

# 安徽辉隆农资集团股份有限公司

2024 年半年度报告



【2024 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程诚、主管会计工作负责人胡鹏及会计机构负责人(会计主管人员)徐太宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

请投资者关注本报告“第三节管理层讨论与分析，十、公司面临的风险和应对措施”中所示列的公司经营中可能存在的风险及应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	65

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司 2024 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
辉隆股份、本公司、公司	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
省供销社、省社	指	安徽省供销合作社联合社
省供销集团	指	安徽省供销集团有限公司
控股股东、辉隆投资	指	安徽辉隆投资集团有限公司
辉隆连锁	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
海华科技	指	安徽海华科技集团有限公司
瑞美福农化	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
新疆新华	指	新疆新华科技有限公司
河北正华	指	河北正华科技有限公司
五禾肥业	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
中成科技	指	安徽辉隆中成科技有限公司
银山药业	指	安徽辉隆集团银山药业有限责任公司
辉铝新材	指	安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司
东华农资	指	安徽辉隆集团东华农资有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年末、上年度末、上期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	辉隆股份	股票代码	002556
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽辉隆农资集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	辉隆股份		
公司的外文名称（如有）	ANHUI HUILONG AGRICULTURAL MEANS OF PRODUCTION CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUILONG		
公司的法定代表人	程诚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐 敏	袁 静
联系地址	安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号	安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号
电话	0551-62634360	0551-62634360
传真	0551-62655720	0551-62655720
电子信箱	hlxumin@126.com	hlyuanjing@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,921,135,909.57	9,122,948,869.76	-2.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	175,692,653.17	245,142,091.66	-28.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,353,488.54	190,106,463.62	-74.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-287,895,937.69	-745,375,011.41	61.38%
基本每股收益（元/股）	0.1911	0.2567	-25.56%
稀释每股收益（元/股）	0.1856	0.2567	-27.70%
加权平均净资产收益率	4.71%	5.92%	-1.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,186,949,811.92	11,649,912,590.27	-3.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,645,607,914.09	3,708,155,626.22	-1.69%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,067,306.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,092,410.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,253,218.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,297,508.34	
委托他人投资或管理资产的损益	11,425,604.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	227,187.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,578,938.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,688.61	
减：所得税影响额	5,931,938.92	
少数股东权益影响额（税后）	835,882.81	
合计	127,339,164.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期经营情况

公司紧紧围绕“抓改革、重创新、强主业、提质量、增效益”十五字方针，聚焦重点任务、狠抓工作落实，各项工作稳步推进。报告期内，公司实现营业收入 89.21 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.76 亿元。报告期内，公司主要有以下亮点工作：

##### 1、农资主业经营业绩稳健向好

上半年，公司化肥板块一体化运作深入推进，有力规避市场价格波动风险，销售规模稳步提升；成功申请郑商所辽宁交割厂库，成为东北第一个尿素交割库，为布局东北内蒙市场期现联动打下坚实基础。农药板块在承压中逆势向上，经营业绩稳定向好，保持行业领先水平。农服板块经营效益、管理质量的大幅提升，十大农服中心功能逐渐完善，盈利能力不断提升；颍上农服通过与县级供销社、村集体合作，整村推进全程托管服务模式，实现盈利；太和农服创新开启“村集体”全程托管服务模式，通过村集体收购一手粮，促进农服业务增速明显。围绕农田数字化、农机智能化、信息可视化，持续升级辉隆智慧农业服务平台，现已构建数据一个库，业务一张网，展示一张图的农业社会化服务统一信息平台，数智赋能加速落地，增强企业竞争力。并通过与基层供销社合作，进一步复制推广，实现技术引领与示范作用。

##### 2、精细化工降本增效亮点突出

伴随市场回暖，海华科技抢抓生产黄金期，产业链优势地位凸显，经营利润较上年同期增长 124.52%。2024 年上半年各生产单元运转良好，产销两旺，薄荷醇稳定量产，供不应求，利润效益大幅增长；BHT 内外联动，销售取得突破，稳固国内前列、国际领先地位；消旋薄荷、对百里香酚销售破题，形成稳定收入；2,3,6-三甲基苯酚（VE 中间体）顺利达产，与部分 VE 厂家形成合作。同时坚定贯彻国际布局，出口量、出口额同比大幅增长。围绕产业链优化与延伸需求，持续开展技术创新和产品升级，自主研发的 2,3,6 催化剂性能更加优化；通过与高校院所、试验平台开展产学研攻关合作，在间甲酚丙烯烷基化、L-

薄荷醇产品下游开发、加氢催化剂、苯酚甲基化及邻甲酚转位的工艺路线及工业化方案方面全力推进。

## （二）公司所处的行业及行业地位

供销合作社是为农服务的合作经济组织，是党和政府做好“三农”工作的重要载体，是新形势下实现乡村振兴、推动农村经济社会发展不可替代、不可或缺的重要力量。自成立以来，始终紧紧围绕党和国家工作大局，在促进农业农村发展、保障商品供给、服务城乡群众等方面作出了重要贡献。作为供销社系统内第一家登陆资本市场的上市企业，辉隆股份植根并传承供销社“三农”服务基因，积极投身服务“三农”和乡村振兴的伟大事业，勇担使命，奋发作为。

### 1、农资行业：

农资行业，是指涉及农业生产过程中所需的各类物资和产品的行业。随着农业现代化的推进和农业生产水平的提高，农资行业规模不断扩大，对保障国家粮食安全、推动农业现代化、促进农民增收及实现农业可持续发展具有不可替代的重要作用。其中，农资流通直接服务“三农”，是连接上游生产企业和下游农户的桥梁，对促进农业增效、农民增收和农村经济发展发挥重要作用。

### 2、精细化工行业：

精细化工作为化学工业的新兴领域，具有极强的技术密集性，是当今化学工业中最具活力的分支之一，同时也是新材料领域的重要组成部分。其产品种类繁多，附加值高，用途广泛，产业关联度大，直接服务于国民经济的众多行业和高新技术产业的各个领域。当前，大力发展精细化工已成为世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。

### 3、公司所处的行业地位

辉隆股份是中国农资连锁经营的倡导者，开创了全国供销社系统农资流通企业上市先河，是“中国现代农业综合服务商”的引领与实践者。公司位列中国农资流通企业综合竞争力百强第 3 位，在农资流通行业中具备较高的行业地位和较强的竞争优势，拥有中国农资流通行业服务类驰名商标——“辉隆”品牌。公司连续多年入榜《财富》中国 500 强、中

国服务业企业 500 强、长三角服务业企业百强、中国石化企业 500 强、中国农业企业 500 强，先后荣获全国五一劳动奖状、中国化肥流通体制改革 20 周年突出贡献奖、第六届安徽省人民政府质量奖提名奖、第二届合肥市市长质量奖金奖，是农业农村部确定的农资连锁经营重点企业、商务部“万村千乡市场工程”优秀试点企业、全国供销总社“新网工程”示范企业、安徽省农资供应龙头企业和农业产业化省级重点龙头企业。

全资子公司海华科技是国内精细化工细分领域知名企业，是国内首家打通从“间甲酚—百里香酚—L-薄荷醇”产业链的企业。海华科技在甲酚产品上打破了国外长达 30 年的技术垄断，解决了民族工业“卡脖子”问题。L-薄荷醇的问世填补了国内空白，实现香料主品种国产化的一大步跨越。作为高新技术企业，海华科技荣获高新技术企业十强、安徽省科学技术奖二等奖、安徽省绿色工厂、安徽省创新百强企业，蚌埠市纳税超亿元企业等荣誉称号。

### （三）报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事化肥、农药产品的内外贸分销业务，自主品牌复合肥、农药和精细化工产品的生产和销售。

#### 1、农资业务

农资业务是公司发展的根基，是开展农业社会化服务的基础与起点。公司以“农”字为圆心，坚持做优做强农资主业不动摇，不断巩固资源优势、网络优势、服务优势和品牌优势，持续提升农业社会化服务能力。

##### （1）农资流通贸易

为打通“服务三农”最后一公里，在 2003 年公司首创具有辉隆特色的“配送中心+加盟店”的农资连锁经营模式，率先将连锁经营理念引入农资行业。随着新型农业经营主体蓬勃发展，公司坚定不移地构筑现代农资流通网络体系，着力构建“配送中心+加盟店+新型农业主体+农化专家”四位一体的农资连锁经营模式。公司现已形成“立足核心市场，辐射全国”的连锁经营网络，搭建省市县三级服务网络，目前在全国 20 个主要农业省（自治区）设有控股公司，建立了 75 家集“农资仓储、物流配送、农技服务”等功能于一体的配送中心和 4156 家加盟店，网络覆盖范围、经营规模位居全国前三。



公司聚焦战略厂商资源联动，不断强化全球、国内头部优质肥药厂商的战略合作，提升重点市场和优质资源掌控力。公司与中煤能源、河南心连心、盐湖钾肥、国投罗钾等核心供应商建立长期稳定合作关系，贸易网络覆盖全国，出口遍及 60 多个国家和地区。为先正达、巴斯夫、科迪华、拜耳、日产化学、四川利尔、浙江新安等国内外知名农化企业全国及部分区域代理，年获取 40 亿元农药战略资源，掌控安徽省内 70%的进口优质农药资源，全国市场战略布局基本完成。



## (2) 农资生产

辉隆股份致力于打造高科技集群、高质量发展的企业集团，坚定实施“工贸并举、工业强企、以工带贸、以贸助工、以工哺农”的“工贸一体化”战略。公司秉持科技兴企的

发展理念，立足资源优势，以“生态、绿色、环保”为“辉隆制造”标签，大力推进自主品牌产品建设，成功打造五大肥药生产基地，“辉隆”“五禾丰”等自主品牌肥药誉名美。公司拥有超百万吨自主品牌复合肥年产销能力，农药行业制剂销售位居全国 30 强。自主产品与自有网络优势叠加、高效融合、产效双增，迸发出强大的内生动力。我们顺利实现了发展动能转换，从单纯的商贸流通成功向工贸并举、融合发展转型，进入转型升级的“快车道”，驶入又好又快发展的“高速路”。

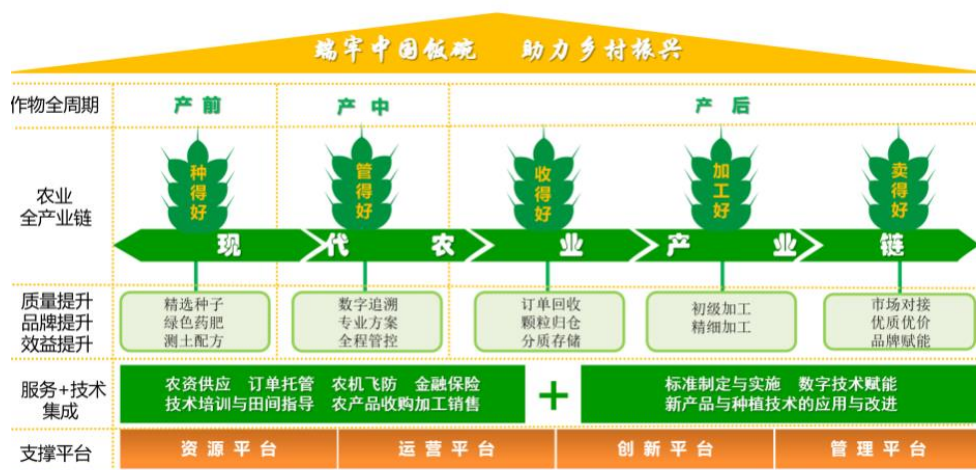
公司部分化肥产品：



### (3) 农业综合服务

为进一步贯彻落实“坚持农业农村优先发展，全面推进乡村振兴”的重要精神，积极响应国家“提高农业质量效益和竞争力”的伟大号召，公司整合农业产业链的优质资源和技术应用，以庐江、全椒、涡阳等 10 大现代农业综合服务中心为依托，以技术培训和试验示范为基础，以种、药、肥绿色解决方案和产品供应为抓手，同时嫁接银行、保险、飞防和农业机械、农产品品质追溯系统、仓储、烘干、农产品加工等服务，致力于打造“种得好、管得好、收得好、加工好、卖得好”的“辉隆五好”模式，构建“耕种管收售”全周期农业全产业链的综合服务体系，使农业服务由单一碎片化，向多元化、多功能的方向延伸，真正实现粮食增产、农业增效、农民增收，推动现代农业实现绿色高质量发展。





“种得好”，抓源头:帮助农户制定种植计划与高产方案，精选种子，供应绿色药肥，开展测土配方，提供免费技术咨询与培训，指导农户播种、施肥。

“管得好”，抓过程:根据作物生长特点，提前制定技术方案，全程指导农户进行追肥用药、抗旱排涝等农事操作。运用数字技术，开展农机飞防，提高农业服务的精度和效率。

“收得好”，抓协同:协同农户种植供应端与政府部门、加工企业需求端之间关系，开展订单农业，做好粮食质量检验，分质、分类、分仓存储，确保颗粒归仓。

“加工好”，抓品质:提供烘干、去杂等初加工服务，对订单生产的农产品进行精细加工，保证存储与销售的农产品品质，提升产品附加值。

“卖得好”，抓品牌:与下游农产品深加工企业开展合作，提供优质原料；生产“辉隆好”品牌农产品，打造优质农产品自主品牌，实现优质优价。

服务+技术集成:发挥多年积累的服务网络、资源、人才、技术、管理等优势，从农业种植的源头抓起，围绕农资供应、订单农业、土地托管、技术培训、田间指导、农机飞防、金融保险和农产品收购加工销售等环节，提供高质量的农业综合服务，保障农业产业链、农产品的价值实现。在农作物生长全周期，把标准制定与实施、产品与种植技术的应用与改进、数字技术赋能等有效嵌入服务各环节，促进种植科学管理、市场信息有效沟通、农服资源优化配置。

同时，我们把科技服务作为企业的核心竞争力，全面提升为农服务水平和能力。设立农化服务中心,常年开设 400 农技服务热线、辉隆科技大讲堂，开拓种子包衣、航空植保等服务，围绕特色农业，制定作物全程解决方案，实现了由经营服务型向服务经营型转变，

由单纯提供产品向提供“产品+服务+解决方案”的转变。

## 2、精细化工业务

在坚持挺拔农资主业的同时,公司重视战略性新兴产业创新发展,成功进军精细化工、香料香精等领域,进一步延伸产业链和价值链。通过发行股份和可转债,并购国内一流的精细化工和香料香精生产企业——海华科技。海华科技是国内精细化工细分领域知名企业,拥有全产业链优势,产品结构丰富合理,主要经营甲醚、甲酚、氯甲苯、间氯苯胺、香精香料等系列产品,广泛应用于医药、农药、食品添加剂、香精香料、日用化学品等行业。公司多年来坚持工艺自主研发创新,拥有“稳产、节能、安全、环保”的先进生产工艺,现拥有 29 项发明专利、71 项实用新型专利。

**BHT:** 化学名称为 2,6-二叔丁基-4-甲基苯酚,是一种用途广泛的抗氧化剂,广泛应用于食品、饲料添加剂、润滑油、橡胶助剂等。随着我国合成材料工业的快速发展,我国抗氧化剂行业近年来呈现较快的发展势头。海华科技 BHT 产能 15000 吨/年,稳居国内第一、全球前三。

薄荷醇作为海华科技的核心产品之一,隶属于精细化工领域中的香精香料行业。薄荷醇,也叫薄荷脑,是一种无色透明的晶状体,通常具有令人愉快的薄荷香味,作用在皮肤上和粘膜上,能带来独特的清凉感,应用方向如食品、化工品等快速消费品。作为全球消费量最大的单体香料之一,上游薄荷醇供应由天然与合成共同组成,其中天然薄荷醇占据市场主导,约为 80%市场份额,天然薄荷醇原料是薄荷原油,主要来自农业萃取,从种植植物中获得,但受人工成本、自然环境等不确定因素影响,产量和价格波动剧烈。合成薄荷醇虽然占据市场份额较小,对天然市场价格影响巨大。相较于天然法提取,化工合成法具有明显的成本优势。海华科技薄荷醇产能 3000 吨/年,各项关键指标均已达标,薄荷醇产品质量达到食品级,已取得《食品生产许可证》。

## 二、核心竞争力分析

公司作为供销系统的担纲承梁者,一直是安徽省改革发展的排头兵,经过多年的稳健发展,经营规模不断扩大,企业实力不断增强,逐步积累独特的核心竞争力优势

### (一) 供销社背景与行业引领优势

供销合作社是为农服务的合作经济组织，是党和政府做好“三农”工作的重要载体，是新形势下实现乡村振兴、推动农村经济社会发展不可替代、不可或缺的重要力量。作为全国供销社系统农资流通行业的第一家上市公司，始终秉承“服务三农，奉献社会”的宗旨，致力于推动农业现代化和农资行业健康发展。公司不仅在安徽省内占据农资供应龙头地位，在全国市场中也具有显著竞争力，是中国农资流通典范企业，位列中国农资流通企业综合竞争力百强前三。公司积极参与国家标准、行业标准的制定，推动行业健康发展，通过不断的创新和优化服务，增强公司影响力和竞争力，成为行业引领和标杆。

## （二）“资源控制—流通服务—以工带贸—以贸助工”全产业链农资流通服务高质量发展优势

公司创建“资源控制—流通服务—以工带贸—以贸助工”的全产业链农资流通服务高质量发展模式，形成生产、流通、销售、服务的完整产业链。农资产品属大进大出、消费季节性较为明显的行业。面对农资市场供应旺季，公司凭借稳定的核心资源、庞大的流通网络体系和技工贸一体化发展优势，快速反应，高效调配，保障供应。公司与国内众多信誉好、实力强的上游资源厂家建立了长期的、稳定的战略合作关系，货源充足，供应稳定；同时依托自建的工厂、自主的品牌、优质的产品以及连锁网络的影响力，不断提供环保、高效的产品资源。公司拥有 75 个区域配送中心和 4,156 个加盟店，不仅保证农资产品的及时配送和高效流通，也通过农技服务和解决方案的提供，满足不同地区农户的个性化需求，增强公司在终端市场影响力。此外，公司积极参与国际市场，产品出口遍及 60 多个国家和地区，通过国际贸易进一步拓宽市场渠道，提升公司的国际竞争力。

## （三）品牌与综合服务优势

公司在农资流通领域积累了深厚的品牌优势，其自主品牌“辉隆”“五禾丰”等在市场享有盛誉，已成为农资行业知名品牌。公司荣获上市公司乡村振兴最佳实践案例、供销社系统品牌建设优秀案例，入榜中国创新品牌 500 强，被商务部认定为安徽省内外贸一体化领跑企业，辉隆品牌价值高达 135 亿元，影响力和关注度持续提升。全资子公司海华科技自主研发的“间甲酚—百里香酚—薄荷醇”全产业链生产工艺，打破了国外长达几十年的技术垄断，填补国内空白，实现香料主品种国产化的一大步跨越。



公司整合农业产业链的优质资源和技术应用，通过提供“耕种管收售”全周期农业全产业链综合服务，逐步总结形成了“辉隆五好”模式，广泛应用于现代农业综合服务中心。公司实现服务模式从“以服务客户为中心”到“以服务作物为中心”的转变，通过提供“产品+服务+解决方案”的套餐式技术服务，满足现代农业多样化的需求。公司不断强化服务手段，完善服务功能，通过科研、生产、供应、服务一体化的战略，打造现代农业综合服务平台，从而增强了品牌的市场竞争力和客户忠诚度。

#### （四）研发与人才团队优势

公司以发展新质生产力服务农业强国的建设目标，以科技创新作为企业发展的动力源，通过持续的技术创新和产品升级，为公司可持续发展提供坚实的技术支持。公司成立“辉隆研究院”科学统筹技术研发创新工作，通过产学研合作，对精细化工产品、农业应用技术、新特肥料、农药新产品四个方向进行技术攻关。博士后科研工作站致力于精细化工产品的研发，与同济大学、复旦大学等多所知名高校开展产学研合作，形成了强大的技术研发能力。“辉隆农化服务中心”致力于农业应用技术的开发，目前已开发 30 多种作物的全程解决方案、200 多项种植应用技术，帮助解决农业生产新问题，助力农业高质量发展。

公司坚定不移推进人才强企战略，重视人才梯队建设，为企业高质量发展配备专业胜任、结构合理、素质优良的人才队伍。公司拥有一支视野开阔、战略明确、管理理念先进的领导团队；敢于担当、开拓创新、能力突出的中坚力量；爱岗敬业、务实肯干的基层员工。公司始终把科技服务作为企业的核心竞争力，通过内培外引建立一支知识全面、人员稳定、结构合理的农技服务队伍，具备丰富、专业的农技服务推广经验。

上述优势是公司持续发展的保证，也是公司核心竞争力的体现。为巩固并提升公司优势，根据国家政策要求，结合国内农业发展现状和农户的需求，公司将秉承“服务‘三农’，奉献社会”的服务宗旨，以优质的产品和良好的农技服务零距离对接广大农户，推动产品经营和资本运营融合发展，坚定不移地打造高科技集群、高质量发展的企业集团，坚定不移地建设中国最伟大的现代农业综合服务商，为实现我国现代农业发展和保障国家粮食安全做出贡献。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,921,135,909.57	9,122,948,869.76	-2.21%	
营业成本	8,435,233,716.14	8,534,105,726.58	-1.16%	
销售费用	89,017,083.03	85,645,721.62	3.94%	
管理费用	162,196,602.66	146,696,454.04	10.57%	
财务费用	41,786,762.45	29,395,573.48	42.15%	主要原因系报告期内利息支出增加，利息收入减少所致。
所得税费用	21,445,484.25	10,661,235.43	101.15%	主要原因系子公司亏损减少，使得本期因可弥补亏损确认的递延所得税费用减少所致。
研发投入	64,946,248.83	89,037,115.67	-27.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-287,895,937.69	-745,375,011.41	61.38%	主要原因系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	490,030,586.69	-17,477,181.58	2,903.83%	主要原因系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金及投资所支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-269,108,512.92	1,015,932,620.87	-126.49%	主要原因系报告期内取得借款所收到的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-69,427,930.94	251,657,864.90	-127.59%	主要原因系报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,921,135,909.57	100%	9,122,948,869.76	100%	-2.21%
分行业					
主营业务	8,856,851,438.36	99.28%	9,055,459,789.10	99.26%	-2.19%
其他业务	64,284,471.21	0.72%	67,489,080.66	0.74%	-4.75%
分产品					
农资产品	6,647,680,053.36	74.52%	6,819,736,466.43	74.75%	-2.52%
化工产品	461,897,615.71	5.18%	696,939,151.06	7.64%	-33.72%
精细化工产品	667,906,315.62	7.49%	588,472,295.65	6.45%	13.50%
农副产品及其他	1,143,651,924.88	12.82%	1,017,800,956.62	11.16%	12.36%
分地区					
内销	8,688,244,399.69	97.39%	8,853,616,315.58	97.05%	-1.87%
外销	232,891,509.88	2.61%	269,332,554.18	2.95%	-13.53%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	8,856,851,438.36	8,401,197,360.66	5.14%	-2.19%	-1.04%	-1.11%
分产品						
农资产品	6,647,680,053.36	6,324,324,259.24	4.86%	-2.52%	-1.09%	-1.38%
精细化工产品	667,906,315.62	560,824,561.30	16.03%	13.50%	12.96%	0.40%
农副产品及其他	1,143,651,924.88	1,094,114,744.22	4.33%	12.36%	14.45%	-1.74%
分地区						
内销	8,688,244,399.69	8,235,699,897.29	5.21%	-1.87%	-0.72%	-1.10%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	100,327,657.85	49.02%	主要原因系权益法核算的长期股权投资收益及其他非流动金融资产持有期间的投资收益等。	是，公司对外投资规模较大，具备可持续获取投资收益的能力。
公允价值变动损益	-595,220.00	-0.29%	主要原因系报告期内交易性金融资产产生公允价值变动收益所致。	是，公司将持续稳健开展相关业务。
资产减值	-19,061,751.56	-9.31%	主要原因系报告期内计提存货跌价损失所致。	是，公司持续经营将会产生相应的减值损失，公司将会进一步加强风险管控，减少损失。
营业外收入	1,569,286.66	0.77%	主要原因系报告期内无需支付的往来款所致。	否，公司营业外收入存在不确定性。
营业外支出	3,154,838.18	1.54%	主要原因系报告期内消耗性生物资产报损所致。	否，公司营业外支出存在不确定性。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	998,218,557.24	8.92%	1,116,121,445.93	9.58%	-0.66%	无重大变动
应收账款	1,146,745,537.86	10.25%	438,455,668.37	3.76%	6.49%	无重大变动
存货	2,567,235,643.81	22.95%	2,583,835,806.15	22.18%	0.77%	无重大变动

投资性房地产	80,664,960.32	0.72%	83,563,815.78	0.72%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	709,456,599.50	6.34%	737,124,821.60	6.33%	0.01%	无重大变动
固定资产	2,464,596,841.77	22.03%	2,590,896,797.60	22.24%	-0.21%	无重大变动
在建工程	242,891,149.83	2.17%	130,731,784.49	1.12%	1.05%	无重大变动
使用权资产	56,436,793.78	0.50%	60,509,357.83	0.52%	-0.02%	无重大变动
短期借款	967,320,129.93	8.65%	1,519,379,602.76	13.04%	-4.39%	无重大变动
合同负债	623,550,661.56	5.57%	913,778,237.57	7.84%	-2.27%	无重大变动
长期借款	1,200,139,250.82	10.73%	1,122,981,106.31	9.64%	1.09%	无重大变动
租赁负债	54,789,877.05	0.49%	51,943,422.62	0.45%	0.04%	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	1,776,995.80	595,220.00			843,298,897.79	678,034,424.51		55,860,420.00
4. 其他权益工具投资	3,010,000.00							3,010,000.00
5. 其他非流动金融资产	374,129,725.08					14,451,602.26		359,678,122.82
金融资产小计	378,916,720.88	595,220.00	0.00	0.00	843,298,897.79	692,486,026.77	0.00	418,548,542.82
应收款项融资	117,307,477.97						54,071,628.65	63,235,849.32
上述合计	496,224,198.85	595,220.00			843,298,897.79	692,486,026.77	54,071,628.65	481,784,392.14
金融负债	0.00						0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	498,411,387.50	开具银行承兑汇票、借款、冻结等
合计	498,411,387.50	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,072,144,722.32	1,039,164,897.40	3.17%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	1,425.4	1,425.4	0	0	31,147.28	24,562.98	8,009.7	2.07%
商品期货	177.7	177.7	-59.22	0	48,182.61	43,240.47	586.04	0.15%
合计	1,603.1	1,603.1	-59.22	0	79,329.89	67,803.45	8,595.74	2.22%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。未发生重大变化。							

则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，期现结合实际收益-67.39 万元。
套期保值效果的说明	规避相关经营风险，对公司产生积极影响。
衍生品投资资金来源	自有资金或银行授信
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	详见 2024 年 4 月 19 日披露的《公司关于开展套期保值业务的公告》（公告编号：2024-037）。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 17 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 05 月 16 日

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额

2011 年	公开发 行	140,62 5	130,22 6.64	13.46	130,39 6.34	0	0	0.00%	4,547. 45	存在募 集专户	0
合计	--	140,62 5	130,22 6.64	13.46	130,39 6.34	0	0	0.00%	4,547. 45	--	0

募集资金总体使用情况说明

截止 2024 年 6 月 30 日, 公司对募集资金项目累计投入 130,396.34 万元。2011 年度起至 2023 年度使用募集资金 130,382.88 万元, 本年度使用募集资金 13.46 万元, 募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 4,717.15 万元, 截止 2024 年 6 月 30 日, 募集资金余额为 4,547.46 万元, 全部存放存在募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、配送中心建设项目	否	37,149	37,149		37,305.16	100.42%	2012年03月01日	91.04	是	否
2、信息化系统建设项目	否	3,273	3,273		3,495.28	106.79%	2014年03月01日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422		40,800.44	--	--	91.04	--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司	否				12,793.39			1,303.02		
2、设立控股子公司	否				6,050			1,200.02		
3、40万吨/年新型肥料项目	否	14,932.8	14,932.8	13.46	11,652.51	78.03%				
归还银行贷款(如有)	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,932.8	14,932.8	13.46	89,595.9	--	--	2,503.04	--	--
合计	--	55,354.8	55,354.8	13.46	130,396.34	--	--	2,594.08	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是	<p>信息化系统建设项目无法单独核算项目经济效益。</p> <p>40万吨/年新型肥料项目由募集设立的五禾生态肥业负责实施, 其主体项目已投产, 产生的效益包含在设立控股子公司效益中。公司将根据市场情况, 推进建设进度。</p>									

否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额 89,804.64 万元，主要用于归还银行贷款、设立/收购控股子公司、项目建设等。超募资金投资的 40 万吨/年新型肥料项目本年度投入资金 13.46 万元，截止 2024 年 6 月 30 日累计投入 11,652.51 万元，该项目剩余资金 4,547.46 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 因政府规划和拆迁等原因，和县配送中心和临泉配送中心不能保证按时竣工，经公司第一届董事会第三十五次会议讨论并审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将本次募集资金投资安徽省内自建配送中心项目中的两个项目实施地点进行变更，和县配送中心变更为望江配送中心，临泉配送中心变更为萧县配送中心。本次仅变更募投项目实施地点，不改变募集资金的投向和项目实施的实质内容。此次地点变更后，原变更项目前期已投入并置换的募集资金 425.32 万元全部退回募集资金专户，重新用于新变更项目的建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据第一届董事会第二十五次会议审议，应置换募集资金 3,918.65 万元，由于已置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金 425.32 万元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 3,493.33 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金存在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用



公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	子公司	农资产品业务	300,000,000.00	1,886,000,123.03	604,341,534.84	2,080,662,550.46	65,167,070.38	53,405,838.84
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资产品业务	231,801,683.00	2,343,532,025.94	774,549,419.40	2,515,052,734.80	30,452,192.69	31,210,318.40
安徽海华科技集团有限公司	子公司	精细化工业务	400,000,000.00	1,682,047,444.70	993,072,505.42	682,803,837.00	41,720,499.59	42,469,484.90
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	子公司	铝制品业务	50,000,000.00	797,409,715.30	5,065,507.39	526,754,221.81	55,832,346.34	54,996,388.58
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	子公司	农业综合服务业务	100,000,000.00	665,994,344.61	-29,382,115.16	625,071,175.33	26,672,791.43	30,263,303.11
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	参股公司	股权投资业务	1,700,000.00	6,400,505.14	6,400,505.14	0.00	189,006,606.21	189,006,606.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
马鞍山市大松新能源科技有限公司	股权转让	无重大影响
颍上辉隆现代农业服务有限公司	新设	无重大影响
辉隆吉林现代农业服务有限公司	新设	无重大影响
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	注销	无重大影响
霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

安徽海华科技集团有限公司净利润较去年同期增长 124.52%，主要原因一是薄荷醇的产销量同比增加，产品盈利能力增强；二是海华科技以降本提质为目标，持续开展技术创新和产品升级，产业链成本优势进一步凸显；三是相关产品参与国际竞争，出口规模同比增长。

安徽辉隆集团东华农资有限责任公司净利润较去年同期增幅较大，主要原因一是随着辉铝新材产能释放，经营发展态势良好；二是报告期内收到政府补助增加所致。

安徽辉隆集团农业发展有限责任公司净利润较去年同期下降 233.68%，主要原因是处理农场苗木，造成一定损失，经营业绩同比下降。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司可能面临的风险

一是产品价格波动风险。受国际市场行情走势、进出口政策、增值税政策以及煤炭、天然气、石油等原材料价格波动、下游市场消费需求影响，公司经营的主要品种价格随之波动，将会对公司经营产生一定影响。

二是安全环保的风险。公司工业板块目前发展态势良好，但生产过程中面临着“三废”排放和环境综合治理压力，且部分精细化工产品的原材料、产品具有腐蚀性和毒性，同时，部分生产、存储环节处于高温、高压环境下，存在一定危险性。虽然公司高度重视安全环保工作，但仍不能排除安全环保方面对生产经营造成不利影响。

三是对外投资风险。公司先后参股了小额贷款、典当、融资租赁等类金融企业，参与发起设立产业并购基金。尽管公司对外投资前已经过充分调研、论证，履行了相关审批程序，但仍不能排除市场、利率、宏观经济、社会政治及政策法律等方面带来的不确定性，无法完全规避投资风险。

四是极端气候变化等自然灾害引发的经营风险。我国地域辽阔，区域自然条件差异较大且气候复杂多变，局部地区因极端气候变化发生自然灾害的概率较大。一旦发生干旱、

洪涝、冰雪等自然灾害，农业生产势必遭受重大影响，相应减少化肥、农药等农资需求，对公司正常经营产生一定影响。

## （二）应对措施

一是积极加强宏观政策、行业资讯收集分析，紧密关注市场行情变化，适时调整购销模式及营销策略，努力降低因价格波动引起的经营风险。

二是高度重视安全环保工作，加大监督巡查的力度，坚持对环境保护及安全生产相关设施和技术的持续投入。

三是关注政策变化，及时跟踪已投资公司的经营发展情况，审慎投资新项目，降低对外投资带来的风险。

四是拓宽经营领域，丰富产品品种，提升科技服务质量，降低因自然灾害带来的损失。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
公司 2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.70%	2024 年 02 月 28 日	2024 年 02 月 29 日	公告编号：2024-017；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
公司 2023 年年度股东大会	年度股东大会	40.68%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	公告编号：2024-054；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪本法	董事	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选为第五届董事会董事
胡鹏	董事	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选为第五届董事会董事
徐敏	董事	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选为第五届董事会董事
董庆	监事会主席	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选为第五届监事会监事
蔡传永	监事	被选举	2024 年 02 月 28 日	补选为第五届监事会监事
徐敏	董事会秘书	聘任	2024 年 02 月 06 日	聘任为公司董事会秘书
王涛	董事、常务副总经理	离任	2024 年 02 月 06 日	主动辞去相关职务
董庆	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2024 年 02 月 06 日	主动辞去相关职务
程金华	监事会主席	离任	2024 年 02 月 06 日	主动辞去相关职务
肖本余	监事	离任	2024 年 02 月 06 日	主动辞去相关职务
解风苗	副总经理	离任	2024 年 02 月 06 日	主动辞去相关职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

无

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员、子公司主要管理人员、其他核心骨干员工。	282	9,863,964	不适用	1.04%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
程诚	董事长、总经理	90,154	90,154	0.01%
汪本法	董事、副总经理	105,179	105,179	0.01%
胡鹏	董事、副总经理、财务负责人	90,154	90,154	0.01%
徐敏	董事、董事会秘书、总经理助理	75,128	75,128	0.01%
董庆	监事会主席	105,179	105,179	0.01%
蔡传永	监事	75,128	75,128	0.01%
郭毅	职工监事	65,111	65,111	0.01%
赵磊	副总经理	75,128	75,128	0.01%
潘晓飞	副总经理	75,128	75,128	0.01%
汪海燕	副总经理	75,128	75,128	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1. 法律、法规

- (1) 《中华人民共和国环境保护法》；
- (2) 《中华人民共和国环境影响评价法》；
- (3) 《中华人民共和国水污染防治法》；
- (4) 《中华人民共和国大气污染防治法》；
- (5) 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》；
- (6) 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；
- (7) 《建设项目环境保护管理条例》；
- (8) 《恶臭污染物排放标准》；
- (9) 《危险废物贮存污染控制标准》；
- (10) 《中华人民共和国放射性污染防治法》；
- (11) 《排污许可管理条例》；
- (12) 《污染源自动监控设施运行管理办法》；
- (13) 《危险废物经营许可证管理办法》；
- (14) 《危险废物道路运输污染防治若干规定》；
- (15) 《安徽省环境保护条例》；
- (16) 《安徽省建设项目环境保护事中事后管理办法》；
- (17) 《安徽省固定污染源自动监控管理办法》；
- (18) 《新疆维吾尔自治区省环境保护条例》；
- (19) 《新疆维吾尔自治区污染源自动监控管理办法》；

(20) 《河北省生态环境保护条例》。

## 2. 行业标准

- (1) 《环境空气质量标准》；
- (2) 《声环境质量标准》；
- (3) 《地下水质量标准》；
- (4) 《地表水环境质量标准》；
- (5) 《大气污染物综合排放标准》；
- (6) 《工业企业厂界环境噪声排放标准》；
- (7) 《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》；
- (8) 《恶臭污染物排放标准》；
- (9) 《危险废物贮存污染控制标准》；
- (10) 《污水综合排放标准》；
- (11) 《农药制造工业大气污染物排放标准》。

### 环境保护行政许可情况

序号	资质名称	持证人	证书编号	申领时间	有效期
1	排污许可证	五禾肥业	91340300057003376X001R	2022年9月9日	2027年9月8日
2	排污许可证	中成科技	913401246989749224001V	2020年3月5日	2025年3月4日
3	排污许可证	江西生态	91360900314633425G001V	2023年7月31日	2028年7月30日
4	排污许可证	海华科技一分厂	91340300680814170J002R	2023年12月29日	2028年12月28日
5	排污许可证	海华科技二分厂	91340300680814170J001V	2024年1月24日	2029年1月23日
6	排污许可证	辉铝新材	913418006928390415001R	2021年3月30日	2026年3月29日
7	排污许可证	银山药业	91340122783075585A001P	2020年12月12日	2025年12月11日
8	排污许可证	新疆新华	91652323MA7751BE0E002R	2020年7月14日	2025年7月13日
9	排污许可证	河北正华	91130523MA0FPPQ94T001P	2024年1月9日	2029年1月8日
10	排污许可证	慧成科技	91341523MA8N7A3231001U	2023年9月20日	2028年9月19日
11	排污许可证	阜阳肥业	91341200777364989J001W	2022年8月9日	2027年8月8日

### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海华科技	废水	COD	间断	1	一分厂环保车间	168mg/l	500mg/l	0.673	2.04	未超标
海华科技	废水	氨氮	间断	1	一分厂环保车间	18mg/l	30mg/l	0.057	0.31	未超标
海华科技	废气	SO <sub>2</sub>	连续	1	一分厂导热油炉	5mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.131	20.67	未超标



海华科技	废气	NOX	连续	1	一分厂导热油炉	128mg/m <sub>3</sub>	200mg/m <sub>3</sub>	3.36	23.06	未超标
海华科技	废水	COD	间断	1	二分厂环保车间	135mg/l	500mg/l	6.47	19.913	未超标
海华科技	废水	氨氮	间断	1	二分厂环保车间	10.8mg/l	30mg/l	0.55	2.843	未超标
海华科技	废气	SO2	连续	1	二分厂燃煤锅炉	93.17mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sub>3</sub>	16.21	/	未超标
海华科技	废气	NOX	连续	1	二分厂燃煤锅炉	73.97mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sub>3</sub>	10.32	323.314	未超标
新疆新华	废气	酚类	连续排放	1	DA001 碱吸收塔废气排放口	6.4mg/Nm <sub>3</sub>	20mg/Nm <sub>3</sub>	0.034	1.377	未超标
新疆新华	废气	颗粒物	连续排放	1	DA002 导热油炉废气排放口	5.3mg/Nm <sub>3</sub>	20mg/Nm <sub>3</sub>	0.207	/	未超标
新疆新华	废气	SO2	DA002 导热油炉废气排放口	36mg/Nm <sub>3</sub>	50mg/Nm <sub>3</sub>	0.733	/	未超标	/	未超标
新疆新华	废气	NOX	DA002 导热油炉废气排放口	36mg/Nm <sub>3</sub>	50mg/Nm <sub>3</sub>	1.507	7.23	未超标	/	未超标
河北正华	废气	颗粒物	高空排放	1	DA002 导热油炉排气筒	4.4mg/m <sub>3</sub>	5mg/Nm <sub>3</sub>	0.0512	/	未超标
河北正华	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA002 导热油炉排气筒	22mg/m <sub>3</sub>	30mg/Nm <sub>3</sub>	0.256	/	未超标
河北正华	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA002 导热油炉排气筒	7mg/m <sub>3</sub>	10mg/Nm <sub>3</sub>	0.084	/	未超标
河北正华	废气	林格曼黑度	高空排放	1	DA002 导热油炉排气筒	小于 1 级	1 级	/	/	未超标
河北正华	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA001RTO 燃烧装置排气筒	11.1mg/m <sub>3</sub>	100mg/Nm <sub>3</sub>	0.0704	1.217	未超标
河北正华	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA001RTO 燃烧装置排气筒	15mg/m <sub>3</sub>	100mg/Nm <sub>3</sub>	0.0618	1.52	未超标
河北正华	废气	硫酸雾	高空排放	1	DA001RTO 燃烧装置排气筒	NDmg/m <sub>3</sub>	45mg/Nm <sub>3</sub>	0.000297	/	未超标
河北正华	废气	酚类	高空排放	1	DA001RTO 燃烧装置排气筒	2.3mg/m <sub>3</sub>	20mg/Nm <sub>3</sub>	0.0066	/	未超标
河北正华	废水	COD	间断排放	1	DW001 废水排放口	46mg/L	500mg/L	0.0542	2.32	未超标
河北正华	废水	BOD5	间断排放	1	DW001 废水排放口	16mg/L	200mg/L	0.0149	/	未超标
河北正华	废水	氨氮	间断排放	1	DW001 废水排放口	1.06mg/L	35mg/L	0.004026	0.189	未超标
河北正华	废水	SS	间断排放	1	DW001 废水排放口	23mg/L	220mg/L	0.0165	/	未超标
河北正华	废水	石油类	间断排放	1	DW001 废水排放口	0.3mg/L	15mg/L	0.00034	/	未超标
河北正华	废水	挥发酚	间断排放	1	DW001 废水排放口	0.08mg/L	0.5mg/L	0.000048	/	未超标
河北正华	废水	总氮	间断排放	1	DW001 废水排放口	8.62mg/L	45mg/L	0.0118	/	未超标
河北正华	废水	总磷	间断	1	DW001 废水排	2.34mg/L	4.0mg/L	0.00217	/	未超标

			排放		放口	L				
河北正华	废水	动植物油	间断排放	1	DW001 废水排放口	1.05mg/L	100mg/L	0.00086	/	未超标
河北正华	废水	PH	间断排放	1	DW001 废水排放口	7.5	6-9 无量纲	/	/	未超标
五禾肥业	废气	颗粒物	连续排放	4 个	一车间烟囱, 一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	30mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	97t	123t/a	未超标
五禾肥业	废气	氨(氨气)	连续排放	3 个	一车间烟囱, 一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	/	恶臭污染物排放标准 (GB14554-93)	/	/	未超标
五禾肥业	废气	氮氧化物	连续排放	3 个	一车间烟囱, 一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	200mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	2.893	26t/a	未超标
中成科技	废气	颗粒物	连续排放	3	磷酸一铵、硫基复合肥、氯基复合肥	120mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	16.75 吨	51.45	无
中成科技	废气	二氧化硫	连续排放	4	硫酸一系统、二系统、硫基复合肥、氯基复合肥	105mg/Nm <sup>3</sup>	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	49.224 吨	135.73	无
中成科技	废气	硫酸雾	连续排放	2	硫酸一系统、二系统	5mg/Nm <sup>3</sup>	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	2.0326 吨	/	无
中成科技	废气	氟化物	连续排放	2	磷酸、磷酸一铵	\	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.7541 吨	7.85	无
中成科技	废气	氮氧化物	连续排放	2	硫基复合肥、氯基复合肥	2mg/Nm <sup>3</sup>	200mg/Nm <sup>3</sup>	6.303	6.34	无
中成科技	废气	氨	连续排放	3	磷酸一铵、硫基复合肥、氯基复合肥	\	《大气污染物综合排	9.567 吨	/	无

							放标准》 (GB16297-1996)			
银山药业	废水	COD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	265mg/l	500mg/l	1.33	/	未超标
银山药业	废水	氨氮	间接排放	1	银山工厂污水总排口	13.5mg/l	25mg/l	0.1	/	未超标
银山药业	废水	BOD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	189mg/m <sup>3</sup>	300mg/L	0.69	/	未超标
银山药业	废水	悬浮物	间接排放	1	银山工厂污水总排口	93mg/l	400mg/L	0.717	/	未超标
银山药业	废水	pH 值	间接排放	1	银山工厂污水总排口	7.2mg/l	6-9	/	/	未超标
银山药业	废水	总磷	间接排放	1	银山工厂污水总排口	5mg/m <sup>3</sup>	6	0.032	/	未超标
银山药业	废水	总氮	间接排放	1	银山工厂污水总排口	26.8mg/m <sup>3</sup>	60	0.201	/	未超标
银山药业	废气	颗粒物	高空排放	5	银山工厂杀虫杀菌车间、草甘膦车间、除草剂颗粒车间、粉剂剂车间、除草剂液剂车间	15.9mg/Nm <sup>3</sup>	120mgN/m <sup>3</sup>	0.289	/	未超标
银山药业	废气	VOCs	高空排放	2	银山工厂杀虫杀菌车间、除草剂液剂车间	11.5mg/Nm <sup>3</sup>	1200mg/Nm <sup>3</sup>	0.1421	/	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理设施排放口	14.3	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.43	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理设施排放口	16	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.37	3.975	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理设施排放口	197	300mg/Nm <sup>3</sup>	0.37	19.761	未超标
辉铝新材	废气	氯化氢	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理设施排放口	0.55	10mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0022#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	1.9	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.35	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA0022#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	林格曼黑度	高空排放	1	DA0022#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA0022#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	林格曼黑度	高空排放	1	DA0033#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化	高空	1	DA0033#挤压	未检出	200mg/N	未检出	3.975	未超标

		硫	排放		车间天然气燃烧烟气排放口		m3			
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA0033#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	未检出	300mg/Nm3	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0033#挤压车间天然气燃烧烟气排放口	1.9	30mg/Nm3	0.07	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA004 喷砂废气处理设施排放口	2.2	30mg/Nm3	0.012	12.659	未超标
辉铝新材	废气	碱雾	高空排放	1	DA005 碱蚀碱雾废气处理设施排放口	0.58	10mg/Nm3	无	无	未超标
辉铝新材	废气	硫酸雾	高空排放	1	DA006 氧化酸雾废气处理设施排放口	0.46	30mg/Nm3	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA0076#阳极氧化水洗烘干废气排放口	未检出	200mg/Nm3	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA0076#阳极氧化水洗烘干废气排放口	未检出	300mg/Nm3	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0076#阳极氧化水洗烘干废气排放口	1.7	30mg/Nm3	0.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	2.12	70mg/Nm3	1.44	4.696	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	300mg/Nm3	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	1.8	20mg/Nm3	1.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	200mg/Nm3	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	二甲苯	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	20mg/Nm3	未检出	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	1.8	30mg/Nm3	0.209	12.659	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	未检出	300mg/Nm3	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	二氧化	高空	1	DA009 立式粉	未检出	200mg/N	未检出	3.975	未超标

		硫	排放		末生产线烘干、固化废气处理设施排放口		m3			
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	2.26	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.24	4.696	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA010 立式粉末喷粉废气处理设施排放口 1	1.6	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.36	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0011 立式粉末喷粉废气处理设施排放口 2	2.1	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.55	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0012 立式粉末喷粉废气处理设施排放口 3	1.8	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.12	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA013 立式粉末喷粉废气处理设施排放口 4	2.5	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA014 注胶废气处理设施排放口	2.07	70mg/Nm <sup>3</sup>	0.05	4.696	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA015 木纹转印废气处理设施排放口	无	70mg/Nm <sup>3</sup>	无	4.696	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA015 木纹转印废气处理设施排放口	无	300mg/Nm <sup>3</sup>	无	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA015 木纹转印废气处理设施排放口	无	30mg/Nm <sup>3</sup>	无	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA015 木纹转印废气处理设施排放口	无	200mg/Nm <sup>3</sup>	无	3.975	未超标
辉铝新材	废气	碱雾	高空排放	1	DA016 煮模碱雾废气处理设施排放口	3.3	10mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气排放口	2.2	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.05	12.659	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气排放口	33	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.267	19.761	未超标
辉铝新材	废气	林格曼黑度	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气排放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气排放口	2	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.03	3.975	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA018 卧式粉末喷粉废气处理设施	2.7	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.086	12.659	未超标
辉铝新材	废气	硫酸雾	高空排放	1	DA019 中和酸雾废气处理设施排放口	1.63	30mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标

辉铝新材	废水	生活污水	间断排放	1	DW001 生活污水排放口	无	无	无	无	未超标
辉铝新材	废水	雨水	间断排放	3	DW004、DW009、DW010 雨水排放口	无	无	无	无	未超标
辉铝新材	废水	化学需氧量	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	131.0	300mg/L	22.54315	355.845	未超标
辉铝新材	废水	pH 值	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	7.6	6-9	无	无	未超标
辉铝新材	废水	悬浮物	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	5.57	260mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	阴离子表面活性剂	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.06	20mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	石油类	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.25	20mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	氨氮	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	4.41	35mg/L	0.76162	27.677	未超标
辉铝新材	废水	总氮	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	16.9	45mg/L	2.9097	35.585	未超标
辉铝新材	废水	总磷	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.027	4.0mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	氟化物	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	2.22	10mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	总铝	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.65	3.0mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理设施排放口	14.3	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.43	12.659	未超标

#### 对污染物的处理

公司建立绿色发展的环保理念：1、导入绿色化学理念，研发和生产对环境更友好的产品。2、从保障型向责任型转变，做好源头削减、过程控制、末端治理。3、追求减量化、资源化、无害化，打造生态工厂，实现人与自然和谐发展。

#### （一）海华科技

废水治理：二分厂环保车间增加了预处理系统，对原有进生化系统的废水进行断链、解毒处理，大大提高的生化系统的运行效率和处理效率；

废气治理：对间甲酚车间尾气进行降温回收改造，降低了间甲酚尾气浓度，确保 RTO 正常运行，废气全部达标排放。

固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库，全部委托有资质的单位处理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口、蒸汽等排放口加装消音设备。

#### （二）新疆新华

废气治理：采用碱吸收工艺，有组织废气排放口全部实现达标排放。锅炉尾气根据新疆维吾尔自治区生态环境厅公告公告（2023）20 号关于“乌-昌-石”区域执行大气污染物特别排放限值的公告要求，2023 年 11 月公司完成氮氧化物的低氮燃烧器改造和双碱池的改造，大幅减少 SO<sub>2</sub>、氮氧化物等污染物排放量。

固废处理：公司建有危废暂存仓库，严格按照相关法律法规进行管理，委外危废严格按照危险废物转移联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理。

应急管理：废气根据排污许可证要求进行定期检测，上传至环保局；根据监测数据，及时做出相应调整。

### （三）河北正华

废水治理：公司建有一体化生化污水处理站一座，处理能力 70m<sup>3</sup>/d, 用来处理生活污水、食堂废水、循环冷却水，出水排入园区污水处理厂进一步处理。2023 年公司新建工艺废水处理设备，设计处理量 2t/d，目前项目已竣工，准备验收。

废气治理：公司真空泵抽真空废气、灌装废气、装卸废气以及储罐呼吸阀废气经密闭负压管道收集，经 RTO 蓄热燃烧废气治理处理后，通过 15 米排气筒达标排放。

固废处理：公司建有标准化危废暂存间，委外固废严格按照危险废物转移联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时采取厂房隔声、基础减震等减噪措施。对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。

应急管理：公司严格按照排污许可证及环境影响评价报告要求进行废气、废水定期监测。RTO 排口安装超标报警设备，并联网接至环保系统平台，对排放数据实时监控。

### （四）五禾肥业

含氨、尾气处理：氨气由尾气喷淋箱水洗或文氏管洗涤吸收后烟囱高空达标排放；冷却尾气热风炉废气、烘干、冷却和筛分过程中产生的废气经布袋除尘器通过 1 根 30 米高的烟囱水洗喷淋达标排放。

噪声防治：对设备噪声采取基础减震等措施，车间内安装吸声材料以及采取优化布置、隔声降噪等措施。

固废处理：公司建有固体废物暂存点分类存放，生活垃圾委托具有资质第三方送垃圾场填埋，其他一般工业固体废物回收利用。

应急管理：各车间尾气排放口均安装在线监测仪，对排放尾气数据进行实时监控，检测数据同步上传生态环境政府监控平台。

#### （五）中成科技

废水治理：中成科技有完善的污水处理系统；设有硫酸废水、生活污水、综合废水等污水收集处理系统，做到清污分流、雨污分流。硫酸污水站对曝气池进行加盖密封，产生废气全部得到有效收集，2018 年经水务和环保部门批准，取消了厂区废水排口，所有废水经过处理后全部返回至生产装置回用，不外排。

废气治理：中成科技采用洗涤吸收工艺，有组织废气排放口全部实现达标排放。二氧化硫废气治理采用双氧水吸收，实现超低排放，吸收后的稀酸再次返回到系统使用，不产生新的废弃物，真正做到了循环利用。

固废处理：中成科技建有规范的危废暂存仓库和磷石膏中转库，委外危废严格按照危险废物转移五联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理，对于一般固废（磷石膏）的综合利用处置向当地环保部门进行备案管理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对各种风机、空气压缩机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口、蒸汽等排放口加装消音设备。

#### （六）银山药业

废水治理：公司建有完善的污水处理系统；设有生产污水、生活污水、初期雨水、事故水等废水收集系统，做到清污分流、雨污分流。雨水全部使用明沟，对事故应急池加盖密封。

废气治理：银山药业采用活性炭吸附、催化燃烧工艺，有组织废气排放口全部实现达标排放。粉尘废气治理采用水膜除尘、布袋除尘等工艺吸收，实现超低排放，吸收后的粉尘再次返回到产品使用，真正做到了循环利用。



固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库，委外固废严格按照危险废物转移五联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、各种风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口、水泵等电机处加装消音设备。

#### （七）辉铝新材

废水治理：公司建有完善的污水处理系统；设有生产污水、生活污水、初期雨水收集系统，做到雨污分流、清污分流。生产污水严格按照环评处理工艺，采取化学法处理后，达标排入污水管网；

废气治理：公司建有废气收集系统，根据不同的废气成分和性质，采用不同的废气处理技术：有活性炭吸附回收系统、酸碱喷淋吸收系统、布袋除尘等。公司积极相应国家环保政策要求，将锅炉改造为低氮燃烧大幅减少 SO<sub>2</sub>、氮氧化物等污染物排放量。

固废处理：公司建有标准化固废、危废暂存仓库，严格按照相关法律法规进行管理，委外固废、危废严格按照危险废物转移五联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。

应急管理：废水、废气、土壤、地下水均根据排污许可证要求进行定期检测，上传至环保局；根据监测数据，及时做出相应调整。

#### 突发环境事件应急预案

##### （一）海华科技

海华科技集团为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急管理暂行办法（试行）的通知》（环发[2015]4号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急管理暂行办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2017年制定了《安

徽海华科技股份有限公司（生产二部）突发环境事件应急预案》，并于 2017 年 2 月 22 日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于 2017 年 4 月 14 日报蚌埠市淮上区环保局备案；

2024 年年再次对突发环境事件应急预案进行修订，组织专家评审、落实专家意见后于 2024 年 3 月份完成《安徽海华科技有限公司（二分厂）突发环境事件应急预案》的修编，并备案，备案编号 HHKJ2024001。

## （二）新疆新华

为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，2021 年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于 2021 年 6 月 24 日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于 2021 年 7 月 2 日报昌吉州生态环境局呼图壁县分局备案，备案编号为：652323-2021-013-L；2024 年 6 月原应急预案到期，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4 号）、《企业事业单位突发环境事件应急管理办法》（部令[2015]第 34 号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2024 年 4 月重新修定了《公司突发环境事件应急预案》，并于 2024 年 5 月 20 日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于 2024 年 5 月 27 日报昌吉州生态环境局呼图壁县分局备案，备案编号为：652323-2024-008-L。依据方案公司每年定期进行应急演练。

## （三）河北正华

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等法律、法规有关规定，建立健全河北正华科技有限公司环境安全应急体系，确保公司在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动、高效有序，避免和最大限度地减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害，结合公司实际情况，制定《河北正华科技有限公司突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 5 月 15 日备案，备案编号：130523-2022-021-H, 公司定期组织员工进行应急演练。

## （四）五禾肥业

公司按照当地环保主管部门的要求，制定了突发环境事件制定应急预案，具体如下：预先规范应对突发环境污染事故、控制污染源、抢救受害人员、指导群众防护和组织撤离、消除环境污染后果而组织的救援活动。突发环境污染事故应急预案需要预测可能发生的突发环境污染事故的类别、危害程度，充分考虑现有物质、人员及危险源的具体条件，及时、有效地统筹指导事故应急救援行动，以预防突发环境污染事故的发生或将损失和对环境的影响减少到最低限度。

#### （五）中成科技

中成科技为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2018年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于2018年12月7日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2018年12月20日报庐江县环保局备案；2020年2月对该预案进行了修订，并于2020年5月31日报合肥市庐江县生态环境分局备案，备案编号为：3401242020006M。依据方案公司每年定期进行应急演练。公司已于2022年12月14日取得最新版应急预案备案表，并于2024年4月30日完成最新版应急预案备案。

#### （六）银山药业

银山药业为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2022年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于2022年6月18日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2022年6月20日报肥东县环保局备案，备案编号为：340122-2022-34-M。依据方案公司每年定期进行应急演练。

### （七）辉铝新材

辉铝新材为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221号）等相关环境保护法律法规，为符合宣城市城市总体规划要求，由安徽省宣城市经济开发区鸿越大道9号现迁至安徽省宣城市经济开发区宝城路1016号；由于地点发生变化，且为满足企业突发环境事件应急防控要求，2022年11月根据厂区建设地点变动情况修订完成《安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司突发环境事件应急预案》，并于2022年11月23日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2022年11月25日报宣城市经开区环保局备案，备案编号为：01-341800（01）-2022-32-M。依据方案公司每年定期进行应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司下属相关生产企业积极投建环保设备，对在线监测系统、环境治理设施进行定期维护，依法处置各类危废，在环境方面符合相关法律法规的要求，并于报告期内依法缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

#### （一）海华科技

海华科技集团具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《安徽海华科技集团有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、地表水等各项指标。同时委托第三方检测公司定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、区关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在省、市重点排污单位环境信息管理系统等平台公开企业环保信息。

#### （二）新疆新华

公司按照当地环保主管部门的要求，制定了《新疆新华科技有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、厂界噪声等各项指标，建立规范排放口，

并根据环境影响报告合理布设监测点，保证各监测点位布设的科学性和可比性，同时委托有资质的第三方监测机构进行监测，对公司排放污染物进行严格监控，全年“三废”排放符合相关要求并严格按照国家、省、市、区关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。

### （三）河北正华

按照当地环保部门要求，制定了自行监测方案。监测项目涵盖了有组织废气、无组织废气及厂界废气；废水、雨水、噪声、地下水及循环水等内容。公司委托有资质的三方服务公司进行定期监测，并将检测数据上传全国污染源监测数据与共享系统，及时公开信息。

### （四）五禾肥业

公司按照当地环保主管部门的要求，制定了环境自行监测方案，建立规范排放口，并根据环境影响报告合理布设监测点，保证各监测点位布设的科学性和可比性，同时委托有资质的第三方监测机构进行监测（安徽天晟环保科技有限公司），对公司排放污染物进行严格监控，全年“三废”排放符合相关要求。

### （五）中成科技

中成科技具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《安徽辉隆中成科技有限公司排污许可自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、地下水、地表水等各项指标。2020年4月28日将检测方案上传至安徽省重点排污单位自行监测及监督性监测信息公开平台，同时委托第三方资质单位定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开，2020年5月27日在合肥市政务网上进行了企业环保信息公开。

### （六）银山药业

银山药业具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《安徽辉隆集团银山药业有限责任公司环境监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、污水等各项指标。同时委

托第三方资质单位定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开，在排污许可证管理信息平台进行了企业环保信息公开。

#### （七）辉铝新材

辉铝新材具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、地表水等各项指标。同时委托第三方检测公司定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、区关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
安徽辉隆中成科技有限公司	废弃物的管理不合规	合肥市生态环境局调查发现：1. 球磨机左侧敞开式库房内贮存有大量废矿物油桶（桶身有大量油渍油污），库房内未采取防渗漏措施，地面存在明显油渍油污，另门前空地摆放有三只废矿物油桶，且有废矿物油自露天摆放的三只废矿物油桶处随雨水溢流进入公司雨水管网。现场对门前空地摆放的三只废矿物油桶进行称重，共重 81.04kg，并对库房贮存的废矿物油桶及门前空地摆放的三只废矿物油桶进行清点，共四十只。 2. 磷矿石原材料堆场内有大量粉状磷矿石露天堆放，未采取密闭、围挡、遮盖等措施，减少内部物料的堆存、传输、装卸等环节的粉尘和气态污染物的排放。	责令整改及 12 万元罚款。	不造成重大影响。	已整改完成

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，辉隆股份结合自身实际情况，遵守环保法律法规，在致力于生产经营的同时，较好地完成了环境保护工作。海华科技一是启动三效蒸发系统进行浓缩脱水，大量节约了蒸汽用量，减少了碳排放；二是充分回收蒸汽冷凝水，回用到锅炉系统用水，既减少了用水量和水处理成本，又大大提高了煤炭的使用效率，减少了碳排放；三是采购溴化锂吸收式制冷机，充分利用生产系统富裕热水，节约了大量的电能，减少了碳排放；2022 年通过《1 万吨间甲酚余热利用技术方案》，投入使用后可大大节约蒸汽消耗，从而提高生产能效，做到节能减排，实现消减 CO<sub>2</sub> 的排放。五禾生态肥业已由使用生物质作为供气燃

料替换为污染排放量较小的清洁能源天然气，同时采取清洁生产等技术来提高生产能效，进而做到节能减排，实现消减 CO<sub>2</sub> 的排放。辉铝新材不断推进全过程 VOCs 污染防治工作，提升 VOCs 污染防治水平，切实削减 VOCs 排放量，改善环境空气质量依据《重点行业 VOCs 综合治理企业“一厂一方案（2.0 版）”编写大纲》，对厂区内现有挥发性有机物（VOCs）治理进行排查和总汇，并根据实际情况编制完成了《安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司挥发性有机物重点监管企业综合整治方案（“一企一策”）》。

## 二、社会责任情况

公司在推动企业高质量发展的同时，也十分重视社会责任的履行。公司秉承“服务三农、奉献社会”的宗旨（使命），以“三农”领域为关注重点，以自身经营服务积极融入国家全面推进乡村振兴，加快建设农业强国战略，夯实国家粮食安全基石，促进农民增产增收，推动现代农业高质量发展；秉持“向上向善”之心，积极参与社会公益事业，努力实现公司与社会的共同繁荣进步。

### （一）建立社会责任报告制度

公司自 2020 年起已连续公布三份《社会责任报告》和一份《环境、社会及公司治理（ESG）报告》，对公司年度履行治理责任、稳健运营责任、顾客服务责任、员工发展责任、环境保护责任、社会公益责任等进行系统总结，既强化了公司全体员工的责任意识，也很好展示了企业形象，提升美誉度。

（二）以“三农”领域为关注重点，积极融入国家全面推进乡村振兴，加快建设农业强国战略。

#### 1、全力以赴保供应，备耕备种粮草足。

化肥是保障粮食稳产增产的重要农资，做好化肥生产保供对于维护国家粮食安全至关重要。公司积极协调上游核心供应商，加大资源调运力度，保障供应。肥药生产基地全面打好稳产保供“攻坚战”，确保肥药生产供应及时。公司充分发挥农资供应主渠道作用，长期承担农资市场保供稳价，护航粮食安全。

#### 2、满足多元服务需求，多措并举实现精准服务。

为满足农户多元化多层次现代农业综合服务需求，公司围绕特色农业，推广“菜单式”定制化方案和“套餐式”一体化方案，实现了由经营服务型向服务经营型转变，由单纯提供产品向提供“产品+服务+解决方案”的转变，实现服务精准到物。公司建立农事服务中心，成立农化技术专业团队，聘请业内资深专家，持续开展“辉隆科技大讲堂”“送科技下乡”免费技术培训活动，以现场讲座、田间指导、电话咨询、专家直播等线下、线上相结合的方式，开展农业技术辅导与新型农民培训，实现服务精准到户。

### 3、搭建智慧农业平台，助力建设农业强国。

公司积极投身农业产业数智化建设，将数字技术与农业产业深度融合，精心打造辉隆智慧农业服务平台。平台集数字农田、种植方案、精准气象、农事管理、智慧巡田、农机管理、农技培训、产量预测等服务为一体，实现农业生产“耕、种、管、收、售”全过程数据管理和质量追溯，通过农业全要素数字化、过程溯源化和扁平化管理，夯实农产品品质基础，助力农业转型升级，逐步实现农业生产全过程的信息感知和智能控制，不断提升产业链的精准化管理，促进农业生态圈实现资源共享、合作共赢，着力推动农业现代化产业体系发展。

### 4、以“绿色兴农”为抓手，加快构建高质量绿色发展新模式

辉隆股份始终坚持绿色引领，推动质量兴农、绿色兴农，拓展农业多种功能。公司遵循绿色发展理念，加大科技投入，致力于为广大农户提供绿色、环保、高效的农资产品以及指导农户科学施肥、合理用药等措施，为行业减肥增效、化肥零增长发挥带头示范作用，进一步提高农产品的品质和安全系数。同时，践行双碳战略，一方面致力于推广绿色包装，积极探索可降解材料，推动包装袋的绿色转型。另一方面，承接实施了黄山市农药集中配送项目，推行废弃农药包装物的回收与处置，提高物料包材使用效率。

#### （三）与乡村振兴有效衔接，巩固拓展脱贫攻坚成果。

公司积极响应党中央关于切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项工作的决策部署，充分发挥自身产业优势，以精准扶贫为工作重点，以笃定实践进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，为乡村振兴贡献辉隆力量。

#### 1、实施产业扶贫，提供就业岗位



公司积极与困难农户签订劳务承包协议，帮助困难农户发展特色种养殖业，大力推广土地托管和订单农业。同时就近安排贫困户工作，帮助增收脱贫。

### 2、开展消费帮扶，拓宽销售渠道

公司积极为贫困地区农产品拓宽销售渠道，采取单位与个人相结合的模式，大力开展消费帮扶活动，通过购买省社定点扶贫县、兄弟省份贫困地区农产品，组织党员参加扶贫产品展销会，购买特色农产品，实现消费帮扶，助农增收。

### 3、发动党员群众，对口捐助帮扶

公司通过党员干部带头，大力发动职工群众开展捐款活动，捐助帮扶困难对象。除了慰问帮扶公司困难职工外，公司多次向省社定点扶贫村和贫困县区捐赠价化肥、农药，帮助村民开展春耕备耕工作。

### （四）主动承担社会责任，积极提供就业岗位。

公司持续完善重点群体就业支持体系，促进农民工外出务工和就近就地就业，通过以工代赈，积极创造在“家门口”的就业机会。以推动高质量发展，提供更多就业岗位，扩大高校毕业生市场化社会化就业，加强对脱贫人口、残疾人等困难群体就业兜底帮扶。公司积极与大学、科研院所建立产学研合作关系，构建产教融合大格局，充分发挥高校科教、人才优势和企业的生产优势，探索协同发展、协同创新、协同育人、协同服务的有效模式与路径，通过共同搭建试验基地平台，不仅能实现科技与经济的有效对接、创新成果与产业的有效对接，也能着力缓解结构性就业矛盾。

除此之外，公司积极履行社会责任，倾情回报社会，支持员工开展一系列关爱弱势群体、促进公共健康的公益服务和志愿活动，如志愿献血、捐赠慈善基金等。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	其他承诺	基于对公司未来发展前景的坚定信心和对公司价值的认可，控股股东辉隆投资承诺：自 2023 年 10 月 27 日起六个月内（自 2023 年 10 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日），不以任何方式减持所持辉隆股份的股票。在上述承诺期内如发生辉隆股份送红股、转增股本、配股等增加的股份亦遵守上述承诺。	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日	履行完毕
其他承诺	部分高级管理人员及拟任董事、监事	其他承诺	基于对公司发展前景的信心以及对公司价值的认可，结合对公司股票价值的合理判断，在符合有关法律法规的前提下，公司部分高级管理人员及拟任董事、监事计划自 2024 年 2 月 19 日起六个月内（2024 年 2 月 19 日至 2024 年 8 月 18 日）通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式增持公司股票。	2024 年 02 月 19 日	2024 年 2 月 19 日至 2024 年 8 月 18 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	否					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

本报告期公司与最终控制人的附属企业发生关联交易，具体交易情况详见本报告“财务报告”。公司于 2024 年 4 月 17 日召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十七次会议审议通过了《公司关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，2024 年上半年实际交易金额在预计额度内。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《公司关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》	2024 年 04 月 19 日	巨潮资讯网；公告编号：2024-026

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
符合一定资质条件的、非关联客户	2024年04月19日	20,000	2023年07月10日	194.24	连带责任担保			2025年06月30日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			20,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						194.24
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			20,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						194.24
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽海华科技集团有限公司	2024年04月19日	50,000	2022年05月30日	15,996	连带责任担保			2026年12月23日	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2024年04月19日	20,000	2024年01月15日	2,632.06	连带责任担保			2024年12月24日	否	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	2024年04月19日	10,000	2024年01月15日	1,561.51	连带责任担保			2024年12月13日	否	否
安徽辉隆集团农业发展有限	2024年04月19日	25,000	2023年09月22日	1,000	连带责任担保			2024年09月21日	否	否

责任公司										
安徽辉隆慧成科技有限公司	2024年04月19日		2023年12月21日	1,000	连带责任担保			2025年01月10日	否	否
安徽辉隆中成科技有限公司	2024年04月19日		2022年09月26日	7,153.18	连带责任担保			2031年07月24日	否	否
山东辉隆化肥有限公司	2024年04月19日		2024年01月10日	14,958.12	连带责任担保			2024年12月17日	否	否
安徽辉隆银山药业有限责任公司	2024年04月19日		2023年10月27日	496	连带责任担保			2024年10月23日	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2024年04月19日		2024年01月05日	2,185	连带责任担保			2024年11月29日	否	否
广西辉隆农业服务有限公司	2024年04月19日		2024年03月19日	802.3	连带责任担保			2024年12月27日	否	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	2024年04月19日		2023年08月10日	1,400	连带责任担保			2025年05月23日	否	否
全椒辉隆农业服务有限公司	2024年04月19日		2023年09月22日	1,000	连带责任担保			2024年09月22日	否	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	2024年04月19日		2023年09月22日	1,000	连带责任担保			2024年09月22日	否	否
含山辉隆农业服务有限公司	2024年04月19日		2023年09月22日	1,000	连带责任担保			2024年09月21日	否	否
六安辉隆农业服务有限公司	2024年04月19日		2023年09月22日	500	连带责任担保			2024年09月22日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					23,862.16
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			250,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					52,684.16
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		270,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						24,056.4
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		270,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						52,878.4
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资 产的比例										14.50%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）										31,375.1
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										31,375.1
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				无						

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,246,221	1.18%				3,419,438.00	3,419,438.00	14,665,659.00	1.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,246,221	1.18%				3,419,438.00	3,419,438.00	14,665,659.00	1.55%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,246,221	1.18%				3,419,438.00	3,419,438.00	14,665,659.00	1.55%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	942,746,759	98.82%				10,894,338.00	10,894,338.00	931,852,421.00	98.45%
1、人民币普通股	942,746,759	98.82%				10,894,338.00	10,894,338.00	931,852,421.00	98.45%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	953,992,980	100.00%				7,474,900.00	7,474,900.00	946,518,080.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期股份变动主要原因是部分回购股份注销、董监高锁定股变动等原因。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 25 日召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十四次会议，2024 年 2 月 28 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于变

更回购股份用途并注销的议案》。公司对部分已回购股份 7,474,900 股的用途进行变更，回购股份用途由“用于股权激励计划、员工持股计划或可转换公司债券转股”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司已于 2024 年 4 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述 7,474,900 股回购股份注销手续，公司股份总数由 953,992,980 股变更为 946,518,080 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘贵华	637,163	159,291		477,872	高管锁定股	离职董事长，159,291 股于 2024 年 1 月 30 日解除限售，剩余股份解锁日期遵守相关规定。
王涛	135,000		75,000	210,000	高管锁定股	离职董事、高管，股份解锁日期遵守相关规定。
董庆	231,037		77,013	308,050	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程金华	401,405		133,802	535,207	高管锁定股	离职监事会主席，股份解锁日期遵守相关规定。
徐敏	0		162,000	162,000	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
汪海燕	0		37,500	37,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
潘晓飞	0		37,500	37,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
蔡传永	0		45,000	45,000	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
赵磊	0		37,500	37,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
解风苗	9,000,116		3,000,039	12,000,155	高管锁定股	离职高管，股份解锁日期遵守相关规定。
肖本余	112,500		37,500	150,000	高管锁定股	离职监事，股份解锁日期遵守相关规定。
王中天	256,500	64,125		192,375	高管锁定股	离职监事会主席，股份解锁日期遵守相关规定。
合计	10,773,721	223,416	3,642,854	14,193,159	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,945	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽辉隆投资集团有限公司	境内非国有法人	37.74%	357,244,325	0	0	357,244,325	质押	245,860,000
余荣琳	境内自然人	2.10%	19,850,508	-116,000	0	19,850,508	不适用	0
谢海燕	境内自然人	1.69%	16,024,100	0	0	16,024,100	不适用	0
解凤苗	境内自然人	1.27%	12,000,155	0	12,000,155	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.10%	10,442,453	1,820,297	0	10,442,453	不适用	0
安徽辉隆农资集团股份有限公司—2021 年员工持股计划	其他	1.04%	9,863,964	0	0	9,863,964	不适用	0
李永东	境内自然人	0.80%	7,596,850	333,400	0	7,596,850	不适用	0
解凤贤	境内自然人	0.64%	6,027,225	-20,000	0	6,027,225	不适用	0
解凤祥	境内自然人	0.63%	6,000,000	0	0	6,000,000	不适用	0
焦晓枫	境内自然人	0.43%	4,039,425	0	0	4,039,425	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东解凤苗、解凤贤、解凤祥为兄弟关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司存在回购专户。截止报告期末，回购专户持有 27,381,678 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
安徽辉隆投资集团有限公司	357,244,325		人民币普通股	357,244,325				
余荣琳	19,850,508		人民币普通股	19,850,508				
谢海燕	16,024,100		人民币普通股	16,024,100				
香港中央结算有限公司	10,442,453		人民币	10,442,453				

		普通股	3
安徽辉隆农资集团股份有限公司—2021 年员工持股计划	9,863,964	人民币普通股	9,863,964
李永东	7,596,850	人民币普通股	7,596,850
解风贤	6,027,225	人民币普通股	6,027,225
解风祥	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
焦晓枫	4,039,425	人民币普通股	4,039,425
何浩杰	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东解风贤、解风祥为兄弟关系。公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	余荣琳、谢海燕、解风贤、焦晓枫、何浩杰参与融资融券业务。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	期末持股数 (股)
程诚	董事长、总经理	现任	100,000			100,000
董庆	监事会主席	现任	308,050			308,050
汪本法	董事、副总经理	现任	240,000			240,000
胡鹏	董事、副总经理、财务负责人	现任	100,000			100,000
赵磊	副总经理	现任	0	50,000		50,000
潘晓飞	副总经理	现任	0	50,000		50,000
汪海燕	副总经理	现任	0	50,000		50,000
徐敏	董事、董事会秘书、总经理助理	现任	166,000	50,000		216,000
蔡传永	监事	现任	10,000	50,000		60,000
郭毅	职工监事	现任	190,000			190,000
刘贵华	董事长	离任	637,163			637,163
王涛	董事、常务副总经理	离任	180,000	30,000		210,000
程金华	监事会主席	离任	535,207			535,207
解风苗	副总经理	离任	12,000,155			12,000,155
肖本余	监事	离任	150,000			150,000
王中天	监事会主席	离任	256,500		64,050	192,450

合计	--	--	14,873,075	280,000	64,050	15,089,025
----	----	----	------------	---------	--------	------------

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	23 辉隆农资 MTN001（乡村振兴）	102381896	2023 年 07 月 28 日	2023 年 08 月 01 日	2028 年 08 月 01 日	40,000	3.50%	每年付息，到期还本付息	银行间债券市场
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（乡村振兴）	24 辉隆农资 MTN001（乡村振兴）	102481183	2024 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 26 日	2027 年 03 月 26 日	40,000	2.80%	每年付息，到期还本付息	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	无								
适用的交易机制	面向全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.19	1.09	9.17%
资产负债率	65.39%	66.19%	-0.80%
速动比率	0.48	0.39	23.08%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,835.35	19,010.65	-74.57%
EBITDA 全部债务比	6.17%	6.60%	-0.43%
利息保障倍数	5.19	7.64	-32.07%
现金利息保障倍数	-5.18	-16.88	-69.31%
EBITDA 利息保障倍数	6.08	8.59	-29.22%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽辉隆农资集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	998,218,557.24	1,116,121,445.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,860,420.00	1,776,995.80
衍生金融资产		
应收票据	2,346,853.73	16,530,990.51
应收账款	1,146,745,537.86	438,455,668.37
应收款项融资	63,235,849.32	117,307,477.97
预付款项	920,885,778.86	1,360,187,882.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	160,032,551.24	126,359,831.82
其中：应收利息		
应收股利	44,028,883.00	
买入返售金融资产		
存货	2,567,235,643.81	2,583,835,806.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,541,944.44	533,449,923.59
其他流动资产	104,674,307.84	277,830,498.08
流动资产合计	6,062,777,444.34	6,571,856,520.89

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	709,456,599.50	737,124,821.60
其他权益工具投资	3,010,000.00	3,010,000.00
其他非流动金融资产	359,678,122.82	374,129,725.08
投资性房地产	80,664,960.32	83,563,815.78
固定资产	2,464,596,841.77	2,590,896,797.60
在建工程	242,891,149.83	130,731,784.49
生产性生物资产	561,043.64	771,435.02
油气资产		
使用权资产	56,436,793.78	60,509,357.83
无形资产	462,167,946.53	475,833,717.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	77,773,735.20	77,773,735.20
长期待摊费用	20,964,782.86	24,397,927.93
递延所得税资产	101,761,325.81	93,722,138.72
其他非流动资产	544,209,065.52	425,590,812.81
非流动资产合计	5,124,172,367.58	5,078,056,069.38
资产总计	11,186,949,811.92	11,649,912,590.27
流动负债：		
短期借款	967,320,129.93	1,519,379,602.76
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	1,762,931,080.55	2,429,352,705.82
应付账款	1,251,608,864.23	615,286,139.48
预收款项	4,221,953.05	3,114,426.88
合同负债	623,550,661.56	913,778,237.57
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	73,496,780.68	100,037,773.15
应交税费	91,962,707.97	105,052,786.42
其他应付款	195,428,308.14	211,987,135.10
其中：应付利息		

应付股利	69,000.00	69,000.00
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	85,883,472.86	77,065,643.03
其他流动负债	44,321,377.20	58,871,732.31
流动负债合计	5,100,725,336.17	6,033,926,182.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,200,139,250.82	1,122,981,106.31
应付债券	800,000,000.00	400,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,789,877.05	51,943,422.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,137,825.66	4,718,080.25
递延收益	111,368,480.10	63,227,621.52
递延所得税负债	29,149,025.55	34,226,712.86
其他非流动负债	377,435.33	435,250.00
非流动负债合计	2,213,961,894.51	1,677,532,193.56
负债合计	7,314,687,230.68	7,711,458,376.08
所有者权益：		
股本	946,518,080.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,331,106,753.38	1,458,712,032.90
减：库存股	200,407,981.66	280,412,662.22
其他综合收益	14,148,245.23	12,894,697.52
专项储备	10,683,992.43	11,275,126.12
盈余公积	219,843,122.68	219,843,122.68
一般风险准备		
未分配利润	1,323,715,702.03	1,331,850,329.22
归属于母公司所有者权益合计	3,645,607,914.09	3,708,155,626.22
少数股东权益	226,654,667.15	230,298,587.97
所有者权益合计	3,872,262,581.24	3,938,454,214.19
负债和所有者权益总计	11,186,949,811.92	11,649,912,590.27

法定代表人：程诚

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：徐太宝

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	442,983,020.67	645,898,817.66

交易性金融资产	55,860,420.00	1,776,995.80
衍生金融资产		
应收票据		170,000,000.00
应收账款	8,199,189.00	5,117,127.45
应收款项融资	3,522,230.25	27,005,780.71
预付款项	330,182,751.71	598,277,036.91
其他应收款	1,976,986,340.41	1,723,799,316.12
其中：应收利息		
应收股利	19,803,883.00	
存货	217,176,576.08	114,741,285.99
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,541,944.44	203,461,583.32
其他流动资产		
流动资产合计	3,078,452,472.56	3,490,077,943.96
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	2,421,741,766.26	2,418,033,172.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	405,449,324.17	419,900,926.43
投资性房地产	73,589,207.02	76,294,824.98
固定资产	88,009,584.30	89,748,930.39
在建工程	4,967,875.53	5,734,864.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,115,353.92	14,053,363.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	860,697.13	558,913.77
递延所得税资产	43,454,547.25	40,722,789.90
其他非流动资产	356,041,263.93	251,657,097.22
非流动资产合计	3,409,229,619.51	3,316,704,882.88
资产总计	6,487,682,092.07	6,806,782,826.84
流动负债：		
短期借款	431,834,569.45	384,318,645.26
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	981,790,602.00	1,536,413,191.50
应付账款	68,172.25	536,720.53
预收款项	200,685.00	
合同负债	183,177,038.51	150,587,896.44
应付职工薪酬	3,113,309.75	10,117,211.53
应交税费	23,064,226.57	36,537,664.22
其他应付款	358,321,220.70	535,510,567.58
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	16,294,002.76	6,432,898.76
其他流动负债	11,211,360.61	6,362,395.16
流动负债合计	2,009,075,187.60	2,666,817,190.98
非流动负债：		
长期借款	722,864,317.50	652,135,567.50
应付债券	800,000,000.00	400,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	16,125.00	16,090.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,522,880,442.50	1,052,151,657.50
负债合计	3,531,955,630.10	3,718,968,848.48
所有者权益：		
股本	946,518,080.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,656,373,789.17	1,728,903,569.73
减：库存股	200,407,981.66	280,412,662.22
其他综合收益	-386,194.05	-134,630.13
专项储备		
盈余公积	199,252,477.36	199,252,477.36
未分配利润	354,376,291.15	486,212,243.62
所有者权益合计	2,955,726,461.97	3,087,813,978.36
负债和所有者权益总计	6,487,682,092.07	6,806,782,826.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	8,921,135,909.57	9,122,948,869.76
其中：营业收入	8,921,135,909.57	9,122,948,869.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,814,168,963.98	8,901,107,905.65
其中：营业成本	8,435,233,716.14	8,534,105,726.58
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	20,988,550.87	16,227,314.26
销售费用	89,017,083.03	85,645,721.62
管理费用	162,196,602.66	146,696,454.04
研发费用	64,946,248.83	89,037,115.67
财务费用	41,786,762.45	29,395,573.48
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	71,700,076.78	24,623,170.14
投资收益（损失以“—”号填列）	100,327,657.85	63,839,278.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,769,351.69	20,851,348.40
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）	-595,220.00	-1,968,240.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-56,851,527.08	-36,422,890.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,061,751.56	-5,064,330.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,765,885.89	1,845,157.29
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	206,252,067.47	268,693,109.09
加：营业外收入	1,569,286.66	5,000,097.09
减：营业外支出	3,154,838.18	956,999.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	204,666,515.95	272,736,206.23
减：所得税费用	21,445,484.25	10,661,235.43

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	183,221,031.70	262,074,970.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	183,221,031.70	262,074,970.80
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	175,692,653.17	245,142,091.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	7,528,378.53	16,932,879.14
六、其他综合收益的税后净额	1,403,906.04	5,204,686.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,253,547.71	5,142,457.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,253,547.71	5,142,457.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-251,563.92	-65,327.73
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	1,505,111.63	5,207,785.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	150,358.33	62,229.03
七、综合收益总额	184,624,937.74	267,279,657.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,946,200.88	250,284,549.06
归属于少数股东的综合收益总额	7,678,736.86	16,995,108.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1911	0.2567

法定代表人：程诚

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：徐太宝

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,595,633,335.90	2,160,520,769.64
减：营业成本	1,577,722,625.71	2,091,897,440.35
税金及附加	2,069,315.53	1,864,680.16

销售费用	3,587,611.29	8,697,316.80
管理费用	21,569,657.19	15,509,757.38
研发费用		
财务费用	8,428,472.74	1,851,366.07
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	540,500.00	3,793,600.00
投资收益（损失以“—”号填列）	86,327,734.28	87,541,194.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,389,559.62	3,008,369.23
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）	-595,220.00	-1,968,240.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,422,669.40	-135,638.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-6,151,438.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,060,905.22	920,529.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,166,903.54	124,700,215.29
加：营业外收入		2,000.00
减：营业外支出	64,266.69	99,859.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	58,102,636.85	124,602,355.89
减：所得税费用	6,111,308.96	7,671,041.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,991,327.89	116,931,313.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,991,327.89	116,931,313.93
（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	-251,563.92	-65,327.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综	-251,563.92	-65,327.73



合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-251,563.92	-65,327.73
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	51,739,763.97	116,865,986.20
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	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,808,528,774.16	8,548,036,450.17
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	5,953,186.73	10,793,578.17
收到其他与经营活动有关的现金	216,802,070.90	262,506,684.50
经营活动现金流入小计	9,031,284,031.79	8,821,336,712.84
购买商品、接受劳务支付的现金	8,827,357,068.56	9,040,144,715.61
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	271,612,559.17	265,655,528.86
支付的各项税费	95,592,999.26	108,112,598.61
支付其他与经营活动有关的现金	124,617,342.49	152,798,881.17
经营活动现金流出小计	9,319,179,969.48	9,566,711,724.25
经营活动产生的现金流量净额	-287,895,937.69	-745,375,011.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	604,451,602.26	597,836,944.80
取得投资收益收到的现金	99,013,225.08	50,032,437.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,268,859.90	13,335,904.00
处置子公司及其他营业单位收到的	37,618,774.85	

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,870,677.81
投资活动现金流入小计	775,352,462.09	663,075,964.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,368,518.94	339,317,745.87
投资支付的现金	134,678,644.20	341,235,400.00
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	12,274,712.26	
投资活动现金流出小计	285,321,875.40	680,553,145.87
投资活动产生的现金流量净额	490,030,586.69	-17,477,181.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,420,000.00	1,635,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,420,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	1,040,128,387.22	2,798,225,229.15
收到其他与筹资活动有关的现金	399,577,602.45	1,026,471.63
筹资活动现金流入小计	1,445,125,989.67	2,800,886,700.78
偿还债务支付的现金	1,456,065,115.00	1,395,035,672.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	241,665,617.17	308,036,168.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	215,784,889.17	2,079,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,503,770.42	81,882,239.79
筹资活动现金流出小计	1,714,234,502.59	1,784,954,079.91
筹资活动产生的现金流量净额	-269,108,512.92	1,015,932,620.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,454,067.02	-1,422,562.98
五、现金及现金等价物净增加额	-69,427,930.94	251,657,864.90
加：期初现金及现金等价物余额	569,235,100.68	711,165,714.21
六、期末现金及现金等价物余额	499,807,169.74	962,823,579.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,429,013,267.81	1,480,670,817.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	331,814,547.49	6,332,965,913.58
经营活动现金流入小计	1,760,827,815.30	7,813,636,731.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,979,718,929.73	2,398,476,770.44
支付给职工以及为职工支付的现金	19,565,148.99	19,637,870.61
支付的各项税费	29,352,147.66	42,558,865.04
支付其他与经营活动有关的现金	213,767,726.92	6,199,095,045.66
经营活动现金流出小计	2,242,403,953.30	8,659,768,551.75
经营活动产生的现金流量净额	-481,576,138.00	-846,131,820.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	191,431,602.26	308,364,800.00
取得投资收益收到的现金	83,560,307.64	87,891,118.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350,000.00	8,416,524.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	276,341,909.90	404,672,442.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,511,151.00	3,178,813.83
投资支付的现金	154,971,938.66	76,569,125.06
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	215,913,353.87	58,580.26
投资活动现金流出小计	373,396,443.53	79,806,519.15
投资活动产生的现金流量净额	-97,054,533.63	324,865,923.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		199,950,000.00
取得借款收到的现金	772,914,290.00	1,381,720,834.92
收到其他与筹资活动有关的现金	399,520,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,172,434,290.00	1,581,670,834.92
偿还债务支付的现金	484,825,840.00	452,194,069.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,382,243.21	295,735,518.63
支付其他与筹资活动有关的现金		50,407,055.69
筹资活动现金流出小计	685,208,083.21	798,336,643.32
筹资活动产生的现金流量净额	487,226,206.79	783,334,191.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-201,295.78
五、现金及现金等价物净增加额	-91,404,464.84	261,866,998.47
加：期初现金及现金等价物余额	337,540,180.52	296,962,336.86
六、期末现金及现金等价物余额	246,135,715.68	558,829,335.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	953,992,980.00				1,458,712,032.90	280,412,662.22	12,894,697.52	11,275,126.12	219,843,122.68		1,331,850,329.22		3,708,155,626.22	230,298,587.97	3,938,454,214.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,458,712,032.90	280,412,662.22	12,894,697.52	11,275,126.12	219,843,122.68		1,331,850,329.22		3,708,155,626.22	230,298,587.97	3,938,454,214.99

	2,980.00				712,032.90	2,662.22	,697.52	,126.12	3,122.68		850,329.22		155,626.22	8,587.97	454,214.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-7,474,900.00				-127,605,279.52	80,004,680.56	1,253,547.71	-591,133.69			-8,134,627.19		-62,547,712.13	-3,643,920.82	66,191,632.95
（一）综合收益总额							1,253,547.71				175,692,653.17		176,946,200.88	7,678,736.86	184,624,937.74
（二）所有者投入和减少资本					-55,075,498.96								-55,075,498.96	7,382,210.96	47,693,288.00
1. 所有者投入的普通股														7,382,210.96	7,382,210.96
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					-55,075,498.96								-55,075,498.96		55,075,498.96
（三）利润分配											-183,780.36		-183,780.36	18,816,292	202,645,432.8
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-183,780.36		-183,780.36	18,816,292	202,645,432.8
4. 其他															
（四）所有	-				-	-									

者权益内部结转	7,474,900.00				72,529,780.56	80,004,680.56									
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	-7,474,900.00				-72,529,780.56	-80,004,680.56									
(五) 专项储备								-591,133.69					-591,133.69	113,294.28	-477,839.41
1. 本期提取								8,889,523.96					8,889,523.96	477,882.15	9,367,406.11
2. 本期使用								9,480,657.65					9,480,657.65	364,587.87	9,845,245.52
(六) 其他															
四、本期期末余额	946,518,080.00				1,331,106,753.38	200,440,798.66	14,148,245.23	10,683,992.43	219,843,122.68				1,323,715,702.03	3,645,607,914.09	3,872,262,581.24

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东	所有者权
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他				
	优先	永续	其他													

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			权	益
						股	收			准	润			益	合
							益			备				益	计
一、上年期末余额	953,992,980.00				1,477,873,780.24	130,005,587.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849,431.69		4,077,313,707.13	221,687,190.04	4,299,000,897.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,477,873,780.24	130,005,587.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849,431.69		4,077,313,707.13	221,687,190.04	4,299,000,897.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,024,904.63	50,407,055.69	5,142,457.40	2,046,102.42			-35,340,163.94		-81,583,564.44	-197,193.07	81,780,751.1
（一）综合收益总额							5,142,457.40				245,142,209.66		250,284,549.06	16,995,108.17	267,279,657.23
（二）所有者投入和减少资本					-3,169,788.43								-3,169,788.43	15,477,447.27	18,647,235.70
1. 所有者投入的普通股														15,984,159.46	15,984,159.46
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,161,052.05								6,161,052.05	506,712.19	6,677,764.24
4. 其他					-9,330,840.48								-9,330,840.48		9,330,840.48

(三) 利润分配											- 280 ,48 2,2 55. 60		- 280 ,48 2,2 55. 60	- 2,0 79, 000 .00	- 282 ,56 1,2 55. 60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 280 ,48 2,2 55. 60		- 280 ,48 2,2 55. 60	- 2,0 79, 000 .00	- 282 ,56 1,2 55. 60
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							2,0 46, 102 .42						2,0 46, 102 .42	356 ,42 0.2 2	2,4 02, 522 .64
1. 本期提取							8,9 20, 212 .86						8,9 20, 212 .86	567 ,13 9.4 5	9,4 87, 352 .31
2. 本期使用							6,8 74, 110 .44						6,8 74, 110 .44	210 ,71 9.2 3	7,0 84, 829 .67
(六) 其他					144 ,88 3.8 0	50, 407 ,05 5.6 9							- 50, 262 ,17 1.8 9	7,7 25. 81	- 50, 254 ,44 6.0 8

四、本期期末余额	953,992,980.00				1,474,848,875.61	180,412,643.27	15,783,425.36	11,217,870.38	179,790,365.56		1,540,509,267.75		3,995,730,142.69	221,489,996.97	4,217,220,139.66
----------	----------------	--	--	--	------------------	----------------	---------------	---------------	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	953,992,980.00				1,728,903,569.73	280,412,662.22	-	134,630.13		199,252,477.36	486,212,243.62		3,087,813,978.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,728,903,569.73	280,412,662.22	-	134,630.13		199,252,477.36	486,212,243.62		3,087,813,978.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-7,474,900.00				-72,529,780.56	-80,004,680.56	-	251,563.92		-	131,835,952.47		-132,087,516.39
（一）综合收益总额							-251,563.92			51,991,327.89			51,739,763.97
（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										-		-
										183,827,280.36		183,827,280.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										183,827,280.36		183,827,280.36
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-						
	7,474,900.00				72,529,780.56	80,004,680.56						
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	-				-	-						
	7,474,900.00				72,529,780.56	80,004,680.56						
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	946,518,080.00				1,656,373,789.17	200,407,981.66	-386,194.05		199,252,477.36	354,376,291.15		2,955,726,461.97

上年金额

单位：元

项目	2023 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	953,992,980.00				1,721,730,170.20	130,005,587.58	-120,184.87		159,199,720.24	406,219,685.17		3,111,016,783.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,721,730,170.20	130,005,587.58	-120,184.87		159,199,720.24	406,219,685.17		3,111,016,783.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,297,837.02	50,407,055.69	-65,327.73			-163,550,941.67		-210,725,488.07
（一）综合收益总额							-65,327.73			116,931,313.93		116,865,986.20
（二）所有者投入和减少资本					3,266,858.02							3,266,858.02
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					3,266,858.02							3,266,858.02
4. 其他												
（三）利润分配										-280,482,255.60		-280,482,255.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-280,482,255.60		-280,482,255.60
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					30,979.00	50,407,055.69						-50,376,076.69
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,725,028,007.22	180,412,643.27	-185,512.60		159,199,720.24	242,668,743.50		2,900,291,295.09

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽辉隆农资集团有限公司，于 2008 年 11 月经发起人协议、安徽省供销合作社联合社的批复及辉隆农资集团有限公司股东会决议和公司章程的规定，公司由安徽辉隆农资集团有限公司整体变更为股份有限公司。公司的营业执照注册号：91340000148941720L，于 2011 年 3 月 2 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 2024 年 6 月 30 日，股本为 946,518,080.00 元，注册资本为 946,518,080.00 元，注册地址：安徽省合肥市庐江县庐城镇晨光路 17 号东方水岸写字楼，办公地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，公司最终实际控制人为安徽省供销合作社联合社。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属农资流通行业。

许可经营项目：粮食收购。

一般经营项目：农业生产资料（含化肥）、农机具、化工原料及产品、矿产品、矿山机械、五金、建材、钢材、铝锭及铝产品、食用糖、预包装食品销售；饲料原料收购及加工、销售；农副产品收购、

销售；粮食筛选及销售；复合肥生产加工、委托加工；进出口业务（国家限制和禁止的除外）；房屋租赁；商务信息服务；物业管理；仓储服务；农业技术服务。

### （三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司的相关信息详见附注八、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 3 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 13 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

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。

### （二） 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。

### （三） 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

### （一） 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。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 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。

#### (四) 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。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资预算 2000 万以上
金额重要的账龄超过一年的应收和应付款项	单项金额 $\geq$ 1000 万元人民币
金额重要的账龄超过一年的预付账款	单项金额 $\geq$ 1000 万元人民币
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业投资成本占合并净资产额 $\geq$ 5%对单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值 $\geq$ 10000 万元

#### (六) 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 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。

### 3. 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。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## （九） 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。

## （十） 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。

## （十一）金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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商业模式时，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商业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、债权投资等。

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。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 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。

(5) 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. 金融负债的分类、确认和计量

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。

## （2）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：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且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：

- （1）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。

(2) 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。

(3) 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：

1) 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。

2) 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。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(1) 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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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。

#### (2) 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：

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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。

#### (4) 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。

### (十二) 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（十一）6.金融工具减值。

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	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险损失较高的企业	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

### (十三) 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（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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
组合一	纳入合并范围的关联方组合	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量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### （十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十九）。

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（十一）6.金融工具减值

#### （十五） 其他应收款

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（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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
组合一	纳入合并范围的关联方组合	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量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### （十六） 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1） 存货类别

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

###### （2） 存货发出计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十六）生物资产。

###### （3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

###### （4） 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 2. 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。

## (十七) 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(十一)6.金融工具减值。

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合同资产划分为若干组合，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
组合一	纳入合并范围的关联方组合	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量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## (十八) 持有待售

### 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。

### (十九) 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（十一）6.金融工具减值。

### (二十) 长期应收款

本公司对长期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（十一）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长期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长期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
组合一	纳入合并范围的关联方组合	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量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

### (二十一) 长期股权投资

#### 1. 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）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。

## 2. 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。

## 3. 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。

### 4. 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。

## 5. 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。

## （二十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	3	3.23—4.85

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## （二十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	3	3.23—4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70—19.40
其它设备	年限平均法	3-5	3	19.40—32.33

#### (2) 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。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

#### (4) 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。

### (二十四) 在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## （二十五） 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。

## (二十六) 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、生产性生物资产和公益性生物资产。

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。

### 3. 生物资产后续计量

#### (1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产,在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的管护等后续支出,计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本,达到预定生产目的后发生的管护等后续支出,计入当期损益。

#### (2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值;并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、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。

#### (3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时,采用加权平均法结转成本;生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定;生物资产出售、毁损、盘亏时,将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### 4. 生物资产减值

公司至少于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，使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账面价值的，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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## （二十七） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

## （二十八） 无形资产与开发支出

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、专利、专有技术、软件等。

### 1. 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。

## 2. 无形资产的后继计量

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。

### (1) 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	按照权证可使用期限	直线法
软件等	5-10年	直线法

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 4. 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。

## （二十九） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、采用成本法计量的生产性生物资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

## （三十） 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。明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，在 3-10 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

## （三十一） 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。

## （三十二） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 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。

#### （三十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （三十五）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；（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

#### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

#### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

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。

## (三十六) 收入

本公司的收入主要来源于农资产品、化工产品、农副产品以及铝型材等产品销售。

### 1. 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度【投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度】。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 农资产品的销售业务

公司农资产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品交付客户（自提）或运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 化工产品的销售业务

公司化工产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品交付客户（自提）或运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (3) 副产品的销售业务

公司农副产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品交付客户（自提）或运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (4) 铝型材的销售业务

铝型材的销售业务按照合同类型分为某一时点履行的履约义务和某一时段内履行的履约义务。其中：

(a) 铝制品分部与客户签订的铝制品销售合同属于在某一时点履行履约义务。收入在公司将产品交付客户（自提）或运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利

益很可能流入时确认。

(b) 铝制品分部与客户签订的安装合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## (三十七) 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。

## (三十八) 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

## 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。

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。

### （三十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

#### 1. 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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (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。

## 3. 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。

## (四十) 租赁

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。

### 1. 租赁合同的分拆

当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。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （四十一） 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。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （四十二） 回购本公司股份

因奖励职工收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存

股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### （四十三）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。

### （四十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%、9%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、小微企业税率、免征等
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

### 2、税收优惠

#### 注 1：增值税

根据财政部和国家税务总局财税[2012]39 号文件的规定，生产企业自营出口自产货物的增值税一律实行免、抵、退税管理办法。流通企业出口货物实行“先征后退”的税收政策，本期出口的农药主要退税率为 9%和 13%。

公司子公司中安徽海华科技集团有限公司、河北正华科技有限公司、安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司、安徽辉隆集团银山药业有限责任公司、吉林市辉隆肥业有限公司、安徽辉隆中成科技有限公司、安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司、安徽乾丰新型肥料有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。



## 注 2：企业所得税

(1) 全资子公司安徽海华科技集团有限公司、控股孙公司河北正华科技有限公司、安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司、安徽辉隆集团银山药业有限责任公司、全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司、安徽辉隆中成科技有限公司和安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司、控股重孙公司安徽乾丰新型肥料有限公司本期企业所得税按照高新技术企业 15%税率执行。

(2) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2022 年第 13 号), 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2023 年第 6 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 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。

(3) 本公司注册地在香港的全资子孙公司瑞美丰有限公司和辉隆新力国际有限公司, 企业所得税按照 16.5%税率执行。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十七条规定, 本公司从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知(财税〔2020〕31 号)》规定, 海南省农业生产资料集团有限公司和海南辉隆生物科技有限公司符合海南自由贸易港鼓励类产业目录包括《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中【三十三、商贸服务业:2、种子、种苗、种畜禽和鱼苗(种)、化肥、农药、农机具、农膜等农资连锁经营及综合服务】此项目目录的规定要求, 享受企业所得税优惠政策。

(6) 根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42 号)的规定, 广西瑞美丰生物科技有限公司符合对在经济区内新注册开办, 除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业, 自其取得第一笔收入所属纳税年度起, 免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年的规定要求, 享受企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,182.14	67,802.25
银行存款	462,603,802.61	569,395,583.94
其他货币资金	535,479,572.49	546,658,059.74
合计	998,218,557.24	1,116,121,445.93
其中：存放在境外的款项总额	102,030,847.45	7,023,072.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	1,036,214.34	2,236,785.54
银行承兑汇票保证金	434,535,244.57	538,170,728.98
受限定期存款	44,137,204.80	
借款保证金	1,942,397.55	2,000,000.00
其他	16,760,326.24	4,478,830.73
合计	498,411,387.50	546,886,345.25

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司除存在上述受限的货币资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 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	55,860,420.00	1,776,995.80
其中：		
衍生金融资产	55,860,420.00	1,776,995.80
其中：		
合计	55,860,420.00	1,776,995.80

## 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
商业承兑票据	2,346,853.73	16,530,990.51
合计	2,346,853.73	16,530,990.51

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,470,372.34	100.00%	123,518.61	5.00%	2,346,853.73	17,401,042.51	100.00%	870,052.00	5.00%	16,530,990.51
其中：										

账龄组合	2,470,372.34	100.00%	123,518.61	5.00%	2,346,853.73	17,401,042.51	100.00%	870,052.00	5.00%	16,530,990.51
合计	2,470,372.34	100.00%	123,518.61		2,346,853.73	17,401,042.51	100.00%	870,052.00		16,530,990.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,185,373,478.23	432,087,083.92
1 至 2 年	17,047,649.26	18,420,703.23
2 至 3 年	5,291,138.94	7,742,306.40
3 年以上	26,401,126.81	24,872,066.00
3 至 4 年	1,234,579.76	22,126,300.10
4 至 5 年	21,892,671.15	
5 年以上	3,273,875.90	2,745,765.90
合计	1,234,113,393.24	483,122,159.55

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	61,218,305.23	4.96%	27,470,354.36	44.87%	33,747,950.87	81,831,945.46	16.94%	22,008,240.06	26.89%	59,823,705.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,172,895,088.01	95.04%	59,897,501.02	5.11%	1,112,997,586.99	401,290,214.09	83.06%	22,658,251.12	5.65%	378,631,962.97
合计	1,234,113,393.24	100.00%	87,367,855.38		1,146,745,537.86	483,122,159.55	100.00%	44,666,491.18		438,455,668.37

按单项计提坏账准备类别名称：

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

PT.DELTA GIRI WACANA	5,470,000.00	27,350.00	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. TIGA MUARA EMAS MAKMUR	718,500.00	3,592.50	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FARM-AG INTERNATIONAL (PTY) LTD.	3,442,173.13	17,210.87	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
ARIS INDUSTRIAL S. A.	784,838.85	3,924.19	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
GLOBE CHEMICALS S. A. DE C. V.	134,696.52	673.48	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AGROQUIMICA TRIDENTE, S. A. DE C. V.	1,904,052.90	9,520.26	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. SINAR GENERAL INDUSTRIES JALAN MODERN	199,550.40	997.75	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. YANNO AGRO SCIENCE INDONESIA	57,014.40	285.07	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. BERBAK AGRO SEJATI	600,076.56	3,000.38	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. MASCO AGRI GENETICS	176,744.64	883.72	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
WINALL HI-TECH SEED CO., LTD. - SUCURSAL EM ANGOLA	250,863.36	1,254.32	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AGROINDUGROUP	1,284,249.36	6,421.25	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
VERMONT INTERNATIONAL CORPORATION S. R. L.	8,009,097.84	40,045.49	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AMERICA LATINA AGRISCIENCES S. A.	2,589,166.44	12,945.83	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
UPL LTD.	641,679.97	3,208.40	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
REXCHEM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	330,632.21	1,653.16	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
ETG AGRI INPUTS FZE	869,469.60	4,347.36	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FARM-AG INTERNATIONAL (PTY) LTD.	3,537,178.28	17,685.89	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
CV. SAPROTAN UTAMA	1,773,261.47	8,866.31	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
ETG AGRI INPUTS FZE	1,144,292.63	5,721.46	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
山东惠天盛农资有限公司	439,550.00	439,550.00	100.00%	预计无法收回
宣城市大宝农资服务部	104,040.00	104,040.00	100.00%	预计无法收回
重庆农药化工(集团)有限公司	528,110.00	528,110.00	100.00%	涉诉, 预计无法收回
上海帅赢建筑工程有限公司	217,873.75	217,873.75	100.00%	预计无法收回
仪征升信无纺布有限公司	502,400.00	502,400.00	100.00%	预计无法收回
山东瑞华塑料有限公司	383,169.60	383,169.60	100.00%	预计无法收回
山东惠姿化纤绳网有限公司	528,450.00	528,450.00	100.00%	预计无法收回
山东惠民丰鑫工贸有限责任公司	505,260.00	505,260.00	100.00%	预计无法收回
芜湖市辉隆中信化工有限公司	1,611,427.20	1,611,427.20	100.00%	预计无法收回

青海盐湖镁业有限公司	20,927,730.25	20,927,730.25	100.00%	预计无法收回
东源县船塘镇满意桔祥农资店	185,000.25	185,000.25	100.00%	涉诉, 预计无法收回
连平县隆街镇顺智农资经销部	446,903.80	446,903.80	100.00%	涉诉, 预计无法收回
新丰县马头镇华友种植技术服务部	567,092.98	567,092.98	100.00%	涉诉, 预计无法收回
英德市英城供销社锦田化肥农药经销部	353,758.84	353,758.84	100.00%	涉诉, 预计无法收回
合计	61,218,305.23	27,470,354.36		

按组合计提坏账准备类别名称: 按账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,155,269,824.67	57,763,491.23	5.00%
1-2年	12,690,174.26	1,269,017.43	10.00%
2-3年	3,520,509.32	528,076.40	15.00%
3-4年	1,234,579.76	246,915.96	20.00%
4-5年	180,000.00	90,000.00	50.00%
5年以上			
合计	1,172,895,088.01	59,897,501.02	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	22,008,240.06	5,738,301.94	206,187.64	70,000.00		27,470,354.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,658,251.12	42,311,940.68	4,918,352.08	154,338.70		59,897,501.02
合计	44,666,491.18	48,050,242.62	5,124,539.72	224,338.70		87,367,855.38

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	224,338.70

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	63,772,091.74		63,772,091.74	5.17%	3,188,604.59
第二名	54,474,373.99		54,474,373.99	4.41%	2,723,718.70
第三名	26,152,528.21		26,152,528.21	2.12%	1,307,626.41
第四名	20,927,730.25		20,927,730.25	1.70%	20,927,730.25
第五名	18,403,867.60		18,403,867.60	1.49%	920,193.38
合计	183,730,591.79		183,730,591.79	14.89%	29,067,873.33

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,235,849.32	117,307,477.97
合计	63,235,849.32	117,307,477.97

### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	44,028,883.00	
其他应收款	116,003,668.24	126,359,831.82
合计	160,032,551.24	126,359,831.82

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	16,143,883.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	10,605,000.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	6,300,000.00

合肥德善小额贷款股份有限公司	5,880,000.00
安徽德合典当有限公司	5,100,000.00
合计	44,028,883.00

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,425,928.20	10,718,047.54
备用金	2,125,606.03	560,233.47
关联方资金往来	138,840.91	1,757,711.00
出口退税	300,646.21	2,467,063.61
未退回土地保证金	78,848,000.44	79,260,492.10
预付货款转入	67,383,628.66	67,383,628.66
土地回收款		18,919,300.00
其他	37,449,575.66	17,230,657.64
合计	198,672,226.11	198,297,134.02

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,644,594.39	93,235,325.34
1 至 2 年	65,736,117.27	28,390,505.09
2 至 3 年	16,377,125.88	1,954,194.63
3 年以上	69,914,388.57	74,717,108.96
3 至 4 年	175,418.47	601,641.99
4 至 5 年	783,200.00	40,496,984.00
5 年以上	68,955,770.10	33,618,482.97
合计	198,672,226.11	198,297,134.02

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	46,856,866.10	23.59%	46,856,866.10	100.00%		51,100,635.10	25.77%	50,846,831.13	99.50%	253,803.97
其中：										
按组合计提坏账准备	151,815,360.01	76.41%	35,811,691.77	23.59%	116,003,668.24	147,196,498.92	74.23%	21,090,471.07	14.33%	126,106,027.85
其中：										
合计	198,672,226.11	100.00%	82,668,557.87	41.61%	116,003,668.24	198,297,134.02	100.00%	71,937,302.20	36.28%	126,359,831.82

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼图壁县环宇燃气有限责任公司	67,254.96	67,254.96	100.00%	预计无法收回
芜湖市辉隆中信化工有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
CENTRAL AGRICULTURAL PTE. LTD.	12,709,611.14	12,709,611.14	100.00%	涉诉，预计无法收回
广西南宁市和顺糖业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	46,856,866.10	46,856,866.10		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,644,594.39	2,284,119.50	5.00%
1-2年	65,736,117.27	6,573,611.72	10.00%
2-3年	15,297,125.88	2,294,568.88	15.00%
3-4年	108,163.51	21,632.71	20.00%
4-5年	783,200.00	391,600.00	50.00%
5年以上	24,246,158.96	24,246,158.96	100.00%
合计	151,815,360.01	35,811,691.77	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	21,090,471.07		50,846,831.13	71,937,302.20
2024年1月1日余额在本期				



本期计提	16,088,812.56		253,803.97	16,342,616.53
本期转回	1,367,591.86		21,000.00	1,388,591.86
本期核销			4,222,769.00	4,222,769.00
2024年6月30日余额	35,811,691.77		46,856,866.10	82,668,557.87

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,846,831.13	253,803.97	21,000.00	4,222,769.00		46,856,866.10
按组合计提坏账准备	21,090,471.07	16,088,812.56	1,367,591.86			35,811,691.77
合计	71,937,302.20	16,342,616.53	1,388,591.86	4,222,769.00		82,668,557.87

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,222,769.00

#### 6) 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
第一名	未退回土地保证金	73,300,021.27	1年以内、1-2年	36.89%	7,270,624.63
第二名	预付货款转入	32,000,000.00	5年以上	16.11%	32,000,000.00
第三名	预付货款转入	22,606,762.56	5年以上	11.38%	22,606,762.56
第四名	其他	14,925,943.37	1年以内	7.51%	746,297.17
第五名	预付货款转入	12,709,611.14	5年以上	6.40%	12,709,611.14
合计		155,542,338.34		78.29%	75,333,295.50

## 7、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	920,071,243.36	99.91%	1,350,116,751.68	99.26%

1至2年	66,605.38	0.01%	9,277,822.55	0.68%
2至3年	715,973.71	0.08%	736,070.89	0.05%
3年以上	31,956.41	0.00%	57,237.55	0.00%
合计	920,885,778.86		1,360,187,882.67	

## (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
第一名	137,465,576.82	14.93	一年以内	货未到
第二名	104,496,803.74	11.35	一年以内	货未到
第三名	63,738,233.73	6.92	一年以内	货未到
第四名	40,136,479.24	4.36	一年以内	货未到
第五名	29,999,999.99	3.26	一年以内	货未到
合计	375,837,093.52	40.81		

## 8、存货

## (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	243,527,054.07	807,847.40	242,719,206.67	291,301,061.63	2,352,930.69	288,948,130.94
在产品	74,578,014.26	215,448.75	74,362,565.51	76,985,806.11	215,448.75	76,770,357.36
库存商品	2,238,707,951.63	37,023,504.63	2,201,684,447.00	2,170,018,898.77	43,832,063.00	2,126,186,835.77
周转材料	22,690,706.57	710,715.65	21,979,990.92	20,182,617.40	911,290.61	19,271,326.79
消耗性生物资产	43,657,601.43	18,323,784.13	25,333,817.30	66,998,257.66	10,297,328.63	56,700,929.03
合同履约成本	1,155,616.41		1,155,616.41	4,046,916.20		4,046,916.20
发出商品				11,186,911.94		11,186,911.94
委托加工物资				724,398.12		724,398.12
合计	2,624,316,944.37	57,081,300.56	2,567,235,643.81	2,641,444,867.83	57,609,061.68	2,583,835,806.15

## (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	2,352,930.69	489,931.11		2,035,014.40		807,847.40

在产品	215,448.75				215,448.75
库存商品	43,832,063.00	9,605,803.24		16,414,361.61	37,023,504.63
周转材料	911,290.61			200,574.96	710,715.65
消耗性生物资产	10,297,328.63	17,378,605.95		9,352,150.45	18,323,784.13
合计	57,609,061.68	27,474,340.30		28,002,101.42	57,081,300.56

### (3) 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	206,317.88	392,567.14
二、林业	25,127,499.42	56,308,361.89
合计	25,333,817.30	56,700,929.03

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及应计利息	43,541,944.44	533,449,923.59
合计	43,541,944.44	533,449,923.59

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	93,155,654.52	92,060,616.63
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,873,606.61	4,833,134.94
大额存单及利息		160,985,111.00
其他	6,645,046.71	19,951,635.51
合计	104,674,307.84	277,830,498.08

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
安徽帝元全银农业股份有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
农飞客农业科技有限公司	1,010,000.00						1,010,000.00	
合计	3,010,000.00						3,010,000.00	

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	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													
联营公司 3	118,925,991.52				2,858,483.60				-6,300,000.00		961,680.13	116,446,155.25	
海南农飞客农业科技有 限公司	366,411.37				-20,265.61							346,145.76	
吉林辉润化 肥销售有 限公司	1,637,477.73											1,637,477.73	
宁波隆华汇 股权投资管 理有限公司	26,829,582.22				2,448,155.00				-23,062,690.00			6,215,047.22	
益海嘉里 (安徽)粮油 工业有限公 司	108,109,756.08				1,163,879.81	-251,563.92						109,022,071.97	
联营公司 4	24,213,443.00				769,779.50				-1,600,000.00			23,383,222.50	
联营公司 5	23,870,886.47				1,007,745.31				-1,700,000.00			23,178,631.78	
联营公司 2	149,539,893.67				4,486,141.59				-5,880,000.00			148,146,035.26	
联营公司 1	211,566,118.50				8,055,432.49				-10,605,000.00			209,016,550.99	
贵州中盟磷 业有限公司	72,065,261.04											72,065,261.04	
小计	737,124,821.60				20,769,351.69	-251,563.92			-49,147,690.00		961,680.13	709,456,599.50	
合计	737,124,821.60				20,769,351	-251,563.92			-49,147,690		961,680.13	709,456,599.50	

					. 69	63. 92		7, 690			9. 50	
								. 00				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽德合典当有限公司	21, 462, 500. 00	21, 462, 500. 00
巢湖市集联民爆物品有限公司	300, 000. 00	300, 000. 00
山西天泽煤化工集团股份公司	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	11, 516, 828. 59	11, 516, 828. 59
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	450, 000. 00	450, 000. 00
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
三合农业科技（山东）有限公司	1, 900, 000. 00	1, 900, 000. 00
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	105, 548, 397. 74	120, 000, 000. 00
庐江振川一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3, 512, 786. 79	3, 512, 786. 79
宁波正通博源股权投资合伙企业	109, 987, 609. 70	109, 987, 609. 70
华文清能一期投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）	45, 000, 000. 00	45, 000, 000. 00
合计	359, 678, 122. 82	374, 129, 725. 08

### 14、投资性房地产

#### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	153, 883, 156. 53	153, 883, 156. 53
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额	1, 333, 803. 00	1, 333, 803. 00
（1）处置	1, 333, 803. 00	1, 333, 803. 00
（2）其他转出		
4. 期末余额	152, 549, 353. 53	152, 549, 353. 53

二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	70,319,340.75	70,319,340.75
2. 本期增加金额	2,674,046.39	2,674,046.39
(1) 计提或摊销	2,674,046.39	2,674,046.39
3. 本期减少金额	1,108,993.93	1,108,993.93
(1) 处置	1,108,993.93	1,108,993.93
(2) 其他转出		
4. 期末余额	71,884,393.21	71,884,393.21
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) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,664,960.32	80,664,960.32
2. 期初账面价值	83,563,815.78	83,563,815.78

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,464,596,841.77	2,590,896,215.63
固定资产清理		581.97
合计	2,464,596,841.77	2,590,896,797.60

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,818,247,993.52	1,857,855,360.79	77,048,177.40	122,684,244.70	3,875,835,776.41
2. 本期增加金额	10,463,040.63	26,555,073.98	1,069,548.93	5,455,609.01	43,543,272.55
(1) 购置	3,089,016.07	10,575,351.74	1,069,548.93	3,369,576.88	18,103,493.62
(2) 在建工程转入	7,374,024.56	15,979,722.24		2,086,032.13	25,439,778.93
(3) 企业合并增					

加					
3. 本期减少金额	40,008,445.44	8,545,292.11	2,888,261.50	5,068,815.04	56,510,814.09
(1) 处置或报废	13,025,620.26	2,868,947.75	2,490,599.21	4,625,758.80	23,010,926.02
处置子公司	26,982,825.18	5,676,344.36	397,662.29	443,056.24	33,499,888.07
4. 期末余额	1,788,702,588.71	1,875,865,142.66	75,229,464.83	123,071,038.67	3,862,868,234.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	378,492,020.61	752,746,744.27	45,466,981.72	91,260,365.79	1,267,966,112.39
2. 本期增加金额	35,865,621.91	77,454,594.51	5,156,583.65	12,017,363.79	130,494,163.86
(1) 计提	35,865,621.91	77,454,594.51	5,156,583.65	12,017,363.79	130,494,163.86
3. 本期减少金额	8,534,076.35	1,814,942.53	2,503,963.96	3,955,596.40	16,808,579.24
(1) 处置或报废	5,856,664.88	764,317.96	2,360,200.00	3,738,962.93	12,720,145.77
处置子公司	2,677,411.47	1,050,624.57	143,763.96	216,633.47	4,088,433.47
4. 期末余额	405,823,566.17	828,386,396.25	48,119,601.41	99,322,133.18	1,381,651,697.01
三、减值准备					
1. 期初余额	16,058,185.98	873,788.99		41,473.42	16,973,448.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	339,714.33	13,746.16		291.81	353,752.30
(1) 处置或报废	339,714.33	13,746.16		291.81	353,752.30
4. 期末余额	15,718,471.65	860,042.83		41,181.61	16,619,696.09
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,367,160,550.89	1,046,618,703.58	27,109,863.42	23,707,723.88	2,464,596,841.77
2. 期初账面价值	1,423,697,786.93	1,104,234,827.53	31,581,195.68	31,382,405.49	2,590,896,215.63

## (2) 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	140,538,392.55	正在办理中

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	241,358,653.58	130,731,784.49
工程物资	1,532,496.25	
合计	242,891,149.83	130,731,784.49

## (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
车间技改	16,853,907.23		16,853,907.23	1,301,993.52		1,301,993.52
中成科技磷酸一铵技改配套项目	23,085,247.41		23,085,247.41	3,802,457.26		3,802,457.26
节能环保铝型材生产线技术改造项目	40,614,494.40		40,614,494.40	36,403,915.72		36,403,915.72
生物工程氯虫项目一期	142,189,030.93		142,189,030.93	71,275,702.51		71,275,702.51
信息化用友软件升级	4,800,647.10		4,800,647.10	4,500,647.10		4,500,647.10
新华公司公用工程项目				717,753.19		717,753.19
韶华化妆品项目	1,084,744.41		1,084,744.41	1,084,744.41		1,084,744.41
BHT 二次间歇结晶实施方案				3,205,065.62		3,205,065.62
其他工程	12,730,582.10		12,730,582.10	8,439,505.16		8,439,505.16
合计	241,358,653.58		241,358,653.58	130,731,784.49		130,731,784.49

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
节能环保铝型材生产线技术改造项目	369,304,000.00	36,403,915.72	11,380,486.94	7,169,908.26		40,614,494.40	104.41%	100.00				其他
生物工程氯虫项目一期	423,620,000.00	71,275,702.51	70,913,328.42			142,189,030.93	62.34%	80.00	2,428,013.99	2,046,720.09		其他
中成科技磷酸一铵技改配套项目	245,000,000.00	3,802,457.26	19,282,790.15			23,085,247.41	90.58%	100.00	878,443.09			其他
合计	1,037,924,000.00	111,482,075.49	101,576,605.51	7,169,908.26		205,888,772.74			3,306,457.08	2,046,720.09		

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用



## (4) 工程物资

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
工程用材料	1,532,496.25		1,532,496.25			
合计	1,532,496.25		1,532,496.25			

## 17、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	合计
	果树	
一、账面原值		
1. 期初余额	2,142,263.96	2,142,263.96
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	2,142,263.96	2,142,263.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	478,548.91	478,548.91
2. 本期增加金额	210,391.38	210,391.38
(1) 计提	210,391.38	210,391.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	688,940.29	688,940.29
三、减值准备		
1. 期初余额	892,280.03	892,280.03
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	892,280.03	892,280.03
四、账面价值		
1. 期末账面价值	561,043.64	561,043.64
2. 期初账面价值	771,435.02	771,435.02

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	103,220,375.62	103,220,375.62
2. 本期增加金额	2,822,321.52	2,822,321.52
租赁	2,822,321.52	2,822,321.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	106,042,697.14	106,042,697.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	42,711,017.79	42,711,017.79
2. 本期增加金额	6,894,885.57	6,894,885.57
(1) 计提	6,894,885.57	6,894,885.57
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	49,605,903.36	49,605,903.36
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	56,436,793.78	56,436,793.78
2. 期初账面价值	60,509,357.83	60,509,357.83

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	554,320,934.05	68,915,514.11	51,562,377.87	292,734.17	675,091,560.20
2. 本期增加金额		5,541,704.49	1,859,349.71		7,401,054.20
(1) 购置		5,541,704.49			5,541,704.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入			1,859,349.71		1,859,349.71

3. 本期减少金额	13,300,021.71				13,300,021.71
（1）处置	2,658,000.00				2,658,000.00
处置子公司	10,642,021.71				10,642,021.71
4. 期末余额	541,020,912.34	74,457,218.60	53,421,727.58	292,734.17	669,192,592.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	84,531,483.06	46,672,320.38	41,986,234.50	291,447.62	173,481,485.56
2. 本期增加金额	5,704,605.57	2,729,903.54	605,351.10	84.18	9,039,944.39
（1）计提	5,704,605.57	2,729,903.54	605,351.10	84.18	9,039,944.39
3. 本期减少金额	1,273,141.11				1,273,141.11
（1）处置	706,025.99				706,025.99
处置子公司	567,115.12				567,115.12
4. 期末余额	88,962,947.52	49,402,223.92	42,591,585.60	291,531.80	181,248,288.84
三、减值准备					
1. 期初余额	2,861,752.47	16,496,810.72	6,417,794.13		25,776,357.32
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	2,861,752.47	16,496,810.72	6,417,794.13		25,776,357.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	449,196,212.35	8,558,183.96	4,412,347.85	1,202.37	462,167,946.53
2. 期初账面价值	466,927,698.52	5,746,383.01	3,158,349.24	1,286.55	475,833,717.32

## 20、开发支出

本公司开发支出情况详见附注八、研发支出。

## 21、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	其他	处置	其他	
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	3,007,462.03					3,007,462.03
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56					1,151,778.56
海南省农业生产资料集团有限公司	11,307,701.35					11,307,701.35
安徽辉隆万乐米业有限公司	6,148,999.83					6,148,999.83
安徽海华科技集团有限公司	39,759,849.17					39,759,849.17
安徽辉隆中成科技有限公司	31,394,610.29					31,394,610.29
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	52,302,998.18					52,302,998.18
新疆新华科技有限公司	5,242,942.31					5,242,942.31
河北正华科技有限公司	6,886,564.36					6,886,564.36

合计	157,202,906.08					157,202,906.08
----	----------------	--	--	--	--	----------------

## (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	其他	处置	其他	
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	52,302,998.18					52,302,998.18
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56					1,151,778.56
安徽辉隆万乐米业有限公司	6,148,999.83					6,148,999.83
新疆新华科技有限公司	5,242,942.31					5,242,942.31
河北正华科技有限公司	3,274,750.65					3,274,750.65
海南省农业生产资料集团有限公司	11,307,701.35					11,307,701.35
合计	79,429,170.88					79,429,170.88

## 22、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
苗木绿化	3,955,497.37		438,880.66		3,516,616.71
仓库	5,271,470.42	51,283.85	110,362.17		5,212,392.10
装修修理费	10,809,996.44	1,952,733.18	1,911,630.03		10,851,099.59
模具费	905,112.99			905,112.99	
农事服务中心	806,292.44		150,094.32		656,198.12
其他	2,649,558.27	894,003.90	2,815,085.83		728,476.34
合计	24,397,927.93	2,898,020.93	5,426,053.01	905,112.99	20,964,782.86

## 23、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	255,244,137.16	56,956,503.06	211,938,228.56	48,455,918.05
公允价值变动	24,842,936.08	6,210,734.02	24,247,576.06	6,061,894.02
可抵扣亏损	177,513,202.97	30,439,979.50	166,326,366.65	30,471,923.36
递延收益	44,138,716.00	8,154,109.23	47,274,474.31	8,732,403.29
合计	501,738,992.21	101,761,325.81	449,786,645.58	93,722,138.72

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	85,439,988.73	13,195,637.29	86,095,856.92	13,468,299.74
公允价值变动	64,500.00	16,125.00	30,052,699.99	7,513,175.00
使用权资产账面金额	34,066,543.71	7,212,667.62	19,270,438.64	4,454,207.60

与计税基础差异				
固定资产摊销账面与计税基础差异	57,834,280.60	8,724,595.64	59,905,321.80	8,791,030.52
合计	177,405,313.04	29,149,025.55	195,324,317.35	34,226,712.86

## 24、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
预付的工程设备款等	132,396,632.92		132,396,632.92	124,230,862.87		124,230,862.87
大额存单及应计利息	407,802,902.82		407,802,902.82	292,065,036.11		292,065,036.11
其他	4,009,529.78		4,009,529.78	9,294,913.83		9,294,913.83
合计	544,209,065.52		544,209,065.52	425,590,812.81		425,590,812.81

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		160,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	73,960,000.00	182,060,000.00
信用借款	872,738,606.73	862,771,596.73
抵押+保证借款		25,000,000.00
保证+信用借款	20,000,000.00	279,000,000.00
未到期应付利息	621,523.20	548,006.03
合计	967,320,129.93	1,519,379,602.76

短期借款分类的说明：

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日止，保证借款 73,960,000.00 元，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，保证及信用借款 20,000,000.00 元，系将合并范围内母子公司之间已贴现的应付票据调整至短期借款的款项。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,762,931,080.55	2,429,352,705.82
合计	1,762,931,080.55	2,429,352,705.82

## 27、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	1,201,307,591.91	503,560,171.60
应付工程、设备款	36,993,033.96	85,412,722.51
应付费用类	13,308,238.36	24,421,108.17
其他		1,892,137.20
合计	1,251,608,864.23	615,286,139.48

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	69,000.00	69,000.00
其他应付款	195,359,308.14	211,918,135.10
合计	195,428,308.14	211,987,135.10

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	69,000.00	69,000.00
合计	69,000.00	69,000.00

## (2) 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
质保金	11,040,119.27	13,755,390.45
押金及保证金	50,676,349.74	47,189,692.36
应付未付费用	74,352,386.61	60,207,769.27
房改房专项基金	2,326,624.06	2,326,624.06
其他关联方资金	320,500.00	320,500.00
暂收款		40,000,000.00
其他	56,643,328.46	48,118,158.96
合计	195,359,308.14	211,918,135.10

## 29、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,221,953.05	3,114,426.88
合计	4,221,953.05	3,114,426.88

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	623,550,661.56	913,778,237.57
合计	623,550,661.56	913,778,237.57

## 31、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	100,034,917.00	228,766,279.06	255,605,728.85	73,195,467.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,856.15	15,298,000.99	15,296,216.67	4,640.47
三、辞退福利		1,007,286.65	710,613.65	296,673.00
合计	100,037,773.15	245,071,566.70	271,612,559.17	73,496,780.68

## (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	97,695,993.31	197,973,024.14	223,993,039.51	71,675,977.94
2、职工福利费	967,013.10	15,924,490.40	15,870,141.40	1,021,362.10
3、社会保险费	1,775.31	8,071,021.09	7,985,259.04	87,537.36
其中：医疗保险费	1,731.00	7,269,357.06	7,193,302.44	77,785.62
工伤保险	44.31	775,172.39	765,464.96	9,751.74
生育保险费		26,491.64	26,491.64	
4、住房公积金	45,918.00	6,390,254.06	6,387,067.06	49,105.00
5、工会经费和职工教育经费	1,324,217.28	407,489.37	1,370,221.84	361,484.81
合计	100,034,917.00	228,766,279.06	255,605,728.85	73,195,467.21

## (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	2,769.60	14,823,849.65	14,822,059.25	4,560.00
2、失业保险费	86.55	474,151.34	474,157.42	80.47
合计	2,856.15	15,298,000.99	15,296,216.67	4,640.47

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,700,524.10	14,307,246.01
企业所得税	33,931,893.72	34,307,357.05
个人所得税	611,821.13	417,965.46
城市维护建设税	461,258.42	764,785.39
房产税	10,839,525.19	10,844,551.44
土地使用税	7,926,510.20	7,789,969.80
印花税	1,770,363.36	3,133,898.19
教育费附加	202,915.46	332,349.58
地方教育费附加	135,277.01	221,566.41
水利基金	31,096,947.75	32,554,765.54
其他	285,671.63	378,331.55
合计	91,962,707.97	105,052,786.42

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,723,089.74	9,723,089.74
一年内到期的长期借款及利息	60,457,049.78	61,509,219.96
一年内到期的应付债券利息	15,703,333.34	5,833,333.33
合计	85,883,472.86	77,065,643.03

## 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款的税金	44,321,377.20	58,671,732.31
背书未终止确认的应收票据		200,000.00
合计	44,321,377.20	58,871,732.31

## 35、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
保证借款	231,491,843.81	301,138,428.81
信用借款	1,028,199,427.50	882,342,677.50
未到期应付利息	905,029.29	1,009,219.96
减：一年内到期的长期借款	-60,457,049.78	-61,509,219.96
合计	1,200,139,250.82	1,122,981,106.31

截至 2024 年 6 月 30 日止，保证借款 231,491,843.81 元，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	815,703,333.34	405,833,333.33
减：一年内到期的应付债券	-15,703,333.34	-5,833,333.33
合计	800,000,000.00	400,000,000.00

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
23 辉隆农资 MTN001 (乡村振兴)	400,000,000.00	3.50%	2023 年 07 月 28 日	5 年	400,000,000.00	405,833.33		7,000,000.01			412,833.34	否
24 辉隆农资 MTN001 (乡村振兴)	400,000,000.00	2.80%	2024 年 03 月 22 日	3 年	400,000,000.00		400,000.00	2,870,000.00			402,870.00	否
合计					800,000,000.00	405,833.33	400,000.00	9,870,000.01			815,703,333.34	

### 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	69,501,047.17	67,385,523.19
减：未确认的融资费用	-4,988,080.38	-5,719,010.83
减：一年内到期的租赁负债	-9,723,089.74	-9,723,089.74
合计	54,789,877.05	51,943,422.62

## 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,200,000.00	3,137,585.74	
产品质量保证	141,228.96	112,363.87	
弃置费用	16,796,596.70	1,468,130.64	环境治理费
合计	18,137,825.66	4,718,080.25	

## 39、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	60,780,003.05	54,277,960.00	5,929,366.60	109,128,596.45	
与收益相关政府补助	2,447,618.47		207,734.82	2,239,883.65	
合计	63,227,621.52	54,277,960.00	6,137,101.42	111,368,480.10	

## 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提设备维修款	377,435.33	435,250.00
合计	377,435.33	435,250.00

## 41、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	953,992,980.00				-7,474,900.00	-7,474,900.00	946,518,080.00

其他说明：

公司于 2024 年 4 月 19 日对部分已回购库存股进行注销并相应减少注册资本。

## 42、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）	1,448,016,942.62		127,605,279.52	1,320,411,663.10
其他资本公积	10,695,090.28			10,695,090.28
合计	1,458,712,032.90		127,605,279.52	1,331,106,753.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期因收购少数股权导致减少资本公积 55,075,498.96 元。2) 本期因注销库存股导致减少资本公积 72,529,780.56 元。

## 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	280,412,662.22		80,004,680.56	200,407,981.66
合计	280,412,662.22		80,004,680.56	200,407,981.66

## 44、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	590,000.00							590,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	590,000.00							590,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,484,697.52	1,320,051.40	-83,854.64			1,253,547.71	150,358.33	14,738,245.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	134,630.13	335,418.56	-83,854.64			251,563.92		386,194.05
外币财务报表折算差额	13,149,067.39	1,655,469.96				1,505,111.63	150,358.33	15,124,439.28
其他综合收益合计	12,894,697.52	1,320,051.40	-83,854.64			1,253,547.71	150,358.33	14,148,245.23

## 45、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	11,275,126.12	8,889,523.96	9,480,657.65	10,683,992.43
合计	11,275,126.12	8,889,523.96	9,480,657.65	10,683,992.43

## 46、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	219,843,122.68			219,843,122.68
合计	219,843,122.68			219,843,122.68

## 47、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	1,331,850,329.22	1,575,849,431.69
调整后期初未分配利润	1,331,850,329.22	1,575,849,431.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,692,653.17	76,535,910.25
提取任意盈余公积		40,052,757.12
应付普通股股利	183,827,280.36	280,482,255.60
期末未分配利润	1,323,715,702.03	1,331,850,329.22

## 48、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	8,856,851,438.36	8,401,197,360.66	9,055,459,789.10	8,489,480,588.88
其他业务	64,284,471.21	34,036,355.48	67,489,080.66	44,625,137.70
合计	8,921,135,909.57	8,435,233,716.14	9,122,948,869.76	8,534,105,726.58

## 49、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	2,395,512.44	1,588,528.88
教育费附加	1,038,923.41	721,436.79
房产税	6,158,397.59	2,653,971.36
土地使用税	6,622,524.83	6,033,143.68
车船使用税	61,352.88	65,535.91
印花税	3,930,360.50	4,454,168.20
地方教育费附加	692,618.39	481,411.22
环保税	88,860.83	229,118.22
合计	20,988,550.87	16,227,314.26

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,142,697.31	54,676,128.92
办公费	14,427,568.76	15,390,822.41
折旧及摊销	37,614,149.84	35,183,073.19
税费	2,213,979.88	3,888,005.48
业务招待费	7,414,439.59	8,620,417.21
保险费	2,657,405.17	2,806,067.39

租赁费	6,021,056.59	5,262,797.98
邮电费	1,599,734.55	1,783,397.74
股权激励费		6,667,764.24
环境保护费	1,764,349.52	787,728.76
其他	13,341,221.45	11,630,250.72
合计	162,196,602.66	146,696,454.04

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,210,520.07	55,216,539.13
仓储保管费	9,566,795.80	10,131,555.26
差旅费	12,554,454.28	13,988,533.28
其他	2,685,312.88	6,309,093.95
合计	89,017,083.03	85,645,721.62

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,757,663.41	23,474,390.31
累计折旧	13,094,328.51	10,191,516.32
物料消耗	24,983,781.29	52,036,874.27
其他	3,110,475.62	3,334,334.77
合计	64,946,248.83	89,037,115.67

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,788,226.73	41,068,715.19
减：利息收入	6,374,647.97	11,857,240.75
汇兑损益	-2,454,067.02	-1,422,562.98
银行手续费等	1,827,250.71	1,606,662.02
合计	41,786,762.45	29,395,573.48

## 54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	71,377,388.17	24,623,170.14
其他	322,688.61	

合计	71,700,076.78	24,623,170.14
----	---------------	---------------

### 55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-595,220.00	-1,968,240.00
合计	-595,220.00	-1,968,240.00

### 56、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	20,769,351.69	20,851,348.40
处置长期股权投资产生的投资收益	14,308,033.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-938,442.41	2,019,871.51
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	57,786,880.72	31,121,420.08
其他投资收益	8,401,834.33	9,846,638.64
合计	100,327,657.85	63,839,278.63

### 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,851,527.08	-36,422,890.35
合计	-56,851,527.08	-36,422,890.35

### 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,061,751.56	-5,064,330.73
合计	-19,061,751.56	-5,064,330.73

### 59、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	2,320,267.77	1,845,157.29
无形资产处置利得或损失	1,445,618.12	
合计	3,765,885.89	1,845,157.29

### 60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,027.74	14,578.70	20,027.74
其中：固定资产处置利得	20,027.74	14,578.70	20,027.74
赔偿收入	218,925.38	1,291,620.69	218,925.38
其他	1,330,333.54	3,693,897.70	1,330,333.54
合计	1,569,286.66	5,000,097.09	1,569,286.66

## 61、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
非流动资产报废损失	26,640.75	57,694.69	26,640.75
其中：固定资产报废损失	26,640.75	57,694.69	26,640.75
罚款损失	379,394.66	658,782.81	379,394.66
对外捐赠	18,500.00		18,500.00
其他	2,730,302.77	240,522.45	2,730,302.77
合计	3,154,838.18	956,999.95	3,154,838.18

## 62、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	34,563,089.75	28,331,997.73
递延所得税费用	-13,117,605.50	-17,670,762.30
合计	21,445,484.25	10,661,235.43

## 63、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	6,374,647.97	11,857,240.75
政府补助及收益递延	79,840,935.36	20,606,590.68
转入受限资金	104,836,055.61	193,915,543.62
其他营业外收入	1,549,258.92	4,985,518.39
收回已核销的坏账	280,000.00	
其他往来款	23,921,173.04	31,141,791.06
合计	216,802,070.90	262,506,684.50

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	75,142,814.21	142,637,734.35
财务费用的手续费	1,827,250.71	1,606,662.02

营业外支出	3,128,197.43	899,305.26
转出受限资金	44,143,988.05	
其他往来款	375,092.09	7,655,179.54
合计	124,617,342.49	152,798,881.17

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金		1,870,677.81
合计		1,870,677.81

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金	12,274,712.26	
合计	12,274,712.26	

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
收回借款保证金	57,602.45	1,026,471.63
收到发债融资款	399,520,000.00	
合计	399,577,602.45	1,026,471.63

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
票据贴现息	3,023,770.42	4,525,184.10
偿还少数股东股本	13,200,000.00	
偿还租赁负债	280,000.00	
收购少数股权		26,950,000.00
购买库存股		50,407,055.69
合计	16,503,770.42	81,882,239.79

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 64、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	183,221,031.70	262,074,970.80



加：资产减值准备	19,061,751.56	5,064,485.23
信用减值损失	56,851,527.08	36,422,890.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,704,555.24	123,353,912.10
使用权资产折旧	6,894,885.57	6,654,140.32
无形资产摊销	9,039,944.39	8,548,427.32
长期待摊费用摊销	5,426,053.01	3,944,107.45
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）	-3,765,885.89	-1,845,157.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,613.01	43,115.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	595,220.00	1,968,240.00
财务费用（收益以“-”号填列）	46,334,159.71	39,646,152.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,327,657.85	-63,839,278.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,039,187.09	-18,737,643.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,077,687.31	1,065,671.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,127,923.46	-20,963,879.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-270,540,336.04	79,750,387.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-375,408,848.24	-1,215,193,318.20
其他		6,667,764.24
经营活动产生的现金流量净额	-287,895,937.69	-745,375,011.41
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	499,807,169.74	962,823,579.11
减：现金的期初余额	569,235,100.68	711,165,714.21
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	-69,427,930.94	251,657,864.90

## （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	499,807,169.74	569,235,100.68
其中：库存现金	135,182.14	67,802.25
可随时用于支付的银行存款	461,567,588.27	549,670,473.35
可随时用于支付的其他货币资金	38,104,399.33	19,496,825.08
三、期末现金及现金等价物余额	499,807,169.74	569,235,100.68

## 65、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	14,250,933.92	7.12680	101,563,555.86
欧元			
港币	511,999.37	0.91268	467,291.59
应收账款			
其中：美元	4,519,133.40	7.12680	32,206,959.92
欧元			
港币	7,200.00	0.91268	6,571.30
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	7,200.00	0.91268	6,571.30
应付账款			
其中：美元	3,756,632.00	7.12680	26,772,764.94
其他应付款			
其中：美元	1,342,775.19	7.12680	9,569,690.22
港币	5,000.00	0.91268	4,563.40

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,757,663.41	23,474,390.31
累计折旧	13,094,328.51	10,191,516.32
物料消耗	24,983,781.29	52,036,874.27
其他	3,110,475.62	3,334,334.77
合计	64,946,248.83	89,037,115.67
其中：费用化研发支出	64,946,248.83	89,037,115.67

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
马鞍山市大松新能源科技有限公司	49,300,000.00	100.00%	出售	2024年01月31日	签订股权转让协议并退出管理	14,308,033.52	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

## 2、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
颍上辉隆现代农业服务有限公司	新设
辉隆吉林现代农业服务有限公司	新设
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	注销
霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	150,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	300,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	231,801,683.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	58,356,675.00	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	100,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
海南省农业生产资料集团有限公司	100,000,000.00	海口市	海口市	销售	65.00%		企业合并

安徽辉隆慧达化工集团有限公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	75.00%		企业合并
广西辉隆农资有限公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	销售	100.00%		投资设立
安徽海华科技集团有限公司	400,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产	100.00%		企业合并
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	150,000,000.00	广州市	广州市	销售	100.00%		投资设立
辉隆海华（上海）技术有限公司	50,000,000.00	上海	上海	研发	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南省农业生产资料集团有限公司	35.00%	408,759.24		28,142,608.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南省农业生产资料集团有限公司	390,942,999.12	31,319,308.75	422,262,307.87	212,306,950.90		212,306,950.90	414,318,322.48	31,167,518.24	445,485,840.72	242,716,779.92		242,716,779.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南省农业生产资料集团有限公司	235,249,086.64	7,186,296.17	7,186,296.17	77,469,114.35	242,888,899.96	19,251,979.83	19,251,979.83	80,451,058.80

## 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	
联营公司 1	合肥市	合肥市	金融	18.55%		权益法
联营公司 2	合肥市	合肥市	金融	29.69%		权益法
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	芜湖市	芜湖市	制造业	20.00%		权益法
联营公司 3	深圳市	深圳市	金融	25.00%		权益法

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：

公司高管在安徽德润融资租赁股份有限公司董事会中担任董事（董事会共有 5 名董事），对其经营决策具有重大影响。

## （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			
	联营公司 3	联营公司 1	联营公司 2	益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	联营公司 3	联营公司 1	联营公司 2	益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司
流动资产	324,255,243.45	1,356,715,268.60	155,213,041.56	1,394,293,536.44	317,868,252.61	1,269,584,669.17	172,703,089.94	1,589,220,515.65
非流动资产	256,669,868.97	940,685,278.87	580,528,999.47	462,986,898.14	252,070,003.85	854,327,374.70	593,488,164.70	465,770,401.89
资产合计	580,925,112.42	2,297,400,547.47	735,742,041.03	1,857,280,434.58	569,938,256.46	2,123,912,043.87	766,191,254.64	2,054,990,917.54
流动负债	79,388,585.28	695,476,884.56	64,635,745.88	1,284,638,409.81	76,134,802.86	591,073,534.27	85,047,609.93	1,485,396,301.88
非流动负债	92,154,989.21	372,667,087.17	62,500.00	27,531,664.92	70,655,850.03	286,596,137.85	26,401.49	29,045,835.27
负债合计	171,543,574.49	1,068,143,971.73	64,698,245.88	1,312,170,074.73	146,790,652.89	877,669,672.12	85,074,011.42	1,514,442,137.15
少数股东权益		102,345,384.48	172,062,942.15			105,786,900.89	177,446,331.57	
归属于母公司股东权益	409,381,537.93	1,126,911,191.26	498,980,853.00	545,110,359.85	423,147,603.57	1,140,455,470.86	503,670,911.65	540,548,780.39
按持股比例计算的净资产份额	116,446,155.25	209,016,550.99	148,146,035.26	109,022,071.97	118,925,991.52	211,566,18.50	149,539,893.67	108,109,756.08
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	116,446,155.25	209,016,550.99	148,146,035.26	109,022,071.97	118,925,991.52	211,566,18.50	149,539,893.67	108,109,756.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	25,694,109.67	97,368,149.60	37,833,883.98	1,661,214,203.67	28,955,249.48	102,672,614.82	35,322,649.01	2,039,571,414.47
净利润	11,433,934.36	46,283,995.68	21,253,801.93	5,819,399.06	17,018,519.12	53,767,613.53	20,493,011.33	3,046,121.13

终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	11,433,934.36	46,283,995.68	21,253,801.93	4,561,579.46	17,018,519.12	53,767,613.53	20,493,011.33	3,046,121.13
本年度收到的来自联营企业的股利								

### (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
联营企业：		
投资账面价值合计	126,825,786.03	148,983,061.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,205,414.20	2,421,353.07
--综合收益总额	4,205,414.20	2,421,353.07

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	63,227,621.52	54,277,960.00		6,137,101.42		11,368,480.10	与资产相关/与收益相关
其中：银山药业技术改造项目	68,250.00			22,750.00		45,500.00	与资产相关
4万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	4,232,001.16			96,559.86		4,135,441.30	与资产相关
2.5万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	2,939,446.99			63,901.02		2,875,545.97	与资产相关
好粮油项目补贴	2,447,618.47			207,734.82		2,239,883.65	与收益相关
粮食产后服务中心建设资金	673,788.48			65,776.44		608,012.04	与资产相关
新网工程补贴	17,422,284.57			1,551,114.33		15,871,170.24	与资产相关
优质粮食工程-六安金安区粮食产后服务中心	931,054.52			71,619.54		859,434.98	与资产相关
优质粮食工程-含山辉隆粮食产后服务中心	884,210.40			63,157.92		821,052.48	与资产相关
农机补贴-含山烘干设备一期	259,753.83			18,553.86		241,199.97	与资产相关

农机补贴-含山烘干设备二期		281,400.00		7,605.42		273,794.58	与资产相关
灌溉机井	16,363.58			6,545.46		9,818.12	与资产相关
土地治理单项补贴	116,733.44			6,799.98		109,933.46	与资产相关
育秧工厂补助	56,166.55			32,125.02		24,041.53	与资产相关
收林业局增绿增效补贴	750,688.90			204,733.32		545,955.58	与资产相关
2022 年制造强省建设系列政策民营经济政策资金	1,530,000.00			90,000.00		1,440,000.00	与资产相关
技改设备补贴	3,132,250.04			184,249.98		2,948,000.06	与资产相关
配送中心建设项目补贴	875,000.00			62,500.00		812,500.00	与资产相关
固镇项目补贴资金	342,312.07			21,086.60		321,225.47	与资产相关
利辛项目补贴	1,663,377.39			20,978.54		1,642,398.85	与资产相关
萧县库项目补贴	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00	与资产相关
六安项目补贴	3,620,702.34			50,462.50		3,570,239.84	与资产相关
宣城项目补贴（万村千乡）	342,401.90			7,608.94		334,792.96	与资产相关
收淮上区科技经济信息化局制造强市及民营经济发展专项资金	4,156,279.35			347,692.96		3,808,586.39	与资产相关
鼓励工业发展补助	250,922.33			65,458.00		185,464.33	与资产相关
固定资产投资总额超 1.5 亿元补助	2,765,750.00			448,500.00		2,317,250.00	与资产相关
年产 2 万吨甲酚项目专项补助	796,065.66			199,016.42		597,049.24	与资产相关
2 万吨/年甲酚分离技改项目	1,892,594.33			473,148.58		1,419,445.75	与资产相关
3 万吨/年氯化甲苯分离生产线建设项目	1,607,407.39			172,222.22		1,435,185.17	与资产相关
1000t/a 百里香酚 3000t/a 合成 L-薄荷醇技术改造项目	1,208,648.66			84,324.33		1,124,324.33	与资产相关
2021 年度制造强市固定资产投资补助	5,126,018.51			370,555.56		4,755,462.95	与资产相关
省制造业融资财政贴息专项资金（间甲酚项目）	816,251.38			47,548.63		768,702.75	与资产相关
2023 年淮上区产业扶持奖补（BHT 项目）	1,303,279.28	-	3,440.00	72,771.17		1,227,068.11	与资产相关
辉铝新材新厂建设的固定资产投资补助		54,000,000.00				54,000,000.00	与资产相关

## 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

补助项目	会计科目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	6,137,101.42	与资产相关/ 与收益相关
化肥储备贴息	其他收益	4,320,800.00	与收益相关
农药储备补贴	其他收益	250,000.00	与收益相关

先进制造企业增值税进项税加计抵减税款	其他收益	18,964,177.35	与收益相关
生产社会化服务补贴	其他收益	1,375,954.41	与收益相关
外贸政策补贴	其他收益	680,280.00	与收益相关
2022 年科技奖补	其他收益	420,000.00	与收益相关
企业高质量发展奖补	其他收益	334,900.00	与收益相关
2023 年省级制造强省建设数字化转型项目补助	其他收益	250,000.00	与收益相关
土地使用税返还	其他收益	196,036.00	与收益相关
2022 年蚌埠市产业扶持政策区级补助	其他收益	128,750.00	与收益相关
苗木种植补贴	其他收益	165,600.00	与收益相关
市级信保补贴	其他收益	123,840.00	与收益相关
零售与消费促进专题奖励	其他收益	100,000.00	与收益相关
新建企业县奖补	其他收益	140,000.00	与收益相关
就业补贴	其他收益	413,937.87	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	57,699.42	与收益相关
生产经营流动资金补助	其他收益	36,000,000.00	与收益相关
其他	其他收益	1,318,311.70	与收益相关
合计:		71,377,388.17	

## 十二、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、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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) 金融工具产生的各类风险

#### 1. 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、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，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。除附注十三、(二)所载本公司作出的财务担保外，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 2024 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：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,470,372.34	123,518.61
应收款项融资	63,235,849.32	
应收账款	1,234,113,393.24	87,367,855.38
其他应收款	198,672,226.11	82,668,557.87
合计	1,498,491,841.01	170,159,931.86

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 194.24 万元，财务担保合同的具体情况详见附注。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2. 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。公司下属各成员企业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。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1,198,150.00 万元，其中：已使用授信金额为 349,585.52 万元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	967,320,129.93				967,320,129.93
应付票据	1,762,931,080.55				1,762,931,080.55
应付账款	1,251,608,864.23				1,251,608,864.23
其他应付款	195,428,308.14				195,428,308.14
其他流动负债	44,321,377.20				44,321,377.20
一年内到期的非流动负债	85,883,472.86				85,883,472.86
长期借款		547,164,390.82	477,439,750.00	175,535,110.00	1,200,139,250.82
其他非流动负债	377,435.33				377,435.33
合计	4,307,870,668.24	547,164,390.82	477,439,750.00	175,535,110.00	5,508,009,919.06

### 3. 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和港币）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 2024 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附注五、注释 66。

#### 3) 敏感性分析：

除了部分采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金等。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。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 1,200,139,250.82 元, 详见附注。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,860,420.00			55,860,420.00
应收款项融资		63,235,849.32		63,235,849.32
其他权益工具投资			3,010,000.00	3,010,000.00
其他非流动金融资产			359,678,122.82	359,678,122.82
持续以公允价值计量的资产总额	55,860,420.00	63,235,849.32	362,688,122.82	481,784,392.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的项目系期货交易以及远期结售汇, 期末公允价值按市场价确认。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

企业采用类似资产或负债的报价对相关资产或负债进行公允价值计量。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、非他非流动金融资产和应收款项融资, 其他权益工具投资、其他非流动金融资产系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资, 由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化, 所以公司按投资成本作为公允价值

的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

## 十四、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
安徽辉隆投资集团有限公司	合肥市	商务服务	30,000.00 万元	37.74%	37.74%

本企业最终控制方是安徽省供销合作社联合社。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林辉润化肥销售有限公司	参股企业
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	参股企业
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股企业
马鞍山德善小额贷款有限公司	参股企业
广德德善小额贷款有限公司	参股企业
海南农飞客农业科技有限公司	参股企业
德润融资租赁(深圳)有限公司	参股企业
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股企业
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股企业、高管任董事
贵州中盟磷业有限公司	参股企业、高管任董事

### 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
安徽省供销合作社联合社	最终控制人
安徽省供销集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽新力科创集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽德森基金管理有限公司	最终控制人附属企业
安徽德明商业运营管理有限责任公司	最终控制人附属企业
安徽新力金融股份有限公司	最终控制人附属企业
安徽德信融资担保有限公司	最终控制人附属企业
安徽德众金融信息服务有限公司	最终控制人附属企业
安徽德合典当有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
安徽祺祥居置业有限公司	最终控制人附属企业

合肥绿叶生态园林集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽和合生态农业股份有限公司	最终控制人附属企业
天禾农业科技集团股份有限公司	参股企业
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	参股企业
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	参股企业
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司	参股企业
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	参股企业
安徽帝元全银农业股份有限公司	关键管理人员关联企业
安徽农飞客农业科技有限公司	关键管理人员关联企业
农飞客农业科技有限公司	关键管理人员关联企业
巢湖市巢联民爆物品有限公司	参股企业
宁波正通博源股权投资合伙企业	参股企业
新力德润（天津）融资租赁有限公司	最终控制人附属企业
枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司	最终控制人附属企业
安徽省茶业集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽省汇众福食品有限公司	最终控制人附属企业

## 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
巢湖市巢联民爆物品有限公司	化工	7,658,307.33		--	8,921,463.69
安徽省供销集团有限公司及其附属企业	农副产品及其他	617,826.91	20,000,000.00	否	468,262.57
安徽祺祥居置业有限公司	商品房				178,290,494.00

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
海南农飞客农业科技有限公司	农资产品	8,000.00	25,080.00
安徽省供销集团有限公司及其附属企业	建材、农副产品及其他	3,499,690.33	970,950.00

### （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
安徽省供销集团有限公司	房屋出租、物业等	529,133.94	532,356.00
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	133,199.99	94,350.00
安徽新力科创集团有限公司	房屋出租、物业等	114,408.43	144,340.60
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	237,881.26	306,262.43
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	143,913.79	181,937.06
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	108,828.54	137,672.61
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	182,049.94	269,696.15
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	44,237.93	55,811.70
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	412,392.25	543,750.83

安徽德明商业运营管理有限责任公司	房屋出租、物业等	74,746.84	
安徽德森基金管理有限公司	房屋出租、物业等	24,407.13	
新力德润（天津）融资租赁有限公司	房屋出租、物业等	31,424.18	
安徽省茶业集团有限公司	房屋出租、物业等		223,234.35
合计		2,036,624.22	2,489,411.73

### (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
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	14,000,000.00	2023年08月10日	2025年05月23日	否
全椒辉隆农业服务有限公司	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
含山辉隆农业服务有限公司	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
六安辉隆农业服务有限公司	5,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
山东辉隆化肥有限公司	149,581,200.00	2024年01月10日	2024年12月17日	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	15,615,100.00	2024年01月15日	2024年12月13日	否
广西辉隆农业服务有限公司	8,023,000.00	2024年03月19日	2024年12月27日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	26,320,600.00	2024年01月15日	2024年12月24日	否
安徽辉隆中成科技有限公司	71,531,800.00	2022年09月26日	2031年07月24日	否
安徽海华科技集团有限公司	159,960,000.00	2022年05月30日	2026年12月23日	否
安徽辉隆银山药业有限责任公司	4,960,000.00	2023年10月27日	2024年10月23日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	21,850,000.00	2024年01月05日	2024年11月29日	否
安徽辉隆慧成科技有限公司	10,000,000.00	2023年12月21日	2025年01月10日	否

## 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					
	安徽辉隆投资集团有限公司	14,974.00	748.70	1,520.00	76.00
	枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司	2,527,606.38	126,380.32	1,319,842.40	65,992.12
预付款项					
	安徽辉隆投资集团有限公司	56,886.67			
应收股利					
	宁波隆华汇股权投资管理有限公司	16,143,883.00			
	安徽德润融资租赁股份有限公司	10,605,000.00			
	德润融资租赁（深圳）有限公司	6,300,000.00			

	合肥德善小额贷款股份有限公司	5,880,000.00			
	安徽德合典当有限公司	5,100,000.00			
其他应收款					
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	138,840.91	130,442.05	130,000.00	130,000.00
	安徽祺祥居置业有限公司			1,627,711.00	81,385.55

## (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			
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	2,152,774.09	160,678.61
预收账款			
	安徽德森基金管理有限公司	13,200.00	
	安徽德合典当有限公司	58,845.00	
	合肥德善小额贷款股份有限公司	128,640.00	
其他应付款			
	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	320,000.00
	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	500.00	500.00

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供以保证金 194.24 万元为限的担保。

#### 2. 开出保函、信用证

截止 2024 年 6 月 30 日开出银行承兑汇票、信用证情况如下：

项目	保证金余额	票面金额
银行承兑汇票	434,535,244.57	1,762,931,080.55
合计	434,535,244.57	1,762,931,080.55

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：农资分部、农副产品分部、化工分部、铝制品分部。

#### 3. 报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资分部	农副产品分部	化工分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,520,031,286.67	520,748,214.45	1,167,306,159.49	526,754,221.81	-813,703,972.85	8,921,135,909.57
营业成本	7,200,223,171.27	509,762,585.43	1,054,397,638.95	484,554,293.34	-813,703,972.85	8,435,233,716.14
利润总额	178,497,035.27	-43,874,960.96	39,628,573.62	55,075,137.70	-24,659,269.68	204,666,515.95
净利润	156,932,125.4	-44,160,964.90	40,112,752.2	54,996,388.5	-	183,221,031.



	2		8	8	24,659,269.68	70
资产总额	12,217,047,615.26	665,994,344.61	1,972,104,563.44	797,409,715.30	4,465,606,426.69	11,186,949,811.92
负债总额	7,234,313,993.84	695,376,459.77	1,031,317,875.88	792,344,207.91	2,438,665,306.72	7,314,687,230.68

## (二) 对外担保事项

公司 2024 年度拟为客户提供买方信贷担保，总额度不超过 2 亿元人民币，并授权董事长或其指定授权的管理层代理人根据业务开展需要在额度内调剂实施。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,537,830.30	5,386,449.95
合计	8,537,830.30	5,386,449.95

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	8,537,830.30	100.00%	338,641.30	3.97%	8,199,189.00	5,386,449.95	100.00%	269,322.50	5.00%	5,117,127.45
其中：										
账龄组合	6,772,825.93	79.33%	338,641.30	5.00%	6,434,184.63	5,386,449.95	100.00%	269,322.50	5.00%	5,117,127.45
合并范围内关联方	1,765,004.37	20.67%			1,765,004.37					
合计	8,537,830.30		338,641.30	3.97%	8,199,189.00	5,386,449.95	100.00%	269,322.50	5.00%	5,117,127.45

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,772,825.93	338,641.30	5.00%
合计	6,772,825.93	338,641.30	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,725,925.93		6,725,925.93	78.78%	336,296.30
第二名	1,402,363.77		1,402,363.77	16.43%	
合计	8,128,289.70		8,128,289.70	95.21%	336,296.30

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,803,883.00	
其他应收款	1,957,182,457.41	1,723,799,316.12
合计	1,976,986,340.41	1,723,799,316.12

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额
合肥德善小额贷款股份有限公司	3,660,000.00
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	16,143,883.00
合计	19,803,883.00

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	675,000.00	714,311.76
备用金	22,192.90	54,400.00
合并范围内关联方资金	1,954,455,275.05	1,710,778,169.53

预付货款转入	35,316,373.70	35,316,373.70
其他	2,209,906.64	1,079,001.41
合计	1,992,678,748.29	1,747,942,256.40

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,957,135,170.59	1,712,338,678.70
1 至 2 年	201,424.00	261,424.00
3 年以上	35,342,153.70	35,342,153.70
4 至 5 年		35,316,373.70
5 年以上	35,342,153.70	25,780.00
合计	1,992,678,748.29	1,747,942,256.40

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	12,709,611.14	0.64%	12,709,611.14	100.00%		12,709,611.14	0.73%	12,709,611.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,979,969,137.15	99.36%	22,786,679.74	1.15%	1,957,182,457.41	1,735,232,645.26	99.27%	11,433,329.14	0.66%	1,723,799,316.12
其中：										
其中：账龄组合	25,513,862.10	1.28%	22,786,679.74	89.31%	2,727,182.36	24,454,475.73	1.40%	11,433,329.14	46.75%	13,021,146.59
合并范围内关联方	1,954,455,275.05	98.08%			1,954,455,275.05	1,710,778,169.53	97.87%			1,710,778,169.53
合计	1,992,678,748.29	100.00%	35,496,290.88	1.78%	1,957,182,457.41	1,747,942,256.40	100.00%	24,142,940.28	1.38%	1,723,799,316.12

按单项计提坏账准备类别名称：

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
CENTRAL AGRICULTURAL PTE. LTD.	12,709,611.14	12,709,611.14	100.00%	预计无法收回
合计	12,709,611.14	12,709,611.14		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,679,895.54	133,994.78	5.00%
1-2 年	201,424.00	20,142.40	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	22,632,542.56	22,632,542.56	100.00%
合计	25,513,862.10	22,786,679.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,433,329.14		12,709,611.14	24,142,940.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,353,350.60			11,353,350.60
2024 年 6 月 30 日余额	22,786,679.74		12,709,611.14	35,496,290.88

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

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	611,681,484.13	1 年内	30.70%	
第二名	关联方往来款	419,534,252.23	1 年内	21.05%	
第三名	关联方往来款	308,889,066.95	1 年内	15.50%	
第四名	关联方往来款	227,370,286.42	1 年内	11.41%	
第五名	关联方往来款	147,603,282.89	1 年内	7.41%	
合计		1,715,078,372.62		86.07%	

## 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	2,186,240,054.02		2,186,240,054.02	2,161,306,766.02		2,161,306,766.02
对联营、合营企业投资	235,501,712.24		235,501,712.24	256,726,406.54		256,726,406.54
合计	2,421,741,766.26		2,421,741,766.26	2,418,033,172.56		2,418,033,172.56

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	160,276,639.50						160,276,639.50	
瑞美丰有限公司	77,867,145.50						77,867,145.50	
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	344,848,140.83						344,848,140.83	
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	41,193,167.00		41,913,288.00				83,106,455.00	
广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16						10,751,572.16	
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	32,100,774.56						32,100,774.56	
海南省农业生产资料集团有限公司	87,794,205.60						87,794,205.60	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	103,579,679.98						103,579,679.98	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	388,628,749.98						388,628,749.98	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	16,980,000.00			16,980,000.00				
安徽海华科技有限公司	737,347,812.22						737,347,812.22	
辉隆瑞美丰(广州)农业集团有限公司	151,768,208.83						151,768,208.83	
辉隆海华(上海)技术有限公司	8,170,669.86						8,170,669.86	
合计	2,161,306,766.02		41,913,288.00	16,980,000.00			2,186,240,054.02	

## (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)	减值准备 期初余额	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													
吉林辉润化肥销售有限公司	1,637,477.73											1,637,477.73	
宁波隆华汇股权投资	26,829,582.22				2,448,155.00				-23,062,690			6,215,047.22	

管理有 限公司								.00				
益海嘉 里(安 徽)粮 油工业 有限公 司	108,1 09,75 6.08				1,163 ,879. 81	- 251,5 63.92					109,0 22,07 1.97	
联营公 司 4	24,21 3,443 .00				769,7 79.50			- 1,600 ,000. 00			23,38 3,222 .50	
联营公 司 5	23,87 0,886 .47				1,007 ,745. 31			- 1,700 ,000. 00			23,17 8,631 .78	
贵州中 盟磷业 有限公 司	72,06 5,261 .04										72,06 5,261 .04	
小计	256,7 26,40 6.54				5,389 ,559. 62			- 26,36 2,690 .00			235,5 01,71 2.24	
合计	256,7 26,40 6.54				5,389 ,559. 62	- 251,5 63.92		- 26,36 2,690 .00			235,5 01,71 2.24	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	1,587,934,875.61	1,575,197,327.66	2,148,499,996.12	2,088,663,526.89
其他业务	7,698,460.29	2,525,298.05	12,020,773.52	3,233,913.46
合计	1,595,633,335.90	1,577,722,625.71	2,160,520,769.64	2,091,897,440.35

#### 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	20,715,843.76	43,384,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,389,559.62	3,008,369.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,062,652.41	891,342.44
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	56,094,975.97	34,632,243.42
其他投资收益	5,190,007.34	5,624,439.51

合计	86,327,734.28	87,541,194.60
----	---------------	---------------

## 十八、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
非流动性资产处置损益	18,067,306.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,092,410.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,253,218.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,297,508.34	
委托他人投资或管理资产的损益	11,425,604.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	227,187.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,578,938.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,688.61	
减：所得税影响额	5,931,938.92	
少数股东权益影响额（税后）	835,882.81	
合计	127,339,164.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	4.71%	0.1911	0.1856
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0511	0.0511

### 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