

深圳诺普信农化股份有限公司

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳诺普信农化股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	866,129,899.17	754,326,307.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	98,000,000.00	341,561,684.93
衍生金融资产		
应收票据	14,802,122.95	14,161,016.25
应收账款	1,208,169,740.99	674,066,157.18
应收款项融资	4,460,250.00	5,446,804.70
预付款项	441,313,704.13	523,323,912.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	241,432,784.63	186,288,729.76
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	21,488,899.72	24,028,751.02
买入返售金融资产		

存货	944,298,245.82	1,160,591,002.72
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	56,443,824.34	65,199,461.24
流动资产合计	3,875,050,572.03	3,724,965,076.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	709,007,880.79	713,438,598.29
其他权益工具投资	302,698,105.60	320,797,265.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	425,247,855.03	423,053,863.09
在建工程	77,547,358.33	36,156,562.43
生产性生物资产	196,208,355.51	161,416,261.55
油气资产		
使用权资产		
无形资产	212,169,491.01	239,064,057.40
开发支出		
商誉	101,147,820.27	101,144,995.30
长期待摊费用	88,009,908.81	77,145,642.91
递延所得税资产	79,508,372.87	70,548,635.81
其他非流动资产	106,760,589.41	103,734,389.27
非流动资产合计	2,298,305,737.63	2,246,500,271.65
资产总计	6,173,356,309.66	5,971,465,348.24
流动负债：		
短期借款	1,711,209,173.90	1,079,819,358.30
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	286,682,645.50	460,566,058.43
应付账款	272,405,594.42	266,766,696.46
预收款项	5,446.55	127,000.00
合同负债	203,504,961.39	707,032,811.78
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	73,963,674.69	136,951,968.43
应交税费	48,834,434.22	34,355,303.31
其他应付款	185,953,042.33	165,869,940.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	6,462,309.51	4,915,612.75
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	22,443,667.67	12,253,073.84
流动负债合计	2,805,002,640.67	2,863,742,211.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	758,415.00	24,914,374.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	22,800,000.00	23,587,250.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,233,183.92	20,162,003.16
递延收益	53,657,954.88	52,671,702.83
递延所得税负债	20,407,757.29	22,373,224.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,857,311.09	143,708,554.79
负债合计	2,927,859,951.76	3,007,450,766.26

所有者权益：		
股本	913,756,384.00	914,076,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,842,319.29	318,396,147.57
减：库存股	54,815,762.77	55,785,671.51
其他综合收益	-22,561,292.96	-16,367,834.67
专项储备	19,080,505.48	14,745,286.77
盈余公积	153,406,944.42	144,422,216.44
一般风险准备		
未分配利润	1,234,197,583.60	1,031,030,159.26
归属于母公司所有者权益合计	2,610,906,681.06	2,350,516,687.86
少数股东权益	634,589,676.84	613,497,894.12
所有者权益合计	3,245,496,357.90	2,964,014,581.98
负债和所有者权益总计	6,173,356,309.66	5,971,465,348.24

法定代表人：高焕森

主管会计工作负责人：袁庆鸿

会计机构负责人：袁庆鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	588,189,703.25	375,473,357.37
交易性金融资产	80,000,000.00	341,561,684.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,623,476.30	10,936,086.22
应收款项融资		
预付款项	1,609,510,119.56	1,203,562,028.16
其他应收款	272,494,662.01	426,692,591.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,525,204.98	158,271,773.07
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,420,715.80	11,198,961.99
流动资产合计	2,672,763,881.90	2,527,696,483.49
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	2,207,959,802.28	2,173,452,519.77
其他权益工具投资	108,956,650.00	108,455,660.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	51,311,037.17	53,649,458.48
在建工程	424,528.29	424,528.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,092,766.50	38,740,561.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,204,652.39	807,350.90
递延所得税资产	7,352,457.54	10,974,237.74
其他非流动资产	35,445,682.44	36,072,016.12
非流动资产合计	2,447,747,576.61	2,422,576,332.62
资产总计	5,120,511,458.51	4,950,272,816.11
流动负债：		
短期借款	870,500,000.00	728,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	801,000,000.00	439,700,000.00
应付账款	27,374,725.32	35,444,856.42
预收款项	2,000.00	2,000.00
合同负债	13,987,199.29	8,447,450.99
应付职工薪酬	8,263,343.48	14,348,565.64

应交税费	663,034.21	4,751,684.72
其他应付款	1,667,457,614.21	1,975,813,919.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,770.64	43,709.54
流动负债合计	3,389,272,687.15	3,207,052,187.12
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
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	10,412,442.15	11,059,721.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,412,442.15	31,059,721.54
负债合计	3,399,685,129.30	3,238,111,908.66
所有者权益：		
股本	913,756,384.00	914,076,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,813,260.33	261,029,230.25
减：库存股	54,815,762.77	55,785,671.51
其他综合收益	-1,547,451.00	-1,973,292.50
专项储备		
盈余公积	153,406,944.42	144,422,216.44
未分配利润	440,212,954.23	450,392,040.77
所有者权益合计	1,720,826,329.21	1,712,160,907.45

负债和所有者权益总计	5,120,511,458.51	4,950,272,816.11
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,603,839,799.75	2,532,714,315.44
其中：营业收入	2,603,839,799.75	2,532,714,315.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,283,293,872.23	2,238,713,754.97
其中：营业成本	1,843,236,937.10	1,834,296,797.15
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	5,924,663.72	5,068,325.90
销售费用	210,081,082.04	196,953,172.43
管理费用	131,403,301.97	120,150,542.10
研发费用	53,315,727.63	49,955,098.87
财务费用	39,332,159.77	32,289,818.52
其中：利息费用	42,493,160.47	38,680,833.71
利息收入	4,841,122.88	7,901,065.52
加：其他收益	12,631,005.50	14,166,715.46
投资收益（损失以“-”号填列）	9,876,262.57	13,369,814.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	866,608.59	-62,026.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-5,933,014.22	-13,808,665.00
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,012,584.48	3,607,186.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	19,718.95	29,038.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	333,127,315.84	311,364,650.45
加：营业外收入	5,948,701.48	1,164,543.67
减：营业外支出	2,724,442.61	1,838,345.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	336,351,574.71	310,690,848.17
减：所得税费用	26,496,405.70	23,693,770.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	309,855,169.01	286,997,077.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	309,855,169.01	286,997,077.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	303,193,790.72	272,891,469.49
2.少数股东损益	6,661,378.29	14,105,608.08
六、其他综合收益的税后净额	-6,634,911.09	20,640,541.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,193,458.29	20,638,578.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,190,940.95	20,622,173.00
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	-6,190,940.95	20,622,173.00
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	-2,517.34	16,405.22

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	-2,517.34	16,405.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-441,452.80	1,963.40
七、综合收益总额	303,220,257.92	307,637,619.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	297,000,332.43	293,530,047.71
归属于少数股东的综合收益总额	6,219,925.49	14,107,571.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3372	0.3035
（二）稀释每股收益	0.3307	0.3035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高焕森

主管会计工作负责人：袁庆鸿

会计机构负责人：袁庆鸿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	434,754,630.12	443,467,836.10
减：营业成本	314,008,143.01	343,418,392.71
税金及附加	474,182.98	431,423.27
销售费用	2,377,767.23	2,259,667.77
管理费用	28,021,819.88	17,354,219.86
研发费用	22,646,892.09	22,394,194.66
财务费用	19,914,191.45	25,874,071.35
其中：利息费用	21,182,901.08	26,179,687.53

利息收入	1,850,701.38	1,074,125.96
加：其他收益	5,829,617.48	5,196,803.05
投资收益（损失以“-”号填列）	31,639,578.69	74,184,454.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	866,608.59	-62,026.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,391,240.33	46,685.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-574,621.58	1,130,748.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,751.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,622,199.41	112,294,557.60
加：营业外收入	4,025,641.90	567,415.69
减：营业外支出	182,590.63	798,095.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,465,250.68	112,063,878.24
减：所得税费用	3,617,970.84	4,659,538.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,847,279.84	107,404,339.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	89,847,279.84	107,404,339.46
（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	425,841.50	20,622,173.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	425,841.50	20,622,173.00
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	425,841.50	20,622,173.00

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	90,273,121.34	128,026,512.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,566,313,867.33	1,663,998,246.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,443,068.08	1,471,693.55
收到其他与经营活动有关的现金	132,881,131.73	176,876,064.06
经营活动现金流入小计	1,700,638,067.14	1,842,346,004.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,603,765,301.14	1,560,956,905.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	298,174,752.63	268,248,731.04
支付的各项税费	42,966,012.37	42,798,712.33
支付其他与经营活动有关的现金	325,620,141.46	323,259,948.31
经营活动现金流出小计	2,270,526,207.60	2,195,264,296.68
经营活动产生的现金流量净额	-569,888,140.46	-352,918,292.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,571,088.96	18,165,603.04
取得投资收益收到的现金	5,146,325.47	10,206,629.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,099.75	184,422.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	774,063,616.53	2,213,717,424.75
投资活动现金流入小计	815,859,130.71	2,251,424,079.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,179,784.97	76,682,461.50
投资支付的现金	47,169,787.15	63,038,431.76
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	525,000,000.00	2,282,000,000.00

投资活动现金流出小计	715,349,572.12	2,421,720,893.26
投资活动产生的现金流量净额	100,509,558.59	-170,296,813.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,070,000.00	115,945,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	112,070,000.00	115,945,000.00
取得借款收到的现金	1,558,450,000.00	1,648,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46,685,187.00	57,338,976.22
筹资活动现金流入小计	1,717,205,187.00	1,821,683,976.22
偿还债务支付的现金	950,791,852.60	1,199,124,788.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,599,317.42	175,652,569.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,590,140.78	16,109,314.29
支付其他与筹资活动有关的现金	38,777,183.33	9,871,681.37
筹资活动现金流出小计	1,129,168,353.35	1,384,649,038.77
筹资活动产生的现金流量净额	588,036,833.65	437,034,937.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,131.48	62,703.43
五、现金及现金等价物净增加额	118,584,120.30	-86,117,465.16
加：期初现金及现金等价物余额	730,512,951.09	717,899,606.79
六、期末现金及现金等价物余额	849,097,071.39	631,782,141.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,446,622.38	250,542,726.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,739,203,039.00	1,727,108,670.60
经营活动现金流入小计	2,030,649,661.38	1,977,651,396.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,012,735,311.57	1,328,832,740.31
支付给职工以及为职工支付的现金	44,226,758.82	40,490,112.93
支付的各项税费	3,481,387.42	3,191,022.66

支付其他与经营活动有关的现金	1,017,730,454.08	1,051,161,228.34
经营活动现金流出小计	2,078,173,911.89	2,423,675,104.24
经营活动产生的现金流量净额	-47,524,250.51	-446,023,707.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,578.48	4,330,119.94
取得投资收益收到的现金	25,408,770.00	72,633,114.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,401,342.56	
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	726,925,885.03	532,172,730.21
投资活动现金流入小计	753,738,576.07	609,135,964.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,646,283.70	6,993,347.45
投资支付的现金	34,064,962.18	158,066,276.16
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	460,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计	502,711,245.88	765,059,623.61
投资活动产生的现金流量净额	251,027,330.19	-155,923,659.46
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	842,000,000.00	1,390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,263,300.00	36,051,162.42
筹资活动现金流入小计	851,263,300.00	1,426,051,162.42
偿还债务支付的现金	720,000,000.00	820,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,361,222.64	152,968,853.64
支付其他与筹资活动有关的现金	9,688,811.16	
筹资活动现金流出小计	842,050,033.80	972,968,853.64
筹资活动产生的现金流量净额	9,213,266.20	453,082,308.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	212,716,345.88	-148,865,058.12
加：期初现金及现金等价物余额	375,473,357.37	362,948,795.40
六、期末现金及现金等价物余额	588,189,703.25	214,083,737.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	914,076,384.00				318,396,147.57	55,785,671.51	-16,367,834.67	14,745,286.77	144,422,216.44		1,031,030,159.26		2,350,516,687.86	613,497,894.12	2,964,014,581.98
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	914,076,384.00				318,396,147.57	55,785,671.51	-16,367,834.67	14,745,286.77	144,422,216.44		1,031,030,159.26		2,350,516,687.86	613,497,894.12	2,964,014,581.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-320,000.00				49,446,171.72	-969,908.74	-6,193,458.29	4,335,218.71	8,984,727.98		203,167,424.34		260,389,993.20	21,091,782.72	281,481,775.92
（一）综合收益总额							-6,193,458.29				303,193,790.72		297,000,332.43	6,219,925.49	303,220,257.92
（二）所有者投入和减少资本	-320,000.00				49,105,497.80	-969,908.74							49,755,406.54	112,070,000.00	161,825,406.54
1. 所有者投入的普通股														112,070,000.00	112,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计	-320,000.00				8,443,000.00	-969,908.74							9,093,000.00		9,093,000.00

入所有者权益的金额	000.00				356.16	08.74							264.90		264.90
4. 其他					40,662,141.64								40,662,141.64		40,662,141.64
(三)利润分配									8,984,727.98		-100,026,366.38		-91,041,638.40	-7,590,140.78	-98,631,779.18
1. 提取盈余公积									8,984,727.98		-8,984,727.98				0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-91,041,638.40		-91,041,638.40	-7,590,140.78	-98,631,779.18
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备									4,335,218.71				4,335,218.71		4,335,218.71
1. 本期提取									5,386,819.42				5,386,819.42		5,386,819.42
2. 本期使用									1,051,600.71				1,051,600.71		1,051,600.71

(六) 其他					340,673.92								340,673.92	-89,608,001.99	-89,267,328.07
四、本期期末余额	913,756,384.00				367,842,319.29	54,815,762.77	-22,561,292.96	19,080,505.48	153,406,944.42		1,234,197,583.60		2,610,906,681.06	634,589,676.84	3,245,496,357.90

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	914,076,384.00				307,848,136.08	100,969,036.68	3,055,583.85	11,923,902.91	134,398,532.73		1,008,702,845.05		2,279,036,347.94	600,358,636.92	2,879,394,984.86	
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	914,076,384.00				307,848,136.08	100,969,036.68	3,055,583.85	11,923,902.91	134,398,532.73		1,008,702,845.05		2,279,036,347.94	600,358,636.92	2,879,394,984.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					44,071,497.82		20,638,578.22	2,775,773.60	10,740,433.95		127,265,198.59		205,491,482.18	66,253,634.04	271,745,116.22	
（一）综合收益总额							20,638,578.22				272,891,469.49		293,530,047.71	14,107,571.48	307,637,619.19	
（二）所有者投入和减少资本					43,760,426.90								43,760,426.90	115,945,000.00	159,705,426.90	
1. 所有者投入的普通股					43,760,426.90								43,760,426.90	115,945,000.00	159,705,426.90	

					0							0		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-134,885,836.95		
4. 其他														
(三) 利润分配							10,740,433.95		-145,626,270.90			-134,885,836.95	-16,109,314.29	-150,995,151.24
1. 提取盈余公积							10,740,433.95		-10,740,433.95					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-134,885,836.95			-91,041,638.40	-16,109,314.29	-150,995,151.24
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,775,773.60					2,775,773.60		2,775,773.60

1. 本期提取							3,773,835.56					3,773,835.56		3,773,835.56
2. 本期使用							998,061.96					998,061.96		998,061.96
(六) 其他				311,070.92								311,070.92	-47,689,623.15	-47,378,552.23
四、本期期末余额	914,076,384.00			351,919,633.90	100,960,036.68	23,694,162.07	14,699,676.51	145,138,966.68		1,135,968,043.64		2,484,527,830.12	666,612,270.96	3,151,140,101.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	914,076,384.00				261,029,230.25	55,785,671.51	-1,973,292.50		144,422,216.44	450,392,040.77		1,712,160,907.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	914,076,384.00				261,029,230.25	55,785,671.51	-1,973,292.50		144,422,216.44	450,392,040.77		1,712,160,907.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-320,000.00				8,784,030.08	-969,908.74	425,841.50		8,984,727.98	-10,179,086.54		8,665,421.76
（一）综合收益总额							425,841.50			89,847,279.84		90,273,121.34
（二）所有者投入和减少资本	-320,000.00				8,443,356.16	-969,908.74						9,093,264.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,443,356.16							8,443,356.16
4. 其他	-320,000.00					-969,908.74						649,908.74
(三) 利润分配								8,984,727.98	-100,026,366.38			-91,041,638.40
1. 提取盈余公积								8,984,727.98	-8,984,727.98			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-91,041,638.40			-91,041,638.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					340,673.92							340,673.92
四、本期期末余额	913,756,384.00				269,813,260.33	54,815,762.77	-1,547,451.00	153,406,944.42	440,212,954.23			1,720,826,329.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	914,076,384.00				296,187,976.72	100,969,036.68	3,037,799.90		134,398,532.73	493,489,417.16		1,740,221,073.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	914,076,384.00				296,187,976.72	100,969,036.68	3,037,799.90		134,398,532.73	493,489,417.16		1,740,221,073.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					311,070.92		20,622,173.00		10,740,433.95	-38,221,931.44		-6,548,253.57
(一)综合收益总额							20,622,173.00			107,404,339.46		128,026,512.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									10,740,433.95	-145,626,270.90		-134,885,836.95
1. 提取盈余公积									10,740,433.95	-10,740,433.95		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-134,885,836.95		-134,885,836.95

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					311,070.92							311,070.92
四、本期期末余额	914,076,384.00				296,499,047.64	100,969,036.68	23,659,972.90		145,138,966.68	455,267,485.72		1,733,672,820.26

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳诺普信农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市诺普信农化有限公司，系于1999年9月18日经深圳市工商行政管理局批准成立，由深圳市瑞德丰农药有限公司和卢叙安共同出资组建。于2005年10月22日经广东省深圳市人民政府【深府股[2005]23号文】号文批准，由深圳诺普信农化有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为9144030071524157XP，并于2008年2月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计股本总数913,756,384.00股，注册资本为913,756,384.00元，注册地址：广东省深圳市宝安区

西乡水库路113号，总部地址：广东省深圳市宝安区西乡水库路113号，实际控制人为卢柏强先生。

（二）营业范围

经依法登记,公司的经营范围：农药加工、复配（按国家石油和化学工业局农药生产批准证书办理），农化产品应用技术研究；农药销售；技术检测；技术开发，技术转让，技术服务，技术咨询；货物及技术进出口（以上不含法律、行政法规、国务院决定规定需要前置审计及禁止的项目）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要产品为农药制剂，按用途可分为杀虫剂、杀菌剂、除草剂等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

四、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共87户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市诺普信农资有限公司（以下简称“深圳诺农资公司”）	控股孙公司	二级	93.75	93.75
东莞市瑞德丰生物科技有限公司（以下简称“东莞瑞德丰公司”）	全资子公司	一级	100	100
广东浩德作物科技有限公司（以下简称“广东浩德公司”）	全资孙公司	二级	100	100
深圳市瑞德丰农资有限公司（以下简称“深圳瑞德丰农资”）	全资子公司	一级	100	100
河南邦园植保科技服务有限公司（以下简称“河南邦园公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
新疆桂普农业科技有限公司（以下简称“新疆桂普公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
临泉县瑞达农资有限公司（以下简称“临泉瑞达公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
陕西标正作物科学有限公司（以下简称“陕西标正公司”）	全资子公司	一级	100	100
陕西丽碧康农业科技有限公司（以下简称“陕西丽碧康公司”）	控股孙公司	二级	80	80
成都标正农资有限公司（以下简称“成都标正农资公司”）	全资子公司	一级	100	100

陕西微碳生物科技有限公司（以下简称“陕西微碳生物公司”）	控股孙公司	二级	76.97	76.97
深圳润康生态环境股份有限公司（以下简称“深圳润康公司”）	控股子公司	一级	76.97	76.97
深圳八方纵横生态技术有限公司（以下简称“深圳八方纵横公司”）	控股子公司	一级	56	56
山东兆丰年生物科技有限公司（以下简称“山东兆丰年公司”）	全资子公司	一级	100	100
东莞市施普旺生物科技有限公司（以下简称“东莞施普旺公司”）	控股孙公司	二级	76.97	76.97
福建诺德生物科技有限责任公司（以下简称“福建诺德公司”）	全资子公司	一级	100	100
青岛星牌作物科学有限公司（以下简称“青岛星牌作物公司”）	控股子公司	一级	77.19	77.19
青岛星牌农资有限公司（以下简称“青岛星牌农资公司”）	控股孙公司	二级	77.19	77.19
福建新农大正生物工程有限公司（以下简称“福建新农大正生物公司”）	控股子公司	一级	84.92	84.92
福州新农大正农资有限公司（以下简称“福州新农大正农资公司”）	控股孙公司	二级	84.92	84.92
广东喜年塑胶科技有限公司（以下简称“广东喜年公司”）	全资子公司	一级	100	100
深圳市标正农资销售有限公司（以下简称“深圳标正农资公司”）	全资子公司	一级	100	100
深圳诺普信作物科技有限公司（以下简称“深圳诺作物公司”）	全资子公司	一级	100	100
深圳田田圈互联生态有限公司（以下简称“深圳田田圈公司”）	控股子公司	一级	93.75	93.75
深圳诺普信国际投资有限公司（以下简称“深圳诺普信国际公司”）	控股子公司	一级	95	95
深圳田田田园农业科技有限公司（以下简称“深圳田田田园公司”）	全资子公司	一级	100	100
深圳千色龙种子健康科技与服务有限公司（以下简称“深圳千色龙公司”）	全资子公司	一级	100	100
烟台顺泰植保科技有限公司（以下简称“烟台顺泰植保公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
海南诺泽农农业发展有限公司（以下简称“海南诺泽农公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
张家口瑞德丰农业科技发展有限公司（以下简称“张家口瑞德丰公司”）	控股孙公司	二级	47.81	47.81
漳州市诺盛农业发展有限公司（以下简称“漳州市诺盛公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
宁夏辰欣现代农业科技服务有限公司（以下简称“宁夏辰欣现代农业公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
金华苗知地知农业科技有限公司（以下简称“金华苗知地知农业公司”）	控股孙公司	二级	47.81	47.81
安徽凤凰岭田田圈农业股份有限公司（以下简称“安徽凤凰岭公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
陕西满树红农业科技有限公司（以下简称“陕西满树红公司”）	全资孙公司	二级	100	100
NOPOSITIONCROPSCIENCE (CAMBODIA)CO.,LTD.（以下简称“柬埔寨公司”）	控股孙公司	二级	95	95
韶关市金农会田田圈生态农业有限公司（以下简称“韶关市金农会田田圈公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81
新乡县金良丰植保科技服务有限公司（以下简称“新乡县金良丰公司”）	控股孙公司	三级	47.81	47.81

成都市田田圈年丰农业科技服务有限公司(以下简称“成都市田田圈年丰农公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
潜江创新农业科技有限公司(以下简称“潜江创新公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
湖南省田田圈农业科技服务有限公司(以下简称“湖南省田田圈公司”)	控股孙公司	三级	47.81	47.81
德宏诺丰田田圈农业服务有限公司(以下简称“德宏诺丰田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
岳阳新和美农业科技服务有限公司(以下简称“岳阳新和美公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
抚州市田田圈农业生态服务有限公司(以下简称“抚州市田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
广西阳信祥农业科技有限公司(以下简称“广西阳信祥公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
山东大地宏琳农资有限公司(以下简称“山东大地宏琳公司”)	控股孙公司	三级	47.81	47.81
菏泽田田圈农业科技有限公司(以下简称“菏泽田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
贺州市田田圈农业服务有限公司(以下简称“贺州市田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
眉山绿诺田田圈农业科技有限公司(以下简称“眉山绿诺田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
腾冲世纪田田圈农业服务有限公司(以下简称“腾冲世纪田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
太康县盈河农业科技有限公司(以下简称“太康县盈河公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
滁州市安隆田田圈农业服务有限公司(以下简称“滁州市安隆田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
长治市多彩农业科技服务有限公司(以下简称“长治市多彩公司”)	控股孙公司	三级	47.81	47.81
平南县诺邦生态农业有限公司(以下简称“平南县诺邦公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
怀化湘之牧农业有限公司(以下简称“怀化湘之牧公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
临澧春禾农业开发有限公司(以下简称“临澧春禾农业公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
山东联诺农业服务有限公司(以下简称“山东联诺农业公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
邯郸金诺农业科技服务有限公司(以下简称“邯郸金诺农业公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
浙江禾佳蓝生态科技有限公司(以下简称“浙江禾佳蓝生态公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
重庆俊洪田田圈农业技术服务有限公司(以下简称“重庆俊洪田田圈公司”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
中江县田田圈农业服务有限公司(以下简称“中江县田田圈公司”)	控股孙公司	三级	47.81	47.81
大连田田圈农业科技有限公司(以下简称“大连田田圈农业”)	控股孙公司	二级	47.81	47.81
光筑农业集团有限公司(以下简称“光筑农业”)注1	全资子公司	一级	100	100
云南普者蓝农业科技有限公司(以下简称“云南普者蓝”)注2	控股孙公司	二级	60	60
深圳领鲜佳品食品有限公司(以下简称“领鲜佳品”)注3	全资孙公司	二级	100	100
深圳田田云网络科技有限公司(以下简称“深圳田田云网络”)	控投资孙公司	二级	93.75	93.75

河南瑞诺植保科技有限公司（以下简称“河南瑞诺植保”）	控股孙公司	四级	47.81	47.81
河南致良丰肥业有限公司（以下简称“河南致良丰”）	控股孙公司	四级	47.81	47.81
德宏晨农农业发展有限公司（以下简称“德宏晨农农业”）	控股孙公司	三级	65.63	65.63
广东乡丰农业科技有限公司（以下简称“广东乡丰农业”）注4	控股子公司	一级	43.8	43.8
东莞市八谷生物技术有限公司（以下简称“八谷生物”）	控股孙公司	二级	56	56
广东智澳农业科技有限公司（以下简称“广东智澳”）注5	全资孙公司	三级	100	100
广西稼祥农业科技有限公司（以下简称“广西稼祥”）	全资孙公司	三级	100	100
广西润岭农业科技有限公司（以下简称“广西润岭”）	控股孙公司	三级	78.82	78.82
广西田诚慧绿色农业有限公司（以下简称“广西田诚慧公司”）	控股孙公司	三级	51	51
河南省农利多农业科技有限公司（以下简称“河南农利多公司”）	控股孙公司	四级	47.81	47.81
福建省诺农粮食有限公司（以下简称“粮食贸易”）	控股孙公司	四级	47.81	47.81
广西桂派坚果农业科技有限公司（以下简称“广西桂派坚果”）	全资孙公司	三级	100	100
广东丰源农业科技有限公司（以下简称“广东丰源农业”）注6	控股子公司	一级	60	60
海南众联生态农业有限公司（以下简称“海南众联”）	全资孙公司	二级	100	100
广东诺禾农业科技有限公司（以下简称“广东诺禾”）注7	全资孙公司	二级	100	100
广东诺鲜果农业生态科技有限公司（以下简称“广东诺鲜”）	全资子公司	一级	100	100
郁南县富赢田田圈生态农业有限公司（以下简称“郁南田田圈”）注8	控股子公司	一级	90	90
云南百盛宏诚农业科技有限公司（以下简称“云南百盛宏诚”）注9	控股孙公司	二级	51	51
云南梦遇莓农业有限公司（以下简称“云南梦遇莓”）注10	全资孙公司	二级	100	100
云南曼悦莓农业有限公司（以下简称“云南曼悦莓”）注11	全资孙公司	二级	100	100
深圳福燕咨询管理有限公司（以下简称“深圳福燕咨询”）注12	全资子公司	一级	100	100

注1：本公司之全资子公司深圳百盛农业科技服务有限公司于2021年6月已经更名为“光筑农业集团有限公司”。

注2：本公司之全资子公司光筑农业本期缴足“云南普者蓝农业科技有限公司”出资款14,000,000.00元，本次出资后本公司全资子公司光筑农业持“云南普者蓝”比例仍为60%股权。

注3：本公司之全资子公司光筑农业向领鲜佳品第二期出资255,000.00元，本次出资后本公司全资子公司光筑农业持“领鲜佳品”投资比例仍为51%。

注4：本公司以16,800,000.00元受让28%的股份，工商办理完成后本公司持有“广东乡丰农业科技有限公司”股份由45%变更为73%；经“第五届董事会第十五次会议(临时)决议通过《关于产业基金增资子公司广东乡丰暨关联交易的议案》，本公司联营企业广东诺普信基金出资人民币10,000.00万元人民币增资本公司控股子公司广东乡丰公司，其中人民币3,333.3333万元人民币计入注册资本，其余人民币6,666.6667万元人民币作为广东乡丰公司的资本公积，本公司放弃对上述增资的优先认购权，增资后，本公司持股比例为将由73%变更将为43.80%。

注5：根据本公司决议，本公司全资孙公司广东诺禾受让45%的股份，工商变更完成后，广东诺禾持广东智

澳的股份比例由51%变更为100%；本公司全资孙公司诺禾向全资子公司广东智澳第二期出资1,000,000.00元，投资比例仍为100%。

注6：本公司本期同比例增缴“广东丰源农业科技有限公司”出资款2,000,000.00元，本次出资后本公司持股比例仍为60%。

注7：本公司之全资子公司光筑农业向全资孙公司广东诺禾第二期出资7,000,000.00元，出资后投资比例仍为100%。

注8：本公司本期缴足“郁南县富赢田田圈生态农业有限公司”出资款13,400,000.00元，本次出资后本公司以及控股子公司深圳田田圈合计持有郁南田田圈比例仍为90%。

注9：本公司全资子公司光筑农业投资“云南百盛宏诚农业科技有限公司”3,060,000.00元，持股比例51%。

注10：本公司全资子公司光筑农业投资“云南梦遇莓农业有限公司”5,000,000.00元，持股比例100%。

注11：本公司全资子公司光筑农业投资“云南曼悦莓农业有限公司”5,000,000.00元，持股比例100%。

注12：本公司以1,100,000.00元受让100%的股份，工商办理完成后本公司持有“深圳福燕咨询管理有限公司”100%的股权。

本公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注十、在其他主体中的权益1. 在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少3户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
云南百盛宏诚	设立
云南梦遇莓	设立
云南曼悦莓	设立
深圳福燕咨询	非同一控制下企业合并

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

名称	变更原因
深圳金牛农业科技服务有限公司（以下简称“深圳金牛公司”）	注销
咸阳田田圈农业有限公司（以下简称“咸阳田田圈公司”）	股权转让
新疆诺金田田圈农资有限责任公司（以下简称“新疆诺金田田圈公司”）	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”。

五、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具投资等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

六、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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) 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司

将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

(1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中

产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(1) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间

差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人为具有较高的信用评级的银行，历史上未发生票据违约，信用损失分析极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或者非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内无风险客户组合	合并范围内的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
账龄组合	除上述组合外，相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6) 金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内无风险客户组合	合并范围内的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
账龄组合	除上述组合外，相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、存货

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、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注六、23生物资产。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6)金融工具减值。

16、合同成本

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2) 、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注六、9、6) 金融工具减值

19、长期股权投资

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注六、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。（2）固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。（3）固定资产后续计量及处置 1）固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用

年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
生产设施	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
生产工器具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、生物资产

1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括生长中的大田作物、蔬菜、一年期的水果、用材林以及存栏待售的牲畜等，生产性生物资产包括成树、种苗等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

(1) 消耗性生物资产是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产。包括生长中的大田作物、蔬菜、一年期的水果、用材林以及存栏待售的牲畜等。按照成本进行初始计量，自行栽培、养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在销售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在销售与结转后后发生的管护等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括成树、种苗等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

3) 生物资产后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用直线法计算折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)

火龙果	10	---	10
葡萄	10	---	10
无花果	10	---	10
槟榔	20	---	5
澳洲坚果	20	---	5
牛油果	20	---	5

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用年限、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4) 生物资产减值

根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：

(1) 因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

(2) 因遭受病虫害或者疯牛病、禽流感、口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

(3) 因非季节性因素导致消费者偏好发生根本改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格迅速下跌。

(4) 因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

(5) 其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

生产性生物资产的可收回金额根据其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较高者确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、非专利技术、专利技术、农药登记三证、经营权、产品登记证等。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证或土地出让合同
软件	10年	预计使用年限
非专利技术	8-10年	预计使用年限
专利技术	10年	预计使用年限

经营权	5年	预计受益年限
产品登记证	3年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
农药登记证三证	农药登记证初始取得成本比较高，证书有效期为5年，公司在证书到期前可以不限次数续期，每续期一次取得新证书的有效期为5年，且续期成本很小。本公司估计在有限的未来，将持续进行续期，因此登记证未来为本公司带来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5	实际受益期
车间技改	2-5	实际受益期
土地租赁费	2-10	实际受益期
其他	2-5	实际受益期

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、股份支付

1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 农药制剂产品的生产与销售；

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

收入确认的具体方法

公司国内销售商品的收入确认时点为商品已发出，并取得客户签收单时确认收入的实现；公司出口销售商品的收入确认时点为取得装箱提单并完成出口报关手续时确认收入的实现。

32、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外，所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四(十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：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，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

以上经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日

的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- b. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注六、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注六、9对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

35、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

36、回购本公司股份

公司为减少注册资本等原因而回购本公司股份时，按照实际支付的金额计入库存股。

公司注销库存股时，按照所注销库存股面值总额注销股本，按照所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

37、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审批	

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发企业会计准则第 21 号——租赁的通知》（财会[2018]35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

深圳诺普信农化股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部上述通知规定对相应会计政策进行变更。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则，不涉及对以前年度财务数据的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司暂时没有租赁业务。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

38、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(一) 公司主要税种和税率

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产	附注七（一）1
城市维护建设税	实缴流转税税额	附注七（一）1
企业所得税	应纳税所得额	附注七（一）2
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

1. 流转税及附加税费税率如下表：

公司名称	增值税	城建税	教育费附加
本公司	13%、9%、6%、5%	7%	3%
深圳诺农资公司	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%、6%	7%	3%
深圳瑞德丰农资公司	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%、6%	7%	3%
东莞瑞德丰公司	13% 9%	5%	3%
广东浩德公司	13%、9%	5%	3%
陕西标正公司	13%、9%	7%	3%
陕西微碳生物公司	附注七（二）1.（2）、13%、9%	7%	3%
成都标正农资公司	附注七（二）1.（1）、（4）9%、6%	7%	3%
深圳润康公司	附注七（二）1、（4）、（5）13%、9%、6%	7%	3%
深圳八方纵横公司	农药、肥料：附注七（二）1.（1）13%、9%；（4）、技术服务：6%	7%	3%
山东兆丰年公司	13%、9%	7%	3%
东莞施普旺公司	肥料：附注七（二）1、（4）加工费：13%；租赁费：9%，5%	5%	3%
福建诺德公司	13%、租赁5%	5%	3%
青岛星牌作物公司	6%、13%、9%	7%	3%
青岛星牌农资公司	附注七（二）1.（1）、（4）9%	7%	3%
福建新农大正生物公司	13%、9%、6%	7%	3%
福州新农大正农资公司	附注七（二）1.（1）9%	7%	3%
广东喜年公司	13%	5%	3%
深圳标正农资公司	附注七（二）1.（1）、（4）9%	7%	3%
深圳诺作物公司	13%、9%、6%	7%	3%
深圳田田圈公司	软件服务费、利息收入：6%；附注七（二）（6）	7%	3%

公司名称	增值税	城建税	教育费附加
深圳诺普信国际公司	9%	7%	3%
深圳千色龙公司	附注七(二)1.(1)、(6)	7%	3%
深圳田田农园公司	附注七(二)1.(9)9%	7%	3%
陕西满树红公司	附注七(二)1.(1)10%	5%	3%
柬埔寨公司	附注七(三), 10%	---	---
河南邦园公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
新疆桂普公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	7%	3%
临泉瑞达公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
烟台顺泰植保公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)、(8)9%、6%	7%	3%
海南诺泽农公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
安徽凤凰岭公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
张家口瑞德丰公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)、(8)9%、6%	5%	3%
漳州市诺盛公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
宁夏辰欣现代农业公司	附注七(二)1.(1)(4)、(6)9%	1%	3%
金华苗知地知农业公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
韶关市金农会田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
新乡县金良丰公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
成都市田田圈年丰农公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
潜江创新公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、(7)	1%	3%
湖南省田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
德宏诺丰田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
岳阳新和美公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
抚州市田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
广西阳信祥公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	7%	3%
山东大地宏琳公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)、(8)9%、6%	7%	3%
菏泽田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)、(8)9%、6%	5%	3%
贺州市田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
眉山绿诺田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
腾冲世纪田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	7%	3%
太康县盈河公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
滁州市安隆田田圈公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
长治市多彩公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
平南县诺邦公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	5%	3%
怀化湘之牧公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	7%	3%
临澧春禾农业公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%	1%	3%
山东联诺农业公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)、(8)9%、6%	7%	3%
邯郸金诺农业公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	5%	3%
浙江禾佳篮生态公司	附注七(二)1.(1)、(4)、(6)9%、6%	7%	3%

公司名称	增值税	城建税	教育费附加
重庆俊洪田田圈公司	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%、6%	7%	3%
中江县田田圈公司	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%、6%	5%	3%
大连田田圈农业	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）、（8）9%、6%	7%	3%
光筑农业	附注七（二）1.（1）、（9）	7%	3%
深圳领鲜佳品	附注七（二）1.（1）、（9）13%、9%	7%	3%
深圳田田云网络	附注七（二）1.（1）13%、6%	7%	3%
河南瑞诺植保	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%	5%	3%
河南致良丰	附注七（二）1.（1）、（4）、（6）9%	5%	3%
德宏晨农农业	3%	7%	3%
广东乡丰农业	附注七（二）1.（9）	7%	3%
八谷生物	附注七（二）1.（3）	5%	3%
广东智澳	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广西稼祥	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广西润岭	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广西田诚慧公司	附注七（二）1.（1）（4）、（6）、（9）3% 9%	3%	3%
河南农利多公司	附注七（二）1.（1）、（6）9%	5%	3%
粮食贸易	附注七（二）1.（1）、（6）9%、6%	7%	3%
广西桂派坚果	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广东丰源农业	附注七（二）1.（9）	7%	3%
海南众联	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广东诺禾	附注七（二）1.（9）	7%	3%
广东诺鲜	附注七（二）1.（9）	7%	3%
陕西丽碧康	9%	7%	3%
郁南田田圈	附注七（二）（1）（4）（6）（9）13%、9%	5%	3%
云南普者蓝	附注七（二）1.（9）	7%	3%
云南百盛宏诚	附注七（二）1.（9）	7%	3%
云南梦遇莓	附注七（二）1.（9）	5%	3%
云南曼悦	附注七（二）1.（9）	5%	3%
深圳福燕咨询	6%	7%	3%

2. 企业所得税税率如下表:

公司名称	备注	企业所得税税率
本公司	附注七（二）2.（1）	15%
东莞瑞德丰公司	附注七（二）2.（2）	15%
陕西标正公司	附注七（二）2.（3）	15%
山东兆丰年公司	附注七（二）2.（4）	15%
福建新农大正生物公司	附注七（二）2.（5）	15%
青岛星牌作物公司	附注七（二）2.（6）	15%

公司名称	备注	企业所得税税率
深圳润康公司	附注七（二）2.（7）	15%
福建诺德公司	附注七（二）2.（8）	15%
深圳田田云网络	附注七（二）2.（9）	15%
陕西微碳生物公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
福州新农大正农资公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
青岛星牌农资公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
成都标正农资公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
广东喜年公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
深圳诺普信国际公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
深圳千色龙公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
新疆桂普公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
临泉瑞达公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
安徽凤凰岭公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
新乡县金良丰公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
成都市田田圈年丰农公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
潜江创新公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
广西阳信祥公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
菏泽田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
眉山绿诺田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
腾冲世纪田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
太康县盈河公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
滁州市安隆田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
长治市多彩公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
怀化湘之牧公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
临澧春禾农业公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
邯郸金诺农业公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
重庆俊洪田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
中江县田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
大连田田圈农业	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
河南瑞诺植保	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
河南致良丰	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
河南农利多公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
山东大地宏琳公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
湖南省田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
德宏诺丰田田圈公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
深圳田田农园公司	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
深圳百盛农业	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
深圳领鲜佳品	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠

公司名称	备注	企业所得税税率
广东乡丰农业	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广东智澳	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广西稼祥	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广西润岭	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广西田诚慧公司	附注七（二）2.（10）	享受小微企业税收优惠
广西桂派坚果	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广东丰源农业	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
海南众联	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广东诺禾	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
广东诺鲜	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
云南普者蓝	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
云南百盛宏诚	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
云南梦遇莓	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
云南曼悦	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠
深圳田田圈公司	附注七（二）2.（11）	享受免征、减征税收优惠、部分 25%
柬埔寨公司	附注七（三）	20%
其他公司		25%

3. 房产税税率

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（二） 税收优惠政策及依据

1. 流转税及附加税费优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文件“关于农业生产资料免征增值税政策的通知”，上述公司销售农业生产资料免征增值税。

（2）2009 年 12 月 7 日收到渭南高新技术产业开发区税务局《企业增值税减免税告知执行通知书》，陕西微碳公司的有机肥产品（减免税项目）免征增值税。

（3）根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020 年第 13 号），除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

（4）根据财政部、国家税务总局财税[2008]56 号文件“关于有机肥产品免征增值税的通知”，上述公司销售有机肥免征增值税。

（5）根据深圳市宝安区税务局西乡税务分局税务事项通知书“深国税宝西通（2017）20170815100803168978 号”通知，深圳润康公司销售“艾农乐菌食/2KG*5”产品享受增值税税收减免政策。

（6）根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，上述公司病虫害防治收入免征增值税。

（7）根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定，潜江创新公司销售饲料产品免征增值税。

(8) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定,上述公司从事农业机耕服务免征增值税。

(9) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》农业生产者销售的自产农业品免征增值税的规定,上述公司销售自产农业品免征增值税。

2. 企业所得税优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业,2020年12月11日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202044203161),认定有效期3年(2020年至2022年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税,2021年6月已经提交高新企业认定申请书,2021年1-6月暂按15%的税率征收企业所得税。

(2) 东莞瑞德丰公司于2018年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201844004656),认定有效期3年(2018年至2020年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税,2021年6月已经提交高新企业认定申请书,2021年1-6月暂按15%的税率征收企业所得税。

(3) 陕西标正公司于2018年10月29日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201861000822),认定有效期为三年(2018年至2020年),根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税。

(4) 山东兆丰年公司为高新技术企业,2020年12月8日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202037002075),认定有效期3年(2020年至2022年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税。

(5) 福建新农大正生物公司为高新技术企业,2020年12月1日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202035000734),认定有效期3年(2020年至2022年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税。

(6) 青岛星牌作物公司为高新技术企业,2020年12月8日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202037101602),认定有效期3年(2020年至2022年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税。

(7) 深圳润康公司为高新技术企业,2019年12月9日通过高新技术企业复审(证书编号:GR201944203435),认定有效期3年(2019年至2021年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 福建诺德公司为高新技术企业,2020年12月1日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202035001905),认定有效期3年(2020年至2022年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 深圳田田云网络于2018年11月9日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201844203549),认定有效期3年(2018年至2020年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,高新技术企业自认定当年起三年内,减按15.00%的税率征收企业所得税,2021年6月已经提交高新企业认定申请书,2021年1-6月暂按15%的税率征收企业所得税。

(10) 根据税局规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,上述公司符合小微企业税收优惠条件。

(11) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十六条规定:“企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税,上述公司符合免征、减征企业所得税条件。”

(三) 境外公司税收政策

本公司控股孙公司柬埔寨公司系在柬埔寨依法注册并且合法存续的有限责任公司，柬埔寨公司按照当地政策依法缴纳增值税、企业所得税、企业经营税等，其中增值税税率 10.00%、企业所得税税率 20.00%、企业经营税 1.00%。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	853,859.04	767,817.89
银行存款	848,243,212.35	729,745,133.20
其他货币资金	14,545,000.00	21,954,887.00
未到期应收利息	2,487,827.78	1,858,469.45
合计	866,129,899.17	754,326,307.54
其中：存放在境外的款项总额	535,826.86	316,613.92

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,965,000.00	21,954,887.00
信用证保证金	2,580,000.00	-
合计	14,545,000.00	21,954,887.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,000,000.00	341,561,684.93
其中：		
结构性存款	98,000,000.00	341,561,684.93
其中：		
合计	98,000,000.00	341,561,684.93

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,441,827.56	2,881,987.11
商业承兑票据	4,360,295.39	11,279,029.14
合计	14,802,122.95	14,161,016.25

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,857,324.56	100.00%	55,201.61	0.37%	14,802,122.95	14,374,308.51	100.00%	213,292.26	1.48%	14,161,016.25
其中：										
无风险银行承兑票据组合	10,441,827.56	70.28%	0.00	0.00%	10,441,827.56	2,881,987.11	20.05%	0.00	0.00%	2,881,987.11
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	4,415,497.00	29.72%	55,201.61	1.25%	4,360,295.39	11,492,321.40	79.95%	213,292.26	1.86%	11,279,029.14
合计	14,857,324.56	100.00%	55,201.61	0.37%	14,802,122.95	14,374,308.51	100.00%	213,292.26	1.48%	14,161,016.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	10,441,827.56		
其他银行商业承兑汇票和商业承兑汇票组合	4,415,497.00	55,201.61	1.25%
合计	14,857,324.56	55,201.61	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险银行承兑票据组合						
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	213,292.26	38,647.45	196,738.10			55,201.61
合计	213,292.26	38,647.45	196,738.10			55,201.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,656,144.00

合计		21,656,144.00
----	--	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,027,515.09	3.76%	48,930,255.95	99.80%	97,259.14	50,431,590.16	6.66%	49,812,027.32	98.77%	619,562.84
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,624,266.43	96.24%	45,551,784.58	3.63%	1,208,072,481.85	706,483,827.04	93.34%	33,037,232.70	4.68%	673,446,594.34
其中：										
账龄组合	1,253,624,266.43	96.24%	45,551,784.58	3.63%	1,208,072,481.85	706,483,827.04	93.34%	33,037,232.70	4.68%	673,446,594.34
合计	1,302,651,781.52	100.00%	94,482,040.53	7.25%	1,208,169,740.99	756,915,417.20	100.00%	82,849,260.02	10.95%	674,066,157.18

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
勐腊瑞丰农资有限公司	1,062,025.40	1,062,025.40	100.00%	预计无法收回
天津云通科技有限公司	2,506,910.18	2,506,910.18	100.00%	预计无法收回
天水盛龙果园股份有限公司	2,268,000.00	2,268,000.00	100.00%	预计无法收回
NOPOSITION-AGRO CO.,LTD	7,639,734.27	7,639,734.27	100.00%	预计无法收回
西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	11,637,427.88	11,637,427.88	100.00%	预计无法收回
芒市诺丰农资有限公司	486,295.68	389,036.54	80.00%	预计可以收回部分
广西祥诺植保技术服务有限公司	7,945,857.25	7,945,857.25	100.00%	预计无法收回
其他零散客户	15,481,264.43	15,481,264.43	100.00%	预计无法收回
合计	49,027,515.09	48,930,255.95	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 日以内	738,180,957.09	7,381,809.57	1.00%
90-180 日	240,108,015.07	4,802,160.31	2.00%
180-360 日	106,415,004.02	5,320,750.20	5.00%
1-2 年	128,529,603.30	12,852,960.33	10.00%
2-3 年	30,402,576.45	9,120,772.93	30.00%
3-4 年	7,592,258.06	3,796,129.03	50.00%
4-5 年	593,251.08	474,600.86	80.00%
5 年以上	1,802,601.35	1,802,601.34	100.00%
合计	1,253,624,266.42	45,551,784.58	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,085,308,553.58
90日以内	738,180,957.09
90日以上至180日以内	240,108,015.07
180日以上至360日以内	107,019,581.42
1至2年	153,126,813.98
2至3年	30,402,576.45
3年以上	33,813,837.51
3至4年	7,592,258.06
4至5年	1,079,546.76
5年以上	25,142,032.69
合计	1,302,651,781.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,812,027.32	194,219.62	1,075,990.98			48,930,255.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,037,232.70	12,732,699.00			218,147.13	45,551,784.57
合计	82,849,260.02	12,926,918.62	1,075,990.98	-	218,147.13	94,482,040.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾冲市金诺惠农农资有限公司	14,816,634.72	1.14%	3,882,885.87
西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	11,637,427.88	0.89%	11,637,427.88
海南省农业生产资料集团有限公司	9,013,330.96	0.69%	341,373.16
广西祥诺植保技术服务有限公司	7,945,857.25	0.61%	7,945,857.25
NOPOSITION-AGRO CO.,LTD	7,639,734.27	0.59%	7,639,734.27
合计	51,052,985.08	3.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,460,250.00	5,446,804.70
合计	4,460,250.00	5,446,804.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	389,608,511.94	88.28%	476,929,458.82	91.13%
1至2年	32,940,124.18	7.46%	37,137,918.72	7.10%
2至3年	16,858,247.23	3.82%	6,558,514.84	1.25%
3年以上	1,906,820.78	0.43%	2,698,019.89	0.52%
合计	441,313,704.13	--	523,323,912.27	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
罗定市顾林农资经营部	3,791,499.87	1至2年	材料尚未收到
河北硅谷肥业有限公司	1,219,728.76	1至2年	材料尚未收到
海南省农业生产资料集团有限公司	2,340,876.41	1至2年	材料尚未收到
湖北蕲农化工有限公司	1,066,607.82	1至2年	材料尚未收到
青岛鲸灵海洋科技有限公司	1,834,944.10	1至2年	材料尚未收到
德阳市中江元丰农资连锁有限责任公司	4,730,250.17	1至2年	材料尚未收到
瓦房店市鑫源农资经销有限公司	3,882,875.73	1至2年	材料尚未收到
平南县乐农农业有限公司	5,403,770.13	1至2年892,234.53元,2至3年4,511,535.60元	材料尚未收到
合计	24,270,552.99		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	38,886,571.02	8.81%	1年以内	材料尚未收到
新疆奥兰多农业科技有限公司	25,454,509.00	5.77%	1年以内	材料尚未收到
新疆天济农业科技有限公司	14,650,000.00	3.32%	1年以内	材料尚未收到
烟台全农帮供应链管理有限公司	10,661,806.00	2.42%	1年以内	材料尚未收到
山东米高生物科技股份有限公司	9,539,099.18	2.16%	1年以内	材料尚未收到
合计	99,191,985.20	22.48%		

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	21,488,899.72	24,028,751.02
其他应收款	219,943,884.91	162,259,978.74
合计	241,432,784.63	186,288,729.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
参股经销商	11,683,487.39	15,123,338.69
海南福霖果业有限公司	3,700,000.00	2,700,000.00
海南菠萝企业管理有限公司	4,368,745.66	4,368,745.66
岳阳市远光农业综合服务有限公司	1,736,666.67	1,836,666.67
合计	21,488,899.72	24,028,751.02

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	4,808,660.59	9,150,115.73
押金	6,024,588.91	8,884,688.20
诚意金		15,000,000.00
出口退税	351,577.97	249,452.72
员工借支	17,303,012.51	13,531,570.15
往来款	138,125,997.30	98,800,063.43
股权转让款	3,416,002.28	4,287,578.48
其他	11,972,483.35	9,825,927.71
股转债	95,907,902.18	65,080,551.29
业绩补偿款	16,122,872.00	17,865,407.56
合计	294,033,097.09	242,675,355.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,169,817.09		64,245,559.44	80,415,376.53
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,175,608.00			2,175,608.00
本期转回	2,163,441.96		5,771,988.81	7,935,430.77
其他变动	566,341.58		-	566,341.58
2021 年 6 月 30 日余额	15,615,641.55		58,473,570.63	74,089,212.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	185,767,452.30
90 日以内	84,366,074.53
90 日以上至 180 日以内	39,138,817.52
180 日以上至 360 日以内	62,262,560.25

1 至 2 年	27,517,644.39
2 至 3 年	16,685,464.09
3 年以上	64,062,536.31
3 至 4 年	4,724,746.86
4 至 5 年	28,540,002.48
5 年以上	30,797,786.97
合计	294,033,097.09

3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90日内	86,331,074.53	863,310.75	1%
90-180日	37,297,783.52	745,955.67	2%
180-360日	62,113,594.25	3,105,679.71	5%
1-2年	27,517,644.39	2,751,764.44	10%
2-3年	16,685,464.09	5,005,639.23	30%
3-4年	2,569,496.86	1,284,748.43	50%
4-5年	539,002.48	431,201.98	80%
5年以上	1,427,341.34	1,427,341.34	100%
合计	234,481,401.46	15,615,641.55	6.66%

4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款	59,551,695.63	20.25%	58,473,570.63	98.19%	1,078,125.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	234,481,401.46	79.75%	15,615,641.55	6.66%	218,865,759.91
其中：账龄组合	234,481,401.46	79.75%	15,615,641.55	6.66%	218,865,759.91
合计	294,033,097.09	100.00%	74,089,212.18	25.20%	219,943,884.91

续：

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款	65,323,684.44	26.92	64,245,559.44	98.35	1,078,125.00

按组合计提预期信用损失的其他应收款	177,351,670.83	73.08	16,169,817.09	9.12	161,181,853.74
其中：账龄组合	177,351,670.83	73.08	16,169,817.09	9.12	161,181,853.74
合计	242,675,355.27	100.00	80,415,376.53	33.14	162,259,978.74

5) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天成生物科技有限公司	3,480,309.92	3,480,309.92	100.00%	预计无法收回
四川贝尔化工集团有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江铭泽丰农业服务有限公司	15,994,000.00	15,994,000.00	100.00%	预计无法收回
西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	7,235,979.69	7,235,979.69	100.00%	预计无法收回
湖南华福盛禾农业科技有限公司	1,999,125.00	1,999,125.00	100.00%	预计无法收回
承德兴农农资销售有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00%	预计无法收回
福建闽诺农业生产资料有限公司	3,038,816.96	3,038,816.96	100.00%	预计无法收回
河南乐达植保科技服务有限公司	3,898,052.56	3,898,052.56	100.00%	预计无法收回
江西艾稼农业有限公司	2,347,032.47	2,347,032.47	100.00%	预计无法收回
张家口东升植保科技开发有限公司	820,193.49	820,193.49	100.00%	预计无法收回
诸城市田田圈农业服务有限公司	4,084,938.69	4,084,938.69	100.00%	预计无法收回
柳江县星联盟农业科技服务有限公司	145,450.00	145,450.00	100.00%	预计无法收回
广西祥诺植保技术服务有限公司	401,500.00	401,500.00	100.00%	预计无法收回
和田农民乐植保科技服务有限公司	232,562.51	232,562.51	100.00%	预计无法收回
河北田田圈农业科技服务有限公司	490,313.00	490,313.00	100.00%	预计无法收回
呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	2,156,250.00	1,078,125.00	50.00%	预计可以收回部分
道县联民农业服务有限公司	124,100.00	124,100.00	100.00%	预计无法收回
通海县圣禾农资有限公司	153,800.00	153,800.00	100.00%	预计无法收回
其他零散客户	4,559,271.34	4,559,271.34	100.00%	预计无法收回

合计	59,551,695.63	58,473,570.63	98.19%	
----	---------------	---------------	--------	--

6) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南菠萝企业管理有限公司	往来款	28,377,692.14	90天内395,416元， 90-180天 23,480,000元，一到 二年4,502,276.14元	9.65%	923,781.77
黑龙江铭泽丰农业服务有限公司	往来款	15,994,000.00	3-4年（单项计提）	5.44%	15,994,000.00
嫩江嫩诺农业服务有限公司	往来款	15,000,000.00	180-360天	5.10%	750,000.00
临漳县田田圈农业科技有限公司	往来款	14,007,222.44	180-360天 13,863,222.44元， 4-5年144,000元	4.76%	808,361.12
山东联合诺高农化植保科技有限公司	股转债	11,087,750.00	1-2年	3.77%	1,108,775.00
合计	--	84,466,664.58	--	28.70%	19,584,917.89

8) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	256,756,835.06	3,739,474.02	253,017,361.04	357,458,587.19	6,750,788.90	350,707,798.29
在产品	7,805,215.28	0.00	7,805,215.28	4,988,204.42	10.78	4,988,193.64
库存商品	609,375,629.57	9,495,610.06	599,880,019.51	695,449,934.15	7,120,743.77	688,329,190.38
消耗性生物资产	41,876,441.68		41,876,441.68	46,523,638.12		46,523,638.12
发出商品	13,106,232.78		13,106,232.78	26,803,190.86		26,803,190.86
包装物	26,607,973.71	317,649.07	26,290,324.64	40,293,119.96	784,881.54	39,508,238.42
低值易耗品	1,810,585.48		1,810,585.48	3,218,687.61		3,218,687.61
委托加工物资	512,065.41		512,065.41	512,065.40		512,065.40
合计	957,850,978.97	13,552,733.15	944,298,245.82	1,175,247,427.71	14,656,424.99	1,160,591,002.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,750,788.90	3,739,474.02		6,750,788.90		3,739,474.02
在产品	10.78			10.78		0.00
库存商品	7,120,743.77	9,495,610.06		7,120,743.77		9,495,610.06

包装物	784,881.54	189,151.13		656,383.60		317,649.07
合计	14,656,424.99	13,424,235.21		14,527,927.05		13,552,733.15

(3) 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业		
哈密瓜、百香果等	41,876,441.68	46,523,638.12
合计	41,876,441.68	46,523,638.12

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	21,543,398.10	16,820,736.12
预缴企业所得税	762,836.99	953,722.14
待抵扣增值税进项税额	12,120,352.22	37,015,591.82
未终止确认的应收票据	21,656,144.00	10,180,279.00
其他	361,093.03	229,132.16
合计	56,443,824.34	65,199,461.24

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

湖南大方 农化有限 公司	14,338,51 3.07			-1,067,07 6.27						13,271,43 6.80	
山东绿邦 作物科学 股份有限 公司	54,698,33 8.34			3,218,095 .23		340,673.9 2				58,257,10 7.49	
浙江美之 奥种业有 限公司	20,896,83 8.76			-384,663. 73						20,512,17 5.03	
深圳农金 圈金融服 务有限公 司	54,595,76 3.38			-1,732,13 4.86						52,863,62 8.52	
深圳农泰 金融服务 有限公司	24,010,82 8.35			-1,169,02 4.73						22,841,80 3.62	
深圳达农 互联网科 技服务有 限公司	13,516,84 2.65			-363,340. 58						13,153,50 2.07	
三农盛世 融资租赁 (深圳) 有限公司	45,702,76 1.54			1,836,654 .29						47,539,41 5.83	
深圳大象 肥业有限 公司	1,308,216 .28			-26,830.6 5						1,281,385 .63	
深圳雨燕 智能科技 服务有限 公司(注 1)	1,322,257 .96			69,136.83					1,000,000 .00	2,391,394 .79	
益农控股 (广州) 有限公司	2,604,252 .99			-348,858. 10						2,255,394 .89	
广东诺普 信一创产 业投资基 金合伙企 业(有限	215,433,8 15.48			834,651.1 6						216,268,4 66.64	

合伙)											
临漳县田 田圈农业 科技有限 公司	3,535,000 .00									3,535,000 .00	
"杭州新 橙果生态 农业有限 公司 "	5,330,000 .00									5,330,000 .00	
海南众乐 生态果业 有限公司	18,952.00 0.00									18,952.00 0.00	
海南信福 生态果业 有限公司	67,005.00 0.00									67,005.00 0.00	
烟台全农 帮供应链 管理有限 公司	159,375.0 0									159,375.0 0	
烟台市福 山区顺泰 果品专业 合作联合 社	4,759,110 .00									4,759,110 .00	
NOPOSI ON-AGR OCO,LT D(以下简 称“乌克兰公司“)	3,316,410 .00									3,316,410 .00	3,316,410 .00
运城田田 圈鸿信农 业开发有 限公司	4,779,093 .17									4,779,093 .17	
徐州佑诺 农资有限 公司	4,640,000 .00									4,640,000 .00	2,320,000 .00
柘城县元 丰农业科技服务有	4,060,000 .00									4,060,000 .00	

限公司											
湖北省普 利惠丰生 态农业服 务有限公 司	8,420,000 .00									8,420,000 .00	
吉林省洋 华立邦农 业科技有 限责任公 司	8,800,000 .00									8,800,000 .00	
乐平市天 田田圈农 业服务有 限公司	5,590,000 .00									5,590,000 .00	
阜新蒙古 族自治县 田田圈农 业科技有 限公司 (注2)	10,200,00 0.00		750,000.0 0							9,450,000 .00	
龙岩市田 田圈农业 发展有限 公司	6,120,000 .00									6,120,000 .00	
桂林君晖 植保科技 有限公司 (注3)	5,750,000 .00		1,000,000 .00						-4,750,00 0.00	0.00	
西双版纳 永耀农业 科技有限 公司	2,550,000 .00									2,550,000 .00	
全椒县稼 田农业服 务有限公 司	16,653,10 0.00									16,653,10 0.00	
山东灏诺 植保有限 责任公司	7,109,800 .00									7,109,800 .00	
嫩江嫩诺	15,300,00									15,300,00	

农业服务有限公司	0.00									0.00	
黑龙江铭泽丰农业服务有限公司	7,650,000.00									7,650,000.00	7,650,000.00
海南欣欣田农业技术开发有限公司	180,000.00									180,000.00	
腾冲市金诺惠农农资有限公司	6,220,958.82									6,220,958.82	
海南菠萝企业管理有限公司(注4)	37,725.00	250,000.00								37,975.00	
昌吉市诺丰农资有限公司(注5)	490,000.00		490,000.00							0.00	
寿光美微蔬菜有限公司	461,232.50									461,232.50	
寿光农泽农资有限公司	600,000.00									600,000.00	
福建省福果农业综合开发有限公司	11,503.00									11,503.00	
深圳市小桔灯作物科学有限公司	2,187,500.00									2,187,500.00	1,750,000.00
深圳易发彩信息技术有限公司	875,000.00									875,000.00	875,000.00
深圳田田	1,049,713		1,049,713							0.00	

购农业超市连锁有限公司(注6)	.86		.86								
潜江农天下现代农业有限公司	2,400,000.00								2,400,000.00		
湖北农明惠商贸有限公司(注7)	0.00	102,000.00							102,000.00		
岳阳市远光农业综合服务有限公司	7,600,000.00								7,600,000.00		
小计	730,399,722.15	352,000.00	3,289,713.86	866,608.59		340,673.92		-3,750,000.00	724,919,290.80	15,911,410.00	
合计	730,399,722.15	352,000.00	3,289,713.86	866,608.59		340,673.92		-3,750,000.00	724,919,290.80	15,911,410.00	

其他说明

注1: 根据本公司决议, 本公司全资子公司“深圳福燕咨询管理有限公司”持有“深圳雨燕智能科技服务有限公司”股份8.9%, 本公司及全资子公司福燕、控股孙公司田田云共同持有“深圳雨燕智能公司”的股份比例由51.49%变更为60.39%。

注2: 根据公司决议, 本公司控股子公司深圳田田圈对“阜新蒙古族自治县田田圈农业科技有限公司”同比例减资, 持股比例仍为51%。

注3: 根据公司决议, 本公司控股子公司深圳田田圈撤资并收回“桂林君晖植保科技有限公司”部分投资款。

注4: 本公司控股子公司深圳田田圈的控股经销商“海南诺泽农”缴足“海南菠萝企业管理有限公司”出资款250,000.00元, 本次出资后本公司控股经销商“海南诺泽农”对“海南菠萝企业管理有限公司”的持股比例仍为58%。

注5: 根据公司决议, 本公司控股孙公司诺农资的控股经销商“新疆桂普”转让“昌吉市诺丰农资有限公司”49%的股权。

注6: 本公司控股孙公司深圳田田云网络科技投资的深圳田田购, 2021年完成注销。

注7: 根据公司决议, 本公司控股子公司深圳田田圈的控股经销商“潜江创新农业科技有限公司”本期缴纳“湖北农明惠商贸有限公司”出资款102,000.00元, 持股比例为51%。

11、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
深圳兴旺生物种业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南通泰禾化工有限公司	38,235,300.00	38,235,300.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	39,721,350.00	39,220,360.00

国任财产保险股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
茂名市粤美生物科技有限公司(注 1)	0.00	770,000.00
濮阳市豫龙农业服务有限公司	1,303,000.00	1,303,000.00
深圳市阳光庄园农业发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
深圳市阳光庄园农业发展有限公司-葡萄贸易	5,000,000.00	5,000,000.00
海南利国火龙果项目-谢福霖	15,000,000.00	15,000,000.00
海南众乐生态果业有限公司-火龙果贸易	2,988,800.00	2,988,800.00
杭州新橙果生态农业有限公司-蓝莓贸易(注 2)	10,000,000.00	6,000,000.00
广州市宏诚果业有限公司(注 3)	2,250,000.00	0.00
广西荔浦天隆脐橙项目(注 4)	7,000,000.00	0.00
广西真诚农业有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
广东品普茶叶连锁有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
杞县田田圈农业科技有限公司(注 5)	0.00	1,155,000.00
四川尚善薯飴食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
安顺垦源辣椒韭黄项目部	7,500,000.00	7,500,000.00
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
安顺垦源农业科技有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00
广西华成植保科技服务有限公司(注 6)	0.00	7,000,000.00
河南省爱苗农业科技服务有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
临猗县德信农业科技有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	1,303,000.00	1,303,000.00
四川攀登农业开发有限公司(注 6)	0.00	2,720,000.00
横县富诺植保有限公司	3,740,000.00	3,740,000.00
开封市亨润农资销售有限公司(注 6)	0.00	1,305,150.00
三亚福旺农药销售有限公司(注 6)	0.00	3,721,000.00
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	4,229,500.00	4,229,500.00
利辛县汇元辉农资销售有限公司	3,640,000.00	3,640,000.00
河南康泰农资有限公司(注 6)	0.00	1,860,500.00
汝南县庆丰农业科技有限公司	1,303,000.00	1,303,000.00
滁州市皖星三农服务有限公司	1,491,000.00	1,491,000.00
泸西瑞兴植保科技服务有限公司(注 6)	0.00	1,491,000.00
宣城丰之田农资有限公司	745,500.00	745,500.00
庆阳田园圈植保科技服务有限公司	834,000.00	834,000.00

荔浦碧生园植保科技有限公司	1,860,500.00	1,860,500.00
太和县田田圈农资销售有限公司 (注 6)	0.00	3,670,000.00
师宗耕源植保技术服务有限责任公司	1,115,000.00	1,115,000.00
呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	8,625,000.00	8,625,000.00
马关县金丰收植保科技服务有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
榆林众德农林植物保护有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00
滨州市鹏浩农业发展有限责任公司 (注 6)	0.00	2,975,500.00
连平县田田圈农资有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
三亚田田圈同乡农业发展有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
奎屯鑫诺源农业技术服务有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
蒙城县田田圈农资销售有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00
澧县瑞信田田圈农业服务有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
石家庄月辉农业科技有限公司	770,000.00	770,000.00
河池市恒瑞植保农化有限责任公司 (注 6)	0.00	1,750,000.00
乐山蔬语农资有限公司 (注 6)	0.00	1,540,000.00
湘潭市新万特农业科技有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
陕西瑞合盛农业科技有限公司 (注 6)	0.00	2,080,000.00
云南桑普多农业科技有限公司	1,115,000.00	1,115,000.00
邢台农之家农业科技有限公司 (注 6)	0.00	1,188,000.00
保定楠海农业技术开发有限公司 (注 6)	0.00	700,000.00
衡水苏氏农业服务有限公司	700,000.00	700,000.00
丽江圣丰农资有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00
开封市合金农业科技有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00
郴州田田圈农业科技有限公司	700,000.00	700,000.00
广西南宁科捷农业开发有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	730,000.00	730,000.00
云南张元植保科技服务有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
鹤壁市爱多收农资销售有限公司 (注 6)	0.00	924,000.00
福建百香果种植项目部	28,000,000.00	28,000,000.00
永济市蜜蜜自然农业开发有限公司	1,515,655.60	1,515,655.60
瓦房店市诺普信果菜专业合作社	2,472,500.00	2,472,500.00
临湘市会文谷物种植专业合作社	6,000,000.00	6,000,000.00

平江县山边农机农民专业合作社	5,300,000.00	5,300,000.00
汨罗康惠优质水稻种植专业合作社	400,000.00	400,000.00
临湘市长兴水稻种植专业合作社	2,960,000.00	2,960,000.00
岳阳县玉莲农业机械专业合作社	150,000.00	150,000.00
郁南种植合作项目(注 7)	3,000,000.00	0.00
合计	302,698,105.60	320,797,265.60

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注1：本公司全资子公司东瑞公司撤资并收回“茂名市粤美生物科技有限公司”的投资款。

注2：本公司全资子公司光筑农业增加“杭州新橙果生态农业有限公司-蓝莓贸易投资4,000,000.00元,持股比例仍为45%。

注3：本公司全资子公司光筑农业第一期投资“广州市宏诚果业有限公司”2,250,000.00元,持股比例45%。

注4：本公司全资子公司光筑农业投资“广西荔浦天隆脐橙项目”7,000,000.00元。

注5：本公司控股子公司深圳田田圈撤资并收回“杞县田田圈农业科技有限公司”的投资款。

注6：本公司控股孙公司诺农资对以上公司撤资并收回全部或者部分投资。

注7：本公司控股子公司郁南田田圈投资“郁南种植合作项目”3,000,000.00元。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	425,246,755.03	423,052,763.09
固定资产清理	1,100.00	1,100.00
合计	425,247,855.03	423,053,863.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设施及生产工具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	323,538,068.12	65,401,303.59	267,997,316.16	23,336,199.67	79,584,892.84	759,857,780.38
2.本期增加金	9,587,930.40	10,468,419.37	3,447,814.74	2,933,562.39	2,716,829.57	29,154,556.47

额						
(1) 购置	370,854.00	5,593,261.82	3,447,814.74	2,933,562.39	2,716,829.57	15,062,322.52
(2) 在建工程转入	9,217,076.40	4,875,157.55				14,092,233.95
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	56,415.84	621,693.89	7,071,146.77	1,380,722.92	2,089,984.41	11,219,963.83
(1) 处置或报废	56,415.84	621,693.89	7,071,146.77	484,841.36	2,089,984.41	10,324,082.27
(2) 处置子公司				895,881.56		895,881.56
4.期末余额	333,069,582.68	75,248,029.07	264,373,984.13	24,889,039.14	80,211,738.00	777,792,373.02
二、累计折旧						
1.期初余额	93,960,643.76	3,454,587.81	165,231,108.09	13,096,756.65	61,057,120.98	336,800,217.29
2.本期增加金额	8,252,003.48	5,355,540.94	4,877,246.24	1,310,353.15	2,958,347.57	22,753,491.38
(1) 计提	8,252,003.48	5,355,540.94	4,877,246.24	1,310,353.15	2,958,347.57	22,753,491.38
3.本期减少金额		234,080.81	5,375,195.48	590,006.76	813,607.63	7,012,890.68
(1) 处置或报废		234,080.81	5,375,195.48	213,720.66	813,607.63	6,636,604.58
(2) 处置子公司				376,286.10		376,286.10
4.期末余额	102,212,647.24	8,576,047.94	164,733,158.85	13,817,103.04	63,201,860.92	352,540,817.99
三、减值准备						
1.期初余额					4,800.00	4,800.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额					4,800.00	4,800.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	230,856,935.44	66,671,981.13	99,640,825.28	11,071,936.10	17,005,077.08	425,246,755.03
2.期初账面价值	229,577,424.36	61,946,715.78	102,766,208.07	10,239,443.02	18,522,971.86	423,052,763.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	117,113,389.32	周边配套尚未完成，当地历史遗留问题等，目前公司正在积极协商中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待清理设备	1,100.00	1,100.00
合计	1,100.00	1,100.00

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,547,358.33	36,156,562.43

合计	77,547,358.33	36,156,562.43
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火龙果基地	23,705,079.08		23,705,079.08	20,296,455.04		20,296,455.04
标正基地建设	2,216,041.91		2,216,041.91	2,458,122.89		2,458,122.89
蓝莓基地工程	11,939,547.47		11,939,547.47	4,568,320.33		4,568,320.33
郁南田田圈土建工程	14,509,885.66		14,509,885.66	4,043,607.91		4,043,607.91
阳光玫瑰葡萄大棚	725,145.69		725,145.69	559,240.00		559,240.00
在建农场	618,598.52		618,598.52	896,198.00		896,198.00
云南弥勒朋普蓝莓基地	2,015,284.00		2,015,284.00			
云南建水岔科蓝莓基地	12,036,506.14		12,036,506.14			
云南建水南庄蓝莓基地	2,336,000.00		2,336,000.00			
乡丰基地工程	928,002.86		928,002.86			
其他零星项目	6,517,267.00		6,517,267.00	3,334,618.26		3,334,618.26
合计	77,547,358.33		77,547,358.33	36,156,562.43		36,156,562.43

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	未成熟	已成熟				
一、账面原值						
1.期初余额	54,418,601.82	111,021,074.07				165,439,675.89
2.本期增加金额	47,837,740.29	12,241,313.75				60,079,054.04
(1)外购	1,204,054.36					1,204,054.36

(2)自行培育	46,633,685.93					46,633,685.93
(3) 转入成熟		12,241,313.75				12,241,313.75
3.本期减少金额	14,351,114.09	4,066,508.10				18,417,622.19
(1)处置						
(2)其他	2,109,800.34	4,066,508.10				6,176,308.44
(3) 转入成熟	12,241,313.75					12,241,313.75
4.期末余额	87,905,228.02	119,195,879.72				207,101,107.74
二、累计折旧						
1.期初余额		4,023,414.34				4,023,414.34
2.本期增加金额		6,869,337.89				6,869,337.89
(1)计提		6,869,337.89				6,869,337.89
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额		10,892,752.23				10,892,752.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价	87,905,228.02	108,303,127.49				196,208,355.51

值						
2.期初账面价值	54,418,601.82	106,997,659.73				161,416,261.55

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	农药登记三证	经营权	产品登记	合计
一、账面原值								
1.期初余额	81,012,018.83	100,000.00	58,140,062.06	15,731,281.72	68,636,767.89	275,743,159.23	2,435,573.63	501,798,863.36
2.本期增加金额				100,884.96	2,801,407.28		117,211.94	3,019,504.18
(1) 购置				100,884.96	2,801,407.28		117,211.94	3,019,504.18
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额						7,446,078.43		7,446,078.43
(1) 处置								
(2) 处置子公司						7,446,078.43		7,446,078.43
4.期末余额	81,012,018.83	100,000.00	58,140,062.06	15,832,166.68	71,438,175.17	268,297,080.80	2,552,785.57	497,372,289.11
二、累计摊销								
1.期初余额	16,487,087.78	100,000.00	44,837,882.88	10,834,081.68		163,428,833.58	729,934.77	236,417,820.69

2.本期增加金额	894,331.34		3,355,944.94	645,394.01	996,331.00	16,425,558.24	150,432.61	22,467,992.14
(1) 计提	894,331.34		3,355,944.94	645,394.01	996,331.00	16,425,558.24	150,432.61	22,467,992.14
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	17,381,419.12	100,000.00	48,193,827.82	11,479,475.69	996,331.00	179,854,391.82	880,367.38	258,885,812.83
三、减值准备								
1.期初余额					26,316,985.27			26,316,985.27
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额					26,316,985.27			26,316,985.27
四、账面价值								
1.期末账面价值	63,630,599.71	0.00	9,946,234.24	4,352,690.99	44,124,858.90	88,442,688.98	1,672,418.19	212,169,491.01
2.期初账面价值	64,524,931.05	0.00	13,302,179.18	4,897,200.04	42,319,782.62	112,314,325.65	1,705,638.86	239,064,057.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

土地-诺厂原料仓	7,086,300.00	与当地居委会沟通协商中
----------	--------------	-------------

其他说明：

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳诺农资公司	91,002.74					91,002.74
东莞瑞德丰公司	1,065,699.41					1,065,699.41
陕西标正公司	1,920,747.78					1,920,747.78
山东兆丰年公司	362,631.23					362,631.23
广东浩德公司	50,414.75					50,414.75
青岛星牌作物公 司	17,200,356.76					17,200,356.76
福建新农大正生 物公司	3,853,871.06					3,853,871.06
河南邦园公司	10,499,517.17					10,499,517.17
新疆桂普公司	3,525,311.66					3,525,311.66
临泉瑞达公司	7,509,728.41					7,509,728.41
海南诺泽农公司	5,825,367.81					5,825,367.81
烟台顺泰植保公 司	15,782,018.89					15,782,018.89
安徽凤凰岭公司	58,481.83					58,481.83
深圳田田云网络	8,555,012.44					8,555,012.44
韶关市金农会田 田圈公司	3,909,983.58					3,909,983.58
湖南省田田圈公 司	3,992,699.08					3,992,699.08
新乡县金良丰公 司	1,077,929.71					1,077,929.71
山东大地宏琳公 司	17,671,569.57					17,671,569.57
中江县田田圈公 司	2,218,508.55					2,218,508.55

长治市多彩公司	2,029,497.80					2,029,497.80
郁南田田圈公司	457,736.10					457,736.10
深圳福燕咨询公司		2,824.97				2,824.97
合计	107,658,086.33	2,824.97				107,660,911.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳诺农资公司	91,002.74					91,002.74
青岛星牌作物公司	941,628.00					941,628.00
深圳田田云网络	5,480,460.29					5,480,460.29
合计	6,513,091.03					6,513,091.03

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定，采用资本资产加权平均成本模型（WACC）确定的税前折现率为11.69%。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,864,985.80	1,755,804.33	1,283,215.46		8,337,574.67
车间技改	1,961,195.33	98,576.68	220,996.60		1,838,775.41
土地租赁费	61,326,828.51	17,340,531.38	5,465,799.31		73,201,560.58
其他	5,992,633.27	1,562,871.24	2,923,506.36		4,631,998.15
合计	77,145,642.91	20,757,783.63	9,893,517.73		88,009,908.81

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,974,717.11	42,405,379.14	170,192,655.37	40,776,212.59
内部交易未实现利润	9,320,734.60	1,772,141.94	11,471,416.54	2,478,932.21
可抵扣亏损	65,285,351.91	14,946,939.00	58,180,873.96	11,004,026.43
递延收益	12,905,457.24	1,935,818.58	13,650,367.85	2,047,555.18
预提的退货准备和诉讼支出	24,496,661.49	6,087,115.28	19,547,333.54	4,853,137.15
应付职工薪酬	9,006,383.83	1,477,837.58	12,811,230.33	2,081,836.65
预提费用	2,088,676.77	522,169.19	0.00	0.00
股权激励费用	18,228,613.11	2,734,291.97	9,135,348.20	1,370,302.23
无形资产减值准备	3,127,900.82	469,185.12	3,123,100.80	468,465.12
其他权益工具公允价值变动	29,362,699.61	7,157,495.07	22,805,788.33	5,468,168.25
合计	349,797,196.49	79,508,372.87	320,918,114.92	70,548,635.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	21,543,398.10	5,367,857.49	16,820,736.12	4,046,233.40
无形资产农药登记三证	36,100,997.38	5,491,201.37	37,043,008.73	5,556,451.31
经营权	38,194,793.72	9,548,698.43	51,082,157.84	12,770,539.46
合计	95,839,189.20	20,407,757.29	104,945,902.69	22,373,224.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		79,508,372.87		70,548,635.81
递延所得税负债		20,407,757.29		22,373,224.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	137,575,770.68	188,559,397.78
递延收益	40,752,497.64	39,021,334.98
资产减值准备	45,309,764.81	50,910,797.60
预提的退货准备和诉讼支出	736,522.43	614,669.62
合计	224,374,555.56	279,106,199.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	21,791,215.34	48,791,215.34	
2022 年	19,531,966.06	45,300,943.87	
2023 年	4,947,835.59	4,947,835.59	
2024 年	31,984,879.32	50,173,875.51	
2025 年	39,216,395.39	39,345,527.47	
2026 年	20,103,478.98	0.00	
合计	137,575,770.68	188,559,397.78	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	39,044,054.25		39,044,054.25	33,244,864.12		33,244,864.12
公共租赁住房项目	5,187,586.85		5,187,586.85	5,380,916.87		5,380,916.87
企业人才公共租赁住房	2,681,560.08		2,681,560.08	2,782,751.04		2,782,751.04
预付无形资产款项	59,847,388.23		59,847,388.23	62,325,857.24		62,325,857.24

合计	106,760,589. 41		106,760,589. 41	103,734,389. 27		103,734,389. 27
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

其他说明：

1. 公共租赁住房项目系本公司之控股子公司陕西标正公司与渭南高新区联合建设项目，陕西标正公司在自有土地上建设公租房，其中80%房源安排给陕西标正公司员工，20%由渭南高新区负责安排高新区内其他公司人员。陕西标正公司负责建设房屋，渭南高新区进行适当补贴，补贴标准为每平方米补贴人民币800.00元（单套建筑面积超50平米按50平米*800元补贴为限）。

2. 企业人才公共租赁住房项目系本公司购买深圳市宝安区住宅局无产权证住房，其中4套房位于深圳市宝安区宝城26区裕安二路与公园路交汇处（中洲华府），所在宗地编号为：A009-1285，建筑面积172.23平方米，总价959,917.00元，土地使用期限自2012年1月18日至2082年1月17日；其中6套位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处（中阁苑），所在宗地编号：417-1800，建筑面积615.16平方米，总价2,714,310.00元，土地使用期限自2013年1月15日至2083年1月14日。

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	155,400,000.00	150,200,000.00
信用借款	1,490,252,000.00	848,352,000.00
质押+保证借款	28,500,000.00	28,500,000.00
抵押+保证借款	37,000,000.00	52,700,000.00
未到期应付利息	57,173.90	67,358.30
合计	1,711,209,173.90	1,079,819,358.30

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	286,682,645.50	460,566,058.43
合计	286,682,645.50	460,566,058.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	236,457,257.25	233,013,477.89
工程款	9,620,268.83	8,867,260.19
设备款	5,737,346.04	5,248,404.22
运费	15,055,350.78	15,442,629.51
无形资产采购款	427,850.00	482,643.53
其他款项	5,107,521.52	3,712,281.12
合计	272,405,594.42	266,766,696.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金华金穗农资连锁有限公司	1,555,431.16	尚未结算
合计	1,555,431.16	--

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,446.55	127,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	5,446.55	127,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	203,504,961.39	707,032,811.78
合计	203,504,961.39	707,032,811.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,831,713.70	230,999,602.40	293,871,162.77	73,960,153.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,854.73	9,003,322.06	9,001,655.43	3,521.36
三、辞退福利	118,400.00	606,779.00	725,179.00	
合计	136,951,968.43	240,609,703.46	303,597,997.20	73,963,674.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	136,622,487.75	211,006,581.22	273,971,616.46	73,657,452.51
2、职工福利费		8,206,018.02	8,130,140.03	75,877.99
3、社会保险费	4,220.22	4,365,890.67	4,367,661.63	2,449.26
其中：医疗保险费	3,933.43	3,901,543.52	3,905,476.95	
工伤保险费		279,722.22	278,789.61	932.61

生育保险费	286.79	184,624.93	183,395.07	1,516.65
4、住房公积金	22,376.25	3,085,065.17	3,092,974.62	14,466.80
5、工会经费和职工教育经费	167,279.48	2,436,442.77	2,603,722.25	
8、其他	15,350.00	1,899,604.55	1,705,047.78	209,906.77
合计	136,831,713.70	230,999,602.40	293,871,162.77	73,960,153.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,826.80	8,666,919.62	8,665,340.02	3,406.40
2、失业保险费	27.93	336,402.44	336,315.41	114.96
合计	1,854.73	9,003,322.06	9,001,655.43	3,521.36

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,645,326.01	4,594,300.73
企业所得税	40,207,337.40	23,526,717.78
个人所得税	1,038,584.77	4,551,329.09
城市维护建设税	196,897.83	177,238.61
教育费附加	143,829.57	154,229.97
其他	1,602,458.64	1,351,487.13
合计	48,834,434.22	34,355,303.31

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	6,462,309.51	4,915,612.75
其他应付款	179,490,732.82	160,954,328.17
合计	185,953,042.33	165,869,940.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,462,309.51	4,915,612.75
合计	6,462,309.51	4,915,612.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	29,585,233.74	34,959,724.35
员工往来	18,772,145.86	7,252,505.45
押金	15,716,490.23	15,758,961.76
保证金	33,296,564.58	26,035,354.26
预提费用	3,422,570.70	18,246,201.20
往来款	62,515,521.48	48,231,393.19
股权转让款	3,134,900.00	659,532.75
其他	13,047,306.23	9,810,655.21
合计	179,490,732.82	160,954,328.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
来安县喜洋洋农资经营部	7,777,605.88	信用期较长
郭传兵	3,100,000.00	信用期较长
左阜斌	2,219,768.73	信用期较长
烟台田田圈生态农业服务有限公司	1,600,000.00	信用期较长
李明华	3,458,405.54	信用期较长
合计	18,155,780.15	--

其他说明

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	787,523.67	2,072,794.84
未终止确认的应付账款	21,656,144.00	10,180,279.00
合计	22,443,667.67	12,253,073.84

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	758,415.00	24,908,000.00
未到期应付利息		6,374.63
合计	758,415.00	24,914,374.63

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期应付款	22,800,000.00	23,587,250.00
合计	22,800,000.00	23,587,250.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目合作款	22,800,000.00	23,587,250.00

其他说明：

本公司全资子公司光筑农业集团与海南菠萝企业等签订项目合作协议，协议期限为5到10年。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
退货准备	25,233,183.92	20,162,003.16	
合计	25,233,183.92	20,162,003.16	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	49,422,143.00	2,551,185.21	2,356,135.65	49,617,192.56	详见表 1
与收益相关政府补助	3,249,559.83	4,450,000.00	3,658,797.51	4,040,762.32	详见表 1
合计	52,671,702.83	7,001,185.21	6,014,933.16	53,657,954.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额				
项目一	14,347.32			14,347.32			0.00 与资产相关
项目二	535,565.73			146,355.00			389,210.73 与资产相关
项目三	830,870.53			43,617.00			787,253.53 与资产相关
项目四	52,731.70			52,731.70			0.00 与资产相关
项目五	804,473.87			195,022.26			609,451.61 与资产相关
项目六	405,585.19			96,078.50			309,506.69 与资产相关
项目七	1,077,002.03			82,755.77			994,246.26 与资产相关
项目八	127,771.18			8,076.40			119,694.78 与资产相关
项目九	1,197,625.79			77,969.18			1,119,656.61 与资产相关
项目十	677,062.27			14,400.00			662,662.27 与收益相关
项目十一	1,762,699.99			448,199.74			1,314,500.25 与资产相关
项目十二	500,000.00			0.00			500,000.00 与收益相关
项目十三	833,994.50			77,652.95			756,341.55 与资产相关
项目十三	413,066.18			0.00			413,066.18 与收益相关
项目十四	328,181.42			0.00			328,181.42 与收益相关
项目十五	31,474.87			14,873.75	-16,601.12		0.00 与收益相关
项目十六	147,444.99			2,265.92	16,601.12		161,780.19 与收益相关
项目十七	104,810.27			0.00			104,810.27 与收益相关
项目十八	150,000.00			0.00			150,000.00 与资产相关
项目十九	5,013.71			0.00			5,013.71 与收益相关
项目二十	1,329,453.32			126,999.33			1,202,453.99 与资产相关
项目二十一	1,385,260.87			54,323.94			1,330,936.93 与收益相关
项目二十二	137,700.00			0.00			137,700.00 与资产相关
项目二十三	147,558.31			43,005.93			104,552.38 与资产相关
项目二十四	623,981.90			19,004.52			604,977.38 与资产相关
项目二十五	3,493,132.00			102,792.00	-130,584.00		3,259,756.00 与资产相关
项目二十六	1,000,000.00			172,933.90			827,066.10 与收益相关
项目二十七	60,000.00			0.00			60,000.00 与收益相关
项目二十八	1,205,385.44			43,307.28			1,162,078.16 与资产相关
项目二十九	137,779.00			7,126.50			130,652.50 与资产相关
项目三十	84,000.00			10,500.00			73,500.00 与资产相关
项目三十一	170,000.00			16,999.98			153,000.02 与资产相关
项目三十二	1,795,227.78			50,808.33			1,744,419.45 与资产相关

项目三十三	31,102,502.67	1,185.21		562,201.96		30,541,485.92	与资产相关
项目三十四		200,000.00		0.00		200,000.00	与资产相关
项目三十四		600,000.00		0.00		600,000.00	与收益相关
项目三十五		750,000.00		0.00		750,000.00	与资产相关
项目三十六		450,000.00		0.00		450,000.00	与收益相关
项目三十七		1,600,000.00		0.00		1,600,000.00	与资产相关
项目三十八		3,300,000.00		3,300,000.00		0.00	与收益相关
项目三十九		100,000.00		100,000.00		0.00	与收益相关

其他说明：

(1) 项目一系根据2011年12月30日深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会及深圳市财政委员会合发深发改[2011]1782号文，本公司累计收到“防治土壤病虫害的新型生物药肥制剂研发款项”项目补助资金150.00万元，本期摊销14,347.32元，截止2021年6月30日全部摊销完成。

(2) 项目二系根据2012年6月30日国家发展和改革委员会发改投资[2011]1158号文，本公司累计收到“年产两万吨松脂基生态农药制剂高技术产业化工程款”项目补助资金350.00万元，本期摊销146,355元，截止2021年6月30日未摊销余额为389,210.73元。

(3) 项目三系根据2012年9月13日深圳市发展和改革委员会、深圳市科技创新委员会及深圳市财政委员会合发深发改[2012]1065号文，本公司累计收到“深圳生物农药制剂技术工程实验室项目资金”项目补助资金500万元，本期摊销43,617元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为787,253.53元。

(4) 项目四系本公司于2014年12月24日累计收到深圳市财政局拨付“宝安区环境友好型农用制品开发及应用重点实验室”项目补助资金100.00万元，本期摊销52,731.7元，截止2021年6月30日全部摊销完成。

(5) 项目五系本公司于2016年6月30日收到深圳市科技创新委员会拨付“低空喷洒专用农药产品技术研发”项目补助资金450.00万元，本期摊销195,022.26元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为609,451.61元。

(6) 项目六系本公司于2016年10月27日收到深圳市经济贸易和信息化委员拨付“绿色环保种子处理剂新产品应用推广资助款”项目补助资金200.00万元，本期摊销96,078.5元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为309,506.69元。

(7) 项目七系本公司于2017年9月累计收到深圳市科技创新委员会拨付“互联网+农业创客空间”项目补助资金450.00万元，本期摊销82,755.77元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为994,246.26元。

(8) 项目八系本公司于2019年12月27日累计收到深圳市宝安区科技创新局及河南省农业科学院拨付“高效施药技术与新型高效农药筛选”项目补助资金41.4208万元，期摊销8,076.4元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为119,694.78元。

(9) 项目九系本公司于2017年12月22日收到深圳市财政委员会拨付“吡啶醚菌酯新化合物系列产品技术开发及应用推广”项目补助资金300.00万元，本期摊销77,969.18元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,119,656.61元。

(10) 项目十系本公司于2019年7月12日累计收到深圳市宝安区科技创新局及中国农业大学拨付“高效低风险薄膜包衣种子处理新剂型与新产品研发”项目补助资金149万元，本期摊销14,400元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为662,662.27元。

(11) 项目十一系本公司于2019年6月28日累计收到深圳市宝安区科技创新局拨付“水稻精准施肥施药实施方案推广与示范”项目补助资金360.50万元，本期摊销448,199.74元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,314,500.25元。

(12) 项目十二系本公司于2018年5月30日收到深圳市科学技术协会院士工作站资助金50.00万元，截止2021年6月30日尚未开始摊销。

(13) 项目十三系本公司于2018年6月20日累计收到深圳市宝安区财政局拨付“农业科技创新与互联网+创业团队

（“凤凰团队”资助款）”项目补助资金300.00万元，本期摊销77,652.95元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,169,407.73元。

（14）项目十四系本公司于2019年8月27日累计收到深圳市宝安区科技创新局及中国热带农业科学院环境与植物保护研究所拨付“特色经济作物化肥农药施药器械的筛选及产品研发”项目补助资金81.005万元，本期未摊销，截止2021年6月30日尚未摊销余额为328,181.42元。

（15）项目十五系本公司于2019年8月29日累计收到深圳市宝安区科技创新局及福建省农业科学院作物研究所拨付“新型化学肥料与化学农药研发及高效利用技术集成与示范”项目补助资金26.2万元，本期摊销14,873.75元，截止2021年6月30日全部摊销完成。

（16）项目十六系本公司于2019年11月22日累计收到电子科技大学拨付“华南、西南水稻精准施肥施药实施方案推广与示范”项目补助资金45.5万元，本期摊销2,265.92元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为161,780.19元。

（17）项目十七系本公司于2019年9月20日累计收到吉林农业大学拨付“松嫩平原南部稻区化肥农药减施增效技术集成与示范”项目补助资金30.71万元，本期未摊销，截止2021年6月30日尚未摊销余额为104,810.27元。

（18）项目十八系本公司于2019年10月29日累计收到仲恺农业工程学院拨付“纳米农药制剂化技术创新与产业化专题”项目补助资金15万元，截止2021年6月30日尚未开始摊销。

（19）项目十九系本公司于2019年12月7日累计收到“华南农业大学植物虫害研究项目”项目补助资金8.00万元，本期摊销未摊销，截止2021年6月30日尚未摊销余额为5,013.71元。

（20）项目二十系本公司控股子公司深圳润康公司根据2017年8月3日深圳市经济贸易和信息化委员会深发[2017]1447号文，于2017年12月22日收到“新型生物有机肥产品开发及推广应用”项目补助资金300.00万元，本期摊销126,999.33元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,202,453.99元。

（21）项目二十一系本公司全资子公司福建诺德公司于2012年4月6日收到清流县金星园建设发展有限公司拨付的基础设施建设补助款2,172,958.00元，本期摊销54,323.94元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,330,936.93元。

（22）项目二十二系本公司控股经销商河南邦园公司收到电孟州市财政局拨付的粮食烘干塔补助款162,000.00元，本期摊销0元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为137,700.00元。

（23）项目二十三系本公司控股经销商韶关田田圈公司收到韶关武江区财政局拨付的武江区创建互联网农业小镇试点方案补助款50.00万元，本期摊销43,005.93元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为104,552.38元。

（24）项目二十四系本公司控股经销商烟台顺泰公司收到福山区财政局拨付的生态农业项目补助款70.00万元，本期摊销19,004.52元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为604,977.38元。

（25）项目二十五系本公司全资孙公司广西桂派公司2019年收到产业奖补资金3,920,530.00元，本期摊销102,792.00元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为3,259,756.00元。

（26）项目二十六系本公司于2020年7月1日收到农业农村部科技发展中心拨付的华南西南水稻绿色轻简化药肥减施增效技术中央财政专项资金1,000,000.00元，本期摊销172,933.9元，截止2021年6月30日摊销余额为827,066.1元。

（27）项目二十七系本公司于2020年6月1日收到深圳先进技术研究所补助60,000.00元，截止2021年6月30日尚未开始摊销。

（28）项目二十八系本公司全资子公司陕西标正公司根据渭南高新区公共租赁住房联合建设协议，于2020年1月17日收到渭南高新区保障性住房管理中心拨付的公租房专项资金1,292,000.00元，本期摊销43,307.28元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,162,078.16元。

（29）项目二十九系本公司控股孙公司农利多公司收到粮食干燥机政府补贴补助款142,530.00元，本期摊销7,126.5元，截止2021年06月30日尚未摊销余额为130,652.50元。

（30）项目三十系本公司控股经销商安徽凤凰岭公司于2020年5月7日收到滁州市凤阳县财政局拨付的新网工程补助款100,000.00元，本期摊销10,500.00元，截止2021年6月30日尚未摊销余额为73,500.00元。

（31）项目三十一系本公司控股经销商安徽凤凰岭公司收到滁州市凤阳县财政局拨付的新网工程补助款170,000.00元，本期摊销16,999.98，截止2021年6月30日尚未摊销金额为153,000.02元。

(32) 项目三十二系本公司控股子公司广东乡丰农业公司收到广州市农业局拨付的阳光大棚建设补助资金1,829,100.00元, 本期摊销50,808.33元, 截止2021年6月30日尚未摊销余额为1,744,419.45元。

(33) 项目三十三系本公司控股子公司郁南田田圈公司于2020年4月26日至2020年5月15日收到省财政资金云浮市郁南县无核黄皮产业园项目补助款31,184,325.76元, 本期摊销562,201.96, 截止2021年6月30日尚未摊销余额为30,541,485.92元。

(34) 项目三十四系本公司于2021年5月17日收到深圳市科创委拨付的“广东省种子种苗健康管理技术企业重点实验室”项目款80万, 截止2021年6月30日尚未开始摊销。

(35) 项目三十五系本公司控股子公司深圳润康公司根据2021年6月10日深圳市科技创新委员会深科技创新计字[2021]1049号文, 于2021年6月30日收到“重2021005海洋几丁质水解酶的关键技术研发”项目补助资金750,000.00元, 截止2021年6月30日尚未开始摊销。

(36) 项目三十六系本公司全资孙公司广西桂派公司2021年5月收到种苗补贴450,000元, 截止2021年6月30日尚未摊销。

(37) 项目三十七系本公司控股经销商烟台顺泰公司收到烟台市福山区财政局农村商贸物流体系建设项目补助款160.00万元, 本期摊销0.00元, 截止2021年6月30日尚未摊销余额为160.00万元。

(38) 项目三十八系本公司控股经销商烟台顺泰公司收到烟台市福山区农业农村局水肥一体化补助款330.00万元, 本期摊销330.00万元, 截止2021年6月30日尚未摊销余额为0.00万元。

(39) 项目三十九系本公司控股经销商烟台顺泰公司收烟台市福山区发展和改革委员会2020年市级服务业发展引导资金补助款10.00万元, 本期摊销10.00万元, 截止2021年6月30日尚未摊销余额为0.00万元。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	914,076,384.00				-320,000.00	-320,000.00	913,756,384.00

其他说明:

(1)、根据本公司第五届董事会第二十二次会议(临时)决议, 本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象廖科超、张国照和钟旭云、林祖升、黄星艳、王朝宗持有的限制性股票合计320000股。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	45,114,675.09	40,662,141.64		85,776,816.73
其他资本公积	273,281,472.48	8,784,030.08		282,065,502.56
合计	318,396,147.57	49,446,171.72		367,842,319.29

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1)、本公司收购子公司少数股东股权变动系本公司收购控股子公司股权对价与净资产的差额, 增加资本公积6,721,143.51元;

(2)、经“第五届董事会第十五次会议(临时)决议通过《关于产业基金增资子公司广东乡丰暨关联交易的议案》, 本公司放弃对广东乡丰增资的优先认购权, 增加资本公积33,940,998.13元;

(3)、其他资本公积本期变动系本公司联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益的其他变动，增加资本公积340,673.92元。

(4)、本公司实行股权激励而确认的股份支付费用导致其他资本公积增加9,093,264.90元

(5)、根据本公司第五届董事会第二十二次会议（临时）决议，本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象廖科超、张国照和钟旭云、林祖升、黄星艳、王朝宗持有的限制性股票合计320000股,减少资本公积649,908.74元,减少库存股969,908.74元。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	55,785,671.51		969,908.74	54,815,762.77
合计	55,785,671.51		969,908.74	54,815,762.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司第五届董事会第二十二次会议（临时）决议，本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象廖科超、张国照和钟旭云、林祖升、黄星艳、王朝宗持有的限制性股票合计320000股,减少资本公积649,908.74元,减少库存股969,908.74元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,377,948.26	-6,266,089.45			-75,148.50	-6,190,940.95	-441,118.83	-22,568,889.21
其他权益工具投资公允价值变动	-16,377,948.26	-6,266,089.45			-75,148.50	-6,190,940.95	-441,118.83	-22,568,889.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,113.59	-2,851.31				-2,517.34	-333.97	7,596.25
外币财务报表折算差额	10,113.59	-2,851.31				-2,517.34	-333.97	7,596.25
其他综合收益合计	-16,367,834.67	-6,268,940.76			-75,148.50	-6,193,458.29	-441,452.80	-22,561,292.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,745,286.77	5,386,819.42	1,051,600.71	19,080,505.48
合计	14,745,286.77	5,386,819.42	1,051,600.71	19,080,505.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,422,216.44	8,984,727.98		153,406,944.42
合计	144,422,216.44	8,984,727.98		153,406,944.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,031,030,159.26	1,008,702,845.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	1,031,030,159.26	1,008,702,845.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,193,790.72	272,891,469.49
减：提取法定盈余公积	8,984,727.98	10,740,433.95
应付普通股股利	91,041,638.40	134,885,836.95
期末未分配利润	1,234,197,583.60	1,135,968,043.64

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,595,968,708.54	1,836,325,764.78	2,530,274,116.75	1,832,922,187.50
其他业务	7,871,091.21	6,911,172.32	2,440,198.69	1,374,609.65

合计	2,603,839,799.75	1,843,236,937.10	2,532,714,315.44	1,834,296,797.15
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	988,230.30	780,831.62
教育费附加	738,656.88	617,385.51
房产税	1,078,603.33	723,581.53
土地使用税	849,685.60	796,412.37
车船使用税	25,400.10	25,400.10
印花税	2,017,203.47	1,735,120.37
堤围防护费	100,435.46	216,122.48
环境保护税	6,345.61	8,872.02
残障金	120,102.97	164,599.90
合计	5,924,663.72	5,068,325.90

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利费	115,619,667.93	117,411,157.56
差旅费	26,263,243.78	21,015,795.66
办公费	939,894.53	657,928.70
电话费	289,949.03	323,500.53
汽车费用	9,635,783.49	10,178,878.91
租赁费	4,186,920.70	4,648,259.71
运费	10,687,855.69	9,509,944.42
广告及业务宣传费	22,747,998.25	19,509,300.29
业务招待费	1,394,011.20	1,317,904.07
长期资产摊销费用	636,525.40	1,099,495.20
其他	17,679,232.04	11,281,007.38
合计	210,081,082.04	196,953,172.43

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利费	55,627,950.02	47,448,441.85
差旅费	2,715,004.45	1,414,914.26
办公费	1,829,537.43	2,074,143.43
电话费	253,311.23	343,154.02
会务费	1,843,270.38	2,465,779.90
汽车费用	1,236,764.25	1,280,280.13
租赁费	6,218,948.18	8,135,061.32
业务咨询费	5,539,070.95	3,134,246.43
税费	53,058.42	149,905.49
业务招待费	4,744,754.22	3,716,093.08
长期资产摊销费用	18,497,334.41	23,051,458.89
股票期权及限制性股票激励费用	9,093,264.90	0.00
其他	23,751,033.13	26,937,063.30
合计	131,403,301.97	120,150,542.10

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利	31,416,755.52	29,597,944.27
检测、实验及登记费	9,466,426.00	9,246,384.80
长期资产摊销费用	5,083,454.98	4,856,395.72
差旅费	3,243,783.56	2,369,749.92
技术服务费	647,013.63	878,614.89
物料消耗	2,146,249.56	1,961,018.24
办公费	98,551.58	64,315.50
电话费	3,823.79	36,454.96
汽车费用	158,193.77	101,281.19
其他	1,051,475.24	842,939.38
合计	53,315,727.63	49,955,098.87

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,493,160.47	38,680,833.71
减：利息收入	4,841,122.88	7,901,065.52
汇兑损益	-67,111.51	308,196.55
其他杂费	1,747,233.69	1,201,853.78
合计	39,332,159.77	32,289,818.52

其他说明：

46、其他收益

1. 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,314,072.65	14,166,715.46
个税手续费返还	316,932.85	0.00

合计	12,631,005.50	14,166,715.46
----	---------------	---------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	2,356,135.65	1,668,498.83	与资产相关
递延收益转入	3,528,213.51	4,624,425.15	与收益相关
与收益相关政府补助	6,429,723.49	7,873,791.48	与收益相关
合计	12,314,072.65	14,166,715.46	

本期从递延收益转入的政府补助金额为 5,884,349.16 元，主要项目情况详见附注八、注释 32。

本期收到的直接计入当期损益的政府补助金额为 6,429,723.49 元，主要情况如下：

(1) 本公司根据《国家知识产权局办公室关于规范知识产权管理体系贯标认证工作的通知》(国知办发运字〔2019〕34 号)的有关规定获得 20 万的资助金。

(2) 本公司于 2021 年 3 月 30 日收到宝安区财政局国内发明专利年费奖励 17.2 万。

(3) 本公司于 2021 年 3 月 30 日收到宝安区财政局国家知识产权优势企业奖励款 50 万，省知识产权示范企业配套款 30 万。

(4) 本公司于 2021 年 3 月 31 日收到科创委关于 2021 年国家和省配套项目款 41.01 万。

(5) 本公司于 5 月 20 日收到宝安区科创局 2021 年科技项目配套奖励款 93.4921 万。

(6) 本公司于 2021 年 6 月 30 日收到宝安区科创局 20 年度企业研发资助 86.7 万，21 年度研发资助 30 万。

(7) 本公司于 21 年 6 月 30 日收到深圳市市场监督管理局标准奖励款 54.1329 万。

(8) 本公司之全资子公司陕西标正于 2021 年 2 月 9 日收到渭南高新技术产业开发区财政局地方财政库款 5 万。

(9) 本公司之全资子公司陕西标正于 2021 年 4 月 12 日收到渭南高新技术产业开发区财政局—渭南高新区特色载体项目资金 91.13 万，中小企业技改项目奖金 8.87 万。

(10) 本公司之控股子公司青岛星牌作物公司于 2021 年 5 月 24 日收到青岛企业研发投入奖励 23.25 万。

(11) 本公司之控股经销商广西阳信祥于 2021 年 3 月 31 日收到南宁市科学技术局高企补贴 5 万，于 2021 年 4 月 2 日收到广西壮族自治区科学技术厅高企补贴 10 万。

(12) 本公司之全资子公司福建诺德于 2021 年 5 月 25 日收到清流县工业和信息化局高企复审补助款 5 万。

(13) 本公司之控股孙公司田诚慧于 2021 年 4 月 6 日收到鹿寨县财政局水利改造补贴 26 万。

(14) 本公司之控股经销商安徽凤凰岭于 2021 年 2 月 9 日收到凤阳县农业农村局支付联合体奖补资金 10 万。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	866,608.59	-62,026.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,025,911.64	139,093.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,501,931.60	4,158,061.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利	5,533,634.02	9,134,685.73

收入		
合计	9,876,262.57	13,369,814.23

其他说明：

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,933,014.22	-13,808,665.00
合计	-5,933,014.22	-13,808,665.00

其他说明：

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,012,584.48	3,607,186.93
合计	-4,012,584.48	3,607,186.93

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	19,718.95	29,038.36

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
业绩补助	23,100.00	559,363.00	23,100.00
违约赔偿收入	4,172,875.79	8,052.69	4,172,875.79
久悬未决收入	97,011.94	0.00	97,011.94
其他	1,655,713.75	597,127.98	1,655,713.75
合计	5,948,701.48	1,164,543.67	5,948,701.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	104,900.00	595,290.00	104,900.00
赔偿款	2,500.00	508,000.00	2,500.00
非流动资产毁损报废损失	1,588,761.26	391,749.05	1,588,761.26
罚款支出（及违约金）	42,310.53	177,319.53	42,310.53
其他	985,970.82	165,987.37	985,970.82
合计	2,724,442.61	1,838,345.95	2,724,442.61

其他说明：

53、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,968,080.18	28,375,896.34
递延所得税费用	-10,471,674.48	-4,682,125.74
合计	26,496,405.70	23,693,770.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	336,351,574.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,891,746.03
子公司适用不同税率的影响	-26,936,201.59
调整以前期间所得税的影响	179,922.72
非应税收入的影响	-29,452,726.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,808,819.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,762,520.54

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	3,767,366.19
所得税费用	26,496,405.70

其他说明

54、其他综合收益

详见附注 36。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,841,122.88	7,901,065.52
其他	28,161,953.05	21,846,517.49
往来款及保证金	86,130,214.25	103,663,373.52
政府补助	13,747,841.55	43,465,107.53
合计	132,881,131.73	176,876,064.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	121,356,054.52	145,479,183.94
支付的各项费用	174,857,808.80	152,843,339.87
其他	29,406,278.14	24,937,424.50
合计	325,620,141.46	323,259,948.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息	7,063,616.53	4,158,061.75
结构性存款转回	767,000,000.00	2,209,000,000.00
业绩补偿款	0.00	559,363.00

合计	774,063,616.53	2,213,717,424.75
----	----------------	------------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金	525,000,000.00	2,282,000,000.00
合计	525,000,000.00	2,282,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票、信用证保证金	36,921,887.00	21,287,813.80
股权激励	4,363,100.00	36,051,162.42
其他	5,400,200.00	0.00
合计	46,685,187.00	57,338,976.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票、信用证保证金	29,012,000.00	9,870,622.33
回购库存股	9,688,811.16	0.00
其他	76,372.17	1,059.04
合计	38,777,183.33	9,871,681.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	309,855,169.01	286,997,077.57
加：资产减值准备	-9,945,598.70	10,201,478.07
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	29,622,829.27	22,015,086.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	22,467,992.14	25,389,023.23
长期待摊费用摊销	9,893,517.73	8,005,421.90
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）	19,718.95	-29,038.36
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,588,761.26	391,749.05
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,493,160.47	38,680,833.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,876,262.57	-13,369,814.23
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,959,737.06	-877,398.37
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	1,965,466.88	677,632.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	217,396,448.74	154,027,569.20
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-514,693,133.91	-375,785,686.07
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-670,809,737.57	-509,242,226.92
其他	9,093,264.90	
经营活动产生的现金流量净额	-569,888,140.46	-352,918,292.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	849,097,071.39	631,782,141.63
减：现金的期初余额	730,512,951.09	717,899,606.79
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	118,584,120.30	-86,117,465.16
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	849,097,071.39	730,512,951.09
其中：库存现金	853,859.04	767,817.89
可随时用于支付的银行存款	848,243,212.35	729,745,133.20
三、期末现金及现金等价物余额	849,097,071.39	730,512,951.09

其他说明：

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,545,000.00	承兑汇票、信用证保证金
固定资产	17,581,362.52	抵押用于银行借款
无形资产	7,257,607.66	抵押用于银行借款
合计	39,383,970.18	--

其他说明：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	148,311.99	6.46	958,112.84
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	836,125.00	6.46	5,401,487.95
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	493,743.35	6.46	3,189,648.39
应付账款			
其中：美元	704,519.00	6.46	4,551,263.19

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司主要的境外经营实体有全资孙公司NOPOSITIONCROPSCIENCE(CAMBODIA)CO.,LTD.，系在柬埔寨注册的境外公司，其主要经营地在柬埔寨，经营活动采用美元结算，选择美元作为记账本位币。

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	7,001,185.21	详见附注八注释 32	7,001,185.21
计入其他收益的政府补助	6,429,723.49	详见附注八注释 46	6,429,723.49

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳福燕咨询管理有限公司	2021年06月30日	1,100,000.00	100.00%	受让	2021年06月30日	办妥产权工商变更手续且取得实际控制权	0.00	227.95

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,100,000.00
合并成本合计	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,097,175.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,824.97

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司以1,100,000.00元受让100%股份,工商办理完成后本公司持有“深圳福燕咨询管理有限公司”100%的股权。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	97,175.03	97,175.03
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00

净资产	1,097,175.03	1,097,175.03
取得的净资产	1,097,175.03	1,097,175.03

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
咸阳田田圈农业有限公司（以下简称“咸阳田田圈公司”）	9,280,000.00	51.00%	股权转让	2021年06月30日	完成过户并移交	-1,036,303.19						
新疆诺金田田圈农资有限责任公司（以下简称“新疆诺金田田圈公司”）	15,300,000.00	51.00%	股权转让	2021年06月30日	完成过户并移交	-643,887.42						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因
云南百盛宏诚农业科技有限公司 注1	2021年新设
云南梦遇莓农业有限公司 注2	2021年新设
云南曼悦莓农业有限公司 注3	2021年新设
深圳福燕咨询管理有限公司 注4	非同一控制下企业合并
咸阳田田圈农业有限公司（以下简称“咸阳田田圈公司”）注5	2021年股权转让
新疆诺金田田圈农资有限责任公司（以下简称“新疆诺金田田圈公司”）注5	2021年股权转让
深圳金牛农业科技服务有限公司（以下简称“深圳金牛公司”）注6	2021年注销

注1：本公司全资子公司光筑农业投资“云南百盛宏诚农业科技有限公司”，投资额为3,060,000.00元，持股比例51%。

注2：本公司全资子公司光筑农业投资“云南梦遇莓农业有限公司”，投资额为5,000,000.00元，持股比例100%。

注3：本公司全资子公司光筑农业投资“云南曼悦莓农业有限公司”，投资额为5,000,000.00元，持股比例100%。

注4：本公司以1,100,000.00元受让100%的股份,工商办理完成后本公司持有“深圳福燕咨询管理有限公司”100%的股权。

注5：根据公司决议，本公司控股子公司田田圈转让控股经销商“咸阳田田圈公司”“新疆诺金田田圈公司”的股权。

注6：根据公司决议，本公司控股子公司2021年1月完成注销。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳诺农资公司	深圳	深圳	批发、零售肥料、农具、饲料、日用品；批发农药。		93.75%	非同一控制下企业合并
新疆桂普公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	销售：农药 6 类 1 项（未经许可的危险化学品及易制毒、易制爆、剧毒化学品除外），农畜产品，农业机械，化肥（限零售），农膜；肥料；棉花、		47.81%	非同一控制下企业合并

			果树种植。			
河南邦园公司	孟州	孟州	包装种子、化肥、农药（仅限销售深圳诺普信农化股份有限公司产品）、农业机械、生物菌肥、有机肥批发零售；地黄、花生、小麦、玉米、大豆、山药种植销售；通讯产品及配件销售。		47.81%	非同一控制下企业合并
临泉瑞达公司	临泉	临泉	农药零售；化肥、不再分装的农作物常规种子销售；农机服务；植保服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。		47.81%	非同一控制下企业合并
东莞瑞德丰公司	东莞	东莞	农化产品的开发、研究、销售；农药复配、加工；产销；塑胶制品、植保机器、农机具；提供仓储、化工检测服务。	100.00%		同一控制下企业合并
广东浩德公司	东莞	东莞	农药复配、加工；农药产品的开发、研究、销售（不含危险化学品）；其他化工产品（不含危险化学品）研究、销售；提供仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳瑞德丰农资	深圳	深圳	批发、零售农机	100.00%		同一控制下企业

公司			具、农膜，其他国内商业及物资供销业；农药批发。			合并
陕西标正公司	渭南	渭南	农化产品的研发、销售，农药、水溶性肥料、微生物肥料、土壤调节剂的研发、生产及销售，农药技术研究及转让，塑胶制品生产及销售。	100.00%		设立
成都标正农资公司	成都	成都	农药产品批发与零售、代购代销、塑胶制品的生产与销售、项目投资、农业技术推广、病虫害防治	100.00%		设立
陕西微碳生物公司	渭南	渭南	一般经营项目：肥料的研究、加工、生产、销售、代购代销；肥料技术研究及转让；水体污染以及土壤污染治理产品的技术开发、服务及转让；土壤酸碱调节治理产品的研发、加工、生产以及销售；农田灌溉设施、施肥器械及灌溉自动化控制设备研发、生产及销售；肥料及其技术进出口(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准		76.97%	设立

			批准后方可开展经营活动)			
深圳润康公司	深圳	深圳	肥料的技术开发、销售、技术转让及技术服务；土壤改良及土壤修复技术开发、推广应用；生态环保产品、生态农业技术开发及推广应用（生产项目另设分支机构经营）；水污染治理；固体废物污染治理；农田环境治理；环境污染防治技术推广应用；环境资源利用技术开发及推广应用；园林景观工程	76.97%		设立
深圳八方纵横公司	深圳	深圳	园林养护、植物营养、生物有机肥、土壤修复、生态修复的技术研发及产品的销售；批发、零售农机具、农膜，其他国内商业及物资供销业（以上不含法律、行政法规、国务院决定禁止和规定需前置审批的项目）；农业技术开发；蔬菜花卉种子的批发、零售；蔬菜、果实的种植和销售；货物及技术进出口；电子商务。（同意登记机关调整规范经营范围表	56.00%		设立

			述，以登记机关登记为准)批发、零售农药。			
山东兆丰年公司	济南	济南	农药、肥料的研究、开发、生产经营(以上不含危险化学品); 塑胶制品(不含废旧塑料)的生产、经营; 病虫害防治服务; 农药技术研究及转让	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞施普旺公司	东莞	东莞	研发、生产、销售; 肥料; 仓储服务。		76.97%	同一控制下企业合并
福建诺德公司	清流	清流	环保型松脂基农用助剂的研究与产品生产、销售、仓储, 绿色环保农药制剂应用技术的研究与推广, 环保农业技术的应用推广, 松脂原料林基地建设和承包经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
青岛星牌作物公司	青岛	青岛	农药生产(按农药生产许可证核定的范围、期限生产且不含杀鼠剂)。化工产品(不含危险品); 生物农药的研究、开发; 农作物病虫害防治信息咨询; 农药销售。	77.19%		非同一控制下企业合并
青岛星牌农资公司	青岛	青岛	农作物病虫害防治技术推广; 生		77.19%	非同一控制下企业合并

			物农药研制、开发及技术推广 (不含生产); 化工产品(危险品、易制毒化学品、监控化学品等涉及许可经营的除外)、农药(危险品及杀鼠剂除外)、肥料销售(化肥批发除外); (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。			
福建新农大正生物公司	福州	福州	基因工程及生物科学工程技术的研究; 农业生物技术服务; 农用化肥生产; 许可经营项目: 农药生产(限农药生产批准证书载明的产品及有效期内; 不含危险化学品生产; 不含易制毒化学品生产; 另设分支机构生产、经营)。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。	84.92%		非同一控制下企业合并
福州新农大正农资公司	福州	福州	农用化肥、农用地膜、生物化肥、微肥的销售; 农业化肥产品应用技术的研究; 无储存场所经营(批发); 二级有机磷液态农药、		84.92%	设立

			二级有机硫固态农药、二级有机锡固态农药、二级氨基甲酸酯固态农药、二级氨基甲酸酯液态农药、杂环类液态农药、双吡啶液态农药、一级其他液态农药、二级有机磷固态农药（危险化学品经营许可证有效期至 2016 年 3 月 31 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。			
广东喜年公司	东莞	东莞	产销：农业机械、林业机械；研发、生产、销售：塑胶产品；塑胶原料销售；以及相关售后服务。	54.00%	46.00%	设立
深圳标正农资公司	深圳	深圳	化肥零售；农机具、饲料、日用百货的销售；农药技术推广；病虫害防治；批发、零售农药。（不含危险化学品）	100.00%		设立
深圳诺作物公司	深圳	深圳	农药、肥料销售。	100.00%		设立
深圳田田圈公司	深圳	深圳	农药制剂产品的技术开发；农机农膜的批发零售；农业技术推广服务；初级农产品的购销；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；投资兴办实	93.75%		设立

			业（具体项目另行申报）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目；农药制剂产品的经销；农药制剂产品的生产；农药、肥料的销售。			
深圳诺普信国际公司	深圳	深圳	农药、肥料销售。	95.00%		设立
深圳田田农园公司	深圳	深圳	农产品、花卉的种植与销售；初级农产品销售；投资农业观光项目（具体项目另行申报）；会务策划；提供餐饮服务；农业技术开发、技术咨询与技术服务；农业基础设施工程的施工。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）农产品包装。	100.00%		设立
深圳千色龙公司	深圳	深圳	种子处理机械销售与服务；相关技术、装备、工程项目的设计、咨询服务；农业、林业病虫害防治服务、植物保护。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准	100.00%		设立

			的项目除外)用于包衣、拌种等种子处理的各种农药、肥料、设备的销售与服务;与种子健康有关联的种子代理销售;农药销售代理批发、零售。			
烟台顺泰植保公司	烟台	烟台	辛硫酸、百草枯、三唑酮、萘乙酸的批发(禁止储存,有效期限以许可证为准);果树新品种引进、繁育,农用激素、增效剂、叶面肥、果蔬用药的研究、技术开发、推广、转让,病虫害专业化防治,农业技术咨询、推广服务,化肥、有机肥、化工原料、植保机械的批发、零售;普通货物运输;仓储服务;装卸搬运;果品的收购、储藏、加工、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		47.81%	非同一控制下企业合并
海南诺泽农公司	海口	海口	化肥批发及零售;农机具的销售;农业机耕;农业技术推广;病虫害防治及相关技术培训;批发、零售农药(不		47.81%	非同一控制下企业合并

			含危险化学品)。			
张家口瑞德丰公司	张家口	沽源	农作物种植、储存、初加工及销售；粮食收购及销售；化肥、不再分装的小包装种子、农药销售；农业技术推广服务，农业机械设备销售；病虫害防治；农副产品销售；农业机械耕作服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		47.81%	设立
漳州市诺盛公司	漳州	漳州	农作物病虫害防治服务；农业机械服务；农业技术推广；农机具的销售；销售农药厂家生产的中低毒农药（凭与农药生产厂家签订的销售合同经营）；化肥（不含农用硝酸铵和硝酸铵复混肥）的批发及零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	设立
宁夏辰欣现代农业公司	平罗	平罗	化肥、农药、种子销售；农副产品销售；农业技术咨询服务；病虫害防治		47.81%	设立
金华苗知地知农业公司	金华	金华	农业技术开发、农业科技咨询服务；农药、化肥销售；塑料薄膜、		47.81%	设立

			<p>农膜销售；机械组装、零售；农技推广服务，病虫害防治服务，农业机耕服务。</p> <p>（凡涉及后置审批项目的，凭相关许可证经营，浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网）</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
安徽凤凰岭公司	安徽	安徽	<p>农业新技术开发、推广服务；农作物常规种子生产、销售；农作物种植；粮食烘干、收购、代储、销售；农作物病、虫、草害防治；属于危险化学品第6类的农药（非剧毒化学品）销售（许可证有效期至2017年8月10日）；化肥、农膜销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		47.81%	非同一控制下企业合并
陕西满树红公司	陕西西安	陕西西安	<p>农业机械、环保机械、苗木、废料、农贸产品、农业产品、水果的销售；农业科技信息咨询；农业技术研发、转让、推广；农业互联网信息服</p>		100.00%	设立

			务；会议服务。 (依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
柬埔寨公司	柬埔寨	柬埔寨	农药制剂产品销售		95.00%	设立
韶关市金农会田田圈公司	韶关市	韶关市	生态农业开发；提供农作物病虫害防治服务、农业技术服务、农作物种植服务、仓储服务；电子商务；销售：农药（属危险化学品类的除外）、植保机械、化肥、农膜、不可分装的农作物小包装种子、园艺设施设备、饲料、农产品、农业机械及设备、配方肥料；以下经营范围限下属分支机构经营：配方肥料的生产及销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		47.81%	非同一控制下企业合并
新乡县金良丰公司	新乡县	新乡县	农药、化肥、农膜、农机具、农药机械、包装种子、五金交电、有机肥、通讯产品及配件、土产日杂批发、零售；农副产品购销；农业技术服务、病虫害防治服务、农业机械服		47.81%	非同一控制下企业合并

			务...			
成都市田田圈年丰农公司	成都市	成都市	<p>农业技术推广服务；其他农业服务；农业机械服务；销售化肥；销售生产厂家授权销售的种子；销售塑料制品、农产品；农业机械批发；销售生产厂家授权销售的农药；销售农机设备；蔬菜、水果的种植与销售；饲料销售；农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；农业信息咨询；观光旅游项目开发；园林绿化、园林技术推广服务；景观和绿地设施工程施工；园林绿化工程；园林绿化养护；林业有害生物防治服务；林业机械服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。</p>		47.81%	非同一控制下企业合并
潜江创新公司	潜江市	潜江市	<p>淡水鱼、虾种苗繁育技术研发；淡水鱼、虾、蟹养殖、批发、零售（不含种苗）；农产品初加工、批发、零售；农药（危险化学品类农药除外）、肥</p>		47.81%	非同一控制下企业合并

			料、不再分装的包装种子、农具、日用品百货、鱼药、鱼饲料、虾饲料批发、零售；农产品（不含粮食）收购、批发；农田病虫害防治服务；农业技术推广服务；农业机械服务；代办中国电信股份有限公司潜江分公司电信业务。			
湖南省田田圈公司	常德市	常德市	草甘膦、敌敌畏等农药批发、零售；农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、农业信息咨询，农作物的种植、销售，不再分装的包装种子销售、农用机械、农具、化肥销售，农产品销售，观光旅游项目开发，农机服务、园林绿化、园林技术服务		47.81%	非同一控制下企业合并
德宏诺丰田田圈公司	德宏州芒市	德宏州芒市	农作物病虫害防治、农业机械、农业技术推广服务；农副产品、化肥、农药、农膜、不再分装的包装种子销售；苗木培育、销售；水果种植、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后		47.81%	设立

			方可开展经营活动)			
岳阳新和美公司	岳阳市	岳阳市	农业病虫害防治、林业有害生物防治服务、园林绿化、园林技术服务, 农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询及技术转让, 农业信息咨询、农药(剧毒农药除外)、不再分装的种子、化肥、农作物、农用机械、农具、政策允许的农副产品的销售, 观光旅游项目开发, 粮食收购, 网上商品销售		47.81%	非同一控制下企业合并
抚州市田田圈公司	抚州市	抚州市	化肥批发零售; 农机具的销售; 农业机耕、农业技术推广、病虫害防治及相关技术培训; 农药批发及零售		47.81%	设立
广西阳信祥公司	南宁市	南宁市	农业技术推广; 化肥、农药(除危险化学品及禁售农药)批发及零售; 农机具的销售; 农业机耕; 病虫害防治技术服务。		47.81%	设立
山东大地宏琳公司	寿光市	寿光市	销售: 农药(不含危险化学品及易制毒化学品)、不再分装的农作物包装种子、肥料、农业机械、		47.81%	非同一控制下企业合并

			塑料制品（不含危险化学品）、蔬菜、粮食、水果；农业技术研发、推广、咨询服务；农村土地整理服务；农作物病虫害防治服务；企业管理咨询服务；市场调查服务；承揽：水肥一体化工程、水利工程、园林绿化工程、温室工程、管道和设备安装工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
菏泽田田圈公司	菏泽市	菏泽市	农业技术开发、推广；农业技术信息咨询服务；农作物种植、销售；农作物病虫害防治及技术培训；农机服务；农产品、农业生产资料、化肥、不再分装的包装种子、农业机械、塑料制品销售；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	设立
贺州市田田圈公司	富川瑶族自治县	富川瑶族自治县	农业技术推广服务；农作物病虫害防治技术培训服务；农业机械服务；农机具、化肥、复配农药		47.81%	设立

			(危险化学品除外) 销售。			
眉山绿诺田田圈公司	眉山市	眉山市	农药(不含危化品)、农膜、化肥批发及零售; 农机具的销售; 农业机耕; 农业技术推广; 病虫害防治及相关技术培训; 农业机械服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		47.81%	设立
腾冲世纪田田圈公司	腾冲市	腾冲市	农业机耕服务; 病虫害防治及相关技术培训; 农业技术推广服务; 农业机械设备销售; 农副产品销售, 化肥销售, 有机肥销售, 农药销售; 不再分装的包装种子销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		47.81%	设立
太康县盈河公司	太康县	太康县	农业技术推广服务; 农作物病虫害防治; 种子(不再分装)、化肥、农药批发、零售; 农机具销售; 农机作业服务		47.81%	非同一控制下企业合并
滁州市安隆田田圈公司	滁州市	滁州市	化肥、不再分装的包装种子、农机具、农药(除危险化学品)销售; 农业机耕服务; 农业技术推		47.81%	设立

			广；病虫害防治及相关技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
长治市多彩公司	长治市	长治市	地膜、棚膜、化肥销售；农作物种子；不再分装的包装种子销售；农药经营（有效期限至2018年1月29日）；农作物病虫害专业化防治；农业生产资料及副产品的物流配送；农业新技术、新品种的引进、推广、应用（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	非同一控制下企业合并
平南县诺邦公司	平南县	平南县	农药（危险化学品除外）、化肥、农机具批发零售；农业机耕服务；农业技术推广；病虫害防治及相关技术指导服务。		47.81%	设立
怀化湘之牧公司	怀化市	怀化市	农药、化肥、农机具的销售；农业技术推广；农业机耕；农作物病虫害防治技术及相关技术培训		47.81%	设立
临澧春禾农业公司	常德市	常德市	农业技术推广服务；病虫害防治及相关技术培训；农业机械服务；大米加工；		47.81%	设立

			稻谷收购及烘干；农药、化肥销售；农机具的销售			
山东联诺农业公司	潍坊市	潍坊市	销售化肥、农药（限制使用农药除外）、农机具、农膜、农业机械、五金工具、植物激素、不再分装的包装种子；植保服务；病虫害统防统治；植保飞防作业；农业机械化规模作业；机耕服务；农业技术推广；农业机械应用技术咨询、维修、保养。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	设立
邯郸金诺农业公司	邯郸市	邯郸市	农业技术开发、服务、培训及咨询；农业信息咨询；农药（不含危化品）、化肥、种子、农膜、五金交电、农业机械设备批发、零售；水果、苗木、花卉、蔬菜的种植与销售；粮食收购、储存、加工及销售类业务；种子、种苗培育类和农作物种植、储存、加工及销售类业务；农副产品加工及销售；粮食烘干；生态农业		47.81%	设立

			观光旅游；农田灌溉的设计、安装、施工及物料的供应、农作物病虫害防治技术			
浙江禾佳篮生态公司	温州市	温州市	农用蔬菜大棚设施（不含农膜）、农用节水灌溉设施、农业技术的研究及咨询服务，农业技术推广，农业产业网络推广；批发、零售化肥、农药（不含危险化学品）（凭许可证经营）；销售：塑料制品、农机具、初级农产品；农耕服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	设立
重庆俊洪田田圈公司	重庆市	重庆市	农业技术推广、病虫害防治及相关技术服务；化肥批发及零售；农机具的销售；农业机耕；农作物种植、加工、销售；批发、零售农药（不含危险化学品）；不再分装的农作物种子、农膜销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		47.81%	设立
中江县田田圈公司	德阳市	德阳市	农业技术推广服务，通信设备销售，网上销售：		47.81%	非同一控制下企业合并

			农产品（不含国家限制经营中药材），针、纺织品，五金交电，化工产品（不含危险化学品），日用杂品，农机，农具，塑料制品、化学肥料，饲料，不再分装的农作物小袋装种子，农药（不含危险化学品），病虫害防治技术咨询及防治服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			
大连田田圈农业	大连市	大连市	农业技术研发；化肥批发及零售；农机具的销售；农业机耕；农业种植技术推广；病虫害防治及相关技术指导；批发零售农药（以上均不含危险化学品及专项审批，不含法律法规禁止事项，涉及许可审批的事项未取得许可审批前不得开展经营活动，登记住所无储存）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		47.81%	非同一控制下企业合并
光筑农业	深圳市	深圳市	农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服	100.00%		设立

			务、技术咨询、技术转让；旅游项目开发；热带农业开发；园林、瓜、果、蔬菜、种苗的繁育种植与销售；水果加工；供应链管理；商务信息咨询（不含限制项目）；商业文化组织与策划；经营进出口业务；预包装食品批发和零售；国内贸易（不含专营、专控、专卖产品）；货物及技术进出口；经营电子商务。水果加工；预包装食品的批发和零售；农产品（干鲜果品、蔬菜等）挑选、分级、包装、储藏、保鲜、冷藏、配送、批发、零售兼网上零售；水果制品（果汁、干果等）制售和销售。			
领鲜佳品	深圳市	深圳市	供应链管理；商务信息咨询（不含限制项目）；商业文化组织与策划；经营进出口业务；国内贸易（不含专营、专控、专卖产品），货物及技术进出口；热带农业开发；园林、瓜、果、蔬菜、种苗种植、繁育与销		100.00%	设立

			<p>售；农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；经营电子商务；有机肥料、微生物肥料、化肥、有机复合肥销售；农药、农膜、农机及配件、日用杂品的销售。</p> <p>(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外) 水果加工；预包装食品批发和零售；农产品（干鲜果品、蔬菜等）挑选、分级、包装、储藏、保鲜、冷藏、配送、批发、零售、网上零售；水果制品（果汁、干果等）制售和销售；酒类销售。</p>			
深圳田田云网络	深圳市	深圳市	<p>网络科技软件开发；网络科技产品的技术开发与销售、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统技术服务；网页设计；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；商务信息咨询、会务策划、展览展示策划（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项</p>		93.75%	非同一控制下企业合并

			目另行申报); 化肥、微肥、叶面肥、农机设备、日用百货、家用电器、通讯产品及配件的销售; 从事广告业务 (法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的, 需取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 互联网信息服务; 农药、农副产品的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)			
河南瑞诺植保	孟州市	孟州市	植物保护技术研发、推广; 提供病虫害防治服务; 包装种子、化肥、农业机械、生物菌肥、有机肥销售; 地黄、花生、小麦、玉米、大豆、山药种植销售。		47.81%	设立
河南致良丰	孟州市	孟州市	掺混肥料、复(合)混肥料、缓(控)释肥料、有机无机复混肥料、钾肥、磷酸二铵、腐殖酸肥料、氮肥、有机肥、生物肥、微肥、冲施肥、叶面肥、水溶肥、滴灌肥生产及销		47.81%	设立

			售。			
德宏晨农农业	德宏州芒市	德宏州芒市	水果、蔬菜、经济林木种植、销售；苗木培育、销售；食品加工、销售；家禽、牲畜养殖、销售；农副产品销售（含网上销售）；正餐、住宿服务；农业技术推广服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		65.63%	设立
广东乡丰农业	广州市	广州市	农产品、花卉的种植、加工、包装与销售；农业技术开发、技术咨询与技术服务；农业基础设施工程的施工；预包装食品的销售；投资农业休闲、观光项目；会务策划；提供餐饮服务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，具体以工商行政部门核准登记为准）		43.80%	设立
八谷生物	东莞市	东莞市	生物技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；研发、产销：微生物肥料、水溶肥料、化工产品、消毒剂（以上不含危险化学品产		56.00%	设立

			品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
广东智澳	广东省	广东省	农业项目投资;农业、林业技术研究及种植;种植、加工、销售;坚果。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		100.00%	设立
广西稼祥	广西壮族自治区	广西壮族自治区	农业、林业种植技术研究及推广;坚果、水果、蔬菜、食用菌、园艺作物、苗木的种植及销售;牲畜、禽类、水产的养殖及销售;农产品收购、加工及销售;化肥、农作物种子的销售;农业信息咨询;农业技术服务;农机服务;农作物病虫害防治服务;仓储服务(危险品除外);生态农业观光旅游服务;农业项目的投资。		100.00%	设立
广西润岭	广西壮族自治区	广西壮族自治区	农业技术开发、技术咨询与技术服务;农作物、花卉的种植、加工、包装与销售;农业节水灌溉设备安装;对农业休闲观光项目的投资;预包装食品的销售;会务服务;餐饮服务。		78.82%	设立

广西田诚慧公司	南宁市	南宁市	种苗销售、种植、技术服务,葡萄产业链的投资,产业园运营建设和运营管理与设施建设,农资产品销售,农产品仓储与销售、有机肥料、微生物肥料、化肥、有机复合肥;农药(不含危险化学品)、农膜、农机及配件、日用杂品的销售。		51.00%	设立
河南农利多公司	河南省	河南省	农业技术推广及技术服务;包装种子、化肥、农药、生物菌肥、有机肥、粮油销售;地黄、花生、小麦、玉米、大豆、山药、葡萄、猕猴桃、草莓、火龙果种植销售;通讯产品及配件销售;农作物病虫害防治;农业机械化作业服务;农作物加工;计算机网络技术开发、技术转让;计算机软件开发销售及售后服务;网页设计。		47.81%	设立
粮食贸易	福建省漳州市	福建省漳州市	谷物、豆及薯类批发;稻谷种植;小麦种植;谷物磨制;粮油零售;谷物仓储;其他谷物磨制;粮油零售(不含国境口岸);粮食收购。(依法须经批准的项目,		47.81%	设立

			经相关部门批准后方可开展经营活动)			
广西桂派坚果	南宁市	南宁市	坚果、水果、蔬菜、食用菌、农作物、花卉的种植销售;牲畜、禽类、水产的养殖及销售;农产品收购(除粮食)、加工及销售;化肥的零售;经销不再分装的农作物包装种子;农业技术、信息咨询服务;农机服务;农作物病虫害防治服务;仓储服务(不得仓储危险化学品及易燃易爆物品)。(法律、行政法规或者国务院决定规定禁止的项目除外,限制的项目须取得相关许可证、资质证或备案后方可经营)		100.00%	设立
广东丰源农业	韶关市	韶关市	农业技术开发服务;农业技术咨询、交流服务;农业技术推广服务;农业项目开发;其他农业服务;收购农副产品(不含活禽);农业科学研究和试验发展;水果种植、育苗、销售;农产品加工(不含活禽);引进新技术、新品种;开展与种植有关的技术交流和信息咨询服务;提供休闲农业观光服		60.00%	设立

			<p>务;花卉、蔬菜、水果种植及销售;花卉作物批发;农产品(不含活禽)挑选、分级、包装、储藏、冷藏、配送、批发、零售;水果饮料制售;有机肥料、微生物肥料、水溶肥、化肥、有机复合肥的销售;农业园艺服务;教育信息咨询服务(不含教育培训等民办学校业务、不含出国留学咨询及中介服务);互联网商品销售(许可审批类商品除外);企业以自有资金进行项目投资;投资、开发、建设、经营管理物流设施;房地产投资;会议及展览服务;餐饮管理;销售:预包装食品;蔬菜、水果和坚果加工;餐饮服务;小吃服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)</p>			
海南众联	海南省	海南省	<p>种植哈密瓜,种植火龙果,种植柚类,种植香蕉等亚热带水果,果品、蔬菜零售,果品、蔬菜批发,互联网零售,蔬菜、菌类、水果</p>		100.00%	设立

			和坚果加工，冷冻加工水果及坚果，暂时保藏水果及坚果（原料），制造蔬菜、水果罐头，制造果菜汁及果菜汁饮料，制造固体饮料，制造饮料，农业专业及辅助性活动，农产品初加工，农业生产领域数字内容服务，其他农业专业及辅助性活动，农业园艺服务，农业托管服务，利用大数据、物联网、互联网现代信息技术对种农业生产经营进行管理，园区管理服务，农业园区管理服务，农业科学研究和试验发展，农业规划服务，农业技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务，休闲观光活动，农业种植采摘观光、农事体验活动，其他农业服务，从事农作物病虫害防治活动，农作物病虫害防治服务，农作物栽培、移栽服务，农村土地整理服务（一般经营项目自主经营，许可经营项			
--	--	--	---	--	--	--

			目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)			
广东诺禾	广州市	广州市	农业技术咨询、交流服务;农业技术开发服务;农业技术推广服务;农业病虫害防治服务;其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);农产品初加工服务;园艺作物、花卉的收购;蔬菜收购;收购农副产品;水产品零售;海水养殖;内陆养殖;鱼种培育、养殖;蔬菜种植;食用菌种植;花卉种植;水果种植;坚果种植;干果、坚果批发;干果、坚果零售;水果批发;水果零售;蔬菜批发;蔬菜零售;食用菌批发;食用菌零售;花卉作物批发;农业机械服务;农业项目开发;农业科学研究和试验发展;水果和坚果加工;蔬菜加工	100.00%	设立	
广东诺鲜	广州市	广州市	风景园林工程的技术研究、开发;农业技术推广服务;农业技术开发服务;农业技术咨询	100.00%	设立	

			<p>询、交流服务;农业项目开发;农业技术转让服务;蔬菜种植;水果种植;坚果种植;水果批发;水果零售;蔬菜批发;蔬菜零售;干果、坚果批发;干果、坚果零售;风景园林工程设计服务;城市园林绿化规划设计服务;供应链管理;电子商务信息咨询;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;有机肥料及微生物肥料零售;生物技术咨询、交流服务;有机肥料及微生物肥料批发;化肥批发;水溶肥料的销售;化肥零售;温室大棚工程;现代农业园区规划及温室设计;旅游景区规划设计、开发、管理;农业工程设计服务;农产品初加工服务;水产品冷冻加工;海水养殖;内陆养殖;生物产品的销售</p> <p>(不含许可经营项目);蔬菜加工;水果和坚果加工;预包装食品批发;预包装食品零售;网络销售预包装食品</p>			
陕西丽碧康	陕西省	陕西省	一般项目：肥料销售；农作物病		80.00%	设立

			<p>虫害防治服务；农业机械服务；生物农药技术研发；生物有机肥料研发；农业机械销售；新材料技术推广服务。</p> <p>(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：农药零售；农药批发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)</p>			
云南普者蓝	云南省	云南省	<p>蓝莓种植；种苗销售；农业种植；农产品销售；农资销售；农业技术服务；农业工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		60.00%	设立
郁南田田圈	云浮市	云浮市	<p>种植、销售：农作物；养殖、销售：水产品、禽畜；农家乐旅游景点开发；销售：化肥、农药、种子、农业机械、农具；农业技术推广服务；提供农产品初加工、农业机械耕种和收割服务；加工、销售：大米、食品；害虫防治服</p>	79.59%	10.41%	非同一控制下企业合并

			务；培育、销售：种苗，生态农业项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
云南百盛宏诚	云南省	云南省	香蕉等亚热带水果种植；农业服务业；土地整治服务；互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		51.00%	设立
云南梦遇莓	弥勒市	弥勒市	其他水果种植；蓝莓种植；蔬菜、香蕉等亚热带水果的种植；种子种苗培育活动；林木育种和育苗；农业技术推广服务；种子、果品、蔬菜、农副产品、化肥、农药的销售及互联网销售；蓝莓种苗销售；农产品初加工服务；其他农产品仓储；旅游资源开发；休闲观光活动；供应链管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00%	设立
云南曼悦莓	建水县	建水县	其他水果种植；蓝莓种植；蔬菜、香蕉等亚热带水果的种植；种子种苗培育活动；		100.00%	设立

			林木育种和育苗；农业技术推广服务；种子、果品、蔬菜、农副产品、化肥、农药（不含危险化学品类农药）、互联网的销售；种苗销售；农产品初加工服务；其他农产品仓储；旅游资源开发；休闲观光活动；供应链管理；信息技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
深圳福燕咨询	深圳市	深圳市	农业技术服务与技术咨询、农业信息技术服务、企业管理咨询（不含人才中介服务）、初级农产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对持有子公司广东乡丰农业43.80%股权，根据公司章程约定，董事会决议50.00%以上股东通过即可，本公司董事会成员占50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

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

本公司控股孙公司海南诺泽农公司、漳州诺盛公司、岳阳新和美公司、烟台顺泰公司、全资子公司东莞瑞德丰公司及全资子公司深圳田田圈公司以参股方式与经销商进行合作。具体信息详见附注六、注释11。但因海南诺泽农公司、漳州诺盛公司、岳阳新和美公司、烟台顺泰公司、东莞瑞德丰公司、深圳田田圈公司与该类参股经销商签订《承包经营协议》，根据《投资协议》及《承包经营协议》，海南诺泽农公司、漳州诺盛公司、岳阳新和美公司、烟台顺泰公司、东莞瑞德丰公司、深圳田田圈公司不参与该类参股经销商的生产经营活动，仅享有承包经营协议中约定的固定收益。

本公司持有广东诺普信一创产业投资基金合伙企业(有限合伙)52.00%股权，因本公司不参与该公司实际经营，未形成控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东绿邦公司	章丘	章丘	农药生产经营；化工产品、五金交电、建材、装饰经营、钢材、木材、橡胶制品、汽车配件的批发、零售；化工技术、开发、转让、咨询服务；货物进出口。	30.41%		权益法
深圳农金圈公司	深圳	深圳	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；资产管理（不含保险、证券和银行业务及其他限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；计算机软硬件的研发与销售；初级农产品的购销（不含预包装食品）；在网上从事商贸活动（不含限制项	31.57%		权益法

			目)			
广东诺普信基金	广州	广州	创业投资；股权投资	52.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山东绿邦公司	深圳农金圈公司	广东诺普信基金	山东绿邦公司	深圳农金圈公司	广东诺普信基金
流动资产	161,973,686.49	236,144,114.54	509,914,164.61	199,128,492.60	228,701,262.80	509,093,674.66
非流动资产	19,347,842.05	31,130,632.75	921,776.64	19,121,055.93	31,838,473.69	0.00
资产合计	181,321,528.54	267,274,747.29	510,835,941.25	218,249,548.53	260,539,736.49	509,093,674.66
流动负债	68,907,021.20	105,185,312.74	-9,215.26	117,537,669.12	92,963,890.71	0.00
非流动负债	4,780,000.00	0.00	0.00	4,780,000.00	0.00	0.00
负债合计	73,687,021.20	105,185,312.74	-9,215.26	122,317,669.12	92,963,890.71	
少数股东权益		-598,228.36			-531,624.17	
归属于母公司股东权益	107,634,507.34	162,089,434.55	510,845,156.51	95,931,879.41	168,107,469.95	509,093,674.66
按持股比例计算的净资产份额	32,731,653.68	51,171,634.49	265,639,481.39	29,172,884.53	53,071,528.26	264,728,710.82
对联营企业权益投资的账面价值	58,257,107.49	52,863,628.52	216,268,466.64	54,698,338.34	54,595,763.38	215,433,815.48
营业收入	195,582,234.85	7,019,037.67	3,486,563.09	171,463,038.89	13,215,729.70	7,598,683.34
净利润	10,582,358.53	-5,486,411.23	1,751,481.85	7,449,638.71	-14,442,098.00	5,902,982.02
其他综合收益	10,582,358.53	-5,486,411.23	1,751,481.85	7,449,638.71	-14,442,098.00	5,902,982.02

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	127,673,326.08	129,921,470.42

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,371,229.35	-2,789,526.52
--综合收益总额	-6,371,229.35	-2,789,526.52

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息

进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	14,857,324.56	55,201.61
应收账款	1,302,651,781.52	94,482,040.53
应收款项融资	4,460,250.00	
其他应收款	315,521,996.81	74,089,212.18
合计	1,637,491,352.89	168,626,454.32

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	958,112.84	958,112.84
应收帐款	5,401,487.95	5,401,487.95
小计	6,359,600.79	6,359,600.79
外币金融负债：		
应付账款	4,551,263.19	4,551,263.19
合同负债	3,189,648.39	3,189,648.39
小计	7,740,911.58	7,740,911.58

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	7,244,599.99	7,244,599.99
小计	7,244,599.99	7,244,599.99
外币金融负债：		
应付账款	8,356,452.84	8,356,452.84
小计	8,356,452.84	8,356,452.84

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

(1) 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第1层次	第2层次	第3层次	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	---	98,000,000.00	98,000,000.00
交易性金融资产	---	---	98,000,000.00	98,000,000.00

应收款项融资	---	---	4,460,250.00	4,460,250.00
其他权益工具投资	---	---	302,698,105.60	302,698,105.60
资产合计	---	---	405,158,355.60	405,158,355.60

3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

4、本期内发生估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

5、非金融资产最佳用途不同于当前用途的说明

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项，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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

卢柏强先生为本公司控股股东和实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江美之奥	本公司之联营企业

湖南大方公司	本公司之联营企业
山东绿邦公司	本公司之联营企业
深圳农金圈公司	本公司之联营企业
深圳农泰金融公司	本公司之联营企业
深圳雨燕智能公司	本公司之联营企业
深圳大象肥业公司	本公司之联营企业
深圳市小桔灯	本公司之联营企业
嫩江嫩诺农业	本公司之联营企业
黑龙江铭泽丰	本公司之联营企业
阜新田田圈	本公司之联营企业
腾冲金诺惠农	本公司之联营企业
福建省福果农业	本公司之联营企业
徐州佑诺农资	本公司之联营企业
柘城县元丰农业	本公司之联营企业
湖北省普利惠丰	本公司之联营企业
吉林省沔华立邦	本公司之联营企业
海南欣欣田公司	本公司之联营企业
海南菠萝企业	本公司之联营企业
福州市田喜农业	本公司原联营企业
潜江农天下现代	本公司之联营企业
龙岩市田田圈	本公司之联营企业
临漳县田田圈公司	本公司之联营企业
昌吉市诺丰农资	本公司之联营企业
乐平市中天田田圈	本公司之联营企业
田田购超市	本公司之联营企业
郁南县富赢田田圈公司	本公司原联营企业
岳阳市远光农业	本公司之联营企业
全椒县稼田	本公司之联营企业
杭州新橙果	本公司之联营企业
海南信福公司	本公司之联营企业
西双版纳永耀	本公司之联营企业
烟台全农帮	本公司之联营企业
顺泰果品	本公司之联营企业
桂林君晖植保	本公司之原联营企业

广东诺普信基金	本公司之联营企业
---------	----------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市诺普信投资控股有限公司	本公司之股东

其他说明

深圳市融信南方投资有限公司于2021年6月25日更名为深圳市诺普信投资控股有限公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳雨燕智能科技有限公司	购买产成品	67,870.00			51,881.00
深圳大象肥业有限公司	购买产成品	1,915,644.03			3,366,322.00
深圳大象肥业有限公司	技术服务	11,320.75			
湖北省普利惠丰生态农业服务有限公司	购买产成品	27,140.00			372,340.00
湖南大方农化有限公司	购买产成品	171,895.00			
福建省福果农业综合开发有限公司	购买种苗				120,000.00
海南菠萝企业管理有限公司	购买果架				1,303,584.00
海南菠萝企业管理有限公司	购买果品	273,000.00			
海南欣欣田农业技术开发有限公司	购买产成品	78,160.00			547,933.00
山东绿邦作物科学股份有限公司	购买产成品	-66,055.05			43,119.27
岳阳市远光农业综	购买产成品				7,605,590.49

合服务有限公司					
---------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林君晖植保科技有限公司	销售商品	1,960,096.01	1,575,051.80
福建省福果农业综合开发有限公司	销售商品	238,840.00	560,320.08
福建省福果农业综合开发有限公司	提供技术服务	184,593.52	541,239.00
福州市田喜农业发展有限公司	销售商品		-11,910,917.36
海南菠萝企业管理有限公司	提供技术服务		20,833.33
海南菠萝企业管理有限公司	销售商品	667,182.13	887,189.75
湖南大方农化有限公司	销售商品	418,217.77	1,218,406.29
吉林省沅华立邦农业科技有限责任公司	销售商品	4,195,330.50	1,480,261.76
吉林省沅华立邦农业科技有限责任公司	提供技术服务	57,042.00	29,238.70
海南欣欣田农业技术开发有限公司	销售商品	436,251.97	1,535,413.22
潜江农天下现代农业有限公司	销售商品	141,899.41	122,592.78
深圳大象肥业有限公司	提供技术服务	14,793.00	
海南信福生态果业有限公司	销售商品	97,878.16	92,725.00
深圳雨燕智能科技服务有限公司	销售商品	6,793,322.57	8,153,509.62
深圳雨燕智能科技服务有限公司	提供技术服务	37,766.00	
腾冲市金诺惠农农资有限公司	销售商品		289,812.00
昌吉市诺丰农资有限公司	销售商品		1,058,696.33
阜新蒙古族自治县田田圈农业科技有限公司	销售商品		1,801.80
阜新蒙古族自治县田田圈农业科技有限公司	提供技术服务	401,625.00	267,750.00
杭州新橙果生态农业有限公司	销售商品		1,260,742.55
杭州新橙果生态农业有限公司	提供技术服务		73,333.00
湖北省普利惠丰生态农业服务有限公司	销售商品	27,747.18	530,217.92
湖北省普利惠丰生态农业服务	提供技术服务	1,011,926.18	

有限公司			
乐平市中天田田圈农业服务有限公司	销售商品	1,893,286.56	1,589,352.58
乐平市中天田田圈农业服务有限公司	提供技术服务	93,839.00	22,179.00
临漳县田田圈农业科技有限公司	销售商品	766,336.82	-819,899.74
临漳县田田圈农业科技有限公司	提供技术服务	40,243.00	52,093.01
龙岩市田田圈农业发展有限公司	销售商品	2,327,202.28	1,698,109.14
龙岩市田田圈农业发展有限公司	提供技术服务	78,575.00	22,479.00
嫩江嫩诺农业服务有限公司	销售商品	116,840.18	45,931.35
徐州佑诺农资有限公司	销售商品	361,210.61	85,559.67
烟台市福山区顺泰果品专业合作联合社	销售商品	59,872.01	5,126.30
柘城县元丰农业科技服务有限公司	销售商品	79,500.88	780,437.03
西双版纳永耀农业科技有限公司	销售商品	3,638,417.30	1,739,167.89
西双版纳永耀农业科技有限公司	提供技术服务	19,536.00	
烟台全农帮供应链管理有限公司	销售商品	312,170.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳雨燕智能公司	房屋	28,800.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
吉林省沅华立邦农业科技有限责任公司	3,000,000.00	2021年01月30日	2022年01月30日	否
深圳雨燕智能科技服务有限公司	5,000,000.00	2021年01月01日	2022年01月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,207,311.00	4,472,175.00

(5) 其他关联交易

本公司联营企业广东诺普信基金出资人民币10,000.00万元人民币增资本公司控股子公司广东乡丰公司，其中人民币3,333.3333万元人民币计入注册资本，其余人民币6,666.6667万元人民币作为广东乡丰公司的资本公积，本公司放弃对上述增资的优先认购权，增资后，本公司持股比例为将由73%变更将为43.80%。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南大方农化有限公司	427,142.53	4,271.43	604,556.45	6,045.56
应收账款	海南菠萝企业管理有限公司	389,507.01	6,945.88	1,064,192.25	19,287.67
应收账款	海南欣欣田农业技术开发有限公司	2,083,551.95	114,420.97	2,057,621.72	42,545.19
应收账款	吉林省沅华立邦农	613,739.83	8,741.19	704,000.09	7,040.00

	业科技有限责任公司				
应收账款	潜江农天下现代农业有限公司	801,367.52	48,880.42	663,683.11	21,090.23
应收账款	腾冲市金诺惠农农资有限公司	14,816,634.72	3,882,885.86	15,046,634.72	1,237,137.40
应收账款	徐州佑诺农资有限公司	9,006.00	2,701.80	9,006.00	2,701.80
应收账款	柘城县元丰农业科技服务有限公司	55,780.00	5,578.00	55,780.00	5,578.00
应收账款	临漳县田田圈农业科技服务有限公司	967,762.79	15,349.70	211,720.49	2,117.20
应收账款	深圳雨燕智能科技服务有限公司	7,256,487.00	94,340.06	3,946,548.00	131,003.96
应收账款	龙岩市田田圈农业发展有限公司	853,453.95	8,534.54		
应收账款	西双版纳永耀农业科技服务有限公司	8,764,309.35	527,111.33	5,522,129.57	222,560.66
应收账款	杭州新橙果生态农业有限公司	119,905.00	11,990.50	119,905.00	6,431.89
应收账款	烟台全农帮供应链管理服务有限公司	889,137.00	40,818.90	561,768.34	13,178.76
应收账款	山东绿邦作物科学股份有限公司	117,072.14	5,853.61	117,072.14	2,341.44
应收账款	海南信福生态果业有限公司	463,179.16	19,630.69	199,957.00	7,052.39
应收账款	嫩江嫩诺农业服务有限公司	0.23	0.00	0.03	
应收账款	乐平市中天田田圈农业服务有限公司	757,414.10	7,645.59		
应收账款	桂林君晖植保科技有限公司	0.00	0.00	479,823.39	4,798.23
应收账款	烟台市福山区顺泰果品专业合作联合社	63,372.60	675.73		
预付款项	烟台全农帮供应链管理服务有限公司	10,661,806.00		6,987,906.00	
预付款项	湖北省普利惠丰生态农业服务有限公			14,960.00	

	司				
预付款项	深圳大象肥业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
预付款项	深圳雨燕智能科技服务有限公司	5,827.54		14,174.54	
其他应收款	海南菠萝企业管理有限公司	28,377,692.14	923,781.77	4,781,276.14	227,812.76
其他应收款	深圳市小桔灯作物科技有限公司	13,469.00	6,734.50	13,469.00	6,734.50
其他应收款	腾冲市金诺惠农农资有限公司	265,874.75	5,254.75	282,174.04	2,821.74
其他应收款	海南欣欣田农业技术开发有限公司	204,082.26	12,689.55	204,082.26	3,040.43
其他应收款	潜江农天下现代农业有限公司	342,186.89	16,703.76	281,766.89	9,182.78
其他应收款	深圳雨燕智能科技服务有限公司	32,483.00	324.83		
其他应收款	临漳县田田圈农业科技有限公司	14,007,222.44	808,361.12	14,107,222.44	221,264.45
其他应收款	嫩江嫩诺农业服务有限公司	15,000,000.00	750,000.00	15,000,000.00	150,000.00
其他应收款	西双版纳永耀农业科技有限公司	3,500,000.00	225,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	烟台市福山区顺泰果品专业合作联合社			100,000.00	1,000.00
其他应收款	海南信福生态果业有限公司	636,629.55	23,352.27	372,859.83	4,509.76
其他应收款	福建省福果农业综合开发有限公司	697,345.30	6,973.45	855,503.80	8,555.04
其他应收款	黑龙江铭泽丰农业服务有限公司	15,994,000.00	15,994,000.00	15,994,000.00	15,994,000.00
其他应收款	昌吉市诺丰农资有限公司	517,074.03	1,137.65		
应收股利	海南菠萝企业管理有限公司	4,368,745.66		4,368,745.66	
应收股利	岳阳市远光农业综合服务有限公司	1,736,666.67		1,836,666.67	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东绿邦作物科学股份有限公司		47,000.00
应付账款	深圳雨燕智能科技服务有限公司		8,573.00
应付账款	深圳大象肥业有限公司	166,556.39	95,619.99
应付账款	海南欣欣田农业技术开发有限公司		140,000.00
应付账款	湖南大方农化有限公司	89,870.00	
应付账款	湖北省普利惠丰生态农业服务有限公司	2,180.00	
应付账款	海南欣欣田农业技术开发有限公司	22,160.00	
其他应付款	海南欣欣田农业技术开发有限公司	79,906.00	79,906.00
其他应付款	柘城县元丰农业科技服务有限公司	970,000.00	
其他应付款	海南菠萝企业管理有限公司	245,778.78	
长期应付款	海南菠萝企业管理有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00
合同负债	湖南大方农化有限公司		228,000.00
合同负债	阜新蒙古族自治县田田圈农业科技有限公司	1.09	1.09
合同负债	昌吉市诺丰农资有限公司	280,000.00	40,000.00
合同负债	福建省福果农业综合开发有限公司	198,739.03	475,281.41
合同负债	黑龙江铭泽丰农业服务有限公司	169,588.10	169,588.10
合同负债	徐州佑诺农资有限公司	8,011.10	1,261.34
合同负债	龙岩市田田圈农业发展有限公司	71,268.41	1,174,079.39
合同负债	湖北省普利惠丰生态农业服务有限公司	127,230.68	623,831.84
合同负债	岳阳市远光农业综合服务有限公司	150,000.00	150,000.00
合同负债	桂林君晖植保科技有限公司	0.00	102,511.60

合同负债	柘城县元丰农业科技服务有限公司	4,486.03	67,400.03
合同负债	嫩江嫩诺农业服务有限公司	416,666.67	416,666.67
合同负债	深圳雨燕智能科技服务有限公司	4,995.00	16,391.00
合同负债	深圳市诺普信投资控股有限公司	5,000.00	5,000.00
合同负债	临漳县田田圈农业科技有限公司	0.20	0.20
合同负债	乐平市中天田田圈农业服务有限公司	22,878.00	799,189.34
合同负债	吉林省洋华立邦农业科技有限责任公司	22,275.34	2,664,500.01
合同负债	深圳农泰金融服务有限公司	22.00	22.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	14,837,471股
其中：首期限限制性股票	11,937,471股
预留限制性股票	2,900,000股
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	3,174,368股
限制性股票	3,174,368股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
限制性股票	3.02元/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---
限制性股票	2020年7月1日-2024年6月30日

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,578,704.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,093,264.90

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺：截止2021年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保方	担保事项	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	备注
嫩江县维民农资销售有限公司	华夏银行股份有限公司借款提供连带责任担保	5,000,000.00	2020/11/4	2021/11/4	

除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、与参股经销商之间的交易和往来事项

(1) 向参股经销商销售商品、提供劳务

参股经销商	交易内容	交易定价方式	2021年1-6月		2020年1-6月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安顺垦源农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	2,432,967.83	0.09%	1,023,953.75	0.04%
郴州田田圈农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	648,395.16	0.02%	90,063.40	0.00%
海南众乐生态果业有限公司	销售产品	市场交易价格	18,384.00	0.00%	-	0.00%
河南省爱苗农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,330,760.07	0.05%	561,085.92	0.02%
鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	989,886.67	0.04%	10,948.00	0.00%
衡水苏氏农业服务有限公司	销售产品	市场交易价格	789,588.78	0.03%	631,244.82	0.03%
开封市合金农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	542,681.46	0.02%	-	0.00%

奎屯鑫诺源农业技术服务有限公司	销售产品	市场交易价格	4,065,637.01	0.16%	91,278.72	0.00%
澧县瑞信田田圈农业服务有限公司	销售产品	市场交易价格	402,108.10	0.02%	387,727.66	0.02%
荔浦碧生园植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	209,511.38	0.01%	-	0.00%
连平县田田圈农资有限公司	销售商品	市场交易价格	1,818,528.12	0.07%	-	0.00%
临猗县德信农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	94,833.80	0.00%	168,337.00	0.01%
马关县金丰收植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	658,053.16	0.03%	662,468.98	0.03%
蒙城县田田圈农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	586,475.69	0.02%	849,487.39	0.03%
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	-252.70	0.00%	215,683.95	0.01%
庆阳田园圈植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	957,143.30	0.04%	863,418.16	0.03%
汝南县庆丰农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	393,097.15	0.02%	-	0.00%
师宗耕源植保技术服务有限责任公司	销售产品	市场交易价格	2,266,250.95	0.09%	335,987.19	0.01%
石家庄月辉农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	880,415.66	0.03%	243,375.75	0.01%
湘潭市新万特农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	748,998.84	0.03%	-	0.00%
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	448,956.33	0.02%	317,447.76	0.01%
榆林众德农林植物保护有限公司	销售产品	市场交易价格	283,112.80	0.01%	232,855.68	0.01%
云南桑普多农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	1,166,216.25	0.04%	1,007,254.46	0.04%
云南张元植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,235,229.30	0.05%	957,540.74	0.04%
三亚福旺农药销售有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	-140,040.02	-0.01%
三亚田田圈同乡农业发展有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	-36,794.20	0.00%
开平市水口镇田田圈农业技术服务中心	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	6,734.00	0.00%
连平县田田圈农资有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	64,022.20	0.00%
四川攀登农业开发有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	119,158.36	0.00%
邢台农之家农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	179,012.08	0.01%
鹤壁市爱多收农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	181,700.00	0.01%
太和县田田圈农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	370,048.90	0.01%
邢台田田圈农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	438,649.47	0.02%
茂名市粤美生物科技有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	510,649.70	0.02%
河南康泰农资有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	582,130.12	0.02%
杞县田田圈农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	594,633.03	0.02%
河北田田圈农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	690,359.59	0.03%
陕西瑞合盛农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	821,277.67	0.03%
滨州市鹏浩农业发展有限责任公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	823,013.55	0.03%
开封市亨润农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	887,512.34	0.04%
乐山蔬语农资有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	1,036,665.66	0.04%
福建百香果种植项目部	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	1,101,559.08	0.04%
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	2,262,844.82	0.09%
广西华成植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	3,370,789.27	0.13%
呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有 限公司	销售产品	市场交易价格	-	0.00%	4,224,585.61	0.17%
湘潭市新万特农业科技有限公司	病虫害防	市场交易价格	62,874.36	0.00%	-	0.00%

	治服务费					
保定楠海农业技术开发有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	35,000.00	0.22%
鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	58,400.00	0.37%
开封市合金农业科技有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	73,000.00	0.47%
荔浦碧生园植保科技有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	92,999.50	0.59%
南昌市金色田田圈贸易有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	142,500.00	0.91%
杞县田田圈农业科技有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	92,500.00	0.59%
深圳市阳光庄园农业发展有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	156,200.00	1.00%
邢台农之家农业科技有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	59,400.00	0.38%
云南桑普多农业科技有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	66,900.00	0.43%
云南张元植保科技服务有限公司	病虫害防治服务费	市场交易价格	-	0.00%	87,490.56	0.56%

注：以上参股经销商公司系截止2021年6月30日仍为本公司参股合作的公司，2021年已终止参股合作的公司与本公司的交易不在上表反映。

(2) 与参股经销商的往来

会计科目	参股经销商	期末金额	期初金额
合同负债	安顺垦源农业科技有限公司	20.98	22.16
	郴州田田圈农业科技有限公司	91,000.59	99,100.58
	河南省爱苗农业科技服务有限公司	0.31	5,050.00
	鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	118,369.16	208,427.41
	横县富诺植保有限公司	10,300.28	2,000.00
	呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	435,247.44	369,919.74
	湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	13,510.00	13,510.00
	开封市合金农业科技有限公司	74,000.00	430,959.55
	奎屯鑫诺源农业技术服务有限公司	50.00	1,825,534.38
	澧县瑞信田田圈农业服务有限公司	91,012.43	190,085.45
	丽江圣丰农资有限公司	77,000.00	77,000.00
	荔浦碧生园植保科技有限公司	92,999.50	92,999.50
	临猗县德信农业科技有限公司	79,583.38	64,663.59
	马关县金丰收植保科技服务有限公司	10,115.00	115.00

	濮阳市豫龙农业服务有限公司	156,400.00	156,400.00
	青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	0.24	37,979.08
	庆阳田园圈植保科技服务有限公司	107,436.24	819,217.37
	汝南县庆丰农业科技有限公司	79,225.00	286,581.36
	师宗耕源植保技术服务有限责任公司	1,960.04	55,866.39
	石家庄月辉农业科技有限公司	46,200.00	348,546.50
	湘潭市新万特农业科技有限公司	4,134.80	4,134.80
	宜城市宜诺植保科技服务有限公司	98,300.00	260,448.92
	榆林众德农林植物保护有限公司	96,250.57	106,441.94
	云南桑普多农业科技有限公司	4,737.00	5,737.00
	云南张元植保科技服务有限公司	87,500.00	87,544.87
	鹤壁市爱多收农资销售有限公司	-	73,976.00
	乐山蔬语农资有限公司	-	4,000.00
	广西华成植保科技服务有限公司	-	693,139.65
	河北田田圈农业科技服务有限公司	-	3,897.18
	利辛县汇元辉农资销售有限公司	-	2,699.24
	河南康泰农资有限公司	-	502,967.50
	泸西瑞兴植保科技服务有限公司	-	461.71
	太和县田田圈农资销售有限公司	-	62,537.90
	茂名市粤美生物科技有限公司	-	0.02
	开封市亨润农资销售有限公司	-	224,091.57
	蒙城县田田圈农资销售有限公司	-	260,370.35
	河池市恒瑞植保农化有限责任公司	-	873.00
	陕西瑞合盛农业科技有限公司	-	281,526.64
	邢台农之家农业科技有限公司	-	53,276.02
	杞县田田圈农业科技有限公司	-	185,000.69
	保定楠海农业技术开发有限公司	-	5,624.00
	滨州市鹏浩农业发展有限责任公司	-	181,618.35
	衡水苏氏农业服务有限公司	-	47,519.06
	临湘市长兴水稻种植专业合作社	-	27,023.60
	合计	1,775,352.96	8,158,888.07
其他应收款	广西祥诺植保技术服务有限公司	-	401,500.00
	合计	-	401,500.00
应付账款	临湘市长兴水稻种植专业合作社	-	128,310.04
	合计	-	128,310.04
应收股利	安顺垦源农业科技有限公司	278,002.56	369,500.00
	郴州田田圈农业科技有限公司	2,300.00	77,300.00
	滁州市皖星三农服务有限公司	186,375.00	186,375.00

广西南宁科捷农业开发有限公司	231,200.00	231,200.00
河南省爱苗农业科技服务有限公司	209,302.56	500,800.00
鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	80,500.00	80,500.00
横县富诺植保有限公司	1,519,400.00	1,519,400.00
衡水苏氏农业服务有限公司	138,500.00	138,500.00
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	388,500.00	388,500.00
开封市合金农业科技有限公司	165,300.00	165,300.00
奎屯鑫诺源农业技术服务有限公司	44,750.00	74,750.00
澧县瑞信田田圈农业服务有限公司	47,250.00	76,250.00
丽江圣丰农资有限公司	180,500.00	180,500.00
利辛县汇元辉农资销售有限公司	223,000.00	223,000.00
连平县田田圈农资有限公司	209,950.00	323,750.00
临猗县德信农业科技有限公司	206,000.00	206,000.00
马关县金丰收植保科技服务有限公司	218,500.00	218,500.00
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	998,037.50	998,037.50
庆阳田园圈植保科技服务有限公司	54,260.00	54,260.00
汝南县庆丰农业科技有限公司	84,695.00	84,695.00
三亚田田圈同乡农业发展有限公司	79,051.28	124,800.00
师宗耕源植保技术服务有限责任公司	139,350.00	139,350.00
石家庄月辉农业科技有限公司	71,150.00	96,200.00
湘潭市新万特农业科技有限公司	54,750.00	74,750.00
宣城丰之田农资有限公司	127,645.52	127,645.52
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	103,770.00	103,770.00
榆林众德农林植物保护有限公司	34,201.28	79,950.00
云南桑普多农业科技有限公司	139,350.00	139,350.00
云南张元植保科技服务有限公司	189,100.00	189,100.00
广西华成植保科技服务有限公司	-	1,076,984.77
临湘市会文谷物种植专业合作社	966,666.67	966,666.67
四川攀登农业开发有限公司	-	340,000.00
开封市亨润农资销售有限公司	-	84,834.76
三亚福旺农药销售有限公司	-	465,090.00
河南康泰农资有限公司	-	120,932.52
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	-	116,890.00
太和县田田圈农资销售有限公司	-	18,750.00
滨州市鹏浩农业发展有限责任公司	-	178,545.52
蒙城县田田圈农资销售有限公司	-	100,100.00
河池市恒瑞植保农化有限责任公司	-	218,700.00
陕西瑞合盛农业科技有限公司	-	135,200.00
邢台农之家农业科技有限公司	-	139,200.00

	保定楠海农业技术开发有限公司	-	82,000.00
	鹤壁市爱多收农资销售有限公司	-	100,000.00
	杞县田田圈农业科技有限公司	-	69,075.00
	岳阳玉莲农业机械专业合作社	-	12,000.00
	平江县山边农机农民专业合作社	453,722.89	453,888.89
	临湘市长兴水稻种植专业合作社	136,888.89	316,888.89
	青铜峡市田田圈铭泽农业综合服务有限公司	495,892.52	495,892.52
	杭州新橙果生态农业有限公司-蓝莓贸易项目	15,013.71	250,000.00
	海南众乐生态果业有限公司-火龙果贸易	253,915.53	197,666.13
	广东品普茶叶连锁有限公司	1,793,961.20	1,680,000.00
	海南欣欣田农业技术开发有限公司	300,000.00	300,000.00
	汨罗康惠优质水稻种植专业合作社	-	32,000.00
	合计	10,820,752.11	15,123,338.69
应收账款	安顺垦源农业科技有限公司	3,022,381.26	229,047.95
	郴州田田圈农业科技有限公司	577,810.37	49,553.65
	海南众乐生态果业有限公司	61,004.00	-
	河南省爱苗农业科技服务有限公司	823,711.17	23,495.12
	鹤壁市浚之丰农资销售有限公司	943,999.56	-
	衡水苏氏农业服务有限公司	77,005.40	-
	开封市合金农业科技有限公司	105,491.91	-
	奎屯鑫诺源农业技术服务有限公司	1,617,648.87	-
	荔浦碧生园植保科技有限公司	831,427.22	625,314.64
	连平县田田圈农资有限公司	668,775.24	833,003.14
	临猗县德信农业科技有限公司	160,319.82	195,999.82
	马关县金丰收植保科技服务有限公司	582,498.72	-
	蒙城县田田圈农资销售有限公司	277,327.67	-
	庆阳田园圈植保科技服务有限公司	62,981.98	-
	汝南县庆丰农业科技有限公司	213,816.41	-
	师宗耕源植保技术服务有限责任公司	1,930,098.92	85,999.12
	石家庄月辉农业科技有限公司	262,535.07	-
	湘潭市新万特农业科技有限公司	790,518.14	364,537.17
	宜城市宜诺植保科技服务有限公司	83,628.14	-
	榆林众德农林植物保护有限公司	134,521.43	-
	云南桑普多农业科技有限公司	904,762.39	0.01
	云南张元植保科技服务有限公司	1,179,754.06	343,439.69
	澧县瑞信田田圈农业服务有限公司	-	41,298.99
	泸西瑞兴植保科技服务有限公司	-	281,409.39
	三亚福旺农药销售有限公司	-	6,704,568.53

	广西祥诺植保技术服务有限公司	-	7,945,857.25
	乐山蔬语农资有限公司	-	288,054.21
	茂名市粤美生物科技有限公司	-	233,425.05
	保定楠海农业技术开发有限公司	-	109,999.03
	临湘市会文谷物种植专业合作社	-	59,280.00
	汨罗康惠优质水稻种植专业合作社	-	184,212.00
	鹤壁市爱多收农资销售有限公司	-	149,600.00
	合计	15,312,017.75	18,748,094.76
预付款项	马关县金丰收植保科技服务有限公司	20,310.20	23,310.20
	合计	20,310.20	23,310.20

3、其他

股东股权质押

- (1) 截止2021年6月30日, 公司股东深圳市诺普信投资控股有限公司累计质押其持有的公司股票63,323,466.00股。
- (2) 截止2021年6月30日, 公司实际控制人卢柏强先生累计质押其持有的公司股票161,822,532.00股。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	16,678,189.66	100.00%	54,713.36	0.33%	16,623,476.30	11,061,990.24	100.00%	125,904.02	1.14%	10,936,086.22
其中：										
账龄组合	4,257,903.94	25.53%	54,713.36	1.30%	4,203,190.58	3,436,554.00	31.07%	125,904.02	3.66%	3,310,649.98
合并范围内无风险客户组合	12,420,285.72	74.47%	0.00	0.00%	12,420,285.72	7,625,436.24	68.93%	0.00	0.00%	7,625,436.24
合计	16,678,189.66	100.00%	54,713.36	0.33%	16,623,476.30	11,061,990.24	100.00%	125,904.02	1.14%	10,936,086.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 日以内	3,044,471.94	30,444.72	1.00%
90-180 日	1,213,432.00	24,268.64	2.00%
合计	4,257,903.94	54,713.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,678,189.66
90 日以内	15,464,757.66
90 日以上至 180 日以内	1,213,432.00
合计	16,678,189.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	125,904.02		71,190.66			54,713.36
合计	125,904.02		71,190.66			54,713.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市瑞德丰生物科技有限公司	4,453,006.85	26.70%	0.00
深圳雨燕智能科技服务有限公司	4,162,354.00	24.96%	53,757.86
山东兆丰年生物科技有限公司	3,420,845.82	20.51%	0.00
陕西标正作物科学有限公司	2,215,239.58	13.28%	0.00
青岛星牌作物科学有限公司	1,503,435.66	9.01%	0.00
合计	15,754,881.91	94.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	272,494,662.01	426,692,591.75
合计	272,494,662.01	426,692,591.75

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	270,227,055.99	410,006,357.84
押金	496,773.36	460,946.88
保证金	280,450.00	5,214,605.00
诚意金	0.00	15,000,000.00
员工借支	182,543.50	60,600.00
股权转让款	0.00	2,578.48
其他	1,982,422.76	1,942,136.82
合计	273,169,245.61	432,687,225.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,994,633.27			5,994,633.27
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	5,320,049.67			5,320,049.67
2021 年 6 月 30 日余额	674,583.60			674,583.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	272,452,848.59
90 日以内	270,650,313.03
90 日以上至 180 日以内	160,000.00
180 日以上至 360 日以内	1,642,535.56
1 至 2 年	0.14
2 至 3 年	0.00

3年以上	716,396.88
3至4年	262,745.28
4至5年	0.00
5年以上	453,651.60
合计	273,169,245.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,994,633.27		5,320,049.67			674,583.60
合计	5,994,633.27		5,320,049.67			674,583.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南众联生态农业有限公司	内部往来	134,932,212.92	90日以内	45.11%	0.00
郁南县富赢田田圈生态农业有限公司	内部往来	29,331,208.83	90日以内	9.81%	0.00
深圳市瑞德丰农资有	内部往来	27,920,824.00	90日以内	9.33%	0.00

限公司济南分公司					
深圳诺普信农化股份有限公司东莞分公司	内部往来	25,945,924.57	90 日以内	8.67%	0.00
光筑农业集团有限公司	内部往来	17,851,016.44	90 日以内	5.97%	0.00
合计	--	235,981,186.76	--	78.89%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,759,118,232.36		1,759,118,232.36	1,725,818,232.36		1,725,818,232.36
对联营、合营企业投资	448,841,569.92		448,841,569.92	447,634,287.41		447,634,287.41
合计	2,207,959,802.28		2,207,959,802.28	2,173,452,519.77		2,173,452,519.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西标正作物科学有限公司	138,097,400.00					138,097,400.00	

东莞市瑞德丰 生物科技有限 公司	62,794,856.04					62,794,856.04	
深圳市瑞德丰 农资有限公司	3,413,512.81					3,413,512.81	
成都皇牌农资 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东兆丰年生 物科技有限公 司	28,454,356.53					28,454,356.53	
深圳市润康植 物营养技术有 限公司	81,824,792.38					81,824,792.38	
青岛星牌作物 科学有限公司	62,939,340.04					62,939,340.04	
福建诺德生物 科技有限责任 公司	22,190,000.00					22,190,000.00	
福建新农大正 生物工程有限 公司	44,490,300.00					44,490,300.00	
广东喜年塑胶 科技有限公司	5,400,000.00					5,400,000.00	
深圳市标正农 资销售有限公 司	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳诺普信作 物科技有限公 司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳田田圈互 联生态有限公 司	800,000,000.00					800,000,000.00	
深圳诺普信国 际投资有限公 司	9,561,900.00					9,561,900.00	
深圳八方纵横 生态技术有限 公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
深圳田田田园 农业科技有限	15,000,000.00					15,000,000.00	

公司							
深圳千色龙种子健康科技与服务有限公司	4,510,000.00					4,510,000.00	
广东丰源农业科技有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00				7,000,000.00	
广东乡丰农业科技有限公司	22,500,000.00	16,800,000.00				39,300,000.00	
广东诺鲜果农业生态科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
郁南县富赢田田圈生态农业有限公司	10,000,000.00	13,400,000.00				23,400,000.00	
光筑农业集团有限公司	300,241,774.56					300,241,774.56	
深圳福燕咨询管理有限公司		1,100,000.00				1,100,000.00	
合计	1,725,818,232.36	33,300,000.00				1,759,118,232.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南大方农化有限公司	14,338,513.07			-1,067,076.27						13,271,436.80	
山东绿邦作物科学股份有限公司	54,698,338.34			3,218,095.23		340,673.92				58,257,110.749	
浙江美之奥种业有限公司	20,896,838.76			-384,663.73						20,512,175.03	

深圳农金 圈金融服务 有限公司	54,595,76 3.38			-1,732,13 4.86					52,863,62 8.52	
深圳农泰 金融服务 有限公司	24,010,82 8.35			-1,169,02 4.73					22,841,80 3.62	
深圳达农 互联网科 技服务有 限公司	13,516,84 2.65			-363,340. 58					13,153,50 2.07	
三农盛世 融资租赁 (深圳) 有限公司	45,702,76 1.54			1,836,654 .29					47,539,41 5.83	
深圳大象 肥业有限 公司	1,308,216 .28			-26,830.6 5					1,281,385 .63	
深圳雨燕 智能科技 服务有限 公司	528,116.5 7			69,136.83					597,253.4 0	
益农控股 (广州) 有限公司	2,604,252 .99			-348,858. 10					2,255,394 .89	
广东诺普 信一创产 业投资基 金合伙企 业(有限 合伙)	215,433,8 15.48			834,651.1 6					216,268,4 66.64	
小计	447,634,2 87.41			866,608.5 9		340,673.9 2			448,841,5 69.92	
合计	447,634,2 87.41			866,608.5 9		340,673.9 2			448,841,5 69.92	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,206,305.04	255,442,283.78	376,889,318.69	284,225,157.61
其他业务	65,548,325.08	58,565,859.23	66,578,517.41	59,193,235.10
合计	434,754,630.12	314,008,143.01	443,467,836.10	343,418,392.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,320,542.50	70,038,314.00
权益法核算的长期股权投资收益	866,608.59	-62,026.42
处置长期股权投资产生的投资收益	14,677.50	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,073,550.00	2,594,800.00
结构性存款利息收入	5,364,200.10	1,613,367.21
合计	31,639,578.69	74,184,454.79

6、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,718.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,631,005.50	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,160,755.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,241,990.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,224,252.36	
减：所得税影响额	5,426,255.28	
少数股东权益影响额	1,618,164.34	
合计	21,233,302.36	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.89%	0.3372	0.3307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06%	0.3136	0.3076

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

深圳诺普信农化股份有限公司

二〇二一年八月二十七日