

山东潍坊润丰化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 3-00003 号

山东潍坊润丰化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的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 2020 年度、2019 年度、2018 年度间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



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

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

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

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事植物保护产品，即农药原药及制剂的研发、生产和销售，公司收入为关键业绩指标，如合并财务附注五（三十六）所述，2020 年度的主营业务收入 7,236,385,799.38 元，较 2019 年度增长了 19.59%；2019 年度的主营业务收入 6,050,800,060.15 元，较 2018 年度增长了 12.24%；公司收入金额较大且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们确定收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

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

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

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

（4）结合应收账款对主要客户进行函证，对未回函的客户实施了替代审计程序；

（5）结合应收账款对主要客户进行实地走访，查看主要客户的生产或经营场所，与客户相关负责人访谈发生的交易、应收等情况；

（6）执行销售的截止性测试，以确定销售是否存在跨期现象。

（二）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述



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

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

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

贵公司对应收账款进行单项评估，当有客观证据表明应收账款发生减值时，计提坏账准备；同时贵公司对按照组合分类的应收账款按照预期信用损失计提坏账准备。对于应收账款的坏账准备计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。如贵公司合并财务附注五（四）所述，截止 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额 2,278,147,301.83 元，坏账准备余额 134,579,028.91 元，应收账款金额占总资产的 29.39%；截止 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额 1,865,808,723.97 元，坏账准备余额 109,862,820.95 元，应收账款金额占总资产的 33.26%；截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额 1,859,373,809.05 元，坏账准备余额 105,867,894.24 元，应收账款金额占总资产的 36.00%；鉴于应收账款期末余额重大且风险组合判断以及坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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



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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



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

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

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

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年二月二十六日



合并资产负债表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

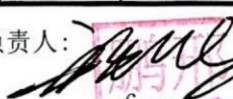
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	2,414,448,915.08	1,632,020,089.09	1,442,026,307.22
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	五、（二）	133,278,332.00	15,446,268.00	821,457.00
应收票据	五、（三）			620,000.00
应收账款	五、（四）	2,143,568,272.92	1,755,945,903.02	1,753,505,914.81
应收款项融资	五、（五）	230,000.00	2,528,607.82	
预付款项	五、（六）	76,103,861.97	91,726,590.23	84,641,274.09
其他应收款	五、（七）	5,953,741.13	12,750,924.12	11,134,196.55
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（八）	1,009,026,739.04	613,722,755.65	554,381,352.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（九）	165,619,381.42	89,451,501.91	74,993,889.30
流动资产合计		5,948,229,243.56	4,213,592,639.84	3,922,124,391.65
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（十）	1,826,018.32	2,000,805.99	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十一）	924,361,253.46	744,790,269.42	702,917,344.55
在建工程	五、（十二）	200,820,098.24	114,397,977.60	59,547,683.47
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	120,487,087.24	123,119,581.10	121,935,156.27
开发支出				
商誉	五、（十四）	26,949,350.10	26,949,350.10	26,949,350.10
长期待摊费用	五、（十五）	1,939,406.84	1,853,749.90	2,397,332.27
递延所得税资产	五、（十六）	31,535,237.65	26,075,071.05	28,132,924.88
其他非流动资产	五、（十七）	37,720,250.96	27,212,760.95	7,496,190.43
非流动资产合计		1,345,638,702.81	1,066,399,566.11	949,375,981.97
资产总计		7,293,867,946.37	5,279,992,205.95	4,871,500,373.62

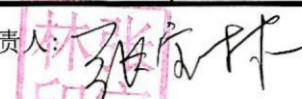
法定代表人：


王文印

主管会计工作负责人：


张杰印

会计机构负责人：


张杰印



合并资产负债表（续）

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	650,352,593.02	172,489,357.04	404,166,071.99
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）	2,851,033,174.02	1,913,402,078.27	1,763,768,946.31
应付账款	五、（二十）	535,811,764.12	413,060,078.45	290,630,029.33
预收款项	五、（二十一）		20,577,880.55	9,386,062.50
合同负债	五、（二十二）	27,611,393.11		
应付职工薪酬	五、（二十三）	131,488,193.75	99,534,562.21	72,103,795.56
应交税费	五、（二十四）	25,818,770.58	29,636,601.12	18,035,510.28
其他应付款	五、（二十五）	34,939,347.25	25,687,207.11	23,887,149.96
其中：应付利息	五、（二十五）			3,097,858.22
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	9,318,434.03		
其他流动负债	五、（二十七）		25,974,566.69	33,535,616.41
流动负债合计		4,266,373,669.88	2,700,362,331.44	2,615,513,182.34
非流动负债：				
长期借款	五、（二十八）	48,946,980.76		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十九）	13,270,222.26	13,970,465.78	14,637,209.30
递延所得税负债	五、（十六）	37,767,127.96	12,607,963.82	7,277,605.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		99,984,330.98	26,578,429.60	21,914,814.71
负债合计		4,366,358,000.86	2,726,940,761.04	2,637,427,997.05
股东权益：				
股本	五、（三十）	207,130,000.00	207,130,000.00	207,130,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十一）	858,290,440.12	858,290,440.12	858,290,440.12
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十二）	-27,063,944.13	-4,065,227.89	-11,791,253.88
专项储备	五、（三十三）	16,936,043.63	10,783,558.07	7,936,161.98
盈余公积	五、（三十四）	114,159,831.52	114,159,831.52	114,159,831.52
未分配利润	五、（三十五）	1,632,435,871.85	1,263,154,241.28	975,599,270.68
归属于母公司股东权益合计		2,801,888,242.99	2,449,452,843.10	2,151,324,450.42
少数股东权益		125,621,702.52	103,598,601.81	82,747,926.15
股东权益合计		2,927,509,945.51	2,553,051,444.91	2,234,072,376.57
负债和股东权益总计		7,293,867,946.37	5,279,992,205.95	4,871,500,373.62

法定代表人：


王文

主管会计工作负责人：


张嘉

会计机构负责人：


张宝



母公司资产负债表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

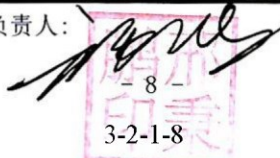
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,534,001,860.74	1,050,207,766.77	1,117,134,794.30
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产		110,017,899.50	13,612,603.00	821,457.00
应收票据				
应收账款	十三、（一）	1,662,564,564.17	1,502,251,180.07	1,660,534,214.60
应收款项融资		19,219,658.36	7,855,829.56	
预付款项		39,997,690.76	62,897,176.47	60,146,096.69
其他应收款	十三、（二）	228,707,689.50	199,735,430.88	193,613,577.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货		656,633,325.80	333,680,513.53	290,798,415.97
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		98,613,629.46	34,856,581.60	36,207,119.25
流动资产合计		4,349,756,318.29	3,205,097,081.88	3,359,255,675.28
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	393,748,263.84	393,923,051.51	378,922,245.52
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		571,200,236.29	430,145,022.77	416,646,598.19
在建工程		154,914,542.61	71,802,885.20	45,281,341.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		43,560,826.26	44,296,543.15	45,362,000.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		330,009.22	414,345.06	
递延所得税资产		20,442,403.69	18,540,848.13	16,126,081.17
其他非流动资产		7,940,885.34	22,771,217.11	4,660,863.72
非流动资产合计		1,192,137,167.25	981,893,912.93	906,999,130.11
资产总计		5,541,893,485.54	4,186,990,994.81	4,266,254,805.39

法定代表人：


印文

主管会计工作负责人：


8
3-2-1-8

会计机构负责人：


印宝

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		494,802,605.21	144,584,557.04	376,713,271.99
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		2,046,012,186.88	1,428,159,949.10	1,527,748,308.18
应付账款		474,493,386.39	363,568,280.60	303,771,758.97
预收款项			9,695,990.73	2,622,180.31
合同负债		11,967,403.68		
应付职工薪酬		99,920,085.78	71,770,786.20	44,760,715.41
应交税费		1,539,723.05	997,304.28	3,635,414.66
其他应付款		43,993,307.26	45,813,782.88	60,133,121.55
其中：应付利息				3,097,858.22
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		8,581,333.32		
其他流动负债			25,381,733.85	31,841,444.00
流动负债合计		3,181,310,031.57	2,089,972,384.68	2,351,226,215.07
非流动负债：				
长期借款		40,143,786.30		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		861,510.06	973,116.18	1,084,722.30
递延所得税负债		31,778,785.09	10,013,801.99	6,054,874.45
其他非流动负债				
非流动负债合计		72,784,081.45	10,986,918.17	7,139,596.75
负债合计		3,254,094,113.02	2,100,959,302.85	2,358,365,811.82
股东权益：				
股本		207,130,000.00	207,130,000.00	207,130,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		863,957,988.59	863,957,988.59	863,957,988.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,187,987.82	5,058,180.08	4,106,160.46
盈余公积		114,159,831.52	114,159,831.52	114,159,831.52
未分配利润		1,096,363,564.59	895,725,691.77	718,535,013.00
股东权益合计		2,287,799,372.52	2,086,031,691.96	1,907,888,993.57
负债和股东权益总计		5,541,893,485.54	4,186,990,994.81	4,266,254,805.39

法定代表人：

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：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(三十六)	7,289,831,535.13	6,073,610,606.06	5,401,705,316.47
减：营业成本	五、(三十六)	6,040,215,411.31	4,954,875,317.73	4,378,234,549.27
税金及附加	五、(三十七)	12,462,737.16	12,769,259.96	19,040,929.17
销售费用	五、(三十八)	176,753,956.13	258,219,283.30	197,924,239.89
管理费用	五、(三十九)	214,627,201.55	217,388,728.71	195,460,865.01
研发费用	五、(四十)	227,225,895.12	191,792,896.98	149,389,141.58
财务费用	五、(四十一)	230,924,229.99	-10,532,150.08	226,195.27
其中：利息费用	五、(四十一)	28,883,202.01	18,238,470.13	19,460,370.13
利息收入	五、(四十一)	22,873,901.83	24,338,024.91	20,609,247.56
加：其他收益	五、(四十二)	18,085,971.91	14,884,604.45	11,943,050.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	86,127,591.36	-33,836,446.94	-55,913,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十三)	-174,787.67	805.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	117,832,064.00	15,446,268.00	821,457.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-37,601,406.77	-10,878,038.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-5,624,419.94	-8,231,502.39	-25,271,153.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-19,173.62	-329,386.43	1,018,872.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		566,422,730.81	426,152,767.81	394,028,622.65
加：营业外收入	五、(四十八)	9,796,005.68	5,054,080.38	4,409,787.31
减：营业外支出	五、(四十九)	27,932,635.03	6,598,567.74	20,230,539.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		548,286,101.46	424,608,280.45	378,207,870.75
减：所得税费用	五、(五十)	82,884,412.38	70,178,081.75	57,848,883.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,401,689.08	354,430,198.70	320,358,987.73
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		465,401,689.08	354,430,198.70	320,358,987.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		437,634,530.57	339,337,470.60	310,387,436.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,767,158.51	15,092,728.10	9,971,551.39
五、其他综合收益的税后净额		-27,915,144.34	8,093,925.33	-549,182.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-22,998,716.24	7,726,025.99	-2,710,979.62
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		-22,998,716.24	7,726,025.99	-2,710,979.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额		-22,998,716.24	7,726,025.99	-2,710,979.62
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,916,428.10	367,899.34	2,161,797.33
六、综合收益总额		437,486,544.74	362,524,124.03	319,809,805.44
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		414,635,814.33	347,063,496.59	307,676,456.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,850,730.41	15,460,627.44	12,133,348.72
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十四	2.11	1.64	1.50
（二）稀释每股收益	十四	2.11	1.64	1.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印文

3-2-10-10

鹏邢印秉

张印宝

母公司利润表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、（四）	5,137,502,351.56	4,415,368,305.32	3,959,586,009.21
减：营业成本	十三、（四）	4,453,477,122.27	3,794,523,693.82	3,367,141,959.08
税金及附加		6,071,708.89	5,824,922.73	14,746,875.34
销售费用		89,018,893.62	120,169,965.75	102,928,339.85
管理费用		95,975,613.96	95,575,160.65	91,028,184.68
研发费用		180,091,784.02	155,514,420.86	133,077,007.20
财务费用		139,233,458.48	-19,717,392.51	-33,075,392.03
其中：利息费用		20,259,639.09	14,528,095.08	17,075,777.82
利息收入		16,716,760.38	17,788,407.61	12,490,662.12
加：其他收益		8,871,145.94	8,253,275.13	10,340,542.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	66,522,161.36	-17,425,646.94	-53,259,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	-174,787.67	805.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		96,405,296.50	13,612,603.00	821,457.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,190,664.68	-2,075,743.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,508,750.24	-7,936,410.49	-9,662,475.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,396.04		106,881.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		321,753,355.24	257,905,611.54	232,086,440.31
加：营业外收入		7,222,394.65	3,214,612.37	2,741,362.37
减：营业外支出		17,476,521.27	5,192,754.78	15,934,242.10
三、利润总额		311,499,228.62	255,927,469.13	218,893,560.58
减：所得税费用		42,508,455.80	26,954,290.36	25,507,847.59
四、净利润		268,990,772.82	228,973,178.77	193,385,712.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,990,772.82	228,973,178.77	193,385,712.99
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		268,990,772.82	228,973,178.77	193,385,712.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



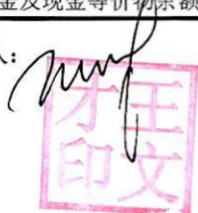
合并现金流量表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		6,623,303,362.41	6,159,719,579.01	5,403,654,960.52
收到的税费返还		504,282,929.26	308,040,455.12	209,602,648.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	61,592,852.82	47,359,246.11	40,303,562.67
经营活动现金流入小计		7,189,179,144.49	6,515,119,280.24	5,653,561,171.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,825,768,243.81	4,914,994,006.60	4,447,025,967.46
支付给职工以及为职工支付的现金		347,912,621.91	295,325,427.56	261,393,107.01
支付的各项税费		111,491,727.77	102,583,650.14	148,725,249.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	392,131,637.50	455,600,473.97	358,180,787.97
经营活动现金流出小计		6,677,304,230.99	5,768,503,558.27	5,215,325,112.16
经营活动产生的现金流量净额		511,874,913.50	746,615,721.97	438,236,059.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,939,640.23	12,778,030.48	6,133,169.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	86,302,379.03		
投资活动现金流入小计		92,242,019.26	12,778,030.48	6,133,169.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,218,044.37	228,722,279.75	147,594,635.30
投资支付的现金			2,000,000.00	
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	五、（五十一）		33,015,795.93	55,913,000.00
投资活动现金流出小计		322,218,044.37	263,738,075.68	203,507,635.30
投资活动产生的现金流量净额		-229,976,025.11	-250,960,045.20	-197,374,465.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,588,905,171.50	715,302,137.78	980,515,029.21
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）			40,973,605.93
筹资活动现金流入小计		1,588,905,171.50	715,302,137.78	1,021,488,635.14
偿还债务支付的现金		1,010,424,945.52	962,410,041.99	1,140,495,178.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,211,087.65	72,367,790.66	65,314,365.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	583,824,984.28	74,372,728.97	10,770,133.98
筹资活动现金流出小计		1,688,461,017.45	1,109,150,561.62	1,216,579,678.07
筹资活动产生的现金流量净额		-99,555,845.95	-393,848,423.84	-195,091,042.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,969,241.69	1,331,029.98	5,505,927.98
五、现金及现金等价物净增加额		136,373,800.75	103,138,282.91	51,276,479.31
加：期初现金及现金等价物余额		583,269,113.37	480,130,830.46	428,854,351.15
六、期末现金及现金等价物余额		719,642,914.12	583,269,113.37	480,130,830.46

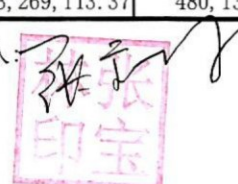
法定代表人：


王 文 印

主管会计工作负责人：


- 12 -
印 秉

会计机构负责人：


印 宝



母公司现金流量表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

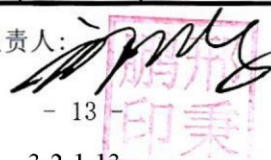
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		4,710,070,402.17	4,643,608,442.01	3,888,118,897.74
收到的税费返还		388,632,529.84	239,106,165.45	155,775,318.38
收到其他与经营活动有关的现金		31,773,467.20	28,039,487.97	178,712,344.44
经营活动现金流入小计		5,130,476,399.21	4,910,754,095.43	4,222,606,560.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,245,861,320.68	4,007,255,359.08	3,348,150,687.19
支付给职工以及为职工支付的现金		220,186,649.38	163,187,414.03	142,554,291.46
支付的各项税费		50,238,018.21	45,504,570.63	76,480,149.05
支付其他与经营活动有关的现金		262,041,923.07	294,168,914.63	241,749,816.92
经营活动现金流出小计		4,778,327,911.34	4,510,116,258.37	3,808,934,944.62
经营活动产生的现金流量净额		352,148,487.87	400,637,837.06	413,671,615.94
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			11,967,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,458,986.20	12,323,625.09	9,859,005.19
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		66,696,949.03		
投资活动现金流入小计		71,155,935.23	24,291,425.09	9,859,005.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,517,980.59	139,598,372.61	101,946,149.39
投资支付的现金			15,000,000.00	10,150,000.00
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			28,572,795.93	53,259,000.00
投资活动现金流出小计		255,517,980.59	183,171,168.54	165,355,149.39
投资活动产生的现金流量净额		-184,362,045.36	-158,879,743.45	-155,496,144.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,440,429,383.25	714,850,137.78	980,515,029.21
收到其他与筹资活动有关的现金			65,347,621.91	1,346,357.38
筹资活动现金流入小计		1,440,429,383.25	780,197,759.69	981,861,386.59
偿还债务支付的现金		1,000,870,614.43	962,410,041.99	1,140,495,178.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,922,002.18	67,041,779.22	59,068,015.98
支付其他与筹资活动有关的现金		402,167,173.82		
筹资活动现金流出小计		1,485,959,790.43	1,029,451,821.21	1,199,563,194.18
筹资活动产生的现金流量净额		-45,530,407.18	-249,254,061.52	-217,701,807.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,629,115.18	5,916,562.29	3,959,247.51
五、现金及现金等价物净增加额		81,626,920.15	-1,579,405.62	44,432,911.66
加：期初现金及现金等价物余额		288,508,716.65	290,088,122.27	245,655,210.61
六、期末现金及现金等价物余额		370,135,636.80	288,508,716.65	290,088,122.27

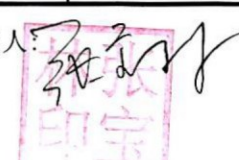
法定代表人：


印文

主管会计工作负责人：


印秉

会计机构负责人：


印宝



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东潍坊彩虹化工股份有限公司

2020年度													
	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								其他		
一、上年期末余额	207,130,000.00			858,290,440.12		-4,065,227.89	10,783,558.07	114,159,831.52	1,263,154,241.28	2,449,452,843.10	103,598,601.81	2,553,051,444.91	
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	207,130,000.00			858,290,440.12		-4,065,227.89	10,783,558.07	114,159,831.52	1,263,154,241.28	2,449,452,843.10	103,598,601.81	2,553,051,444.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-22,998,716.24	6,152,485.56		369,281,630.57	352,435,399.89	22,023,100.71	374,458,500.60	
（一）综合收益总额						-22,998,716.24			437,634,530.57	414,635,814.33	22,850,730.41	437,486,544.74	
（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									-68,352,900.00	-68,352,900.00	-880,426.52	-69,233,326.52	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配									-68,352,900.00	-68,352,900.00	-880,426.52	-69,233,326.52	
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							6,152,485.56			6,152,485.56	52,796.82	6,205,282.38	
1. 本期提取							24,217,212.35			24,217,212.35	354,240.93	24,571,453.28	
2. 本期使用							-18,064,726.79			-18,064,726.79	-301,444.11	-18,366,170.90	
（六）其他													
四、本期期末余额	207,130,000.00			858,290,440.12		-27,063,944.13	16,936,043.63	114,159,831.52	1,632,435,871.85	2,801,888,242.99	125,621,702.52	2,927,509,945.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	207,130,000.00				858,290,440.12		-11,791,253.88	7,936,161.98	114,159,831.52	975,599,270.68	2,151,324,450.42	82,747,926.15	2,234,072,376.57
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	207,130,000.00				858,290,440.12		-11,791,253.88	7,936,161.98	114,159,831.52	975,599,270.68	2,151,324,450.42	82,747,926.15	2,234,072,376.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,726,025.99	2,847,396.09		287,554,970.60	298,128,392.68	20,850,675.66	318,979,068.34
（一）综合收益总额							7,726,025.99			339,337,470.60	347,063,496.59	15,460,627.43	362,524,124.02
（二）股东投入和减少资本												7,086,175.61	7,086,175.61
1. 股东投入的普通股												-52.79	-52.79
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										-51,782,500.00	-51,782,500.00	-1,615,636.39	-53,398,136.39
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-51,782,500.00	-51,782,500.00	-1,615,636.39	-53,398,136.39
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								2,847,396.09			2,847,396.09	-80,490.99	2,766,905.10
2. 本期使用								20,981,216.82			20,981,216.82	348,847.14	21,330,063.96
（六）其他								-18,133,820.73			-18,133,820.73	-429,338.13	-18,563,158.86
四、本期末余额	207,130,000.00				858,290,440.12		-4,065,227.89	10,783,558.07	114,159,831.52	1,263,154,241.28	2,449,452,843.10	103,598,601.81	2,553,051,444.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	207,130,000.00				858,290,440.12		-9,080,274.26	2,141,479.55	94,821,260.22	732,523,735.39	1,885,826,641.02	78,441,182.91	1,964,267,823.93
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	207,130,000.00				858,290,440.12		-9,080,274.26	2,141,479.55	94,821,260.22	732,523,735.39	1,885,826,641.02	78,441,182.91	1,964,267,823.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,710,979.62	5,794,682.43	19,338,571.30	243,075,535.29	265,497,809.40	4,306,743.24	269,804,552.64
（一）综合收益总额							-2,710,979.62			310,387,436.34	307,676,456.72	12,133,348.72	319,809,805.44
（二）股东投入和减少资本										-6,547,329.75	-6,547,329.75	-7,804,930.53	-14,352,260.28
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										-6,547,329.75	-6,547,329.75	-3,838,508.93	-10,385,838.68
1. 提取盈余公积									19,338,571.30	-60,764,571.30	-41,426,000.00		-41,426,000.00
2. 对股东的分配									19,338,571.30	-19,338,571.30			
3. 其他										-41,426,000.00	-41,426,000.00		-41,426,000.00
（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								5,794,682.43			5,794,682.43	-21,674.95	5,773,007.48
1. 本期提取								19,772,626.97			19,772,626.97	260,018.85	20,032,645.82
2. 本期使用								-13,977,944.54			-13,977,944.54	-281,693.80	-14,259,638.34
（六）其他													
四、本期末余额	207,130,000.00				858,290,440.12		-11,791,253.88	7,936,161.98	114,159,831.52	975,599,270.68	2,151,324,450.42	82,747,926.15	2,234,072,376.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位: 人民币元

2020年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			5,058,180.08	114,159,831.52	895,725,691.77	2,086,031,691.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	207,130,000.00				863,957,988.59			5,058,180.08	114,159,831.52	895,725,691.77	2,086,031,691.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										200,637,872.82	201,767,680.56
（二）股东投入和减少资本										268,990,772.82	268,990,772.82
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										-68,352,900.00	-68,352,900.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-68,352,900.00	-68,352,900.00
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								1,129,807.74			1,129,807.74
1. 本期提取								13,504,128.86			13,504,128.86
2. 本期使用								-12,374,321.12			-12,374,321.12
（六）其他											
四、本期期末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			6,187,987.82	114,159,831.52	-1,096,363,564.59	2,287,799,372.52



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019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
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	207,130,000.00			863,957,988.59			4,106,160.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	207,130,000.00			863,957,988.59			4,106,160.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							952,019.62
（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							-51,782,500.00
2. 对股东的分配							-51,782,500.00
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							952,019.62
2. 本期使用							12,619,172.65
（六）其他							-11,667,153.03
四、本期末余额	207,130,000.00			863,957,988.59			5,058,180.08
							114,159,831.52
							895,725,691.77
							2,086,031,691.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永付

张永付





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

项 目	2018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	其他							
一、上年期末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			9,883.67	94,821,260.22	585,913,871.31	1,751,833,003.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	207,130,000.00				863,957,988.59			9,883.67	94,821,260.22	585,913,871.31	1,751,833,003.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,096,276.79	19,338,571.30	132,621,141.69	156,055,989.78
（一）综合收益总额										193,385,712.99	193,385,712.99
（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									19,338,571.30	-60,764,571.30	-41,426,000.00
1. 提取盈余公积									19,338,571.30	-19,338,571.30	
2. 对股东的分配										-41,426,000.00	-41,426,000.00
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								4,096,276.79			4,096,276.79
1. 本期提取								12,610,869.20			12,610,869.20
2. 本期使用								-8,514,592.41			-8,514,592.41
（六）其他											
四、本期末余额	207,130,000.00				863,957,988.59			4,106,160.46	114,159,831.52	718,535,013.00	1,907,888,993.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东潍坊润丰化工股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 基本情况

公司注册地：山东潍坊

公司组织形式：股份有限公司

统一社会信用代码：91370000776323704Q

公司法定代表人：王文才

公司住所：山东省潍坊市滨海经济开发区氯碱路 03001 号

（二） 企业的历史沿革

山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东潍坊润丰化工有限公司于 2013 年 9 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。山东潍坊润丰化工有限公司成立于 2005 年 6 月 23 日，系由山东润丰化工有限公司及英属维尔京群岛 KONKIA 公司共同出资组建的中外合资企业。经山东省商务厅外资字（2013）565 号文《关于山东潍坊润丰化工有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，以 2013 年 4 月 30 日经审计的净资产（不含专项储备）折股，通过整体变更的方式发起设立股份有限公司。注册资本为人民币 180,000,000.00 元。经历次股权变动后，截止 2020 年 12 月 31 日，公司的股东及出资比例如下：

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

（三） 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业

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

（四）本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 2 月 26 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括山东润丰农科有限公司（香港）及其下属的 47 家境外子公司、山东润科国际贸易有限公司、青岛润农化工有限公司、山东润博生物科技有限公司、润丰农科有限公司（巴西）、宁夏格瑞精细化工有限公司。合并范围的变更情况详见“附注六、合并范围的变更”，合并范围内主体的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合

营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

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

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

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

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

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险

增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

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

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

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额在 500 万(含 500 万元)以上的款项 其他应收款账面余额在 100 万(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,未发生减值时并入账龄组合进行测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 合并范围内关联方及无风险组合	合并范围内关联方及应收出口退税款
组合 2: 账龄组合	按照账龄分类
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 合并范围内关联方及无风险组合	不计提坏账
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入（2020年1月1日以前适用）

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

本公司销售分为内销与出口。内销以货物发出、并经购货方验收为确认收入实现的标准；出口销售的主要价格条款为 FOB 和 CIF，在上述价格条款下，注册地在境内的公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得报关单为确认收入实现的标准；注册地在香港的子公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得提单为确认收入实现的标准。

2、提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

(二十七) 合同成本（2020年1月1日起适用）

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

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（三十） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（4）财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

（5）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会

计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十六)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,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,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
应收票据	620,000.00	-620,000.00	
应收款项融资		620,000.00	620,000.00
负债:			
短期借款	404,166,071.99	3,097,858.22	407,263,930.21
其他应付款	23,887,149.96	-3,097,858.22	20,789,291.74
其中:应付利息	3,097,858.22	-3,097,858.22	

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债:			
短期借款	376,713,271.99	3,097,858.22	379,811,130.21
其他应付款	60,133,121.55	-3,097,858.22	57,035,263.33
其中:应付利息	3,097,858.22	-3,097,858.22	

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债	--	20,577,880.55	20,577,880.55
预收款项	20,577,880.55	-20,577,880.55	

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债	--	9,695,990.73	9,695,990.73
预收款项	9,695,990.73	-9,695,990.73	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本期销项税额减去当期可抵扣的进项税额	9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

(二) 重要境外子公司增值税及所得税税率

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

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

(三) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，2019 年 2 月 22 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合下发《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，山东潍坊润丰化工股份有限公司及子公司山东润博生物科技有限公司被认定为高新技术企业，分别取得编号为 GR201837001798、GR201837002387 的高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，资格有效期三年。2018 年度、2019 年度、2020 年度享受减按 15%税率征收所得税的优惠政策。

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11 号）与《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），宁夏回族自治区发展改革委于 2015 年 5 月发布《关于确认宁夏格瑞精细化工有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》内资企业的函》（宁发改西部函〔2015〕282 号），子公司宁夏格瑞精细化工有限公司 2018 年 4 月进行所得税税收优惠备案，2017 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。根据 2018 年 4 月 25 日发布的《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：宁夏格瑞精细化工有限公司享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理，2018 年度、2019 年度、2020 年度企业所得税减按 15%税率缴纳。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司青岛润农化工有限公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201837100103 的高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 11 月 12 日，资格有效期三年。2018 年度、2019 年度、2020 年度享受减按 15%税率征收所得税的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	420,102.68	726,253.98	381,610.57
银行存款	713,457,625.49	579,752,521.36	474,305,573.57
其他货币资金	1,700,571,186.91	1,051,541,313.75	967,339,123.08
合计	2,414,448,915.08	1,632,020,089.09	1,442,026,307.22

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额	306,698,688.12	243,581,919.36	149,774,643.92

注：截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金主要包括银行承兑保证金 1,688,778,142.74 元，信用证保证金 234,715.49 元，在途货币资金及其他 11,558,328.68 元。

(二) 衍生金融资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期合同	133,278,332.00	15,446,268.00	821,457.00
合计	133,278,332.00	15,446,268.00	821,457.00

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

(三) 应收票据

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			620,000.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合计			620,000.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,591,659.42	0.25	1,716,397.31	30.70
按组合计提坏账准备的应收账款	2,272,555,642.41	99.75	132,862,631.60	5.85
其中：组合 1：关联方组合				
组合 2：账龄组合	2,272,555,642.41	99.75	132,862,631.60	5.85
合计	2,278,147,301.83	100.00	134,579,028.91	5.91

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,480,094.16	0.51	8,584,078.01	90.55
按组合计提坏账准备的应收账款	1,856,328,629.81	99.49	101,278,742.94	5.46
其中：组合 1：关联方组合				

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2: 账龄组合	1,856,328,629.81	99.49	101,278,742.94	5.46
合计	1,865,808,723.97	100.00	109,862,820.95	5.89

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,720,770.21	0.63	9,152,733.85	78.09
按组合计提坏账准备的应收账款	1,847,653,038.84	99.37	96,715,160.39	5.23
其中: 组合 1: 关联方组合				
组合 2: 账龄组合	1,847,653,038.84	99.37	96,715,160.39	5.23
合计	1,859,373,809.05	100.00	105,867,894.24	5.69

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日, 单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
DNA CROP PROTECTION (PTY) LTD	571,062.12	571,062.12	1-2 年 70,853.11 2-3 年 500,209.01	100.00	客户经营困难
PT. INDO HOECHST	4,305,846.76	430,584.65	1 年以内 554,980.38 1-2 年 2,184,890.38 2-3 年 1,565,976.00	10.00	客户经营困难
DEL CAMPO SOLUCIONES AGRICOLAS S. DE R. L.	401,987.54	401,987.54	5 年以上	100.00	客户经营困难
DESARROLLO EINVESTIGACION AGRICOLA DE SAN JOSE SRL	312,763.00	312,763.00	5 年以上	100.00	客户经营困难
合计	5,591,659.42	1,716,397.31	---	---	---

注: 以欠款余额扣除预计可从中国出口信用保险公司、中国人寿财产保险股份有限公司收回的保险赔偿金额确定计提比例, 其中 100%计提的客户是上述保险公司赔付后的余额。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法计提）

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,128,517,100.21	5.00	106,425,855.08	1,767,016,816.59	5.00	88,350,840.77	1,784,761,762.11	5.00	89,238,073.33
1 至 2 年	80,512,107.57	10.00	8,051,210.75	58,001,645.20	10.00	5,800,164.58	57,599,198.55	10.00	5,759,919.84
2 至 3 年	45,532,697.45	20.00	9,106,539.46	28,962,944.37	20.00	5,792,588.88	3,096,239.52	20.00	619,247.88
3 至 4 年	17,231,398.70	50.00	8,615,699.39	1,399,670.55	50.00	699,835.28	1,534,999.40	50.00	767,499.70
4 至 5 年	198,023.11	50.00	99,011.55	624,479.34	50.00	312,239.67	660,839.26	50.00	330,419.64
5 年以上	564,315.37	100.00	564,315.37	323,073.76	100.00	323,073.76			
合计	2,272,555,642.41	---	132,862,631.60	1,856,328,629.81	---	101,278,742.94	1,847,653,038.84	---	96,715,160.39

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,847,653,038.84	99.37	96,715,160.39	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,720,770.21	0.63	9,152,733.85	78.09
合计	1,859,373,809.05	100.00	105,867,894.24	5.69

按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法计提）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,784,761,762.11	5.00	89,238,073.33
1 至 2 年	57,599,198.55	10.00	5,759,919.84
2 至 3 年	3,096,239.52	20.00	619,247.88
3 至 4 年	1,534,999.40	50.00	767,499.70
4 至 5 年	660,839.26	50.00	330,419.64
合计	1,847,653,038.84	---	96,715,160.39

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
SYNGENTA ASIA PACIFIC PTE. LTD	414,804,956.98	18.21	20,740,247.83
AGROFINA S.A.	150,213,371.83	6.59	7,510,668.59
EMPRESA CUBANA IMPORTADORA DE PRODUCTOS AGROQUIMICOS	65,791,519.53	2.89	10,635,984.95
NUFARM SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD	64,595,648.06	2.84	3,229,782.40
AGROFERTIL S.A.	43,109,857.70	1.89	2,155,492.89
合计	738,515,354.10	32.42	44,272,176.66

(五) 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据	230,000.00	2,528,607.82	620,000.00
应收账款			
合计	230,000.00	2,528,607.82	620,000.00

注 1：截止 2020 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据；

注 2：截止 2020 年 12 月 31 日，公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据 3,700,000.00 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,003,450.83	90.67		62,056,989.98	67.66		77,343,306.05	89.02	
1 至 2 年	58,869.60	0.08		25,180,806.56	27.45		9,168,390.20	10.55	1,995,000.00
2 至 3 年	5,329,238.41	7.00		4,359,728.48	4.75		299,881.04	0.34	250,255.40
3 年以上	1,712,303.13	2.25		129,065.21	0.14		74,952.20	0.09	
合 计	76,103,861.97	100.00		91,726,590.23	100.00		86,886,529.49	100.00	2,245,255.40

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河北临港化工有限公司	9,999,999.99	13.14
天门正平科技有限公司	9,280,804.76	12.19
山东瑞晴化工有限公司	8,011,537.06	10.53
河北兰升生物科技有限公司	7,000,000.00	9.20
宁夏汉润生物科技有限公司	3,000,077.83	3.94
合计	37,292,419.64	49.00

(七) 其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	10,921,911.98	16,908,947.26	12,978,343.36
减：坏账准备	4,968,170.85	4,158,023.14	1,844,146.81
合计	5,953,741.13	12,750,924.12	11,134,196.55

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	4,240,998.84	6,720,966.95	7,582,069.12
备用金	1,180,616.75	1,379,330.45	989,298.47
其他	5,500,296.39	8,808,649.86	4,406,975.77
减：坏账准备	4,968,170.85	4,158,023.14	1,844,146.81
合计	5,953,741.13	12,750,924.12	11,134,196.55

(2) 其他应收款项情况披露 (新金融工具准则适用)

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,726,632.89	52.43	11,213,681.86	66.32	8,653,679.78	66.68
1 至 2 年	400,979.15	3.67	899,740.41	5.32	1,832,741.33	14.12
2 至 3 年	112,653.02	1.03	1,757,469.09	10.39	76,426.83	0.59
3 至 4 年	1,739,872.52	15.94	692,954.90	4.10	2,336,152.00	18.00
4 至 5 年	630,255.40	5.77	2,285,670.00	13.52	69,062.42	0.53
5 年以上	2,311,519.00	21.16	59,431.00	0.35	10,281.00	0.08
合计	10,921,911.98	100.00	16,908,947.26	100.00	12,978,343.36	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年期初余额	1,912,767.74		2,245,255.40	4,158,023.14
期初余额在本期重新评估后	1,912,767.74		2,245,255.40	4,158,023.14
本期计提	810,147.71			810,147.71
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,722,915.45		2,245,255.40	4,968,170.85

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)	
2019 年期初余额	1,844,146.81			1,844,146.81
期初余额在本期重新评估后	1,844,146.81			1,844,146.81
本期计提	68,620.93		2,245,255.40	2,313,876.33
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,912,767.74		2,245,255.40	4,158,023.14

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,978,343.36	100.00	1,844,146.81	14.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	12,978,343.36	100.00	1,844,146.81	14.21

按组合计提坏账准备的其他应收款项（采用账龄分析法计提坏账准备）

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,653,679.78	5.00	432,699.10
1 至 2 年	1,832,741.33	10.00	183,274.14
2 至 3 年	76,426.83	20.00	15,285.36
3 至 4 年	2,336,152.00	50.00	1,168,076.00
4 至 5 年	69,062.42	50.00	34,531.21
5 年以上	10,281.00	100.00	10,281.00
合计	12,978,343.36	---	1,844,146.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
山东天成生物科技有限公司	其他	2,245,255.40	3-4 年 1,615,000.00 4-5 年 630,255.40	20.56	2,245,255.40
山东海化集团有限公司动力分公司	保证金	2,150,000.00	1-2 年 5,000.00 5 年以上 2,145,000.00	19.69	2,145,500.00
中国人民财产保险股份有限公司潍坊市分公司	其他	429,959.59	1 年以内	3.94	21,497.98
中国出口信用保险公司山东分公司	其他	282,530.08	1 年以内	2.59	14,126.50
孙启新	备用金	203,039.22	1 年以内	1.86	10,151.96
合计	---	5,310,784.29	---	48.64	4,436,531.84

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	404,083,069.05	6,109,189.54	397,973,879.51
自制半成品	153,816,256.28	1,470,000.65	152,346,255.63
库存商品	371,995,352.77	2,671,953.16	369,323,399.61
发出商品	90,270,804.20	887,599.91	89,383,204.29
合计	1,020,165,482.30	11,138,743.26	1,009,026,739.04

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,581,716.58	7,985,917.02	175,595,799.56
自制半成品	86,093,179.76	1,243,174.99	84,850,004.77
库存商品	302,424,458.98	339,664.59	302,084,794.39
发出商品	51,192,156.93		51,192,156.93
合计	623,291,512.25	9,568,756.60	613,722,755.65

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,938,207.47	3,115,987.03	224,822,220.44
自制半成品	64,477,808.86		64,477,808.86
库存商品	240,142,481.86	803,071.64	239,339,410.22
发出商品	25,786,187.86	44,274.70	25,741,913.16
合计	558,344,686.05	3,963,333.37	554,381,352.68

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	4,145,425.59	3,869,603.75		4,899,042.31	3,115,987.03
自制半成品	639,270.01			639,270.01	
库存商品	862,195.63	764,522.34		823,646.33	803,071.64
发出商品		44,274.70			44,274.70
合计	5,646,891.23	4,678,400.79		6,361,958.65	3,963,333.37

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	3,115,987.03	6,462,656.49		1,592,726.50	7,985,917.02
自制半成品		1,243,174.99			1,243,174.99

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	803,071.64	526,337.57		989,744.62	339,664.59
发出商品	44,274.70			44,274.70	
合计	3,963,333.37	8,232,169.05		2,626,745.82	9,568,756.60

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	7,985,917.02	997,203.01		2,873,930.49	6,109,189.54
自制半成品	1,243,174.99	955,957.18		729,131.52	1,470,000.65
库存商品	339,664.59	2,664,666.99		332,378.42	2,671,953.16
发出商品		887,599.91			887,599.91
合计	9,568,756.60	5,505,427.09		3,935,440.43	11,138,743.26

存货可变现净值的具体依据:

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

(九) 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税进项税及预缴税款	165,619,381.42	89,451,501.91	74,993,889.30
合计	165,619,381.42	89,451,501.91	74,993,889.30

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
山东滨安科 技术有限公司		2,000,000.00		805.99						2,000,805.99	
合计		2,000,000.00		805.99						2,000,805.99	

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 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利	计提减值 准备	其他		
联营企业											
山东滨安科 技术有限公司	2,000,805.99			-174,787.67						1,826,018.32	
合计	2,000,805.99			-174,787.67						1,826,018.32	

(十一) 固定资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	963,261,663.01	786,848,221.82	746,331,737.18
固定资产清理			
减：减值准备	38,900,409.55	42,057,952.40	43,414,392.63
合计	924,361,253.46	744,790,269.42	702,917,344.55

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	300,505,108.28	876,919,147.53	6,188,665.07	21,327,883.94	1,204,940,804.82
2. 本期增加金额	35,975,764.46	124,745,128.45	3,036,605.72	5,773,015.52	169,530,514.15
(1) 购置	463,587.80	7,566,687.46	2,666,137.11	5,169,722.62	15,866,134.99
(2) 在建工程转入	35,512,176.66	117,178,440.99	370,468.61	603,292.90	153,664,379.16
3. 本期减少金额	8,196,993.97	92,598,990.37	173,734.51	611,728.02	101,581,446.87
(1) 处置或报废	8,196,993.97	92,598,990.37	173,734.51	611,728.02	101,581,446.87
4. 2018 年 12 月 31 日	328,283,878.77	909,065,285.61	9,051,536.28	26,489,171.44	1,272,889,872.10
二、累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	79,584,496.76	417,267,361.47	2,688,536.49	12,570,884.90	512,111,279.62
2. 本期增加金额	15,865,136.72	65,911,940.21	1,397,067.63	2,649,716.20	85,823,860.76
(1) 计提	15,865,136.72	65,911,940.21	1,397,067.63	2,649,716.20	85,823,860.76
3. 本期减少金额	3,264,155.83	67,553,191.43	168,287.38	391,370.82	71,377,005.46
(1) 处置或报废	3,264,155.83	67,553,191.43	168,287.38	391,370.82	71,377,005.46
4. 2018 年 12 月 31 日	92,185,477.65	415,626,110.25	3,917,316.74	14,829,230.28	526,558,134.92
三、减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日	1,687,689.46	45,401,632.64		6,927.03	47,096,249.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	253,421.12	3,428,435.38			3,681,856.50
(1) 处置或报废	253,421.12	3,428,435.38			3,681,856.50
4. 2018 年 12 月 31 日	1,434,268.34	41,973,197.26		6,927.03	43,414,392.63
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	234,664,132.78	451,465,978.10	5,134,219.54	11,653,014.13	702,917,344.55

项 目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日	328,283,878.77	909,065,285.61	9,051,536.28	26,489,171.44	1,272,889,872.10
2. 本期增加金额	46,478,419.12	101,524,448.16	3,089,592.25	8,042,646.42	159,135,105.95

项 目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
(1) 购置	307,296.54	9,227,873.35	2,960,984.11	5,301,082.38	17,797,236.38
(2) 在建工程转入	42,742,821.21	84,869,353.88		2,658,214.69	130,270,389.78
(3) 其他	3,428,301.37	7,427,220.93	128,608.14	83,349.35	11,067,479.79
3.本期减少金额	3,088,644.27	42,277,800.70	1,647,383.26	1,153,446.12	48,167,274.35
(1) 处置或报废	3,088,644.27	42,277,800.70	1,647,383.26	1,153,446.12	48,167,274.35
4. 2019年12月31日	371,673,653.62	968,311,933.07	10,493,745.27	33,378,371.74	1,383,857,703.70
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	92,185,477.65	415,626,110.25	3,917,316.74	14,829,230.28	526,558,134.92
2.本期增加金额	16,626,072.18	78,959,563.48	1,848,471.02	4,740,387.22	102,174,493.90
(1) 计提	16,493,881.17	76,202,437.31	1,669,473.23	4,636,050.44	99,001,842.15
(2) 其他	132,191.01	2,757,126.17	178,997.79	104,336.78	3,172,651.75
3.本期减少金额	1,536,206.47	28,555,941.03	689,329.81	941,669.63	31,723,146.94
(1) 处置或报废	1,536,206.47	28,555,941.03	689,329.81	941,669.63	31,723,146.94
4. 2019年12月31日	107,275,343.36	466,029,732.70	5,076,457.95	18,627,947.87	597,009,481.88
三、减值准备					
1. 2019年1月1日	1,434,268.34	41,973,197.26		6,927.03	43,414,392.63
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	17,213.55	1,339,226.68			1,356,440.23
(1) 处置或报废	17,213.55	1,339,226.68			1,356,440.23
4. 2019年12月31日	1,417,054.79	40,633,970.58		6,927.03	42,057,952.40
四、2019年12月31日账面价值	262,981,255.47	461,648,229.79	5,417,287.32	14,743,496.84	744,790,269.42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	371,673,653.62	968,311,933.07	10,493,745.27	33,378,371.74	1,383,857,703.70
2.本期增加金额	125,303,168.58	158,357,553.48	11,961,786.63	6,305,445.85	301,927,954.54
(1) 购置		16,970,534.58	11,961,786.63	6,092,599.51	35,024,920.72
(2) 在建工程转入	125,303,168.58	141,387,018.90		212,846.34	266,903,033.82
3.本期减少金额	6,480,437.12	67,152,290.91	3,134,591.12	1,503,441.78	78,270,760.93
(1) 处置或报废	6,480,437.12	67,152,290.91	3,134,591.12	1,503,441.78	78,270,760.93
4. 2020年12月31日	490,496,385.08	1,059,517,195.64	19,320,940.78	38,180,375.81	1,607,514,897.31
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	107,275,343.36	466,029,732.70	5,076,457.95	18,627,947.87	597,009,481.88
2.本期增加金额	20,785,917.16	74,042,694.33	3,231,964.54	4,120,715.41	102,181,291.44
(1) 计提	20,785,917.16	74,042,694.33	3,231,964.54	4,120,715.41	102,181,291.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额	3,177,107.86	49,034,687.53	2,138,368.33	587,375.30	54,937,539.02
（1）处置或报废	3,177,107.86	49,034,687.53	2,138,368.33	587,375.30	54,937,539.02
4. 2020 年 12 月 31 日	124,884,152.66	491,037,739.50	6,170,054.16	22,161,287.98	644,253,234.30
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日	1,417,054.79	40,633,970.58		6,927.03	42,057,952.40
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	137,197.66	3,020,345.19			3,157,542.85
（1）处置或报废	137,197.66	3,020,345.19			3,157,542.85
4. 2020 年 12 月 31 日	1,279,857.13	37,613,625.39		6,927.03	38,900,409.55
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	364,332,375.29	530,865,830.75	13,150,886.62	16,012,160.80	924,361,253.46

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

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物及构筑物	20,998,467.71	10,449,114.31	1,269,950.43	9,279,402.97	
机器设备	185,895,907.91	121,681,627.32	35,872,110.63	28,342,169.96	
运输设备	5,128.21	4,923.08		205.13	
电子设备及其他	155,117.93	131,840.73	16,659.77	6,617.43	
合计	207,054,621.76	132,267,505.44	37,158,720.83	37,628,395.49	

（十二）在建工程

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	193,301,228.87	114,210,584.85	59,547,683.47
工程物资	7,518,869.37	187,392.75	
减：减值准备			
合计	200,820,098.24	114,397,977.60	59,547,683.47

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 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	账面余额	减值准备	账面价值
莠去津合成装置升级改造项目							5,542,618.34		5,542,618.34
麦草畏合成装置升级改造项目				11,768,066.02		11,768,066.02	2,901,823.23		2,901,823.23
三氯化磷、二甲酯生产线改善升级项目							4,141,682.67		4,141,682.67
绿色高效植保产品项目（一期）	1,571,249.59		1,571,249.59	1,571,249.59		1,571,249.59	861,348.36		861,348.36
年产 10000 吨高端制剂项目	8,622,848.97		8,622,848.97	1,724,192.19		1,724,192.19	478,063.75		478,063.75
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	3,102,429.10		3,102,429.10	4,573,799.87		4,573,799.87	3,102,429.10		3,102,429.10
2,4-D(C10)技改项目	144,890,297.72		144,890,297.72	41,620,602.13		41,620,602.13	5,895,325.88		5,895,325.88
草甘膦原药配套环保装置项目							11,886,737.06		11,886,737.06
毒莠定项目							83,828.05		83,828.05
年产 1600 吨 2 甲 4 氯苯酚项目				9,164,050.35		9,164,050.35			
莠灭净技改扩建及制剂加工项目				25,313,109.49		25,313,109.49			
草甘膦原药（甘氨酸法）生产线改善升级项目				1,868,237.65		1,868,237.65			
公司综合楼项目				1,644,419.72		1,644,419.72			
固体制剂项目（二期）	1,486,230.95		1,486,230.95	826,498.37		826,498.37			
克菌丹产能提升项目	8,611,504.96		8,611,504.96						
年产 1000 吨高效低毒除草剂项目	9,752,995.67		9,752,995.67						
配套工程项目	12,327,995.94		12,327,995.94	10,027,508.36		10,027,508.36	8,078,959.49		8,078,959.49
零星工程	2,935,675.97		2,935,675.97	4,108,851.11		4,108,851.11	16,574,867.54		16,574,867.54
合计	193,301,228.87		193,301,228.87	114,210,584.85		114,210,584.85	59,547,683.47		59,547,683.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
草甘膦原药 (IDA 法) 生产线改善升级项目	221.88	144.10	99.66	243.76			109.86	100.00	自筹
草甘膦原药 (甘氨酸法) 生产线改善升级项目	566.82	263.30	201.73	465.03			82.04	100.00	自筹
莠灭净原药搬迁项目 (二期)	500.00	11.60	108.69	120.29			106.40	100.00	自筹
2,4-D 原药合成搬迁项目 (二期)	950.00	793.34	-48.95	744.39			78.36	100.00	自筹
克菌丹技改项目	350.00	313.40	55.07	368.47			105.28	100.00	自筹
三氯化磷、二甲酯生产线改善升级项目	1,453.70	333.82	681.18	600.83		414.17	69.82	75.00	自筹
莠去津合成装置升级改造项目	947.43	143.21	778.23	367.18		554.26	97.26	55.00	自筹
绿色高效植保产品项目 (一期)	3,200.00		86.13			86.13	2.69	5.00	自筹
麦草畏合成装置升级改造项目	3,366.35	129.37	528.11	367.30		290.18	22.05	25.00	自筹
年产 10000 吨高端制剂项目	8,268.00	28.04	116.83	97.05		47.81	10.91	10.00	自筹
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	7,767.00	46.36	263.88			310.24	3.99	5.00	自筹
2,4-D 技改项目	13,900.00		589.53			589.53	4.24	5.00	自筹
草甘膦原药配套环保装置项目	1,511.50		1,188.67			1,188.67	78.64	75.00	自筹
毒莠定项目	795.90		8.38			8.38	1.05	5.00	自筹
年产 35300 吨除草剂产品加工项目	15,746.19		292.70	292.70			1.86	3.00	自筹
仓库建设项目	1,482.30	523.36	854.59	1,377.95			128.27	100.00	自筹
合 计	---	2,729.90	5,804.43	5,044.95		3,489.37	---	---	---

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	资金来 源
莠去津合成装置升级改造项目	947.43	554.26	59.35	613.61			103.52	100.00	自筹
麦草畏合成装置升级改造项目	3,366.35	290.18	886.63			1,176.81	45.87	45.00	自筹
三氯化磷、二甲酯生产线改善升级项目	1,453.70	414.17	154.27	568.44			80.43	80.00	自筹
绿色高效植保产品项目（一期）	3,200.00	86.13	70.99			157.12	4.91	5.00	自筹
年产 10000 吨高端制剂项目	8,268.00	47.81	124.61			172.42	12.42	10.00	自筹
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	7,767.00	310.24	147.14			457.38	5.89	5.00	自筹
2,4-D 技改项目	13,900.00	589.53	3,572.53			4,162.06	31.06	35.00	自筹
草甘膦原药配套环保装置项目	1,511.50	1,188.67	77.86	1,266.54			83.79	100.00	自筹
毒莠定项目	795.90	8.38	809.18	817.56			102.72	100.00	自筹
年产 1600 吨 2 甲 4 氯苯酚项目	1,578.10		916.41			916.41	58.07	60.00	自筹
莠灭净技改扩建及制剂加工项目	4,702.86		2,531.31			2,531.31	53.82	50.00	自筹
草甘膦原药（甘氨酸法）生产线改善升级项目	566.82		186.82			186.82	115.00	100.00	自筹
公司综合楼项目	6,536.76		164.44			164.44	2.52	5.00	自筹
固体制剂项目（二期）	4,176.26		82.65			82.65	1.98	5.00	自筹
合 计	---	3,489.37	9,784.19	3,266.15		10,007.42	---	---	---

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固 定资产	其 他 减 少	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
麦草畏合成装置升级改造项目	3,366.35	1,176.81	703.33	1,880.14			69.28	100.00				自筹
绿色高效植保产品项目（一期）	3,200.00	157.12				157.12	4.91	5.00				自筹
年产 10000 吨高端制剂项目	8,268.00	172.42	689.86			862.28	10.43	15.00				自筹

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 1,000 吨高效杀菌剂项目	7,767.00	457.38	58.85	205.99		310.24	6.65	10.00				自筹
2,4-D 技改项目	13,900.00	4,162.06	10,326.97			14,489.03	104.24	90.00	135.93	135.93	4.75	自筹、借款
年产 1600 吨 2 甲 4 氯苯酚项目	1,578.10	916.41	657.09	1,573.50		0.00	100.42	100.00				自筹
莠灭净技改扩建及制剂加工项目	4,702.86	2,531.31	1,500.41	4,031.72			85.73	100.00				自筹
草甘膦原药（甘氨酸法）生产线改善升级项目	566.82	186.82	8.60	195.42			34.48	45.00				自筹
公司综合楼项目	6,536.76	164.44	7,152.12	7,316.56			111.93	100.00				自筹
固体制剂项目（二期）	4,176.26	82.65	3,658.20	3,592.23		148.62	89.57	80.00				自筹
草甘膦可溶粒剂产能提升项目	917.00		830.23	830.23			90.54	100.00				自筹
克菌丹产能提升项目	1,203.83		861.15			861.15	71.53	70.00				自筹
年产 1000 吨高效低毒除草剂项目	29,800.00		975.3			975.3	3.27	5.00				自筹
合 计	---	10,007.42	27,422.11	19,625.79		17,803.74	---	---	135.93	135.93	---	---

2.工程物资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程材料与设备	7,518,869.37	187,392.75	
合计	7,518,869.37	187,392.75	

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	124,265,267.25	12,309,752.09	136,575,019.34
2. 本期增加金额		496,227.48	496,227.48
(1) 购置		496,227.48	496,227.48
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	124,265,267.25	12,805,979.57	137,071,246.82
二、累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	8,422,860.11	3,041,118.77	11,463,978.88
2. 本期增加金额	2,791,952.98	880,158.69	3,672,111.67
(1) 计提	2,791,952.98	880,158.69	3,672,111.67
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	11,214,813.09	3,921,277.46	15,136,090.55
三、减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	113,050,454.16	8,884,702.11	121,935,156.27

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	124,265,267.25	12,805,979.57	137,071,246.82
2. 本期增加金额	-1,029,246.70	5,739,996.46	4,710,749.76
(1) 购置	-1,029,246.70	5,739,996.46	4,710,749.76
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	123,236,020.55	18,545,976.03	141,781,996.58
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	11,214,813.09	3,921,277.46	15,136,090.55
2. 本期增加金额	2,325,429.66	1,255,558.24	3,580,987.90
(1) 计提	2,325,429.66	1,255,558.24	3,580,987.90
3. 本期减少金额	54,662.97		54,662.97

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	13,485,579.78	5,176,835.70	18,662,415.48
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	109,750,440.77	13,369,140.33	123,119,581.10

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	123,236,020.55	18,545,976.03	141,781,996.58
2. 本期增加金额		1,001,244.65	1,001,244.65
(1) 购置		1,001,244.65	1,001,244.65
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	123,236,020.55	19,547,220.68	142,783,241.23
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	13,485,579.78	5,176,835.70	18,662,415.48
2. 本期增加金额	2,389,807.52	1,243,930.99	3,633,738.51
(1) 计提	2,389,807.52	1,243,930.99	3,633,738.51
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	15,875,387.30	6,420,766.69	22,296,153.99
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	107,360,633.25	13,126,453.99	120,487,087.24

(十四) 商誉

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额(企业合并形成的)	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
宁夏格瑞精细化工有限公司	3,861,442.63			3,861,442.63
阿根廷 GREEN CROPS S.A.	765,021.53			765,021.53
润丰农科有限公司(泰国)	338,823.76			338,823.76
澳大利亚澳格农化有限公司	21,984,062.18			21,984,062.18
合 计	26,949,350.10			26,949,350.10

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额(企业合并形成的)	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
宁夏格瑞精细化工有限公司	3,861,442.63			3,861,442.63
阿根廷 GREEN CROPS S.A.	765,021.53			765,021.53
润丰农科有限公司(泰国)	338,823.76			338,823.76
澳大利亚澳格农化有限公司	21,984,062.18			21,984,062.18
合 计	26,949,350.10			26,949,350.10

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额(企业合并形成的)	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
宁夏格瑞精细化工有限公司	3,861,442.63			3,861,442.63
阿根廷 GREEN CROPS S.A.	765,021.53			765,021.53
润丰农科有限公司(泰国)	338,823.76			338,823.76
澳大利亚澳格农化有限公司	21,984,062.18			21,984,062.18
合 计	26,949,350.10			26,949,350.10

注：公司依据会计准则的规定对商誉进行了减值测试，首先将商誉的账面价值（包括少数股东权益的商誉）按照合理的方法分摊至相关的资产组或资产组组合，其次根据相关的资产组或资产组组合历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标预测未来现金流量，并以特定风险利率为折现率预计未来现金流量的现值计算可收回金额，将包含商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经过上述测试，公司认为截止 2020 年 12 月 31 日，商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

（十五） 长期待摊费用

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	3,158,197.28		1,493,188.20		1,665,009.08
蒸汽增容费		909,090.90	176,767.71		732,323.19
合计	3,158,197.28	909,090.90	1,669,955.91		2,397,332.27

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,665,009.08	497,214.06	737,766.07		1,424,457.07
蒸汽增容费	732,323.19		303,030.36		429,292.83
合计	2,397,332.27	497,214.06	1,040,796.43		1,853,749.90

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	1,424,457.07	1,552,627.83	1,163,940.53		1,813,144.37
蒸汽增容费	429,292.83		303,030.36		126,262.47
合计	1,853,749.90	1,552,627.83	1,466,970.89		1,939,406.84

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	15,692,213.62	94,268,519.20	12,736,301.60	76,087,782.89	13,045,785.70	75,142,665.89
研发支出暂时性差异	1,268,644.95	8,457,633.03	1,927,000.96	12,846,673.05	2,588,019.76	17,253,465.08
已计提尚未支付的成本费用	7,822,924.22	52,152,828.11	7,886,175.31	52,574,502.09	5,084,315.50	33,895,436.65
未实现内部交易损益	6,751,454.86	32,614,070.53	3,525,593.18	15,431,632.19	7,414,803.92	36,082,841.39
小计	31,535,237.65	187,493,050.87	26,075,071.05	156,940,590.22	28,132,924.88	162,374,409.01
递延所得税负债：						
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	19,991,749.81	133,278,332.00	2,316,940.20	15,446,268.00	123,218.55	821,457.00
非同一控制企业合并资产评估增值	1,118,433.88	7,456,225.95	1,162,472.31	7,749,815.46	1,206,510.74	8,043,404.97
固定资产加速折旧	16,656,944.27	111,046,295.07	9,128,551.31	60,857,008.72	5,947,876.12	39,652,507.46
小计	37,767,127.96	251,780,853.02	12,607,963.82	84,053,092.18	7,277,605.41	48,517,369.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	11,684,498.43	10,070,384.67	8,248,621.91
可抵扣亏损	15,655,502.44	26,001,842.53	20,707,347.86
未实现内部交易损益	2,756,944.64	2,620,632.76	1,325,410.90
合计	30,096,945.51	38,692,859.96	30,281,380.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年度	3,573,179.94	
2022 年度	7,212,630.97	
2023 年度	12,595,567.07	
2024 年度	5,876,828.56	
2025 年度及以后	44,873,423.09	
合计	74,131,629.63	

(十七) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	21,440,656.96	27,212,760.95	7,496,190.43
预付购房款	16,279,594.00		
合计	37,720,250.96	27,212,760.95	7,496,190.43

(十八) 短期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款+抵押借款+保证借款	593,126,812.34	142,132,952.30	376,713,271.99
信用借款	52,199,200.00	27,904,800.00	27,452,800.00
借款利息	5,026,580.68	2,451,604.74	
合计	650,352,593.02	172,489,357.04	404,166,071.99

(十九) 应付票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,851,033,174.02	1,913,402,078.27	1,763,768,946.31
商业承兑汇票			
合计	2,851,033,174.02	1,913,402,078.27	1,763,768,946.31

(二十) 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	510,907,376.06	371,638,464.45	259,903,880.87
1 年以上	24,904,388.06	41,421,614.00	30,726,148.46
合计	535,811,764.12	413,060,078.45	290,630,029.33

(二十一) 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		19,665,610.02	9,203,903.42
1 年以上		912,270.53	182,159.08
合计		20,577,880.55	9,386,062.50

(二十二) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收客户货款	27,611,393.11	20,577,880.55
合计	27,611,393.11	20,577,880.55

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	59,049,307.98	261,004,861.64	248,193,461.96	71,860,707.66
离职后福利-设定提存计划	124,347.03	15,355,263.69	15,236,522.82	243,087.90
辞退福利		52,574.60	52,574.60	
合计	59,173,655.01	276,412,699.93	263,482,559.38	72,103,795.56

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	71,860,707.66	300,918,909.61	274,395,421.28	98,384,195.99
离职后福利-设定提存计划	243,087.90	19,715,505.76	18,808,227.44	1,150,366.22
辞退福利		196,164.00	196,164.00	
合计	72,103,795.56	320,830,579.37	293,399,812.72	99,534,562.21

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	98,384,195.99	364,918,192.32	332,987,920.51	130,314,467.80
离职后福利-设定提存计划	1,150,366.22	13,816,200.07	13,792,840.34	1,173,725.95
辞退福利		1,337,988.34	1,337,988.34	
合计	99,534,562.21	380,072,380.73	348,118,749.19	131,488,193.75

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	30,752,836.45	234,875,871.02	226,427,853.70	39,200,853.77
职工福利费		3,558,858.53	3,558,858.53	
社会保险费	278,133.99	10,008,240.12	9,825,530.57	460,843.54
其中：医疗保险费		6,149,958.10	6,070,821.42	79,136.68
工伤保险费		628,986.57	617,658.84	11,327.73
生育保险费		768,233.60	763,847.58	4,386.02
其他	278,133.99	2,461,061.85	2,373,202.73	365,993.11
住房公积金	18,265.00	4,064,880.64	4,082,806.14	339.50
工会经费和职工教育经费	28,000,072.54	8,497,011.33	4,298,413.02	32,198,670.85
合计	59,049,307.98	261,004,861.64	248,193,461.96	71,860,707.66

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	39,200,853.77	266,757,639.29	244,767,679.38	61,190,813.68
职工福利费		5,174,955.85	5,174,955.85	
社会保险费	460,843.54	12,829,882.39	12,866,074.72	424,651.21
其中：医疗保险费	79,136.68	6,710,794.07	6,789,930.75	
工伤保险费	11,327.73	544,709.53	556,037.13	0.13
生育保险费	4,386.02	822,344.63	826,730.65	
其他	365,993.11	4,752,034.16	4,693,376.19	424,651.08
住房公积金	339.5	5,415,385.24	5,415,724.74	
工会经费和职工教育经费	32,198,670.85	10,741,046.84	6,170,986.59	36,768,731.10
合计	71,860,707.66	300,918,909.61	274,395,421.28	98,384,195.99

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	61,190,813.68	322,074,074.16	300,549,018.84	82,715,869.00
职工福利费		12,328,141.30	12,328,141.30	
社会保险费	424,651.21	10,848,755.38	10,935,571.78	337,834.81
其中：医疗保险费		7,180,415.16	7,172,572.77	7,842.39
工伤保险费	0.13	354,717.31	354,717.44	
生育保险费		53,514.50	53,514.50	
其他	424,651.08	3,260,108.41	3,354,767.07	329,992.42
住房公积金		6,700,520.07	6,697,654.07	2,866.00
工会经费和职工教育经费	36,768,731.10	12,966,701.41	2,477,534.52	47,257,897.99
合计	98,384,195.99	364,918,192.32	332,987,920.51	130,314,467.80

3. 设定提存计划情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	117,113.48	14,816,426.05	14,699,599.33	233,940.20
失业保险费	7,233.55	538,837.64	536,923.49	9,147.70
企业年金缴费				
合计	124,347.03	15,355,263.69	15,236,522.82	243,087.90

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	233,940.20	14,676,251.49	14,891,152.94	19,038.75
失业保险费	9,147.70	580,534.25	585,474.50	4,207.45
企业年金缴费		4,458,720.02	3,331,600.00	1,127,120.02
合计	243,087.90	19,715,505.76	18,808,227.44	1,150,366.22

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,038.75	9,096,697.31	9,096,689.30	19,046.76
失业保险费	4,207.45	375,142.79	375,191.04	4,159.20
企业年金缴费	1,127,120.02	4,344,359.97	4,320,960.00	1,150,519.99
合计	1,150,366.22	13,816,200.07	13,792,840.34	1,173,725.95

(二十四) 应交税费

税种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,785,423.07	3,487,087.01	3,955,522.06
城市维护建设税	21,216.12	13,456.69	
企业所得税	15,598,901.63	18,749,143.03	8,596,269.35
房产税	986,972.16	1,033,749.91	723,059.00
土地使用税	753,396.37	753,396.35	1,297,851.23
个人所得税	964,001.15	757,873.87	2,643,379.64
印花税	155,063.38	123,720.37	162,389.40
教育费附加	15,154.37	9,611.92	
水利建设基金	45,015.35	14,134.86	44,214.65
其他税费	3,493,626.98	4,694,427.11	612,824.95
合计	25,818,770.58	29,636,601.12	18,035,510.28

(二十五) 其他应付款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			3,097,858.22
应付股利			
其他应付款项	34,939,347.25	25,687,207.11	20,789,291.74
合计	34,939,347.25	25,687,207.11	23,887,149.96

1. 应付利息

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息			3,097,858.22
合 计			3,097,858.22

2. 其他应付款项

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	5,402,601.28	3,094,685.58	3,668,440.08
其他	29,536,745.97	22,592,521.53	17,120,851.66
合计	34,939,347.25	25,687,207.11	20,789,291.74

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,318,434.03		
合 计	9,318,434.03		

(二十七) 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
尚未进行出口退税申报的出口业务对应的免抵退税不得免征和抵扣税额		25,974,566.69	33,535,616.41
合 计		25,974,566.69	33,535,616.41

(二十八) 长期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款+保证借款	8,787,002.23	6.12%				
抵押借款	40,072,386.52	4.75%				
长期借款利息	87,592.01					
合计	48,946,980.76	----				

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,485,363.38	640,000.00	488,154.08	14,637,209.30	与资产相关的政府补助
合计	14,485,363.38	640,000.00	488,154.08	14,637,209.30	-----

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,637,209.30		666,743.52	13,970,465.78	与资产相关的政府补助
合计	14,637,209.30		666,743.52	13,970,465.78	---

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,970,465.78		700,243.52	13,270,222.26	与资产相关的政府补助
合计	13,970,465.78		700,243.52	13,270,222.26	---

2. 政府补助项目情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1000 吨敌稗等系列产品项目补助	12,934,791.15		440,637.35		12,494,153.80	与资产相关
节能减排补助资金	1,112,238.98		27,516.68		1,084,722.30	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目 补助	305,000.00				305,000.00	与资产相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚磷酸项目补助	133,333.25		20,000.05		113,333.20	与资产相关
年产 5000 吨莠灭净项目补助		640,000.00			640,000.00	与资产相关
合 计	14,485,363.38	640,000.00	488,154.08		14,637,209.30	---

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1000 吨敌稗等系列产品项目补助	12,494,153.80		440,637.36		12,053,516.44	与资产相关
节能减排补助资金	1,084,722.30		111,606.12		973,116.18	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目补助	305,000.00		30,500.00		274,500.00	与资产相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚磷酸项目补助	113,333.20		20,000.04		93,333.16	与资产相关
年产 5000 吨莠灭净项目补助	640,000.00		64,000.00		576,000.00	与资产相关
合 计	14,637,209.30		666,743.52		13,970,465.78	---

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1000 吨敌稗等系列产品项目补助	12,053,516.44		440,637.36		11,612,879.08	与资产相关
节能减排补助资金	973,116.18		111,606.12		861,510.06	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目补助	274,500.00		30,500.00		244,000.00	与资产相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚	93,333.16		20,000.04		73,333.12	与资产相关

项 目	2020年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2020年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
磷酸项目补助						
年产5000吨莠灭净项目 补助	576,000.00		97,500.00		478,500.00	与资产相关
合 计	13,970,465.78		700,243.52		13,270,222.26	---

(三十) 股本

投资者名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
山东润源投资有限公司	114,911,237.00	91,609,400.00	91,609,400.00
英属维尔京群岛 KONKIA 公司	61,191,800.00	61,191,800.00	61,191,800.00
山东润农投资有限公司	13,105,690.00	11,389,100.00	11,389,100.00
深圳市兴达发科技有限公司	8,264,487.00	7,182,000.00	7,182,000.00
济南信博投资有限公司	7,856,786.00	6,827,700.00	6,827,700.00
山东农业大学教育发展基金会	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）		21,700,000.00	21,700,000.00
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）		5,430,000.00	5,430,000.00
合 计	207,130,000.00	207,130,000.00	207,130,000.00

(三十一) 资本公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	858,290,440.12			858,290,440.12
合计	858,290,440.12			858,290,440.12

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	858,290,440.12			858,290,440.12
合计	858,290,440.12			858,290,440.12

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	858,290,440.12			858,290,440.12
合计	858,290,440.12			858,290,440.12

(三十二) 其他综合收益

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,080,274.26	-549,182.29			-2,710,979.62	2,161,797.33	-11,791,253.88
其中：外币财务报表折算差额	-9,080,274.26	-549,182.29			-2,710,979.62	2,161,797.33	-11,791,253.88
其他综合收益合计	-9,080,274.26	-549,182.29			-2,710,979.62	2,161,797.33	-11,791,253.88

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,791,253.88	8,093,925.33			7,726,025.99	367,899.34	-4,065,227.89
其中：外币财务报表折算差额	-11,791,253.88	8,093,925.33			7,726,025.99	367,899.34	-4,065,227.89
其他综合收益合计	-11,791,253.88	8,093,925.33			7,726,025.99	367,899.34	-4,065,227.89

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,065,227.89	-27,915,144.34				-22,998,716.24	-4,916,428.10	-27,063,944.13
其中：外币财务报表折算差额	-4,065,227.89	-27,915,144.34				-22,998,716.24	-4,916,428.10	-27,063,944.13
其他综合收益合计	-4,065,227.89	-27,915,144.34				-22,998,716.24	-4,916,428.10	-27,063,944.13

(三十三) 专项储备

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	2,141,479.55	19,772,626.97	13,977,944.54	7,936,161.98	计提和使用
合计	2,141,479.55	19,772,626.97	13,977,944.54	7,936,161.98	---

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	7,936,161.98	20,981,216.82	18,133,820.73	10,783,558.07	计提和使用
合计	7,936,161.98	20,981,216.82	18,133,820.73	10,783,558.07	---

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	10,783,558.07	24,217,212.35	18,064,726.79	16,936,043.63	计提和使用
合计	10,783,558.07	24,217,212.35	18,064,726.79	16,936,043.63	---

(三十四) 盈余公积

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	94,821,260.22	19,338,571.30		114,159,831.52
合计	94,821,260.22	19,338,571.30		114,159,831.52

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	114,159,831.52			114,159,831.52
合计	114,159,831.52			114,159,831.52

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	114,159,831.52			114,159,831.52
合计	114,159,831.52			114,159,831.52

(三十五) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,263,154,241.28	
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	1,263,154,241.28	
加：本期归属于母公司股东的净利润	437,634,530.57	---

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	68,352,900.00	
期末未分配利润	1,632,435,871.85	

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	975,599,270.68	
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	975,599,270.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	339,337,470.60	——
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	51,782,500.00	
期末未分配利润	1,263,154,241.28	

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	732,523,735.39	
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	732,523,735.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	310,387,436.34	——
减：提取法定盈余公积	19,338,571.30	母公司净利润的 10.00%
应付普通股股利	41,426,000.00	
其他	6,547,329.75	
期末未分配利润	975,599,270.68	

（三十六）营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,236,385,799.38	6,001,965,821.89	6,050,800,060.15	4,943,058,614.36	5,390,968,401.97	4,372,494,015.69
除草剂	5,801,349,076.70	4,885,845,706.31	4,860,797,184.72	4,051,982,273.03	4,565,487,388.83	3,724,237,062.20
杀虫剂	684,092,046.99	516,038,655.52	506,547,913.59	372,998,854.35	371,379,726.75	290,052,489.55
杀菌剂	666,231,831.33	540,280,177.82	580,235,054.08	450,848,613.20	406,733,730.82	323,376,564.72
其他	84,712,844.36	59,801,282.24	103,219,907.76	67,228,873.78	47,367,555.57	34,827,899.22
二、其他业务小计	53,445,735.75	38,249,589.42	22,810,545.91	11,816,703.37	10,736,914.50	5,740,533.58
副产品及材料销售	37,119,789.43	33,134,393.31	15,006,424.38	9,745,440.40	6,659,947.81	5,118,775.91

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他	16,325,946.32	5,115,196.11	7,804,121.53	2,071,262.97	4,076,966.69	621,757.67
合计	7,289,831,535.13	6,040,215,411.31	6,073,610,606.06	4,954,875,317.73	5,401,705,316.47	4,378,234,549.27

(三十七) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,262,769.53	1,905,657.94	5,225,673.75
教育费附加	901,978.24	1,361,185.34	3,732,624.09
水利建设基金	520,196.66	520,390.38	750,343.54
房产税	2,884,934.59	2,312,763.79	1,680,934.37
土地使用税	2,988,210.14	3,021,426.66	5,403,451.82
印花税	1,580,354.81	1,204,532.17	1,871,006.77
其他	2,324,293.19	2,443,303.68	376,894.83
合计	12,462,737.16	12,769,259.96	19,040,929.17

(三十八) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	57,629,868.69	48,430,719.87	43,029,410.00
运输费		79,995,218.60	69,848,782.16
登记费	46,118,897.46	62,680,431.84	26,425,747.66
保险费	17,982,039.59	12,708,475.76	11,618,951.99
差旅费	10,399,494.55	14,881,625.57	9,019,525.95
宣传会展费	10,995,580.82	6,533,126.61	8,725,666.51
其他	33,628,075.02	32,989,685.05	29,256,155.62
合计	176,753,956.13	258,219,283.30	197,924,239.89

(三十九) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
折旧摊销	27,206,750.68	28,203,359.32	35,261,332.19
职工薪酬	99,768,716.81	94,764,651.15	84,139,668.62
聘请中介机构费用	19,532,681.75	13,348,538.00	9,001,099.60
修理费	7,793,688.14	13,891,314.38	8,601,634.92
办公费	21,754,221.09	11,557,249.35	10,517,211.91
差旅费	5,686,228.38	3,716,079.07	4,775,180.60

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	32,884,914.70	51,907,537.44	43,164,737.17
合计	214,627,201.55	217,388,728.71	195,460,865.01

(四十) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
薪酬费	50,487,239.93	50,367,855.13	36,446,173.93
直接投入费用	139,141,432.20	100,515,192.08	71,712,044.34
折旧费用与长期待摊费用	19,066,564.82	17,279,801.18	16,788,430.34
委托外部研究开发费用	13,312,347.15	15,395,328.88	18,854,168.59
其他费用	5,218,311.02	8,234,719.71	5,588,324.38
合计	227,225,895.12	191,792,896.98	149,389,141.58

(四十一) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	28,883,202.01	18,238,470.13	19,460,370.13
减：利息收入	22,873,901.83	24,338,024.91	20,609,247.56
汇兑损益	213,381,289.42	-16,062,368.39	-9,455,936.41
手续费支出	11,533,640.39	11,629,773.09	10,831,009.11
合计	230,924,229.99	-10,532,150.08	226,195.27

(四十二) 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨三氯化磷技改节能及 1 万吨水解亚磷酸项目补贴	20,000.04	20,000.04	20,000.05	与资产相关
1000 吨敌稗等系列产品项目补助	440,637.36	440,637.36	440,637.36	与资产相关
节能减排补助资金	111,606.12	111,606.12	27,516.68	与资产相关
MVR 蒸发脱盐及研发中心等项目补贴	30,500.00	30,500.00		与资产相关
年产 5000 吨莠灭净项目补贴	97,500.00	64,000.00		与资产相关
环保溯源治理补贴		160,000.00		与收益相关
内陆运输补贴	384,000.00	925,900.00	162,900.00	与收益相关
出口信用保费补助	6,677,700.00	7,352,300.00	6,525,000.00	与收益相关
中央外贸发展专项资金	177,600.00	329,400.00	818,000.00	与收益相关
鼓励创新创业专项资金		1,471,600.00	2,800,000.00	与收益相关

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
科技创新补助	1,541,500.00	2,573,800.00	288,200.00	与收益相关
重点研发计划补助资金	2,436,400.00	500,000.00	200,000.00	与收益相关
知识产权专项基金	80,000.00	288,000.00	300,000.00	与收益相关
化工产业转型升级资金	109,700.00			与收益相关
专利资助资金	60,000.00			与收益相关
绿色工厂项目补助	2,990,000.00			与收益相关
二甲四氯工业化生产研究	1,000,000.00			与收益相关
企业研究开发财政补助	466,900.00			与收益相关
制造业发展专项资金	700,000.00			与收益相关
工产业转型升级资金	110,000.00			与收益相关
其他	651,928.39	616,860.93	360,796.27	与收益相关
合计	18,085,971.91	14,884,604.45	11,943,050.36	---

(四十三) 投资收益

类 别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-174,787.67	805.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	86,302,379.03	-33,837,252.93	-55,913,000.00
合计	86,127,591.36	-33,836,446.94	-55,913,000.00

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,832,064.00	15,446,268.00	821,457.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	117,832,064.00	15,446,268.00	821,457.00
合计	117,832,064.00	15,446,268.00	821,457.00

(四十五) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-36,737,786.60	-10,767,258.63	--
其他应收款信用减值损失	-863,620.17	-110,779.71	--
合计	-37,601,406.77	-10,878,038.34	--

(四十六) 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	--	--	-17,754,509.15
其他应收款坏账损失	--	--	-894,929.53
预付款项坏账损失		--	-2,245,255.40
长期应收款坏账损失		--	300,000.00
存货跌价损失	-5,624,419.94	-8,231,502.39	-4,676,459.82
合计	-5,624,419.94	-8,231,502.39	-25,271,153.90

(四十七) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-19,173.62	-329,386.43	1,018,872.91
合计	-19,173.62	-329,386.43	1,018,872.91

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年度		2019 年度		2018 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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	926,509.80	926,509.80				
与日常活动无关的政府补助	6,848,659.32	6,848,659.32	3,460,380.00	3,460,380.00	2,755,263.46	2,755,263.46
其他	2,020,836.56	2,020,836.56	1,593,700.38	1,593,700.38	1,654,523.85	1,654,523.85
合计	9,796,005.68	9,796,005.68	5,054,080.38	5,054,080.38	4,409,787.31	4,409,787.31

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助资金	155,000.00	与收益相关	229,750.00	与收益相关	1,106,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴	792,725.32	与收益相关	265,825.00	与收益相关	556,653.46	与收益相关
科技发展专项资金			216,300.00	与收益相关		
引进急需人才专项经费资助					10,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴			49,505.00	与收益相关	39,860.00	与收益相关

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
引进人才补助	100,000.00	与收益相关	200,000.00	与收益相关	92,250.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	1,430,000.00	与收益相关	1,999,000.00	与收益相关		
改制、上市挂牌企业区级资金补助	900,000.00	与收益相关				
自动化生产线认证奖励款			500,000.00	与收益相关		
外资奖励资金					318,000.00	与收益相关
中小企业及非公经济发展专项资金	500,000.00	与收益相关			300,000.00	与收益相关
研发投入奖励	1,525,000.00	与收益相关				
出口信用保险补助	36,950.00	与收益相关				
创新政策资金	270,000.00	与收益相关				
综合行政执法局奖励资金	665,000.00	与收益相关				
其他	473,984.00	与收益相关			332,500.00	与收益相关
合计	6,848,659.32	---	3,460,380.00	---	2,755,263.46	---

(四十九) 营业外支出

项目	2020 年度		2019 年度		2018 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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,773,406.63	3,773,406.63	348,845.84	348,845.84	588,350.60	588,350.60
非流动资产损坏报废损失	15,579,899.64	15,579,899.64	3,965,724.74	3,965,724.74	16,714,865.77	16,714,865.77
罚款支出、滞纳金	820,531.70	820,531.70	440,019.60	440,019.60	121,003.21	121,003.21
赔偿支出	1,327,478.29	1,327,478.29	1,530,020.59	1,530,020.59	2,774,887.57	2,774,887.57
其他	6,431,318.77	6,431,318.77	313,956.97	313,956.97	31,432.06	31,432.06
合计	27,932,635.03	27,932,635.03	6,598,567.74	6,598,567.74	20,230,539.21	20,230,539.21

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	63,653,353.10	62,876,581.64	45,317,680.51
递延所得税费用	19,231,059.28	7,301,500.11	12,531,202.51
合计	82,884,412.38	70,178,081.75	57,848,883.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	548,286,101.46	424,608,280.45	378,207,870.75
按法定税率计算的所得税费用	82,242,915.22	63,691,242.07	56,731,180.61
子公司适用不同税率的影响	2,685,129.31	4,727,308.80	3,046,840.63
调整以前期间所得税的影响	1,303,092.66	-756,902.24	-155,629.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,396,878.50	7,616,254.71	7,848,698.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,079,898.55		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,353,468.46	7,116,257.43	-1,325,410.90
所得税税率变动的影响			6,754,754.51
研发费用等加计扣除的影响	-10,310,236.30	-12,216,079.02	-15,051,550.78
所得税费用	82,884,412.38	70,178,081.75	57,848,883.02

(五十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	61,592,852.82	47,359,246.11	40,303,562.67
其中：利息收入	22,873,901.83	24,338,024.91	20,609,247.56
政府补助	24,234,387.71	17,598,060.12	14,850,159.74
往来款及其他	14,484,563.28	5,423,161.08	4,844,155.37
支付其他与经营活动有关的现金	392,131,637.50	455,600,473.97	358,180,787.97
其中：付现销售费用	117,346,167.13	203,635,925.10	154,755,665.34
付现管理费用	91,908,662.83	96,337,471.60	84,500,098.88
付现研发费用	157,672,090.37	122,846,880.60	96,154,537.31
手续费支出	11,533,640.39	11,629,773.09	10,831,009.11
付现营业外支出	12,352,735.39	2,632,843.00	3,506,673.44
往来款及其他	1,318,341.39	18,517,580.58	8,432,803.89

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与投资活动有关的现金	86,302,379.03		
其中：远期外汇合约交割收益	86,302,379.03		
支付其他与投资活动有关的现金		33,015,795.93	55,913,000.00
其中：远期外汇合约交割损失支出		33,015,795.93	55,913,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与筹资活动有关的现金			40,973,605.93
其中：收回筹资保证金			40,973,605.93
支付其他与筹资活动有关的现金	583,824,984.28	74,372,728.97	10,770,133.98
其中：支付筹资保证金	583,824,984.28	74,250,621.47	
购买少数股东股权		122,107.50	10,385,838.68
支付售后回租租金			384,295.30

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	465,401,689.08	354,430,198.70	320,358,987.73
加：信用减值损失	37,601,406.77	10,878,038.34	--
资产减值准备	5,624,419.94	8,231,502.39	25,271,153.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	102,181,291.44	102,174,493.90	85,823,860.76
无形资产摊销	3,633,738.51	3,580,987.90	3,672,111.67
长期待摊费用摊销	1,466,970.89	1,040,796.43	1,669,955.91
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）	19,173.62	329,386.43	-1,018,872.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,653,389.84	2,852,588.56	16,714,865.77
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）			--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-117,832,064.00	-15,446,268.00	-821,457.00
财务费用（收益以“—”号填列）	28,883,202.01	18,238,470.13	19,460,370.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-86,127,591.36	33,836,446.94	55,913,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,460,166.60	2,057,853.83	6,362,175.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,159,164.14	5,330,358.41	5,193,356.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-396,873,970.05	-64,946,826.20	139,133,837.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-464,598,086.01	-31,571,799.99	-245,090,348.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	898,142,345.28	315,599,494.20	5,593,062.80
其他			
经营活动产生的现金流量净额	511,874,913.50	746,615,721.97	438,236,059.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	719,642,914.12	583,269,113.37	480,130,830.46
减：现金的期初余额	583,269,113.37	480,130,830.46	428,854,351.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	136,373,800.75	103,138,282.91	51,276,479.31

2. 现金及现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	719,642,914.12	583,269,113.37	480,130,830.46
其中：库存现金	420,102.68	726,253.98	381,610.57
可随时用于支付的银行存款	713,457,625.49	579,752,521.36	474,305,573.57
可随时用于支付的其他货币资金	5,765,185.95	2,790,338.03	5,443,646.32
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	719,642,914.12	583,269,113.37	480,130,830.46

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,694,806,000.96	承兑汇票、贷款、信用证等保证金
应收账款	711,598,365.19	质押融资
固定资产	377,966,534.05	抵押融资
无形资产	100,560,286.66	抵押融资
合计	2,884,931,186.86	---

六、合并范围的变更

2018 年度子公司润丰香港的子公司马来西亚润丰植保有限公司已注销，注销后不再纳入合并范围。

2019 年度子公司润丰香港新增合并范围内的关联方润丰农科有限公司（韩国），润丰农科有限公司（韩国）成立于 2019 年，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

2020 年度，子公司润丰香港新成立润丰农科有限公司（马里）、润丰农科有限公司（喀麦隆）、润丰农科有限公司（爱尔兰）、润丰农科有限公司（摩洛哥），作为新增合并范围内的关联方纳入合并范围，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
山东润科国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	农药产品销售	100.00%	企业合并
青岛润农化工有限公司	山东青岛	山东青岛	农药原药及制剂的生产、销售	100.00%	设立
山东润博生物科技有限公司	山东济南	山东济南	技术研发	100.00%	设立
润丰农科有限公司（巴西）	阿雷格雷港市	巴西	农药产品销售	100.00%	设立
宁夏格瑞精细化工有限公司	宁夏平罗	宁夏平罗	农药原药及制剂的生产、销售	92.06%	企业合并
山东润丰农科有限公司（香港）简称“润丰香港”	香港	山东济南	农药产品销售及投资控股	100.00%	设立
润丰农科（中美洲）有限公司（香港）简称“润丰中美”	香港	中美洲	农药产品销售及投资控股	润丰香港持股 51%	设立
润丰农科有限公司（阿根廷）	布宜诺斯艾利斯市	阿根廷	农药产品销售	润丰香港持股 99.96%、润丰股份持股 0.04%	企业合并
润丰农科有限公司（墨西哥）	墨西哥城	墨西哥	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	企业合并
润丰农科有限公司（乌拉圭）	蒙得维的亚市	乌拉圭	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（玻利维亚）	拉巴斯市	玻利维亚	农药产品销售	润丰香港持股 80%、润丰中美持股 10%、润丰哥伦比亚持股 10%	企业合并
润丰农科有限公司（巴拉圭）	亚松森市	巴拉圭	农药产品销售	润丰香港持股 95%、润丰乌拉圭持股 5%	企业合并
润丰农科有限公司（哥斯达黎加）	圣何塞	哥斯达黎加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（哥伦比亚）	波哥大市	哥伦比亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（多米尼加）	圣多明各市	多米尼加	农药产品销售	润丰中美持股 99.90%、润丰巴拿马持股 0.10%	企业合并
润丰农科有限公司（秘鲁）	利马市	秘鲁	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润丰中美持股 1%	企业合并
润丰农科有限公司（加纳）	阿克拉市	加纳	农药产品销售	润丰香港持股 80%	企业合并
润丰农科有限公司（尼日利亚）	伊巴丹市	尼日利亚	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	企业合并
润丰农科有限公司（南非）	开普敦市	南非	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业合并
润丰农科有限公司（巴拿马）	巴拿马城	巴拿马	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（萨尔瓦多）	圣萨尔瓦多市	萨尔瓦多	农药产品销售	润丰中美持股 99.50%、润丰巴拿马持股 0.5%	设立
润丰农科有限公司（洪都拉斯）	特古西加尔巴市	洪都拉斯	农药产品销售	润丰中美持股 99.60%、润丰危地马拉持股 0.40%	设立
润丰农科有限公司（厄瓜多尔）	基多市	厄瓜多尔	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%、润丰中美持股 0.01%	设立
润丰农科有限公司（马来西亚）	吉隆坡市	马来西亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（印度尼西亚）	雅加达市	印度尼西亚	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润丰中美持股 1%	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
润丰农科有限公司（菲律宾）	马尼拉市	菲律宾	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%	设立
润丰农科有限公司（印度）	新德里市	印度	农药产品销售	润丰香港持股 99.99%	设立
润丰农科有限公司（柬埔寨）	金边市	柬埔寨	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
洪都拉斯雨润农化公司	圣佩德罗 苏拉市	洪都拉斯	农药产品销售	润丰中美持股 74%	设立
阿根廷格林公司	布宜诺斯 艾利斯市	阿根廷	农药产品销售	润丰香港持股 98%，润丰 阿根廷持股 2%	企业 合并
哥斯达黎加润丰植保公司	圣何塞	哥斯达黎加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	企业 合并
危地马拉雨润农化公司	危地马拉 城	危地马拉	农药产品销售	润丰中美持股 90%、润丰 危地马拉持股 10%	设立
润丰农科有限公司（危地马拉）	危地马拉 城	危地马拉	农药产品销售	润丰中美持股 98%、润丰 萨尔瓦多持股 2%	企业 合并
萨尔瓦多雨润农化公司	萨尔瓦多市	萨尔瓦多	农药产品销售	润丰中美持股 75%	设立
尼加拉瓜雨润农化公司	马那瓜	尼加拉瓜	农药产品销售	润丰中美持股 80%	设立
乌拉圭雨润农化公司	蒙得维的 亚市	乌拉圭	农药产品销售	润丰香港持 55%	企业 合并
玻利维亚雨润农化公司	拉巴斯市	玻利维亚	农药产品销售	润丰香港持 80%	企业 合并
巴拿马雨润农化公司	巴拿马城	巴拿马	农药产品销售	润丰中美持 85%	设立
润丰农科有限公司（孟加拉）	达卡	孟加拉	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润科 国际持股 1%	设立
润丰农科有限公司（肯尼亚）	内罗毕	肯尼亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（缅甸）	仰光	缅甸	农药产品销售	润丰香港持股 95%	设立
润丰农科有限公司（牙买加）	金斯頓	牙买加	农药产品销售	润丰中美持股 100%	设立
润丰农科有限公司（委内瑞拉）	加拉加斯	委内瑞拉	农药产品销售	润丰香港持股 99%、润科 国际持股 1%	设立
润丰农科有限公司（泰国）	曼谷	泰国	农药产品销售	润丰香港持股 95%，润丰 马来西亚持股 4%，润丰 印尼持股 1%	企业 合并
澳大利亚澳格农化有限公司	新南威尔 士州	澳大利亚	农药产品销售	润丰香港持股 100%	企业 合并
润丰农科有限公司（莫桑比克）	马普托市	莫桑比克	农药产品销售	润丰香港持股 97.50%，润 丰中美持股 2.50%	设立
润丰农科有限公司（乌干达）	坎帕拉	乌干达	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（津巴布韦）	哈拉雷	津巴布韦	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（韩国）	首尔	韩国	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（马里）	巴马科	马里	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（喀麦隆）	杜阿拉	喀麦隆	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（爱尔兰）	都柏林	爱尔兰	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立
润丰农科有限公司（摩洛哥）	卡萨布兰 卡	摩洛哥	农药产品销售	润丰香港持股 100%	设立

(二) 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年本公司的子公司润丰香港通过非同一控制下企业合并取得阿根廷 GREEN CROP S. A. 公司 80.00%股权，2018 年润丰香港对少数股东持有的股份进行收购，收购后持股比例为 100.00%。

2017 年本公司的子公司润丰香港通过非同一控制下企业合并取得澳大利亚澳格农化有限公司 90.00%股权，2019 年润丰香港对少数股东持有的股份进行收购，收购后持股比例为 100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	阿根廷 GREEN CROP S.A.
年度	2018 年度
购买成本	10,385,838.68
其中：现金	10,385,838.68
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	3,838,508.93
差额	6,547,329.75
其中：调整资本公积	
调整未分配利润	6,547,329.75

注：山东润丰农科（香港）有限公司对其控制的子公司单方增资的事项导致持股比例发生变化对合并层面资本公积的影响较小，基于重要性原则，不再单独披露。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

2019 年公司出资 200 万元设立山东滨安科技有限公司，公司对其出资比例 10%。

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
一、联营企业			
投资账面价值合计	1,826,018.32	2,000,805.99	
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	-174,787.67	805.99	
其他综合收益			
综合收益总额	-174,787.67	805.99	

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

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

2、流动性风险

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

3、市场风险

（1）汇率风险

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

(2) 利率风险

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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
山东滨安科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
英属维尔京群岛 KONKIA 公司	持股 5%以上的股东
山东润农投资有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏汉润生物科技有限公司 注	公司前监事裴旭波通过徐立持有其 100%权益

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

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
宁夏汉润生物科技有限公司	采购商品	原材料	协议价	33,029,272.56	0.57

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2020 年度			
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	租赁办公楼	880,734.00
2019 年度			
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	租赁办公楼	878,732.31
2018 年度			
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	租赁办公楼	864,864.86

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	80,000,000.00	2018-1-20	2019-1-19	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	59,000,000.00	2018-1-26	2019-1-25	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-20	2023-2-20	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2018-2-23	2019-2-22	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2018-5-24	2019-5-23	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	80,000,000.00	2018-5-28	2019-5-27	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	218,700,000.00	2018-6-1	2019-5-30	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	250,000,000.00	2018-6-6	2019-6-5	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	55,000,000.00	2018-7-1	2019-6-30	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	30,000,000.00	2018-7-11	2019-7-10	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2018-8-22	2019-8-21	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2018-9-19	2019-9-18	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	50,000,000.00	2018-11-21	2019-11-20	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	59,000,000.00	2019-3-1	2020-2-29	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2019-3-12	2020-3-12	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	10,000,000.00	2019-3-20	---	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	30,000,000.00	2019-5-8	2020-5-7	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	20,000,000.00	2019-5-8	2020-5-8	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	278,700,000.00	2019-5-28	2020-5-28	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	40,000,000.00	2019-7-1	2020-6-30	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2019-7-4	2020-7-4	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	250,000,000.00	2019-7-8	2020-7-7	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	80,000,000.00	2019-8-21	2020-8-20	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2019-10-10	2020-10-10	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-2	2020-12-1	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-4	2020-12-4	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-25	2020-12-25	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	50,000,000.00	2020-2-24	2021-2-23	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2020-3-7	2021-3-6	是
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	284,000,000.00	2020-6-2	2021-5-26	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	55,000,000.00	2020-7-1	2021-6-30	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	350,000,000.00	2020-7-15	2021-7-14	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2020-7-31	2021-7-31	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	60,000,000.00	2020-9-25	2021-5-26	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	59,000,000.00	2020-10-10	2021-10-9	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	110,000,000.00	2020-10-14	2023-10-14	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	USD2,800,000.00	2020-10-15	2021-3-15	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	USD3,170,000.00	2020-10-20	2021-3-20	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	54,898,353.72	2020-11-19	2021-5-19	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	120,000,000.00	2020-11-26	2021-11-25	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	45,101,646.28	2020-11-26	2021-5-26	否
山东润源投资有限公司	山东潍坊润丰化工股份有限公司	100,000,000.00	2020-12-28	2021-12-28	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁夏汉润生物科技有限公司	设备			172,256.64	1.33		

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏汉润生物科技有限公司			1,104,650.00	100,732.50		
预付款项	宁夏汉润生物科技有限公司	3,000,077.83		40,604,642.44			

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

公司在 2018 年度，误将应计入营业外支出的罚款 9,000.00 元计入了管理费用。针对上述事项公司采用追溯重述法对会计报表以及附注进行调整，具体的调整事项如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018 年度合并财务报表			
应计入营业外支出的罚款计入管理费用	董事会审批	管理费用	-9,000.00
		营业利润	9,000.00
		营业外支出	9,000.00
2018 年度母公司财务报表			
应计入营业外支出的罚款计入管理费用	董事会审批	管理费用	-9,000.00
		营业利润	9,000.00
		营业外支出	9,000.00

(二) 分部报告

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

(三) 其他

除上述事项外，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,297,401.66	0.08	1,037,195.17	79.94
按组合计提坏账准备的应收账款	1,726,196,939.23	99.92	63,892,581.55	3.70
其中：组合 1：关联方组合	708,560,000.14	41.01		
组合 2：账龄组合	1,017,636,939.09	58.91	63,892,581.55	6.28
合计	1,727,494,340.89	100.00	64,929,776.72	3.76

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,364,846.80	0.41	5,468,830.65	85.92
按组合计提坏账准备的应收账款	1,543,907,272.29	99.59	42,552,108.37	2.76
其中：组合 1：关联方组合	816,763,139.67	52.69		
组合 2：账龄组合	727,144,132.62	46.90	42,552,108.37	5.85
合计	1,550,272,119.09	100.00	48,020,939.02	3.10

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,725,167.06	0.45	6,399,050.00	82.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,704,943,731.42	99.55	45,735,633.88	2.68
其中：组合 1：关联方组合	859,725,697.92	50.20		
组合 2：账龄组合	845,218,033.50	49.35	45,735,633.88	5.41
合计	1,712,668,898.48	100.00	52,134,683.88	3.04

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
DNA CROP PROTECTION (PTY) LTD	500,209.01	500,209.01	2 至 3 年	100.00	客户经营困难
DEL CAMPO SOLUCIONES AGRICOLAS S. DE R. L.	401,987.54	401,987.54	5 年以上	100.00	客户经营困难
DESARROLLO E INVESTIGACION AGRICOLA DE SAN JOSE SRL	106,086.79	106,086.79	5 年以上	100.00	客户经营困难
PT. INDO HOECHST	289,118.32	28,911.83	1 至 2 年	10.00	客户经营困难
合计	1,297,401.66	1,037,195.17	---	---	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：关联方组合

组合名称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关联方及无风险组合	708,560,000.14			816,763,139.67			859,725,697.92		
合计	708,560,000.14			816,763,139.67			859,725,697.92		

组合 2：账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	942,626,581.96	5.00	47,131,329.10	669,442,728.63	5.00	33,472,136.43	792,056,187.66	5.00	39,602,809.38
1 至 2 年	33,060,308.06	10.00	3,306,030.81	29,195,075.84	10.00	2,919,507.58	50,448,365.66	10.00	5,044,836.57
2 至 3 年	25,738,523.31	20.00	5,147,704.66	27,246,110.04	20.00	5,449,222.01	895,840.55	20.00	179,168.11
3 至 4 年	15,808,017.56	50.00	7,904,008.78	694,443.32	50.00	347,221.66	1,317,607.54	50.00	658,803.77
4 至 5 年				403,508.20	50.00	201,754.10	500,032.09	50.00	250,016.05
5 年以上	403,508.20	100.00	403,508.20	162,266.59	100.00	162,266.59			
合计	1,017,636,939.09	---	63,892,581.55	727,144,132.62	---	42,552,108.37	845,218,033.50	---	45,735,633.88

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,704,943,731.42	99.55	45,735,633.88	2.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,725,167.06	0.45	6,399,050.00	82.83
合计	1,712,668,898.48	100.00	52,134,683.88	3.04

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	792,056,187.66	5.00	39,602,809.38
1至2年	50,448,365.66	10.00	5,044,836.57
2至3年	895,840.55	20.00	179,168.11
3至4年	1,317,607.54	50.00	658,803.77
4至5年	500,032.09	50.00	250,016.05
合计	845,218,033.50	---	45,735,633.88

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方及无风险组合	859,725,697.92		
合计	859,725,697.92		

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
SYNGENTA ASIA PACIFIC PTE. LTD	333,108,202.71	19.28	16,655,410.14
山东润丰农科有限公司（香港）	293,172,295.10	16.97	
山东润科国际贸易有限公司	140,515,834.17	8.13	
AGROFINA S.A.	91,600,911.38	5.30	4,580,045.57
EMPRESA CUBANA IMPORTADORA DE PRODUCTOS AGROQUIMICOS	65,791,519.52	3.81	10,635,984.95
合计	924,188,762.88	53.49	31,871,440.66

(二) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	230,948,248.33	200,902,042.04	194,853,011.53
减：坏账准备	2,240,558.83	1,166,611.16	1,239,434.06
合计	228,707,689.50	199,735,430.88	193,613,577.47

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金往来款	227,334,080.51	197,474,445.85	189,977,430.05
保证金	2,249,130.00	2,308,121.00	3,854,709.76
备用金	483,178.07	821,253.18	413,951.76
其他	881,859.75	298,222.01	606,919.96
减：坏账准备	2,240,558.83	1,166,611.16	1,239,434.06
合计	228,707,689.50	199,735,430.88	193,613,577.47

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	228,674,494.72	99.01	198,298,040.14	98.71	192,550,926.25	98.82
1 至 2 年	41,925.93	0.02	388,689.24	0.19	101,465.29	0.05
2 至 3 年	63,561.02	0.03	70,312.66	0.03	407.57	
3 至 4 年	23,266.66	0.01			2,183,500.00	1.12
4 至 5 年			2,145,000.00	1.07	15,862.42	0.01
5 年以上	2,145,000.00	0.93			850.00	
合计	230,948,248.33	100.00	200,902,042.04	100.00	194,853,011.53	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	1,166,611.16			1,166,611.16
期初余额在本期重新评估后	1,166,611.16			1,166,611.16
本期计提	1,073,947.67			1,073,947.67
本期转回				

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）	
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,240,558.83			2,240,558.83

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）	
2019 年期初余额	1,239,434.06			1,239,434.06
期初余额在本期重新评估后	1,239,434.06			1,239,434.06
本期计提	-72,822.90			-72,822.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,166,611.16			1,166,611.16

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	194,853,011.53	100.00	1,239,434.06	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	194,853,011.53	100.00	1,239,434.06	0.64

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,573,496.20	5.00	128,674.81
1 至 2 年	101,465.29	10.00	10,146.53
2 至 3 年	407.57	20.00	81.51
3 至 4 年	2,183,500.00	50.00	1,091,750.00
4 至 5 年	15,862.42	50.00	7,931.21
5 年以上	850.00	100.00	850.00
合计	4,875,581.48	---	1,239,434.06

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方及无风险组合	189,977,430.05		
合计	189,977,430.05		

2. 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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛润农化工有限公司	关联方资金往来款	126,075,827.45	1 年以内	54.59	
宁夏格瑞精细化工有限公司	关联方资金往来款	74,256,568.80	1 年以内	32.15	
山东润科国际贸易有限公司	关联方资金往来款	19,306,350.21	1 年以内	8.36	
山东润博生物科技有限公司	关联方资金往来款	7,636,609.95	1 年以内	3.31	
山东海化集团有限公司动力分公司	保证金	2,150,000.00	1-2 年 5,000.00 5 年以上 2,145,000.00	0.93	2,145,500.00
合计	---	229,425,356.41	---	99.34	2,145,500.00

(三) 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,922,245.52		391,922,245.52	391,922,245.52		391,922,245.52	378,922,245.52		378,922,245.52
对联营、合营企业投资	1,826,018.32		1,826,018.32	2,000,805.99		2,000,805.99			
合计	393,748,263.84		393,748,263.84	393,923,051.51		393,923,051.51	378,922,245.52		378,922,245.52

1. 对子公司投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东润科国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛润农化工有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00		
宁夏格瑞精细化工有限公司	141,260,000.00			141,260,000.00		
山东润丰农科有限公司	106,284,680.00			106,284,680.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东润博生物科技有限公司	10,000,000.00	10,150,000.00		20,150,000.00		
润丰农科有限公司(巴西)	14,427,565.52			14,427,565.52		
合 计	368,772,245.52	10,150,000.00		378,922,245.52		

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
山东润科国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛润农化工有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00		
宁夏格瑞精细化工有限公司	141,260,000.00			141,260,000.00		
山东润丰农科有限公司	106,284,680.00			106,284,680.00		
山东润博生物科技有限公司	20,150,000.00	13,000,000.00		33,150,000.00		
润丰农科有限公司(巴西)	14,427,565.52			14,427,565.52		
合 计	378,922,245.52	13,000,000.00		391,922,245.52		

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
山东润科国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛润农化工有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00		
宁夏格瑞精细化工有限公司	141,260,000.00			141,260,000.00		
山东润丰农科有限公司	106,284,680.00			106,284,680.00		
山东润博生物科技有限公司	33,150,000.00			33,150,000.00		
润丰农科有限公司(巴西)	14,427,565.52			14,427,565.52		
合 计	391,922,245.52			391,922,245.52		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东滨安科技有限公司		2,000,000.00		805.99						2,000,805.99	
合 计		2,000,000.00		805.99						2,000,805.99	

投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东滨安科技有限公司	2,000,805.99			-174,787.67						1,826,018.32	
合计	2,000,805.99			-174,787.67						1,826,018.32	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,076,853,633.71	4,392,213,630.60	4,402,064,430.25	3,783,155,555.39	3,945,528,173.25	3,353,626,921.14
除草剂	4,940,484,772.52	4,261,688,794.77	4,248,892,345.93	3,646,944,588.54	3,814,038,539.06	3,233,944,956.90
杀虫剂	39,441,162.50	37,928,903.26	72,402,303.35	64,542,460.21	43,699,001.35	38,277,764.45
杀菌剂	88,089,020.19	85,983,256.02	66,786,138.10	61,414,660.57	81,938,737.56	76,168,197.37
其他	8,838,678.50	6,612,676.55	13,983,642.87	10,253,846.07	5,851,895.28	5,236,002.42
二、其他业务小计	60,648,717.85	61,263,491.67	13,303,875.07	11,368,138.43	14,057,835.96	13,515,037.94
副产品及材料销售	56,154,419.60	54,683,892.87	8,573,694.20	7,266,330.74	7,347,139.78	5,727,235.47
其他	4,494,298.25	6,579,598.80	4,730,180.87	4,101,807.69	6,710,696.18	7,787,802.47
合计	5,137,502,351.56	4,453,477,122.27	4,415,368,305.32	3,794,523,693.82	3,959,586,009.21	3,367,141,959.08

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		11,967,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-174,787.67	805.99	
处置衍生金融工具产生的损益	66,696,949.03	-29,394,252.93	-53,259,000.00
合计	66,522,161.36	-17,425,646.94	-53,259,000.00

十四、补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率			每股收益					
	(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.70	14.59	15.40	2.11	1.64	1.50	2.11	1.64	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	14.11	15.47	2.12	1.58	1.51	2.12	1.58	1.51

山东潍坊润丰化工股份有限公司
二〇二一年二月二十六日



第 20 页至第 102 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

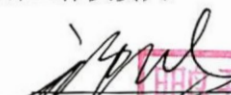
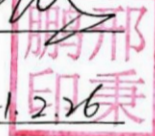
日期:




主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:






营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



(副本)(6-1)

仅用于山东润丰化工有限公司IPO申报

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资人 吴卫星, 胡咏华
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



登记机关

2020年10月09日

证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅用于山东润丰化工IPO申报使用

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

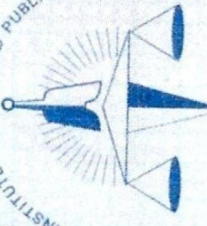
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

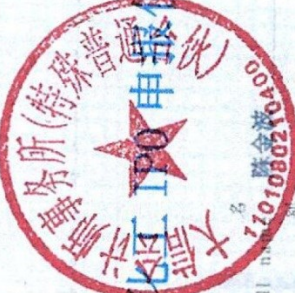
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

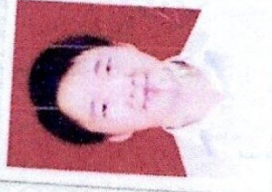
批准执业日期: 2011年09月09日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



仅用于山东润丰化工IPO申报使用



姓名: 陈辉
性别: 男
出生日期: 1980-10-14
工作单位: 大信会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码: 421083198010142819

年度检验登记
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.



年 /y 月 /m 日 /d

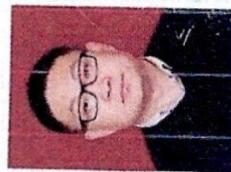
证书编号: 420003204579
No. of Certificate

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

发证日期: 2009年 7月 十七日
Date of Issuance



仅用于山东润丰化工IPO申报使用



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

1975-08-30

Date of birth

工作单位

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

Working unit

身份证号码

370922197508300518

Identity card No.

证书编号: 370800150020
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记
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.



2017年03月02日
年 月 日