



四川国光农化股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-077 号

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺。公司在本报告第四节“十、公司面临的风险和应对措施”中，详细描述了公司在未来发展过程中可能存在的风险及应对措施。 敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况.....	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第十节 公司债相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	46
第十二节 备查文件目录.....	140

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、股份公司、国光农化	指	四川国光农化股份有限公司
国光有限	指	四川国光农化有限公司
国光农资	指	四川国光农资有限公司
国光实业	指	四川国光实业公司
国光保鲜剂厂	指	简阳县国光保鲜剂厂
四川嘉智	指	四川嘉智农业技术有限公司
润尔科技	指	四川润尔科技有限公司
依尔双丰	指	重庆依尔双丰科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	四川国光农化股份有限公司章程
股东大会	指	四川国光农化股份有限公司股东大会
董事会	指	四川国光农化股份有限公司董事会
监事会	指	四川国光农化股份有限公司监事会
招股说明书、招股书	指	四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
募集说明书	指	四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配置成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料
杀虫剂	指	主要用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品，使用历史长远、用量大、品种多

杀菌剂	指	能有效地控制或杀死水系统中的微生物--细菌、真菌和藻类的化学制剂。在国际上，通常是作为防治各类病原微生物的药剂的总称
除草剂	指	可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂，又称除莠剂，用以消灭或抑制植物生长的一类物质

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	603,516,796.75	565,445,534.69	6.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	152,298,598.63	141,120,103.22	7.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	150,732,402.46	140,701,700.12	7.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	115,823,995.70	78,627,576.88	47.31%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%
加权平均净资产收益率	12.95%	13.92%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,365,705,028.19	1,342,047,802.82	1.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,170,189,803.99	1,115,014,722.00	4.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,206.89	
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）	1,785,417.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,096.30	
减：所得税影响额	287,110.71	

合计	1,566,196.17	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和高端水溶性肥料的研究、生产和销售，是目前国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业。

（一）主要业务

报告期内公司的主要业务未发生变化。

1、植物生长调节剂

植物生长调节剂是人工合成或从微生物中提取的，与植物内源激素具有相同或相似功能的，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的一类农药。具有使用成本低、见效快、用量微、效果显著、投入产出比较高的特性，有利于农业的规模化和集约化生产。是生产优质农产品不可或缺的生产资料。

植物生长调节剂能够对作物的生长发育进程进行调控，这种调控技术在克服环境和遗传局限、改善品质和储藏条件等方面发挥了积极作用。世界各国高度重视这一领域，到目前为止，有百余种植物生长调节剂在农业生产中得到了应用，其应用情况已成为衡量农业科技水平的重要标志之一。国外农业在施用植物生长调节剂上的重点各不相同，如欧美等国为了适应机械化栽培和节省劳力，多注意矮化、脱叶、干燥剂的选用，日本则着力于提高农作物的产品质量。目前植物生长调节剂行业具有以下特点：

（1）目前国内植物生长调节剂制剂登记产品占农药制剂登记产品比例仅为2.48%。和其他传统农药相比，所占比例较小，有很大的发展空间；

（2）与农药的其他细分行业相比，植物生长调节剂行业的生产企业相对较少；

（3）在世界农药市场徘徊的情况下，植物生长调节剂一直稳步增长，我国的植物生长调节剂产业也发展迅速。

截至2020年6月30日，公司拥有植物生长调节剂原药登记证17个、制剂登记证55个，较2019年增加1个制剂登记证。

2、杀菌剂

杀菌剂是用来防治植物病原微生物的一类农药。杀菌剂应用技术没有植物生长调节剂复杂，生产厂家较多，行业竞争相对激烈。公司的杀菌剂主要作为“作物套餐”和“作物整体解决方案”的组成部分，与公司的核心产品植物生长调节剂配套销售。截至2020年6月30日，公司拥有杀菌剂原药登记证3个、制剂登记证39个。

3、除草剂

截至2020年6月30日，公司共拥有除草剂原药登记证5个、制剂登记证29个。

4、杀虫剂

截至2020年6月30日，公司共拥有杀虫剂制剂（含卫生杀虫剂）登记证16个。

5、水溶肥

水溶肥作为新型环保肥料，对农作物增产有着重大作用，是现代农业生产的必需品，是“粮食的粮食”。

水溶肥在提高肥料利用率、节约农业用水、减少生态环境污染、改善作物品质以及减少劳动力等方面有明显优势。因此不管是在农用市场和非农用市场都有较为广阔的市场前景。在农业发达国家由于设施化、机械化、自动化等现代化农业、高附加值农业的种植技术和管理模式比较发达，水溶性肥料应用较为普遍。水溶肥符合我国节水农业和无公害农产品生产发展的需要，对提升我国农业种植技术水平、作物产量和品质具有重要作用。但因水溶性肥料的价格高于普通复混肥料的价格，销售渠道需要大量的推广服务支持，所以目前仍是普通复合肥市场的重要补充。在国家倡导节水农业、配方施肥的大背景下，水溶性肥料必将得以快速发展。

公司主要生产含氨基酸水溶肥料和大量元素水溶肥料，同时具备生产微量元素水溶肥料和含腐植酸水溶肥料的生产能力。产品主要应用于经济作物、花卉苗木种植和园林养护等中高端市场。截止2020年6月30日，公司拥有肥料登记证61个，

较上一年度增加5个。

（二）主要产品

主要植物生长调节剂产品及功能如下：

1、甲哌鎇：能有效调节植株生长，是内吸性植物生长延缓剂，抑制赤霉素的生物合成，延缓营养期生长，使植株矮化，增加叶绿素含量，提高叶片同化能力，矮化植株，促进营养物质向块根转移，增产明显。

2、萘乙酸：它有内源生长素吲哚乙酸的作用特点和生理功能，如促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根，增加座果，防止落果等。

3、多效唑：是内源赤霉素合成的抑制剂，可以明显减弱水稻秧苗顶端生长优势，促进侧芽分蘖。喷后秧苗外观表现为矮壮分蘖多，叶色浓绿，根系发达。

4、乙烯利：是促进生长的植物生长调节剂。在酸介质中十分稳定，而在pH4以上，则分解释放出乙稀。当乙烯利进入植物体内传导起作用的部位后，便释放出乙烯，能起内源激素乙稀所起的生理功能，在番茄上使用，能促进番茄果实着色，提高经济价值。

5、三十烷醇：能促进植物的生长、分化和发育，促进作物吸收矿物质元素，提高蛋白质和糖分含量，改善产品品质等。其还能促进农作物长根、生叶、花芽分化，增加分蘖，保花保果。

6、氯吡脞：为活性较高的植物生长调节剂，具有细胞分裂素活性，能促进细胞分裂、分化和蛋白质合成，可提高光合作用。用于瓜果类作物如甜瓜、猕猴桃、葡萄、西瓜、黄瓜等，具有促进保花保果、加速幼果生长发育、增加产量等作用。

7、胺鲜·乙稀利：能有效调节玉米生长，矮化植株，使茎秆增粗、穗位高度降低，增强植株抗倒伏能力，能使玉米穗长和千粒重有一定增加，使玉米增产。

8、多唑·甲哌鎇：由多效唑和甲哌鎇复配而成。多唑·甲哌鎇能有效控制植株徒长，矮壮植株，防倒伏，缩短主茎和枝节，控制营养生长，促进生殖生长，将营养转移到荚果或穗粒生长上，提高结实率和籽粒饱满率。

9、赤霉酸：可促进作物生长发育，刺激细胞分裂、促进细胞伸长，提高产量、改进品质；能迅速打破种子、块茎和鳞茎等器官的休眠，促进发芽；减少蕾、花、铃、果实的脱落，提高果实结果率或形成无籽果实。

10、吲丁·萘乙酸：由萘乙酸和吲哚丁酸复配而成，具有促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根。可以明显促进杨树抽穗的萌发生长，促进植株的生长发育。

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

（三）行业前景

1、农业是国民经济的基础，农药是农业的重要基础

农业是国民经济的基础。我国是农业大国，但人均耕地却远远低于世界平均水平。农业生产水平的提高、农业生态环境的保护和农业种植者收入的增长，与农药行业的发展密切相关。

植保防灾减灾离不开农药，农药是最重要的、也是最有效的植物保护手段之一，是保障农业生产的重要基础。面对推进城镇化建设，面对我国人增地减和病虫害持续发生的趋势，面对农村劳动力紧张和土地加快流转的形势，农药行业在促进农业发展、保障国家粮食安全中承担着艰巨的任务、发挥着重要的作用。

2、粮食安全作为国家战略，国家高度重视农业发展

“仓廩实，天下安”，粮食事关国计民生，粮食安全是国家安全的重要基础。而农业与农药等生产资料则密不可分。农业的发展带动农业生产所用的农药、化肥等农资投入产品的发展，各项民生惠农政策将会提高农民收入和社会购买力，所有这些，都有利于我国农药行业的长远发展。

3、农药零增长下，安全环保的植物生长调节剂越来越受到关注

根据有关显示，我国植物生长调节剂登记的数量达到1000个左右。公司坚持调节剂、调控技术、调控套餐的“三调”定位，聚焦调节剂、水溶肥、园林养护品等优势品类，坚持突出技术服务的核心作用，产品在配合绿色防控、提质减量、抗灾减害等方面将会有更加大的市场前景。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

（一）在细分行业的发展历史较长，具有较明显的先发优势和品牌影响力

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

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

（二）渠道建设较完整，技术服务特色鲜明，客户粘性高

1、公司具备以县乡级经销商为主、营销工作下沉至广大乡镇乃至种植户的扁平化营销网络优势。目前公司有3000多个经销商，每个农化经销商下游还有若干个零售商（乡（镇）一级），销售网络基本覆盖了全国主要的县区。公司通过不断新设营销网点、营销网络细化等方式大力扩展营销网络的覆盖面。另外，公司还在全国设有20多个仓库，能及时将产品送到用户手中，确保及时使用，不误农时。

2、解决痛点，技术服务独具特色。公司通过多年实践，形成了系统的、制度化的对经销商、零售商、种植户及公司技术服务人员的特色培训模式。通过培训解决“缺技术”问题（即：经销商、零售商缺种植指导技术，种植户缺种植技术），得到了客户、用户的高度认可。

（三）创新能力强，技术及应用技术积累丰富

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

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

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

（四）登记的原药和制剂产品较丰富，能为多种作物提供解决方案

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

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

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

（五）管理团队行业经验丰富，员工凝聚力强

公司拥有一支具有丰富行业经验的管理团队，公司大股东、董事长颜昌绪先生在植物生长调节剂行业有30多年的运营管理经验，高管团队具有长期的行业从业经验，深谙行业发展特点和趋势，能敏锐把握行业、产品、技术发展方向，并根据市场情况不断拓展产品线，使公司具有较强的竞争力和盈利能力。

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年年初，突如其来的新冠疫情对我国经济社会发展带来了诸多挑战。面对前所未知、突如其来、来势汹汹的疫情天灾，国家果断打响疫情防控阻击战，以坚定果敢的勇气和决心，采取最全面最严格最彻底的防控措施，有效阻断病毒传播链条。在毫不放松加强疫情防控的同时，国家稳妥有序放开经济和社会活动，密集制定出台多项政策，做好“六稳”工作，落实“六保”任务，有序推动复工复产，努力将疫情对经济社会发展的冲击和影响降到最低。

面对困难和挑战，2020年上半年公司继续坚持调节剂、调控技术、调控套餐的“三调”定位，聚焦调节剂、水溶肥、园林养护品等优势品类，坚持突出技术的核心作用，坚持以一体化解决方案为引领，以技术培训、作物套餐、整体解决方案为抓手，继续通过卓越的技术服务和快捷的物流配送满足农业生产、园艺种植、园林养护和林业植保等需求。

（一）努力发挥技术服务优势，积极应对因疫情带来的不利因素，以技术服务推动产品销售

公司技术服务的基础在田间地头，面对因疫情无法深入田间地头开展服务的困难情况，在“保春耕生产，保障农业安全”关键阶段，公司直面困难，2月底以前公司各子公司基本全面复工，并通过微信群会、腾讯会议、钉钉会议、录制视频、抖音视频、微赞直播等方式进行作物种植、管理和修剪技术的培训、传播，及时服务了春耕生产，服务了农业产业，推动了产品销售，取得了良好的效果。

（二）坚持“四重”、“八字”的营销方针，努力拓展产品市场

在重点市场、重点作物、重点产品、重点客户上下功夫，一是加大重点销售收入核心市场的培育力度，提升核心区域市场销售收入占比；二是不断增加重点核心客户数量，提升重点客户的收入占比；三是分析市场、分析作物，结合作物与市场提供作物解决方案；四是把重点产品做大，不断提高单品销量。

（三）大力推广“技术+物资+种植户”模式，做好精准服务

通过此种方式为用户提供更好的增值服务，使其获得稳定、可靠的技术服务和培训。面对终端用户需求规模化和更加专业化的特点，我们将继续为种植户提供更专业、更高效、更精准的服务。

（四）实施再融资，蓄势再出发

公司公开发行可转换公司债券募集资金用于年产22,000吨高效、安全、环境友好型制剂生产线搬迁技改项目、年产50,000吨水溶肥料（专用肥）生产线搬迁技改项目、企业技术中心升级改造项目已于2020年6月12日经中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会第90次会议审核通过。

通过实施本项目将提高生产自动化水平和生产效率，有效提升公司产品产能，有利于增强公司研发实力，进而提高公司综合竞争实力。同时可进一步优化公司资本结构，增强公司综合竞争力，增强持续盈利能力和抗风险能力，为公司长期可持续发展奠定坚实的基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	603,516,796.75	565,445,534.69	6.73%	
营业成本	310,199,347.12	298,812,559.45	3.81%	

销售费用	70,589,547.72	64,273,217.91	9.83%	
管理费用	30,723,818.59	25,207,487.81	21.88%	
财务费用	-9,510,982.35	-4,144,290.30	129.50%	主要系七天通知存款利息收入增加
所得税费用	26,245,558.01	22,932,565.80	14.45%	
研发投入	21,462,494.39	15,107,453.36	42.07%	主要系试验费用同比增加
经营活动产生的现金流量净额	115,823,995.70	78,627,576.88	47.31%	主要系购买商品支付的现金支出同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,694,679.00	-32,624,504.53	0.22%	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,953,052.74	-43,506,115.11	79.18%	主要系现金分红同比增加所致
现金及现金等价物净增加额	5,176,263.96	2,496,957.24	107.30%	主要系经营活动产生的现金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,516,796.75	100%	565,445,534.69	100%	6.73%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	602,971,735.45	99.91%	564,674,405.30	99.86%	6.78%
其他	545,061.30	0.09%	771,129.39	0.14%	-29.32%
分产品					
农药	468,928,972.06	77.70%	430,502,931.75	76.14%	8.93%
肥料	134,042,763.39	22.21%	134,171,473.55	23.73%	-0.10%
其他	545,061.30	0.09%	771,129.39	0.14%	-29.32%
分地区					
西南地区	148,387,450.39	24.59%	128,360,876.76	22.70%	15.60%
东北地区	29,718,705.45	4.92%	29,279,669.98	5.18%	1.50%
华北地区	91,597,316.83	15.18%	91,186,068.65	16.13%	0.45%

华中地区	81,323,779.92	13.47%	76,876,344.73	13.60%	5.79%
华南地区	90,557,434.94	15.00%	86,073,422.18	15.22%	5.21%
华东地区	79,957,916.69	13.25%	72,427,749.97	12.81%	10.40%
西北地区	81,271,537.93	13.47%	80,470,273.03	14.22%	1.00%
外销	157,593.30	0.03%			
其他	545,061.30	0.09%	771,129.39	0.14%	-29.32%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	602,971,735.45	309,524,641.03	48.67%	6.78%	3.65%	3.28%
分产品						
农药	468,928,972.06	246,324,974.72	47.47%	8.93%	5.87%	3.31%
肥料	134,042,763.39	63,199,666.31	52.85%	-0.10%	-4.18%	3.96%
分地区						
西南地区	148,387,450.39	76,640,153.27	48.35%	15.60%	13.60%	1.92%
东北地区	29,718,705.45	11,541,288.02	61.16%	1.50%	1.28%	0.14%
华北地区	91,597,316.83	44,745,347.30	51.15%	0.45%	-1.05%	1.47%
华中地区	81,323,779.92	41,229,511.94	49.30%	5.79%	6.45%	-0.64%
华南地区	90,557,434.94	48,453,395.13	46.49%	5.21%	-2.46%	9.97%
华东地区	79,957,916.69	41,067,241.06	48.64%	10.40%	1.39%	10.34%
西北地区	81,271,537.93	45,704,811.94	43.76%	1.00%	0.16%	1.09%
外销	157,593.30	142,892.36	9.33%			

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	1,637,105.73	0.92%	主要系对景宏生物按权益法核算的投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-1,585,019.97	-0.89%	主要系存货跌价准备	否
营业外收入	152,488.84	0.09%		否
营业外支出	77,392.54	0.04%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	510,923,638.12	37.41%	488,540,604.21	40.69%	-3.28%	
应收账款	29,219,320.59	2.14%	29,837,933.62	2.48%	-0.34%	
存货	209,759,477.69	15.36%	201,614,230.13	16.79%	-1.43%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	26,424,363.01	1.93%	24,566,132.56	2.05%	-0.12%	
固定资产	314,558,923.72	23.03%	23,520,410.58	1.96%	21.07%	在建工程转固，导致固定资产增加
在建工程	15,520,567.44	1.14%	208,034,302.36	17.33%	-16.19%	在建工程转固，导致在建工程减少
短期借款	11,560,000.00	0.85%	6,595,000.00	0.55%	0.30%	附追索权的商业票据贴现款同比增加

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
4.其他权益 工具投资	33,200,000. 00							33,200,00 0.00
应收款项 融资	10,752,220. 00				33,986,229. 76	37,547,869. 76		7,190,580 .00
其他非流 动金融资 产	75,365,175. 00							75,365,17 5.00
上述合计	119,317,39 5.00				33,986,229. 76	37,547,869. 76		115,755,7 55.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

办理银行承兑汇票保证金1,800,000.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,696,679.00	52,656,404.53	-37.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川国光农资有限公司	子公司	批发、零售农药、化肥等，农业、园林、林业	70,000,000.00	342,810,523.44	244,899,265.73	540,231,121.25	91,961,896.78	78,654,419.60

		技术咨询、技术服务、技术推广及相关技术培训, 会议服务。						
四川润尔科技有限公司	子公司	农化产品应用技术研究, 农业、园林、林业技术咨询、技术服务、技术推广; 生产、销售: 植物生长调节剂、园林绿化养护品、农药等; 会议服务。	100,000,000.00	525,484,340.53	443,016,094.70	362,650,631.78	75,397,015.35	64,116,524.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(一) 四川国光农化有限公司

截止2020年6月30日, 子公司国光农化主要财务数据如下:

资产负债表	期末数	年初数	变动比率	变动原因
应收票据	31,975,447.12	23,004,775.16	38.99%	销售旺季, 收到的商业承兑汇票有所增长。
应收账款	17,186,189.20	12,349,063.73	39.17%	销售旺季, 应收账款较期初有所增长。
预付款项	30,439,352.38	83,953,440.45	-63.74%	主要系向集团内部单位预付货款减少。
其他应收款	3,558,398.22	2,233,122.05	59.35%	销售旺季, 员工备用金较期初有所增长。
存货	21,184,726.17	14,875,710.96	42.41%	销售旺季, 产品备货导致的的增长。
固定资产	8,580,345.38	5,609,298.00	52.97%	主要系购置车辆、房屋导致的的增长。
应付票据	6,000,000.00	17,628,000.00	-65.96%	主要偿还到期银行承兑汇票导致的减少。
应付账款	6,051,618.79	4,040,803.82	49.76%	主要系采购增长导致的应付货款增加。
合同负债	33,963,713.00	54,754,853.61	-37.97%	主要系公司本期陆续发货导致的合同履约义务减少。
短期借款	11,560,000.00	1,100,000.00	950.91%	主要系商业承兑汇票贴现导致的增加。
应付职工薪酬	21,093,397.08	33,417,513.65	-36.88%	主要系支付2019年年终奖金导致的减少。

应交税费	9,311,462.43	5,082,813.53	83.20%	主要系应交企业所得税所有增加。
其他应付款	9,931,066.41	60,668,061.75	-83.63%	主要系支付母公司股利导致的减少。
利润表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	-1,887,792.94	-1,204,177.36	56.77%	主要系利息收入同比增加。
资产减值损失	1,513,051.71	118,659.60	1175.12%	主要系计提存货跌价准备、商业承兑汇票坏账准备同比增加。
其他收益	1,319,780.69	1,508.89	87366.99%	主要系政府补助同比增加。
现金流量表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	3,153,009.97	1,388,496.11	127.08%	主要系收到的政府补助、利息收入同比增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,251,533.67	3,235,371.00	31.41%	主要系购买车辆支付的现金同比增加。
收到其他与筹资活动有关的现金	17,048,400.00	6,937,146.79	145.76%	主要系商业承兑汇票贴现、收回承兑汇票保证金同比增加。

(二) 四川润尔科技有限公司

截止2020年6月30日，子公司润尔科技主要财务数据如下：

资产负债表	期末数	年初数	变动比率	变动原因
货币资金	22,080,492.26	13,701,719.72	61.15%	主要系销量增长引起的银行存款增加。
预付款项	12,732,159.91	18,602,862.11	-31.56%	主要系预付货款到票结算导致的减少。
在建工程	15,520,567.44	9,175,345.22	69.16%	主要系结算设备安装款导致的增加。
应付账款	15,958,484.07	6,953,433.44	129.51%	主要系应付供应商材料款增加。
合同负债	22,122,683.21	79,773,852.86	-72.27%	主要系预收集团内部单位货款减少。
应付职工薪酬	4,476,362.20	9,917,313.93	-54.86%	主要系支付2019年年年终奖导致的减少。
应交税费	7,125,182.82	263,668.83	2602.32%	主要系应交企业所得税增加。
其他应付款	2,879,297.24	1,643,040.16	75.24%	主要系预提的物流运输费增加。
其他非流动负债	26,756,236.29	38,350,774.25	-30.23%	主要系结算设备货款导致的减少。
未分配利润	110,928,635.35	46,812,110.72	136.97%	主要系净利润增加导致的增长。
利润表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业利润	75,397,015.35	36,805,651.06	104.85%	主要系销售增长导致的利润增加。
所得税费用	11,308,008.74	4,624,807.96	144.51%	主要系利润增长导致的所得税费用增加。
现金流量表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	213,699,129.05	318,846,737.16	-32.98%	主要系支付的原辅料采购款同比减少。

支付给职工以及为职工支付的现金	25,478,162.78	16,163,022.37	57.63%	主要系支付年终奖金同比增加。
支付的各项税费	5,255,314.37	2,141,530.74	145.40%	主要系支付企业所得税同比增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,003,775.45	48,510,493.34	-42.27%	主要系购买设备支出同比减少。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司治理风险

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

2、行业及市场风险

(1) 行业法律法规和监管政策变化风险

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

(2) 市场竞争加剧可能导致公司主要产品毛利率下降及业绩下滑的风险

相较传统农药和肥料行业，公司所属植物生长调节剂和水溶性肥料细分行业集中度较高，产品销售毛利率较高，而较高的毛利率可能会吸引国内外潜在进入者进入市场，从而加剧公司主要产品的市场竞争，影响公司的盈利水平及收入水平。同时，在国家提高产业集中度的大背景下，若在行业市场整合的过程中，本公司未能在规模、管理、营销、技术等方面占据竞争优势，未来也将面临较大市场竞争风险。

(3) 主要原材料价格波动风险

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

3、环保及安全生产风险

(1) 环境保护风险

公司始终将环境保护问题作为工作重心之一，拥有较为完善的环保设施和管理措施，依法取得了《排放污染物许可证》等相关环境许可文件，制定了突发环境风险应急预案并进行备案，制定了污染物排放自行监测方案，并在成都市生态环境局官网对监测结果进行公开。尽管如此，仍不能排除因环保设备软硬件故障、环保人员误操作及不可抗的自然因素等导致公司污染物短暂超标排放的可能，进而存在面临受到环保处罚的风险。

近年来国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。

(2) 安全生产风险

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

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

4、募投项目相关风险

(1) 公司IPO募集资金投资项目的风险

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

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

(2) 公司发行可转换公司债券募集资金投资项目风险

该募集资金投资项目虽已经公司充分论证，但该论证是基于当前国家产业政策、行业发展趋势、客户需求变化等条件所做出的投资决策，在实际运营过程中，仍有可能出现项目延期实施、市场环境突变或行业竞争加剧，产能不能及时消化的风险，对募集资金投资项目的预期效果带来负面影响。

(3) 募投项目新征土地延期取得的风险

受2020年1月1日新土地管理法实施影响，公司本次可转债募集资金投资项目新征用地组件报征工作进程延缓，新征土地存在延期取得的风险。

5、经营管理风险

(1) 产品质量控制风险

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

(2) 生产许可证和产品登记证重续的风险

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

(3) 人才短缺风险

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

6、其他风险

(1) 农药产品因使用不当被公众误解的风险

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

(2) 农药新产品开发风险

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

(3) 气候异常变化的风险

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

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

7、新型冠状病毒疫情的风险

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

8、景宏生物可能关闭的风险

因江苏连云港化工产业园区内其他企业的突发环保违法事件，江苏省、连云港市加强园区环境整治，2018年4月28日灌南县人民政府向连云港化工产业园区内所有企业下发停产告知书，景宏生物遂停产，目前仍未复产。

2019年9月，灌南县人民政府以《江苏连云港化工产业园区产业规划（2018-2035）》的批复文件（灌政复[2019]42号）确定连云港化工产业园区未来规划为“优化升级化工新材料产业、突破发展医药产业、限制发展农药产业”。景宏生物所处行业为化学农药制造业，其可能存在被责令关闭的风险。若景宏生物被有权部门责令关闭，公司因投资景宏生物产生的长期股权投资可能发生减值，对公司经营业绩产生不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.01%	2020 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《证券时报》
2019 年年度股东大会	年度股东大会	67.89%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《证券时报》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	颜昌绪、颜亚奇	公司实际控制人、股东承诺	公开发行前持股 5%以上股东的持	2014 年 03 月 24 日	2018 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月	履行完毕

			股意向及减持意向，详见招股说明书"重大事项提示"之"五、公开发行前持股5%以上股东的持股意向及减持意向。"		19日	
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲	诉讼(仲裁)审	诉讼(仲裁)判	披露日期	披露索引
----------	------	-------	------	---------	---------	------	------

情况	(万元)	计负债	裁)进展	理结果及影响	决执行情况		
国光农资、国光股份起诉海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司等 5 起诉讼、仲裁事项涉及金额共计 79.34 万元。	79.34	否	1 件案件处于立案调解阶段；1 件案件处于准备开庭阶段；3 件案件已结案。	立案调解阶段的案件金额为 53.34 万元；开庭阶段的案件 19.92 万元；其他已结案案件 6.08 万元。	已结案的 3 个案件中，1 件案件和解，收到金额 2 万元；1 件案件法院作出判决，收到金额 0.99 万元；1 件案件国光股份撤诉，被告支付金额 1.61 万元		
润尔科技被周向阳起诉涉及金额 16 万元	16	否	原告已撤诉	原告已撤诉	原告已撤诉		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联	关联	关联	关联	关联交	关联	关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披
----	----	----	----	-----	----	----	----	----	----	----	----	----	---

交易方	关系	交易类型	交易内容	易定价原则	交易价格	交易金额(万元)	类交易金额的比例	的交易额度(万元)	超过获批额度	交易结算方式	得到的同类交易市价	日期	露索引
江苏景宏生物科技有限公司	控股而未实际控制	向关联人采购原材料	购买原材料及外协加工产品	市场定价	市场价格	3,202.29	10.82%	10,000	否	转账	3,202.29	2020年04月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	3,202.29	--	10,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,向关联人采购原材料的交易金额为 3,202.29 万元,达到预计金额的 32.02%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的租赁合同共55份，合同金额共计5,762,480.29元，报告期内支付租赁费用共计1,779,023.42。上述租赁事项（无论单项还是合计）为公司带来的损益额未达到公司当年利润总额的10%，即未达到《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式（2017年修订）》第三十九条第一款关于重大合同及其履行情况的披露标准，因此公司未进行单独公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日	实际担保金	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期	额			行完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川国光农化有限公司	2020年02月25日	7,000	2020年02月27日	600	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		600		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		600		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		600		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		600		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.51%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无未到期担保但报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情形。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无违反规定程序对外提供担保的情形。				

采用复合方式担保的具体情况说明

国光农化、公司于2020年2月27日与兴业银行股份有限公司成都分行（以下简称“兴业银行成都分行”）签订了《综合授信合同》[合同编号：兴银蓉（授）2002第A1208号]、《最高额保证合同》[合同编号：兴银蓉（额保）2002第A1212号]，国光农化在兴业银行成都分行获得7,000万元授信额度，并由公司提供连带责任保证担保。2020年5月11日国光农化与兴业银行成都分行签订《商业汇票银行承兑合同》和《保证金协议》，办理了600万元的银行承兑汇票，并以180万元的保证金作为质押担保，2020年11月11日为汇票到期日。

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川国光农化股份有限公司	四川永志建设有限责任公司	年产2100吨植物生长调节剂原药等生产线技改扩能项目(二期)工程	2016年04月22日			无		招标	3,150.24	否	无	工程已竣工验收,竣工资料成档归档。		
四川国光农化股份有限公司	四川荣慧建设集团有限	年产2100吨植物生长调节	2017年07月25日			无		招标	2,687.29	否	无	工程已竣工验收,正在		

公司	公司	剂原药等生产线技改扩能项目（三期）工程										办理竣工决算。		
四川国光农化股份有限公司	苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）	入伙苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）	2016年12月21日			无		市场定价	3,000	否	无	协议正在履行中。	2017年03月24日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
四川国光农化股份有限公司	江苏景宏生物科技有限公司及其股东、实际控制人	参股江苏景宏生物科技有限公司	2017年12月28日		15,292.51	中联资产评估集团	2017年09月30日	评估定价	4,500	否	无	协议及补充协议正常履行。	2019年06月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
四川国光农化股份有限公司	重庆依尔双丰科技有限公司及其股东、实际控制人	收购重庆依尔双丰科技有限公司100%股权			8,200	中联资产评估集团	2019年10月30日	评估定价	7,800	否	无	已完成股权交割。协议正常履行。	2019年11月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川润尔科技有限公司	氨氮	有组织	1	废水综合排放口	0.08mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	0.32kg	960kg	未超标
四川润尔科技有限公司	磷酸盐（以 P 计）	有组织	1	废水综合排放口	0.3mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	1.18kg	32kg	未超标
四川润尔科技有限公司	化学需氧量(COD)	有组织	1	废水综合排放口	9.88mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	38.92kg	6370kg	未超标
四川润尔科技有限公司	颗粒物	有组织	1	工艺废气排放口	35.2mg/m ³	大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	118.09kg	8610kg	未超标
四川润尔科技有限公司	颗粒物	有组织	1	燃烧废气排放口	11.7mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	3.42kg	8610kg	未超标
四川润尔科技有限公司	二氧化硫	有组织	1	燃烧废气排放口	0mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	0kg	350kg	未超标
四川润尔科技有限	氮氧化物	有组织	1	燃烧废气排放口	21mg/m ³	锅炉大气污染物排	6.14kg	1060kg	未超标

公司						放标准 (GB132 71-2014)			
----	--	--	--	--	--	---------------------------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司始终将环境保护问题作为工作重心之一，自觉遵守国家及地方环境保护法律和法规，按照生产与环境协调发展的原则，加大污染治理力度。公司内设立了环境管理机构，建立了环境管理制度，制定了《突发环境事件应急预案》，并在成都市简阳生态环境局进行了备案（备案号:510185-2018-108-M）。公司通过了ISO9001:2015质量管理体系、ISO14001:2015环境管理体系及ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证。

公司主要环保设施包括废水、废气处理设施以及环境监测设施。主要有：综合废水处理设施、污泥浓缩（脱水）装置、循环冷却水系统、事故应急池、活性炭尾气吸收装置、布袋除尘器（旋风分离器+脉冲）、烧结板除尘器、水膜除尘、CODcr在线自动监测仪、NH₃-N在线自动监测仪、PH在线自动监测仪、超声波明渠流量计、环保数采仪、RCO催化氧化燃烧处理装置（处理挥发性有机物）。2020年1-6月公司累计投入环保费用505024.25元。

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

（1）公司生产过程中主要产生天然气锅炉燃烧尾气、生产工艺废气。处理方式采用低氮燃烧机、旋风除尘+烧结板除尘+水膜除尘、活性炭吸附、RTO催化氧化燃烧等，废气经处理达标后排放；

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

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

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司已建设完成的年产1.9万吨环保型农药制剂生产线项目、年产6000吨植物营养产品生产线项目、年产1万吨园林花卉养护品生产线项目、年产2100吨植物生长调节剂原药生产线项目等四个项目的环境影响报告书分别于2011年、2014经四川省环保厅、简阳市环保局批复。并于2020年7月1日取得了成都市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书号：91510185MA68HDG804002P，项目主要生产设施和环保设施均已安装到位。

突发环境事件应急预案

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及《突发环境事件应急管理办法》等相关法律、法规及规章要求，建立健全公司的应急救援体系，提高公司对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，建立防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展，公司根据自身特点制定了《突发环境事件应急预案》，并于2018年9月27日在成都市简阳生态环境局进行了备案，备案编号510185-2018-108-M。

环境自行监测方案

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

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

根据四川省生态环境厅土壤防治与重点企业土壤环境自行监测等若干要求，公司于2018年11月委托成都德菲环境工程有

限公司完成了原厂区《土壤污染隐患排查及整改方案》和《2018年度土壤自行监测方案》报批版，并报备成都市简阳生态环境局。2019年、2020年委托简阳鸿杰环保科技有限公司对场地的土壤及地下水进行了自行检测并编制了自行监测方案与报告。并向当地生态环境局对方案与报告进行了备案。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

一是对对口帮扶的简阳市东溪街道龙溪村的帮扶对象加强跟踪，进行动态管理。

二是利用自身品牌知名度高、服务网络覆盖面广、产品使用效果好、农业种植技术服务能力强的优势，通过开展种植技术培训和种植技术服务的方式积极支持贫困地区产业发展、人才培养，参与全国各地的精准扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

2020年是全面建成小康社会目标实现之年，是全面打赢脱贫攻坚战收官之年。助力脱贫攻坚是企业的社会责任，2020年公司开展的精准扶贫工作主要有：

一是加强对口帮扶，助推脱贫攻坚

2020年上半年公司除了对对口帮扶的简阳市东溪街道龙溪村的建档立卡贫困户（四户、17人）定期慰问、了解情况外，还捐助现金2.7万元，帮助他们改善生产、生活条件。

二是提供精准技术服务，助推各地的特色产业发展

2020年上半年，公司除了在简阳市东溪街道龙溪村进行对口帮扶外，还在四川省岳池县，重庆市彭水县、秀山县，贵州省道真县、福泉市，陕西省镇巴县、石泉县等地，积极协助当地政府及有关帮扶单位开展的脱贫攻坚帮扶工作，通过技术培训、技术指导、资金资助、物资捐助等多种方式帮助种植户发展柑橘、枇杷、桃、李、柿子、生姜和辣椒，助力当地精准扶贫，支持当地产业发展。期间共计开展技术培训11场（次），培训人员377人/次。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1.资金	万元	3
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---

7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
9.2.投入金额	万元	3
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

（4）后续精准扶贫计划

2020年是决战脱贫攻坚、决胜全面小康之年，我们一是要坚决按照成都市、简阳市和东溪街道的统一部署，在成都市中级人民法院指导下，联系其他帮扶部门，积极配合龙溪村村两委搞好脱贫攻坚工作；二是继续发挥公司优势，积极参与各地的精准扶贫工作。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公开发行可转换公司债券事项

为了加紧实施老厂区搬迁技改项目，提升公司研发实力和产品产能，提高公司综合竞争实力，满足公司未来长远发展需要。公司除自筹部分资金外，拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过33,000万元。相关事项经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，详细情况参见2018年8月31日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告。

公司根据市场环境变化和投资计划等实际情况，将本次拟发行可转换公司债券募集资金总额调整为不超过人民币32,000万元，相关事项经公司第四届董事会第四次会议以及2018年度股东大会审议通过（详细情况参见2019年4月26日、2019年5月18日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告）。

2019年7月公司向中国证监会报送了《四川国光农化股份有限公司上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料，中国证监会于2019年8月2日受理。2019年10月18日，公司根据中国证监会要求，向其报送了《关于四川国光农化股份有限公司公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见的回复》。

鉴于公司第四届董事会第四次会议及2018年度股东大会审议通过的公司公开发行可转换公司债券方案的有效性及对董事会办理本次公开发行可转换公司债券相关事宜的授权的有效期即将届满，公司于2020年4月7日召开第四届董事会第十四次（临时）会议及第四届监事会第十四次（临时）会议，同意将相关授权有效期延长至2021年5月16日（详细情况参见2020年4月7日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告）。

中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会 2020年6月12日第90次会议审核通过了公司本次公开发行可转换公司债券申请，并于 2020年7月8日出具的《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）（详细情况参见2020年6月16日、2020年7月9日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告）。

2020年7月22日，公司第四届董事会第十八次（临时）会议审议通过了《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等相关议案，实施本次发行（详细情况参见2020年7月23日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等公司指定信息披露媒体上的相关公告）。截止目前公司本次公开发行可转换公司债券工作完成并于2020年8月19日上市交易。

（二）投资设立成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司事项

公司第四届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于投资设立成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司的议案》，该公司于2020年5月26日取得了《民办学校办学许可证》，2020年6月6日完成了设立登记、备案，并取得了成都市龙泉驿区行政审批局颁发的《营业执照》（详见公司2019年11月16日、2020年6月10日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等的公告）。

(三) 会计政策变更事项

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对合并财务报表格式进行了修订。公司于2020年4月24日召开第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，执行新的相关会计政策（详见公司2020年4月25日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等的公告）。

(四) IPO募投项目进展事项

公司“年产1.9万吨环保型农药制剂生产线项目”已经按计划建设完成，准备与前期完成的“年产6,000吨植物营养产品生产线项目”一并进行试生产；“年产2,100吨植物生长调节剂原药生产线项目”已于2019年年底建设完成，园区双回路电源建设等已于2020年5月完成。目前办理正在正式投产的相关行政许可、备案手续（详见公司2020年1月3日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等的公告）。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

(一) 关于全资子公司四川润尔科技有限公司变更经营范围事项

公司全资子公司四川润尔科技有限公司因业务发展需要，在经营范围中增加了“生产、销售消毒产品（不含危化品）”，并分别在四川省成都市简阳市市场监督管理局、行政审批局取得了《营业执照》、《消毒产品生产企业卫生许可证》（详见公司2020年3月7日、2020年5月19日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等的公告）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	134,760,144	36.19%	0	0	21,292,101	0	21,292,101	156,052,245	36.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	134,760,144	36.19%	0	0	21,292,101	0	21,292,101	156,052,245	36.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	134,760,144	36.19%	0	0	21,292,101	0	21,292,101	156,052,245	36.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	237,648,719	63.81%	0	0	37,548,499	0	37,548,499	275,197,218	63.81%
1、人民币普通股	237,648,719	63.81%	0	0	37,548,499	0	37,548,499	275,197,218	63.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	372,408,863	100.00%	0	0	58,840,600	0	58,840,600	431,249,463	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2019年度权益分派导致公司总股本增加

公司2019年度权益分派方案为：以公司372,408,863股为基数，每10股分配现金红利2.5元（含税），共计93,102,215.75元；送红股0股（含税）；以资本公积向全体股东每10股转增1.58股，合计转增股本 58,840,600股，转增后公司总股本变更

为431,249,463股。

(2) 因2019年度权益分派导致高管锁定股发生变化

公司董事长颜昌绪先生，副董事长、总裁颜亚奇先生2人合计持有的高管锁定股130,829,628股因2020年5月29日实施权益分派后合计增至151,500,709股。

公司董事陈曦先生所持有的高管锁定股和作为激励对象持有的限制性股票合计1,087,136股因2020年5月29日实施权益分派后增至1,258,903股。

公司董事、董事会秘书、副总裁何颀先生，董事、副总裁何鹏先生，副总裁吴攀道先生，财务总监庄万福女士持有的股份因公司实施2019年度权益分派导致高管锁定股增加。

详细情况参阅本节“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019年年度权益分派方案经公司第四届董事会第十五次会议以及公司2019年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次送（转）的股份于2020年5月29日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2019年末公司总股本为372,408,863股，2020年5月29日，公司实施以资本公积金向全体股东每10股转增1.58股后总股本变更为431,249,463股，2019年度公司净利润为201,133,897.13元，净资产为1,115,014,722.00元。根据调整后的总股本计算，公司2019年度基本每股收益和稀释每股收益分别为0.47元、0.47元，每股净资产为2.59元。

公司2020年半年度的净利润为152,298,598.63元，净资产为1,170,189,803.99元，根据最新总股本431,249,463股计算，公司2020年半年度基本每股收益和稀释每股收益分别为0.36元、0.36元，每股净资产为2.71元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
颜昌绪	104,341,066	0	16,485,888	120,826,954	高管锁定股	高管锁定股
颜亚奇	26,488,562	0	4,185,193	30,673,755	高管锁定股	高管锁定股
陈曦	1,087,136	0	171,767	1,258,903	高管锁定股和股权激励限售	股权激励股份解除限售日期

					股	按公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》执行。
何鹏	129,500	0	20,461	149,961	同上	同上
何颀	127,418	0	20,132	147,550	同上	同上
吴攀道	109,513	0	17,303	126,816	同上	同上
庄万福	106,598	0	16,842	123,440	同上	同上
唐地敏	53,003	0	8,375	61,378	2018年股权激励限售股	同上
陈彬	52,193	0	8,247	60,440	同上	同上
易莉	51,789	0	8,183	59,972	同上	同上
2018年限制性股票激励计划85名激励对象	2,213,366	0	349,710	2,563,076	同上	同上
合计	134,760,144	0	21,292,101	156,052,245	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,412	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
颜昌绪	境内自然人	37.36%	161,102,605	21,981,184	120,826,954	40,275,651		
颜亚奇	境内自然人	9.48%	40,898,340	5,580,257	30,673,755	10,224,585		
颜昌立	境内自然人	3.25%	13,995,565	1,909,585	0	13,995,565		

颜秋实	境内自然人	3.25%	13,995,565	1,909,585	0	13,995,565		
颜昌成	境内自然人	3.24%	13,987,690	1,908,510	0	13,987,690		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	其他	2.42%	10,422,000	1,433,945	0	10,422,000		
基本养老保险基金八零五组合	其他	1.76%	7,600,000	700,000	0	7,600,000		
李培伟	境内自然人	1.60%	6,912,444	943,149	0	6,912,444		
李汝	境内自然人	1.60%	6,912,444	943,149	0	6,912,444		
颜铭	境内自然人	1.59%	6,876,609	938,259	36,076	6,840,533		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东颜昌绪是第二大股东颜亚奇的父亲，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，李汝和李培伟是颜昌绪妹妹的子女，颜铭是颜昌立的子女。其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
颜昌绪	40,275,651	人民币普通股	40,275,651					
颜昌立	13,995,565	人民币普通股	13,995,565					
颜秋实	13,995,565	人民币普通股	13,995,565					
颜昌成	13,987,690	人民币普通股	13,987,690					
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	10,422,000	人民币普通股	10,422,000					
颜亚奇	10,224,585	人民币普通股	10,224,585					
基本养老保险基金八零五组合	7,600,000	人民币普通股	7,600,000					
李培伟	6,912,444	人民币普通股	6,912,444					
李汝	6,912,444	人民币普通股	6,912,444					
颜铭	6,840,533	人民币普通股	6,840,533					
前 10 名无限售条件普通股股东	前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东名称一致。前 10 名无限售条件普							

之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	通股东中，颜昌绪是颜亚奇的父亲，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟，李汝和李培伟是颜昌绪妹妹的子女，颜铭是颜昌立的子女。其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
颜昌绪	董事长	现任	139,121,421	21,981,184	0	161,102,605	0	0	0
颜亚奇	副董事长、总裁	现任	35,318,083	5,580,257	0	40,898,340	0	0	0
何颀	董事、董秘、副总裁	现任	169,891	26,843	0	196,734	0	0	0
何鹏	董事、副总裁	现任	172,667	27,281	0	199,948	0	0	0
陈曦	董事	现任	1,449,516	229,023	0	1,678,539	0	0	0
吴攀道	副总裁	现任	146,017	23,071	0	169,088	0	0	0
庄万福	财务总监	现任	142,131	22,456	0	164,587	0	0	0
合计	--	--	176,519,726	27,890,115	0	204,409,841	0	0	0

注：“本期增持股数（股）”栏、填报的股票数量系公司实施 2019 年度权益分派后增加的股票数量。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨光亮	独立董事	离任	2020 年 04 月 13 日	因个人原因主动离职。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川国光农化股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	510,923,638.12	509,235,774.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,667,102.22	16,945,434.08
应收账款	29,219,320.59	22,147,019.68
应收款项融资	7,190,580.00	10,752,220.00
预付款项	19,376,931.50	26,451,864.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,335,546.03	4,134,969.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	209,759,477.69	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	12,929,770.35	16,492,740.24
流动资产合计	824,402,366.50	797,375,982.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,424,363.01	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	314,558,923.72	326,688,595.54
在建工程	15,520,567.44	9,175,345.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,550,201.70	51,387,256.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,103,113.21	
递延所得税资产	7,446,862.07	7,921,853.58
其他非流动资产	16,133,455.54	15,569,506.57
非流动资产合计	541,302,661.69	544,671,820.63
资产总计	1,365,705,028.19	1,342,047,802.82
流动负债：		
短期借款	11,560,000.00	1,100,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,000,000.00	17,628,000.00
应付账款	23,828,768.68	12,036,849.36

预收款项		61,591,157.01
合同负债	39,295,490.16	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,186,890.83	51,548,617.22
应交税费	18,449,715.67	5,858,774.74
其他应付款	32,203,220.00	32,118,788.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	160,524,085.34	181,882,186.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,950,000.00	3,150,000.00
递延所得税负债	1,284,902.57	1,601,613.63
其他非流动负债	28,756,236.29	40,399,280.25
非流动负债合计	34,991,138.86	45,150,893.88
负债合计	195,515,224.20	227,033,080.82
所有者权益：		
股本	431,249,463.00	372,408,863.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,878,823.78	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
一般风险准备		
未分配利润	645,180,527.58	585,984,144.70
归属于母公司所有者权益合计	1,170,189,803.99	1,115,014,722.00
少数股东权益		
所有者权益合计	1,170,189,803.99	1,115,014,722.00
负债和所有者权益总计	1,365,705,028.19	1,342,047,802.82

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：杨磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	231,903,687.55	206,689,516.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	235,070.76	470,003.70
应收账款	972,124.85	1,386,885.87
应收款项融资		
预付款项	2,487,293.38	2,621,191.92
其他应收款	201,330.40	50,347,097.27
其中：应收利息		
应收股利		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	1,752,094.33	1,650,781.85
流动资产合计	237,551,601.27	263,165,477.48
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	504,878,906.62	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	6,475,424.00	6,844,137.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,631,438.29	30,077,096.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,566,182.16	4,415,673.49
其他非流动资产	708,744.44	644,848.27
非流动资产合计	653,825,870.51	655,741,357.83
资产总计	891,377,471.78	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	90,000.00	78,272.00
预收款项		37,356.00
合同负债		
应付职工薪酬	700,769.16	2,315,520.24
应交税费	43,244.05	90,807.07
其他应付款	20,501,018.35	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		
流动负债合计	21,335,031.56	21,694,936.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	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	23,335,031.56	23,694,936.65
所有者权益：		
股本	431,249,463.00	372,408,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,878,823.78	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	343,033,163.81	366,181,321.36
所有者权益合计	868,042,440.22	895,211,898.66
负债和所有者权益总计	891,377,471.78	918,906,835.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	603,516,796.75	565,445,534.69
其中：营业收入	603,516,796.75	565,445,534.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	425,191,968.50	400,500,623.49
其中：营业成本	310,199,347.12	298,812,559.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,727,743.03	1,244,195.26
销售费用	70,589,547.72	64,273,217.91
管理费用	30,723,818.59	25,207,487.81
研发费用	21,462,494.39	15,107,453.36
财务费用	-9,510,982.35	-4,144,290.30
其中：利息费用		
利息收入	9,938,891.88	4,351,348.19
加：其他收益	1,785,417.47	396,059.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,637,105.73	-360,564.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,637,105.73	-360,564.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,686,064.25	-795,548.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,585,019.97	-228,367.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-7,206.89	245,551.59
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	178,469,060.34	164,202,041.34
加:营业外收入	152,488.84	85,761.47
减:营业外支出	77,392.54	235,133.79
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	178,544,156.64	164,052,669.02
减:所得税费用	26,245,558.01	22,932,565.80
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	152,298,598.63	141,120,103.22
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	152,298,598.63	141,120,103.22
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	152,298,598.63	141,120,103.22
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	152,298,598.63	141,120,103.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	152,298,598.63	141,120,103.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.36	0.33
(二) 稀释每股收益	0.36	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：杨磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	403,428.58	41,514,352.67
减：营业成本	191,390.34	41,353,689.02
税金及附加	132,092.07	127,347.71
销售费用		59,744.48
管理费用	4,269,915.09	4,356,272.89

研发费用		
财务费用	-7,264,771.66	-2,814,913.35
其中：利息费用		
利息收入	7,308,529.22	2,819,689.51
加：其他收益	90,517.65	394,550.78
投资收益（损失以“－”号填列）	67,637,105.73	-360,564.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,637,105.73	-360,564.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	494.31	48,703.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		233,133.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,802,920.43	-1,251,964.90
加：营业外收入	629.10	1,121.13
减：营业外支出		185,807.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,803,549.53	-1,436,651.37
减：所得税费用	849,491.33	-762,283.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,954,058.20	-674,367.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	69,954,058.20	-674,367.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,954,058.20	-674,367.97
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0
(二) 稀释每股收益	0.16	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	569,134,779.91	564,103,787.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	371,158.43	
收到其他与经营活动有关的现金	13,116,426.53	4,744,648.19
经营活动现金流入小计	582,622,364.87	568,848,435.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,603,037.55	348,344,430.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,747,559.53	69,118,802.52
支付的各项税费	18,130,703.51	17,998,410.86
支付其他与经营活动有关的现金	55,317,068.58	54,759,214.80
经营活动现金流出小计	466,798,369.17	490,220,858.99
经营活动产生的现金流量净额	115,823,995.70	78,627,576.88
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	2,000.00	31,900.00
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	2,000.00	20,031,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,696,679.00	52,656,404.53
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,696,679.00	52,656,404.53
投资活动产生的现金流量净额	-32,694,679.00	-32,624,504.53
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,048,400.00	7,937,146.79
筹资活动现金流入小计	18,048,400.00	7,937,146.79
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	93,102,215.75	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	2,899,236.99	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	96,001,452.74	51,443,261.90
筹资活动产生的现金流量净额	-77,953,052.74	-43,506,115.11
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	5,176,263.96	2,496,957.24

加：期初现金及现金等价物余额	503,947,374.16	486,043,646.97
六、期末现金及现金等价物余额	509,123,638.12	488,540,604.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,011,931.88	37,075,150.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,200,834.89	3,212,989.51
经营活动现金流入小计	10,212,766.77	40,288,139.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,183.75
支付给职工以及为职工支付的现金	4,500,788.72	12,084,450.38
支付的各项税费	191,184.49	342,365.22
支付其他与经营活动有关的现金	1,921,273.97	3,547,818.53
经营活动现金流出小计	6,613,247.18	15,980,817.88
经营活动产生的现金流量净额	3,599,519.59	24,307,321.90
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	116,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800.00
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	116,000,000.00	20,006,800.00
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	686,260.00
投资支付的现金	1,000,000.00	18,494,661.28

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		
投资活动现金流出小计	1,183,896.17	19,180,921.28
投资活动产生的现金流量净额	114,816,103.83	825,878.72
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,102,215.75	50,443,261.90
支付其他与筹资活动有关的现金	1,099,236.99	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	94,201,452.74	51,443,261.90
筹资活动产生的现金流量净额	-93,201,452.74	-50,443,261.90
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	25,214,170.68	-25,310,061.28
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	231,903,687.55	231,967,639.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末	372				76,7	18,4			98,3		585,		1,11		1,11

余额	,40 8,8 63. 00				40,7 24.6 7	27,5 71.5 0			08,5 61.1 3		984, 144. 70		5,01 4,72 2.00		5,01 4,72 2.00
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	372 ,40 8,8 63. 00				76,7 40,7 24.6 7	18,4 27,5 71.5 0			98,3 08,5 61.1 3		585, 984, 144. 70		1,11 5,01 4,72 2.00		1,11 5,01 4,72 2.00
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	58, 840 ,60 0.0 0				-62, 861, 900. 89						59,1 96,3 82.8 8		55,1 75,0 81.9 9		55,1 75,0 81.9 9
（一）综合收 益总额											152, 298, 598. 63		152, 298, 598. 63		152, 298, 598. 63
（二）所有者 投入和减少 资本					-4,0 21,3 00.8 9								-4,0 21,3 00.8 9		-4,0 21,3 00.8 9
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					-4,0 21,3 00.8 9								-4,0 21,3 00.8 9		-4,0 21,3 00.8 9
4. 其他															

(三) 利润分配											-93,102,215.75		-93,102,215.75		-93,102,215.75	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-93,102,215.75		-93,102,215.75		-93,102,215.75	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	58,840,600.00															0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,840,600.00															0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																

(六) 其他														
四、本期期末余额	431,249,463.00				13,878,823.78	18,427,571.50			98,308,561.13		645,180,527.58		1,170,189,803.99	1,170,189,803.99

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
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		444,653,699.35		948,316,987.79	948,316,987.79	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	153,522,971.00				-146,995,509.61	-532,228.44					90,735,374.78		97,795,064.11	97,795,064.11	
(一)综合收益总额											141,120,		141,120,	141,120,10	

											103. 22		103. 22		3.22
(二)所有者投入和减少资本				6,527,461.39	-532,228.44								7,059,689.83		7,059,689.83
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,527,461.39	-532,228.44								7,059,689.83		7,059,689.83
4. 其他															
(三)利润分配											-50,384,728.44		-50,384,728.44		-50,384,728.44
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											-50,384,728.44		-50,384,728.44		-50,384,728.44
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 ,84 1,5 01. 00				75,5 90,3 46.8 9	28,2 20,1 98.5 6			90,5 11,3 28.9 4		535, 389, 074. 13		1,04 6,11 2,05 2.40		1,046 ,112, 052.4 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	372,4 08,86 3.00				76,740 ,724.6 7	18,427 ,571.5 0			98,308 ,561.1 3	366, 181, 321. 36		895,211, 898.66
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初	372,4				76,740	18,427			98,308	366,		895,211,

余额	08,86 3.00				,724.6 7	,571.5 0				,561.1 3	181, 321. 36	898.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,84 0,600 .00				-62,86 1,900. 89						-23,1 48,1 57.5 5	-27,169, 458.44
（一）综合收益总额											69,9 54,0 58.2 0	69,954,0 58.20
（二）所有者投入和减少资本					-4,021, 300.89							-4,021,3 00.89
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-4,021, 300.89							-4,021,3 00.89
4.其他												
（三）利润分配											-93,1 02,2 15.7 5	-93,102, 215.75
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-93,1 02,2 15.7 5	-93,102, 215.75
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	58,84 0,600 .00				-58,84 0,600. 00							0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	58,84 0,600 .00				-58,84 0,600. 00							0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	431,249,463.00				13,878,823.78	18,427,571.50			98,308,561.13	343,033,163.81		868,042,440.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	219,				222,5	28,75			90,51	346,74		850,408,

余额	318,530.00				85,856.50	2,427.00			1,328.94	4,911.63		200.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	153,522,971.00				-146,995,509.61	-532,228.44				-51,059,096.41		-43,999,406.58
(一)综合收益总额										-674,367.97		-674,367.97
(二)所有者投入和减少资本					6,527,461.39	-532,228.44						7,059,689.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,527,461.39	-532,228.44						7,059,689.83
4. 其他												
(三)利润分配										-50,384,728.44		-50,384,728.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,384,728.44		-50,384,728.44
3. 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, 841, 501. 00				75,59 0,346. 89	28,22 0,198. 56			90,51 1,328 .94	295,68 5,815.2 2		806,408, 793.49

三、公司基本情况

1、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；本公司2011年4月增加注册资本2000万元，其中资本公积转增1500万元，未分配利润转增500万元。

根据2015年3月17日中国证券监督管理委员会《关于核准四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票的回复》（证监许可[2015]306号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500.00万股份，每股面值1元。增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后注册资本为人民币75,000,000.00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减少432,638.00元，变更后注册资本为

372,408,863.00元。

根据公司2020年5月19日召开的2019年年度股东大会，审议通过了以资本公积转增股本增加注册资本58,840,600.00元，变更后注册资本为431,249,463.00元。

截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数431,249,463.00股。

2、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发、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、赤霉酸、吲丁·萘乙酸为主的植物生长调节剂；以三唑酮、多菌灵、甲霜·锰锌、代森锰锌、代森锌、咪鲜胺、三环唑、锰锌·多菌灵、五氯硝基苯、甲基硫菌灵、噁霉灵、腐霉利为主的杀菌剂和以含氨基酸水溶肥料、大量元素水溶肥料为主的水溶性肥料。

3.其他基本情况

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。

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2020年8月28日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括四川国光农化有限公司、四川润尔科技有限公司、四川嘉智农业技术有限公司、重庆依尔双丰科技有限公司、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化、润尔科技、嘉智农业和依尔双丰、培训学校）五家公司。

本年度合并范围较2019年度新增培训学校1家，详情见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及子公司从事农药、肥料的生产与销售。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·附注披露的内容。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政

策调整后合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产

1) 金融资产的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2) 金融资产的计量

①初始计量

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

②后续计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

对于以摊余成本计量的金融资产，公司按照实际利率法确认利息收入。

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

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

(3) 金融资产的减值

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

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

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

(4) 金融资产的转移和终止确认

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

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

（3）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

公司的应收账款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

公司对应收账款（含具有重大融资成分的应收账款）按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。公司以账龄组合为基础，计算出各账龄段近三年的平均历史迁徙率，进而确定各账龄段的历史损失率。公司参考GDP、失业率等宏观经济指标，在历史损失率的基础上相应地将各账龄段的损失率提高5%，作为预期信用损失率。

13、应收款项融资

该项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司的其他应收款以收取合同现金流为目的，以摊余成本计量。

公司对于信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。其中，

信用风险自初始确认后显著增加以是否逾期超过30天为判断标准。

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

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货计价方法和摊销方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注“金融工具减值”。

17、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。

18、长期股权投资

（1）初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本

的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

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

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

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。

通过存货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。

通过非货币性资产交换（存货除外）取得的长期股权投资，其投资成本按换出资产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。但有确凿证据表明换入长期股权投资的公允价值更加可靠的除外。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

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

(2) 后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

20、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。

21、借款费用

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

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

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

22、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。

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。

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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、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的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

27、预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权的，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的限制性股票的公允价值系以授予日的股票收盘价格减去授予价格确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（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

1) 商品销售收入

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）。

2) 提供劳务收入

本公司在满足以下条件时确认提供劳务收入：a. 收入的金额能够可靠地计量；b. 相关的经济利益很可能流入企业；c. 交易的完工进度能够可靠地确定；d. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

3) 让渡资产使用权收入

本公司在让渡与资产使用权相关的经济利益很可能流入企业且金额能够可靠计量时确认收入。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

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

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

利润分配政策:

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下:

- (1) 弥补上年亏损;
- (2) 提取法定盈余公积金: 按净利润10%提取, 法定盈余公积提取的数额达到注册资本的 50%时, 不再提取;
- (3) 提取任意盈余公积金: 按股东会决议提取;
- (4) 支付普通股股利: 按股东会决议分配。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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), 根据会计准则要求变更会计政策。	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

上述会计政策变更对2019年12月31日(2020年1月1日)财务报表受的影响如下:

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		59,761,449.60	59,761,449.60
应交税费		1,829,707.41	1,829,707.41

公司原“预收账款”的金额为61,591,157.01元, 系价税合计金额。公司根据历史经验估计客户预付的金额中有1,829,707.41元属于应交税费——待转销项税额, 剩余59,761,449.60元为公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务, 确认为“合同负债”。公司后续将根据预收金额和最新经验, 于每个资产负债表日对合同负债和应交税费的金额进行重新估计。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	509,235,774.16	509,235,774.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	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	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
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：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	
生产性生物资产			
油气资产			
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	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	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	0.00	-61,591,157.01
合同负债		59,761,449.60	59,761,449.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,548,617.22	51,548,617.22	
应交税费	5,858,774.74	7,688,482.15	1,829,707.41
其他应付款	32,118,788.61	32,118,788.61	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	181,882,186.94	181,882,186.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	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	
一般风险准备			
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	

调整情况说明

公司原“预收账款”的金额为61,591,157.01元，系价税合计金额。公司根据历史经验估计客户预付的金额中有1,829,707.41元属于应交税费——待转销项税额，剩余59,761,449.60元为公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”。公司后续将根据预收金额和最新经验，于每个资产负债表日对合同负债和应交税费的金额进行重新估计。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01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：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
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			
流动负债合计	21,694,936.65	21,694,936.65	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	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	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1) 增值税

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

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

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、化肥生产，无法享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率恢复至25%。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,258.02	134,519.36
银行存款	352,038,380.10	306,812,854.80
其他货币资金	158,800,000.00	202,288,400.00
合计	510,923,638.12	509,235,774.16

其他说明

其他货币资金主要为定期存款、通知存款、票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	29,667,102.22	16,945,434.08
合计	29,667,102.22	16,945,434.08

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,179,298.18	100.00%	1,512,195.96	4.85%	29,667,102.22	17,809,829.11	100.00%	864,395.03	4.85%	16,945,434.08
其中：										
商业承兑汇票	31,179,298.18	100.00%	1,512,195.96	4.85%	29,667,102.22	17,809,829.11	100.00%	864,395.03	4.85%	16,945,434.08
合计	31,179,298.18	100.00%	1,512,195.96	4.85%	29,667,102.22	17,809,829.11	100.00%	864,395.03	4.85%	16,945,434.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

商业承兑汇票	31,179,298.18	1,512,195.96	4.85%
合计	31,179,298.18	1,512,195.96	--

确定该组合依据的说明：

根据承兑汇票的性质确定组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	864,395.03	647,800.93				1,512,195.96
合计	864,395.03	647,800.93				1,512,195.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		11,560,000.00
合计		11,560,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价 值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	445,443.00	1.21%	445,443.00	100.00%	0.00	445,443.00	1.55%	445,443.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,235,479.95	98.79%	7,016,159.36	19.36%	29,219,320.59	28,361,207.05	98.45%	6,214,187.37	21.91%	22,147,019.68
其中:										
账龄组合	36,235,479.95	98.79%	7,016,159.36	19.36%	29,219,320.59	28,361,207.05	98.45%	6,214,187.37	21.91%	22,147,019.68
合计	36,680,922.95	100.00%	7,461,602.36	20.34%	29,219,320.59	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: 445,443.00 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市新城区##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。
合计	445,443.00	445,443.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 7,016,159.36

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,188,606.41	1,367,147.41	4.85%
1-2 年	2,773,176.22	904,610.09	32.62%
2-3 年	1,406,578.42	877,282.96	62.37%
3 年以上	3,867,118.90	3,867,118.90	100.00%
合计	36,235,479.95	7,016,159.36	--

确定该组合依据的说明:

依据应收账款的账龄确定组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	28,188,606.41
1 年以内	28,188,606.41
1 至 2 年	2,773,176.22
2 至 3 年	1,406,578.42
3 年以上	4,312,561.90
3 至 4 年	591,813.47
4 至 5 年	873,229.51
5 年以上	2,847,518.92
合计	36,680,922.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	445,443.00					445,443.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,214,187.37	801,971.99				7,016,159.36
合计	6,659,630.37	801,971.99	0.00	0.00	0.00	7,461,602.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,491,388.87	31.33%	700,325.97
客户 2	4,574,035.26	12.47%	1,089,919.12
客户 3	3,862,513.60	10.53%	187,331.91
客户 4	1,232,121.03	3.36%	89,529.11
客户 5	980,657.00	2.67%	47,561.86
合计	22,140,715.76	60.36%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,190,580.00	10,752,220.00
合计	7,190,580.00	10,752,220.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收款项融资	10,752,220.00	33,986,229.76	37,547,869.76	7,190,580.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,302,196.50	99.61%	26,309,799.25	99.46%
1 至 2 年	74,735.00	0.39%	142,065.00	0.54%
合计	19,376,931.50	--	26,451,864.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额比例 (%)
供应商1	非关联方	5,139,750.00	26.53%
江苏景宏生物科技有限公司	关联方	4,863,212.68	25.10%
国都证券股份有限公司	非关联方	1,886,792.45	9.74%
供应商2	非关联方	708,104.00	3.65%
供应商3	非关联方	649,277.09	3.35%
合计		13,247,136.22	68.37%

其他说明:

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,335,546.03	4,134,969.46
合计	5,335,546.03	4,134,969.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	5,269,654.74	3,667,028.01
保证金	328,652.00	462,932.00
预付货款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	431,947.48	434,262.74
其他	12,510.00	41,673.57
合计	9,690,004.92	8,253,137.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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	---	---	---	---
本期计提	236,291.33			236,291.33
2020年6月30日余额	707,218.19		3,647,240.70	4,354,458.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,741,946.45
1年以内	4,741,946.45
1至2年	721,102.74
2至3年	507,629.43
3年以上	3,719,326.30
3至4年	2,572.10
4至5年	3,041.17
5年以上	3,713,713.03
合计	9,690,004.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	470,926.86	236,291.33				707,218.19
合计	4,118,167.56	236,291.33				4,354,458.89

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。2018年4月20日，元丰化工公司债权人会议在德阳蜀辉大酒店召开。管理人通报了自成立以来的履职情况、已核实的信息和下一步的工作方案，并由参会债权人对资产处置预案、资产评估报告等事宜进行表决。根据资产评估报告，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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	3年以上	37.64%	3,647,240.70
丁亮	备用金	199,000.00	1年以内	2.05%	9,950.00
成都天投市政设施运营维护有限公司	保证金	188,651.00	1年以内	1.95%	9,432.55
伏浪	备用金	143,000.00	1年以内	1.48%	7,150.00
张林飞	备用金	117,000.00	1年以内为115,153元;1-2年为1,847元。	1.21%	6,127.05
合计	--	4,294,891.70	--	44.32%	3,679,900.30

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,726,875.64	428,141.73	65,298,733.91	64,265,587.20	466,903.01	63,798,684.19
库存商品	114,243,705.84	1,315,113.15	112,928,592.69	97,984,028.47	880,810.57	97,103,217.90

周转材料	6,335,638.37	3,468.10	6,332,170.27	5,684,980.58		5,684,980.58
半成品	16,455,888.44	471,561.51	15,984,326.93	15,717,477.21	472,453.23	15,245,023.98
包装物	10,402,556.18	1,186,902.29	9,215,653.89	9,384,053.67		9,384,053.67
合计	213,164,664.47	3,405,186.78	209,759,477.69	193,036,127.13	1,820,166.81	191,215,960.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	466,903.01	-38,761.28				428,141.73
库存商品	880,810.57	434,302.58				1,315,113.15
周转材料		3,468.10				3,468.10
半成品	472,453.23	-891.72				471,561.51
包装物		1,186,902.29				1,186,902.29
合计	1,820,166.81	1,585,019.97	0.00		0.00	3,405,186.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	66,327.73	45,031.13
留抵增值税	12,863,442.62	16,447,709.11
合计	12,929,770.35	16,492,740.24

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		

一、合营企业												
二、联营企业												
江苏景宏生物科技有限公司	25,364,087.79			1,637,105.73						-576,830.51	26,424,363.01	18,126,278.56
小计	25,364,087.79			1,637,105.73						-576,830.51	26,424,363.01	18,126,278.56
合计	25,364,087.79			1,637,105.73						-576,830.51	26,424,363.01	18,126,278.56

其他说明

(1) 减值准备期末余额：经公司2018年第三届董事会第十一次（临时）会议审议通过后，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”重大爆炸事故影响继续停产，公司转型从事委托加工业务，根据中联资产评估集团有限公司2020年4月10日出具《资产评估报告》（中联评报字【2020】第586号），评估的公允价值为10048.69万元，公司持有的景宏生物投资不存在继续减值的迹象。

(2) 本期增减变动中“其他”项系在合并层面调整的未实现内部交易损益。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00	200,000.00
四川简阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	33,200,000.00	33,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
资阳市中小企业融资担保有限责任公司					非交易性权益工具	

四川简阳农村商业银行股份有限公司					非交易性权益工具	
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）					非交易性权益工具	

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
景宏对赌或有对价	75,365,175.00	75,365,175.00
合计	75,365,175.00	75,365,175.00

其他说明：

期末景宏生物对赌或有对价75,365,175.00元，系因景宏生物未完成承诺业绩而确认的金融资产。

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7286万元。

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），景宏生物2019年12月31日的股权价值为10,048.69万元，即相应75%的股权价值为7537万元。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,558,923.72	326,688,595.54
合计	314,558,923.72	326,688,595.54

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	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	683,439.41	77,000.00	4,212,880.30	101,162.26	5,074,481.97
(1) 购置	683,439.41	77,000.00	4,212,880.30	101,162.26	5,074,481.97
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	45,570.07	695,995.93	0.00	741,566.00
(1) 处置或报废	0.00	45,570.07	695,995.93	0.00	741,566.00
					0.00
4.期末余额	171,046,672.80	182,119,540.20	22,369,830.91	5,601,685.23	381,137,729.14
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	4,146,951.02	10,725,792.76	1,659,704.03	303,767.65	16,836,215.46
(1) 计提	4,146,951.02	10,725,792.76	1,659,704.03	303,767.65	16,836,215.46
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	4,244.25	369,383.42	0.00	373,627.67
(1) 处置或报废	0.00	4,244.25	369,383.42	0.00	373,627.67
					0.00
4.期末余额	12,962,935.26	36,271,503.50	12,808,010.71	4,536,355.95	66,578,805.42
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	158,083,737.54	145,848,036.70	9,561,820.20	1,065,329.28	314,558,923.72
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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
成都市	44,730.90
简阳分装库	5,727.46
合计	50,458.36

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂房屋	134,222,741.45	待验收后办理
三亚房屋	3,510,199.65	正在办理中
依尔双丰 26 项房屋建筑物	3,417,227.50	历史原因
合计	141,150,168.60	

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,520,567.44	9,175,345.22
合计	15,520,567.44	9,175,345.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

搬迁技改项目	9,644,370.87		9,644,370.87	9,175,345.22		9,175,345.22
其他	5,876,196.57		5,876,196.57			
合计	15,520,567.44		15,520,567.44	9,175,345.22		9,175,345.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
搬迁技改项目	320,000,000.00	9,175,345.22	469,025.65			9,644,370.87						其他
其他			5,876,196.57			5,876,196.57						其他
合计	320,000,000.00	9,175,345.22	6,345,222.22			15,520,567.44	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	农药登记证等	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.本期增加金额	0.00	3,000,000.00	0.00	346,902.67	0.00	3,346,902.67
(1) 购置	0.00	3,000,000.00	0.00	346,902.67	0.00	3,346,902.67
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
4.期末余额	39,831,742.46	3,000,000.00	0.00	4,916,999.53	14,899,093.57	62,647,835.56
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	5,319,407.64			1,621,655.45	972,612.87	7,913,675.96
2.本期增加金额	422,225.52	64,864.88	0.00	237,347.22	2,459,520.28	3,183,957.90
(1) 计提	422,225.52	64,864.88	0.00	237,347.22	2,459,520.28	3,183,957.90
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
4.期末余额	5,741,633.16	64,864.88	0.00	1,859,002.67	3,432,133.15	11,097,633.86
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1.期末账面价值	34,090,109.30	2,935,135.12	0.00	3,057,996.86	11,466,960.42	51,550,201.70
2.期初账面价值	34,512,334.82	0.00	0.00	2,948,441.41	13,926,480.70	51,387,256.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
双回路费用		1,103,113.21			1,103,113.21
合计		1,103,113.21			1,103,113.21

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,733,443.99	3,003,012.60	13,462,359.77	2,512,399.38
可抵扣亏损	12,522,514.75	2,578,407.76	15,519,354.73	3,344,578.14
股权激励费用	7,729,969.05	1,392,941.71	8,905,513.46	1,592,376.06
计入递延收益的政府补助	3,150,000.00	472,500.00	3,150,000.00	472,500.00
合计	40,135,927.79	7,446,862.07	41,037,227.96	7,921,853.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,566,017.13	1,284,902.57	10,677,424.18	1,601,613.63
合计	8,566,017.13	1,284,902.57	10,677,424.18	1,601,613.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,424,711.10		5,424,711.10	4,236,699.30		4,236,699.30
购房款	708,744.44		708,744.44	1,332,807.27		1,332,807.27
土地款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	16,133,455.54		16,133,455.54	15,569,506.57		15,569,506.57

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	11,560,000.00	1,100,000.00
合计	11,560,000.00	1,100,000.00

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	17,628,000.00
合计	6,000,000.00	17,628,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	23,702,014.12	11,789,270.17
其他款项	126,754.56	247,579.19
合计	23,828,768.68	12,036,849.36

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款（不含税）	39,295,490.16	59,761,449.60
合计	39,295,490.16	59,761,449.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,548,617.22	67,404,625.66	89,766,352.05	29,186,890.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,165,205.22	1,165,205.22	0.00
三、辞退福利		91,850.00	91,850.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	51,548,617.22	68,661,680.88	91,023,407.27	29,186,890.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,130,623.81	62,508,676.91	84,996,663.82	28,642,636.90
2、职工福利费		1,377,074.53	1,377,074.53	0.00
3、社会保险费		1,190,301.73	1,190,301.73	0.00
其中：医疗保险费		1,001,932.76	1,001,932.76	0.00
工伤保险费		31,427.94	31,427.94	0.00
生育保险费		156,941.03	156,941.03	0.00
4、住房公积金		530,949.47	530,949.47	0.00
5、工会经费和职工教育经费	407,608.41	1,719,513.02	1,601,137.50	525,983.93
6、短期带薪缺勤	10,385.00	78,110.00	70,225.00	18,270.00
合计	51,548,617.22	67,404,625.66	89,766,352.05	29,186,890.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,121,344.61	1,121,344.61	
2、失业保险费		43,860.61	43,860.61	
合计		1,165,205.22	1,165,205.22	0.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	245,138.87	1,377,094.83
企业所得税	16,710,542.28	4,060,932.09
个人所得税	93,668.63	97,389.09
城市维护建设税	33,952.17	89,921.38
教育费附加	17,703.28	53,675.85
地方教育费附加	11,802.19	35,783.90
土地使用税		15,230.00

房产税		11,810.98
印花税	129,833.40	113,926.00
水资源税	2,589.40	1,943.70
环境保护税	1,381.28	1,066.92
待转销项税额	1,203,104.17	1,829,707.41
合计	18,449,715.67	7,688,482.15

其他说明：

“待转销项税额”系按历史经验对预收货款进行价税分离，分离出的税金部分不符合“合同负债”的定义，在本项目中列报。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,203,220.00	32,118,788.61
合计	32,203,220.00	32,118,788.61

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,679,893.98	9,705,087.00
预提费用	2,737,295.94	3,305,697.92
应付员工费用	244,133.48	651,764.89
限制性股票回购义务	18,427,571.50	18,427,571.50
其他	114,325.10	28,667.30
合计	32,203,220.00	32,118,788.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	18,427,571.50	根据限制性股票激励计划实施情况结转或回购
合计	18,427,571.50	--

其他说明

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,150,000.00	1,800,000.00		4,950,000.00	
合计	3,150,000.00	1,800,000.00		4,950,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 2100 吨植物生 长调节剂 原药生产 线项目	1,600,000. 00						1,600,000. 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						1,000,000. 00	与资产相 关
年产 6000 吨植物营 养品生产 线项目	550,000.00						550,000.00	与资产相 关
"主要经济 作物气象 灾害风险 预警及防 灾减灾关 键技术"项 目资金		1,800,000. 00					1,800,000. 00	与资产相 关
合计	3,150,000. 00	1,800,000. 00					4,950,000. 00	

其他说明：

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

设备款	14,730,465.66	24,518,699.76
工程款	9,525,770.63	13,880,580.49
股权收购款	2,000,000.00	2,000,000.00
专利款	2,500,000.00	
合计	28,756,236.29	40,399,280.25

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,408,863.00			58,840,600.00		58,840,600.00	431,249,463.00

其他说明：

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年年度股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本增加注册资本58,840,600.00元。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	59,130,297.23		58,840,600.00	289,697.23
其他资本公积	17,610,427.44		4,021,300.89	13,589,126.55
合计	76,740,724.67		62,861,900.89	13,878,823.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本公积-资本溢价减少58,840,600.00元，系根据公司2020年5月19日召开的2019年年度股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本增加注册资本58,840,600.00元；
2. 资本公积-其他资本公积减少4,021,300.89.00元，系股权激励费用本期冲回金额。根据本期销售收入增长情况，公司预计今年将难以完成股权激励中的业绩增长目标，故冲回部分原按等待期占比计提的股权激励费用。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	18,427,571.50			18,427,571.50
合计	18,427,571.50			18,427,571.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,308,561.13			98,308,561.13
合计	98,308,561.13			98,308,561.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	585,984,144.70	444,653,699.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-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	152,298,598.63	201,133,897.13
减：提取法定盈余公积	0.00	7,797,232.19
应付普通股股利	93,102,215.75	50,384,728.44
期末未分配利润	645,180,527.58	585,984,144.70

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,971,735.45	309,524,641.03	564,674,405.30	298,626,841.42
其他业务	545,061.30	674,706.09	771,129.39	185,718.03
合计	603,516,796.75	310,199,347.12	565,445,534.69	298,812,559.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
农药				468,928,972.06
肥料				134,042,763.39
其他				545,061.30
其中：				
西南地区				148,387,450.39
东北地区				29,718,705.45
华北地区				91,597,316.83
华中地区				81,323,779.92
华南地区				90,557,434.94
华东地区				79,957,916.69
西北地区				81,271,537.93
外销				157,593.30
其他				545,061.30
其中：				
农化市场				425,671,890.36
园林市场				173,686,089.64
其他市场				3,613,755.45
其他				545,061.30
其中：				
销售商品				602,971,735.45
其他				545,061.30
其中：				
1 年以内				603,516,796.75
其中：				
1 年以内				603,516,796.75
其中：				
经销				528,114,850.04
直销				74,856,885.41
其他				545,061.30
合计				603,516,796.75

与履约义务相关的信息：

截止2020年6月30日，公司预收货款（含税金额）40,498,594.33 元。公司根据历史经验对该金额进行预估，其中有1,203,104.17 元预计为待转销项税额，该部分不符合合同负债的定义，在“应交税费”中列报；剩余39,295,490.16 元为公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务，列报为“合同负债”。上述履约义务将在2020年履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,295,490.16 元，其中，39,295,490.16 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,042.09	319,912.96
教育费附加	61,509.20	191,924.90
房产税	699,908.89	52,736.49
土地使用税	162,184.56	38,573.93
车船使用税	74,796.17	44,512.40
印花税	571,627.30	459,425.50
地方教育费附加	41,006.15	127,949.98
环境保护税	2,003.47	1,670.30
水资源税	3,665.20	7,488.80
合计	1,727,743.03	1,244,195.26

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,039,247.92	28,167,089.25
运输费	12,395,555.94	11,787,616.32
差旅费	9,029,134.61	8,268,889.00
会议费	1,272,434.63	3,325,024.53
广告及业务宣传费	4,458,911.20	5,673,781.12
车辆使用费	2,082,409.50	2,946,126.12
租赁费	1,581,023.42	1,197,471.99
办公费	214,531.76	155,348.41
业务招待费	690,963.06	1,334,551.41
固定资产折旧	1,285,808.93	906,988.98
邮电费	424,140.94	399,851.18
其他费用	115,385.81	110,479.60

合计	70,589,547.72	64,273,217.91
----	---------------	---------------

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,514,300.60	11,640,133.45
车辆使用费	539,669.12	543,771.71
费用摊销	2,835,844.68	548,458.01
固定资产折旧	11,940,432.78	414,004.07
水电费	338,139.46	501,506.24
办公费	460,572.41	195,997.71
差旅费	354,266.31	1,172,459.50
业务招待费	411,355.82	358,071.40
安全生产费用	1,091,139.40	648,770.21
其他	3,259,398.90	2,656,854.12
股权激励费用	-4,021,300.89	6,527,461.39
合计	30,723,818.59	25,207,487.81

其他说明：

1. “费用摊销”大幅增长主要系非同一控制并购下无形资产公允价值与账面价值的差异摊销所致。
2. 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。
3. 受新冠疫情影响，公司本报告期销售收入增长较慢，预计今年将难以完成股权激励中的业绩增长目标，故冲回部分原按等待期占比计提的股权激励费用。

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	208,339.21	46,511.28
职工薪酬	7,920,043.44	6,818,517.28
试验费	10,785,609.15	5,908,810.43
其他费用	2,548,502.59	2,333,614.37
合计	21,462,494.39	15,107,453.36

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,938,891.88	4,351,348.19
汇兑损失		
减：汇兑收益		26,398.75
金融机构手续费	427,909.53	265,016.64
其他		-31,560.00
合计	-9,510,982.35	-4,144,290.30

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,785,417.47	396,059.67

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,105.73	-360,564.27
合计	1,637,105.73	-360,564.27

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-236,291.33	-99,479.81
应收账款坏账损失	-801,971.99	-696,069.13
应收票据坏账损失	-647,800.93	
合计	-1,686,064.25	-795,548.94

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,585,019.97	-228,367.91
合计	-1,585,019.97	-228,367.91

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的收益	-7,206.89	245,551.59
合计	-7,206.89	245,551.59

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		1,152.17	
其他	152,488.84	84,609.30	152,488.84
合计	152,488.84	85,761.47	152,488.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		7,000.00	
对外捐赠	56,926.61	1,970.00	56,926.61
流动资产报废损失	9,496.17	39,374.29	9,496.17

非流动资产报废损失		2,719.50	0.00
罚款、赔偿支出	10,670.40	184,070.00	10,670.40
其他	299.36	0.00	299.36
合计	77,392.54	235,133.79	77,392.54

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,770,566.50	24,823,398.08
递延所得税费用	474,991.51	-1,890,832.28
合计	26,245,558.01	22,932,565.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	178,544,156.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,636,039.16
子公司适用不同税率的影响	-17,374,060.71
调整以前期间所得税的影响	-334,591.94
非应税收入的影响	-409,276.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422.00
其他	-273,974.07
所得税费用	26,245,558.01

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,177,534.65	393,300.00
利息收入	9,938,891.88	4,351,348.19

合计	13,116,426.53	4,744,648.19
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	32,756,980.45	34,298,490.04
付现管理、研发费用	20,469,564.99	19,122,881.76
经营性资金往来及其他	2,090,523.14	1,337,843.00
合计	55,317,068.58	54,759,214.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及利息	5,288,400.00	6,937,146.79
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
票据贴现	11,760,000.00	
合计	18,048,400.00	7,937,146.79

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,800,000.00	
中登保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
股权激励回购款	0.00	
归集可转债费用	0.00	
派息股权登记费、手续费	99,236.99	
合计	2,899,236.99	1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	152,298,598.63	141,120,103.22
加：资产减值准备	3,271,084.22	1,023,916.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	16,836,215.46	2,484,644.34
无形资产摊销	3,183,957.90	548,458.01
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“－”号填 列）	7,206.89	-245,551.59
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）		1,567.33
投资损失（收益以“－”号填 列）	-1,637,105.73	360,564.27
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	474,991.51	-1,890,832.28
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	-316,711.06	
存货的减少（增加以“－”号 填列）	-20,128,537.34	-56,538,734.75
经营性应收项目的减少（增加	-12,044,037.12	12,630,864.35

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,677,197.28	-27,219,532.11
其他	-3,444,470.38	6,352,109.24
经营活动产生的现金流量净额	115,823,995.70	78,627,576.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	509,123,638.12	488,540,604.21
减: 现金的期初余额	503,947,374.16	486,043,646.97
现金及现金等价物净增加额	5,176,263.96	2,496,957.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	509,123,638.12	503,947,374.16
其中: 库存现金	85,258.02	134,519.36
可随时用于支付的银行存款	352,038,380.10	306,812,854.80
可随时用于支付的其他货币资金	157,000,000.00	197,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	509,123,638.12	503,947,374.16

其他说明:

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,800,000.00	票据保证金
合计	1,800,000.00	--

其他说明:

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴款	185,965.10	其他收益	185,965.10

企业吸纳重点群体就业税收优惠	412,100.00	其他收益	412,100.00
个税返还	70,601.84	其他收益	70,601.84
高校就业见习补贴	1,032,108.00	其他收益	1,032,108.00
专利资助资金	9,720.00	其他收益	9,720.00
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
先进企业奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
防疫生产类企业电费补贴	9,622.53	其他收益	9,622.53
"主要经济作物气象灾害风险预警及防灾减灾关键技术"项目资金	1,800,000.00	递延收益	
合计	3,585,417.47		1,785,417.47

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2020年6月4日，公司投资设立了全资子公司——成都市国光现代农业职业技能培训学校有限公司，注册资本100万元。截止本报告期末，公司已完成实缴出资，培训学校尚未正式运营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川国光农资有限公司	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售	100.00%		设立
四川润尔科技有限公司	简阳平泉镇	简阳市平泉镇	农药生产、销售	100.00%		设立
四川嘉智农业	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售		100.00%	设立

技术有限公司 (孙公司)						
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%		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%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
江苏景宏生物 科技有限公司	江苏灌南县	江苏灌南县	农药生产与销 售	99.99%		对于原直接投 资的 25%部分 按权益法核 算；对于因对 赌形成的 74.99%部分， 作为以公允价 值计量且其变 动计入当期损 益的金融资产

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 根据《关于江苏景宏生物科技有限公司之股权转让及增资协议》及《关于江苏景宏生物科技有限公司之股权转让及增资协议之补充协议》，公司因业绩对赌而受让了景宏生物74.99%股权，并在对赌期间（至2020年止）将该部分股权对应的提案权、表决权委托给原实际控制人行使，仅保留了分红权、财产处置权等保护性权利。在对赌期间，公司虽然享有可变回报，但不能运用权利影响可变回报，不满足控制的条件，故没有将景宏生物纳入合并范围。

(2) 公司法律形式上共持有景宏生物99.99%股权，并根据股权取得方式区别对待：将原投资取得的25%股权，在对赌期间仍然作为权益法核算；对因业绩对赌而暂时受让的74.99%股权，在对赌期间因其仍然属于或有对价，参照新金融工具准则关于非同一控制下企业并购中或有对价的规定，继续将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“其他非流动金融资产”列报。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	56,605,091.16	63,643,917.30
非流动资产	65,939,703.45	70,212,099.41
资产合计	122,544,794.61	133,856,016.71
流动负债	36,999,327.36	53,477,355.30
负债合计	36,999,327.36	53,477,355.30
归属于母公司股东权益	85,545,467.25	80,378,661.41
按持股比例计算的净资产份额	21,386,366.81	20,094,665.35
--内部交易未实现利润	-576,830.51	516,776.65
--其他	5,614,826.71	4,752,645.79
对联营企业权益投资的账面价值	26,424,363.01	25,364,087.79
营业收入	156,120,764.44	77,142,707.34
净利润	5,166,805.84	203,609.78
综合收益总额	5,166,805.84	203,609.78

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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6月30日，公司无涉及外汇的主要会计报表项目，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

(2) 利率风险

本公司无借款及应付债券等带息债务，故不存在利率风险。

(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6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

应收账款前五名金额合计：22,140,715.76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。

本公司持有的金融资产和金融负债的到期期限分析如下：

2020年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
其他非流动金融资产		75,365,175.00			75,365,175.00
其他权益工具投资				33,200,000.00	33,200,000.00
应收票据	31,179,298.18				31,179,298.18
应收账款	28,188,606.41	2,773,176.22	1,406,578.42	4,312,561.90	36,680,922.95
其他应收款	4,741,946.45	721,102.74	507,629.43	3,719,326.30	9,690,004.92
应付账款	23,828,768.68				23,828,768.68
应付职工薪酬	29,186,890.83				29,186,890.83
其他应付款	7,191,128.22	20,377,801.30	692,154.10	3,942,136.38	32,203,220.00

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			75,365,175.00	75,365,175.00

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			75,365,175.00	75,365,175.00
(2) 权益工具投资			75,365,175.00	75,365,175.00
(三) 其他权益工具投资			33,200,000.00	33,200,000.00
应收款项融资			7,190,580.00	7,190,580.00
持续以公允价值计量的资产总额			115,755,755.00	115,755,755.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

(1) 交易性金融资产

该金融资产系因业绩对赌形成的或有对价——江苏景宏生物科技有限公司75%股权价值。

公司基于财务报告目的，聘请中联资产评估集团有限公司对景宏生物2019年12月31日的股权价值进行评估，并于2020年4月10日出具《四川国光农化股份有限公司拟以财务报告为目的了解江苏景宏生物科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中联评报字[2020]第586号，确定景宏生物2019年12月31日的全部股权价值为10,048.69万元，即75%股权公允价值为7,536.52万元。

(2) 其他权益工具投资

该金融资产系公司对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、苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）的权益投资。结合投资目的，公司在实施新金融工具准则时，将上述非交易性权益工具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。

因上述被投资单位系非上市公司，公司无法获取其近期的股权交易信息，且上述被投资单位的业绩、技术、市场、内外部环境、可比企业估值等未发生重大变化，公司难以获取充分的信息确定其公允价值。根据新金融工具准则第四十四条，公司认为该类投资的成本系其公允价值的恰当估计。

(3) 应收款项融资

公司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。截止报告期末，不存在银行无法到期承兑的迹象，公司认为银行承兑汇票的票面金额系其公允价值的体现。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
颜昌绪				37.76%	37.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏景宏生物科技有限公司	公司投资联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都松尔科技有限公司	主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏景宏生物科技有限公司	原材料采购	32,022,893.62	100,000,000.00	否	40,475,629.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号 A 幢厂房部分		68,760.00
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	593,888.00	310,416.00
合计		593,888.00	379,176.00

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	1,768,044.02	1,703,664.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏景宏生物科技有限公司	4,863,212.68		6,021,480.86	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,467,399.00
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其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截止 2020 年 6 月 30 日，尚有 186.69 万股限制性股票尚未解禁或回购。

其他说明

(1) 股权激励的基本情况

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。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) 股权激励的考核要求

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) 第一批次限售股解禁情况

公司实施2018年半年度和2018年度权益分派后，激励对象获授的1,510,900股限制性股票也相应增加至4,366,501股。

根据公司考核情况，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，占公司当前总股本的0.2828%；回购数量为432,638股；尚未解除限售的股票为2,879,339股。第一批解除限售的限制性股票上市流通日期 2019 年 7 月 19 日。

(4) 第二批次限售股解禁情况

公司实施2019年度权益分派后，激励对象尚未解除限售的股票也相应增加至为3,334,274股。

根据公司考核情况，第二批次解除限售的激励对象共计85人，解除限售的限制性股票数量为1,102,706股，占公司当前总股本的 0.2557%；回购数量为364,693股；尚未解除限售的股票为1,866,875股。第二批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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日限制性股票的公允价值减去授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按预计符合考核条件的股票数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	受新冠疫情影响，本期销售收入增长幅度较小，公司预计今年将难以完成股权激励的业绩增长目标，故冲回部分原按等待期占比计提的股权激励费用。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,589,126.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,021,300.89

其他说明

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2020年7月27日，本公司公开发行可转换公司债券募集资金总额为人民币320,000,000.00元，债券面值为人民币 100 元，期限为 6 年，票面利率：第一年为 0.5%、第二年为 0.7%、第三年为 1.0%、第四年为 1.50%、第五年为 2.50%、第六年为 3.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 31 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 7 月 26 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,161,028.69	100.00%	1,188,903.84	55.02%	972,124.85	2,539,790.57	100.00%	1,152,904.70	45.39%	1,386,885.87
其中：										
账龄组合	2,161,028.69	100.00%	1,188,903.84	55.02%	972,124.85	2,539,790.57	100.00%	1,152,904.70	45.39%	1,386,885.87
合计	2,161,028.69	100.00%	1,188,903.84	55.02%	972,124.85	2,539,790.57	100.00%	1,152,904.70	45.39%	1,386,885.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,188,903.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	4.85%
1-2 年	953,467.73	311,021.17	32.62%
2-3 年	876,104.96	546,426.67	62.37%
3 年以上	331,456.00	331,456.00	100.00%
合计	2,161,028.69	1,188,903.84	--

确定该组合依据的说明：

依据账龄组合确定。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 年以内	0.00
1 至 2 年	953,467.73
2 至 3 年	876,104.96
3 年以上	331,456.00
3 至 4 年	277,406.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	54,050.00
合计	2,161,028.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,152,904.70	35,999.14				1,188,903.84
合计	1,152,904.70	35,999.14				1,188,903.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

广州天力建筑工程有限公司	1,269,991.77	58.77%	580,710.06
南通通州华通投资有限公司	322,170.00	14.91%	279,200.30
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	206,761.42	9.57%	81,614.90
广州市雅玥园林工程有限公司	83,800.50	3.88%	27,335.72
常州大有园林工程有限公司	83,390.00	3.86%	67,735.92
合计	1,966,113.69	90.99%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	201,330.40	347,097.27
合计	201,330.40	50,347,097.27

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川国光农资有限公司	0.00	50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	259,305.24	379,878.43
保证金	0.00	50,000.00
货款	3,647,240.70	3,647,240.70
代扣代缴社保	11,348.37	11,042.44
其他	12,510.00	12,510.00
合计	3,930,404.31	4,100,671.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	---	---	---	---
本期计提	-24,500.39		0.00	-24,500.39
2020 年 6 月 30 日余额	81,833.21		3,647,240.70	3,729,073.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,416.69
1 年以内	85,416.69
1 至 2 年	76,036.92
2 至 3 年	118,710.00
3 年以上	3,650,240.70
5 年以上	3,650,240.70
合计	3,930,404.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他 应收款	3,647,240.70					3,647,240.70
按组合计提坏账准备的其他 应收款	106,333.60	-24,500.39				81,833.21
合计	3,753,574.30	-24,500.39				3,729,073.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	3 年以上	92.80%	3,647,240.70
廖克兴	员工借款	50,000.00	1-2 年	1.27%	10,000.00
叶娟	员工借款	36,680.00	1 年以内	0.93%	1,834.00
王艳琴	员工借款	31,100.00	2-3 年	0.79%	15,550.00
冷鹏	员工借款	31,100.00	2-3 年	0.79%	15,550.00
合计	--	3,796,120.70	--	96.58%	3,690,174.70

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	478,858,643.75		478,858,643.75	480,811,270.36		480,811,270.36
对联营、合营企业投资	44,146,541.43	18,126,278.56	26,020,262.87	42,509,435.70	18,126,278.56	24,383,157.14
合计	523,005,185.18	18,126,278.56	504,878,906.62	523,320,706.06	18,126,278.56	505,194,427.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川国光农化有限公司	73,730,916.23				-970,809.19	72,760,107.04	
四川润尔科技有限公司	328,816,837.60				-1,930,723.89	326,886,113.71	
四川嘉智农业技术有限	263,516.53				-51,093.53	212,423.00	

公司							
重庆依尔双丰科技有限公司	78,000,000.00				0.00	78,000,000.00	
成都市国光现代农业职业技术培训学校有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	480,811,270.36	1,000,000.00			-2,952,626.61	478,858,643.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏景宏生物科技有限公司	24,383,157.14			1,637,105.73						26,020,262.87	18,126,278.56
小计	24,383,157.14			1,637,105.73						26,020,262.87	18,126,278.56
合计	24,383,157.14			1,637,105.73						26,020,262.87	18,126,278.56

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			41,110,924.09	41,162,298.68
其他业务	403,428.58	191,390.34	403,428.58	191,390.34

合计	403,428.58	191,390.34	41,514,352.67	41,353,689.02
----	------------	------------	---------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其他				403,428.58
其中：				
其他				403,428.58
其中：				
其他				403,428.58
其中：				
其他				403,428.58
其中：				
1 年以内				403,428.58
其中：				
1 年以内				403,428.58
其中：				
其他				403,428.58

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	66,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,105.73	-360,564.27
合计	67,637,105.73	-360,564.27

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,206.89	
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）	1,785,417.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,096.30	
减：所得税影响额	287,110.71	
合计	1,566,196.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.95%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.82%	0.35	0.35

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人颜昌绪签名的2020年半年度报告摘要及全文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人与公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、备查文件备置地点：公司董事会办公室。