

山东绿霸化工股份有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 9552 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
3-2-1-1 报告编号：沪222JWXE9F





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 9552 号

山东绿霸化工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东绿霸化工股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款的可回收性

(1) 事项描述

如财务报表四、12 及附注六、4 所述，2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面余额分别为 99,932.60 万元、50,497.94 万元、27,023.00 万元、31,410.88 万元，计提的坏账准备余额分别为 7,383.05 万元、4,879.94 万元、4,166.07 万元、4,507.54 万元。由于在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对贵公司应收账款的可回收性执行的主要审计程序包括：

①了解、评估并测试了贵公司管理层（以下简称“管理层”）在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

②对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

③对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

④实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

⑤结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。



2、收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注四、35及附注六、38所述，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度贵公司实现营业收入分别为247,955.64万元、291,627.56万元、231,960.48万元、167,275.66万元。考虑到贵公司收入金额较大且收入是关键业绩指标之一，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的主要审计程序包括：

- ①了解、评估并测试了贵公司与收入确认相关的内部控制设计及执行的有效性；
- ②通过审阅销售合同及与管理层访谈，了解和评估贵公司的收入确认政策是否恰当，复核相关会计政策是否一贯性运用；
- ③采用抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单合同、出库单、签收单、报关单及代销清单等，并结合订单合同对主要产品报告期各期销售单价进行对比分析，核实收入确认是否与相关会计政策相符以及收入确认金额的准确性；
- ④结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入确认的准确性和完整性；
- ⑤结合存货监盘情况，对收入确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张利洪



中国注册会计师

王庆宾



二〇二二年九月十四日

合并资产负债表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	899,622,817.57	552,041,221.99	458,100,116.39	590,461,316.72
交易性金融资产	六、2		900,000.00		
衍生金融资产	六、3	66,092.48		425,389.52	424,601.70
应收票据					
应收账款	六、4	925,495,491.67	456,179,967.46	228,569,319.46	269,033,433.66
应收款项融资	六、5	40,087,906.86	26,602,966.18	64,830,877.01	18,408,134.64
预付款项	六、6	44,658,962.02	50,021,518.82	27,308,091.95	57,443,022.35
其他应收款	六、7	21,159,328.10	15,257,688.38	9,096,544.15	18,019,220.51
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、8	793,014,407.59	833,308,933.37	585,672,344.86	458,143,356.86
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	13,940,925.84	149,623,431.22	126,793,552.92	147,889,187.86
流动资产合计		2,738,045,932.13	2,083,935,727.42	1,500,796,236.26	1,559,822,274.30
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、10	3,574,453.12	4,229,219.56	4,583,121.90	5,001,511.22
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、11	1,879,125,302.15	1,664,905,139.36	875,846,607.56	512,924,893.32
在建工程	六、12	487,024,045.25	405,895,514.24	810,450,408.74	934,395,106.71
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、13	3,102,877.23	3,155,468.37		
无形资产	六、14	130,213,580.86	130,304,805.75	133,557,233.70	136,821,394.02
开发支出					
商誉	六、15	269,187.77	108,087.95	108,087.95	108,087.95
长期待摊费用	六、16	27,345,384.29	29,181,214.43	508,491.19	5,807,035.34
递延所得税资产	六、17	45,237,008.67	20,616,993.38	16,953,562.79	23,992,339.81
其他非流动资产	六、18	136,701,785.53	101,551,354.31	58,085,373.09	53,346,651.16
非流动资产合计		2,712,593,624.87	2,359,947,797.35	1,900,092,886.92	1,672,397,019.53
资产总计		5,450,639,557.00	4,443,883,524.77	3,400,889,123.18	3,232,219,293.83

公司负责人：赵焱

主管会计工作负责人：张印军

会计机构负责人：赵传淑



合并资产负债表（续）

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、19	517,193,913.59	440,711,253.29	637,029,920.00	683,702,960.42
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、20	739,391,820.87	400,039,331.62	132,742,000.00	299,827,937.90
应付账款	六、21	627,861,250.93	459,179,914.89	260,721,061.70	135,621,095.72
预收款项	六、22				139,756,604.17
合同负债	六、23	45,453,279.46	99,933,064.33	60,750,579.34	
应付职工薪酬	六、24	60,137,394.22	52,303,039.56	42,255,487.26	32,059,085.92
应交税费	六、25	66,432,521.60	32,918,125.21	15,954,554.35	2,348,283.23
其他应付款	六、26	44,546,387.08	3,542,501.88	3,886,597.19	22,115,864.60
其中：应付利息					
应付股利		39,000,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、27	266,135,147.94	285,637,052.60	120,195,852.77	21,733,333.12
其他流动负债	六、28	3,762,962.14	8,755,840.97	5,413,954.40	
流动负债合计		2,370,914,677.83	1,783,020,124.35	1,278,950,007.01	1,337,165,165.08
非流动负债：					
长期借款	六、29	307,078,917.75	205,412,026.51	125,344,958.42	88,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、30	3,041,751.57	3,178,572.96		
长期应付款	六、31	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、32	14,881,430.77	8,184,700.00	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	六、17	4,210,743.20	4,014,916.57	4,470,713.05	4,933,702.22
其他非流动负债					
非流动负债合计		344,212,843.29	235,790,216.04	150,815,671.47	98,933,702.22
负债合计		2,715,127,521.12	2,018,810,340.39	1,429,765,678.48	1,436,098,867.30
股东权益：					
股本	六、33	390,000,000.00	390,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、34	383,318,846.81	383,318,846.81	186,652,906.81	186,652,906.81
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	六、35	23,913,040.24	22,255,043.94	15,481,799.89	10,442,470.59
盈余公积	六、36	82,168,593.14	79,664,507.92	75,023,669.07	65,561,896.42
未分配利润	六、37	1,856,111,555.69	1,549,834,785.71	1,333,965,068.93	1,173,463,152.71
归属于母公司股东权益合计		2,735,512,035.88	2,425,073,184.38	1,971,123,444.70	1,796,120,426.53
少数股东权益					
股东权益合计		2,735,512,035.88	2,425,073,184.38	1,971,123,444.70	1,796,120,426.53
负债和股东权益总计		5,450,639,557.00	4,443,883,524.77	3,400,889,123.18	3,232,219,293.83

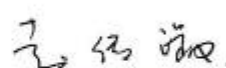
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




公司资产负债表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		187,527,560.99	199,059,480.35	100,247,101.88	192,076,708.38
交易性金融资产					
衍生金融资产		66,092.48		425,389.52	424,601.70
应收票据					
应收账款	十四、1	241,404,392.56	146,166,430.60	104,341,317.73	105,810,269.43
应收款项融资		2,240,800.30	4,356,693.80	5,950,000.00	2,780,000.00
预付款项		259,692,688.34	251,965,981.44	906,604.96	3,942,217.49
其他应收款	十四、2	117,548.31	3,840,567.63	5,004,477.19	234,439,246.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货		61,316,160.72	115,440,197.81	139,582,627.61	74,813,071.66
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			19,695,380.31	19,292,046.48	63,501.63
流动资产合计		752,365,243.70	740,524,731.94	375,749,565.37	614,349,616.94
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	964,071,623.07	949,071,623.07	948,571,623.07	684,571,623.07
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,954,265.64	6,280,579.27	14,348,125.35	21,420,907.28
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,102,877.23	3,155,468.37		
无形资产		669,680.29	677,939.05	770,724.16	875,241.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		24,629,144.40	26,077,917.60		
递延所得税资产		3,590,066.66	2,018,684.24	3,134,093.98	3,723,833.42
其他非流动资产		23,170,346.15	13,170,346.15	35,001,445.15	37,175,464.00
非流动资产合计		1,025,188,003.44	1,000,452,557.75	1,001,826,011.71	747,767,069.41
资产总计		1,777,553,247.14	1,740,977,289.69	1,377,575,577.08	1,362,116,686.35

公司负责人：

赵焱



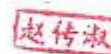
主管会计工作负责人：

田张印



会计机构负责人：

赵传淑



公司资产负债表（续）

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

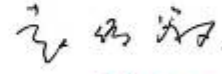
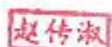
项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		136,197,088.89	156,000,000.00	56,129,920.00	100,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		120,000,000.00	120,000,000.00	110,000,000.00	270,000,000.00
应付账款		23,974,361.24	35,431,966.68	233,173,972.32	90,862,520.28
预收款项					36,425,667.69
合同负债		22,345,453.03	39,460,733.59	25,124,199.21	
应付职工薪酬		12,368,303.75	13,626,061.17	11,630,817.44	11,131,811.29
应交税费		5,833,683.51	168,557.63	9,512,910.72	264,353.64
其他应付款		39,718,237.54	2,181,777.59	4,406,480.39	8,023,185.94
其中：应付利息			603,142.21		
应付股利		39,000,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		48,576,969.10	40,042,195.43		
其他流动负债		1,629,497.00	3,529,877.16	2,210,607.36	
流动负债合计		410,643,594.06	410,441,169.25	452,188,907.44	516,707,538.84
非流动负债：					
长期借款		211,100,000.00	160,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		3,041,751.57	3,178,572.96		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		214,141,751.57	163,178,572.96		
负债合计		624,785,345.63	573,619,742.21	452,188,907.44	516,707,538.84
股东权益：					
股本		390,000,000.00	390,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		365,038,291.86	365,038,291.86	168,372,351.86	168,372,351.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		10,019,665.95	10,650,164.12	5,753,614.75	2,393,819.10
盈余公积		82,168,593.14	79,664,507.92	75,023,669.07	65,561,896.42
未分配利润		305,541,350.56	322,004,583.58	316,237,033.96	249,081,080.13
股东权益合计		1,152,767,901.51	1,167,357,547.48	925,386,669.64	845,409,147.51
负债和股东权益总计		1,777,553,247.14	1,740,977,289.69	1,377,575,577.08	1,362,116,686.35

公司负责人： 

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、38	2,479,556,378.11	2,916,275,555.98	2,319,604,849.24	1,672,756,597.72
减：营业成本	六、38	1,753,379,555.85	2,302,320,984.48	1,826,613,849.46	1,379,443,190.27
税金及附加	六、39	5,236,054.32	8,616,027.28	8,760,720.65	7,415,729.11
销售费用	六、40	21,324,912.21	30,459,413.91	32,732,215.19	32,484,818.59
管理费用	六、41	103,978,654.40	125,750,819.42	89,266,845.77	92,913,999.59
研发费用	六、42	49,942,219.29	62,520,142.65	55,256,844.62	26,278,115.07
财务费用	六、43	10,292,993.13	53,601,948.60	57,646,622.02	39,679,490.33
其中：利息费用		35,886,653.67	49,938,976.50	49,317,380.02	49,551,639.76
利息收入		2,568,024.97	6,047,256.66	7,522,405.25	6,298,616.61
加：其他收益	六、44	3,121,581.52	3,412,593.65	2,340,479.36	321,801.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-635,820.82	-231,329.83	-113,587.60	340,341.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-654,766.44	-353,902.34	-418,389.32	1,511.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-858,398.33	416,219.48	1,455,749.50	-1,806,839.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-25,104,891.47	-8,681,717.78	3,294,508.92	-3,552,269.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-79,934,995.37	-4,880,798.23	-5,891,290.94	-3,514,207.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-1,275,521.80	2,522,902.94	-251,645.66	-130,406.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,713,942.64	325,564,089.87	250,161,965.11	86,199,673.61
加：营业外收入	六、50	115,569.06	407,071.10	253,500.53	147,260.86
减：营业外支出	六、51	7,008,305.50	4,240,671.12	11,636,772.34	1,572,430.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		423,821,206.20	321,730,489.85	238,778,693.30	84,774,504.44
减：所得税费用	六、52	76,040,351.00	65,219,934.22	50,815,004.43	17,047,464.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		347,780,855.20	256,510,821.50	187,963,688.87	67,727,039.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-265.87		
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.89	0.70	0.52	0.19
（二）稀释每股收益		0.89	0.70	0.52	0.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	583,507,483.50	830,492,190.82	805,947,378.83	666,716,009.39
减：营业成本	十四、4	512,204,606.35	711,839,813.15	688,835,265.07	598,721,441.44
税金及附加		445,623.16	882,757.43	930,579.94	1,457,071.59
销售费用		11,379,591.05	15,355,781.11	15,891,189.72	16,712,970.47
管理费用		20,244,024.01	28,908,700.76	21,312,239.37	18,610,814.50
研发费用		4,768,186.63	17,548,852.74	11,091,315.85	5,891,300.39
财务费用		-4,748,895.41	11,820,260.34	18,560,544.12	1,019,626.75
其中：利息费用		11,083,801.17	8,620,504.86	10,439,725.06	5,804,253.74
利息收入		725,320.97	1,431,037.86	2,746,025.40	2,059,006.90
加：其他收益		564,500.00	782,077.84	440,585.12	45,425.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		12,000,000.00	60,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-858,398.33	808,535.48	1,455,749.50	-1,806,839.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,511,215.99	553,798.94	2,358,957.75	3,136,992.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-774,313.67			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,758,716.37	14,805.73	100.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,634,919.72	61,039,153.92	113,596,342.86	25,678,463.65
加：营业外收入			500.00	109,900.00	12,670.00
减：营业外支出		210,349.33	2,918,348.26	3,445,666.42	145,200.00
三、利润总额		32,424,570.39	58,121,305.66	110,260,576.44	25,545,933.65
减：所得税费用		7,383,718.19	11,712,917.19	15,642,849.96	8,409,580.79
四、净利润		25,040,852.20	46,408,388.47	94,617,726.48	17,136,352.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,040,852.20	46,408,388.47	94,617,726.48	17,136,352.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		25,040,852.20	46,408,388.47	94,617,726.48	17,136,352.86

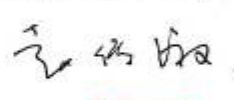
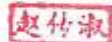
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		1,559,861,940.41	1,855,982,105.73	1,542,191,429.02	1,470,227,586.10
收到的税费返还		263,726,664.15	91,914,658.68	94,725,186.15	31,944,252.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	14,511,909.77	13,035,784.13	22,483,898.08	7,163,488.34
经营活动现金流入小计		1,838,100,514.33	1,960,932,548.54	1,659,400,513.25	1,509,335,326.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,273,008,527.25	1,507,117,139.14	1,159,068,780.46	1,034,885,248.99
支付给职工以及为职工支付的现金		132,941,930.30	192,383,296.69	144,284,645.69	131,053,757.29
支付的各项税费		77,157,617.37	61,837,480.75	38,030,745.45	38,374,155.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	68,849,076.56	90,954,653.94	76,895,722.94	63,122,502.66
经营活动现金流出小计		1,551,957,151.48	1,852,292,570.52	1,418,279,894.54	1,267,435,664.24
经营活动产生的现金流量净额		286,143,362.85	108,639,978.02	241,120,618.71	241,899,662.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		900,000.00	78,900,000.00	87,600,000.00	205,674,375.00
取得投资收益收到的现金		18,945.62	964,181.51	1,770,021.84	338,829.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623,092.79	4,440,624.50	67,424.00	13,249,503.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	-	1,061,139.93	1,109,197.93	62,180,250.64
投资活动现金流入小计		1,542,038.41	85,365,945.94	90,546,643.77	281,442,959.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,756,208.00	344,379,945.20	268,660,939.01	400,250,724.27
投资支付的现金			79,800,000.00	87,600,000.00	210,674,375.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,519,500.76			
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	1,427,810.46		120,000.00	91,235,489.96
投资活动现金流出小计		336,703,519.22	424,179,945.20	356,380,939.01	702,160,589.23
投资活动产生的现金流量净额		-335,161,480.81	-338,813,999.26	-265,834,295.24	-420,717,629.97
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			226,665,940.00		
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		553,831,679.00	945,500,000.00	875,900,000.00	965,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	29,000,000.00	363,770,883.05	512,472,514.00	493,340,757.34
筹资活动现金流入小计		582,831,679.00	1,535,936,823.05	1,388,372,514.00	1,459,040,757.34
偿还债务支付的现金		396,060,514.46	892,455,870.47	783,595,501.26	605,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,575,429.75	82,075,579.34	61,901,683.46	58,602,385.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	18,683,469.46	137,319,883.06	549,383,193.46	733,553,617.00
筹资活动现金流出小计		452,319,413.67	1,111,851,332.87	1,394,880,378.18	1,397,806,002.79
筹资活动产生的现金流量净额		130,512,265.33	424,085,490.18	-6,507,864.18	61,234,754.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,831,966.23	-2,841,152.95	-6,511,906.85	1,244,191.43
五、现金及现金等价物净增加额		89,326,113.60	191,070,315.99	-37,733,447.56	-116,339,021.74
加：期初现金及现金等价物余额		327,913,292.45	136,842,976.46	174,576,424.02	290,915,445.76
六、期末现金及现金等价物余额		417,239,406.05	327,913,292.45	136,842,976.46	174,576,424.02

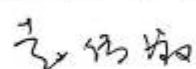
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




公司现金流量表

编制单位：山东绿霸化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		468,438,635.84	610,765,375.31	653,325,640.89	650,823,829.13
收到的税费返还		59,039,557.51	43,256,316.10	31,850,551.98	17,726,124.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,953,664.80	3,976,500.84	4,166,510.52	4,217,350.21
经营活动现金流入小计		530,431,858.15	657,998,192.25	689,342,703.39	672,767,303.57
购买商品、接受劳务支付的现金		508,206,660.62	952,140,775.30	526,729,647.67	425,911,994.67
支付给职工以及为职工支付的现金		19,586,336.61	37,531,960.94	29,204,795.19	36,446,432.27
支付的各项税费		4,636,172.99	21,294,002.86	6,675,211.60	19,550,207.78
支付其他与经营活动有关的现金		16,068,685.17	28,517,100.92	21,950,496.09	18,292,535.35
经营活动现金流出小计		548,497,855.39	1,039,483,840.02	584,560,150.55	500,201,170.07
经营活动产生的现金流量净额		-18,065,997.24	-381,485,647.77	104,782,552.84	172,566,133.50
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			1,233,925.00	61,454,961.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,915,655.39	41,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			1,061,139.93	829,849.87	21,000,000.00
投资活动现金流入小计			6,210,720.32	62,325,811.55	21,006,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,608,438.02	5,974,460.42	2,376,753.21	3,613,478.12
投资支付的现金		15,000,000.00	500,000.00	79,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,427,810.46	5,000,000.00	20,000,000.00	174,418,766.57
投资活动现金流出小计		27,036,248.48	11,474,460.42	101,376,753.21	248,032,244.69
投资活动产生的现金流量净额		-27,036,248.48	-5,263,740.10	-39,050,941.66	-227,026,244.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			226,665,940.00		
取得借款收到的现金		79,000,000.00	356,000,000.00	56,000,000.00	129,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			51,000,000.00	172,000,000.00	196,609,000.00
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	633,665,940.00	228,000,000.00	325,609,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	56,000,000.00	100,000,000.00	275,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,572,143.88	42,701,413.33	22,048,415.02	26,994,791.84
支付其他与筹资活动有关的现金			51,229,000.00	178,525,000.00	79,000,000.00
筹资活动现金流出小计		51,572,143.88	149,930,413.33	300,573,415.02	381,294,791.84
筹资活动产生的现金流量净额		27,427,856.12	483,735,526.67	-72,573,415.02	-55,685,791.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,639,150.59	-2,112,620.40	-4,157,952.79	1,184,715.38
五、现金及现金等价物净增加额		-12,035,239.01	94,873,518.40	-10,999,756.63	-108,961,187.65
加：期初现金及现金等价物余额		139,059,480.35	44,185,961.95	55,185,718.58	164,146,906.23
六、期末现金及现金等价物余额		127,024,241.34	139,059,480.35	44,185,961.95	55,185,718.58

公司负责人： 赵焱

主管会计工作负责人： 张印年

会计机构负责人： 赵仕淑

赵焱

张印年

赵仕淑

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	390,000,000.00			383,318,846.81			22,255,043.94	79,664,507.92	1,549,834,785.71	2,425,073,184.38		2,425,073,184.38
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	390,000,000.00			383,318,846.81			22,255,043.94	79,664,507.92	1,549,834,785.71	2,425,073,184.38		2,425,073,184.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,504,085.22	-41,504,085.22	-39,000,000.00		-39,000,000.00
2. 对股东的分配								2,504,085.22	-2,504,085.22			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	390,000,000.00			383,318,846.81			23,913,040.24	82,168,593.14	1,856,111,555.09	2,735,512,035.88		2,735,512,035.88

公司负责人：

赵焱



主管会计工作负责人：

张



会计机构负责人：

赵传淑



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	小计	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具		股本	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计								
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	其他权益工具								股本	资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计				
										减：库存股																				其他			
一、上年期末余额				186,652,906.81		15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70			360,000,000.00	186,652,906.81		15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70			360,000,000.00			1,971,123,444.70		1,971,123,444.70							
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				186,652,906.81		15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70			360,000,000.00	186,652,906.81		15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70			360,000,000.00			186,652,906.81		15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70		1,971,123,444.70		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				196,665,940.00		6,773,244.05	4,640,838.85	215,869,716.78	453,949,739.68			30,000,000.00	196,665,940.00		6,773,244.05	4,640,838.85	215,869,716.78	453,949,739.68			30,000,000.00			196,665,940.00		6,773,244.05	4,640,838.85	215,869,716.78	453,949,739.68		453,949,739.68		
（一）综合收益总额								256,510,555.63	256,510,555.63								256,510,555.63	256,510,555.63						256,510,555.63							256,510,555.63		
（二）股东投入和减少资本												30,000,000.00	196,665,940.00											30,000,000.00							196,665,940.00		
1. 股东投入的普通股												30,000,000.00	196,665,940.00										30,000,000.00							196,665,940.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																																	
4. 其他																																	
（三）利润分配																																	
1. 提取盈余公积																																	
2. 对股东的分配																																	
3. 其他																																	
（四）股东权益内部结转																																	
1. 资本公积转增股本																																	
2. 盈余公积转增股本																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																	
5. 其他综合收益结转留存收益																																	
6. 其他																																	
（五）专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本期期末余额				383,318,846.81		22,255,043.94	79,664,507.92	1,549,834,785.71	2,425,073,184.38			390,000,000.00	383,318,846.81		22,255,043.94	79,664,507.92	1,549,834,785.71	2,425,073,184.38			390,000,000.00			383,318,846.81		22,255,043.94	79,664,507.92	1,549,834,785.71	2,425,073,184.38		2,425,073,184.38		

公司负责人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：






合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	360,000,000.00	其他权益工具 优先股 永续债 其他	186,652,906.81			10,442,470.59	65,561,896.42	1,173,463,152.71	1,796,120,426.53			1,796,120,426.53
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	360,000,000.00		186,652,906.81			10,442,470.59	65,561,896.42	1,173,463,152.71	1,796,120,426.53			1,796,120,426.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,039,329.30	9,461,772.65	160,501,916.22	175,003,018.17			175,003,018.17
（一）综合收益总额								187,963,688.87	187,963,688.87			187,963,688.87
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							9,461,772.65	-27,461,772.65	-18,000,000.00			-18,000,000.00
2. 对股东的分配							9,461,772.65	-9,461,772.65				
3. 其他								-18,000,000.00	-18,000,000.00			-18,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						5,039,329.30			5,039,329.30			5,039,329.30
2. 本期使用						19,400,255.62			19,400,255.62			19,400,255.62
（六）其他						-14,360,926.32			-14,360,926.32			-14,360,926.32
四、本期末余额	360,000,000.00		186,652,906.81			15,481,799.89	75,023,669.07	1,333,965,068.93	1,971,123,444.70			1,971,123,444.70

公司负责人：赵淑

主管会计工作负责人：赵淑

会计机构负责人：赵淑

赵淑

赵淑

赵淑

赵淑



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	360,000,000.00				186,652,906.81			8,115,821.35	63,848,261.13	1,125,449,748.36	1,744,066,737.65	1,744,066,737.65
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	360,000,000.00				186,652,906.81			8,115,821.35	63,848,261.13	1,125,449,748.36	1,744,066,737.65	1,744,066,737.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,326,649.24	1,713,635.29	-48,013,404.35	52,053,688.88	52,053,688.88
（一）综合收益总额										67,727,039.64	67,727,039.64	67,727,039.64
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,713,635.29	-19,713,635.29	-18,000,000.00	-18,000,000.00
2. 对股东的分配									1,713,635.29	-1,713,635.29		
3. 其他										-18,000,000.00	-18,000,000.00	-18,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,326,649.24			2,326,649.24	2,326,649.24
2. 本期使用								18,424,334.57			18,424,334.57	18,424,334.57
（六）其他								-16,097,685.33			-16,097,685.33	-16,097,685.33
四、本期末余额	360,000,000.00				186,652,906.81			10,442,470.59	65,561,896.42	1,173,463,152.71	1,796,120,426.53	1,796,120,426.53

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,000,000.00				365,038,291.86			10,650,164.12	79,664,507.92	322,004,583.58	1,167,357,547.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00				365,038,291.86			10,650,164.12	79,664,507.92	322,004,583.58	1,167,357,547.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-630,498.17	2,504,085.22	-16,463,233.02	-14,589,645.97
（一）综合收益总额										25,040,852.20	25,040,852.20
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,504,085.22	-41,504,085.22	-39,000,000.00
2. 对股东的分配									2,504,085.22	-2,504,085.22	-39,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	390,000,000.00				365,038,291.86			10,019,665.95	82,168,593.14	305,541,350.56	1,152,767,901.51

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	360,000,000.00			168,372,351.86			5,753,614.75	75,023,669.07	316,237,033.96	925,386,669.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	360,000,000.00			168,372,351.86			5,753,614.75	75,023,669.07	316,237,033.96	925,386,669.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00			196,665,940.00			4,896,549.37	4,640,838.85	5,767,549.62	241,970,877.84
（一）综合收益总额										46,408,388.47
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00			196,665,940.00						226,665,940.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00			196,665,940.00						226,665,940.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,640,838.85	-40,640,838.85	-36,000,000.00
2. 对股东的分配								4,640,838.85	-4,640,838.85	
3. 其他									-36,000,000.00	-36,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							4,896,549.37			4,896,549.37
2. 本期使用							5,727,394.92			5,727,394.92
（六）其他							-830,845.55			-830,845.55
四、本期末余额	390,000,000.00			365,038,291.86			10,650,164.12	79,664,507.92	322,004,583.58	1,167,357,547.48

公司负责人： 赵军
 主管会计工作负责人： 赵军
 会计机构负责人： 赵军



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中核钛白股份有限公司 LUBA CHEMICAL CO., LTD. 中核钛白股份有限公司	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	360,000,000.00			168,372,351.86			2,393,819.10	65,561,896.42	249,081,080.13	845,409,147.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	360,000,000.00			168,372,351.86			2,393,819.10	65,561,896.42	249,081,080.13	845,409,147.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,359,795.65	9,461,772.65	67,155,953.83	79,977,522.13
（一）综合收益总额									94,617,726.48	94,617,726.48
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								9,461,772.65	-27,461,772.65	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								9,461,772.65	-9,461,772.65	
2. 对股东的分配									-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							3,359,795.65			3,359,795.65
1. 本期提取							5,095,522.92			5,095,522.92
2. 本期使用							-1,735,727.27			-1,735,727.27
（六）其他										
四、本期末余额	360,000,000.00			168,372,351.86			5,753,614.75	75,023,669.07	316,237,033.96	925,386,669.64

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司
 单位：人民币元

	2019年度							股东权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	360,000,000.00			168,372,351.86				63,848,261.13	251,658,362.56	843,878,975.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	360,000,000.00			168,372,351.86				63,848,261.13	251,658,362.56	843,878,975.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,713,635.29	-2,577,282.43	1,530,171.96
（一）综合收益总额								1,713,635.29	17,136,352.86	17,136,352.86
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,713,635.29	-19,713,635.29	-18,000,000.00
2. 对股东的分配								1,713,635.29	-1,713,635.29	
3. 其他									-18,000,000.00	-18,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取									2,393,819.10	2,393,819.10
2. 本期使用									5,778,239.76	5,778,239.76
（六）其他									-3,384,420.66	-3,384,420.66
四、本期末余额	360,000,000.00			168,372,351.86				65,561,896.42	249,081,080.13	845,409,147.51

公司负责人：   主管会计工作负责人：   会计机构负责人：  

一、公司基本情况

山东绿霸化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由济南绿霸化学品有限责任公司于2009年11月3日整体变更设立的股份有限公司。2015年10月21日经全国中小企业股份转让系统批准，同意股票在全国中小企业股转系统挂牌交易，股票代码为834117，2021年9月8日经全国中小企业股份转让系统批准，终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2022年6月30日公司注册资本39,000万元。

统一社会信用代码：913701002643923430；

法定代表人：赵焱；

公司地址位于济南市历城区唐王镇娄家北路17号。

公司所处行业属于化学原料和化学制品制造业，具体细分行业属于农药及精细化工中间体制造业，公司主要经营百草枯、敌草快、氟草烟、高效氟吡甲禾灵、马拉硫磷、毒死蜱、氟铃脲等农药产品以及吡啶、氯化吡啶等精细化工中间体产品。

本财务报表业经公司董事会于2022年9月14日决议批准。

二、合并财务报表范围

子公司	简称
潍坊绿霸化工有限公司	潍坊绿霸
潍坊新绿化工有限公司	潍坊新绿
德州绿霸精细化工有限公司	德州绿霸
济南绿霸农药有限公司	济南绿霸
山东绿霸生物科技有限公司	绿霸生物
济南新绿植物保护有限公司	济南绿植
山东恒东生物科技有限公司	恒东生物
潍坊蓝雁物流有限公司	蓝雁物流

本报告期合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更/八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的

影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月 1 日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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。

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。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，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）的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、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。

此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资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：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。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) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- <3> 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款	合并报表范围内公司	预期信用损失率为零
应收账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款	合并报表范围内公司、应收政府款项、备用金、押金、代收代付员工社保及公积金	预期信用损失率为零
其他应收款	其他款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

按账龄组合计量预期信用损失的应收款项比例与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率 (%)</u>	<u>其他应收款预期信用损失率 (%)</u>
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但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负债；其余列示为非流动负债。

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。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见17、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修

订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始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；
- ② 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初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.7
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.5-24.25
其他	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24、在建工程

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

25、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 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的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括租赁的土地使用权。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产摊销或计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内摊销或计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内摊销或计提折旧。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

27、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	预计净残值率
土地使用权	土地使用证登记年限	0
专利权	3-10	0
非专利技术	3-10	0

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
草铵膦技术开发费	10
合作实验室	5

31、合同负债

（自2020年1月1日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- 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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入具体确认原则

公司主要从事农药及农药中间体的生产、销售业务。

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

① 国内销售

公司国内销售产品包括原药、大包装制剂和小包装制剂。原药和大包装制剂采取直销模式，公司在发出货物、经客户收货验收后确认销售收入；小包装制剂主要采取代销模式，公司在取得代销商的代销清单时确认销售收入。

② 国外销售

出口业务根据公司与客户签订的产品销售合同或订单，公司出口主要采取 FOB、C&F 等方式，在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

(2020年1月1日前适用)

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 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。
- 2) 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。

(4) 公司收入具体确认原则

本公司主要从事农药及农药中间体的生产、销售业务。

① 国内销售

本公司国内销售产品包括原药、大包装制剂和小包装制剂。原药和大包装制剂采取直销模式，本公司在发出货物、经客户收货验收后确认销售收入；小包装制剂主要采取代销模式，本公司在取得代销商的代销清单时确认销售收入。

② 国外销售

出口业务根据公司与客户签订的产品销售合同或订单，公司出口主要采取 FOB、C&F 等方式，在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

36、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用。在计算确定当期所得税以及递延所得税费用的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38、租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）公司作为承租人

租赁资产的类别主要为土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、26“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、经营租赁和融资租赁（2021年1月1日前适用）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日期实施；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起实施；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起实施。

公司自 2020 年 1 月 1 日起施行，按照首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对财务报表的影响：

<u>合并报表项目</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 1 月 1 日</u>	<u>调整数</u>
合同负债		128,225,845.72	128,225,845.72
预收款项	139,756,604.17		-139,756,604.17
其他流动负债		11,530,758.45	11,530,758.45

<u>母公司报表项目</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 1 月 1 日</u>	<u>调整数</u>
合同负债		33,428,949.82	33,428,949.82
预收款项	36,425,667.69		-36,425,667.69
其他流动负债		2,996,717.87	2,996,717.87

2021 年会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经公司第四届董事会第十五次会议于 2021 年 12 月 18 日决议通过，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租济南市历城区唐王镇姜家村村委会的土地使用权资产，租赁期为2005年4月1日至2052年3月31日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产3,260,650.65元，租赁负债3,220,768.39元，一年内到期的非流动负债39,882.26元。

执行新租赁准则对财务报表的影响：

<u>合并报表项目</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>调整数</u>
使用权资产		3,260,650.65	3,260,650.65
一年内到期的非流动负债		39,882.26	39,882.26
租赁负债		3,220,768.39	3,220,768.39

<u>母公司报表项目</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>调整数</u>
使用权资产		3,260,650.65	3,260,650.65
一年内到期的非流动负债		39,882.26	39,882.26
租赁负债		3,220,768.39	3,220,768.39

2022年会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），并要求企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及亏损合同的判断自2022年1月1日起施行。

经公司第五届董事会第五次会议于2022年7月7日决议通过，公司自2022年1月1日起执行解释第15号，该会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

41、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可

能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减当期允许抵扣的进项税额后的差额	9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
山东绿霸化工股份有限公司	25%
潍坊绿霸化工有限公司	25%
潍坊新绿化工有限公司	25%
德州绿霸精细化工有限公司	15%
济南绿霸农药有限公司	25%
山东绿霸生物科技有限公司	25%
济南新绿植物保护有限公司	25%
山东恒东生物科技有限公司	25%
潍坊蓝雁物流有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局颁布的《财政部 税务总局 海关总署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%税率的,税率分别调整为 13%、9%。公司农药产品销售的增值税率为 9%,其他产品销售的增值税率为 13%。

公司及所属子公司潍坊绿霸化工有限公司、潍坊新绿化工有限公司、德州绿霸精细化工有限公司、济南绿霸农药有限公司系增值税一般纳税人。出口产品增值税实行“免、抵、退”政策,在报告期内:2019 年 4 月 1 日前,农药原药(除百草枯)出口退税率为 10%,2019 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 20 日,农药原药(除百草枯)出口退税率为 9%;2020 年 3 月 20 日前,百草枯原药、制剂及其他农药水剂执行 6%的出口退税率;2020 年 3 月 20 日后,公司出口产品统一执行 9%的出口退税率;公司吡啶类产品执行 13%的出口退税率。

公司子公司德州绿霸分别于 2017 年 12 月、2020 年 8 月取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书,证书编号分别为 GR201737000443、GR202037000876,证书有效期分别为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日、2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日,2019 至 2022 年 6 月适用 15%所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	145,413.72	164,161.36	718,993.25	396,729.04
银行存款	417,093,992.33	327,749,131.09	136,123,983.21	174,179,694.98
其他货币资金	482,383,411.52	224,127,929.54	321,257,139.93	415,884,892.70
合计	<u>899,622,817.57</u>	<u>552,041,221.99</u>	<u>458,100,116.39</u>	<u>590,461,316.72</u>

其他货币资金明细:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
承兑保证金	411,620,910.44	223,869,665.81	319,696,000.00	406,613,968.95
定期存款(质押)	70,000,000.00			7,000,000.00
信用证保证金			500,000.00	
远期结售汇保证金	503,319.65		1,061,139.93	1,890,989.80
劳务保证金	259,181.43	258,263.73		379,933.95
合计	<u>482,383,411.52</u>	<u>224,127,929.54</u>	<u>321,257,139.93</u>	<u>415,884,892.70</u>

2、交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	日	日	日	日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		900,000.00		
其中: 理财产品		900,000.00		
合计		<u>900,000.00</u>		

3、衍生金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
远期合同	66,092.48		425,389.52	424,601.70
合计	<u>66,092.48</u>		<u>425,389.52</u>	<u>424,601.70</u>

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

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	968,768,851.83	476,757,477.95	226,741,701.18	274,635,103.54
1至2年	3,914,815.75	1,652,046.82	12,731,009.53	7,994,038.58
2至3年	1,589,446.39	1,380,201.35	2,773,235.09	1,468,987.59
3至4年	1,449,753.17	1,779,965.33	804,161.38	613,722.41
4年以上	23,603,126.48	23,409,696.90	27,179,904.55	29,396,960.40
合计	<u>999,325,993.62</u>	<u>504,979,388.35</u>	<u>270,230,011.73</u>	<u>314,108,812.52</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	21,907,825.00	2.19	21,907,825.00	100.00	
按组合计提坏账准备	977,418,168.62	97.81	51,922,676.95	5.31	925,495,491.67
其中：账龄组合	977,418,168.62	97.81	51,922,676.95	5.31	925,495,491.67
合计	<u>999,325,993.62</u>	<u>100.00</u>	<u>73,830,501.95</u>	7.39	<u>925,495,491.67</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	21,907,825.00	4.34	21,907,825.00	100.00	
按组合计提坏账准备	483,071,563.35	95.66	26,891,595.89	5.57	456,179,967.46
其中：账龄组合	483,071,563.35	95.66	26,891,595.89	5.57	456,179,967.46
合计	<u>504,979,388.35</u>	<u>100.00</u>	<u>48,799,420.89</u>	9.66	<u>456,179,967.46</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	21,907,825.00	8.11	21,907,825.00	100.00	
按组合计提坏账准备	248,322,186.73	91.89	19,752,867.27	7.95	228,569,319.46
其中：账龄组合	248,322,186.73	91.89	19,752,867.27	7.95	228,569,319.46
合计	<u>270,230,011.73</u>	<u>100.00</u>	<u>41,660,692.27</u>	<u>15.42</u>	<u>228,569,319.46</u>

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	21,907,825.00	6.97	21,907,825.00	100.00	
按组合计提坏账准备	292,200,987.52	93.03	23,167,553.86	7.93	269,033,433.66
其中：账龄组合	292,200,987.52	93.03	23,167,553.86	7.93	269,033,433.66
合计	<u>314,108,812.52</u>	<u>100.00</u>	<u>45,075,378.86</u>	<u>14.35</u>	<u>269,033,433.66</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	20,823,825.00	20,823,825.00	100.00	已破产清算
合肥益丰化工有限公司	1,084,000.00	1,084,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>21,907,825.00</u>	<u>21,907,825.00</u>		

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	20,823,825.00	20,823,825.00	100.00	已破产清算
合肥益丰化工有限公司	1,084,000.00	1,084,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>21,907,825.00</u>	<u>21,907,825.00</u>		

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	20,823,825.00	20,823,825.00	100.00	已破产清算
合肥益丰化工有限公司	1,084,000.00	1,084,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>21,907,825.00</u>	<u>21,907,825.00</u>		

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	20,823,825.00	20,823,825.00	100.00	已破产清算
合肥益丰化工有限公司	1,084,000.00	1,084,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>21,907,825.00</u>	<u>21,907,825.00</u>		

按组合计提坏账准备:

账龄组合

项目名称	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	968,768,851.83	48,438,442.60	5.00	476,757,477.95	23,837,873.90	5.00
1-2年	3,914,815.75	587,222.36	15.00	1,652,046.82	247,807.01	15.00
2-3年	1,589,446.39	476,833.92	30.00	1,380,201.35	414,060.41	30.00
3-4年	1,449,753.17	724,876.59	50.00	1,779,965.33	889,982.67	50.00
4年以上	1,695,301.48	1,695,301.48	100.00	1,501,871.90	1,501,871.90	100.00
合计	<u>977,418,168.62</u>	<u>51,922,676.95</u>		<u>483,071,563.35</u>	<u>26,891,595.89</u>	

项目名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	226,741,701.18	11,337,085.07	5.00	274,635,103.54	13,731,755.18	5.00
1-2年	12,731,009.53	1,909,651.43	15.00	7,994,038.58	1,199,105.79	15.00
2-3年	2,773,235.09	831,970.53	30.00	1,468,987.59	440,696.28	30.00

项目名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
3-4年	804,161.38	402,080.69	50.00	613,722.41	306,861.21	50.00
4年以上	5,272,079.55	5,272,079.55	100.00	7,489,135.40	7,489,135.40	100.00
合计	<u>248,322,186.73</u>	<u>19,752,867.27</u>		<u>292,200,987.52</u>	<u>23,167,553.86</u>	

(3) 报告期坏账准备变动情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	48,799,420.89	25,101,057.18		69,976.12		73,830,501.95
2021年度	41,660,692.27	8,761,349.60		1,622,620.98		48,799,420.89
2020年度	45,075,378.86	-3,349,417.19		65,269.40		41,660,692.27
2019年度	40,317,080.92	4,758,297.94				45,075,378.86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的应收账款	69,976.12	1,622,620.98	65,269.40	

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Syngenta Asia Pacific Pte. Ltd	非关联方	284,428,440.00	28.46	1年以内	14,221,422.00
Dow Agrosciences Industrial Ltda	非关联方	105,603,879.00	10.57	1年以内	5,280,193.95
Source dynamics LLC	非关联方	65,109,529.52	6.52	1年以内	3,255,476.48
Forward International Company	非关联方	46,290,673.45	4.63	1年以内	2,314,533.67
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	27,897,544.84	2.79	1年以内	1,394,877.24
合计		<u>529,330,066.81</u>	<u>52.97</u>		<u>26,466,503.34</u>

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Syngenta Asia Pacific Pte. Ltd.	非关联方	58,901,156.00	11.66	1年以内	2,945,057.80
Dow Agrosciences Industrial Ltda	非关联方	58,133,632.60	11.51	1年以内	2,906,681.63
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	52,426,871.04	10.38	1年以内	2,621,343.55
Nutrien Ag Solutions Limited	非关联方	38,594,611.38	7.64	1年以内	1,929,730.57
Source dynamics LLC	非关联方	36,605,237.60	7.24	1年以内,1-2年	1,834,505.77
合计		<u>244,661,508.62</u>	<u>48.45</u>		<u>12,237,319.32</u>

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	22,105,865.31	8.18	1 年以内	1,105,293.27
Nutrien Ag Solutions Limited	非关联方	21,340,197.00	7.90	1 年以内	1,067,009.85
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	非关联方	20,823,825.00	7.71	4 年以上	20,823,825.00
广州南沙龙沙有限公司	非关联方	15,992,900.00	5.92	1 年以内	799,645.00
Source dynamics LLC	非关联方	15,756,444.92	5.82	1 年以内	787,822.25
合计		<u>96,019,232.23</u>	<u>35.53</u>		<u>24,583,595.37</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
江西兄弟医药有限公司	非关联方	34,153,910.91	10.87	1 年之内	1,707,695.55
Source dynamics LLC	非关联方	32,267,243.60	10.27	1 年之内	1,613,362.18
Nufarm Services (Singapore) Pte. Ltd.	非关联方	29,548,671.77	9.41	1 年之内	1,477,433.59
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	非关联方	20,823,825.00	6.63	4 年以上	20,823,825.00
Arysta Lifescience do Brasil	非关联方	17,994,410.28	5.73	1 年之内	899,720.51
合计		<u>134,788,061.56</u>	<u>42.91</u>		<u>26,522,036.83</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	年份	终止确认金额	与终止确认相关的损失	金融资产转移的方式
潍坊绿霸	2021 年度	17,589,803.50	268,317.09	收取相关客户贷款现金流量的权利授予花旗银行（中国）有限公司上海分行

5、应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	40,087,906.86	26,602,966.18	64,830,877.01	18,408,134.64
合计	<u>40,087,906.86</u>	<u>26,602,966.18</u>	<u>64,830,877.01</u>	<u>18,408,134.64</u>

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低；

截止 2022 年 6 月 30 日，已贴现或背书转让终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 422,106,321.82 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	42,820,747.44	95.88	48,753,084.68	97.47
1至2年	1,142,944.68	2.56	591,865.20	1.18
2至3年	340,511.93	0.76	381,428.12	0.76
3年以上	354,757.97	0.80	295,140.82	0.59
合计	<u>44,658,962.02</u>	<u>100.00</u>	<u>50,021,518.82</u>	<u>100.00</u>

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,591,497.98	97.38	52,355,973.88	91.14
1至2年	418,113.15	1.53	4,784,679.70	8.33
2至3年	134,301.30	0.49	77,007.25	0.13
3年以上	164,179.52	0.60	225,361.52	0.40
合计	<u>27,308,091.95</u>	<u>100.00</u>	<u>57,443,022.35</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况：

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例%	账龄	未结算原因
广西新天德能源有限公司	非关联方	18,605,454.39	41.66	1年以内	尚未到货
上海歌驰化工有限公司	非关联方	2,100,000.00	4.70	1年以内	尚未到货
南京益高化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.48	1年以内	尚未到货
潍坊滨燃能源有限公司	非关联方	1,386,620.26	3.10	1年以内	预付燃气费
河南嘉颖生物科技有限公司	非关联方	1,123,875.77	2.52	1年以内	尚未到货
合计		<u>25,215,950.42</u>	<u>56.46</u>		

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例%	账龄	未结算原因
江苏金茂源生物化工有限责任公司	非关联方	7,762,351.14	15.52	1年以内	尚未到货
淄博新农基作物科学有限公司	非关联方	3,499,999.97	7.00	1年以内,1-2年	尚未到货
盐城市佳和生化科技有限公司	非关联方	2,760,401.09	5.52	1年以内	尚未到货
巨野锦晨精细化工有限公司	非关联方	2,676,106.19	5.35	1年以内	尚未到货
南京淘普生物技术有限公司	非关联方	2,500,000.00	5.00	1年以内	尚未到货
合计		<u>19,198,858.39</u>	<u>38.39</u>		

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例%	账龄	未结算原因
潍坊崇杰污水处理有限公司	非关联方	3,792,540.60	13.89	1 年以内	预付污水处理费
盐城市胜达化工有限公司	非关联方	2,468,917.98	9.04	1 年以内	尚未到货
济南华临化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	7.32	1 年以内	尚未到货
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	非关联方	1,821,291.79	6.67	1 年以内	预付燃气费
江苏联凯生物科技有限公司	非关联方	1,420,000.00	5.20	1 年以内	尚未到货
合计		<u>11,502,750.37</u>	<u>42.12</u>		

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例%	账龄	未结算原因
潍坊旭东化工有限公司	非关联方	4,581,047.38	7.97	1 年以内	尚未到货
南通江山农药化工股份有限公司	非关联方	4,078,138.61	7.10	1 年以内	尚未到货
山东玥鸣生物科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	6.96	1-2 年	尚未到货
江苏中旗科技股份有限公司	非关联方	2,798,640.00	4.87	1 年以内	尚未到货
邯郸市瑞田农药有限公司	非关联方	2,700,000.00	4.71	1 年以内	尚未到货
合计		<u>18,157,825.99</u>	<u>31.61</u>		

7、其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	21,159,328.10	15,257,688.38	9,096,544.15	18,019,220.51
合计	<u>21,159,328.10</u>	<u>15,257,688.38</u>	<u>9,096,544.15</u>	<u>18,019,220.51</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	19,996,715.39	15,217,241.38	7,824,352.25	17,118,320.54
1 至 2 年	494,260.00	260.00	987,117.72	842,417.52
2 至 3 年	657,481.00	25,481.00	350,000.00	73,606.00
3 至 4 年			5,106.00	
4 至 5 年	3,606.00	3,606.00		
5 年以上	115,500.00	115,500.00	3,115,500.00	3,115,500.00
合计	<u>21,267,562.39</u>	<u>15,362,088.38</u>	<u>12,282,075.97</u>	<u>21,149,844.06</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收出口退税款	17,942,960.61	13,592,345.86	5,747,616.86	4,549,151.70
保证金及押金	1,124,412.36	1,048,847.00	46,347.00	46,347.00
备用金	1,328,099.00	14,548.31	470,186.29	799,776.21
资金使用费			561,294.47	747,019.03
其他单位借款	100,000.00	100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
代扣代缴款	765,404.64	590,247.21	487,342.60	340,599.43
员工欠款			1,869,288.75	732,600.00
个人卡存款				10,833,572.99
其他	6,685.78	16,100.00		777.70
合计	<u>21,267,562.39</u>	<u>15,362,088.38</u>	<u>12,282,075.97</u>	<u>21,149,844.06</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	104,400.00			104,400.00
2022年1月1日余额	104,400.00			104,400.00
在本期				
本期计提	3,834.29			3,834.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	<u>108,234.29</u>			<u>108,234.29</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	185,531.82		3,000,000.00	3,185,531.82
2021年1月1日余额	185,531.82		3,000,000.00	3,185,531.82
额在本期				
本期计提	-79,631.82			-79,631.82
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,500.00		3,000,000.00	3,001,500.00
其他变动				
2021年12月31日	<u>104,400.00</u>			<u>104,400.00</u>

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(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)	生信用减值)	
2020年1月1日	130,623.55				3,000,000.00	3,130,623.55
2020年1月1日余额	130,623.55				3,000,000.00	3,130,623.55
额在本期						
本期计提	54,908.27					54,908.27
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2020年12月31日	<u>185,531.82</u>				<u>3,000,000.00</u>	<u>3,185,531.82</u>

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(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)	生信用减值)	
2019年1月1日	1,336,651.68				3,000,000.00	4,336,651.68
2019年1月1日余额	1,336,651.68				3,000,000.00	4,336,651.68
额在本期						
本期计提	-1,206,028.13					-1,206,028.13
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2019年12月31日	<u>130,623.55</u>				<u>3,000,000.00</u>	<u>3,130,623.55</u>

④ 坏账准备变动情况

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2022年1-6月	104,400.00	3,834.29			108,234.29
2021年度	3,185,531.82	-79,631.82		3,001,500.00	104,400.00
2020年度	3,130,623.55	54,908.27			3,185,531.82
2019年度	4,336,651.68	-1,206,028.13			3,130,623.55

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的其他应收款		3,001,500.00		

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	无可供执行财产	管理层审批	否	2021.12
合计		<u>3,000,000.00</u>				

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库	出口退税款	17,942,960.61	1 年以内	84.37	
山东商河经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	4.70	
合计		<u>18,942,960.61</u>		<u>89.07</u>	

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库	出口退税款	13,592,345.86	1 年以内	88.48	
山东商河经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	6.51	
山东潍坊经济开发区境外招商局	借款	100,000.00	5 年以上	0.65	100,000.00
合计		<u>14,692,345.86</u>		<u>95.64</u>	<u>100,000.00</u>

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库	出口退税款	5,747,616.86	1 年以内	46.80	
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	5 年以上	24.43	3,000,000.00
李衡	借款、备用金	995,288.75	1 年以内	8.10	
潍坊三昌化工科技有限公司	资金使用费	554,504.16	1-2 年	4.51	
张良	借款	350,000.00	2-3 年	2.85	-
合计		<u>10,647,409.77</u>		<u>86.69</u>	<u>3,000,000.00</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备期末余额
张凤娟	个人卡存款	6,652,371.13	1 年以内	31.45	
中华人民共和国国家金库	出口退税款	4,549,151.70	1 年以内	21.51	
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	5 年以上	14.18	3,000,000.00
索玉冬	个人卡存款	1,938,368.20	1 年以内	9.16	
潘瑞	个人卡存款	1,219,425.29	1 年以内	5.78	
合计		<u>17,359,316.32</u>		<u>82.08</u>	<u>3,000,000.00</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	182,464,087.51		182,464,087.51
库存商品	264,502,029.39	26,233,726.39	238,268,303.00
发出商品	127,616,035.68	1,158,355.43	126,457,680.25
在产品及半成品	241,183,582.40	53,200,019.50	187,983,562.90
在途物资	2,604,244.54		2,604,244.54
周转材料	55,236,529.39		55,236,529.39
合计	<u>873,606,508.91</u>	<u>80,592,101.32</u>	<u>793,014,407.59</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	216,373,949.05		216,373,949.05
库存商品	220,091,835.33	3,217,893.73	216,873,941.60
发出商品	99,521,147.55	38,610.58	99,482,536.97
在产品及半成品	253,748,826.38	1,678,308.24	252,070,518.14
周转材料	48,262,854.86		48,262,854.86
委托加工物资	245,132.75		245,132.75
合计	<u>838,243,745.92</u>	<u>4,934,812.55</u>	<u>833,308,933.37</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	142,731,720.13		142,731,720.13
库存商品	220,654,732.39	2,243,240.71	218,411,491.68
发出商品	38,425,479.24	142,712.71	38,282,766.53
在产品及半成品	145,521,449.85	3,505,337.52	142,016,112.33
周转材料	43,987,348.57		43,987,348.57
委托加工物资	242,905.62		242,905.62
合计	<u>591,563,635.80</u>	<u>5,891,290.94</u>	<u>585,672,344.86</u>

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,280,619.81		110,280,619.81
库存商品	179,663,189.02	2,489,751.35	177,173,437.67
发出商品	34,043,414.29	550,202.03	33,493,212.26
在产品及半成品	104,880,369.01	474,254.59	104,406,114.42
周转材料	32,607,764.84		32,607,764.84
委托加工物资	182,207.86		182,207.86
合计	<u>461,657,564.83</u>	<u>3,514,207.97</u>	<u>458,143,356.86</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,217,893.73	25,576,620.43		2,560,787.77		26,233,726.39
半成品	1,678,308.24	53,200,019.51		1,678,308.25		53,200,019.50
发出商品	38,610.58	1,158,355.43		38,610.58		1,158,355.43
合计	<u>4,934,812.55</u>	<u>79,934,995.37</u>		<u>4,277,706.60</u>		<u>80,592,101.32</u>

存货种类	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,243,240.71	3,163,879.41		2,189,226.39		3,217,893.73
半成品	3,505,337.52	1,678,308.24		3,505,337.52		1,678,308.24
发出商品	142,712.71	38,610.58		142,712.71		38,610.58
合计	<u>5,891,290.94</u>	<u>4,880,798.23</u>		<u>5,837,276.62</u>		<u>4,934,812.55</u>

存货种类	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,489,751.35	2,243,240.71		2,489,751.35		2,243,240.71
半成品	474,254.59	3,505,337.52		474,254.59		3,505,337.52
发出商品	550,202.03	142,712.71		550,202.03		142,712.71
合计	<u>3,514,207.97</u>	<u>5,891,290.94</u>		<u>3,514,207.97</u>		<u>5,891,290.94</u>

存货种类	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,371,986.97	2,489,751.35		2,371,986.97		2,489,751.35
半成品		474,254.59				474,254.59
发出商品		550,202.03				550,202.03
合计	<u>2,371,986.97</u>	<u>3,514,207.97</u>		<u>2,371,986.97</u>		<u>3,514,207.97</u>

9、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额	13,940,925.84	147,731,812.49	125,127,810.42	144,851,504.92
预缴企业所得税		1,891,618.73	1,665,742.50	3,037,682.94
合计	<u>13,940,925.84</u>	<u>149,623,431.22</u>	<u>126,793,552.92</u>	<u>147,889,187.86</u>

10、长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动					2022年6月30日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
山东滨安职业培训学校有限公司	4,229,219.56		-654,766.44				3,574,453.12	
合计	4,229,219.56		-654,766.44				3,574,453.12	
被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动					2021年12月31日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
山东滨安职业培训学校有限公司	4,583,121.90		-353,902.34				4,229,219.56	
合计	4,583,121.90		-353,902.34				4,229,219.56	
被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动					2020年12月31日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
山东滨安职业培训学校有限公司	5,001,511.22		-418,389.32				4,583,121.90	
合计	5,001,511.22		-418,389.32				4,583,121.90	

被投资单位	2009年1月1日		本期增减变动				2009年12月31日	减值准备
	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益综合收益调整	其他综合收益变动	宣告发放现金股利或利润	其他计提减值准备	期末余额
联营企业								
山东滨安职业培训学校有限公司	5,000,000.00		1,511.22					5,001,511.22
合计	<u>5,000,000.00</u>		<u>1,511.22</u>					<u>5,001,511.22</u>

11、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,878,727,940.04	1,665,119,920.64	876,061,388.84	514,160,731.56
固定资产清理	612,143.39			
减：减值准备	214,781.28	214,781.28	214,781.28	1,235,838.24
合计	<u>1,879,125,302.15</u>	<u>1,664,905,139.36</u>	<u>875,846,607.56</u>	<u>512,924,893.32</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
①账面原值					
2022年1月1日	490,386,263.15	1,652,404,572.43	10,522,641.07	38,610,745.17	2,191,924,221.82
本期增加金额	80,771,944.39	223,089,258.71	9,040,952.87	3,444,182.06	316,346,338.03
其中：购置	169,426.61	17,053,148.04	1,003,264.80	2,895,714.46	21,121,553.91
在建工程转入	80,602,517.78	205,792,547.46		535,849.06	286,930,914.30
企业合并			8,037,688.07	12,618.54	8,050,306.61
变更原值		243,563.21			243,563.21
本期减少金额	152,212.38	16,127,027.93		615,265.14	16,894,505.45
其中：处置或报废	152,212.38	15,129,488.37		615,265.14	15,896,965.89
转为在建工程		997,539.56			997,539.56
2022年6月30日	571,005,995.16	1,859,366,803.21	19,563,593.94	41,439,662.09	2,491,376,054.40
②累计折旧					
2022年1月1日	111,707,660.66	382,961,850.76	7,799,838.98	24,334,950.78	526,804,301.18
本期增加金额	12,153,368.57	73,449,938.64	5,697,074.90	3,113,752.13	94,414,134.24
其中：计提	12,153,368.57	73,449,938.64	907,748.63	3,105,173.13	89,616,228.97
企业合并			4,789,326.27	8,579.00	4,797,905.27
本期减少金额	12,177.00	8,040,503.03		517,641.03	8,570,321.06
其中：处置或报废	12,177.00	7,457,853.55		517,641.03	7,987,671.58
转为在建工程		582,649.48			582,649.48
2022年6月30日	123,848,852.23	448,371,286.37	13,496,913.88	26,931,061.88	612,648,114.36
③减值准备					
2022年1月1日	214,781.28				214,781.28
本期增加金额					
本期减少金额					
2022年6月30日	214,781.28				214,781.28
④账面价值					
2022年6月30日	<u>446,942,361.65</u>	<u>1,410,995,516.84</u>	<u>6,066,680.06</u>	<u>14,508,600.21</u>	<u>1,878,513,158.76</u>
2022年1月1日	<u>378,463,821.21</u>	<u>1,269,442,721.67</u>	<u>2,722,802.09</u>	<u>14,275,794.39</u>	<u>1,664,905,139.36</u>

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
①账面原值					
2021年1月1日	356,329,881.46	954,004,684.16	11,798,615.32	40,182,779.24	1,362,315,960.18
本期增加金额	136,531,505.95	776,548,567.40	1,171,632.39	10,048,670.29	924,300,376.03
其中：购置	1,174,917.76	28,200,244.80	1,133,579.29	9,149,174.39	39,657,916.24
在建工程转入	134,862,667.40	748,348,322.60	38,053.10	899,495.90	884,148,539.00
变更原值	493,920.79				493,920.79
本期减少金额	2,475,124.26	78,148,679.13	2,447,606.64	11,620,704.36	94,692,114.39
其中：处置或报废	2,475,124.26	55,451,333.47	2,447,606.64	11,618,226.48	71,992,290.85
转为在建工程		22,697,345.66		2,477.88	22,699,823.54
2021年12月31日	490,386,263.15	1,652,404,572.43	10,522,641.07	38,610,745.17	2,191,924,221.82
②累计折旧					
2021年1月1日	95,387,095.28	351,286,684.02	8,948,823.63	30,631,968.41	486,254,571.34
本期增加金额	17,783,785.40	95,798,111.95	1,179,523.05	5,039,047.00	119,800,467.40
其中：计提	17,783,785.40	95,798,111.95	1,179,523.05	5,039,047.00	119,800,467.40
本期减少金额	1,463,220.02	64,122,945.21	2,328,507.70	11,336,064.63	79,250,737.56
其中：处置或报废	1,463,220.02	49,240,379.71	2,328,507.70	11,334,529.03	64,366,636.46
转为在建工程		14,882,565.50		1,535.60	14,884,101.10
2021年12月31日	111,707,660.66	382,961,850.76	7,799,838.98	24,334,950.78	526,804,301.18
③减值准备					
2021年1月1日	214,781.28				214,781.28
本期增加金额					
本期减少金额					
2021年12月31日	214,781.28				214,781.28
④账面价值					
2021年12月31日	<u>378,463,821.21</u>	<u>1,269,442,721.67</u>	<u>2,722,802.09</u>	<u>14,275,794.39</u>	<u>1,664,905,139.36</u>
2021年1月1日	<u>260,728,004.90</u>	<u>602,718,000.14</u>	<u>2,849,791.69</u>	<u>9,550,810.83</u>	<u>875,846,607.56</u>

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
①账面原值					
2020年1月1日	246,221,546.89	699,790,546.89	12,991,393.69	44,046,998.85	1,003,050,486.32
本期增加金额	116,225,668.86	336,892,047.85	1,305,760.21	5,089,377.16	459,512,854.08
其中：购置	4,119,829.50	17,352,215.68	1,305,760.21	5,089,377.16	27,867,182.35
在建工程转入	112,105,839.56	319,539,832.17			431,645,671.73
本期减少金额	6,117,334.29	82,677,910.58	2,498,538.58	8,953,596.77	100,247,380.22
其中：处置或报废	3,230,060.99	82,677,910.58	2,498,538.58	8,953,596.77	97,360,106.92
转为在建工程	2,887,273.30				2,887,273.30
2020年12月31日	356,329,881.46	954,004,684.16	11,798,615.32	40,182,779.24	1,362,315,960.18

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
②累计折旧					
2020年1月1日	83,550,244.91	360,476,534.97	10,107,437.03	34,755,537.85	488,889,754.76
本期增加金额	14,163,846.52	63,421,305.37	1,224,990.06	4,521,255.98	83,331,397.93
其中：计提	14,163,846.52	63,421,305.37	1,224,990.06	4,521,255.98	83,331,397.93
本期减少金额	2,326,996.15	72,611,156.32	2,383,603.46	8,644,825.42	85,966,581.35
其中：处置或报废	2,326,996.15	72,611,156.32	2,383,603.46	8,644,825.42	85,966,581.35
2020年12月31日	95,387,095.28	351,286,684.02	8,948,823.63	30,631,968.41	486,254,571.34
③减值准备					
2020年1月1日	1,235,838.24				1,235,838.24
本期增加金额					
本期减少金额	1,021,056.96				1,021,056.96
其中：处置或报废	1,021,056.96				1,021,056.96
2020年12月31日	214,781.28				214,781.28
④账面价值					
2020年12月31日	<u>260,728,004.90</u>	<u>602,718,000.14</u>	<u>2,849,791.69</u>	<u>9,550,810.83</u>	<u>875,846,607.56</u>
2020年1月1日	<u>161,435,463.74</u>	<u>339,314,011.92</u>	<u>2,883,956.66</u>	<u>9,291,461.00</u>	<u>512,924,893.32</u>

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
①账面原值					
2019年1月1日	242,230,666.55	659,496,093.02	11,918,353.58	38,864,345.67	952,509,458.82
本期增加金额	3,990,880.34	45,511,487.25	1,188,968.11	5,338,035.06	56,029,370.76
其中：购置	3,840,491.99	7,002,607.17	1,188,968.11	5,338,035.06	17,370,102.33
在建工程转入	150,388.35	38,508,880.08			38,659,268.43
本期减少金额		5,217,033.38	115,928.00	155,381.88	5,488,343.26
其中：处置或报废		5,217,033.38	115,928.00	155,381.88	5,488,343.26
2019年12月31日	246,221,546.89	699,790,546.89	12,991,393.69	44,046,998.85	1,003,050,486.32
②累计折旧					
2019年1月1日	71,694,619.34	308,603,726.40	9,155,278.12	31,090,931.28	420,544,555.14
本期增加金额	11,855,625.57	56,700,848.48	1,063,015.08	3,815,343.34	73,434,832.47
其中：计提	11,855,625.57	56,700,848.48	1,063,015.08	3,815,343.34	73,434,832.47
本期减少金额		4,828,039.91	110,856.17	150,736.77	5,089,632.85
其中：处置或报废		4,828,039.91	110,856.17	150,736.77	5,089,632.85
2019年12月31日	83,550,244.91	360,476,534.97	10,107,437.03	34,755,537.85	488,889,754.76
③减值准备					
2019年1月1日	1,235,838.24				1,235,838.24
本期增加金额					
本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2019年12月31日	1,235,838.24				1,235,838.24
④账面价值					
2019年12月31日	<u>161,435,463.74</u>	<u>339,314,011.92</u>	<u>2,883,956.66</u>	<u>9,291,461.00</u>	<u>512,924,893.32</u>
2019年1月1日	<u>169,300,208.97</u>	<u>350,892,366.62</u>	<u>2,763,075.46</u>	<u>7,773,414.39</u>	<u>530,729,065.44</u>

① 截止 2022 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,127,529.31	18,832,011.88		10,295,517.43
机器设备	3,256,566.41	2,666,699.21		589,867.20
其他	43,126.46	15,899.61		27,226.85
合计	<u>32,427,222.18</u>	<u>21,514,610.70</u>		<u>10,912,611.48</u>

② 截止 2022 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
济南绿霸	995,397.57	老厂区计划整体处置
潍坊新绿	4,594,716.05	面积小，价值不高，临时用
潍坊绿霸	10,735,339.80	自建房屋未办理规划施工许可，外购小产权房作为员工宿舍
山东绿霸	699,390.26	需调整规划
德州绿霸	638,098.12	历史遗留问题，外购小产权房作为员工宿舍

12、在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	452,445,887.91	357,630,670.32	795,225,731.63	910,783,623.26
工程物资	34,578,157.34	48,264,843.92	15,224,677.11	23,611,483.45
合计	<u>487,024,045.25</u>	<u>405,895,514.24</u>	<u>810,450,408.74</u>	<u>934,395,106.71</u>

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理工程三期	153,699,878.37		153,699,878.37
L-草铵膦项目	112,586,633.61		112,586,633.61
盐酸羟胺项目	88,798,192.71		88,798,192.71
氟草烟项目（二期）	45,868,593.67		45,868,593.67
焚烧炉项目	26,329,772.31		26,329,772.31
2,2'-联吡啶项目	8,438,594.20		8,438,594.20

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
草铵膦项目	4,222,473.15		4,222,473.15
其他项目	12,501,749.89		12,501,749.89
合计	<u>452,445,887.91</u>		<u>452,445,887.91</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
苯唑草酮项目	76,565,385.78		76,565,385.78
污水处理工程三期	52,264,092.85		52,264,092.85
盐酸羟胺项目	54,285,291.75		54,285,291.75
L-草铵膦项目	32,888,296.09		32,888,296.09
焚烧炉项目	22,613,345.35		22,613,345.35
加工车间项目	21,413,604.90		21,413,604.90
活性炭再生项目	16,424,711.73		16,424,711.73
循环水泵房	12,844,181.50		12,844,181.50
莎稗磷项目	8,922,615.72		8,922,615.72
配电室项目	8,919,312.27		8,919,312.27
生物质锅炉	8,204,656.25		8,204,656.25
全厂公用项目	8,503,345.13		8,503,345.13
仓库基建	6,864,705.08		6,864,705.08
西院三期管廊工程	6,796,039.54		6,796,039.54
草铵膦项目	4,390,020.31		4,390,020.31
噁唑啉草胺项目	3,702,980.35		3,702,980.35
其他项目	12,028,085.72		12,028,085.72
合计	<u>357,630,670.32</u>		<u>357,630,670.32</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
氟化吡啶项目	672,211,426.91		672,211,426.91
新RTO项目	11,085,676.92		11,085,676.92
污水处理工程	17,444,161.05		17,444,161.05
焚烧炉项目	14,186,103.12		14,186,103.12
草铵膦项目	4,390,020.31		4,390,020.31
敌草快项目	18,070,656.23		18,070,656.23
商河东厂建设	51,701,127.06		51,701,127.06
其他项目	6,136,560.03		6,136,560.03
合计	<u>795,225,731.63</u>		<u>795,225,731.63</u>

项目

2019年12月31日

	账面余额	减值准备	账面净值
氯化吡啶项目	616,105,470.64		616,105,470.64
氟草烟项目	115,326,474.76		115,326,474.76
焚烧炉项目	50,253,536.52		50,253,536.52
高盖项目	21,310,798.01		21,310,798.01
污水处理工程	24,100,292.88		24,100,292.88
配电室	17,850,077.55		17,850,077.55
二甲基吡啶项目	12,540,091.32		12,540,091.32
锅炉项目	12,660,696.92		12,660,696.92
气化站	6,817,260.04		6,817,260.04
循环水泵房	4,906,601.96		4,906,601.96
盐酸罐区	4,799,734.41		4,799,734.41
草铵膦项目	4,318,586.35		4,318,586.35
其他项目	19,794,001.90		19,794,001.90
合计	<u>910,783,623.26</u>		<u>910,783,623.26</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入因	本期共 他减少	工程累计投 入	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	2022年6月30日
草酸项目	570,263,200.00	4,390,020.31	-167,547.16			0.77	0.77				自有资金	4,222,473.15
苯座草酸项目	130,000,000.00	76,565,385.78	53,243,876.89	129,809,262.67		99.85	100.00				自有资金	
污水处理工程	200,000,000.00	52,264,092.85	161,435,785.52			76.85	76.85				自有资金	153,609,878.37
三解												
盐酸项目	251,564,200.00	54,285,291.75	34,512,900.96			34.88	34.88				自有资金	88,798,192.71
L-草酸项目	231,194,000.00	32,888,296.09	79,698,337.52			48.70	48.70				自有资金	112,586,633.61
焚烧炉项目	120,000,000.00	22,613,345.34	3,716,426.97			65.26	65.26				自有资金	26,329,772.31
污水处理工程	80,000,000.00	633,308.36	453,552.56	1,086,860.92		87.52	100.00				自有资金	
氟草酸项目(二期)	172,210,000.00		45,868,593.67			26.63	26.63				自有资金	45,868,593.67
2,2'-联吡啶项目	115,000,000.00	1,326,095.16	7,112,499.04			8.44	8.44				自有资金	8,438,594.20
合计	1,873,261,400.00	244,265,835.64	325,874,425.97	130,896,123.59								439,244,138.02

注：污水处理工程三期新增 RTO 废气处理及三效蒸发项目，预算由 8000 万元增至 2 亿元。

项目名称	预算数	201年1月1日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期共 值减少	工程累计投 入	工程进 度%	利息资本化 率%	其中,本期利 息资本化金额	本期利息 资本化 率%	资金来源	201年12月31日
草铵膦项目	570,263,200.00	4,390,020.31				0.77	0.77				自有资金	4,390,020.31
米理草酮项目	130,000,000.00	562,718.29	76,002,667.49			58.90	58.90				自有资金	76,565,385.78
污水处理工程	80,000,000.00		52,264,092.85			65.33	65.33				自有资金	52,264,092.85
二期												
盐酸羟胺项目	254,564,200.00	1,565,267.82	52,720,023.93			21.32	21.32				自有资金	54,285,291.75
L-草铵膦项目	231,194,000.00	429,245.27	32,459,030.82			14.23	14.23				自有资金	32,888,296.09
商河东厂	130,000,000.00	51,701,327.06	79,608,585.82	131,309,712.88		101.01	100.00				自有资金	22,613,345.34
焚烧炉项目	120,000,000.00	14,186,103.12	8,427,242.22			62.16	62.16				自有资金	633,308.36
氯化吡啶项目	750,000,000.00	672,211,426.91	-35,432,609.73	636,778,817.18		93.09	100.00				自有资金	241,639,740.48
污水处理工程	80,000,000.00	17,444,161.05	21,408,780.81	38,219,633.50		86.96	90.00				自有资金	633,308.36
敌草快项目	35,000,000.00	18,070,656.23	15,613,007.06	33,683,663.29		96.24	100.00				自有资金	633,308.36
合计	2,381,021,400.00	780,560,726.06	303,070,841.27	839,991,826.85								
三期												
草铵膦项目	570,263,200.00	4,318,586.35	71,433.96			0.77	0.77				自有资金	4,390,020.31
氯化吡啶项目	780,000,000.00	616,105,470.64	77,890,328.08	21,784,371.81		87.25	87.25				自有资金	672,211,426.91
污水处理工程	80,000,000.00	24,100,292.88	23,978,565.39	30,634,697.22		60.19	60.19				自有资金	17,444,161.05
焚烧炉项目	120,000,000.00	90,253,536.52	13,913,972.55	51,981,405.95		55.14	55.14				自有资金	14,186,103.12

项目名称	预算数	2009年1月1日	本期增加金	本期转入固	本期其他	工程累计投入	工程利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	2009年12月31日
				定资产金额	减少金额	占预算比例%	率%	息资本化金额	资本化		
				额				息资本化金额	率%		
氟草碱项目	170,000,000.00	115,326,474.76	49,581,177.33	164,598,896.19		97.00	99.00			自有资金	308,755.00
故草快项目	35,000,000.00		18,070,656.23			51.63	51.63			自有资金	18,070,656.23
高盖项目	41,000,000.00	21,310,798.01	19,318,601.51	40,061,648.64		99.10	99.10			自有资金	567,750.88
高河东厂建设	130,000,000.00		51,701,127.06			39.77	39.77			自有资金	51,701,127.06
合计	1,836,263,200.00	831,415,152.16	256,525,862.11	209,061,019.81							728,880,001.46

项目名称	预算数	2009年1月1日	本期增加金	本期转入固	本期其他	工程累计投入	工程利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	2009年12月31日
				定资产金额	减少金额	占预算	率%	息资本化	资本化		
				额		比例%		息资本化金额	率%		
草碱项目	570,263,200.00	3,410,940.14	907,646.21			0.76	0.76			自有资金	4,318,586.35
氯化吡呢项目	750,000,000.00	269,853,138.68	346,252,331.96			82.15	82.15			自有资金	616,105,470.64
污水处理工程	80,000,000.00	3,575,636.33	20,601,647.70	76,991.15		30.22	30.22			自有资金	24,100,292.88
焚烧炉项目	120,000,000.00	8,624,066.23	41,629,470.29			41.88	41.88			自有资金	50,253,536.52
氟草碱项目	170,000,000.00	280,905.67	115,045,569.09			67.84	67.84			自有资金	115,326,474.76
高盖项目	41,000,000.00	180,943.37	21,139,854.64			51.98	51.98			自有资金	21,310,798.01
合计	1,731,263,200.00	285,895,630.42	545,596,519.80	76,991.15							831,415,152.16

(2) 工程物资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五金材料	34,578,157.34		34,578,157.34	48,264,843.92		48,264,843.92
合计	<u>34,578,157.34</u>		<u>34,578,157.34</u>	<u>48,264,843.92</u>		<u>48,264,843.92</u>

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五金材料	15,224,677.11		15,224,677.11	23,611,483.45		23,611,483.45
合计	<u>15,224,677.11</u>		<u>15,224,677.11</u>	<u>23,611,483.45</u>		<u>23,611,483.45</u>

13、使用权资产

项目	土地使用权	合计
(1) 账面原值		
2022年1月1日	3,260,650.65	3,260,650.65
本年增加金额		
本年减少金额		
2022年6月30日	3,260,650.65	3,260,650.65
(2) 累计折旧		
2022年1月1日	105,182.28	105,182.28
本年增加金额	52,591.14	52,591.14
其中：计提	52,591.14	52,591.14
本年减少金额		
2022年6月30日	157,773.42	157,773.42
(3) 减值准备		
2022年1月1日		
本年增加金额		
本年减少金额		
2022年6月30日		
(4) 账面价值		
2022年6月30日	<u>3,102,877.23</u>	<u>3,102,877.23</u>
2022年1月1日	<u>3,155,468.37</u>	<u>3,155,468.37</u>

项目	土地使用权	合计
(1) 账面原值		
2021年1月1日	3,260,650.65	3,260,650.65
本年增加金额		
本年减少金额		
2021年12月31日	3,260,650.65	3,260,650.65

项目	土地使用权	合计
(2) 累计折旧		
2021年1月1日		
本年增加金额	105,182.28	105,182.28
其中：计提	105,182.28	105,182.28
本年减少金额		
2021年12月31日	105,182.28	105,182.28
(3) 减值准备		
2021年1月1日		
本年增加金额		
本年减少金额		
2021年12月31日		
(4) 账面价值		
2021年12月31日	<u>3,155,468.37</u>	<u>3,155,468.37</u>
2021年1月1日	<u>3,260,650.65</u>	<u>3,260,650.65</u>

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
① 账面原值					
2022年1月1日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
本期增加金额				1,509,433.92	1,509,433.92
其中：购置				1,509,433.92	1,509,433.92
本期减少金额					
2022年6月30日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00	1,509,433.92	156,112,216.13
② 累计摊销					
2022年1月1日	22,466,027.27	6,682.52	1,825,266.67		24,297,976.46
本期增加金额	1,587,309.13	771.06		12,578.62	1,600,658.81
其中：计提	1,587,309.13	771.06		12,578.62	1,600,658.81
本期减少金额					
2022年6月30日	24,053,336.40	7,453.58	1,825,266.67	12,578.62	25,898,635.27
③ 减值准备					
2022年1月1日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2022年6月30日					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
④ 账面价值					
2022年6月30日	<u>128,701,125.06</u>	<u>3,867.17</u>	<u>11,733.33</u>	<u>1,496,855.30</u>	<u>130,213,580.86</u>
2022年1月1日	<u>130,288,434.19</u>	<u>4,638.23</u>	<u>11,733.33</u>		<u>130,304,805.75</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
① 账面原值					
2021年1月1日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
本期增加金额					
本期减少金额					
2021年12月31日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
② 累计摊销					
2021年1月1日	19,291,409.03	5,140.40	1,748,999.08		21,045,548.51
本期增加金额	3,174,618.24	1,542.12	76,267.59		3,252,427.95
其中：计提	3,174,618.24	1,542.12	76,267.59		3,252,427.95
本期减少金额					
2021年12月31日	22,466,027.27	6,682.52	1,825,266.67		24,297,976.46
③ 减值准备					
2021年1月1日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2021年12月31日					
④ 账面价值					
2021年12月31日	<u>130,288,434.19</u>	<u>4,638.23</u>	<u>11,733.33</u>		<u>130,304,805.75</u>
2021年1月1日	<u>133,463,052.43</u>	<u>6,180.35</u>	<u>88,000.92</u>		<u>133,557,233.70</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
① 账面原值					
2020年1月1日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
本期增加金额					
本期减少金额					
2020年12月31日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
② 累计摊销					
2020年1月1日	16,116,790.79	3,598.28	1,660,999.12		17,781,388.19
本期增加金额	3,174,618.24	1,542.12	87,999.96		3,264,160.32
其中：计提	3,174,618.24	1,542.12	87,999.96		3,264,160.32
本期减少金额					
2020年12月31日	19,291,409.03	5,140.40	1,748,999.08		21,045,548.51

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
2020年12月31日					
④ 账面价值					
2020年12月31日	<u>133,463,052.43</u>	<u>6,180.35</u>	<u>88,000.92</u>		<u>133,557,233.70</u>
2020年1月1日	<u>136,637,670.67</u>	<u>7,722.47</u>	<u>176,000.88</u>		<u>136,821,394.02</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
① 账面原值					
2019年1月1日	103,421,106.04	11,320.75	1,837,000.00		105,269,426.79
本期增加金额	49,333,355.42				49,333,355.42
其中：购置	49,333,355.42				49,333,355.42
本期减少金额					
2019年12月31日	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00		154,602,782.21
② 累计摊销					
2019年1月1日	13,299,761.17	2,056.16	1,570,860.16		14,872,677.49
本期增加金额	2,817,029.62	1,542.12	90,138.96		2,908,710.70
其中：计提	2,817,029.62	1,542.12	90,138.96		2,908,710.70
本期减少金额					
2019年12月31日	16,116,790.79	3,598.28	1,660,999.12		17,781,388.19
③ 减值准备					
2019年1月1日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2019年12月31日					
④ 账面价值					
2019年12月31日	<u>136,637,670.67</u>	<u>7,722.47</u>	<u>176,000.88</u>		<u>136,821,394.02</u>
2019年1月1日	<u>90,121,344.87</u>	<u>9,264.59</u>	<u>266,139.84</u>		<u>90,396,749.30</u>

15、商誉

(1) 商誉账面原值

项目	2022年1月1日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022年6月30日
济南绿霸农药有限公司	108,087.95			108,087.95

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
		企业合并形成的	处置	
潍坊蓝雁物流有限公司		161,099.82		161,099.82
合计	<u>108,087.95</u>	<u>161,099.82</u>		<u>269,187.77</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
		企业合并形成的	处置	
济南绿霸农药有限公司	108,087.95			108,087.95
合计	<u>108,087.95</u>			<u>108,087.95</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
济南绿霸农药有限公司	108,087.95			108,087.95
合计	<u>108,087.95</u>			<u>108,087.95</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
济南绿霸农药有限公司	108,087.95			108,087.95
合计	<u>108,087.95</u>			<u>108,087.95</u>

(2)商誉减值准备

公司已对非同一控制下企业合并济南绿霸农药有限公司及潍坊蓝雁物流有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值。

16、长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
外墙粉刷费用	80,310.19		53,540.04		26,770.15
燃气入户费	222,986.64		53,516.88		169,469.76
合作实验室	2,800,000.00		280,000.02		2,519,999.98
草铵膦技术开发费	26,077,917.60		1,448,773.20		24,629,144.40
合计	<u>29,181,214.43</u>		<u>1,835,830.14</u>		<u>27,345,384.29</u>

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
外墙粉刷费用	187,390.27		107,080.08		80,310.19
燃气入户费	321,100.92		98,114.28		222,986.64

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
合作实验室		2,800,000.00			2,800,000.00
草铵膦技术开发费		28,975,464.00	2,897,546.40		26,077,917.60
合计	<u>508,491.12</u>	<u>31,775,464.00</u>	<u>3,102,740.76</u>		<u>29,181,214.43</u>

项目	2020年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
外墙粉刷费用	294,470.35		107,080.08		187,390.27
苯唑草酮项目	3,765,716.95		3,765,716.95		
草铵膦项目	1,746,848.04		1,746,848.04		
燃气入户费		321,100.92			321,100.92
合计	<u>5,807,035.34</u>	<u>321,100.92</u>	<u>5,619,645.07</u>		<u>508,491.12</u>

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
外墙粉刷费用		321,240.37	26,770.02		294,470.35
苯唑草酮项目		3,765,716.95			3,765,716.95
草铵膦项目		1,746,848.04			1,746,848.04
合计		<u>5,833,805.36</u>	<u>26,770.02</u>		<u>5,807,035.34</u>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	154,530,837.56	36,663,028.59	53,838,633.44	13,083,313.05
内部交易未实现利润	20,349,297.62	5,087,324.41	21,950,021.32	5,487,505.33
可抵扣亏损	847,884.18	211,971.05		
递延收益	14,881,430.77	3,274,684.62	8,184,700.00	2,046,175.00
合计	<u>190,609,450.13</u>	<u>45,237,008.67</u>	<u>83,973,354.76</u>	<u>20,616,993.38</u>

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	50,737,515.01	12,412,523.24	51,720,210.37	12,703,529.83
内部交易未实现利润	7,334,389.90	1,833,597.48	2,676,991.60	669,247.90
可抵扣亏损	4,829,768.27	1,207,442.07	36,478,248.33	9,119,562.08
递延收益	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
合计	<u>68,901,673.18</u>	<u>16,953,562.79</u>	<u>96,875,450.30</u>	<u>23,992,339.81</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	14,637,626.15	3,659,406.54	13,377,706.77	3,344,426.69
加速折旧差异	2,205,346.62	551,336.66	2,681,959.52	670,489.88
合计	<u>16,842,972.77</u>	<u>4,210,743.20</u>	<u>16,059,666.29</u>	<u>4,014,916.57</u>

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	13,837,568.78	3,459,392.17	14,297,430.72	3,574,357.68
加速折旧差异	4,045,283.66	1,011,320.88	5,437,378.18	1,359,344.54
合计	<u>17,882,852.44</u>	<u>4,470,713.05</u>	<u>19,734,808.90</u>	<u>4,933,702.22</u>

18、其他非流动资产

项目名称	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付技术服务费	6,415,094.36		6,415,094.36	6,132,075.49		6,132,075.49
预付工程设备款	71,433,326.17		71,433,326.17	86,965,913.82		86,965,913.82
预付购地土地房产款	58,853,365.00		58,853,365.00	8,453,365.00		8,453,365.00
合计	<u>136,701,785.53</u>		<u>136,701,785.53</u>	<u>101,551,354.31</u>		<u>101,551,354.31</u>

项目名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付技术服务费	44,994,331.89		44,994,331.89	46,175,464.00		46,175,464.00
预付工程设备款	13,091,041.20		13,091,041.20	7,171,187.16		7,171,187.16
合计	<u>58,085,373.09</u>		<u>58,085,373.09</u>	<u>53,346,651.16</u>		<u>53,346,651.16</u>

19、短期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款				26,700,000.00
抵押借款	131,154,260.00	58,000,000.00		67,000,000.00
保证借款	279,496,779.00	230,000,000.00	69,900,000.00	90,000,000.00
保证+抵押	65,800,000.00	72,000,000.00	16,000,000.00	

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证+质押	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
票据贴现		40,000,000.00	511,000,000.00	500,000,000.00
未到期利息	742,874.59	711,253.29	129,920.00	2,960.42
合计	<u>517,193,913.59</u>	<u>440,711,253.29</u>	<u>637,029,920.00</u>	<u>683,702,960.42</u>

20、应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	739,391,820.87	400,039,331.62	132,742,000.00	299,827,937.90
合计	<u>739,391,820.87</u>	<u>400,039,331.62</u>	<u>132,742,000.00</u>	<u>299,827,937.90</u>

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	613,628,456.10	438,708,475.25	244,315,061.55	129,617,305.02
1年以上	14,232,794.83	20,471,439.64	16,406,000.15	6,003,790.70
合计	<u>627,861,250.93</u>	<u>459,179,914.89</u>	<u>260,721,061.70</u>	<u>135,621,095.72</u>

(2) 截止2022年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,301,676.00	质保期未结束
山东华显安装建设有限公司	1,000,000.00	质保期未结束
合计	<u>2,301,676.00</u>	

22、预收款项

预收款项列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)				135,771,928.76
1年以上				3,984,675.41
合计				<u>139,756,604.17</u>

23、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	45,453,279.46	99,933,064.33	60,750,579.34	128,225,845.72
合计	<u>45,453,279.46</u>	<u>99,933,064.33</u>	<u>60,750,579.34</u>	<u>128,225,845.72</u>

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	52,303,039.56	135,733,296.13	127,898,941.47	60,137,394.22
离职后福利-设定提存计划		6,251,884.91	6,251,884.91	
辞退福利		64,020.00	64,020.00	
合计	<u>52,303,039.56</u>	<u>142,049,201.04</u>	<u>134,214,846.38</u>	<u>60,137,394.22</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	42,255,487.26	185,047,145.66	174,999,593.36	52,303,039.56
离职后福利-设定提存计划		10,754,547.14	10,754,547.14	
辞退福利		7,392,591.00	7,392,591.00	
合计	<u>42,255,487.26</u>	<u>203,194,283.80</u>	<u>193,146,731.50</u>	<u>52,303,039.56</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	32,059,085.92	158,431,619.14	148,235,217.80	42,255,487.26
离职后福利-设定提存计划		732,793.10	732,793.10	
合计	<u>32,059,085.92</u>	<u>159,164,412.24</u>	<u>148,968,010.90</u>	<u>42,255,487.26</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	29,626,693.44	128,287,280.87	125,854,888.39	32,059,085.92
离职后福利-设定提存计划		8,657,212.21	8,657,212.21	
辞退福利		79,224.00	79,224.00	
合计	<u>29,626,693.44</u>	<u>137,023,717.08</u>	<u>134,591,324.60</u>	<u>32,059,085.92</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	52,283,627.56	125,333,298.26	117,517,651.60	60,099,274.22
职工福利费	17,012.00	4,863,178.46	4,844,470.46	35,720.00
社会保险费		3,582,348.32	3,582,348.32	
其中：医疗保险费		3,151,457.73	3,151,457.73	
工伤保险费		430,890.59	430,890.59	
住房公积金		1,896,579.76	1,896,579.76	
工会经费和职工教育经费	2,400.00	57,891.33	57,891.33	2,400.00
合计	<u>52,303,039.56</u>	<u>135,733,296.13</u>	<u>127,898,941.47</u>	<u>60,137,394.22</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	42,249,724.26	167,208,269.47	157,174,366.17	52,283,627.56
职工福利费	5,763.00	8,238,063.80	8,226,814.80	17,012.00
社会保险费		5,967,222.36	5,967,222.36	
其中：医疗保险费		5,484,015.68	5,484,015.68	
工伤保险费		483,206.68	483,206.68	
住房公积金		3,488,668.98	3,488,668.98	
工会经费和职工教育经费		144,921.05	142,521.05	2,400.00
合计	<u>42,255,487.26</u>	<u>185,047,145.66</u>	<u>174,999,593.36</u>	<u>52,303,039.56</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	32,056,328.82	143,571,568.89	133,378,173.45	42,249,724.26
职工福利费		7,873,150.49	7,867,387.49	5,763.00
社会保险费		3,778,472.23	3,778,472.23	
其中：医疗保险费		3,740,417.19	3,740,417.19	
工伤保险费		38,055.04	38,055.04	
住房公积金		3,077,355.96	3,077,355.96	
工会经费和职工教育经费	2,757.10	131,071.57	133,828.67	
合计	<u>32,059,085.92</u>	<u>158,431,619.14</u>	<u>148,235,217.80</u>	<u>42,255,487.26</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	29,614,843.34	115,339,217.70	112,897,732.22	32,056,328.82
职工福利费		5,192,512.11	5,192,512.11	
社会保险费		4,767,277.49	4,767,277.49	
其中：医疗保险费		4,043,640.29	4,043,640.29	
工伤保险费		338,102.54	338,102.54	
生育保险费		385,534.66	385,534.66	
住房公积金		2,846,573.02	2,846,573.02	
工会经费和职工教育经费	11,850.10	141,700.55	150,793.55	2,757.10
合计	<u>29,626,693.44</u>	<u>128,287,280.87</u>	<u>125,854,888.39</u>	<u>32,059,085.92</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		5,989,959.39	5,989,959.39	
失业保险费		261,925.52	261,925.52	
合计		<u>6,251,884.91</u>	<u>6,251,884.91</u>	

项目	<u>2021年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2021年12月31日</u>
基本养老保险		10,304,459.41	10,304,459.41	
失业保险费		450,087.73	450,087.73	
合计		<u>10,754,547.14</u>	<u>10,754,547.14</u>	

项目	<u>2020年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2020年12月31日</u>
基本养老保险		689,169.36	689,169.36	
失业保险费		43,623.74	43,623.74	
合计		<u>732,793.10</u>	<u>732,793.10</u>	

项目	<u>2019年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年12月31日</u>
基本养老保险		8,307,906.34	8,307,906.34	
失业保险费		349,305.87	349,305.87	
合计		<u>8,657,212.21</u>	<u>8,657,212.21</u>	

25、应交税费

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
增值税	6,273,036.18			
房产税	730,357.99	540,648.38	507,549.99	336,575.95
土地使用税	1,337,322.31	1,323,508.31	1,471,241.22	1,351,136.31
企业所得税	57,613,177.85	30,765,865.22	13,809,488.89	420,025.13
个人所得税	116,106.49	76,466.89	52,247.04	44,167.54
印花税	306,969.53	167,271.90	59,729.70	41,460.70
其他税费	55,551.25	44,364.51	54,297.51	154,917.60
合计	<u>66,432,521.60</u>	<u>32,918,125.21</u>	<u>15,954,554.35</u>	<u>2,348,283.23</u>

26、其他应付款

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
应付利息				
应付股利	39,000,000.00			
其他应付款	5,546,387.08	3,542,501.88	3,886,597.19	22,115,864.60
合计	<u>44,546,387.08</u>	<u>3,542,501.88</u>	<u>3,886,597.19</u>	<u>22,115,864.60</u>

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
代垫款	478,237.54			891,388.51

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
代收代付款			51,468.41	66,176.84
代扣代缴款	9,730.18	22,169.34	24,675.49	21,350.15
保证金	2,365,056.00	456,518.99	760,118.99	670,600.00
其他单位借款				17,000,000.00
待付佣金		455,344.09	788,975.16	1,156,434.82
资金使用费	2,380,000.00	2,608,469.46	2,173,644.46	2,223,395.29
其他	313,363.36		87,714.68	86,518.99
合计	<u>5,546,387.08</u>	<u>3,542,501.88</u>	<u>3,886,597.19</u>	<u>22,115,864.60</u>

(2) 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	39,000,000.00			
合计	<u>39,000,000.00</u>			

27、一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	264,495,498.25	284,437,702.18	119,645,746.74	21,549,999.79
一年内到期的租赁负债	272,419.10	42,195.43		
未到期利息	1,367,230.59	1,157,154.99	550,106.03	183,333.33
合计	<u>266,135,147.94</u>	<u>285,637,052.60</u>	<u>120,195,852.77</u>	<u>21,733,333.12</u>

28、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
预收销项税款	3,762,962.14	8,755,840.97	5,413,954.40	11,530,758.45
合计	<u>3,762,962.14</u>	<u>8,755,840.97</u>	<u>5,413,954.40</u>	<u>11,530,758.45</u>

29、长期借款

长期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证+抵押	95,978,917.75	45,412,026.51	125,344,958.42	88,000,000.00
保证+抵押+质押	140,000,000.00	160,000,000.00		
保证+质押	71,100,000.00			
合计	<u>307,078,917.75</u>	<u>205,412,026.51</u>	<u>125,344,958.42</u>	<u>88,000,000.00</u>

30、租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	6,870,000.00	6,870,000.00	7,099,000.00
减：未确认融资费用	3,555,829.33	3,649,231.61	3,838,349.35
减：一年内到期的租赁负债	272,419.10	42,195.43	39,882.26
合计	<u>3,041,751.57</u>	<u>3,178,572.96</u>	<u>3,220,768.39</u>

公司承租济南市历城区唐王镇娄家村村委会的土地，租赁期为2005年4月1日至2052年3月31日，每年租金229,000.00元，按首次执行日的增量借款利率5.8%折现的现值计量租赁负债。

31、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	

按款项性质列示长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
非金融机构借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	

32、递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	8,184,700.00	7,040,000.00	343,269.23	14,881,430.77	政府拨入
合计	<u>8,184,700.00</u>	<u>7,040,000.00</u>	<u>343,269.23</u>	<u>14,881,430.77</u>	

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	6,000,000.00	2,334,700.00	150,000.00	8,184,700.00	政府拨入
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>2,334,700.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>8,184,700.00</u>	

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	政府拨入
合计	<u>6,000,000.00</u>			<u>6,000,000.00</u>	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	政府拨入
合计	<u>6,000,000.00</u>			<u>6,000,000.00</u>	

涉及政府补助的项目:

<u>负债项目</u>	<u>2022年1月1日</u>	<u>本期新增补助金额</u>	<u>本期计入营业外收入金额</u>	<u>本期计入其他收益金额</u>	<u>本期冲减成本费用金额</u>	<u>其他变动</u>	<u>2022年6月30日</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
潍坊新绿年产43000吨氯化吡啶项目	5,850,000.00			300,000.00			5,550,000.00	与资产相关
L-草铵膦的千吨级生产示范	994,700.00						994,700.00	与资产相关
生物合成法生产L-草铵膦	1,340,000.00	2,060,000.00					3,400,000.00	与资产相关
盐酸羟胺全水相工艺开发及产业化经费		480,000.00					480,000.00	与资产相关
VOCs治理提升改造项目		4,500,000.00		43,269.23			4,456,730.77	与资产相关
合计	8,184,700.00	7,040,000.00		343,269.23			14,881,430.77	

<u>负债项目</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>本期新增补助金额</u>	<u>本期计入营业外收入金额</u>	<u>本期计入其他收益金额</u>	<u>本期冲减成本费用金额</u>	<u>其他变动</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
潍坊新绿年产43000吨氯化吡啶项目	6,000,000.00			150,000.00			5,850,000.00	与资产相关
L-草铵膦的千吨级生产示范		994,700.00					994,700.00	与资产相关
生物合成法生产L-草铵膦		1,340,000.00					1,340,000.00	与资产相关
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>2,334,700.00</u>		<u>150,000.00</u>			<u>8,184,700.00</u>	

负债项目	2020年1月	本期	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他	2020年12月	与资产
	1日	新增	业外收入金	他收益金额	本费用金额	变动	31日	
		补助	额					/与收益
		金额						相关
潍坊新绿年产43000吨氯化吡啶项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产
化吡啶项目								相关
合计	<u>6,000,000.00</u>						<u>6,000,000.00</u>	

负债项目	2019年1月	本期	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他	2019年12月	与资产
	1日	新增	业外收入金	他收益金额	本费用金额	变动	31日	
		补助	额					/与收益
		金额						相关
潍坊新绿年产43000吨氯化吡啶项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产
化吡啶项目								相关
合计	<u>6,000,000.00</u>						<u>6,000,000.00</u>	

根据工信部规[2015]252号要求，潍坊新绿于2015年收到财政部拨付年产43000吨氯化吡啶项目资金6,000,000.00元，2021年9月项目达到预定可使用状态后开始摊销；

公司参与国家重点研发计划“绿色生物制造”专项“手性化学品绿色生物制造与产业化示范”（项目编号2021YFC2102000）项目，于2021年收到浙江大学转付的补贴款994,700.00元；

公司参与山东省重点研发计划“生态友好无公害重大绿色农药品种创制及产业化”（2021CXGC010811）项目，于2021年收到青岛清原抗性杂草防治有限公司转付的补贴款1,340,000.00元，于2022年收到青岛清原抗性杂草防治有限公司转付的补贴款2,060,000.00元；

根据德州市生态环境局德州分局下发的《德城区关于2021年中央大气污染防治资金安排方案》，德州绿霸于2022年收到财政部拨付的VOCs治理提升改造项目资金4,500,000.00元。

33、股本

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股份总数	390,000,000.00	390,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
合计	<u>390,000,000.00</u>	<u>390,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>

2021年10月，济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、济南创乐合股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中惠信达（青岛）投资合伙企业（有限合伙）、潍坊新开源股权投资合伙企业（有限合伙）、徐广成、程应华、于海燕、苏毅、黄柏集、康凯、胡奕俊以货币资金225,000,000.00元认购公司股份30,000,000.00股，增加股本30,000,000.00元，增加资本公积195,000,000.00元。

34、资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	365,038,291.86			365,038,291.86
其他资本公积	18,280,554.95			18,280,554.95
合计	<u>383,318,846.81</u>			<u>383,318,846.81</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	168,372,351.86	196,665,940.00		365,038,291.86
其他资本公积	18,280,554.95			18,280,554.95
合计	<u>186,652,906.81</u>	<u>196,665,940.00</u>		<u>383,318,846.81</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	168,372,351.86			168,372,351.86
其他资本公积	18,280,554.95			18,280,554.95
合计	<u>186,652,906.81</u>			<u>186,652,906.81</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	168,372,351.86			168,372,351.86
其他资本公积	18,280,554.95			18,280,554.95
合计	<u>186,652,906.81</u>			<u>186,652,906.81</u>

2021年10月，公司增加资本公积195,000,000.00元，详见附注“六、33”，公司自然人股东赵焱、丛培卫、赵然、姬锋、王文杰以货币资金补缴出资款1,665,940.00元，增加资本公积1,665,940.00元。

35、专项储备

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
安全生产费	22,255,043.94	8,879,961.96	7,221,965.66	23,913,040.24
合计	<u>22,255,043.94</u>	<u>8,879,961.96</u>	<u>7,221,965.66</u>	<u>23,913,040.24</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	15,481,799.89	23,072,748.43	16,299,504.38	22,255,043.94
合计	<u>15,481,799.89</u>	<u>23,072,748.43</u>	<u>16,299,504.38</u>	<u>22,255,043.94</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	10,442,470.59	19,400,255.62	14,360,926.32	15,481,799.89
合计	<u>10,442,470.59</u>	<u>19,400,255.62</u>	<u>14,360,926.32</u>	<u>15,481,799.89</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	8,115,821.35	19,240,358.01	16,913,708.77	10,442,470.59
合计	<u>8,115,821.35</u>	<u>19,240,358.01</u>	<u>16,913,708.77</u>	<u>10,442,470.59</u>

36、盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	79,664,507.92	2,504,085.22		82,168,593.14
合计	<u>79,664,507.92</u>	<u>2,504,085.22</u>		<u>82,168,593.14</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	75,023,669.07	4,640,838.85		79,664,507.92
合计	<u>75,023,669.07</u>	<u>4,640,838.85</u>		<u>79,664,507.92</u>

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	65,561,896.42	9,461,772.65		75,023,669.07
合计	<u>65,561,896.42</u>	<u>9,461,772.65</u>		<u>75,023,669.07</u>

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	63,848,261.13	1,713,635.29		65,561,896.42
合计	<u>63,848,261.13</u>	<u>1,713,635.29</u>		<u>65,561,896.42</u>

37、未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,549,834,785.71	1,333,965,068.93	1,173,463,152.71	1,125,449,748.36	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)					
调整后期初未分配利润	1,549,834,785.71	1,333,965,068.93	1,173,463,152.71	1,125,449,748.36	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64	
减: 提取法定盈余公积	2,504,085.22	4,640,838.85	9,461,772.65	1,713,635.29	母公司净利润的10%
应付普通股股利	39,000,000.00	36,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	
期末未分配利润	<u>1,856,111,555.69</u>	<u>1,549,834,785.71</u>	<u>1,333,965,068.93</u>	<u>1,173,463,152.71</u>	

38、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>2,468,018,259.82</u>	<u>1,747,441,678.23</u>	<u>2,897,211,677.06</u>	<u>2,288,287,182.29</u>
中间体	301,320,134.82	283,335,005.50	662,254,798.60	566,344,282.25
原药	1,685,650,334.15	1,100,247,690.43	1,546,311,509.28	1,154,524,986.19

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
制剂	481,047,790.85	363,858,982.30	688,645,369.18	567,417,913.85
其他业务	<u>11,538,118.29</u>	<u>5,937,877.62</u>	<u>19,063,878.92</u>	<u>14,033,802.19</u>
材料及废品销售	10,244,935.55	5,554,836.71	17,766,300.76	13,367,942.20
加工及服务费	1,293,182.74	383,040.91	1,297,578.16	665,859.99
合计	<u>2,479,556,378.11</u>	<u>1,753,379,555.85</u>	<u>2,916,275,555.98</u>	<u>2,302,320,984.48</u>

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>2,315,696,016.10</u>	<u>1,824,768,300.44</u>	<u>1,665,323,332.14</u>	<u>1,377,639,138.48</u>
中间体	585,062,999.29	482,271,190.48	350,189,972.17	298,355,859.52
原药	984,618,213.91	722,016,195.17	649,351,961.22	512,637,832.73
制剂	746,014,802.90	620,480,914.79	665,781,398.75	566,645,446.23
其他业务	<u>3,908,833.14</u>	<u>1,845,549.02</u>	<u>7,433,265.58</u>	<u>1,804,051.79</u>
材料及废品销售	3,030,013.71	1,388,278.87	5,923,129.74	1,721,302.99
加工及服务费	878,819.43	457,270.15	1,510,135.84	82,748.80
合计	<u>2,319,604,849.24</u>	<u>1,826,613,849.46</u>	<u>1,672,756,597.72</u>	<u>1,379,443,190.27</u>

39、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	4,707.86	36,642.64	39,785.02	382,651.79
教育费附加	2,017.65	20,803.03	17,053.98	167,202.73
地方教育费附加	1,345.10	13,868.68	11,369.32	111,468.49
地方水利建设基金		2,974.44	2,842.33	27,867.14
房产税	1,446,638.01	2,106,153.80	1,675,042.43	1,346,303.82
土地使用税	2,674,644.62	5,294,033.25	5,884,964.88	4,661,630.25
车船使用税	8,811.96	26,985.96	28,952.09	26,451.28
印花税	1,014,505.13	923,263.10	894,468.20	420,243.90
水资源税	20,722.50	92,833.00	125,327.00	221,995.50
环境保护税	62,661.49	98,469.38	80,915.40	49,914.21
合计	<u>5,236,054.32</u>	<u>8,616,027.28</u>	<u>8,760,720.65</u>	<u>7,415,729.11</u>

40、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	15,183,910.18	18,664,271.43	17,251,475.23	18,515,761.17
差旅费	1,675,661.68	4,197,048.23	3,698,468.11	4,398,324.34

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
业务招待费	527,828.02	1,449,397.45	2,047,017.69	2,717,380.29
广告宣传费	443,013.91	1,187,306.62	2,623,452.44	901,484.43
保险费	1,219,819.00	1,415,030.30	1,399,056.24	798,478.81
办公费	522,849.36	1,162,030.93	882,574.89	860,811.90
佣金手续费	244,052.48	1,049,252.26	1,922,560.07	785,572.44
其他	1,507,777.58	1,335,076.69	2,907,610.52	3,507,005.21
合计	<u>21,324,912.21</u>	<u>30,459,413.91</u>	<u>32,732,215.19</u>	<u>32,484,818.59</u>

41、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	44,164,853.03	59,564,070.75	46,673,460.50	36,446,275.85
停工损失	34,426,851.08	34,623,858.79	11,438,781.54	27,194,039.73
折旧及摊销	5,292,268.84	9,698,613.93	9,215,456.27	10,376,713.73
办公费	3,648,669.29	5,492,324.68	3,633,351.86	4,070,305.04
中介及咨询费	8,489,280.31	3,971,946.67	5,796,601.80	3,999,176.77
检验费	690,293.07	2,240,219.88	2,102,710.99	851,911.00
业务招待费	1,857,961.85	2,975,301.04	3,563,319.03	3,967,460.94
残疾人保障金	232,275.19	1,049,392.21	1,066,128.61	615,907.38
修理费	907,702.17	1,555,206.01	1,316,785.57	1,482,287.45
保险费	1,037,866.81	1,178,089.71	1,105,189.23	1,145,971.08
差旅费	613,623.18	893,229.19	670,494.45	733,115.97
其他	2,617,009.58	2,508,566.56	2,684,565.92	2,030,834.65
合计	<u>103,978,654.40</u>	<u>125,750,819.42</u>	<u>89,266,845.77</u>	<u>92,913,999.59</u>

42、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
人工费	15,338,446.69	18,839,066.33	12,839,007.38	8,587,249.47
折旧及摊销	2,075,846.28	1,835,081.85	2,663,269.62	1,957,075.43
材料费	18,828,284.67	12,885,955.57	11,139,308.75	2,148,682.65
委外研发费	2,675,188.26	10,840,942.60	6,200,000.00	3,900,000.00
中试工程及五金料	1,245,675.23	650,112.02	11,896,951.58	2,323,851.50
实验检验费	6,550,147.31	16,440,957.22	8,313,688.35	6,187,863.40
其他	3,228,630.85	1,028,027.06	2,204,618.94	1,173,392.62
合计	<u>49,942,219.29</u>	<u>62,520,142.65</u>	<u>55,256,844.62</u>	<u>26,278,115.07</u>

43、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	35,886,653.67	49,938,976.50	49,317,380.02	49,551,639.76
减：利息收入	2,568,024.97	6,047,256.66	7,522,405.25	6,298,616.61
汇兑损益	-23,968,266.56	8,319,477.49	14,832,114.47	-4,490,170.12
手续费支出	942,630.99	1,390,751.27	1,019,532.78	916,637.30
合计	<u>10,292,993.13</u>	<u>53,601,948.60</u>	<u>57,646,622.02</u>	<u>39,679,490.33</u>

44、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
稳岗补贴	146,066.56	64,708.62	708,008.19	127,181.00
开拓国际市场补助	64,500.00	138,100.00	51,800.00	12,400.00
安全责任险财政补贴		11,440.00	70,356.00	92,097.50
个人所得税手续费返还	69,507.43	40,755.43	33,815.17	50,122.78
研发补助	58,000.00	189,900.00	189,900.00	
出口信用保险补贴	113,100.00	474,150.00	355,600.00	
以工代训补贴		672,000.00		
人才补贴		650,000.00		
土地使用税返还		480,419.60		
企业发展奖励基金	1,140,000.00		890,000.00	
氯化吡啶项目补助摊销	300,000.00	150,000.00		
科技创新平台补助		200,000.00		
外资外贸进出口企业奖励	892,300.00	284,540.00		
VOCs治理提升改造项目摊销	43,269.23			
“隐形冠军”企业政策奖励资金	210,000.00			
其他	84,838.30	56,580.00	41,000.00	40,000.00
合计	<u>3,121,581.52</u>	<u>3,412,593.65</u>	<u>2,340,479.36</u>	<u>321,801.28</u>

45、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-654,766.44	-353,902.34	-418,389.32	1,511.22
银行理财产品取得的投资收益	18,945.62	122,572.51	315,060.16	338,829.82
应收票据贴现			-10,258.44	
合计	<u>-635,820.82</u>	<u>-231,329.83</u>	<u>-113,587.60</u>	<u>340,341.04</u>

46、公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
衍生金融工具公允价值变动收益	-858,398.33	416,219.48	1,455,749.50	-1,806,839.56
合计	<u>-858,398.33</u>	<u>416,219.48</u>	<u>1,455,749.50</u>	<u>-1,806,839.56</u>

47、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-25,101,057.18	-8,761,349.60	3,349,417.19	-4,758,297.94
其他应收款坏账损失	-3,834.29	79,631.82	-54,908.27	1,206,028.13
合计	<u>-25,104,891.47</u>	<u>-8,681,717.78</u>	<u>3,294,508.92</u>	<u>-3,552,269.81</u>

48、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-79,934,995.37	-4,880,798.23	-5,891,290.94	-3,514,207.97
合计	<u>-79,934,995.37</u>	<u>-4,880,798.23</u>	<u>-5,891,290.94</u>	<u>-3,514,207.97</u>

49、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-1,275,521.80	2,522,902.94	-251,645.66	-130,406.13
合计	<u>-1,275,521.80</u>	<u>2,522,902.94</u>	<u>-251,645.66</u>	<u>-130,406.13</u>

50、营业外收入

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	66,000.00	66,000.00	297,341.79	297,341.79
罚款收入	10,100.00	10,100.00	66,449.41	66,449.41
其他	39,469.06	39,469.06	43,279.90	43,279.90
合计	<u>115,569.06</u>	<u>115,569.06</u>	<u>407,071.10</u>	<u>407,071.10</u>

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	55,264.54	55,264.54	40,868.42	40,868.42
赔偿款	9,465.00	9,465.00		
其他	188,770.99	188,770.99	106,392.44	106,392.44
合计	<u>253,500.53</u>	<u>253,500.53</u>	<u>147,260.86</u>	<u>147,260.86</u>

51、营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	6,614,069.46	6,614,069.46	2,628,653.26	2,628,653.26
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	38,000.00	38,000.00
罚款及滞纳金	11,712.03	11,712.03	1,243,396.28	1,243,396.28
赔偿损失			53,424.00	53,424.00
其他	182,524.01	182,524.01	277,197.58	277,197.58
合计	<u>7,008,305.50</u>	<u>7,008,305.50</u>	<u>4,240,671.12</u>	<u>4,240,671.12</u>

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	10,921,096.74	10,921,096.74	22,132.67	22,132.67
对外捐赠	450,000.00	450,000.00	60,000.00	60,000.00
罚款及滞纳金	58,101.73	58,101.73	1,320,639.06	1,320,639.06
赔偿损失	154,280.00	154,280.00	13,500.00	13,500.00
经济发展专项资金退回			138,100.00	138,100.00
其他	53,293.87	53,293.87	18,058.30	18,058.30
合计	<u>11,636,772.34</u>	<u>11,636,772.34</u>	<u>1,572,430.03</u>	<u>1,572,430.03</u>

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	100,870,862.50	69,339,161.29	44,239,216.58	19,885,839.47
递延所得税费用	-24,830,511.50	-4,119,227.07	6,575,787.85	-2,838,374.67
合计	<u>76,040,351.00</u>	<u>65,219,934.22</u>	<u>50,815,004.43</u>	<u>17,047,464.80</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	423,821,206.20	321,730,489.85	238,778,693.30	84,774,504.44
按法定税率计算的所得税费用	105,955,301.55	80,432,622.47	59,694,673.31	21,193,626.09
子公司适用不同税率的影响	-20,340,879.66	-9,787,350.23	-11,615,616.20	-6,800,611.73
调整以前期间所得税的影响	-404.51	191,960.81	1,594.24	178,476.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	387,910.32	4,899,525.88	6,957,392.66	6,343,581.69
权益法核算确认的投资收益	163,691.61	88,475.59	104,597.33	-377.80
研发费用加计扣除	-10,125,268.30	-10,712,063.62	-4,326,849.09	-3,505,474.68
其他		106,763.32	-787.82	-361,755.50
所得税费用	<u>76,040,351.00</u>	<u>65,219,934.22</u>	<u>50,815,004.43</u>	<u>17,047,464.80</u>

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	2,568,024.97	6,047,256.66	7,521,817.04	4,094,426.20
其他收益	9,818,312.29	5,597,293.65	2,340,479.36	321,801.28
收到往来款	2,076,003.45	984,162.72	11,988,167.20	
托收保证金				2,600,000.00
劳务保证金			379,933.95	
收到其他款项	49,569.06	407,071.10	253,500.53	147,260.86
合计	<u>14,511,909.77</u>	<u>13,035,784.13</u>	<u>22,483,898.08</u>	<u>7,163,488.34</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
管理及研发费用中付现	61,654,754.70	76,250,345.85	59,680,920.40	45,179,858.27
销售费用中付现	6,036,392.33	11,793,275.23	15,479,594.16	13,964,617.65
银行手续费等支出	942,630.99	1,040,751.27	1,019,532.78	916,637.30
支付往来款				1,183,098.13
其他营业外支出等	214,380.84	1,612,017.86	715,675.60	1,550,297.36
劳务保证金	917.70	258,263.73		327,993.95
合计	<u>68,849,076.56</u>	<u>90,954,653.94</u>	<u>76,895,722.94</u>	<u>63,122,502.66</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借及利息			279,348.06	60,300,000.00
远期结售汇保证金		1,061,139.93	829,849.87	1,880,250.64
合计		<u>1,061,139.93</u>	<u>1,109,197.93</u>	<u>62,180,250.64</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借			120,000.00	51,600,000.00
远期结售汇保证金	503,319.65			
远期结售汇亏损	924,490.81			2,302,869.96
购买票据				37,332,620.00
合计	<u>1,427,810.46</u>		<u>120,000.00</u>	<u>91,235,489.96</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非金融机构票据贴现				108,408,132.34
资金拆借	9,000,000.00	51,000,000.00	164,382,514.00	73,062,625.00
转贷及提供资金通道		39,270,883.05	39,090,000.00	190,000,000.00
融资保证金到期	20,000,000.00	273,500,000.00	309,000,000.00	121,870,000.00
合计	<u>29,000,000.00</u>	<u>363,770,883.05</u>	<u>512,472,514.00</u>	<u>493,340,757.34</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非金融机构贴现的票据到期			55,000,000.00	25,790,000.00
资金拆借及使用费	18,233,469.46	52,800,000.01	180,793,193.46	149,368,617.00
转贷及提供资金通道		39,270,883.05	39,090,000.00	190,000,000.00
支付融资保证金	450,000.00	44,670,000.00	274,500,000.00	368,395,000.00
借款手续费		350,000.00		
租赁费		229,000.00		
合计	<u>18,683,469.46</u>	<u>137,319,883.06</u>	<u>549,383,193.46</u>	<u>733,553,617.00</u>

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	347,780,855.20	256,510,555.63	187,963,688.87	67,727,039.64
加：资产减值准备	79,934,995.37	4,880,798.23	5,891,290.94	3,514,207.97
信用减值准备	25,104,891.47	8,681,717.78	-3,294,508.92	3,552,269.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,616,228.97	119,800,467.40	83,331,397.93	73,434,832.47
使用权资产折旧	52,591.14	105,182.28		
无形资产摊销	1,600,658.81	3,252,427.95	3,264,160.32	2,908,710.70
长期待摊费用摊销	1,835,830.14	3,102,740.76	5,619,645.07	26,770.02
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)	1,275,521.80	-2,522,902.94	251,645.66	130,406.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,614,069.46	2,628,653.26	10,921,096.74	22,132.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	858,398.33	-416,219.48	-1,455,749.50	1,806,839.56
财务费用(收益以“-”号填列)	31,874,047.44	52,354,118.86	54,676,259.51	44,902,225.26
投资损失(收益以“-”号填列)	635,820.82	231,329.83	113,587.60	-340,341.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,620,015.29	-3,663,430.59	7,038,777.02	-2,850,464.85

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-210,496.21	-455,796.48	-462,989.17	12,090.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,640,469.59	-252,517,386.74	-133,420,278.94	-22,359,025.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-570,711,358.13	-158,509,086.40	-66,174,138.52	244,119,554.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	334,141,793.12	75,176,808.67	86,856,734.10	-174,707,584.84
其他				
经营活动产生的现金流量净额	286,143,362.85	108,639,978.02	241,120,618.71	241,899,662.25
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	417,239,406.05	327,913,292.45	136,842,976.46	174,576,424.02
减: 现金的年初余额	327,913,292.45	136,842,976.46	174,576,424.02	290,915,445.76
现金及现金等价物净增加额	89,326,113.60	191,070,315.99	-37,733,447.56	116,339,021.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
①现金	417,239,406.05	327,913,292.45	136,842,976.46	174,576,424.02
其中: 库存现金	145,413.72	164,161.36	718,993.25	396,729.04
可随时用于支付的银行存款	417,093,992.33	327,749,131.09	136,123,983.21	174,179,694.98
②现金等价物				
③期末现金及现金等价物余额	<u>417,239,406.05</u>	<u>327,913,292.45</u>	<u>136,842,976.46</u>	<u>174,576,424.02</u>

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	412,383,411.52	保证金
货币资金	70,000,000.00	定期存款(质押)
固定资产	804,648,588.52	抵押
无形资产	97,227,139.20	抵押
在建工程	76,778,557.52	抵押
合计	<u>1,461,037,696.76</u>	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金						
其中: 美元	6,434,126.52	6.7114	43,181,993.56	11,810,323.27	6.3757	75,299,078.52
欧元	2,059,531.59	7.0084	14,434,021.20	165,705.24	7.2197	1,196,342.12

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款						
其中：美元	61,339,648.17	6.7114	411,660,776.57	34,460,723.07	6.3757	223,456,888.70
欧元						
应付账款						
其中：美元	1,361,958.63	6.7114	9,106,380.89	1,871,563.20	6.3757	11,931,915.43
欧元						
短期借款						
其中：美元	10,900,000.00	6.7114	73,154,260.00			
欧元						

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金						
其中：美元	5,311,407.78	6.5249	34,656,758.97	3,480,801.58	6.9762	24,283,119.95
欧元	1,000.36	8.0250	8,027.89	4,930.15	7.8155	38,531.59
应收账款						
其中：美元	20,720,386.26	6.5249	134,555,041.78	18,904,654.76	6.9762	131,882,652.53
欧元						
应付账款						
其中：美元	467,335.00	6.5249	3,054,676.98	270,314.00	6.9762	1,894,207.44
欧元						
其他应付款						
其中：美元	7,888.00	6.5249	51,468.41	60,854.00	6.9762	425,200.00
欧元						

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报		2022年1-6月计入当	2021年度计入当	2020年度计入当	2019年度计入当
		项目	期损益的金额	期损益的金额	期损益的金额	期损益的金额	
VOCs治理提升改造项目	4,500,000.00	递延收益					
盐酸羟胺全水相工艺开发及产业化经费	480,000.00	递延收益					
L-草铵膦的千吨级生产示范	994,700.00	递延收益					

种类	金额	列报项目	2022年1-6月计入当期损益的金额	2021年度计入当期损益的金额	2020年度计入当期损益的金额	2019年度计入当期损益的金额
生物合成法生产L-草铵膦	3,400,000.00	递延收益				
“隐形冠军”企业政策奖励资金	210,000.00	其他收益	210,000.00			
稳岗补贴	1,045,964.37	其他收益	146,066.56	64,708.62	708,008.19	127,181.00
开拓国际市场补助	266,800.00	其他收益	64,500.00	138,100.00	51,800.00	12,400.00
安全责任险财政补贴	173,893.50	其他收益		11,440.00	70,356.00	92,097.50
研发补助	437,800.00	其他收益	58,000.00	189,900.00	189,900.00	
出口信用保险补贴	942,850.00	其他收益	113,100.00	474,150.00	355,600.00	
培训补贴	672,000.00	其他收益		672,000.00		
人才补贴	650,000.00	其他收益		650,000.00		
土地使用税返还	480,419.60	其他收益		480,419.60		
企业发展奖励基金	2,030,000.00	其他收益	1,140,000.00		890,000.00	
科技创新平台补助	200,000.00	其他收益		200,000.00		
外资外贸进出口企业奖励	1,176,840.00	其他收益	892,300.00	284,540.00		
其他	196,138.50	其他收益	84,838.5	51,300.00	30,000.00	30,000.00
合计	<u>17,857,405.97</u>		<u>2,708,805.06</u>	<u>3,216,558.22</u>	<u>2,295,664.19</u>	<u>261,678.50</u>

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	退回原因
经济发展专项资金退回	138,100.00	不符合规定申报期间

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
潍坊蓝雁物流有限公司	2022.03	12,278,260.46	100.00	购买	2022.03	控制	3,982,767.0	-296,158.47

9

(2) 合并成本及商誉

合并成本	潍坊蓝雁物流有限公司
现金	12,278,260.46
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,117,160.64
商誉	161,099.82

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	潍坊蓝雁物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	758,759.70	758,759.70
应收款项	1,105,322.10	1,105,322.10
预付款项	1,299,416.34	1,299,416.34
其他应收款	10,462,979.55	10,462,979.55
固定资产	3,252,401.34	1,627,109.99
其他非流动资产	12,900,000.00	12,900,000.00
负债：		
应付款项	240.00	240.00
应付职工薪酬	15,000.00	15,000.00
应交税费	240,155.55	240,155.55
其他应付款	17,000,000.00	17,000,000.00
递延所得税负债	406,322.84	
净资产	12,117,160.64	10,898,192.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,117,160.64	10,898,192.13

2、设立及注销子公司情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		设立日期	注销日期
				直接	间接		
绿霸生物	山东济南	历城区唐王街道	科技推广和应用服务	100.00		2020.1.15	
济南绿植	山东济南	商河县经济开发区	化学原料和化学制品		100.00	2020.5.21	2021.12.21
恒东生物	山东德州	平原县经济开发区	农药生产与销售	60.00	40.00	2022.3.22	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
潍坊绿霸	潍坊滨海经济开发区	山东潍坊	农药生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
德州绿霸	德城区天衢工业园	山东德州	农药生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
济南绿霸	山东商河经济开发区	山东济南	农药生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
潍坊新绿	潍坊滨海经济开发区	山东潍坊	农药生产与销售	70.00	30.00	设立
绿霸生物	历城区唐王街道	山东济南	科技推广和应用服务	100.00		设立
济南绿植	商河县经济开发区	山东济南	化学原料和化学制品		100.00	设立
恒东生物	平原县经济开发区	山东德州	农药生产与销售	60.00	40.00	设立
蓝雁物流	滨海经济技术开发区	山东潍坊	货物运输		100.00	非同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不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%		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
山东滨安职业培训学校有限公司	潍坊滨海经济开发区	山东潍坊	培训		25.00		权益法

(2) 不重要的联营企业的财务信息

项目	2022年6月30日 / 2022 年1-6月	2021年12月31日 / 2021年度	2020年12月31日 / 2020年度	2019年12月31日 / 2019年度
联营企业：				
投资账面价值合计	3,574,453.12	4,229,219.56	4,583,121.90	5,001,511.22
下列各项按持股比 例计算的合计数				
其中：净利润	-654,766.44	-353,902.34	-418,389.32	1,511.22

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2022年6月30日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额52.97%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

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

3.市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行结算的金融工具。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，对于影响重大的外币应收款项，本公司通过远期收款外汇合约规避汇率波动带来的风险。

(2) 利率风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年6月30日			合计
	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	
持续的公允价值计量	66,092.48			66,092.48
交易性金融资产	66,092.48			66,092.48
其中：衍生金融资产	66,092.48			66,092.48

项目	2021年12月31日			合计
	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	
持续的公允价值计量			900,000.00	900,000.00
交易性金融资产			900,000.00	900,000.00
其中：理财产品			900,000.00	900,000.00

项目	2020年12月31日			合计
	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	
持续的公允价值计量	425,389.52			425,389.52
衍生金融工具	425,389.52			425,389.52
其中：衍生金融资产	425,389.52			425,389.52

项目	2019年12月31日			
	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
持续的公允价值计量	424,601.70			424,601.70
衍生金融工具	424,601.70			424,601.70
其中：衍生金融资产	424,601.70			424,601.70

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融资产、负债为签订的远期结售汇外汇合约形成的衍生金融工具，本公司按照期末即期汇率和协议约定汇率的差异计量公允价值。

3、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

本公司金融理财产品投资，采用理财产品预期收益率进行估值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

赵焱持有公司 147,217,500 股，占 2022 年 6 月 30 日总股本的 37.7481%，为公司第一大股东；赵传淑持有公司 34,425,000 股，占 2022 年 6 月 30 日总股本的 8.8269%。二人系父女关系，合计持有公司股份比例为 46.5750%，对公司经营管理构成控制，为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南信博投资有限公司	同受实际控制人控制
潍坊三昌化工科技有限公司	董事有重大影响的公司
济南广亚塑料制品有限公司	高级管理人员亲属控制的公司
潍坊蓝雁物流有限公司	潍坊绿霸、潍坊新绿等员工集体持股，董事有重大影响的公司
赵然、赵传淑、山东福佑投资有限公司	持股 5%以上股东
索存川、孙衍坤、张元、槐波、王金信、李彬、陈祥强	董事
张梦华、王冕、孙在臣、沈延福	监事
张昭湧、宋传河、杨国海、张军田	高级管理人员
刘倩文、陈立素、童建华、赵晓玉	与董事关系密切的家庭成员

注：潍坊蓝雁物流有限公司从 2022 年 3 月开始纳入公司合并范围，沈延福 2022 年不再担任公司监事，宋传河 2022 年不再担任公司高级管理人员。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
潍坊蓝雁物流有限公司	接受运输服务	1,848,950.92	11,567,981.86	12,324,878.52	6,360,798.84
济南广亚塑料制品有限公司	采购包装物	3,733,091.88	7,817,959.33	18,180,252.68	10,249,893.40
山东滨安职业培训学校有限公司	采购劳务	48,398.11	50,701.88		

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东滨安职业培训学校有限公司	提供劳务			84,905.66	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2019 年度				
潍坊三昌化工科技有限公司	30,000,000.00	2018/9/9	2020/7/26	是

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022 年 1-6 月				
赵然、陈立素	60,000,000.00	2022/01/14	2022/07/14	否
刘倩文，赵然，赵焱，陈立素	36,000,000.00	2022/3/23	2022/9/23	否
赵然、陈立素	20,000,000.00	2022/3/10	2022/9/10	否
赵然、陈立素	20,000,000.00	2022/4/11	2022/10/11	否
赵焱、赵然、赵传淑	20,000,000.00	2022/1/13	2023/1/12	否
赵然	5,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	否
赵然	5,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	否
赵然、陈立素	30,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	否
赵然	20,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	否
刘倩文，赵然，赵焱，陈立素	6,600,000.00	2022/2/24	2022/8/24	否
赵然	10,000,000.00	2022/3/31	2023/3/15	否
赵然	19,500,000.00	2022/5/26	2023/5/25	否

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
赵然、赵焱、赵传淑	20,000,000.00	2022/1/13	2023/1/12	否
赵然、赵焱	71,000,000.00	2022/3/7	2024/3/7	否
赵然、赵焱	100,000,000.00	2022/6/14	2025/6/14	否
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	44,000,000.00	2022/3/18	2022/9/18	否
索存川、童建华	10,000,000.00	2022/3/28	2023/3/27	否
赵焱、赵传淑	79,000,000.00	2022/2/25	2025/2/20	否
赵焱、赵传淑	20,000,000.00	2022/6/23	2022/12/13	否
赵焱、赵传淑	20,000,000.00	2022/1/11	2022/7/11	否
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	20,000,000.00	2022/3/8	2022/9/8	否
2021 年度				
赵焱、赵然、陈立素	10,000,000.00	2021/12/7	2022/12/6	否
赵然	10,000,000.00	2021/3/23	2022/3/1	是
赵然	10,000,000.00	2021/5/27	2022/5/24	是
赵焱、赵然	30,000,000.00	2021/9/28	2022/9/27	否
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	6,600,000.00	2021/8/19	2022/2/19	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	49,400,000.00	2021/6/9	2021/12/9	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	49,400,000.00	2021/12/15	2022/6/15	是
赵焱、赵然、陈立素	30,000,000.00	2021/9/16	2022/9/15	否
赵然	10,000,000.00	2021/5/27	2022/5/24	是
赵然	20,000,000.00	2021/1/6	2022/1/5	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	36,000,000.00	2021/9/23	2022/3/23	是
索存川、童建华	20,000,000.00	2021/8/20	2022/8/19	否
索存川	10,000,000.00	2021/3/26	2022/3/25	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	13,222,000.00	2021/10/21	2022/4/21	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	30,000,000.00	2021/9/17	2022/3/17	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	20,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	10,000,000.00	2021/9/8	2022/9/7	否
赵焱	16,000,000.00	2021/11/2	2022/11/1	否
赵焱、赵传淑	40,000,000.00	2021/12/16	2022/12/13	否
济南信博投资有限公司、赵焱、赵然	200,000,000.00	2021/10/15	2024/10/12	否
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	40,000,000.00	2021/9/3	2022/3/3	是
赵焱、赵传淑	40,000,000.00	2021/12/27	2022/6/27	是
赵焱、赵传淑	40,000,000.00	2021/12/21	2022/6/21	是
赵焱	10,000,000.00	2021/5/18	2022/5/17	是
赵焱、孙衍坤	20,000,000.00	2021/6/30	2022/6/19	是
赵焱、孙衍坤	10,000,000.00	2021/5/24	2022/4/20	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	7,157,331.62	2021/11/17	2022/5/17	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	2,460,000.00	2021/12/8	2022/6/8	是
赵焱、赵然	30,000,000.00	2021/3/31	2023/3/30	否
赵焱、赵然	20,000,000.00	2021/8/27	2023/8/27	否
赵焱、赵然、赵传淑	50,000,000.00	2021/8/10	2023/7/30	否
赵焱、赵然、赵传淑	70,000,000.00	2021/4/16	2023/4/16	否
赵焱、赵然	60,000,000.00	2021/5/28	2023/5/28	否
索存川、童建华	12,530,000.00	2021/12/7	2022/6/7	是
索存川、童建华	8,000,000.00	2021/8/24	2022/8/23	否
赵焱、孙衍坤	1,000,000.00	2021/3/15	2022/3/14	是
赵焱、孙衍坤	4,000,000.00	2021/3/15	2021/12/1	是
赵焱、孙衍坤	5,000,000.00	2021/4/2	2022/4/1	是
2020 年度				
索存川、童建华	20,000,000.00	2020/8/26	2021/8/25	是
索存川、童建华	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	是
赵然、陈立素、赵焱、刘倩文	38,000,000.00	2020/6/1	2021/6/1	是
赵然、陈立素	40,000,000.00	2020/7/15	2021/7/15	是
赵焱、赵然	40,000,000.00	2020/8/12	2021/8/12	是
赵然、陈立素	30,000,000.00	2020/11/24	2021/11/24	是
赵焱、赵然	50,000,000.00	2020/7/7	2022/7/7	否
赵焱、赵然	60,000,000.00	2020/9/18	2022/9/18	否
赵然、陈立素、赵焱、刘倩文	58,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	是
赵焱	16,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	是
赵传淑、赵焱	40,000,000.00	2020/12/14	2021/11/20	是
赵焱、赵传淑	20,000,000.00	2020/12/18	2021/6/18	是
赵焱、赵传淑	50,000,000.00	2020/12/18	2021/12/9	是
赵焱、刘倩文、赵然、陈立素	40,000,000.00	2020/5/6	2021/4/28	是
赵焱、赵然	1,952,000.00	2020/8/5	2021/2/5	是
赵焱、赵然	1,700,000.00	2020/8/11	2021/2/11	是
索存川、童建华	150,000.00	2020/7/14	2021/1/14	是
索存川、童建华	6,750,000.00	2020/10/28	2021/4/28	是
索存川、童建华	7,770,000.00	2020/11/26	2021/5/26	是
索存川、童建华	10,000,000.00	2020/12/18	2021/12/18	是
索存川、童建华	500,000.00	2020/8/22	2021/8/22	是
赵焱	9,900,000.00	2020/4/27	2021/4/26	是
赵焱、赵然、陈立素	40,000,000.00	2020/4/15	2020/10/15	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
2019 年度				
赵焱、赵然	60,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	是
赵焱、赵然	20,000,000.00	2019/10/11	2020/10/11	是
赵焱、赵然	40,000,000.00	2019/10/30	2020/4/30	是
赵然、陈立素	10,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	是
赵然、赵焱	10,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	是
赵然、陈立素	40,000,000.00	2019/6/4	2020/6/4	是
赵然、陈立素	40,000,000.00	2019/07/12	2020/7/11	是
赵然	40,000,000.00	2019/11/5	2020/11/5	是
赵然、赵焱、陈立素	40,000,000.00	2019/10/16	2020/10/16	是
赵然、赵焱、陈立素	40,000,000.00	2019/3/7	2020/3/7	是
索存川、童建华	10,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	是
赵焱、赵传淑	40,000,000.00	2019/12/6	2020/12/1	是
赵焱、赵传淑	80,000,000.00	2019/12/17	2020/6/17	是
索存川、童建华	3,750,000.00	2019/8/8	2020/2/8	是
索存川、童建华	1,000,000.00	2019/8/12	2020/2/8	是
索存川、童建华	2,595,000.00	2019/8/20	2020/2/20	是
索存川、童建华	8,690,230.00	2019/9/17	2020/2/8	是
赵焱	16,000,000.00	2019/11/5	2020/11/4	是
赵焱、赵传淑	20,000,000.00	2019/12/6	2020/11/20	是
赵然、赵焱	10,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	是
赵然、赵焱	30,000,000.00	2019/2/27	2020/2/26	是
赵焱、赵然	3,953,327.90	2019/12/5	2020/6/5	是
赵焱、赵然	2,600,000.00	2019/12/17	2020/6/17	是
赵焱、赵然	4,604,150.00	2019/12/26	2020/6/26	是
赵然、赵焱	30,000,000.00	2019/4/3	2019/10/3	是
赵然、赵焱	40,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	是
赵然、赵焱	30,000,000.00	2019/2/14	2019/8/14	是

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
2022 年 1-6 月				
拆入				
潍坊蓝雁物流有限公司	5,000,000.00	2022/1/7	2022/2/28	借款
潍坊蓝雁物流有限公司	4,000,000.00	2022/1/10	2022/2/28	借款
赵晓玉	17,000,000.00	2022/3/1	2022/6/16	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2022年1-6月				
注：潍坊蓝雁物流有限公司从3月1日起纳入公司合并范围，借赵晓玉款项为合并增加。				
2021年度				
拆入				
济南信博投资有限公司	10,000,000.00	2021/4/12	2021/10/21	借款
济南信博投资有限公司	11,000,000.00	2021/4/12	2021/12/30	借款
2020年度				
拆出				
潍坊蓝雁物流有限公司	120,000.00	2020/1/8	2020/2/20	借款
2019年度				
拆入				
济南信博投资有限公司	7,000,000.00	2019/8/19	2020/6/28	借款
济南信博投资有限公司	5,000,000.00	2019/11/26	2020/6/28	借款
潍坊蓝雁物流有限公司	2,700,000.00	2019/9/29	2019/10/8	借款
赵焱	3,000,000.00	2019/6/18	2019/6/28	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	5,000,000.00	2019/9/10	2019/9/11	借款
拆出				
潍坊三昌化工科技有限公司	3,000,000.00	2018/9/28	2019/1/7	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	2,000,000.00	2018/9/28	2019/1/8	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	4,000,000.00	2018/10/30	2019/1/8	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	1,000,000.00	2018/10/30	2019/1/10	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	1,000,000.00	2018/10/30	2019/1/25	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	3,000,000.00	2018/11/21	2019/1/25	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	1,500,000.00	2018/9/28	2019/1/25	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	500,000.00	2018/11/26	2019/1/25	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	7,500,000.00	2018/12/4	2019/3/12	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	10,000,000.00	2019/3/5	2019/3/6	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	6,000,000.00	2019/3/22	2019/4/23	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	2,000,000.00	2019/3/28	2019/4/23	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	3,000,000.00	2019/9/25	2019/9/29	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	2,000,000.00	2019/1/23	2019/4/23	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	5,000,000.00	2019/1/23	2019/5/14	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	500,000.00	2019/1/23	2019/6/1	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	4,500,000.00	2019/1/23	2019/6/1	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	3,000,000.00	2019/1/23	2019/7/12	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	2,500,000.00	2019/2/25	2019/3/12	借款
潍坊三昌化工科技有限公司	7,500,000.00	2019/2/25	2019/3/14	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2022年1-6月				
潍坊蓝雁物流有限公司	2,000,000.00	2019/3/26	2019/4/4	借款
潍坊蓝雁物流有限公司	2,000,000.00	2019/11/21	2019/11/25	借款

(4) 利息费用及利息收入

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
济南信博投资有限公司	利息费用		734,825.01	300,000.01	
潍坊蓝雁物流有限公司	利息费用	64,583.34			
潍坊蓝雁物流有限公司	利息收入			588.21	181,617.80
潍坊三昌化工科技有限公司	利息收入				1,655,192.61

(5) 购买银行承兑汇票

2019年潍坊绿霸和潍坊新绿通过潍坊蓝雁物流有限公司从外部单位购买银行承兑汇票，票面金额为13,200,000.00元，购买价款为13,013,651.94元。

(6) 关联方转贷及提供资金通道

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
潍坊蓝雁物流有限公司	转贷			13,000,000.00	23,000,000.00
潍坊三昌化工科技有限公司	转贷				69,500,000.00
潍坊蓝雁物流有限公司	提供资金通道			4,790,000.00	
潍坊三昌化工科技有限公司	提供资金通道			12,400,000.00	3,000,000.00

(7) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	5,297,094.73	6,895,151.89	4,944,132.98	4,855,703.74

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	潍坊蓝雁物流有限公司	6,790.31		192,514.87	
其他应收款	潍坊三昌化工科技有限公司	554,504.16		554,504.16	

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>
应付账款	潍坊蓝雁物流有限公司		
应付账款	济南广亚塑料制品有限公司	1,159,217.26	422,610.04
应付账款	山东滨安职业培训学校有限公司	51,302.00	
其他应付款	济南信博投资有限公司		734,825.01

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
应付账款	潍坊蓝雁物流有限公司	5,132,333.04	676,016.93
应付账款	济南广亚塑料制品有限公司	3,625,773.04	1,808,756.30
其他应付款	济南信博投资有限公司	300,000.01	12,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

对外担保情况

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保期间</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东绿霸化工股份有限公司	济南一农化工有限公司	2020/9/7-2021/9/6	5,000,000.00	是
山东绿霸化工股份有限公司	山东科赛基农控股有限公司	2019/2/22-2020/3/31	10,000,000.00	是

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的利润或股利	39,000,000.00

2022年9月14日，公司董事会通过了公司2022年1-6月利润分配预案，以2022年6月30日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税），共派发39,000,000.00元，上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

2、资产处置情况

公司及子公司济南绿霸与济南（商河）通航产业园征迁指挥部签订国有建设用地使用权及地上建筑（构）筑物收回补偿合同，补偿价格为32,096,552.00元。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	251,731,946.54	153,048,737.85	107,717,089.20	110,058,883.18
1至2年	2,175,038.15	531,358.89	1,323,011.03	1,197,585.19
2至3年	450,590.00	189,695.84	1,193,433.74	337,690.00
3至4年	189,695.84	371,375.00	100,240.00	
4年以上	443,075.00	100,000.00	3,543,919.68	6,111,444.73
合计	<u>254,990,345.53</u>	<u>154,241,167.58</u>	<u>113,877,693.65</u>	<u>117,705,603.10</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	254,990,345.53	100.00	13,585,952.97	5.33	241,404,392.56
其中：账龄组合	254,990,345.53	100.00	13,585,952.97	5.33	241,404,392.56
合计	<u>254,990,345.53</u>	<u>100.00</u>	<u>13,585,952.97</u>	<u>5.33</u>	<u>241,404,392.56</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,241,167.58	100.00	8,074,736.98	5.24	146,166,430.60
其中：账龄组合	154,241,167.58	100.00	8,074,736.98	5.24	146,166,430.60
合计	<u>154,241,167.58</u>	<u>100.00</u>	<u>8,074,736.98</u>	<u>5.24</u>	<u>146,166,430.60</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,877,693.65	100.00	9,536,375.92	8.37	104,341,317.73
其中：账龄组合	113,877,693.65	100.00	9,536,375.92	8.37	104,341,317.73
合计	<u>113,877,693.65</u>	<u>100.00</u>	<u>9,536,375.92</u>	<u>8.37</u>	<u>104,341,317.73</u>

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,705,603.10	100.00	11,895,333.67	10.11	105,810,269.43
其中：账龄组合	117,705,603.10	100.00	11,895,333.67	10.11	105,810,269.43
合计	<u>117,705,603.10</u>	<u>100.00</u>	<u>11,895,333.67</u>	<u>10.11</u>	<u>105,810,269.43</u>

按组合计提坏账准备:

账龄组合

项目名称	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	251,731,946.54	12,586,597.33	5.00	153,048,737.85	7,652,436.90	5.00
1-2年	2,175,038.15	326,255.72	15.00	531,358.89	79,703.83	15.00
2-3年	450,590.00	135,177.00	30.00	189,695.84	56,908.75	30.00
3-4年	189,695.84	94,847.92	50.00	371,375.00	185,687.50	50.00
4年以上	443,075.00	443,075.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	<u>254,990,345.53</u>	<u>13,585,952.97</u>		<u>154,241,167.58</u>	<u>8,074,736.98</u>	

项目名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	107,717,089.20	5,385,854.47	5.00	110,058,883.18	5,502,944.16	5.00
1-2年	1,323,011.03	198,451.65	15.00	1,197,585.19	179,637.78	15.00
2-3年	1,193,433.74	358,030.12	30.00	337,690.00	101,307.00	30.00
3-4年	100,240.00	50,120.00	50.00			
4年以上	3,543,919.68	3,543,919.68	100.00	6,111,444.73	6,111,444.73	100.00
合计	<u>113,877,693.65</u>	<u>9,536,375.92</u>		<u>117,705,603.10</u>	<u>11,895,333.67</u>	

(3) 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	8,074,736.98	5,511,215.99				13,585,952.97
2021年度	9,536,375.92	-553,798.94		907,840.00		8,074,736.98
2020年度	11,895,333.67	-2,358,957.75				9,536,375.92
2019年度	15,132,326.19	-3,236,992.52				11,895,333.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Dow Agrosocieties Industrial Ltda	非关联方	105,603,879.00	41.42	1年以内	5,280,193.95
Adama Brasil S/A	非关联方	27,704,659.20	10.87	1年以内	1,385,232.96
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	21,223,057.54	8.32	1年以内	1,061,152.88
Adama Agan Ltd.	非关联方	20,256,615.94	7.94	1年以内	1,012,830.80
Agrogill Chemicals Americas Inc.	非关联方	15,463,736.74	6.06	1年以内	773,186.84
合计		<u>190,251,948.42</u>	<u>74.61</u>		9,512,597.42

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Dow Agrosiences Industrial Ltda	非关联方	58,133,632.60	37.69	1 年以内	2,906,681.63
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	52,426,871.04	33.99	1 年以内	2,621,343.55
Agrogill Chemicals Americas Inc.	非关联方	12,947,401.77	8.39	1 年以内	647,370.09
Adama Brasil S/A	非关联方	7,763,187.48	5.03	1 年以内	388,159.37
Barclay Chemicals Manu. Ltd	非关联方	6,659,291.14	4.33	1 年以内	332,964.56
合计		<u>137,930,384.03</u>	<u>89.43</u>		<u>6,896,519.20</u>

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Nufarm Services (Singapore) Pte.Ltd	非关联方	21,217,956.92	18.63	1 年以内	1,060,897.85
Agrogill Chemicals Americas Inc	非关联方	14,938,432.31	13.12	1 年以内	746,921.62
Source dynamics LLC	非关联方	11,301,580.41	9.92	1 年以内	565,079.02
Barclay Chemicals Manu. Ltd	非关联方	10,974,359.81	9.64	1 年以内	548,717.99
Sharda Cropchem Limited	非关联方	10,320,173.33	9.06	1 年以内	516,008.67
合计		<u>68,752,502.78</u>	<u>60.37</u>		<u>3,437,625.15</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总额的比例%	账龄	坏账准备余额
Nufarm Services (Singapore) Pte. Ltd.	非关联方	29,548,671.77	25.10	1 年以内	1,477,433.59
Arysta Lifescience do Brasil	非关联方	17,994,410.28	15.29	1 年以内	899,720.51
上海祥源化工有限公司	非关联方	10,737,540.00	9.12	1 年以内	536,877.00
Generic Crop Science llc	非关联方	9,986,301.94	8.48	1 年以内	499,315.10
Jat Offshore S.A.L	非关联方	7,079,224.52	6.02	1 年以内	353,961.23
合计		<u>75,346,148.51</u>	<u>64.01</u>		<u>3,767,307.43</u>

2、其他应收款

项目	<u>2022 年 6 月 30 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
应收利息				
应收股利				
其他应收款	117,548.31	3,840,567.63	5,004,477.19	234,439,246.65
合计	<u>117,548.31</u>	<u>3,840,567.63</u>	<u>5,004,477.19</u>	<u>234,439,246.65</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	117,548.31	3,840,567.63	4,999,477.19	234,439,246.65
1至2年			5,000.00	
4年以上			3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>117,548.31</u>	<u>3,840,567.63</u>	<u>8,004,477.19</u>	<u>237,439,246.65</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收子公司款项				230,072,449.83
外部单位拆借资金			3,000,000.00	3,000,000.00
应收出口退税款		3,839,019.32	3,839,472.02	3,144,882.75
备用金	117,548.31	1,548.31	269,716.42	198,505.70
个人卡存款				1,023,408.37
员工欠款			895,288.75	
合计	<u>117,548.31</u>	<u>3,840,567.63</u>	<u>8,004,477.19</u>	<u>237,439,246.65</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日			3,000,000.00	3,000,000.00
2021年1月1日余额在本期			3,000,000.00	3,000,000.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,000,000.00	3,000,000.00
其他变动				
2021年12月31日				

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			3,000,000.00	3,000,000.00
2020年1月1日余额			3,000,000.00	3,000,000.00

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(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)	生信用减值)	
额在本期						
本期计提						
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2020年12月31日					<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

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(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)	生信用减值)	
2019年1月1日					2,900,000.00	2,900,000.00
2019年1月1日余额					2,900,000.00	2,900,000.00
额在本期						
本期计提					100,000.00	100,000.00
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2019年12月31日					<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

④ 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月						
2021年度	3,000,000.00			3,000,000.00		
2020年度	3,000,000.00					3,000,000.00
2019年度	<u>2,900,000.00</u>	<u>100,000.00</u>				<u>3,000,000.00</u>

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的其他应收款		3,000,000.00		

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	无可供执行财产	管理层审批	否	2021.12
合计		<u>3,000,000.00</u>				

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备 期末余额
中华人民共和国国家金库	出口退税款	3,839,019.32	1 年以内	99.96	
合计		<u>3,839,019.32</u>	1 年以内	<u>99.96</u>	

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备 期末余额
中华人民共和国国家金库	出口退税款	3,839,472.02	1 年以内	47.97	
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	5 年以上	37.48	3,000,000.00
李衡	借款、备用金	995,288.75	1 年以内	12.43	
合计		<u>7,834,760.77</u>	-	<u>97.88</u>	<u>3,000,000.00</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例%	坏账准备 期末余额
潍坊新绿化工有限公司	往来款	189,420,280.46	1 年以内	79.78	
潍坊绿霸化工有限公司	往来款	40,652,169.37	1 年以内	17.12	
中华人民共和国国家金库	出口退税款	3,144,882.75	1 年以内	1.32	
山东天成生物科技有限公司	借款	3,000,000.00	5 年以上	1.26	3,000,000.00
李衡	个人卡、备用金	1,023,408.37	1 年以内	0.44	
合计		<u>237,240,740.95</u>		<u>99.92</u>	<u>3,000,000.00</u>

3、长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	964,071,623.07		964,071,623.07	949,071,623.07		949,071,623.07
合计	<u>964,071,623.07</u>		<u>964,071,623.07</u>	<u>949,071,623.07</u>		<u>949,071,623.07</u>

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	948,571,623.07		948,571,623.07	684,571,623.07		684,571,623.07
合计	<u>948,571,623.07</u>		<u>948,571,623.07</u>	<u>684,571,623.07</u>		<u>684,571,623.07</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
潍坊绿霸	149,571,623.07			149,571,623.07		
德州绿霸	98,000,000.00			98,000,000.00		
济南绿霸	80,000,000.00			80,000,000.00		
潍坊新绿	620,000,000.00			620,000,000.00		
绿霸生物	1,500,000.00			1,500,000.00		
恒东生物		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	<u>949,071,623.07</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>964,071,623.07</u>		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
潍坊绿霸	149,571,623.07			149,571,623.07		
德州绿霸	98,000,000.00			98,000,000.00		
济南绿霸	80,000,000.00			80,000,000.00		
潍坊新绿	620,000,000.00			620,000,000.00		
绿霸生物	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
合计	<u>948,571,623.07</u>	<u>500,000.00</u>		<u>949,071,623.07</u>		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
潍坊绿霸	149,571,623.07			149,571,623.07		
德州绿霸	98,000,000.00			98,000,000.00		
济南绿霸	77,000,000.00	3,000,000.00		80,000,000.00		
潍坊新绿	360,000,000.00	260,000,000.00		620,000,000.00		
绿霸生物		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	<u>684,571,623.07</u>	<u>264,000,000.00</u>		<u>948,571,623.07</u>		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
潍坊绿霸	149,571,623.07			149,571,623.07		
德州绿霸	98,000,000.00			98,000,000.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
济南绿霸	57,000,000.00	20,000,000.00		77,000,000.00		
潍坊新绿	160,000,000.00	200,000,000.00		360,000,000.00		
合计	<u>464,571,623.07</u>	<u>220,000,000.00</u>		<u>684,571,623.07</u>		

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>552,462,199.09</u>	<u>481,652,094.12</u>	<u>808,716,481.44</u>	<u>690,046,076.39</u>
原药	455,678,964.50	394,177,531.81	647,198,785.58	546,104,281.65
制剂	96,783,234.59	87,474,562.31	161,517,695.86	143,941,794.74
其他业务	<u>31,045,284.41</u>	<u>30,552,512.23</u>	<u>21,775,709.38</u>	<u>21,793,736.76</u>
材料销售	30,366,039.11	30,552,512.23	11,803,880.64	11,775,421.72
加工费			9,793,430.51	10,018,315.04
其他	679,245.30		178,398.23	
合计	<u>583,507,483.50</u>	<u>512,204,606.35</u>	<u>830,492,190.82</u>	<u>711,839,813.15</u>

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	805,073,086.60	688,134,420.74	660,352,453.15	593,221,493.22
原药	496,450,214.83	403,584,221.45	347,991,195.02	305,923,531.83
制剂	308,622,871.77	284,550,199.29	312,361,258.13	287,297,961.39
其他业务	874,292.23	700,844.33	6,363,556.24	5,499,948.22
材料销售	732,168.34	700,844.33	5,570,812.87	5,499,948.22
其他	142,123.89		792,743.37	
合计	<u>805,947,378.83</u>	<u>688,835,265.07</u>	<u>666,716,009.39</u>	<u>598,721,441.44</u>

5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00	60,000,000.00	
合计		<u>12,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	

十五、补充资料

净资产收益率及每股收益

2022年1-6月

报告期利润

	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率%</u>	<u>每股收益</u>	
		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	13.38	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.90	0.90

2021年度

报告期利润

	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率%</u>	<u>每股收益</u>	
		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	11.98	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.70	0.70

2020年度

报告期利润

	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率%</u>	<u>每股收益</u>	
		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	9.92	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.54	0.54

2019年度

报告期利润

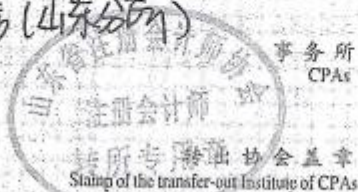
	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率%</u>	<u>每股收益</u>	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.19	0.19

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

大信(山东分所)



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

上会(山东分所)



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月6日

姓名 Full name	张利刚
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1987-08-14
工作单位 Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 大信(山东分所)
身份证号码 Identity card No.	370724198708143813



年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

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



证书编号: 110101410057
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年12月
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月13日

王庆庆 男

Full name
姓 名

Sex
性 别

1979-01-30
Date of birth
出 生 日 期

信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
工 作 单 位

37112219791306614
Identity card No.
身 份 证 号 码



年度检验登记
Annual Renewal Registration

Annual Renewal Registration

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

2016年03月10日

证书编号: 110061570357
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年四月
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

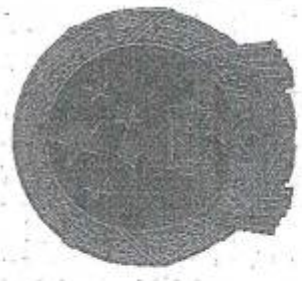
说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

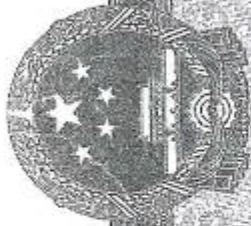
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码
即可查询本
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登
记、备案、许
可信息。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务，出具审计报告；代理记账、纳税申报、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致