

证券代码：834117

证券简称：山东绿霸

主办券商：中泰证券



山东绿霸

NEEQ : 834117

山东绿霸化工股份有限公司
Shandong Luba Chemical Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1. 2021 年 3 月 11 日，山东绿霸化工股份有限公司精草铵膦铵盐原药获准农业部登记，登记证号 PD20210183。

2. 2021 年 5 月 12 日，山东绿霸化工股份有限公司荣获 2021 全国农药行业销售 TP100 第 24 名。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵焱、主管会计工作负责人宋传河及会计机构负责人（会计主管人员）宋传河保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 环境保护风险	<p>公司属于农药行业，农药生产会产生一定数量的废水、废气、废渣；公司部分原料、半成品和产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温、高压等工艺，三废处理和安全生产投入及运行成本较高。公司一直注重环境保护和安全生产，随着公司生产规模的扩大和国家环保、安全政策要求的提高，公司存在加大环保和安全投入、进而影响公司经济效益的风险。</p> <p>应对措施：公司将完善环保设施，加强环保管理和清洁化生产，积极提升运营效率，增加盈利水平，将风险降到最低。</p>
2. 唐王基地租赁土地不符合土地利用总体规划的风险	<p>济南市城市规划暂未将公司唐王生产基地使用的土地区域纳入工业用地，该宗土地暂无法办理征收及出让程序，以承租方式持续至今。该宗土地不符合土地利用总</p>

	<p>体规划，存在不确定性的风险。</p> <p>应对措施：公司已将主要原药合成项目搬迁至潍坊滨海子公司，已陆续投产，以减少该风险对企业的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、山东绿霸	指	山东绿霸化工股份有限公司（母公司）
潍坊绿霸	指	潍坊绿霸化工有限公司（全资子公司）
德州绿霸	指	德州绿霸精细化工有限公司（全资子公司）
济南绿霸	指	济南绿霸农药有限公司（控股子公司）
潍坊新绿	指	潍坊新绿化工有限公司（控股子公司）
绿霸生物	指	山东绿霸生物科技有限公司（全资子公司）
济南绿植	指	济南新绿植物保护有限公司（控股孙公司）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
公司章程	指	山东绿霸化工股份有限公司公司章程
报告期、本期	指	2021 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2020 年 1-6 月
期末	指	2021 年 6 月 30 日
期初	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东绿霸化工股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Luba Chemical Co.,Ltd. Luba Chem
证券简称	山东绿霸
证券代码	834117
法定代表人	赵焱

二、 联系方式

董事会秘书	杨国海
联系地址	济南市工业南路 100 号三庆枫润大厦 18 层
电话	0531-88959909
传真	0531-88959909
电子邮箱	Lvbayoung@163.com
公司网址	www.lubachem.com
办公地址	济南市工业南路 100 号三庆枫润大厦 18 层
邮政编码	250100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 12 月 11 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）
主要业务	农药、农药中间体的生产、研发及销售
主要产品与服务项目	农药、农药中间体
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	360,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	控股股东为（赵焱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵焱），一致行动人为（赵然、赵传淑）

注：赵然是赵焱的弟弟，赵传淑是赵焱的女儿。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701002643923430	否
注册地址	济南市历城区唐王镇娄家北路 17 号	否
注册资本（元）	360,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,405,645,187.98	1,126,521,886.59	24.78%
毛利率%	20.88%	22.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	127,062,210.83	109,954,366.57	15.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,809,871.98	108,812,101.18	13.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.20%	5.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.04%	5.72%	-
基本每股收益	0.35	0.31	12.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,859,988,797.19	3,417,298,752.50	12.95%
负债总计	1,726,409,176.16	1,416,451,600.34	21.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,117,235,745.04	1,983,498,379.81	6.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.88	5.51	6.72%
资产负债率%（母公司）	34.91%	32.82%	-
资产负债率%（合并）	44.73%	41.45%	-
流动比率	1.14	1.16	-
利息保障倍数	12.69	7.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,313,618.20	98,023,339.65	-58.87%
应收账款周转率	4.19	3.58	-
存货周转率	1.83	1.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.95%	7.68%	-
营业收入增长率%	24.78%	28.99%	-
净利润增长率%	15.61%	84.03%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，是集农药和农药中间体的研发、生产、销售为一体的高科技精细化工企业。公司是国家农药定点企业，拥有突出的技术能力、可靠的产品品质和稳定的客户渠道，通过与国际、国内知名企业保持的长期稳定的战略合作伙伴关系，为国内外农户及种植业提供环境友好、高效、低毒、低残留的农药及中间体产品。公司销售和利润主要来源于除草剂、杀虫剂和吡啶类产品。

国内销售主要是：采取国内农药行业通行的销售模式，将产品销售给农药流通企业，农药流通企业再自行销售给其区域内的农场或农户等最终用户，吡啶和 3-甲基吡啶销售给国内农药、医药企业及维生素生产企业；公司在国外的销售分为自营出口和间接出口两种模式，自营出口是将产品销售给境外农化企业，间接出口则是先将产品销售给国内外贸公司，再由其自主将产品销往境外。

报告期内，及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	565,400,651.71	14.65%	458,100,116.39	13.41%	23.42%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	

应收账款	445,513,599.44	11.54%	226,124,956.44	6.62%	97.02%
应收款项融资	67,593,994.05	1.75%	64,830,877.01	1.90%	4.26%
预付款项	18,906,676.14	0.49%	28,628,791.95	0.84%	-33.96%
其他应收款	2,933,430.19	0.08%	3,348,927.29	0.10%	-12.41%
存货	641,158,676.25	16.61%	574,638,616.73	16.82%	11.58%
其他流动资产	109,959,445.15	2.85%	132,541,169.78	3.88%	-17.04%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	4,488,089.18	0.12%	4,583,121.90	0.13%	-2.07%
固定资产	917,839,915.89	23.78%	878,279,709.48	25.70%	4.50%
在建工程	825,353,074.48	21.38%	837,880,572.21	24.52%	-1.50%
无形资产	131,925,153.54	3.42%	133,557,233.70	3.91%	-1.22%
开发支出		0.00%		0.00%	
递延所得税资产	19,457,769.17	0.50%	16,978,017.87	0.50%	14.61%
其他非流动资产	108,939,880.30	2.82%	56,764,673.09	1.66%	91.91%
商誉	108,087.95	0.00%	108,087.95		0.00%
短期借款	621,161,847.23	16.09%	637,029,920.00	18.64%	-2.49%
应付票据	206,883,600.00	5.36%	132,742,000.00	3.88%	55.85%
应付账款	411,394,417.04	10.66%	260,721,061.70	7.63%	57.79%
预收款项		0.00%			
合同负债	31,410,863.40	0.81%	60,750,579.34	1.78%	-48.30%
应付职工薪酬	35,301,359.80	0.91%	42,255,487.26	1.24%	-16.46%
应交税费	17,031,204.25	0.44%	16,505,699.17	0.48%	3.18%
其他应付款	23,155,840.95	0.60%	2,511,597.19	0.07%	821.96%
一年内到期的非流动负债	280,975,644.21	7.28%	120,041,836.44	3.51%	134.06%
长期借款	86,070,730.04	2.23%	128,008,751.79	3.75%	-32.76%

项目重大变动原因:

- 1、期末应收账款较期初增加 219,388,643.00 元，主要是本期销售收入增加，外销收入及国内制剂销售的应收账款较期初增加所致。
- 2、期末应付账款较期初增加 150,673,355.34 元，主要是本期采购金额增加，采购结算周期延长，应付原材料款较期初增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,405,645,187.98		1,126,521,886.59		24.78%
营业成本	1,112,213,198.99	79.12%	874,907,633.85	77.66%	27.12%
毛利率	20.88%		22.34%		
税金及附加	4,194,260.86	0.30%	4,453,962.99	0.40%	-5.83%
销售费用	16,795,854.61	1.19%	38,808,075.53	3.44%	-56.72%
管理费用	51,797,547.11	3.68%	50,453,123.02	4.48%	2.66%
研发费用	24,004,054.39	1.71%	15,539,932.14	1.38%	54.47%
财务费用	19,812,235.24	1.41%	-1,100,828.68	-0.10%	-1,899.76%
信用减值损失	-11,058,658.56	-0.79%	-1,841,308.39	-0.16%	500.59%
资产减值损失	-8,299,064.73	-0.59%		0.00%	
其他收益	1,526,595.43	0.11%	824,723.63	0.07%	85.10%
投资收益	-95,032.72	-0.01%	-6,020,577.75	-0.53%	-98.42%
公允价值变动收益	647,205.48	0.05%	250,975.70	0.02%	157.88%
资产处置收益	2,986,779.46	0.21%		0.00%	
汇兑收益	3,383,254.63	0.24%	-2,452,473.35	-0.22%	-237.95%
营业利润	162,535,861.14	11.56%	136,673,800.93	12.13%	18.92%
营业外收入	395,653.95	0.03%	1,034,457.79	0.09%	-61.75%
营业外支出	1,291,444.28	0.09%	389,132.38	0.03%	231.88%
净利润	127,424,607.31	9.07%	110,216,200.09	9.78%	15.61%
经营活动产生的现金流量净额	40,313,618.20	-	98,023,339.65	-	-58.87%
投资活动产生的现金流量净额	-86,443,279.75	-	-71,989,657.36	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	164,954,130.67	-	-46,121,851.40	-	-

项目重大变动原因：

1.本期公司实现营业收入 1,405,645,187.98 元，比上年同期增加 279,123,301.39 元，增长幅度 24.78%，主要原因为：报告期内，3-甲基吡啶、氯氟吡氧乙酸、敌草快、高效氟吡甲禾灵销售数量和销售收入增加所致。

2.本期公司发生营业成本 1,112,213,198.99 元，比上年同期增加 237,305,565.14 元，增长幅度 27.12%，主要原因为：3-甲基吡啶、氯氟吡氧乙酸、敌草快、高效氟吡甲禾灵上半年生产数量增加，同时公司部分原材料成本价格上升，导致公司总体原材料支出增加所致。

3.本期经营活动产生的现金流量净额 40,313,618.20 元，较上年同期下降 57,709,721.45 元，与净利润 127,062,210.83 元差异 86,748,592.63 元，主要是上半年公司发货较多，应收账款增加，经营性现金应收增加所致。

4.筹资活动产生的现金流量净额 164,954,130.67，较上年同期增加 211,075,982.07 元，主要是上半年公司增加非银行机构融资、部分票据融资转为流贷融资所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,013,943.98
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,526,595.43
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	647,205.48
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,045.15
非经常性损益合计	4,264,790.04
所得税影响数	1,002,680.39
少数股东权益影响额（税后）	9,770.80
非经常性损益净额	3,252,338.85

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潍坊新绿化工有限公司	子公司	农药及中间体	700,000,000	2,172,027,376.38	1,106,461,226.74	557,250,705.15	44,142,859.38
德州绿霸精细化工有限公司	子公司	农药及中间体	98,000,000	624,980,657.02	437,430,928.33	323,771,149.43	44,510,113.64
潍坊绿霸化工有限公司	子公司	农药及中间体	150,000,000	1,183,330,577.47	840,119,816.33	300,294,366.95	9,941,645.24
济南绿霸农药有限公司	子公司	农药制剂	90,000,000	275,773,843.82	147,094,884.02	118,024,093.88	3,246,926.74

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，立足本职，认真做好每一项对社会有益的工作。为职工提供良好的培训学习和职业发展机会，积极为客户、农户提供优质服务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
济南一农农药有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2020年9月7日	2021年9月6日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	180,000,000.00	110,500,000.00	0	2019年6月24日	2022年6月12日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	80,000,000.00	51,493,488.43	0	2020年9月27日	2022年9月27日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	50,000,000.00	20,720,007.99	0	2020年7月7日	2022年7月7日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2021年3月23日	2022年3月1日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	60,000,000.00	57,676,514.20	0	2021年5月28日	2023年5月28日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	60,000,000.00	38,627,026.34	0	2020年9月18日	2022年9月18日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	30,000,000.00	26,521,813.62	0	2021年3月31日	2023年3月30日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	70,000,000.00	64,578,447.60	0	2021年4月16日	2023年4月16日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2020年11月24日	2021年11月24日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	20,000,000.00	20,000,000	0	2021年5月28日	2022年5月28日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	10,000,000.00	0.00	0	2020年4月27日	2021年4月26日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2021年5月18日	2022年5月17日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2021年5月24日	2022年4月20日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2021年6月29日	2022年6月19日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2020年8月	2021年8月	保	连	已事前及

					26 日	25 日	证	带	时履行
德州绿霸	否	10,000,000.00	0.00	0	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 30 日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2021 年 3 月 26 日	2022 年 3 月 25 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	58,000,000.00	0.00	0	2020 年 5 月 27 日	2021 年 5 月 27 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	40,000,000.00	0.00	0	2020 年 2 月 21 日	2021 年 2 月 21 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2020 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	80,000,000.00	80,000,000.00	0	2020 年 9 月 2 日	2021 年 9 月 2 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2021 年 2 月 23 日	2022 年 2 月 23 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊新绿	否	47,000,000.00	47,000,000.00	0	2021 年 6 月 9 日	2021 年 12 月 9 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	38,000,000.00	0.00	0	2020 年 6 月 2 日	2021 年 6 月 1 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2020 年 7 月 15 日	2021 年 7 月 15 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2020 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 12 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2020 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 6 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2020 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 8 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2020 年 11 月 19 日	2021 年 5 月 16 日	保证	连带	已事前及时履行
潍坊绿霸	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2021 年 1 月 13 日	2021 年 7 月 13 日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	1,952,000.00	0.00	0	2020 年 8 月 5 日	2021 年 2 月 5 日	保证	连带	已事前及时履行
济南绿霸	否	1,700,000.00	0.00	0	2020 年 8 月 11 日	2021 年 2 月 11 日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	13,500,000.00	0.00	0	2020 年 10 月 28 日	2021 年 4 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	15,540,000.00	0.00	0	2020 年 11 月 26 日	2021 年 5 月 26 日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2020 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2020 年 8 月 26 日	2021 年 8 月 25 日	保证	连带	已事前及时履行

德州绿霸	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2021年3月29日	2021年9月29日	抵押	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	14,898,000.00	14,898,000.00	0	2021年4月28日	2021年10月28日	保证	连带	已事前及时履行
德州绿霸	否	15,585,600.00	15,585,600.00	0	2021年5月27日	2021年11月27日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	1,336,175,600.00	987,600,898.18		-	-	-	-	-

注：

1、公司及子公司的对外担保一笔，即山东绿霸化工股份有限公司为济南一农农药有限公司担保金额 500 万元，已经公司第四届董事会第十次会议审议并公告。

2、公司为子公司 2021 年发生的担保金额为 397,483,600.00 元，已经第四届董事会第十一次会议审议并公告，审议额度为 1,000,000,000.00 元，报告期内未超过该审议额度。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,336,175,600.00	987,600,898.18
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	344,426,410.10	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	12,332,632.24
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日	承诺结束	承诺履行
--------	------	------	-------	------	------

			期	日期	情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年5月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	德州绿霸房产瑕疵承诺	2015年5月20日	2021年5月12日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	唐王生产用地瑕疵承诺	2015年5月20日		正在履行中

注：德州绿霸无证房产已经于2021年5月12日取得房产证。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	质押	310,342,880.10	8.04%	保证金、定期存单质押
固定资产	设备类	抵押	145,386,860.59	3.77%	借款抵押
在建工程	厂房、设备等	抵押	278,687,652.43	7.22%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	51,742,169.06	1.34%	借款抵押
总计	-	-	786,159,562.18	20.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产占公司总资产比例较低，主要是公司融资所需，不影响公司正常使用，不会对公司造成较大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	206,147,250	57.26%	0	206,147,250	57.26%
	其中：控股股东、实际控制人	34,674,750	9.63%	0	34,674,750	9.63%
	董事、监事、高管	13,770,000	3.83%	0	13,770,000	3.83%
	核心员工	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	153,852,750	42.74%	0	153,852,750	42.74%
	其中：控股股东、实际控制人	112,542,750	31.26%	0	112,542,750	31.26%
	董事、监事、高管	41,310,000	11.48%	0	41,310,000	11.48%
	核心员工			0		
总股本		360,000,000	-	0	360,000,000	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵焱	147,217,500	0	147,217,500	40.89%	112,542,750	34,674,750	34,674,750	0
2	赵然	55,080,000	0	55,080,000	15.30%	41,310,000	13,770,000		0
3	赵传淑	34,425,000	0	34,425,000	9.56%	0	34,425,000		0
4	山东福佑投资有限公司	27,540,000	0	27,540,000	7.65%	0	27,540,000		0
5	平潭大千爱嵩投资管理合伙企业（有限合伙）	17,220,000	0	17,220,000	4.78%	0	17,220,000		0

6	丛培卫	13,770,000	0	13,770,000	3.825%	0	13,770,000		0
7	许辉	13,770,000	0	13,770,000	3.825%	0	13,770,000		0
8	王文杰	11,840,000	0	11,840,000	3.29%	0	11,840,000		0
9	中农立华生物科技股份有限公司		7,209,250	7,209,250	2.00%	0	7,209,250		0
10	姬锋	5,508,000	0	5,508,000	1.53%	0	5,508,000		0
合计		326,370,500	7,209,250	333,579,750	92.65%	153,852,750	179,727,000	34,674,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，赵然是赵焱的弟弟，赵传淑是赵焱的女儿，王文杰是赵焱妹妹的配偶。除此之外，前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵焱	董事长	男	1958年1月	2018年12月24日	2021年12月21日
索存川	董事、总经理	男	1963年2月	2018年12月24日	2021年12月21日
张昭湧	董事、副总经理	男	1955年4月	2018年12月24日	2021年12月21日
孙衍坤	董事、副总经理	男	1970年6月	2018年12月24日	2021年12月21日
赵然	董事、副总经理	男	1969年2月	2018年12月24日	2021年12月21日
张元	董事、副总经理	男	1975年1月	2018年12月24日	2021年12月21日
槐波	董事、副总经理	男	1965年9月	2018年12月24日	2021年12月21日
张梦华	监事会主席	男	1966年9月	2018年12月24日	2021年12月21日
沈延福	监事	男	1973年6月	2018年12月24日	2021年12月21日
王冕	监事	男	1984年9月	2018年12月24日	2021年12月21日
宋传河	财务总监	男	1957年6月	2018年12月24日	2021年12月21日
杨国海	董事会秘书	男	1985年3月	2018年12月24日	2021年12月21日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵焱与赵然系兄弟关系，宋传河是索存川姐姐之配偶，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	152	156
生产及辅助人员	1,108	1,125
销售人员	98	96
技术人员	125	126
财务人员	21	25
员工总计	1,504	1,528

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	565,400,651.71	458,100,116.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（二）		425,389.52
应收票据			
应收账款	五、（三）	445,513,599.44	226,124,956.44
应收款项融资	五、（四）	67,593,994.05	64,830,877.01
预付款项	五、（五）	18,906,676.14	28,628,791.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,933,430.19	3,348,927.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	641,158,676.25	574,638,616.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	109,959,445.15	132,541,169.78
流动资产合计		1,851,466,472.93	1,488,638,845.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	4,488,089.18	4,583,121.90
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）	917,839,915.89	878,279,709.48
在建工程	五、（十一）	825,353,074.48	837,880,572.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	131,925,153.54	133,557,233.70
开发支出			
商誉	五、（十三）	108,087.95	108,087.95
长期待摊费用	五、（十四）	410,353.75	508,491.19
递延所得税资产	五、（十五）	19,457,769.17	16,978,017.87
其他非流动资产	五、（十六）	108,939,880.30	56,764,673.09
非流动资产合计		2,008,522,324.26	1,928,659,907.39
资产总计		3,859,988,797.19	3,417,298,752.50
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	621,161,847.23	637,029,920.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	206,883,600.00	132,742,000.00
应付账款	五、（十九）	411,394,417.04	260,721,061.70
预收款项			
合同负债	五、（二十）	31,410,863.40	60,750,579.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	35,301,359.80	42,255,487.26
应交税费	五、（二十二）	17,031,204.25	16,505,699.17
其他应付款	五、（二十三）	23,155,840.95	2,511,597.19
其中：应付利息		996,360.90	798,644.46
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	280,975,644.21	120,041,836.44
其他流动负债	五、（二十五）	2,735,549.41	5,413,954.40
流动负债合计		1,630,050,326.29	1,277,972,135.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	86,070,730.04	128,008,751.79
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	五、（十五）	4,288,119.83	4,470,713.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,358,849.87	138,479,464.84
负债合计		1,726,409,176.16	1,416,451,600.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	169,035,567.28	169,035,567.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	21,075,018.20	14,399,863.80
盈余公积	五、（三十一）	75,023,669.07	75,023,669.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	1,492,101,490.49	1,365,039,279.66
归属于母公司所有者权益合计		2,117,235,745.04	1,983,498,379.81
少数股东权益		16,343,875.99	17,348,772.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,133,579,621.03	2,000,847,152.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,859,988,797.19	3,417,298,752.50

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：宋传河

会计机构负责人：宋传河

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		184,033,644.43	100,247,101.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			425,389.52
应收票据			
应收账款	十二、（一）	135,102,553.29	104,341,317.73
应收款项融资		7,599,482.45	5,950,000.00

预付款项		6,394,031.45	2,215,604.96
其他应收款	十二、（二）	813,252.00	1,165,005.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,262,672.03	139,582,627.61
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		18,248,704.64	23,131,518.50
流动资产合计		487,454,340.29	377,058,565.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	948,571,623.07	948,571,623.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,923,222.36	14,348,125.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		718,465.42	770,724.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,523,784.66	3,134,093.98
其他非流动资产		33,692,445.15	33,692,445.15
非流动资产合计		998,429,540.66	1,000,517,011.71
资产总计		1,485,883,880.95	1,377,575,577.08
流动负债：			
短期借款		76,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,000,000.00	110,000,000.00
应付账款		212,485,709.22	233,173,972.32
预收款项			
合同负债		12,812,485.58	25,124,199.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,261,417.13	11,630,817.44
应交税费		4,099,724.18	9,512,910.72

其他应付款		21,940,954.97	4,536,400.39
其中：应付利息		696,360.89	628,564.45
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,058,026.40	2,210,607.36
流动负债合计		518,658,317.48	452,188,907.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		518,658,317.48	452,188,907.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		151,872,351.86	151,872,351.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,959,458.41	5,753,614.75
盈余公积		75,023,669.07	75,023,669.07
一般风险准备			
未分配利润		372,370,084.13	332,737,033.96
所有者权益（或股东权益）合计		967,225,563.47	925,386,669.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,485,883,880.95	1,377,575,577.08

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（三十三）	1,405,645,187.98	1,126,521,886.59
其中：营业收入		1,405,645,187.98	1,126,521,886.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,228,817,151.20	983,061,898.85
其中：营业成本	五、（三十三）	1,112,213,198.99	874,907,633.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	4,194,260.86	4,453,962.99
销售费用	五、（三十五）	16,795,854.61	38,808,075.53
管理费用	五、（三十六）	51,797,547.11	50,453,123.02
研发费用	五、（三十七）	24,004,054.39	15,539,932.14
财务费用	五、（三十八）	19,812,235.24	-1,100,828.68
其中：利息费用		13,823,651.66	4,367,115.01
利息收入		2,172,923.50	3,644,643.76
加：其他收益	五、（三十九）	1,526,595.43	824,723.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-95,032.72	-6,020,577.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-95,032.72	18,076.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	647,205.48	250,975.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-11,058,658.56	-1,841,308.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-8,299,064.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	2,986,779.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,535,861.14	136,673,800.93
加：营业外收入	五、（四十五）	395,653.95	1,034,457.79
减：营业外支出	五、（四十六）	1,291,444.28	389,132.38

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,640,070.81	137,319,126.34
减：所得税费用	五、（四十七）	34,215,463.50	27,102,926.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,424,607.31	110,216,200.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,424,607.31	110,216,200.09
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		362,396.48	261,833.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,062,210.83	109,954,366.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		127,424,607.31	110,216,200.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		127,062,210.83	109,954,366.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		362,396.48	261,833.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.31

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：宋传河

会计机构负责人：宋传河

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	430,968,808.35	328,586,097.83
减：营业成本	十二、（四）	364,981,276.91	285,055,359.45
税金及附加		431,582.69	488,493.91
销售费用		9,573,366.64	14,835,765.27
管理费用		11,456,461.74	13,017,546.38
研发费用		5,724,514.30	
财务费用		2,865,902.83	-491,010.59
其中：利息费用		1,655,836.44	2,376,593.34
利息收入			1,511,768.18
加：其他收益		152,614.98	158,999.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	12,000,000.00	60,426,638.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		647,205.48	250,975.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,558,762.73	-1,149,761.06

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,988,486.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,165,247.28	75,366,795.97
加：营业外收入		500.00	109,900.00
减：营业外支出		1,010,397.40	102,550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,155,349.88	75,374,145.97
减：所得税费用		9,522,299.71	2,631,742.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,633,050.17	72,742,403.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,633,050.17	72,742,403.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,633,050.17	72,742,403.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		827,392,595.05	944,109,101.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,421,884.87	51,779,039.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	3,907,815.29	23,473,331.87
经营活动现金流入小计		875,722,295.21	1,019,361,473.11
购买商品、接受劳务支付的现金		654,570,149.81	741,409,727.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,888,013.33	81,104,449.73
支付的各项税费		38,980,057.17	12,900,352.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	34,970,456.70	85,923,603.76
经营活动现金流出小计		835,408,677.01	921,338,133.46
经营活动产生的现金流量净额		40,313,618.20	98,023,339.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,072,595.00	122,162.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,326,144.00	7,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	561,294.47	
投资活动现金流入小计		5,960,033.47	129,586.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,821,636.78	72,119,244.09

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,581,676.44	
投资活动现金流出小计		92,403,313.22	72,119,244.09
投资活动产生的现金流量净额		-86,443,279.75	-71,989,657.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		401,500,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	113,700,000.00	248,419,460.00
筹资活动现金流入小计		515,200,000.00	283,319,460.00
偿还债务支付的现金		295,937,200.35	80,549,999.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,288,668.98	6,891,311.61
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、（四十八）	33,020,000.00	242,000,000.00
筹资活动现金流出小计		350,245,869.33	329,441,311.40
筹资活动产生的现金流量净额		164,954,130.67	-46,121,851.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-609,673.97	1,969,410.25
五、现金及现金等价物净增加额		118,214,795.15	-18,118,758.86
加：期初现金及现金等价物余额		136,842,976.46	173,546,884.13
六、期末现金及现金等价物余额		255,057,771.61	155,428,125.27

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：宋传河

会计机构负责人：宋传河

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,511,727.28	330,286,705.21
收到的税费返还		23,596,117.82	13,106,665.80
收到其他与经营活动有关的现金		746,472.25	2,207,306.10
经营活动现金流入小计		291,854,317.35	345,600,677.11
购买商品、接受劳务支付的现金		237,083,173.37	152,991,766.32
支付给职工以及为职工支付的现金		20,436,885.70	18,608,643.34
支付的各项税费		15,853,604.71	1,316,528.56
支付其他与经营活动有关的现金		20,283,775.81	18,287,186.35

经营活动现金流出小计		293,657,439.59	191,204,124.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,803,122.24	154,396,552.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,072,595.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,103,924.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,176,519.00	70,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,266,415.88	123,032.85
投资支付的现金			1,000,000.00
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			105,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,266,415.88	106,123,032.85
投资活动产生的现金流量净额		3,910,103.12	-36,123,032.85
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		71,000,000.00	
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,040.00	2,376,593.34
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		31,588,040.00	107,376,593.34
筹资活动产生的现金流量净额		39,411,960.00	-107,376,593.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-214,074.77	2,049,713.99
五、现金及现金等价物净增加额		41,304,866.11	12,946,640.34
加：期初现金及现金等价物余额		44,185,961.95	55,185,718.58
六、期末现金及现金等价物余额		85,490,828.06	68,132,358.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策。财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。执行新租赁准则对公司报表没有影响。

(2) 2021 年 6 月 11 日，公司董事会通过了公司 2020 年度利润分配预案，以 2020 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共派发 18,000,000.00 元。2021 年 7 月 23 日，董事会第四届第十三次会议审议终止 2020 年度权益分派，审议通过 2021 年半年度利润分配预案，以 2021 年 6 月 30 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），预计派发 36,000,000.00 元。

（二）财务报表项目附注

一、企业的基本情况

（一）基本情况

山东绿霸化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由济南绿霸化学品有限责任公司于 2009 年 11 月 2 日整体变更设立的股份有限公司。2015 年 10 月 21 日经全国中小企业股份转让系统批准，同意股票在全国中小企业股转系统挂牌交易，股票代码为 834117。截至 2021 年 6 月 30 日公司注册资本 36,000 万元。

统一社会信用代码：913701002643923430

法定代表人：赵焱

公司地址位于济南市历城区唐王镇娄家北路 17 号。

公司所处行业属于化学原料和化学制品制造业，具体细分行业属于除草剂及精细化工中间体制造业，公司主要经营百草枯、敌草快等农药产品以及吡啶等精细化工产品。

（二）本财务报表业经本公司董事会决议批准。

（三）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司财务报表合并范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的

即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（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。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

2. 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。

3. 应收款项、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。

(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。

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。

5. 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) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；(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是否发生显著变化；(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是否发生显著变化；(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；(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是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

6. 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账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。②账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，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。2020年12月31日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄1年以内，预期信用损失率为5%；账龄1-2年，预期信用损失率为15%；账龄2-3年，预期信用损失率为30%；账龄3-4年，预期信用损失率为50%；账龄4年以上，预期信用损失率为100%。③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

(2) 应收票据及应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预期不存在信用损失。若票据为其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%-50%，按资产负债表日余额的5%-50%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

7. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或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。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、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	10-20	3-5	4.75-9.7
机器设备	3-10	3-5	9.5-32.33
运输工具	4-10	3-5	9.5-24.25
其他	3-5	3-5	19-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	3-10	直线法
非专利技术	3-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十二） 预计负债

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

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

（二十三） 收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。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。

收入确认的具体方法

本公司主要从事农药及农药中间体的生产、销售业务。

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

1. 国内销售

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

2. 国外销售

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

（二十四） 合同成本

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

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

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

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

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

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

（二十五） 政府补助

1. 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

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，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的处理方法：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中

（二十八） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

四、税项

（一） 主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
山东绿霸化工股份有限公司	25%
潍坊绿霸化工有限公司	25%
潍坊新绿化工有限公司	25%
德州绿霸精细化工有限公司	15%
济南绿霸农药有限公司	25%
山东绿霸生物科技有限公司	25%
济南新绿植物保护有限公司	25%

注：公司及所属子公司均系增值税一般纳税人，公司农药产品销售的增值税率为 9%，其他产品销售的增值税率为 13%。出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，在报告期内，吡啶类产品执行 13% 的出口退税率，其他产品执行 9% 的出口退税率。

（二） 重要税收优惠及批文

公司子公司德州绿霸于 2020 年 8 月取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202037000876，证书有效期为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日，2021 年 1-6 月适用所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	238,109.45	718,993.25
银行存款	254,819,662.16	136,123,983.21
其他货币资金	310,342,880.10	321,257,139.93
合计	565,400,651.71	458,100,116.39

期末余额中受限金额分明细列示：

类 别	期末余额
货币资金受限金额：	
其中：1. 承兑保证金	289,941,800.00
2. 定期存款（质押）	10,000,000.00
3. 信用证保证金	500,000.00
4. 远期结售汇保证金	1,824,557.43
5. 农民工保证金	258,263.73
6 外汇掉期业务保证金	7,818,258.94
合 计	310,342,880.10

(二) 衍生金融资产

类 别	期末余额	期初余额
衍生金融工具-外汇合约		425,389.52
合计		425,389.52

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款				
按组合计提损失准备的应收账款	498,186,231.40	100.00	52,672,631.96	10.57

类别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	498,186,231.40	100.00	52,672,631.96	10.57
合计	498,186,231.40	100.00	52,672,631.96	10.57

类别	期初余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提损失准备的应收账款				
按组合计提损失准备的应收账款	267,656,998.02	100.00	41,532,041.58	15.52
其中：账龄组合	267,656,998.02	100.00	41,532,041.58	15.52
合计	267,656,998.02	100.00	41,532,041.58	15.52

(1) 按组合计提损失准备的应收账款

采用账龄分析法计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	损失准备
1 年以内	458,109,486.75	5.00	22,905,474.34	224,168,687.47	5.00	11,208,434.38
1 至 2 年	9,594,018.92	15.00	1,439,102.84	12,731,009.53	15.00	1,909,651.43
2 至 3 年	2,503,871.80	30.00	751,161.54	2,773,235.09	30.00	831,970.53
3 至 4 年	803,921.38	50.00	401,960.69	804,161.38	50.00	402,080.69
4 年以上	27,174,932.55	100.00	27,174,932.55	27,179,904.55	100.00	27,179,904.55
合计	498,186,231.40		52,672,631.96	267,656,998.02		41,532,041.58

2. 本期计提、收回或转回的损失准备情况

本期计提损失准备金额为 11,140,590.38 元。

3. 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(%)	损失准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名总额	129,418,745.07	25.98	26,253,571.00

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	67,593,994.05	64,830,877.01
合计	67,593,994.05	64,830,877.01

注 1：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低；

注 2：截至 2021 年 6 月 30 日，已贴现或背书转让终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 328,821,534.77 元。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,221,442.20	96.38	27,968,397.98	97.70
1 至 2 年	388,968.12	2.06	361,913.15	1.26
2 至 3 年	134,301.30	0.71	134,301.30	0.47
3 年以上	161,964.52	0.85	164,179.52	0.57
合计	18,906,676.14	100.00	28,628,791.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名总额	15,623,418.01	82.36

（六）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,037,030.19	6,534,459.11
减：损失准备	3,103,600.00	3,185,531.82
合计	2,933,430.19	3,348,927.29

其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	3,000,000.00	3,000,000.00
员工备用金借款	1,529,559.48	1,094,186.29
保证金及押金	49,547.00	36,560.00
代扣代垫社保等	488,760.28	487,342.60
其他往来款	700,800.00	1,916,370.22
应收出口退税款	268,363.43	
减：损失准备	3,103,600.00	3,185,531.82
合计	2,933,430.19	3,348,927.29

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,428,483.19	40.23	2,076,735.39	31.77
1 至 2 年	487,941.00	8.08	987,117.72	15.11
2 至 3 年			350,000.00	5.36
3 至 4 年	5,106.00	0.08	5,106.00	0.08
4 年以上	3,115,500.00	51.61	3,115,500.00	47.68
合计	6,037,030.19	100.00	6,534,459.11	100.00

(3) 损失准备计提情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	85,531.82		3,100,000.00	3,185,531.82
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-81,931.82			-81,931.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,600.00		3,100,000.00	3,103,600.00

整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) 情况

债务人名称	期末余额	损失准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
山东天成生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	无可执行财产
潍坊市滨海开发区国土局	100,000.00	100,000.00	100%	预计无法收回
合计	3,100,000.00	3,100,000.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额较大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 (%)	损失准备余额
山东天成生物科技有限公司	资金拆借	3,000,000.00	4 年以上	49.69	3,000,000.00
李衡	其他往来款	600,000.00	1 年以内	9.94	
应收补贴款 (出口退税)	其他	268,363.43	1 年以内	4.45	
张良	其他往来款	250,000.00	1 年以内	4.14	
单体志	其他往来款	192,200.00	1 至 2 年	3.18	
合计		4,310,563.43		71.40	3,000,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,563,074.14		124,563,074.14	152,584,603.33		152,584,603.33
库存商品	418,180,697.89	8,422,460.50	409,758,237.39	357,904,564.96	3,607,984.88	354,296,580.08
发出商品	87,629,356.98		87,629,356.98	41,374,059.84		41,374,059.84
半成品等	19,208,007.74		19,208,007.74	26,383,373.48		26,383,373.48
合计	649,581,136.75	8,422,460.50	641,158,676.25	578,246,601.61	3,607,984.88	574,638,616.73

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,607,984.88	8,299,064.73		3,484,589.11	8,422,460.50
合计	3,607,984.88	8,299,064.73		3,484,589.11	8,422,460.50

注：本期以期末销售价格为估计售价，并减去至完工将要发生的成本，以及平均销售费用和平均税费后金额为可变现净值，将高于可变现净值的部分计提减值损失；本期转销金额为销售存货相应结转金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	109,959,445.15	130,875,427.28
预缴企业所得税		1,665,742.50
合计	109,959,445.15	132,541,169.78

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
山东滨安科技有限公司	4,583,121.90			-95,032.72	4,488,089.18	
合计	4,583,121.90			-95,032.72	4,488,089.18	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	918,054,697.17	878,494,490.76
减：减值准备	214,781.28	214,781.28
合计	917,839,915.89	878,279,709.48

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	356,230,615.40	957,265,774.87	11,798,615.32	41,066,158.90	1,366,361,164.49
2.本期增加金额	14,572,891.84	74,063,979.31	1,094,415.93	3,031,354.81	92,762,641.89
(1) 购置	497,920.79	5,710,565.66	1,094,415.93	3,031,354.81	10,334,257.19
(2) 在建工程转入	14,074,971.05	68,353,413.65			82,428,384.70
3.本期减少金额	2,048,172.00	10,673,852.45	2,011,055.00	1,184,118.12	15,917,197.57
(1) 处置或报废	2,048,172.00	10,673,852.45	2,011,055.00	1,184,118.12	15,917,197.57
(2) 转为在建工程					
4.期末余额	368,755,335.24	1,020,655,901.73	10,881,976.25	42,913,395.59	1,443,206,608.81
二、累计折旧					
1.期初余额	95,387,095.29	351,972,377.22	8,948,823.62	31,558,377.60	487,866,673.73
2.本期增加金额	8,645,118.58	39,042,079.85	684,825.48	2,438,473.48	50,810,497.39
计提	8,645,118.58	39,042,079.85	684,825.48	2,438,473.48	50,810,497.39
3.本期减少金额	1,037,740.39	9,393,356.83	1,910,502.25	1,183,660.01	13,525,259.48
处置或报废	1,037,740.39	9,393,356.83	1,910,502.25	1,183,660.01	13,525,259.48
4.期末余额	102,994,473.48	381,621,100.24	7,723,146.85	32,813,191.07	525,151,911.64
三、减值准备					
1.期初余额	214,781.28				214,781.28
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	214,781.28				214,781.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	265,546,080.48	639,034,801.49	3,158,829.40	10,100,204.52	917,839,915.89
2.期初账面价值	260,628,738.83	605,293,397.65	2,849,791.70	9,507,781.30	878,279,709.48

(2) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 174,782,905.19 元。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	798,327,264.95	806,994,369.83
工程物资	27,025,809.53	30,886,202.38
合计	825,353,074.48	837,880,572.21

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氯化吡啶项目	684,667,751.55		684,667,751.55	683,722,065.11		683,722,065.11
污水处理工程	187,543.84		187,543.84	17,444,161.05		17,444,161.05
焚烧炉项目	14,186,103.12		14,186,103.12	14,186,103.12		14,186,103.12
敌草快项目				18,164,995.85		18,164,995.85
新 RTO 项目				11,085,676.92		11,085,676.92
商河东厂建设	66,741,554.82		66,741,554.82	51,701,127.06		51,701,127.06
草铵膦项目	4,648,020.31		4,648,020.31	4,648,020.31		4,648,020.31
盐酸羟胺项目	8,449,013.73		8,449,013.73	1,565,267.82		1,565,267.82
污水处理工程三期项目	4,464,645.50		4,464,645.50			
其他项目	14,982,632.08		14,982,632.08	4,476,952.59		4,476,952.59
合计	798,327,264.95		798,327,264.95	806,994,369.83		806,994,369.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
氯化吡啶项目	750,000,000.00	683,722,065.11	945,686.44			684,667,751.55
焚烧炉项目	100,000,000.00	14,186,103.12				14,186,103.12
污水处理工程	60,000,000.00	17,444,161.05	3,237,272.15	20,493,889.36		187,543.84
敌草快项目	35,000,000.00	18,164,995.85	14,509,972.70	32,674,968.55		
商河东厂建设	130,000,000.00	51,701,127.06	15,040,427.76			66,741,554.82
草铵膦项目	70,000,000.00	4,648,020.31				4,648,020.31
盐酸羟胺项目	120,000,000.00	1,565,267.82	6,883,745.91			8,449,013.73
污水处理工程三期项目	100,000,000.00		4,464,645.50			4,464,645.50
合计	1,365,000,000.00	791,431,740.32	45,081,750.46	53,168,857.91		783,344,632.87

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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	资金来源
氯化吡啶项目	94.47	99.00	14,382,309.09	2,797,004.22	自有资金+专项借款
焚烧炉项目	63.54	80.80			自有资金
污水处理工程	85.53	85.00			自有资金
敌草快项目	100.00	100.00			自有资金
商河东厂建设	51.34	51.34			自有资金
草铵膦项目	6.64	6.64			自有资金
盐酸羟胺项目	7.04	7.04			自有资金

项目名称	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	资金来源
污水处理工程三期项目	4.46	4.46			自有资金
合计			14,382,309.09	2,797,004.22	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
五金材料	27,025,809.53	30,886,202.38
减：减值准备		
合计	27,025,809.53	30,886,202.38

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00	154,602,782.21
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	152,754,461.46	11,320.75	1,837,000.00	154,602,782.21
二、累计摊销				
1.期初余额	19,291,409.03	5,140.40	1,748,999.08	21,045,548.51
2.本期增加金额	1,587,309.12	771.06	43,999.98	1,632,080.16
计提	1,587,309.12	771.06	43,999.98	1,632,080.16
3.本期减少金额				
4.期末余额	20,878,718.15	5,911.46	1,792,999.06	22,677,628.67
三、账面价值				
1.期末账面价值	131,875,743.31	5,409.29	44,000.94	131,925,153.54
2.期初账面价值	133,463,052.43	6,180.35	88,000.92	133,557,233.70

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
济南绿霸农药有限公司	108,087.95			108,087.95

2. 商誉减值准备

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

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
外墙粉刷费用	187,390.27		53,540.04		133,850.23
燃气入户费	321,100.92		44,597.40		276,503.52
合计	508,491.19		98,137.44		410,353.75

(十五) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,498,010.71	64,198,692.46	11,809,534.06	48,325,558.26
递延收益	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00
可抵扣亏损			1,834,886.33	7,339,545.31
未实现内部销售利润	2,459,758.46	9,839,033.84	1,833,597.48	7,334,389.90
小计	19,457,769.17	80,037,726.30	16,978,017.87	68,999,493.47
递延所得税负债：				
固定资产账面价值与计税基础的差异	886,210.42	3,544,841.64	1,011,320.88	4,045,283.66
非同一控制企业合并资产评估增值	3,401,909.41	13,607,637.77	3,459,392.17	13,837,568.78
小计	4,288,119.83	17,152,479.41	4,470,713.05	17,882,852.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备	214,781.28	214,781.28
合计	214,781.28	214,781.28

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付技术服务费	33,692,445.15	44,994,331.89
预付工程设备款	75,247,435.15	11,770,341.20
合计	108,939,880.30	56,764,673.09

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	140,000,000.00	69,900,000.00
保证+抵押[注 2]	76,000,000.00	16,000,000.00
保证+质押[注 3]	40,000,000.00	40,000,000.00
票据贴现[注 4]	365,000,000.00	511,000,000.00
未到期利息	161,847.23	129,920.00
合计	621,161,847.23	637,029,920.00

注 1：保证借款 120,000,000.00 元：其中齐鲁银行股份有限公司德州分行借款 20,000,000.00 元，保证人为山东绿霸化工股份有限公司、潍坊绿霸化工有限公司、潍坊新绿化工有限公司、索存川、童建华。恒丰银行潍坊分行借款 30,000,000.00 元，保证人为山东绿霸化工股份有限公司、潍坊新绿化工有限公司、赵然、陈立素。潍坊农村商业银行股份有限公司滨海支行借款 20,000,000.00 元，保证人为潍坊诚信融资担保有限公司、潍坊新绿化工有限公司、赵然。东营银行股份有限公司潍坊分行借款 20,000,000.00 元，保证人为山东绿霸股份有限公司。中国工商银行股份有限公司潍坊分行营业部借款 10,000,000.00 元，保证人为潍坊绿霸化工有限公司、赵然。齐鲁银行济南燕山支行借款 10,000,000.00 元，保证人为潍坊绿霸化工有限公司、赵然。德州银行解放路支行借款 10,000,000.00 元，保证人为山东绿霸化工股份有限公司、索存川、童建华。兴业银行济南历城支行 20,000,000.00 元，保证人为赵焱、刘倩文、赵然、陈立素、潍坊绿霸化工有限公司。

注 2：保证+抵押借款为齐鲁银行股份有限公司济南燕山支行 16,000,000 元，抵押物为历下区工业南路 100 号枫润大厦 A 座 18 层房产（房产证号为：176702 号-176710 号）；保证人：赵焱、潍坊绿霸化工有限公司。潍坊银行股份有限公司滨海支行 20,000,000.00 元，抵押物为潍国用（2011）第 G208 号土地使用权、潍房权证滨海字第 00088692 号房屋所有权、潍国用（2011）第 G208 号土地使用权、潍房权证滨海字第 00088694 号房屋所有权；保证人：赵然。日照银行股份有限公司济南分行 10,000,000.00 元，抵押物为不动产商房权证城字第 020215 号、第 020216 号、第 020217 号、第 020220 号、第 020221 号、第 020222 号；保证人：山东绿霸化工股份有限公司、赵焱、孙衍坤。日照银行股份有限公司济南分行 20,000,000.00 元，抵押物为在建工程 1 号选择性除草剂车间、2 号、3 号选择性除草剂仓库、4 号、5 号灭生性除草剂仓库、6 号灭生性除草剂仓库、7 号配套用房、8 号杀虫剂仓库、10 号甲类车间、11 号甲类仓库、12 号杀虫剂车间、13 号、14 号杀虫剂仓库、15 号检测中心，以上在建工程权证均为鲁（2020）商河县不动产权第 0009455 号；保证人：山东绿霸化工股份有限公司、赵焱、孙衍坤。山东商河农村商业银行股份有限公司 10,000,000.00 元，抵押物为力高国际花园 3 号楼 2301-2317（房产证号为：鲁（2016）济南市不动产权第 0104032、0104046、0104536、0104538、0104540、0104542、0104552、0104042、0104544、0104546、0104548、0105222、0104066、0104065、0104064、0104060、0104056 号）；保证人：赵焱。

注 3：保证+质押借款为齐鲁银行股份有限公司济南燕山支行 40,000,000.00，保证人潍坊绿霸化工有限公司、潍坊新绿化工有限公司、赵传淑、赵焱；质押物：赵焱将持有的山东绿霸化工股份有限公司 9.63%的股份（3467 万股）进行质押。

注 4：本公司开具应付票据，合并范围内其他公司贴现，实质为融资借款。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	206,883,600.00	132,742,000.00
合计	206,883,600.00	132,742,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	399,187,460.10	244,315,061.55
1 年以上	12,206,956.94	16,406,000.15
合计	411,394,417.04	260,721,061.70

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京麦驰钛业有限公司	1,747,583.28	质保金
济南一农化工有限公司	1,753,281.03	未到付款期
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,661,676.00	质保金
合计	5,162,540.31	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,410,863.40	60,750,579.34
合计	31,410,863.40	60,750,579.34

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	42,255,487.26	95,091,401.36	102,045,528.82	35,301,359.80
离职后福利-设定提存计划		5,065,087.52	5,065,087.52	
合计	42,255,487.26	100,156,488.88	107,110,616.34	35,301,359.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,249,724.26	87,177,127.92	94,187,693.38	35,239,158.80
职工福利费	5,763.00	3,295,433.31	3,241,395.31	59,801.00
社会保险费		2,854,357.87	2,854,357.87	
其中：医疗保险费		2,645,353.67	2,645,353.67	
工伤保险费		209,004.20	209,004.20	
住房公积金		1,712,003.46	1,712,003.46	
工会经费和职工教育经费		52,478.80	50,078.80	2,400.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	42,255,487.26	95,091,401.36	102,045,528.82	35,301,359.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,852,778.40	4,852,778.40	
失业保险费		212,309.12	212,309.12	
合计		5,065,087.52	5,065,087.52	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	523,831.94	507,549.99
土地使用税	1,203,368.44	1,471,241.22
企业所得税	15,135,968.72	14,360,633.71
个人所得税	53,782.27	52,247.04
印花税	67,261.40	59,729.70
其他税费	46,991.48	54,297.51
合计	17,031,204.25	16,505,699.17

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	996,360.90	798,644.46
其他应付款项	22,159,480.05	1,712,952.73
合计	23,155,840.95	2,511,597.19

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
应付非金融机构利息	996,360.90	798,644.46
合计	996,360.90	798,644.46

2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	21,000,000.00	
保证金	590,859.88	757,118.99
预提费用	182,626.79	879,689.84

款项性质	期末余额	期初余额
其他	385,993.38	76,143.90
合计	22,159,480.05	1,712,952.73

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	280,376,568.14	119,645,746.74
未到期利息	599,076.07	396,089.70
合计	280,975,644.21	120,041,836.44

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	2,735,549.41	5,413,954.40
合计	2,735,549.41	5,413,954.40

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押	86,070,730.04	128,008,751.79
合计	86,070,730.04	128,008,751.79

注 1: 2019 年 6 月 17 日, 本公司与东营银行股份有限公司潍坊分行签订抵押借款合同, 借款金额 180,000,000.00 元, 借款用途为支付工程款, 借款期限为 2019 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 12 日, 利率为 6%, 抵押物为潍坊新绿国有土地使用权潍国用(2015)第 G081 号、综合楼鲁(2017)潍坊市滨海区不动产权第 0059892 号、不动产潍坊市滨海区不动产权第 0059897 号、潍坊市滨海区不动产权第 0059898 号、潍坊市滨海区不动产权第 0059899 号、潍坊市滨海区不动产权第 0060162 号及在建工程; 截止到 2021 年 06 月 30 日余额为 110,500,000.00 元, 其中一年内到期的非流动负债金额为 110,500,000.00 元。

注 2: 期末余额主要为非银行机构融资超过一年以上金额。

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	政府拨入
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
潍坊新绿年产 43000	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吨氯化吡啶项目						
合计	6,000,000.00				6,000,000.00	

注：根据工信部规[2015]252号要求，潍坊新绿于2015年收到财政部拨付年产43000吨氯化吡啶项目项目资金6,000,000.00元，项目竣工后开始摊销。

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	151,872,351.86			151,872,351.86
二、其他资本公积	17,163,215.42			17,163,215.42
合计	169,035,567.28			169,035,567.28

(三十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	14,399,863.80	11,363,485.72	4,688,331.32	21,075,018.20	计提和使用
合计	14,399,863.80	11,363,485.72	4,688,331.32	21,075,018.20	

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,023,669.07			75,023,669.07
合计	75,023,669.07			75,023,669.07

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,365,039,279.66	
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	1,365,039,279.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,062,210.83	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,492,101,490.49	

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,392,713,752.97	1,100,970,840.74	1,125,326,567.90	874,107,434.29
农药及中间体	1,392,713,752.97	1,100,970,840.74	1,125,326,567.90	874,107,434.29
二、其他业务	12,931,435.01	11,242,358.25	1,195,318.69	800,199.56
合计	1,405,645,187.98	1,112,213,198.99	1,126,521,886.59	874,907,633.85

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,392,713,752.97	12,931,435.01
合计	1,392,713,752.97	12,931,435.01

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,646,981.66	2,942,482.44
房产税	1,046,650.09	725,130.35
印花税	369,914.90	625,734.87
车船使用税	10,037.82	13,139.52
水资源税	50,874.50	72,826.50
环境保护税	58,080.39	3,698.19
其他	11,721.50	70,951.12
合计	4,194,260.86	4,453,962.99

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		22,851,062.68
职工薪酬	11,577,192.03	10,726,487.39
差旅费	1,869,181.70	1,070,057.89

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	644,879.94	376,572.16
办公费	733,127.46	389,864.16
佣金及手续费	174,166.27	184,282.81
试验费	285,689.44	82,538.58
广告费	296,265.61	392,501.86
保险费	877,386.23	760,106.72
销售返利		1,156,434.82
其他	337,965.93	818,166.46
合计	16,795,854.61	38,808,075.53

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,608,140.35	35,147,440.28
停工损失	8,058,154.19	
折旧与摊销	4,661,605.14	6,493,369.93
中介及技术服务费	1,402,223.78	711,892.33
业务招待费	1,347,162.87	839,807.98
办公费	2,206,114.14	1,128,551.91
试验检验费	2,072,782.17	2,635,553.65
修理费	502,868.13	323,482.66
租赁费	364,000.00	501,200.00
财产保险费	880,646.54	560,155.22
差旅费	410,492.22	68,247.29
其他	283,357.58	2,043,421.77
合计	51,797,547.11	50,453,123.02

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,582,358.81	3,634,392.79
折旧和摊销	870,412.73	876,251.15
物料消耗	4,564,501.84	8,478,949.45
委托试验费	9,946,644.92	2,000,000.00
其他	40,136.09	550,338.75
合计	24,004,054.39	15,539,932.14

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,823,651.66	4,367,115.01
减：利息收入	2,172,923.50	3,644,643.76
汇兑损益	3,383,254.63	-2,452,473.35
手续费支出	4,778,252.45	629,173.42
合计	19,812,235.24	-1,100,828.68

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	172,000.00	433,970.60	与收益相关
两新活动经费	200,000.00	8,000.00	与收益相关
开拓国际市场补助	800,140.00	242,400.00	与收益相关
出口信用保险补贴	70,200.00	101,900.00	与收益相关
研发补助	189,900.00		与收益相关
其他	94,355.43	38,453.03	与收益相关
合计	1,526,595.43	824,723.63	

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益		115,247.87
远期结售汇投资收益		426,638.28
应收票据贴现支出		-6,580,540.00
权益法核算的长期股权投资	-95,032.72	18,076.10
合计	-95,032.72	-6,020,577.75

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	647,205.48	250,975.70
合计	647,205.48	250,975.70

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-11,140,590.38	-1,841,308.39

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	81,931.82	
合计	-11,058,658.56	-1,841,308.39

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,299,064.73	
合计	-8,299,064.73	

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	2,986,779.46	
合计	2,986,779.46	

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		890,000.00	
固定资产报废损失	187,357.59		187,357.59
其他	208,296.36	144,457.79	208,296.36
合计	395,653.95	1,034,457.79	395,653.95

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	972,835.48	87,039.52	972,835.48
对外捐赠		250,000.00	
罚款、滞纳金	181,861.87		181,861.87
其他	136,746.93	52,092.86	136,746.93
合计	1,291,444.28	389,132.38	1,291,444.28

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	36,877,808.02	22,004,493.24

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,662,344.52	5,098,433.01
合计	34,215,463.50	27,102,926.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	161,640,070.81
按法定税率计算的所得税费用	40,410,017.71
子公司适用不同税率的影响	-5,236,483.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	901,898.58
权益法核算确认的投资收益	23,758.18
研发费用加计扣除	-1,883,727.01
所得税费用	34,215,463.50

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,907,815.29	23,473,331.87
其中：存款利息收入	2,172,923.50	3,644,643.76
政府补助及其他营业外收入	1,734,891.79	1,859,181.42
往来款		1,304,540.11
保证金返还		16,238,328.30
远期结售汇合约投资收益		426,638.28
支付其他与经营活动有关的现金	34,970,456.70	85,923,603.76
其中：付期间费用	32,884,701.97	37,866,503.86
银行手续费等支出	623,180.54	629,173.42
支付往来款	885,701.66	616,066.22
其他营业外支出等	318,608.80	302,092.86
保证金支出	258,263.73	46,509,767.40

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	561,294.47	
其中：资金拆借及利息	561,294.47	
支付其他与投资活动有关的现金	8,581,676.44	
其中：远期结售汇保证金	8,581,676.44	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	113,700,000.00	248,419,460.00
其中：资金拆借	51,000,000.00	
票据保证金	62,700,000.00	
应收票据贴现		248,419,460.00
支付其他与筹资活动有关的现金	33,020,000.00	242,000,000.00
其中：融资保证金	2,670,000.00	
贴现票据到期支付		225,000,000.00
资金拆借	30,000,000.00	17,000,000.00
借款费用	350,000.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	127,424,607.31	110,216,200.09
加：信用减值损失	11,058,658.56	1,841,308.39
资产减值准备	8,299,064.73	
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	50,810,497.39	37,031,537.23
无形资产摊销	1,632,080.16	1,632,080.17
长期待摊费用摊销	98,137.44	53,540.04
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）	-2,986,779.46	9,709.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	785,477.89	77,330.14
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）	-647,205.48	-250,975.70
财务费用（收益以“－”号填列）	18,488,896.86	2,209,649.30
投资损失（收益以“－”号填列）	95,032.72	6,020,577.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,479,751.30	5,294,966.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-182,593.22	-196,533.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-74,819,124.25	-109,080,895.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-242,792,612.27	-369,526,458.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	145,529,231.12	412,691,303.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,313,618.20	98,023,339.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	255,057,771.61	155,428,125.27
减：现金的期初余额	136,842,976.46	173,546,884.13

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	118,214,795.15	-18,118,758.86

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,057,771.61	155,428,125.27
其中：库存现金	238,109.45	261,132.15
可随时用于支付的银行存款	254,819,662.16	155,166,993.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	255,057,771.61	155,428,125.27

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	310,342,880.10	保证金、定期存单质押
固定资产	145,386,860.59	借款抵押
在建工程	278,687,652.43	借款抵押
无形资产	51,742,169.06	借款抵押
合计	786,159,562.18	

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,556,067.10	6.4601	29,432,649.07
欧元	898,365.89	7.6862	6,905,019.91
应收账款			
其中：美元	31,195,565.58	6.4601	201,526,473.23

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

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
				直接	间接	
潍坊绿霸	山东潍坊	潍坊滨海经济开发区	农药生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
德州绿霸	山东德州	德城区天衢工	农药生产与销	100.00		非同一控制下

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
				直接	间接	
		业园	售			企业合并
济南绿霸	山东济南	山东商河经济开发区	农药生产与销售	88.89		非同一控制下企业合并
潍坊新绿	山东潍坊	潍坊滨海经济开发区	农药生产与销售	70.00	30.00	投资设立
绿霸生物	山东济南	历城区唐王街道	科技推广和应用服务	100.00		投资设立
济南绿植	山东济南	商河县经济开发区	化学原料和化学制品		100.00	投资设立

注：济南绿植少数股东已不打算出资，公司持股比例按 100% 计算。

(二) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	4,488,089.18	5,019,587.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-95,032.72	18,076.10

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目

前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 25.98%。

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

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

赵焱持有本公司 147,217,500 股，占 2021 年 6 月 30 日总股本的 40.89%，为公司第一大股东，系本公司的实际控制人。

(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
济南信博投资有限公司	同受实际控制人控制
赵然、赵传淑、山东福佑投资有限公司	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
索存川、张昭湧、孙衍坤、张元、槐波	董事
张梦华、沈延福、王冕	监事
宋传河、杨国海	高级管理人员
济南广亚塑料制品有限公司	董事控制的公司
潍坊蓝雁物流有限公司	董事对其有重大影响的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
潍坊蓝雁物流有限公司	接受劳务	运输	市场价	5,798,999.92	26.70	6,545,498.90	28.64
济南广亚塑料制品有限公司	采购商品	包装物	市场价	6,533,632.32	12.29	12,110,652.52	17.67

2. 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
索存川、童建华	德州绿霸	50,000,000.00	2020/8/26	2021/8/25	否
索存川、童建华	德州绿霸	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	是
索存川、童建华	德州绿霸	10,000,000.00	2021/3/26	2022/3/25	否
赵然、陈立素、赵焱、刘倩文	潍坊绿霸	38,000,000.00	2020/6/1	2021/6/1	是
赵然、陈立素	潍坊绿霸	40,000,000.00	2020/7/15	2021/7/15	否
赵然、赵焱、陈立素	潍坊绿霸	40,000,000.00	2020/8/12	2021/8/12	否
赵然、陈立素	潍坊绿霸	30,000,000.00	2020/11/24	2021/11/24	否
赵然	潍坊绿霸	10,000,000.00	2021/5/27	2022/5/24	否
赵然	潍坊绿霸	20,000,000.00	2021/1/6	2022/1/5	否
赵焱、赵然	潍坊新绿	40,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	是
赵焱、赵然	潍坊新绿	80,000,000.00	2020/9/27	2022/9/27	否
赵焱、赵然	潍坊新绿	50,000,000.00	2020/7/7	2022/7/7	否
赵焱、赵然	潍坊新绿	60,000,000.00	2020/9/18	2022/9/18	否
赵然、陈立素、赵焱、刘倩文	潍坊新绿	58,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	是
赵然	潍坊新绿	10,000,000.00	2021/5/27	2022/5/24	否
赵然	潍坊新绿	3,000,000.00	2021/3/30	2022/3/25	是
赵然	潍坊新绿	10,000,000.00	2021/3/23	2022/3/1	否
赵焱、赵然	潍坊新绿	30,000,000.00	2021/3/31	2023/3/30	否
赵焱、赵然	潍坊新绿	60,000,000.00	2021/5/28	2023/5/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵焱、赵然、赵传淑	潍坊新绿	70,000,000.00	2021/4/16	2023/4/16	否
赵然、陈立素、赵焱、刘倩文	潍坊新绿	49,400,000.00	2021/6/9	2021/12/9	否
赵焱	山东绿霸	16,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	否
赵传淑、赵焱	山东绿霸	40,000,000.00	2020/12/14	2021/11/20	否
赵焱	山东绿霸	20,000,000.00	2020/12/18	2021/6/18	是
赵传淑、赵焱	山东绿霸	50,000,000.00	2020/12/18	2021/12/9	否
赵焱、赵然	山东绿霸	40,000,000.00	2020/5/6	2021/4/28	是
赵焱、赵然、刘倩文、陈立素	山东绿霸	20,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	否
赵传淑、赵焱	山东绿霸	20,000,000.00	2021/6/22	2021/12/9	否
赵焱、赵然、刘倩文、陈立素	山东绿霸	60,000,000.00	2021/3/1	2021/9/1	否
赵传淑、赵焱	山东绿霸	50,000,000.00	2021/1/7	2021/7/7	否
赵焱、赵然	济南绿霸	1,952,000.00	2020/8/5	2021/2/5	是
赵焱、赵然	济南绿霸	1,700,000.00	2020/8/11	2021/2/11	是
赵焱、孙衍坤	济南绿霸	10,000,000.00	2021/3/4	2024/2/25	否
赵焱	济南绿霸	10,000,000.00	2021/5/18	2022/5/17	否
赵焱、孙衍坤	济南绿霸	10,000,000.00	2021/4/15	2024/4/15	否
赵焱、孙衍坤	济南绿霸	20,000,000.00	2021/4/15	2024/4/15	否

3. 利息费用及利息收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南信博投资有限公司	利息费用	197,716.44	300,000.01

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
济南信博投资有限公司	拆入	21,000,000.00	2021/4/12	2022/4/11

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,998,999.20	2,572,815.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	潍坊蓝雁物流有限公司		6,790.31

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	济南信博投资有限公司	21,497,716.45	300,000.01
应付账款	济南广亚塑料制品有限公司	2,499,489.52	3,625,773.04
应付账款	潍坊蓝雁物流有限公司	8,384,896.35	5,063,986.44

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
山东绿霸化工股份有限公司	济南一农化工有限公司	5,000,000.00	否

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	2021年7月23日，公司董事会通过了公司2021年半年度利润分配预案，以2021年6月30日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），预计派发36,000,000.00元，上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。
-----------	--

十一、其他重要事项

分部报告

本公司围绕农药系列产品打造一体化完整的产业链，形成了以除草剂系列产品为核心，以百草枯、敌草快、吡啶为主要产品，高盖、氟草烟、三甲基吡啶等产品为辅的产业格局，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。

经2021年7月17日股东大会审议通过，山东绿霸拟终止在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票自2021年7月13日停牌。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款				
按组合计提损失准备的应收账款	146,197,691.94	100.00	11,095,138.65	7.59
其中：账龄组合	146,197,691.94	100.00	11,095,138.65	7.59
合计	146,197,691.94	100.00	11,095,138.65	7.59

类别	期初余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款				
按组合计提损失准备的应收账款	113,877,693.65	100.00	9,536,375.92	8.37
其中：账龄组合	113,877,693.65	100.00	9,536,375.92	8.37
合计	113,877,693.65	100.00	9,536,375.92	8.37

按组合计提损失准备的应收账款

①采用账龄分析法计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内	140,454,210.13	5.00	7,022,710.50	107,717,089.20	5.00	5,385,854.47
1 至 2 年	1,009,067.83	15.00	151,360.18	1,323,011.03	15.00	198,451.65
2 至 3 年	1,090,494.30	30.00	327,148.29	1,193,433.74	30.00	358,030.12
3 至 4 年	100,000.00	50.00	50,000.00	100,240.00	50.00	50,120.00
4 年以上	3,543,919.68	100.00	3,543,919.68	3,543,919.68	100.00	3,543,919.68
合计	146,197,691.94		11,095,138.65	113,877,693.65		9,536,375.92

2. 本期计提、收回或转回的损失准备情况

本期计提损失准备金额为 1,558,762.73 元。

3. 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 (%)	损失准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名总额	96,066,300.82	65.71	4,803,315.04

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,813,252.00	4,165,005.17

类 别	期末余额	期初余额
减：损失准备	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	813,252.00	1,165,005.17

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位拆借资金	3,000,000.00	3,000,000.00
往来款	600,000.00	895,288.75
备用金	213,252.00	269,716.42
减：损失准备	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	813,252.00	1,165,005.17

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	808,252.00	21.20	1,160,005.17	27.85
1 至 2 年	5,000.00	0.13	5,000.00	0.12
4 年以上	3,000,000.00	78.67	3,000,000.00	72.03
合计	3,813,252.00	100.00	4,165,005.17	100.00

(3) 损失准备计提情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			3,000,000.00	3,000,000.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
期末余额			3,000,000.00	3,000,000.00

整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）情况

债务人名称	期末余额	损失准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
山东天成生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	无可执行财产

(4) 按欠款方归集的期末余额较大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 (%)	损失准备余额
-------	------	------	----	-----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	损失准备余额
山东天成生物科技有限公司	外部单位资金拆借	3,000,000.00	4 年以上	78.67	3,000,000.00
合计		3,000,000.00		78.67	3,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	948,571,623.07		948,571,623.07	948,571,623.07		948,571,623.07
合计	948,571,623.07		948,571,623.07	948,571,623.07		948,571,623.07

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊绿霸	149,571,623.07			149,571,623.07		
德州绿霸	98,000,000.00			98,000,000.00		
济南绿霸	80,000,000.00			80,000,000.00		
潍坊新绿	620,000,000.00			620,000,000.00		
绿霸生物	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	948,571,623.07			948,571,623.07		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	410,910,344.72	344,730,727.68	327,919,949.60	284,438,051.14
农药	410,910,344.72	344,730,727.68	327,919,949.60	284,438,051.14
二、其他业务小计	20,058,463.63	20,250,549.23	666,148.23	617,308.31
合计	430,968,808.35	364,981,276.91	328,586,097.83	285,055,359.45

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	410,910,344.72	20,058,463.63
合计	410,910,344.72	20,058,463.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	60,000,000.00
远期结售汇投资收益		426,638.28
合计	12,000,000.00	60,426,638.28

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,013,943.98	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,526,595.43	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	647,205.48	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,045.15	
6. 所得税影响额	-1,002,680.39	
7. 少数股东影响额	-9,770.80	
合计	3,252,338.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.20	5.78	0.35	0.31	0.35	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	5.72	0.34	0.30	0.34	0.30

山东绿霸化工股份有限公司

二〇二一年七月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山东绿霸化工股份有限公司

董 事 会

二〇二一年七月二十三日