰农科有限公司（南非）	开普敦市	南非	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（巴拿马）	巴拿马城	巴拿马	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（萨尔瓦多）	圣萨尔瓦多市	萨尔瓦多	农药产品销售	润丰中美持股 99.50%、润丰巴拿马持股 0.5%	设立
润丰农科有限公司（洪都拉斯）	特古西加尔巴市	洪都拉斯	农药产品销售	润丰中美持股 99.60%、润丰危地马拉持股 0.40%	设立
润丰农科有限公司（厄瓜多尔）	基多市	厄瓜多尔	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	设立
润丰农科有限公司（马来西亚）	吉隆坡市	马来西亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（印度尼西亚）	雅加达市	印度尼西亚	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润丰中美持股 1%	设立
润丰农科有限公司（菲律宾）	马尼拉市	菲律宾	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%	设立
润丰农科有限公司（印度）	新德里市	印度	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%	设立
润丰农科有限公司（柬埔寨）	金边市	柬埔寨	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
洪都拉斯雨润农化公司	圣佩德罗苏拉市	洪都拉斯	农药产品销售	润丰中美持股 74%	设立
阿根廷格林公司	布宜诺斯艾利斯市	阿根廷	农药产品销售	润丰香港持股 98%，润丰阿根廷持股 2%	企业合并
哥斯达黎加润丰植保公司	圣何塞	哥斯达黎加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	企业合并
危地马拉雨润农化公司	危地马拉城	危地马拉	农药产品销售	润丰中美持股 90%、润丰危地马拉持股 10%	设立
润丰农科有限公司（危地马拉）	危地马拉城	危地马拉	农药产品销售	润丰中美持股 98%、润丰萨尔瓦多持股 2%	企业合并
萨尔瓦多雨润农化公司	萨尔瓦多市	萨尔瓦多	农药产品销售	润丰中美持股 75%	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
尼加拉瓜雨润农化公司	马那瓜	尼加拉瓜	农药产品销售	润丰中美持股 80%	设立
乌拉圭雨润农化公司	蒙得维的亚市	乌拉圭	农药产品销售	润丰香港持股 55%	企业合并
玻利维亚雨润农化公司	拉巴斯市	玻利维亚	农药产品销售	润丰香港持股 80%	企业合并
巴拿马雨润农化公司	巴拿马城	巴拿马	农药产品销售	润丰中美持股 85%	设立
润丰农科有限公司（孟加拉）	达卡	孟加拉	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润科国际持股 1%	设立
润丰农科有限公司（肯尼亚）	内罗毕	肯尼亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（缅甸）	仰光	缅甸	农药产品销售	润丰香港持股 95%	设立
润丰农科有限公司（牙买加）	金斯敦	牙买加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	设立
润丰农科有限公司（委内瑞拉）	加拉加斯	委内瑞拉	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润科国际持股 1%	设立
润丰农科有限公司（泰国）	曼谷	泰国	农药产品销售	润丰香港持股 95%，润丰马来西亚持股 4%，润丰印尼持股 1%	企业合并
澳大利亚澳格农化有限公司	新南威尔士州	澳大利亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（莫桑比克）	马普托市	莫桑比克	农药产品销售	润丰香港持股 97.50%，润丰中美持股 2.50%	设立
润丰农科有限公司（乌干达）	坎帕拉	乌干达	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（津巴布韦）	哈拉雷	津巴布韦	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（韩国）	首尔	韩国	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（马里）	巴马科	马里	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（喀麦隆）	杜阿拉	喀麦隆	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（爱尔兰）	都柏林	爱尔兰	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（摩洛哥）	卡萨布兰卡	摩洛哥	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（科特迪瓦）	雅克维尔市	科特迪瓦	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（坦桑尼亚）	达累斯萨拉姆市	坦桑尼亚	农药产品销售	润丰香港持股 99.00%、润丰中美持股 1.00%	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,788,005.23	1,826,018.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-38,013.09	7,028.94
其他综合收益		
综合收益总额	-38,013.09	7,028.94

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。另外公司为降低出口业务应收账款信用风险，向中国进出口信用保险有限公司、中国人民财产保险股份有限公司投保。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行销售或采购结算所致。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并通过取得外币借款、办理外汇远期结售汇业务等方式以规避或减少外汇汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东润源投资有限公司	山东济南	投资管理	2500 万元	55.48	55.48

注：王文才、孙国庆及丘红兵三人通过控股股东山东润源及 KONKIA、山东润农合计实际持有本公司总股本的 51.27%，按表决权口径合计持有本公司总股本的 91.35%，系本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
山东滨安科技有限公司	联营企业

(四) 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
英属维尔京群岛 KONKIA 公司	持股 5%以上的股东
山东润农投资有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏汉润生物科技有限公司 注	公司前监事裴旭波通过徐立持有其 100%权益

注：宁夏汉润生物科技有限公司原为本公司供应商，原股东为非关联方吴天伟、张静、吴国祥，2019 年 9 月，上述三人将其所持宁夏汉润生物科技有限公司 100%权益全部转让给徐立，实际权益所有人为公司监事裴旭波。本次股权转让完成后，宁夏汉润生物科技有限公司成为本公司关联方。2020 年 5 月，裴旭波辞去公司监事职务。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
宁夏汉润生物科技有限公司	采购商品	原材料	协议价	30,191,244.81	0.73	18,538,317.69	0.95

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	租赁办公楼	394,495.41	432,432.60

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	120,000,000.00	2018-4-2	2023-4-1	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	50,000,000.00	2020-2-24	2021-2-23	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	284,000,000.00	2020-6-2	2021-5-26	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	55,000,000.00	2020-7-1	2021-6-30	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	350,000,000.00	2020-7-15	2021-7-14	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2020-7-31	2021-7-31	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	60,000,000.00	2020-9-25	2021-5-26	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	59,000,000.00	2020-10-10	2021-10-9	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	110,000,000.00	2020-10-14	2023-10-14	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	USD2,800,000.00	2020-10-15	2021-3-15	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	USD3,170,000.00	2020-10-20	2021-3-20	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	54,898,353.72	2020-11-19	2021-5-19	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	80,000,000.00	2020-11-25	2021-11-25	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	45,101,646.28	2020-11-26	2021-5-26	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2020-12-28	2021-12-28	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	200,000,000.00	2021-2-24	2022-2-24	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	80,000,000.00	2021-2-22	2022-2-22	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	60,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	60,000,000.00	2021-5-14	2022-4-15	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	284,000,000.00	2021-6-1	2022-5-26	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	USD17,000,000.00	2020-7-31	2021-7-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	否

(六) 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	宁夏汉润生物科技有限公司	20,766,226.83		3,000,077.83	
预付款项	山东润源投资有限公司	465,504.59			
应付票据	宁夏汉润生物科技有限公司	15,071,275.04			

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

2020 年 8 月 12 日，FMC CORPORATION、FMC AGRO SINGAPORE PTE. LTD.（以下合称“原告”）以公司控股孙公司乌拉圭雨润农化公司在乌拉圭当地市场销售少量氯虫苯甲酰胺农药产品，另外公司向 1 名俄罗斯客户销售 3 公斤氯虫苯甲酰胺原药，并向 1 名广州潜在客户免费提供 3 瓶氯虫苯甲酰胺制剂样品等作为主要诉由，向青岛市中级人民法院提起诉讼，主张公司存在生产、使用、销售氯虫苯甲酰胺农药产品的行为，侵犯了其持有的“杀节肢动物的邻氨基苯甲酰胺”发明专利（专利号：ZL02815924.1），并请求法院判令公司停止侵权行为，赔偿原告损失及合理开支共计人民币 100 万元，同时承担全部诉讼费用。2020 年 9 月 16 日，公司收到青岛市中级人民法院送达的相关诉讼材料，2021 年 3 月 7 日，原告向法院提交变更诉讼请求申请书，请求将赔偿原告损失及合理开支的金额变更为 1,000 万元，截止审计报告日，上述诉讼案件尚在审理过程中。

除上述事项外，本公司无应披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)

利润分

配情况

根据公司 2021 年 8 月 24 日召开的第二届董事会第 22 次会议审议通过，拟以股权登记

日的股本为基数，向登记在册的股东每 10 股派发现金股利 5.40 元（含税）。

(二)

其他资

产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

(一)分部报告

本公司从事农化产品的生产与销售，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二)其他

2021 年 7 月 28 日，公司成功登陆深圳证券交易所创业板，股票代码 301035。公司根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2113 号”文《关于同意山东潍坊润丰化工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，向社会公众公开发行人民币普通股 6,905 万股（每股面值 1 元），公司股票发行价为 22.04 元/股，本次发行增加注册资本人民币 69,050,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 276,180,000.00 元。

除上述事项外，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,069,831.66	0.05	1,069,831.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,112,987,983.91	99.95	56,605,714.37	2.68
其中：组合 1：关联方组合	1,278,613,060.27	60.48		
组合 2：账龄组合	834,374,923.64	39.47	56,605,714.37	6.78
合 计	2,114,057,815.57	100.00	57,675,546.03	2.73

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,297,401.66	0.08	1,037,195.17	79.94
按组合计提坏账准备的应收账款	1,726,196,939.23	99.92	63,892,581.55	3.70
其中：组合 1：关联方组合	708,560,000.14	41.01		
组合 2：账龄组合	1,017,636,939.09	58.91	63,892,581.55	6.28
合 计	1,727,494,340.89	100.00	64,929,776.72	3.76

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户一	397,995.33	397,995.33	5 年以上	100.00	客户经营困难
客户二	105,033.22	105,033.22	5 年以上	100.00	客户经营困难
客户三	71,561.76	71,561.76	2-3 年	100.00	客户经营困难
客户四	495,241.35	495,241.35	2-3 年	100.00	客户经营困难
合 计	1,069,831.66	1,069,831.66	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关联方及无风险组合	1,278,613,060.27			708,560,000.14		
合 计	1,278,613,060.27			708,560,000.14		

②组合 2：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	769,376,872.11	5.00	38,468,843.61	942,626,581.96	5.00	47,131,329.10
1 至 2 年	15,545,377.73	10.00	1,554,537.77	33,060,308.06	10.00	3,306,030.81
2 至 3 年	27,819,193.38	20.00	5,563,838.68	25,738,523.31	20.00	5,147,704.66
3 至 4 年	21,229,972.22	50.00	10,614,986.11	15,808,017.56	50.00	7,904,008.78
4 至 5 年						

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5 年以上	403,508.20	100.00	403,508.20	403,508.20	100.00	403,508.20
合 计	834,374,923.64	——	56,605,714.37	1,017,636,939.09	——	63,892,581.55

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	585,856,785.80	27.71	
第二名	305,196,137.62	14.44	
第三名	131,672,452.58	6.23	
第四名	105,608,681.18	5.00	5,280,434.06
第五名	69,466,913.80	3.29	
合 计	1,197,800,970.98	56.67	5,280,434.06

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	391,316,546.00	230,948,248.33
减：坏账准备	2,534,824.71	2,240,558.83
合 计	388,781,721.29	228,707,689.50

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来款	382,931,176.11	227,334,080.51
保证金	2,213,350.00	2,249,130.00
备用金	3,719,577.33	483,178.07
其他	2,452,442.56	881,859.75
减：坏账准备	2,534,824.71	2,240,558.83
合 计	388,781,721.29	228,707,689.50

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	388,544,335.13	99.28	228,674,494.72	99.01
1 至 2 年	423,237.26	0.11	41,925.93	0.02

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2 至 3 年	117,145.93	0.03	63,561.02	0.03
3 至 4 年	63,561.02	0.02	23,266.66	0.01
4 至 5 年	23,266.66	0.01		
5 年以上	2,145,000.00	0.55	2,145,000.00	0.93
合 计	391,316,546.00	100.00	230,948,248.33	100.00

(3) 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)	
期初余额	2,240,558.83			2,240,558.83
期初余额在本期重新评估后	2,240,558.83			2,240,558.83
本期计提	294,265.88			294,265.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,534,824.71			2,534,824.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	关联往来	243,519,885.48	1 年以内	62.23	
第二名	关联往来	134,471,760.61	1 年以内	34.36	
第三名	关联往来	3,306,943.71	1 年以内	0.85	
第四名	存出保证金	2,150,000.00	2-3 年: 5,000.00 5 年以上: 2,145,000.00	0.55	2,146,000.00
第五名	关联往来	1,632,586.31	1 年以内: 1,576,176.11 1-2 年: 56,410.2	0.42	
合 计	—	385,081,176.11	—	98.41	2,146,000.00

(三) 长期股权投资

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

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	391,922,245.52		391,922,245.52	391,922,245.52		391,922,245.52
对联营、合营企业投资	1,788,005.23		1,788,005.23	1,826,018.32		1,826,018.32
合 计	393,710,250.75		393,710,250.75	393,748,263.84		393,748,263.84

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东润科国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛润农化工有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00		
宁夏格瑞精细化工有限公司	141,260,000.00			141,260,000.00		
山东润丰农科有限公司	106,284,680.00			106,284,680.00		
山东润博生物科技有限公司	33,150,000.00			33,150,000.00		
润丰农科有限公司（巴西）	14,427,565.52			14,427,565.52		
合 计	391,922,245.52			391,922,245.52		

2. 对联营、合营企业投资

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	其他		
联营企业											
山东滨安科技有限公司	1,826,018.32			-38,013.09						1,788,005.23	
合 计	1,826,018.32			-38,013.09						1,788,005.23	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,855,504,785.53	2,498,348,982.70	2,561,840,814.71	2,176,198,068.46
除草剂	2,771,190,397.20	2,416,201,168.79	2,471,941,979.94	2,089,467,670.72
杀虫剂	37,607,232.54	36,331,739.98	19,541,711.01	18,632,118.75
杀菌剂	41,529,168.22	41,132,151.80	64,958,509.08	63,017,584.84
其他	5,177,987.57	4,683,922.13	5,398,614.68	5,080,694.15
二、其他业务小计	48,283,032.62	49,958,782.15	36,520,517.17	35,870,760.68
副产品及材料销售	47,077,390.67	49,189,285.13	32,986,039.13	32,626,759.36
其他	1,205,641.95	769,497.02	3,534,478.04	3,244,001.32
合 计	2,903,787,818.15	2,548,307,764.85	2,598,361,331.88	2,212,068,829.14

(五) 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	-38,013.09	7,028.94
处置交易性金融资产的投资收益	111,079,018.16	6,972,310.63
合 计	111,041,005.07	6,979,339.57

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,071,515.99	
2. 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）	12,848,413.19	
3. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,880.49	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	-1,566,915.42	
7. 少数股东影响额	-1,854.22	
合 计	8,495,008.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	10.42	1.33	1.30	1.33	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	10.28	1.29	1.28	1.29	1.28



第 16 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

(副本)(6-1)

仅用于大信所出具审计报告使用

名称 大信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星
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, 出具有关报告; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日



证书序号: 0014492

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



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
仅用于大信所出具审计、专项审计报告使用

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关:

北京市财政局

2020年12月4日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师



仅用于大信所出具审计报告使用



姓名 Full name 陈金斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-10-14
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码 Identity card No. 421083198010142819

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



合格，继续有效一年。
Valid for another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018年注册会计师年度检验合格专用章

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格，继续有效一年。
Valid for another year after

证书编号: 420003204579
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2009 年 07 月 17 日
 Date of issuance



中国注册会计师



仅用于大信所出具审计报告使用



姓名 Full name 尹佐永

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-03-04

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号 Identity card No. 37010219780304116

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2012年度任职

This certificate is valid for this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for this renewal.

2018年

2019年

2020年

2021年

2022年

2023年

2024年

2025年

2026年

2027年

2028年

2029年

2030年

2031年

2032年

2033年

2034年

2035年

2036年

2037年

2038年

2039年

2040年

2041年

2042年

2043年

2044年

2045年

2046年

2047年

2048年

2049年

2050年

2051年

2052年

2053年

2054年

2055年

2056年

2057年

2058年

2059年

2060年

2061年

2062年

2063年

2064年

2065年

2066年

2067年

2068年

2069年

2070年

2071年

2072年

2073年

2074年

2075年

2076年

2077年

2078年

2079年

2080年

2081年

2082年

2083年

2084年

2085年

2086年

2087年

2088年

2089年

2090年

2091年

2092年

2093年

2094年

2095年

2096年

2097年

2098年

2099年

2100年

2101年

2102年

2103年

2104年

2105年

2106年

2107年

2108年

2109年

2110年

2111年

2112年

2113年

2114年

2115年

2116年

2117年

2118年

2119年

2120年

2121年

2122年

2123年

2124年

2125年

2126年

2127年

2128年

2129年

2130年

2131年

2132年

2133年

2134年

2135年

2136年

2137年

2138年

2139年

2140年

2141年

2142年

2143年

2144年

2145年

2146年

2147年

2148年

2149年

2150年

2151年

2152年

2153年

2154年

2155年

2156年

2157年

2158年

2159年

2160年

2161年

2162年

2163年

2164年

2165年

2166年

2167年

2168年

2169年

2170年

2171年

2172年

2173年

2174年

2175年

2176年

2177年

2178年

2179年

2180年

2181年

2182年

2183年

2184年

2185年

2186年

2187年

2188年

2189年

2190年

2191年

2192年

2193年

2194年

2195年

2196年

2197年

2198年

2199年

2200年

2201年

2202年

2203年

2204年

2205年

2206年

2207年

2208年

2209年

2210年

2211年

2212年

2213年

2214年

2215年

2216年

2217年

2218年

2219年

2220年

2221年

2222年

2223年

2224年

2225年

2226年

2227年

2228年

2229年

2230年

2231年

2232年

2233年

2234年

2235年

2236年

2237年

2238年

2239年

2240年

2241年

2242年

2243年

2244年

2245年

2246年

2247年

2248年

2249年

2250年

2251年

2252年

2253年

2254年

2255年

2256年

2257年

2258年

2259年

2260年

2261年

2262年

2263年

2264年

2265年

2266年

2267年

2268年

2269年

2270年

2271年

2272年

2273年

2274年

2275年

2276年

2277年

2278年

2279年

2280年

2281年

2282年

2283年

2284年

2285年

2286年

2287年

2288年

2289年

2290年

2291年

2292年

2293年

2294年

2295年

2296年

2297年

2298年

2299年

2300年

2301年

2302年

2303年