

安徽辉隆农资集团股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 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)胡鹏声明：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	30
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 优先股相关情况	58
第九节 债券相关情况	59
第十节 财务报告	61

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、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司 2023 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
辉隆连锁集团	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
海华科技集团	指	安徽海华科技集团有限公司
瑞美福农化集团	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
上年末、上年度末、上期末	指	2022 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 PRODUCTIONCO.,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	董庆	徐敏
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	dongq@ahamp.com	hlxumin@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 2022 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 2022 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）	9,122,948,869.76	10,488,521,221.55	-13.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	245,142,091.66	460,144,821.76	-46.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	190,106,463.62	412,443,321.77	-53.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-745,375,011.41	1,115,900,091.39	-166.80%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.48	-45.83%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.48	-45.83%
加权平均净资产收益率	5.92%	11.41%	-5.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	11,649,338,625.59	11,599,480,576.96	0.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,995,730,142.69	4,077,313,707.13	-2.00%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,802,041.30	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,335,170.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,567,329.17	
委托他人投资或管理资产的损益	14,371,822.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,173,051.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,051,696.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,086,213.13	
减：所得税影响额	11,177,945.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,173,750.46	

合计	55,035,628.04
----	---------------

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

2023 年上半年，公司按照“抓改革、提质量、增规模、强管理、重创新”工作方针，面对主要经营商品需求疲软、价格下跌的市场行情，攻坚克难，各项经营管理和项目建设稳步推进。上半年各项重点工作如下：

1、持续优化网络升级，社企合作汇聚新动能。

公司强化供销社系统优势，通过与市、县供销社属企业深化合作，构建区域新型农资市场流通网络和连锁分销服务体系，促进配送中心转型升级的同时，加快当地农业社会化服务体系建设，实现社属企业优势互补、合作共赢。

2、大力实施“辉隆五好”，农服建设迈上新台阶。

辉隆股份聚焦农业产业痛点、难点，已在省内布局建设的 9 个标准化现代农业综合服务中心，全面实施种得好、管得好、收得好、加工好、卖得好的“辉隆五好”模式，提供全产业链农业综合服务，探索出稳定盈利模式。各农服中心结合地域特点、农作物差异性、市场基础，各自走出了特色鲜明的发展之路。庐江农服成为安徽首家惠农质量基础设施一站式服务示范点，含山农服屡次获央视报道。

公司坚决贯彻“藏粮于地、藏粮于技”战略，在助力高标准农田建设方面，与涡阳县供销社、涡阳县农投集团签订战略合作协议，以“辉隆五好”现代农业综合服务模式为基础，加强绿色农产品生产供给，共同推动打造县域农业发展“新样板”。搭建覆盖农业生产全过程的“辉隆智慧农业平台”，加强绿色农资产品生产供给和绿色农业生产技术推广，降低农业种植成本、促进作物增产增效、控制农业面源污染，全力打造辉隆现代农业综合服务“芯片”。

3、打好惠农“主动仗”，为农服务展示新风貌。

辉隆股份始终坚持为农服务久久为功，打好惠农“主动仗”。开展农技服务热线、科技讲堂、农技培训、试验示范、田间观摩等活动。通过运营“徽农云农艺”“瑞美丰农业”等新媒体账号，开展技术直播，发布短视频，向广大农民实时传递田管技术，培育出辉隆专家 IP，累计浏览量超 4000 万次。强化银企合作，提供链式融资，“辉隆贷”已累计发放惠农优惠贷款超 7 亿元。

4、强化渠道掌控资源，融合发展达到新高度。

公司进一步加强深化内部合作，协同发力，强化核心资源掌控，发挥一体化运作优势，积极与优质战略供应商开展宽领域、深层次、多维度合作，实现互利共赢，风险共担。面对行业供求关系变化，农药市场行情震荡下行的不利局面，公司深度挖掘渠道优势，不断开拓农药市场，业务领域覆盖全国，实现收入、利润连续八年“双增长”。

5、打造标杆制定标准，品牌质量取得新硕果。

品牌是企业之帆，质量是企业之本。公司高度重视高质量发展这一工作主线和核心要义，成功入选全国供销合作社品牌建设优秀案例，加入新华网溯源中国“种子计划”，荣登“中国创新品牌 500 强”。中国标准化研究院品牌价值评价结果显示，2022 年辉隆品牌价值达到 135.27 亿元。持续深化三产融合，大力推广应用“辉隆五好”模式，辉隆股份及万乐农业荣获 2022 年安徽省农业产业化省级重点龙头企业认定。

公司实现了省、市两级政府质量奖同时申报、同时创奖，荣获了安徽省人民政府质量奖提名奖、合肥市市长质量奖金奖。积极参加省、市两级地方关于农业服务相关标准制定。辉隆品牌内涵进一步丰富，质量建设取得新成效。

6、练好内功防控风险，内部管理收获新成效。

辉隆股份坚定信心，着力练好内功，不断提升管理水平，助力高质量发展。公司优化调整融资结构，在债券市场首次成功发行 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴），债券发行规模为 2 亿元，票面利率为 2.6%，展现优良信用和企业形象。深化“五四三三零”内控管理体系建设，以信息化、数字化赋能精准管控。财务标准化全面推进，探索推进财务共享系统建设，审计垂直管控进一步加强。

（二）公司所处行业及行业地位

1、所处行业

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。

辉隆股份致力于作物营养和保护事业，农资是辉隆发展的根基，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。公司聚焦战略厂商资源联动，不断强化与知名厂商的战略合作，提升重点市场和优质资源掌控力。目前，公司构建了以 70 多个配送中心，4000 多个加盟店为基础的辉隆连锁网络，业务覆盖全国 32 个省区，出口遍及 60 多个国家和地区。

辉隆股份致力于解决农业产业链痛点、难点，探索出一条极具辉隆特色的现代农业发展和综合服务新模式。公司把科技服务作为企业的核心竞争力，在安徽省内建设现代农业综合服务中心，打造“种得好、管得好、收得好、加工好、卖得好”的“辉隆五好”模式，并以此为链栓将碎片化的服务整合成为“耕种管收储”一站式综合服务，真正将种植端和消费端有效衔接起来，助力农民增产增收。

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理念，一手抓传统产业转型升级，六大肥药生产基地践行“双碳”战略，以“生态、绿色、环保”为“辉隆制造”标签，“辉隆”“五禾丰”等自主品牌肥药誉名美满；一手抓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，拥有国内一流的精细化工和香料香精生产企业，打通“间甲酚—百里香酚—薄荷醇”全产业链，甲酚系列产品打破了国外长达三十年的技术垄断。截至目前，公司共拥有 7 家高新技术企业，发明专利、实用新型近 300 件，以及博士后科研工作站、新型肥料研究院、安徽省水溶肥料工程技术研究中心等产学研基地。

2、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强的竞争优势及较高的行业地位，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。

公司旗下海华科技是国内精细化工细分领域知名企业，拥有先进的染料中间体、医药及农药中间体等精细化工产品的合成技术和稳定的产品生产能力，形成稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，技术水平国内领先。海华科技是高新技术企业，安徽省创新百强企业，蚌埠市十强工业企业，蚌埠市纳税超亿元企业，蚌埠市绿色发展企业。

（三）报告期内宏观经济形势及行业的发展形势

当前，世界格局动荡，百年未有之大变局加速演进，国内外经济环境发生深刻变化，各种“黑天鹅”“灰犀牛”事件随时可能发生，我国经济发展进入战略机遇和风险挑战并存时期。

从国际看：经济全球化遭遇“逆风逆流”，高通胀成为全球经济的最大挑战，美联储持续加息，产生严重负面外溢效应。大国博弈、地缘政治冲突不断引发粮食、能源、债务多重危机同步显现，全球贸易格局、产业链供应链布局面临巨大冲击，大宗商品价格持续上涨，世界经济复苏坎坷。

从国内看：受需求收缩、供给冲击、预期转弱“三重压力”，叠加俄乌战争等影响，我国经济发展环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，但我国经济韧性强、潜力大、活力足，长期向好的基本面没有变，随着国内各项举措优化落实，促进市场需求恢复和经济循环畅通。

从行业形势来看：

1、农资行业：

（1）农资行业将迎来较长时间的景气周期。

习近平总书记强调“强国必先强农，农强方能国强”。要坚持稳字当头、稳中求进，离不开“三农”的“压舱石”作用。国家对“三农”的高度重视，连续 20 年将中央一号文件聚焦“三农”问题，2023 年中央一号文件明确指出，全面推进乡村振兴重点工作，加快农业农村现代化，释放加快建设农业强国信号，为农资行业带来利好。农资行业作为农业产业链上的重要一环，正面临着全新的机遇和挑战。农资企业需要加快转型升级步伐，在产品创新、服务创新、科技创新、加快社会化服务体系等方面发力，为农业高质量发展赋能增收。

(2) 化肥农药减量化行动深入推进，农资行业面临洗牌。

目前我国化肥行业存在结构性供需矛盾，除钾肥需要依赖进口外，氮肥和磷肥产能相对过剩；农药产业集中度低、低水平落后产能过剩等问题依然存在。为全方位夯实粮食安全根基，加快农业全面绿色转型，农业农村部制定了《到 2025 年化肥减量化行动方案》和《到 2025 年化学农药减量化行动方案》，加快推进化肥农药减量增效，健全化肥农药减量化机制。随着行业竞争的加剧、资源和环境约束的强化以及相关产业政策的引导，我国农资行业进入产业结构调整 and 转型时期，行业整合加速，市场要素资源逐步向拥有新技术、新产品、新装备、新模式的龙头企业集聚。

(3) 内外因素叠加，农资市场震荡下行。

受极端天气、俄乌军事冲突等复杂国际局势综合影响，粮食减产和粮价飙升齐头并进，加之各国贸易壁垒政策频出，对粮食及农资限制出口，进一步加剧全球粮食危机。同时，受国际化肥行情下跌以及原料端价格下跌，工厂开工率持续高位，国内化肥供应充足影响，主要化肥产品价格震荡下跌。

2、化工行业：

(1) 精细化工产业市场空间广阔，发展前景良好。

精细化工是当前化学工业重点发展方向，是调整化学工业结构、提升化学工业产值和扩大经济效益的战略重点。随着国家产业政策、资金的持续支持和推动，科研水平不断提高以及市场需求引导，精细化工产业迎来黄金发展期，未来空间广阔。

(2) “双碳”推动行业转型升级，“绿色制造”创造发展机遇。

“坚持不懈推动绿色低碳发展，建立健全绿色低碳循环发展经济体系，促进经济社会发展全面绿色转型”是我国经济社会发展的一项重大战略决策，“能耗双控”是实现碳达峰、碳中和的关键支撑。国家“双碳目标”和“绿色制造”对化工行业发展设定更高壁垒，对化工企业低碳环保、节能减排和绿色生产技术水平提出了更高要求。我国精细化工行业要实现高质量发展，弥补精细化率与发达国家的差距，需要从技术创新、绿色发展等方面发力。

（四）主要产品和其用途及经营模式

1、产品及用途

序号	产品名称	下游应用领域	产品简介及用途
1	氮肥	从事农业生产的广大农户、种植专业户及复合肥生产企业等	含有氮元素的肥料，主要包括尿素、碳酸氢铵、氯化铵、硫酸铵等。
2	钾肥	从事农业生产的广大农户、种植专业户及复合肥生产企业等	含有钾元素的肥料，主要包括氯化钾、硫酸钾等。
3	复合肥	从事农业生产的广大农户及种植专业户	促进农作物、经济等作物生长发育，提高其品质和产量，是粮食的粮食。
4	磷酸一铵	下游复合肥生产企业	主要用于生产复混肥。
5	农药	从事农业生产的广大农户及种植专业户	用于防治危害农林牧业生产的有害生物和调节植物生长的化学药品和生物药品。
6	对氨基苯甲醚	染料、农药	熔融状的晶体，溶于乙醇和乙醚，微溶于水。在染料工业中主要合成枣红色基 GP、蓝色盐 VB、色酚 AS-RL、色酚 AS-SG、C.I.分散蓝 79 等，在医药工业主要用于合成传统药物消炎痛、阿的平、伯喹等。
7	邻氨基苯甲醚	医药、染料	浅红色或浅黄色油状液体，暴露在空气中变成浅棕色。溶于稀的无机酸、乙醇和乙醚，微溶于水。可用于制取偶氮染料、冰染染料及色酚 AS-OL 等染料以及愈创木酚、安痢平等医药。
8	间氯苯胺	染料、农药、医药	纯品为无色液体，贮藏时颜色变深，不溶于水，能溶于乙醇、乙醚和酸溶液。用作染料、农药、医药的中间体，其盐酸盐为冰染染料色基，主要用于棉、麻、粘胶织物的染色和印花的显色剂，在医药上可制氯丙嗪、磷酸氯喹等。也可制杀虫剂等。
9	硫代硫酸钠	医药、农药	又名次亚硫酸钠，是无色透明的单斜晶体。无臭，有清凉带苦的味道。易溶于水，水溶液近中性。溶于松节油及氨，不溶于醇。感光工业用作照相定影剂，造纸工业用作纸浆漂白后的除氯剂，印染工业用作棉织品漂白后的脱氯剂，分析化学用作色层分析、容量分析用试剂，医药上用作洗涤剂、消毒剂，食品工业用作螯合剂、抗氧化剂等。
10	间甲酚	农药、医药	无色或淡黄色液体，微溶于水，可混溶于乙醇、乙醚、氢氧化钠水溶液等，有苯酚气味。作为重要的化工中间体，主要用于农药（如螟松、倍硫磷、速灭威、二氯苯醚菊酯）、医药（如维 E）、香精香料（如百里香酚、薄荷醇）的生产以及用作彩

			色胶片、树脂、增塑剂等的中间体，也可用作消毒剂、熏蒸剂和照象显影。
11	BHT	食品、饲料	工业级：是各种石油产品的优良抗氧添加剂，广泛用于各种润滑油、汽油、石蜡和各种原料油，防止润滑油、燃料油的酸值或粘度的上升。 食品及饲料级：可作为饲料抗氧化剂，保护饲料中的维生素，防止脂肪和蛋白质的氧化损失，也具有一定的抗菌作用。在食品级塑料和包装食品中作为食品抗氧化剂、稳定剂，能延迟食物的酸败。
12	对氯甲苯	染料、医药、农药	对氯甲苯是制造氰戊菊酯、多效唑、烯效唑和氟乐灵、禾草丹、杀草隆等农药的中间体；也可以制造对氯苯甲醛，用作染料和医药中间体；制造对氯苯甲酰氯，是医药消炎通的中间体；制造对氯苯甲酸，为染料和纺织整理剂的原料。
13	邻氯甲苯	染料、医药、农药	无色液体。微溶于水，易溶于醇、醚、苯及氯仿。是邻氯苯胺、邻氯苯胺、邻氯苯甲酰氯、邻氯苯甲醛等染料、医药、农药有机合成的重要中间体。
14	百里香酚	饲料、日化、医药	白色结晶，有令人愉快的芳香气味。用于香料、药物和指示剂等，也常用于皮肤霉菌和癣症检定氨、铋、砷、钛、硝酸盐和亚硝酸盐；测定氨、钛和硫酸盐；香料；防腐剂；驱虫剂；也可作为薄荷醇的生产原料。
15	薄荷醇	日化、医药	无色针状结晶，具有清凉的薄荷香气。薄荷脑和消旋薄荷脑均可用作牙膏、香水、饮料和糖果等的赋香剂。在医药上用作刺激药，作用于皮肤或粘膜，有清凉止痒作用；内服可作为驱风药，用于头痛及鼻、咽、喉炎症等。

2、经营模式

（1）采购模式

物资采购原则上以产/销定供，公司各事业部及子公司根据本单位实际经营需求，制订本单位年度采购需求计划，上报公司。公司制定年度采购计划后，审慎遴选上游企业，相关经营单位将根据供应商数据库选择供应商，视情况选择与供应商签订年度采购框架协议或者根据订单需求及生产经营计划采用持续分批量的形式向供应商实施采购。

（2）生产模式

公司配备专门职能部室对各生产单位的生产经营活动进行监督管理、培训和服务，保证了公司产品质量的稳定。各单位日常的生产经营活动由其自主管理。公司主要采取以销定产的生产模式，产品多元化，根据市场情况及产能调节各生产产品的产量，优势互补以满足不同的市场需要。

（3）销售模式

公司通过多年价值积淀，形成了较强的品牌影响力，形成了覆盖面广、深度下沉的成熟销售渠道，主要采取直销的方式。公司直接面对终端客户，同其进行商务联系和谈判，签订销售合同，将产品销售给客户。

（五）主要业绩驱动因素

经营业绩驱动因素主要一是公司在业界率先探索“配送中心+加盟店+新型农业经营主体”模式，利用交通要道、港口码头建设自主可控配送中心，在乡镇发展加盟店，在全国构建了以 70 多个配送中心、4000 多个加盟店为基础的辉隆连锁网络，是中国农资连锁经营的倡导者和引领者；二是公司坚持以“工贸并举、工业强企、以工带贸、以贸助工，以工哺农”为发展方向，围绕核心产业精耕细作，依靠科技创新转型升级，工业板块成为公司发展的“压舱石”，成为公司利润和未来发展的重要支撑；三是公司专注现代农业绿色高质量发展，上抓资源布局，下沉终端网络，前推肥药产销，后提科技服务，成功打造基于“服务+技术”集成的现代农业“辉隆五好”服务模式。以优质农资产品和服务为保障，积极打造“耕、种、管、收、售”农业产业链服务闭环，帮助广大农户实现“种得好、管得好、收得好、加工好、卖得好”，为农资流通行业高质量发展贡献辉隆方案。

二、核心竞争力分析

公司作为安徽省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）领先的行业地位

公司是安徽省供销合作社联社控股企业，主要从事化肥、化工和农药产品的内外贸分销业务，自主品牌复合肥、农药及精细化工产品生产与销售。公司是国内农资流通行业上市第一股，业务规模位居全国农资流通行业第三，安徽省内第一，是安徽省农资供应龙头企业；多个精细化工产品产能及产量位居国内前列，在细分市场上占据领先地位。

（二）扎实的终端网络

终端网络是辉隆主业的根基，公司抓住商务部“万村千乡市场工程”和全国供销总社“新网工程”政策机遇，按照“省内做连锁，省外抓批发”和“走出去”的网络建设方针，大力开展农资连锁经营，构建了以“配送中心+加盟店”为基础的辉隆连锁网络，并顺应

现代农业发展形势将其拓展至“配送中心+加盟店+新型农业经营主体+农化专家”四位一体农资连锁经营服务模式。目前，公司化肥业务遍及国内 17 个省区，农药业务覆盖 10 多个省，出口遍及 60 多个国家和地区，拥有强大的分销网络。

（三）显著的品牌优势

随着全国市场布局的初步完成，连锁网络扎实推进，服务功能的不断提升，农业产业化扬帆起航，两级化肥储备和省级农药储备、救灾化肥供应任务圆满完成，赈灾、扶贫、助学等社会公益活动的积极参与，公司在业界的知名度、美誉度和影响力显著提高，“辉隆”服务类文字商标荣认定“中国驰名商标”，“海华”品牌在业内享有良好的声誉，自主品牌产品蓬勃发展。

（四）优质的产品资源

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。

（五）专业的综合服务

供销社企业是服务三农的主力军，作为供销社下属企业，公司的宗旨是“服务三农，奉献社会”，为适应现代农业发展，公司调整经营思路，持续推进由“经营服务型”向“服务经营型”转变，由“以服务客户为中心”向“以服务作物为中心”转变，由单纯提供“产品”向提供“产品+服务+解决方案”套餐式的技术服务模式转变，强化服务手段，完善服务功能，大力实施科研、生产、供应、服务一体化，打造现代农业综合服务平台。

（六）先进的技术研发

公司高科技产业集群初具规模，公司旗下拥有多个国家级高新技术企业。经过多年的发展，并与科研机构合作，生产技术水平国内领先。公司多项主要产品已经连续稳定生产多年，且历经多次工艺改进，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺。尤其海华科技集团部分产品产能、产量在同行业中全国居前。公司拥有自主研发能力，部分工艺属国内首创。

（七）完善的内控体系

内控管理是辉隆在长期经营过程中的智慧结晶，具有辉隆特色的管理模式是核心竞争力之一，也是保持行业领先的法宝。公司通过管理与业务联动，将管理深入业务各个层面，为公司可持续、高质量发展保驾护航。

（八）有效的考核激励

辉隆推行“中国文化+西方标准”管理模式，着力打造“事事有标准”的企业，用标准化提升执行力。同时改革完善分配制度，鼓励效益优先，有效兼顾公平。提高业务骨干、技术及不可替代性岗位人员工资水平，出台引进人才的特殊政策。

（九）一流的人才队伍

人力资源是企业最宝贵的战略资源，决定着企业的兴衰，企业之间的竞争，归根到底是人才的竞争。公司一直坚持正确的用人导向，把“品德好、能力强、业绩突出”作为唯一的选人标准，完善选人、用人和晋升机制，加大各层级培训力度，激发团队活力与员工潜能，选拔德才兼备、业绩突出的后备人才充实干部队伍，形成合理的人才梯队结构。

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，公司将继续遵循“立足安徽，辐射全国”的发展战略，秉承“服务三农，奉献社会”的服务宗旨，以优质的产品和服务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，坚定不移地打造工贸一体、高科技集群、高质量发展的企业集团，向着国内一流的精细化工企业、国际一流的香精香料供应商目标迈进，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	9,122,948,869.76	10,488,521,221.55	-13.02%	
营业成本	8,534,105,726.58	9,537,031,466.92	-10.52%	
销售费用	85,645,721.62	124,673,940.14	-31.30%	主要原因系职工薪酬同比减少所致。

管理费用	146,696,454.04	173,986,483.12	-15.69%	
财务费用	29,395,573.48	38,733,815.97	-24.11%	
所得税费用	10,661,235.43	75,535,169.10	-85.89%	主要原因系报告期利润总额下降所致。
研发投入	89,037,115.67	96,556,778.12	-7.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-745,375,011.41	1,115,900,091.39	-166.80%	主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,477,181.58	-287,199,986.88	93.91%	主要原因系收回投资所收到现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,015,932,620.87	-385,097,058.22	363.81%	主要原因系取得借款所收到的现金增加，偿还债务所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	251,657,864.90	445,440,027.75	-43.50%	主要原因系报告期内经营活动产生的现金流减少、收回投资收到的现金增加、偿还债务支付的现金减少所致。

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	9,122,948,869.76	100%	10,488,521,221.55	100%	-13.02%
分行业					
主营业务	9,055,459,789.10	99.26%	10,438,278,987.69	99.52%	-13.25%
其他业务	67,489,080.66	0.74%	50,242,233.86	0.48%	34.33%
分产品					
农资产品	6,819,736,466.43	74.75%	8,008,689,463.29	76.36%	-14.85%
化工产品	696,939,151.06	7.64%	974,853,008.33	9.29%	-28.51%
精细化工产品	588,472,295.65	6.45%	843,304,274.33	8.04%	-30.22%
农副产品及其他	1,017,800,956.62	11.16%	661,674,475.60	6.31%	53.82%
分地区					
内销	8,853,616,315.58	97.05%	9,406,165,589.49	89.68%	-5.87%
外销	269,332,554.18	2.95%	1,082,355,632.06	10.32%	-75.12%

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	9,055,459,789.10	8,489,480,588.88	6.25%	-13.25%	-10.67%	-2.71%
分产品						
农资产品	6,819,736,466.43	6,394,064,477.69	6.24%	-14.85%	-12.84%	-2.16%
分地区						
内销	8,853,616,315.58	8,294,808,870.54	6.31%	-5.87%	-2.91%	-2.86%

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	63,839,278.63	23.41%	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	-1,968,240.00	-0.72%	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	-5,064,330.73	-1.86%	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	5,000,097.09	1.83%	主要原因系报告期内赔偿收入等。	否，公司营业外收入存在不确定性。
营业外支出	956,999.95	0.35%	主要原因系罚款损失。	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	1,510,921,274.66	12.97%	1,456,076,102.82	12.56%	0.41%	无重大变动
应收账款	1,009,044,925.10	8.66%	347,031,849.19	2.99%	5.67%	无重大变动
存货	2,472,675,191.52	21.23%	2,412,292,903.26	20.80%	0.43%	无重大变动
投资性房地产	86,269,990.14	0.74%	92,609,602.17	0.80%	-0.06%	无重大变动
长期股权投资	713,093,679.07	6.12%	710,175,216.67	6.12%	0.00%	无重大变动
固定资产	2,285,274,082.52	19.62%	2,210,697,191.44	19.06%	0.56%	无重大变动
在建工程	240,208,353.98	2.06%	239,234,764.45	2.06%	0.00%	无重大变动
使用权资产	60,981,085.34	0.52%	67,635,225.66	0.58%	-0.06%	无重大变动
短期借款	2,271,466,107.68	19.50%	1,587,858,143.06	13.69%	5.81%	无重大变动
合同负债	610,182,575.69	5.24%	1,374,470,021.15	11.85%	-6.61%	无重大变动
长期借款	943,890,415.47	8.10%	311,601,646.92	2.69%	5.41%	无重大变动
租赁负债	53,763,521.64	0.46%	53,093,821.84	0.46%	0.00%	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：万元

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					2,018.27	1,952.93		
2. 衍生金融资产	2,121.25	-196.82			39,525.42	33,570.10		4,264.27
3. 其他债权投资	0.00							
4. 其他权益工具投资	291.00							291.00
5. 其他非流动金融资产	32,316.12							32,316.12
金融资产小计	34,728.37	-196.82	0.00	0.00	41,543.70	35,523.03	0.00	36,871.39
应收款项融资	13,021.86						-6,907.86	6,114.00
上述合计	47,750.23	-196.82	0.00	0.00	41,543.70	35,523.03	-6,907.86	42,985.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动 6,907.86 万元为银行承兑汇票净减少额。

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	548,097,695.55	开具银行承兑汇票、信用证、保函、借款等
固定资产	76,473,748.95	银行抵押
无形资产	16,328,019.13	银行抵押
其他非流动资产	324,138,673.62	大额存单及其利息质押用于开具银行承兑汇票
合计	965,038,137.25	

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
1,039,164,897.40	962,588,316.54	7.96%

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	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	2,283.6	0	0	5,401.88	7,685.48	0	0.00%
商品期货	121.25	0	0	30,123.54	25,884.62	264.27	0.07%
合计	2,404.85	0	0	35,525.42	33,570.1	264.27	0.07%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	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。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，期现结合实际收益 80.68 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						

<p>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）</p>	<p>商品套期保值业务</p> <p>一、存在的风险：</p> <p>（1）价格波动风险：期货行情变化较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。</p> <p>（2）内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>（3）客户违约风险：在产品交付周期内，由于商品价格周期大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。</p> <p>（4）技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>二、主要的风险控制措施：</p> <p>（1）将套期保值业务与公司经营业务相匹配，最大程度的对冲价格波动风险。公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的涉及公司经营的相关产品期货。</p> <p>（2）严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。公司全年期货套期保值最大同时使用保证金不超过公司最近一期经审计净资产的 5%。单次或占用期货保证金余额在人民币 5,000 万元以内（含 5,000 万元，但不包括交割当期头寸而支付的全额保证金在内）的交易由公司董事会授权总经理决定，占用期货保证金金额超过人民币 5,000 万元的交易，由公司董事会或股东大会审议批准。公司合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。</p> <p>（3）根据有关规定，公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。公司将严格按照《公司期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。</p> <p>（4）设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。</p> <p>（5）在未遇到合适的期货投资机会时，将闲置资金归还公司用于经营周转或者投资于有固定收益的短期银行理财产品。</p> <p>外汇套期保值：</p> <p>一、存在的风险</p> <p>（1）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成公司汇兑损失。</p> <p>（2）内部控制风险：远期外汇交易专业性、时效性较强，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>（3）客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成合约延期交割导致公司损失。</p> <p>（4）回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，由于宏观经济形势以及客户经营状况变化可能会出现客户调整订单和预测，造成公司销售波动及回款预测不准，导致合约延期交割风险。</p> <p>二、主要的风险控制措施</p> <p>（1）公司制定了《公司远期结售汇业务管理办法》，对公司相关业务的审批权限、管理机构、业务流程、风险管理程序等进行明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。</p> <p>（2）外汇套期保值业务目的是为了规避汇率波动风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高业务效果；对持有的外汇套期保值合约持续监控，定期向管理层报告。</p> <p>（3）为防止外汇套期保值合约延期交割风险，公司高度重视应收账款的管理，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，尽量将该风险控制在最小的范围内；同时公司针对不同业务特点，选用合适的套保品种，以确保交割顺利。</p>
<p>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</p>	<p>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。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>无</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023 年 04 月 27 日</p>

衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 24 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>商品套期保值：</p> <p>（1）公司使用自有资金利用境内期货市场开展套期保值业务，不从事其他任何场所任何品种的期货交易或相关的衍生品交易，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。</p> <p>（2）公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《期货套期保值业务管理制度》，通过实行授权和岗位牵制等措施进行风险控制。3. 在保证正常经营的前提下，公司使用自有资金开展的套期保值业务，有利于公司规避采购和销售商品的价格波动所产生的风险，提高公司抵御因商品价格波动给公司经营业绩造成影响的能力，保证公司业务稳步发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。基于上述意见，我们同意《关于开展期货套期保值业务的议案》。</p> <p>外汇套期保值：</p> <p>经核查，关于公司及下属公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以稳健为原则、以货币保值和规避汇率风险为目的，规避和防范汇率波动对公司的经营业绩造成不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司外汇套期保值事项经充分可行性分析，且内部控制制度健全，审议程序符合法律、法规的规定。因此，同意《关于开展外汇套期保值业务的议案》并提交公司 2022 年年度股东大会审议。</p>

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	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	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	公开发行	130,226.64	187.75	130,277.27	0	0	0.00%	4,612.85	存在募集专户、购买结构性存款	0
合计	--	130,226.64	187.75	130,277.27	0	0	0.00%	4,612.85	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 130,277.27 万元。2011 年度起至 2022 年度使用募集资金 130,089.52 万元，本年度使用募集资金 187.75 万元，募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 4,663.47 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为 4,612.85 万元，其中，结构性存款余额为 4,000.00 万元，存在募集资金专户 612.85 万元。</p>										

(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	113.91	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	--	--	113.91	--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司	否				12,793.39			1,852.18	是	
2、设立控股子公司	否				6,050			2,716.13	是	
3、40万吨/年新型肥料项目	否	14,932.8	14,932.8	187.75	11,533.43	77.24%	2020年12月31日		是	
归还银行贷款(如有)	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,932.8	14,932.8	187.75	89,476.82	--	--	4,568.31	--	--
合计	--	55,354.8	55,354.8	187.75	130,277.26	--	--	4,682.22	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	信息化系统建设项目无法单独核算项目经济效益。									
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 187.75 万元，截止 2023 年 6 月 30 日累计投入 11,533.43 万元。									

况	
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	截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为 4,612.85 万元，其中，结构性存款余额为 4,000.00 万元，存在募集资金专户 612.85 万元。
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
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资产品的生产销售业务	23,180.17 万元	2,549,289 ,695.69	904,113,0 46.76	2,545,063 ,977.44	52,109,76 8.20	67,797,76 2.62
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	子公司	农资产品的生产销售业务	30,000.00 万元	1,702,440 ,273.61	533,913,1 78.92	2,080,549 ,918.73	76,726,19 0.09	62,645,38 0.79
安徽海华科技集团有限公司	子公司	精细化工产品生产销售业务	40,000.00 万元	2,034,976 ,283.14	1,079,524 ,480.96	604,379,9 54.31	21,467,92 4.25	18,915,35 2.51

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
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设	不产生重大影响。
安徽海华能源有限公司	新设	不产生重大影响。
云南辉隆农业服务有限公司	新设	不产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

瑞美福农化集团净利润较去年同期增长 36.19%，主要原因是报告期公司深耕农药市场，纵向挖掘区域潜力，农药业务经营态势良好，盈利能力增强。

辉隆连锁集团净利润较去年同期下降 47.37%，主要原因是报告期市场持续低迷，主要经营的化肥品种市场价格、毛利率同比下降所致。

海华科技集团净利润较去年同期下降 86.54%，主要原因是报告期市场持续低迷，主要经营的精细化工品种市场价格、毛利率同比下降所致。

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

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。四是新兴产业发展不确定性的风险。公司积极探索新业务、新模式，先后开展政策性粮食收储、工业项目建设、打造农事服务中心等业务，目前公司新兴业务发展态势良好，但未来可能存在资金投入大、培育周期长、项目建设不达预期等风险。五是人力资源短缺的风险。随着公司业务规模和经营领域持续拓展，公司需要一批懂经营、有技术、善管理的复合型人才。如果人才梯队建设、人员管理及培训等工作与公司快速发展不适应，公司长期稳定发展将受到一定影响。六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。

应对的措施：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。四是通过强化风险意识，将多年积累的科学有效的各项管理制度推行、落实到公司新兴产业，并通过引进优秀人才、完善激励机制促使其稳定健康发展。五是进一

步完善人力资源体系建设，创新用人机制，通过内培外引，提高员工整体素质，服务生产经营需要。通过企业文化建设，让员工认同公司价值文化，提高员工凝聚力。防范人力资源短缺带来的风险。六是拓宽经营领域，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。

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.99%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	公告编号：2023-006；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.51%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 07 日	公告编号：2023-017；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.63%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	公告编号：2023-041；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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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	1.03%	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
刘贵华	董事长	120,205	120,205	0.01%
程诚	董事、总经理	90,154	90,154	0.01%
王涛	董事、常务副总经理	105,179	105,179	0.01%
董庆	董事、副总经理、董事会秘书	105,179	105,179	0.01%
程金华	监事会主席	105,179	105,179	0.01%
肖本余	监事	75,128	75,128	0.01%
郭毅	职工监事	65,111	65,111	0.01%
汪本法	副总经理	105,179	105,179	0.01%
胡鹏	副总经理、财务负责人	90,154	90,154	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

报告期内，公司实施 2022 年度利润分配方案，员工持股计划份额持有人均享受股东分红权。

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

（一）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》。

（二）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	吉林辉隆	91220294677303775J002V	2022年5月11日	2027年5月10日
4	排污许可证	江西生态	91360900314633425G001V	2020年7月31日	2023年7月30日
5	排污许可证	海华科技一分厂	91340300680814170J002R	2022年5月6日	2027年5月5日
6	排污许可证	海华科技二分厂	91340300680814170J001V	2022年7月20日	2027年7月19日
7	排污许可证	辉铝新材	913418006928390415001R	2021年3月30日	2026年3月29日
8	排污许可证	银山药业	91340122783075585A001P	2020年12月12日	2025年12月11日
9	排污许可证	新疆新华科技有限公司	91652323MA7751BE0E002R	2020年7月14日	2025年7月13日
10	排污许可证	河北正华	91130523MA0FPPQ94T001P	2022年7月8日	2027年7月7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
海华科技集团(环保)	废水	COD	间断	1	一分厂	66mg/l	500mg/l	1.36	2.04	未超标
海华科技集团(环保)	废水	氨氮	间断	1	一分厂	10.6mg/l	30mg/l	0.22	0.31	未超标
海华科技集团(油炉)	废气	SO2	连续	1	一分厂	98mg/m ³	200mg/m ³	7.78	54.9	未超标
海华科技集	废气	NOX	连续	1	一分厂	118mg/m ³	200mg/m ³	9.36	24.25	未超标

团(油炉)										
海华科技集团(环保)	废水	COD	间断	1	二分厂	110mg/l	500mg/l	6.60	12.236	未超标
海华科技集团(环保)	废水	氨氮	间断	1	二分厂	2.46mg/l	30mg/l	0.1476	1.87	未超标
海华科技集团(焚烧炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	/	80mg/m ³	/	/	停运
海华科技集团(焚烧炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	/	250mg/m ³	/	/	停运
海华科技集团(焚烧炉)	废气	颗粒物	连续	1	二分厂	/	80mg/m ³	/	/	停运
海华科技集团(锅炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	14.5mg/m ³	200mg/m ³	2.82	54	未超标
海华科技集团(锅炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	39.6mg/m ³	200mg/m ³	7.89	55	未超标
海华科技集团(油炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	/	200mg/m ³	/	/	停运
海华科技集团(油炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	/	200mg/m ³	/	/	停运
五禾肥业	废气	颗粒物	连续排放	4	一车间烟囱、一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	30mg/Nm ³	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	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	一车间烟囱、一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	200mg/Nm ³	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	1	厂区内	120mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	8.521633吨	80	无
中成科技	废气	二氧化硫	连续	2	--	200mg/Nm ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	44.830771吨	740	无
中成科技	废气	氟化物	连续	1	--	\	《大气污染物综合排放标准》(GB16297)	0.83041吨	\	无

							-1996)			
银山药业	废水	COD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	355mg/l	500mg/l	1.82	\	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	16.5mg/l	25mg/l	0.123	\	未超标
银山药业	废水	BOD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	175mg/m ³	300mg/L	0.65	\	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	60mg/l	400mg/L	0.39	\	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	0.02	\	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	5.5mg/m ³	6	0.041	\	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	52mg/m ³	60	0.4	\	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、除草颗粒车间、粉剂车间、除草剂液剂车间	16mg/Nm ³	120mgN/m ³	0.4	\	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	9.1mg/Nm ³	1200mg/Nm ³	0.18	\	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）海华科技集团

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，对事故应急池及生化系统池全部加盖密封。

公司投资建设了 2 套废水处理装置，一分厂一套 300 吨/天的生化处理系统，工艺设计为“原水→调节池→酸化→微电解→芬顿→絮凝沉降→催化氧化→水解→UASB 高级厌氧→高缺氧→好氧→沉淀池→”工艺；

二分厂一套 500 吨/天的生化处理系统，工艺设计为“原水→预处理沉淀池→气浮机→一级 LEM/LDF 电化学系统→二级 LEM\LDF 电化学系统→高效 IC 厌氧反应器→后续生化处理系统（调节-絮凝-厌氧-好氧）→沉淀池→精密过滤器→LCO 臭氧氧化系统”工艺。降低悬浮物浓度，除去污水中的色度。可以将公司废水处理达标排放；

废气治理： 1. 将排放废气的储罐放空口安装呼吸阀，部分储罐使用氮气密封，呼气口用管道集中收集去尾气总管道。2. 对废气分类进行多级冷凝回收物料，大量减少了污染物的排放。3. 根据需要增加“水吸收+酸洗+碱吸收”装置，进一步对尾气进行吸收处理。4. 分别在三个分厂配套 RTO 焚烧装置，将有机物彻底氧化处理。5. 氯化甲苯尾气终端使用“四级盐酸吸收+活性炭纤维吸附脱附”。6、锅炉烟气使用“SNCR、SCR 脱硝+炉内喷钙脱硫、湿法脱硫+布袋、湿法脱硫除尘一体塔除尘”

固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库和危废焚烧装置，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。同时增加焚烧炉自主处理危废量，为公司节约了大量的危废处置费用。

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。

应急管理：锅炉、焚烧炉排放口安装在线监测仪，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；环保水处理排放数据实时上传至生态环境政府监控平台；根据监测数据的变化，及时对处理系统做出相应调整。具备带压堵漏技术，将管道、阀门、法兰、罐体出现的异常泄漏降低到最低量，从而减少因大量泄漏对环境造成的影响。

（二）五禾肥业

尾气处理：冷却尾气先经干式旋风收尘，再经沉降室除尘，送入水洗喷淋洗涤后，经尾气烟囱高空达标排放；三级除尘粉尘去除率可以达到 99%，氨去除率 75%。热风炉废气、烘干、冷却和筛分过程中产生的废气经三级除尘后，通过 1 根 30 米高的烟囱排放。

（三）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。

（四）银山药业

废水治理：公司建有完善的污水处理系统电解芬顿+生化处理；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工艺，CO 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，不产生新的废弃物，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。

突发环境事件应急预案

（一）海华科技集团

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，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；

随着公司新建项目不断实施，结合公司实际情况，2020年启动了《安徽海华科技有限公司（一分厂）突发环境事件应急预案》、《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，并于2020年12月12日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后于2021年1月13日报蚌埠市淮上区环保局备案，备案编号分别为：340311-2021-001-H/340311-2021-002-H。

2022年对二分厂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2022年12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第三版》的修编，并备案，备案编号HHKJ2022001。

（二）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。

（三）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，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。

（四）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，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。

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，确保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）海华科技集团

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）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，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。

（三）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。

（四）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。

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
安徽海华科技集团有限公司	污水处理不合规	现场检查发现海华科技（一分厂）使用软管连接消防栓（厂区西南角），将消防栓内消防水（消防水为西北侧池塘内的水）注入污水处理站外排池（污水终端池）。	行政处罚 45 万元。（海华科技集团已就该次行政处罚申请行政复议。蚌埠市政府已下达延期审理通知书。）	不造成重大影响。	已整改。

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》，现在正在安装中，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 CO₂ 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 CO₂ 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”）》。银山药业研发对环境更友好的新剂型，率先开发的 10%苯唑草酮可分散油悬浮剂所用植物油类载体助剂通常具有良好的黏着性和展着性，容易黏附于蜡质或光滑的叶面，喷雾后在植物或者靶标上易形成药膜。根据相似相容原理，其渗透传导性强，黏着性好，耐雨水冲刷，有效成分利用率高，药效发挥更好，且绿色环保。

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 年起已连续三年公布《社会责任报告》，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。公司认真研判形势，精细业务操作，积极协调上游核心供应商，争取优势资源和政策，加大资源调运力度，保障供应。六大肥药生产基地全面打好稳产保供“攻坚战”，给农民送去农资“及时雨”。五大肥料生产基地满负荷生产，确保农资用肥生产供应及时。银山药业全面释放产能，最大程度满足农民用药需求。公司作为全国农资流通行业标杆企业，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。

（1）公司建立农事服务中心，成立专业服务团队，聘请业内资深专家，通过组织免费农化热线、科技讲堂、农技培训、试验示范、田间观摩等传统形式，向农户即时分享良种技术攻关成果与农业创新管理模式，实现服务精准到户。

（2）编发《农作物栽培与管理》免费技术手册，利用《辉隆人》报、公司网站、微信公众号与视频号、抖音平台适时发布各类农业技术指导信息；持续开展“辉隆科技大讲堂”“送科技下乡”免费技术培训活动。

（3）举办农民丰收节活动；与省农村广播合办“金色田园”节目，安排专家接听农技热线咨询；

(4) 参加市场监督、农业管理等部门组织的“放心农资下乡”“测土配方施肥”等活动。

3、加快农业数字化转型，助力建设农业强国。

粮食生产根本在耕地、出路在科技。建设农业强国离不开科技赋能，公司把科技服务作为企业的核心竞争力，整合相关资源，将生产资料、技术服务、市场网络深度融合，推动品种培优、品质提升、品牌打造，实现数据要素与农业全过程、全产业链有机融合，构建以科技为驱动的增值服务能力。

4、以“绿色兴农”为抓手，加快构建高质量绿色发展新模式

辉隆股份践行“绿水青山就是金山银山”的理念，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，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，推动中国农业朝着“资源更节约、环境更友好、土壤更健康、食品更安全”的方向可持续发展。公司采取大力推行废弃农药包装物的回收与处置、引进新型环保型生物药剂以及指导农户科学施肥、合理用药等措施，推动公司向高端化、智能化、绿色化方向发展，助力绿色农业高质量发展。

(三) 与乡村振兴有效衔接，巩固拓展脱贫攻坚成果。

公司严格遵循习近平总书记关于乡村振兴工作的重要论述，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、服务现代农业，助农增产增收

辉隆股份立足安徽农业生产实际，坚持以“农”字为圆心，以优质粮食生产为核心，打造农业生产全程综合服务，促进农户增收增效。投资建设优质肥药生产基地，以“改良土壤结构、提升作物品质、减少环境污染”为研发方向，生产供应高效、环保的农资产品；建立农化技术专业团队，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，提升农业种植管理水平；建立农事服务中心，为农户提供全程种植解决方案和菜单式农业服务，引导其种植适宜的优质品种，做好产中维护，解决粮食产后烘干、销售等难题。

2、实施产业扶贫，提供就业岗位

公司以自有农场为基地，以园林苗木产业为支撑，针对周边有劳动能力的贫困农民开展苗木种植技术培训，就近安排贫困户工作，帮助增收脱贫。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。

3、开展消费帮扶，拓宽销售渠道

为巩固脱贫攻坚成果，献礼乡村振兴建设，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，组织党员参加全省优质特色扶贫产品展销会等方式，购买特色农产品，实现消费帮扶，助农增收。

4、发动党员群众，对口捐助帮扶

辉隆股份以支持慈善为荣、参与慈善为己任，通过党员干部带头，大力发动职工群众开展扶贫抗疫捐款活动，直接对口捐助帮扶困难对象。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。

稳就业作为“六稳”“六保”工作之首，关乎人民美好生活和经济良好运行，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。在员工收获劳动创造幸福的同时，也为政府排忧解难。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	其他	一名员工由于违规操作，造成一起重伤一般事故。	其他	30 万元罚款
安徽辉隆中成科技有限公司	其他	中成科技双重预防机制数字化建设未与日常巡检有效结合，系统未有效运行和应用。	其他	3 万元罚款

整改情况说明

适用 不适用

公司下属公司按照处罚决定书的要求及时缴纳罚款，公司将吸取教训，在上市公司及下属公司开展安全教育，开展安全生产和安全隐患排查工作，严格执行相关安全生产管理制度，并严格遵守相关法律法规规定。

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

公司报告期末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“第十节财务报告”。公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《公司关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，报告期实际交易金额在预计额度内。

本报告期公司向同一控股股东控制下的其他企业购买资产，公司于 2023 年 2 月 17 日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《公司关于控股公司向关联方购买资产的关联交易的议案》，该次关联交易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
公司关于控股公司向关联方购买资产的关联交易的公告	2023 年 02 月 18 日	巨潮资讯网；公告编号：2023-018
公司关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网；公告编号：2023-026

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、非关联下游客户和经销商。	2023年04月27日	15,000	2022年07月07日	7,849.11	连带责任担保			六个月或一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			15,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						7,849.11
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			15,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						7,849.11
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	2023年04月27日	80,000	2022年05月30日	26,732	连带责任担保			2027年5月30日	否	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	2023年04月27日	10,000	2023年01月05日	1,697.04	连带责任担保			2023年12月29日	否	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	2023年04月27日	30,000	2022年07月07日	7,631.89	连带责任担保			2023年11月30日	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2023年04月27日	27,000	2023年01月06日	2,427.46	连带责任担保			2023年12月26日	否	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	2023年04月27日	15,000	2023年03月28日	3,000	连带责任担保			2024年6月27日	否	否

司										
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2023年04月27日		2022年06月30日	5,000	连带责任担保			2025年6月17日	否	否
安徽辉隆中成科技有限公司	2023年04月27日		2022年08月26日	7,399.84	连带责任担保			2031年7月24日	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2023年04月27日		2022年07月01日	5,543.2	连带责任担保			2024年3月30日	否	否
安徽瑞美福植物保护有限公司	2023年04月27日		2022年12月29日	1,000	连带责任担保			2023年12月29日	否	否
安徽辉隆银山药业有限责任公司	2023年04月27日		2023年02月28日	500	连带责任担保			2024年3月30日	否	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	2023年04月27日		2023年03月31日	3,100	连带责任担保			2024年6月29日	否	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年06月06日	1,500	连带责任担保			2024年6月5日	否	否
含山辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年06月07日	2,000	连带责任担保			2024年6月13日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			297,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					67,531.43
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			297,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					67,531.43
子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
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2023年04月27日		2022年08月30日	9,000	连带责任担保			2023年9月29日	否	否
安徽辉	2023年		2022年	1,000	连带责			2023年	否	否

隆中成 科技有 限公司	04月27 日		08月26 日		任担保			8月25 日		
安徽辉 隆银山 药业有 限责任 公司	2023年 04月27 日		2023年 03月30 日	1,000	连带责 任担保			2024年 3月30 日	否	否
安徽省 瑞丰农 业化学 有限公 司	2023年 04月27 日		2023年 03月30 日	1,000	连带责 任担保			2024年 3月30 日	否	否
安徽辉 隆万乐 农业有 限公司	2023年 04月27 日		2023年 03月30 日	1,500	连带责 任担保			2024年 3月29 日	否	否
黑龙江 瑞美福 农业科 技发展 有限公 司	2023年 04月27 日	15,000	2023年 01月25 日	7,099.4 7	连带责 任担保			2023年 12月31 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)			15,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)					20,599.47
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)			15,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)					20,599.47
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)			327,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					95,980.01
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			327,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					95,980.01
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										24.02%
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)										40,774.4
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)										-103,806.5
上述三项担保金额合计(D+E+F)										-63,032.1
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)										0

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	募集资金	4,000	4,000	0	0
合计		4,000	4,000	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	78,355,565	8.21%				- 67,268,635 .00	- 67,268,635 .00	11,086,930	1.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	78,355,565	8.21%				- 67,268,635 .00	- 67,268,635 .00	11,086,930	1.16%
其中：境内法人持股	66,168,950	6.94%				- 66,168,950 .00	- 66,168,950 .00		
境内自然人持股	12,186,615	1.28%				- 1,099,685. 00	- 1,099,685. 00	11,086,930	1.16%
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	875,637,415	91.79%				67,268,635 .00	67,268,635 .00	942,906,050	98.84%
1、人民币普通股	875,637,415	91.79%				67,268,635 .00	67,268,635 .00	942,906,050	98.84%
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%				0	0	953,992,980	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，股份变动的主要原因是可转换公司债券转股形成的股份、非公开发行限售股份解除限售及高管锁定股变化所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

公司于 2022 年 11 月 24 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《公司关于回购股份方案的议案》。截止报告期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份 11,577,228 股，占公司目前总股本的 1.21%，最高成交价为 9.76 元/股，最低成交价为 8.11 元/股，成交金额为 10,039.78 万元（不含交易费用）。其中，报告期内回购股份 5,909,278 股，成交金额 5,040.20 万元（不含交易费用）。

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	477,872.00	0.00		477,872.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程诚	75,000.00	0.00		75,000.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
王涛	135,000.00	0.00		135,000.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
董庆	231,037.00	0.00		231,037.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程金华	535,207.00	133,802.00		401,405	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
肖本余	112,500.00	0.00		112,500.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
郭毅	142,500.00	0.00		142,500.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
汪本法	180,000.00	0.00		180,000.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
解凤苗	9,000,116.00	0.00		9,000,116.00	高管锁定股	任期均存在高管锁

						定股。
胡鹏	75,000.00	0.00		75,000.00	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
王中天	342,000.00	85,500.00		256,500	高管锁定股	离职监事会主席。将于第五届监事会期满后满6个月解除限售。
安徽辉隆投资集团有限公司	66,168,950.00	66,168,950.00		0	购买资产发行新股；可转换公司债券转股形成的股份	58,055,360股于2023年2月27日解除限售；8,113,590股于2023年4月18日解除限售。
戴承继	489,102.00	489,102.00		0	购买资产发行新股	2023年2月27日解除限售。
夏仲明	391,281.00	391,281.00		0	购买资产发行新股	2023年2月27日解除限售。
合计	78,355,565.00	67,268,635.00	0	11,086,930.00	--	--

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	37,335	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								
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	37.45%	357,244,325	0		357,244,325	质押	176,840,000
余荣琳	境内自然人	2.09%	19,976,018	428,500		19,976,018		
申万宏源证券有限公司	国有法人	1.71%	16,317,022	16,317,022		16,317,022		
解凤苗	境内自然人	1.26%	12,000,155	0	9,000,116	3,000,039		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.04%	9,950,300	-922,500		9,950,300		
安徽辉隆农资集团股份有限公司—2021年员工持股计划	其他	1.03%	9,863,964	0		9,863,964		
解凤贤	境内自然人	0.88%	8,420,000	-16,128,006		8,420,000		
李永东	境内自然人	0.74%	7,103,050	178,000		7,103,050		

解风祥	境内自然人	0.63%	6,000,000	0		6,000,000		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.61%	5,823,882	5,823,882		5,823,882		
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	上述股东解风苗、解风贤、解风祥为兄弟关系。							
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 19,052,128 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
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	19,976,018	人民币普通股	19,976,018					
申万宏源证券有限公司	16,317,022	人民币普通股	16,317,022					
中信建投证券股份有限公司	9,950,300	人民币普通股	9,950,300					
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					
解风贤	8,420,000	人民币普通股	8,420,000					
李永东	7,103,050	人民币普通股	7,103,050					
解风祥	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
国泰君安证券股份有限公司	5,823,882	人民币普通股	5,823,882					
安徽明泽投资管理有限公司—明泽远见 1 号债券私募证券投资基金	4,750,908	人民币普通股	4,750,908					
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	无							
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）	解风贤、余荣琳、安徽明泽投资管理有限公司—明泽远见 1 号债券私募证券投资基金参与融资融券业务。							

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	23 辉隆农资 SCP001（乡村振兴）	012380815	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 08 日	2023 年 06 月 06 日	0	2.60 %	到期一次性还本付息	银行间债券市场
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						

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	0.98	0.90	8.89%
资产负债率	63.80%	62.93%	0.87%
速动比率	0.44	0.30	46.67%
	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	19,010.65	41,244.33	-53.91%
EBITDA 全部债务比	6.60%	12.59%	-5.99%
利息保障倍数	7.64	13.38	-42.90%
现金利息保障倍数	-16.88	26.15	-164.55%
EBITDA 利息保障倍数	8.59	14.49	-40.72%
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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,510,921,274.66	1,456,076,102.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	42,642,695.20	21,212,480.00
衍生金融资产		
应收票据	55,706,431.93	27,857,907.71
应收账款	1,009,044,925.10	347,031,849.19
应收款项融资	61,140,006.76	130,218,648.84
预付款项	909,126,506.32	1,600,379,628.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,590,009.84	93,870,233.57
其中：应收利息		
应收股利	19,140,000.00	
买入返售金融资产		
存货	2,472,675,191.52	2,412,292,903.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,835,739.93	57,072,738.25
流动资产合计	6,200,682,781.26	6,146,012,492.00
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	713,093,679.07	710,175,216.67
其他权益工具投资	2,910,000.00	2,910,000.00
其他非流动金融资产	323,161,218.33	323,161,218.33
投资性房地产	86,269,990.14	92,609,602.17
固定资产	2,285,274,082.52	2,210,697,191.44
在建工程	240,208,353.98	239,234,764.45
生产性生物资产	938,991.21	896,590.05
油气资产		
使用权资产	60,981,085.34	67,635,225.66
无形资产	500,487,342.60	487,862,819.61
开发支出		
商誉	113,064,426.34	113,064,426.34
长期待摊费用	30,130,894.70	19,779,739.64
递延所得税资产	117,163,320.35	97,655,045.79
其他非流动资产	974,972,459.75	1,087,786,244.81
非流动资产合计	5,448,655,844.33	5,453,468,084.96
资产总计	11,649,338,625.59	11,599,480,576.96
流动负债：		
短期借款	2,271,466,107.68	1,587,858,143.06
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	2,129,143,869.70	2,738,683,783.58
应付账款	955,622,187.45	635,131,404.06
预收款项	2,466,585.43	2,909,373.08
合同负债	610,182,575.69	1,374,470,021.15
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	37,212,745.17	93,664,817.56
应交税费	88,233,386.13	125,998,480.69
其他应付款	161,007,832.86	139,146,265.53
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	7,704,100.00	7,704,100.00
其他流动负债	54,629,912.47	104,294,929.59
流动负债合计	6,317,669,302.58	6,809,861,318.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	943,890,415.47	311,601,646.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	53,763,521.64	53,093,821.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,220,977.65	16,023,666.46
递延收益	60,227,219.47	64,243,798.93
递延所得税负债	47,163,102.85	45,326,799.91
其他非流动负债	183,946.27	328,627.43
非流动负债合计	1,114,449,183.35	490,618,361.49
负债合计	7,432,118,485.93	7,300,479,679.79
所有者权益：		
股本	953,992,980.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,474,848,875.61	1,477,873,780.24
减：库存股	180,412,643.27	130,005,587.58
其他综合收益	15,783,425.36	10,640,967.96
专项储备	11,217,871.68	9,171,769.26
盈余公积	179,790,365.56	179,790,365.56
一般风险准备		
未分配利润	1,540,509,267.75	1,575,849,431.69
归属于母公司所有者权益合计	3,995,730,142.69	4,077,313,707.13
少数股东权益	221,489,996.97	221,687,190.04
所有者权益合计	4,217,220,139.66	4,299,000,897.17
负债和所有者权益总计	11,649,338,625.59	11,599,480,576.96

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	827,169,876.20	655,419,509.41
交易性金融资产	2,642,695.20	1,212,480.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,429,085.31	21,865,945.48

应收款项融资	140,000.00	11,895,113.53
预付款项	383,519,670.37	723,480,105.56
其他应收款	1,636,175,548.60	1,423,223,084.82
其中：应收利息		
应收股利	86,350,000.00	77,250,000.00
存货	226,760,218.98	185,149,410.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,555,905.38	2,648,129.19
流动资产合计	3,117,393,000.04	3,024,893,778.23
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	2,330,551,394.34	2,290,046,703.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	375,219,919.68	375,219,919.68
投资性房地产	78,807,761.84	84,954,136.37
固定资产	91,724,518.43	97,265,134.06
在建工程	4,734,413.24	2,691,932.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,683,124.88	15,462,146.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	331,070.02	472,957.18
递延所得税资产	36,540,892.17	39,225,474.13
其他非流动资产	347,280,774.99	630,116,736.10
非流动资产合计	3,279,873,869.59	3,535,455,140.12
资产总计	6,397,266,869.63	6,560,348,918.35
流动负债：		
短期借款	986,649,603.21	280,530,763.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,290,002,395.06	1,755,321,628.14
应付账款	7,344,574.64	6,864,317.15
预收款项		
合同负债	195,021,491.17	554,760,371.99
应付职工薪酬		10,046,440.00
应交税费	17,203,064.10	46,342,085.45

其他应付款	473,185,815.71	669,037,415.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,312,481.80	34,630,916.27
流动负债合计	2,980,719,425.69	3,357,533,937.86
非流动负债：		
长期借款	516,256,148.85	91,784,657.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		13,540.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	516,256,148.85	91,798,197.33
负债合计	3,496,975,574.54	3,449,332,135.19
所有者权益：		
股本	953,992,980.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,725,028,007.22	1,721,730,170.20
减：库存股	180,412,643.27	130,005,587.58
其他综合收益	-185,512.60	-120,184.87
专项储备		
盈余公积	159,199,720.24	159,199,720.24
未分配利润	242,668,743.50	406,219,685.17
所有者权益合计	2,900,291,295.09	3,111,016,783.16
负债和所有者权益总计	6,397,266,869.63	6,560,348,918.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	9,122,948,869.76	10,488,521,221.55
其中：营业收入	9,122,948,869.76	10,488,521,221.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,901,107,905.65	9,986,402,274.99
其中：营业成本	8,534,105,726.58	9,537,031,466.92

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	16,227,314.26	15,419,790.72
销售费用	85,645,721.62	124,673,940.14
管理费用	146,696,454.04	173,986,483.12
研发费用	89,037,115.67	96,556,778.12
财务费用	29,395,573.48	38,733,815.97
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	24,623,170.14	44,701,938.35
投资收益（损失以“-”号填列）	63,839,278.63	27,179,449.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,851,348.40	9,771,382.50
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）	-1,968,240.00	1,332,098.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,422,890.35	-13,822,179.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,064,330.73	-17,535,725.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,845,157.29	248,588.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	268,693,109.09	544,223,117.52
加：营业外收入	5,000,097.09	5,806,492.11
减：营业外支出	956,999.95	1,512,695.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,736,206.23	548,516,913.95
减：所得税费用	10,661,235.43	75,535,169.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	262,074,970.80	472,981,744.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	262,074,970.80	472,981,744.85
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)	245,142,091.66	460,144,821.76
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	16,932,879.14	12,836,923.09
六、其他综合收益的税后净额	5,204,686.43	6,108,350.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,142,457.40	6,087,839.53
(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	5,142,457.40	6,087,839.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-65,327.73	-645,638.39
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	5,207,785.13	6,733,477.92
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	62,229.03	20,511.46
七、综合收益总额	267,279,657.23	479,090,095.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	250,284,549.06	466,232,661.29
归属于少数股东的综合收益总额	16,995,108.17	12,857,434.55
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.26	0.48
(二) 稀释每股收益	0.26	0.48

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,160,520,769.64	2,800,943,481.23
减：营业成本	2,091,897,440.35	2,712,822,141.82
税金及附加	1,864,680.16	1,868,377.48
销售费用	8,697,316.80	18,249,261.88
管理费用	15,509,757.38	25,660,745.39
研发费用		
财务费用	1,851,366.07	1,449,095.42
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	3,793,600.00	4,713,436.46
投资收益（损失以“-”号填列）	87,541,194.60	75,056,408.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,008,369.23	-2,299,997.96
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）	-1,968,240.00	-172,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-135,638.76	2,972,759.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,151,438.75	-8,223,164.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	920,529.32	22,087.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,700,215.29	115,262,986.56
加：营业外收入	2,000.00	36,117.14
减：营业外支出	99,859.40	3,678.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,602,355.89	115,295,425.05
减：所得税费用	7,671,041.96	6,871,636.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,931,313.93	108,423,789.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	116,931,313.93	108,423,789.03
（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	-65,327.73	-645,638.39
（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	-65,327.73	-645,638.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-65,327.73	-645,638.39
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	116,865,986.20	107,778,150.64
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	2023 年半年度	2022 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	8,548,036,450.17	11,513,187,213.51
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	10,793,578.17	24,168,555.83
收到其他与经营活动有关的现金	262,506,684.50	63,472,345.13
经营活动现金流入小计	8,821,336,712.84	11,600,828,114.47
购买商品、接受劳务支付的现金	9,040,144,715.61	9,660,399,789.08
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	265,655,528.86	316,479,018.57
支付的各项税费	108,112,598.61	83,213,829.58
支付其他与经营活动有关的现金	152,798,881.17	424,835,385.85
经营活动现金流出小计	9,566,711,724.25	10,484,928,023.08
经营活动产生的现金流量净额	-745,375,011.41	1,115,900,091.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	597,836,944.80	67,123,735.87
取得投资收益收到的现金	50,032,437.68	52,688,185.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,335,904.00	385,746.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,978,977.17
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	663,075,964.29	134,176,645.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,317,745.87	274,476,632.20
投资支付的现金	341,235,400.00	146,900,000.00
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		
投资活动现金流出小计	680,553,145.87	421,376,632.20
投资活动产生的现金流量净额	-17,477,181.58	-287,199,986.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,635,000.00	2,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	2,520,000.00
取得借款收到的现金	2,798,225,229.15	2,022,292,609.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,026,471.63	
筹资活动现金流入小计	2,800,886,700.78	2,024,812,609.00
偿还债务支付的现金	1,395,035,672.10	2,130,899,815.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,036,168.02	236,143,235.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,079,000.00	141,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	81,882,239.79	42,866,616.99
筹资活动现金流出小计	1,784,954,079.91	2,409,909,667.22
筹资活动产生的现金流量净额	1,015,932,620.87	-385,097,058.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,422,562.98	1,836,981.46
五、现金及现金等价物净增加额	251,657,864.90	445,440,027.75
加：期初现金及现金等价物余额	711,165,714.21	1,035,998,555.56
六、期末现金及现金等价物余额	962,823,579.11	1,481,438,583.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,480,670,817.78	2,351,336,090.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,332,965,913.58	2,553,766,021.86
经营活动现金流入小计	7,813,636,731.36	4,905,102,112.33
购买商品、接受劳务支付的现金	2,398,476,770.44	2,738,819,635.39
支付给职工以及为职工支付的现金	19,637,870.61	31,116,405.72
支付的各项税费	42,558,865.04	8,500,807.47
支付其他与经营活动有关的现金	6,199,095,045.66	1,371,138,718.28
经营活动现金流出小计	8,659,768,551.75	4,149,575,566.86
经营活动产生的现金流量净额	-846,131,820.39	755,526,545.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	308,364,800.00	32,123,735.87
取得投资收益收到的现金	87,891,118.19	98,133,747.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	404,672,442.19	130,257,483.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,178,813.83	598,409.13
投资支付的现金	76,569,125.06	45,213,883.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	58,580.26	183,404.98
投资活动现金流出小计	79,806,519.15	45,995,697.11
投资活动产生的现金流量净额	324,865,923.04	84,261,786.59
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	1,381,720,834.92	849,882,609.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,581,670,834.92	849,882,609.00
偿还债务支付的现金	452,194,069.00	1,106,899,815.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,735,518.63	206,440,472.12
支付其他与筹资活动有关的现金	50,407,055.69	33,639,168.00
筹资活动现金流出小计	798,336,643.32	1,346,979,455.12
筹资活动产生的现金流量净额	783,334,191.60	-497,096,846.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-201,295.78	2,591,953.85
五、现金及现金等价物净增加额	261,866,998.47	345,283,439.79
加：期初现金及现金等价物余额	296,962,336.86	426,197,610.32
六、期末现金及现金等价物余额	558,829,335.33	771,481,050.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				1,477,873.78	130,005.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849.43		4,077,313.70	221,687,190.04	4,299,000.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,477,873.78	130,005.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849.43		4,077,313.70	221,687,190.04	4,299,000.89

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					- 3,0 24, 904 .63	50, 407 ,05 5.6 9	5,1 42, 457 .40	2,0 46, 102 .42			- 35, 340 ,16 3.9 4		- 81, 583 ,56 4.4 4	- 197 ,19 3.0 7	- 81, 780 ,75 7.5 1
(一) 综合 收益总额							5,1 42, 457 .40				245 ,14 2,0 91. 66		250 ,28 4,5 49. 06	16, 995 ,10 8.1 7	267 ,27 9,6 57. 23
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 3,1 69, 788 .43								- 3,1 69, 788 .43	- 15, 477 ,44 7.2 7	- 18, 647 ,23 5.7 0
1. 所有者 投入的普通 股														- 15, 984 ,15 9.4 6	- 15, 984 ,15 9.4 6
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					6,1 61, 052 .05								6,1 61, 052 .05	506 ,71 2.1 9	6,6 67, 764 .24
4. 其他					- 9,3 30, 840 .48								- 9,3 30, 840 .48		- 9,3 30, 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		- 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							2,046,102.42					2,046,102.42	356,420.2	2,402,522.64
1. 本期提取							8,920,212.86					8,920,212.86	567,139.4	9,487,352.31
2. 本期使用							6,874,110.44					6,874,110.44	210,719.2	7,084,829.67
(六) 其他					144,883.80	50,407,055.69						-50,262,171.89	7,725.81	-50,254,446.08
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,474,848,875.61	180,412,643.27	15,783,425.36	11,217,870.31	179,790,365.56		1,540,509,267.75	3,995,730,142.69	221,489,996.97	4,217,220,139.66

上年金额

单位：元

项目	2022 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				1,450,972		-2,840,	6,004,131	155,626.2		1,280,344		3,844,100	235,901,001	4,080,001

	80.00					,254.00	169.06	.50	60.25		,588.04	,044.73	69.54	,114.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	953,992,980.00					1,450,972,254.00	-2,840,169.06	6,004,131.50	155,626,260.25		1,280,344,588.04	3,844,100,044.73	235,901,069.54	4,080,001,114.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,895,820.35	33,639,168.00	6,087,603,023.01	2,960,131.50		269,346,225.76	247,650,740.65	14,208,370.00	261,858,964.35
（一）综合收益总额							6,087,839.53				460,144,821.76	466,232,661.29	12,857,434.55	479,090,958.84
（二）所有者投入和减少资本						14,024,292.50	33,639,168.00					-19,614,875.50	1,491,789.15	-18,123,086.35
1. 所有者投入的普通股													2,520,000.00	2,520,000.00
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						13,805,492.45						13,805,492.45	789,937.24	14,595,429.69
4. 其他						218,800.05	33,639,168.00					-33,420,367.95	-1,818,148.09	35,238,516.04
（三）利润分配											-190,79	-190,79	-141,00	-190,93

											8,596.00		8,596.00	0.00	9,596.00
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											-190,798.50		-190,798.50	-141,000.00	-190,939.50
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							2,960.023						2,960.023		2,960.023
1. 本期提取							8,693.665						8,693.665		8,693.665
2. 本期使用							5,733.642						5,733.642		5,733.642
（六）其他					-11,128.47								-11,128.47		-11,128.47
四、本期期末余额	953,992.9				1,453,868.5	33,639.16	3,247,670.67	8,964,154.62	155,626.2		1,549,690.69		4,091,750.92	250,109.2	4,341,860.86

	80.00				,074.35	8.00	.47	.51	60.25		,813.80		,785.38	93.24	,078.62
--	-------	--	--	--	---------	------	-----	-----	-------	--	---------	--	---------	-------	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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										-280,482,25		-280,482,25

										5.60		5.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 280,4 82,25 5.60		- 280,4 82,25 5.60
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					30,97 9.00	50,40 7,055 .69						- 50,37 6,076 .69
四、本期期末余额	953,9 92,98 0.00				1,725 ,028, 007.2 2	180,4 12,64 3.27	- 185,5 12.60		159,1 99,72 0.24	242,6 68,74 3.50		2,900 ,291, 295.0 9

上年金额

单位：元

项目	2022 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	953,9 92,98 0.00				1,691 ,883, 553.9		5,205 .91		135,0 35,61 4.93	379,5 41,33 3.40		3,160 ,458, 688.1

					5							9
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				1,691,883,553.95		5,205.91		135,035,614.93	379,541,333.40		3,160,458,688.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,931,460.83	33,639,168.00	-645,638.39		-82,374,806.97	-		-101,728,152.53
（一）综合收益总额							-645,638.39		108,423,789.03			107,778,150.64
（二）所有者投入和减少资本					14,931,460.83	33,639,168.00						-18,707,707.17
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					14,595,429.69							14,595,429.69
4. 其他					336,031.14	33,639,168.00						-33,303,136.86
（三）利润分配									-190,798,596.00			-190,798,596.00
1. 提取盈余公积									-190,798,596.00			-190,798,596.00
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,706,815,014.78	33,639,168.00	-640,432.48		135,035,614.93	297,166,526.43		3,058,730,535.66

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。

经过历年的转增股本，截止 2023 年 6 月 30 日，股本为 953,992,980.00 元，注册资本为 953,992,980.00 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，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、农机具、化工原料及产品销售；进出口业务（国家限制和禁止的除外）；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；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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

(四) 本期纳入合并财务报表范围的子、孙公司共 84 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1、安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
2) 庐江瑞成贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3) 铜陵丰农国际贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2、安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	75.50	75.50
2) 河南瑞美福农业科技有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
3) 江西瑞美福农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4) 安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00
5) 安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	控股孙公司	三级	67.20	67.20
6) 湖北瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	62.00	62.00
7) 砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	69.00	69.00
8) 南京瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
9) 南京瑞美福植物保护有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
10) 安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三级	90.50	90.50
11) 湖南瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
12) 四川瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
13) 眉山瑞美福果业有限公司	全资重孙公司	四级	80.00	80.00
14) 甘肃瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	57.00	57.00
15) 山东瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	93.75	93.75
16) 安徽辉隆瑞美福生物工程有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
17) 安徽辉隆集团新安农资有限公司	控股孙公司	三级	92.95	92.95
18) 黑龙江瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	73.50	73.50
19) 黑龙江瑞美福植物保护有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
3、安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 吉林市辉隆肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3) 安徽省华睿丰化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4) 江苏辉隆化肥有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5) 江西辉隆农资有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6) 山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00
7) 安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00
8) 安徽乾丰新型肥料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
9) 陕西辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
10) 江西辉隆生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
11) 安徽辉隆中成科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
12) 安徽舜丰生态肥料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
13) 淮南市辉隆农资供销有限责任公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
4、瑞美丰有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5、安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	控股子公司	二级	73.00	73.00
1) 安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 安徽辉隆集团辉铝智能家居科技有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
3) 安徽辉隆集团辉铝建设发展有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
6、安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三级	59.90	59.90
3) 安徽辉隆农业开发有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4) 安徽辉隆粮油有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
5) 全椒辉隆农业服务有限公司 (曾用名: 农仁街(全椒)农业服务有限公司)	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6) 太和辉隆现代农业服务有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
7) 安徽辉隆万乐农业有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
8) 霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
9) 含山辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	72.00	72.00
10) 六安辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00
11) 涡阳辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
12) 来安辉隆现代农业服务有限公司	控股孙公司	三级	65.00	65.00
7、海南省农业生产资料集团有限公司	控股子公司	二级	65.00	65.00
1) 海南辉隆生物科技有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
8、安徽辉隆慧达化工集团有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
1) 巢湖市新力化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 广东辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3) 辉隆新力国际有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4) 浙江辉隆东部石化有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5) 辉隆新力(宁夏)化学工业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
6) 辉隆慧达(西安)新能源化工有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
7) 安徽辉隆慧成科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
9、安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	控股子公司	二级	56.00	56.00
10、广西辉隆农资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
11、安徽海华科技集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 安徽辉隆海华供应链管理有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 新疆新华科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
3) 河北正华科技有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
4) 安徽韶华生物科技有限公司	控股孙公司	三级	56.97	56.97
5) 安徽韶华科技发展有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
6) 上海韶华生物科技发展有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
7) 安徽海华能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
12、辉隆瑞美丰(广州)农业集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 广州辉隆泉很农业服务有限公司	控股孙公司	三级	67.00	67.00
2) 广西瑞美丰生物科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3) 湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
4) 广西辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
5) 广东辉隆中联农业服务有限公司	控股孙公司	三级	67.00	67.00
6) 云南辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
13、辉隆海华(上海)技术有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户。

名称	变更原因
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设
安徽海华能源有限公司	新设
云南辉隆农业服务有限公司	新设

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。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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) 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业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(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。

(十一) 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）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

（十二） 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）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 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）6.金融工具减值。

本公司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

（十五） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按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（二十五）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 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)6.金融工具减值。

(十七) 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，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。

（十八）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）6.金融工具减值。

（十九）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）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）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（五）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十四) 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按年初期末简单平均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。

(二十五) 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。

（二十六） 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。

（二十七） 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. 无形资产的后续计量

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

(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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

（二十九） 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） 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。

（三十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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。

(三十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

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。

(三十三) 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。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(三十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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四、二十六和三十三。

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。

（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**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	第五届董事会第二十次会议决议批准	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目

本公司对损益表相关项目无影响，对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	93,941,141.37	3,713,904.42	97,655,045.79
递延所得税负债	41,612,895.49	3,713,904.42	45,326,799.91

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**(一) 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	20%、15%、16.5%、25%
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%

(二) 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%。

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), 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。

除上述情况外, 其他公司的企业所得税税率均按 25%执行。

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	120,275.32	100,573.80
银行存款	944,244,940.91	703,414,206.86
其他货币资金	566,556,058.43	752,561,322.16
合计	1,510,921,274.66	1,456,076,102.82
其中: 存放在境外的款项总额	41,828,919.11	39,436,152.10

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	435,917.20	436,270.38
银行承兑汇票保证金	539,079,555.57	702,365,195.27
信用证保证金		9,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
借款保证金	5,134,022.71	6,160,494.34
其他	3,448,200.07	26,448,428.62
合计	548,097,695.55	744,910,388.61

截止 2023 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	2,642,695.20	1,212,480.00
其中：		
衍生金融资产	2,642,695.20	1,212,480.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
其他	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	42,642,695.20	21,212,480.00

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	55,706,431.93	27,857,907.71
合计	55,706,431.93	27,857,907.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	58,638,348.93	100.00%	2,931,917.00	5.00%	55,706,431.93	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30	5.00%	27,857,907.71
其中：										
账龄组合	58,638,348.93	100.00%	2,931,917.00	5.00%	55,706,431.93	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30	5.00%	27,857,907.71

合计	58,638,348.93	100.00%	2,931,917.00		55,706,431.93	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30		27,857,907.71
----	---------------	---------	--------------	--	---------------	---------------	---------	--------------	--	---------------

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	76,324,557.78	7.02%	25,615,065.44	33.56%	50,709,492.34	71,236,929.21	18.25%	25,729,398.40	36.12%	45,507,530.81
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,010,397,316.89	92.98%	52,061,884.13	5.15%	958,335,432.76	319,040,198.21	81.75%	17,515,879.83	5.49%	301,524,318.38
其中：										
合计	1,086,721,874.67	100.00%	77,676,949.57		1,009,044,925.10	390,277,127.42	100.00%	43,245,278.23		347,031,849.19

按单项计提坏账准备：25,615,065.44

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
合肥思帕化学技术有限公司	2,725,118.10	2,725,118.10	100.00%	涉诉，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%	涉诉，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
仪征升信无纺织物有限公司	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
江苏双鹿空调器有限公司	4,913.75	4,913.75	100.00%	预计无法收回
江苏盈鸿化工商贸有限公司	284,920.00	284,920.00	100.00%	预计无法收回
广西冰誉科技有限公司	225,772.00	225,772.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	20,927,730.25	16,742,184.18	80.00%	预计无法收回
安徽金生丽水新材料有限公司	1,134,338.70	1,134,338.70	100.00%	预计无法收回
安徽国风塑料建材有限公司	391,500.00	391,500.00	100.00%	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
PT. DELTAGIRI WACANA	1,988,673.98	9,943.37	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
FARM-AGINTERNATIONAL (PTY) LTD.	5,259,418.46	52,594.18	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
PTDA MING INDONESIA	4,507,579.45	45,075.79	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
CV SURYA AGROKEMINDO PERKASA	966,530.07	4,832.65	0.50%	扣除保险赔付额后单

				项计提坏账
CV. SAPROTAN UTAMA	1,823,031.05	9,115.16	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
FARM-AGINTERNATIONAL (PTY) LTD	3,380,518.27	33,805.18	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
Africa one enterprises	602,631.72	6,026.32	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
ARISINDUSTRIAL S.A	391,349.33	3,913.49	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
AGROQUIMICA TRIDENTE, S. A. DE C. V.	2,009,350.46	10,046.75	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
PT. EXCELMEG INDO	2,835,403.92	14,177.02	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
PT. BERBAKAGRO SEJATI	897,444.36	4,487.22	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
PT. PETROSIDA GRESIK	218,508.19	1,092.54	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
VIETHANG BAC GIANGCOMPANYLIMITED	791,225.10	7,912.25	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
AGRITECHSAIGON COMPANY LIMITED	381,522.24	1,907.61	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
CONG TY TNHH NONG DUOC DONG NAM A	206,657.87	1,033.29	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
HA LONG AGROCHEM CORPORATION	822,982.49	4,114.91	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
ONE BEE VIET NAM CO., LTD	226,528.83	1,132.64	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
BAC GIANG GREEN AGRICULTURE TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	433,548.00	2,167.74	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
HOA SINH CUU LONG ONE MEMBER CO., LTD	412,954.47	2,064.77	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
SAM JOINT STOCK COMPANY	1,319,792.37	6,598.96	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
DEVAAGRO KIMYA TARIM SANAYI VE TICARET A. S.	2,520,042.91	25,200.43	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
FALCON INTERNATIONAL BIOSCIENCES LLP	2,584,471.03	12,922.36	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
AGRO SUPERIOR S. A.	1,096,226.12	5,481.13	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
AMVAC DE COSTA RICA S. R. L.	2,657,822.66	26,578.23	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
TRADING BUSINESS MANAGEMENT, S. A.	1,162,847.99	5,814.24	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
VERMONT INTERNATIONAL CORPORATION S. R. L.	2,298,165.70	11,490.83	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
UPL LTD.	531,096.30	2,655.48	0.50%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
SAUDI DELTA COMPANY FOR CHEMICAL	1,469,221.91	14,692.22	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
ETG AGRI INPUTS FZE	3,086,139.18	30,861.39	1.00%	扣除保险赔付额后单项计提坏账
合计	76,324,557.78	25,615,065.44		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	983,407,459.93	49,177,874.90	5.00%
1—2 年	23,529,386.41	2,352,938.64	10.00%
2—3 年	3,220,470.55	483,070.59	15.00%
3—4 年	240,000.00	48,000.00	20.00%
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,010,397,316.89	52,061,884.13	

确定该组合依据的说明：按账龄组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,030,289,144.36
1 至 2 年	23,669,386.41
2 至 3 年	7,482,092.40
3 年以上	25,281,251.50
3 至 4 年	22,139,071.85
4 至 5 年	4,913.75
5 年以上	3,137,265.90
合计	1,086,721,874.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,729,398.40	1,794,880.31	2,051,696.27	-142,483.00		25,615,065.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,515,879.83	43,050,164.18	6,616,144.21	1,888,015.67		52,061,884.13
合计	43,245,278.23	44,845,044.49	8,667,840.48	1,745,532.67		77,676,949.57

（3）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	1,888,015.67

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,022,810.33	3.87%	2,101,140.52
第二名	21,328,330.56	1.96%	1,066,416.53
第三名	20,927,730.25	1.93%	17,542,200.00
第四名	20,640,477.04	1.90%	1,032,023.85
第五名	14,896,633.46	1.37%	744,831.67
合计	119,815,981.64	11.03%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,140,006.76	130,218,648.84
合计	61,140,006.76	130,218,648.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	895,134,901.16	98.46%	1,592,480,334.36	99.51%
1至2年	12,460,021.99	1.37%	7,595,281.40	0.47%
2至3年	1,499,626.76	0.16%	99,908.07	0.01%
3年以上	31,956.41	0.01%	204,104.53	0.01%
合计	909,126,506.32		1,600,379,628.36	

(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	131,923,367.89	14.51	1年以内	货未到
第二名	73,822,642.41	8.12	1年以内	货未到
第三名	68,409,810.11	7.52	1年以内	货未到
第四名	34,213,658.80	3.76	1年以内	货未到
第五名	31,760,011.14	3.49	1年以内	货未到
合计	340,129,490.35	37.41		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,140,000.00	
其他应收款	65,450,009.84	93,870,233.57
合计	84,590,009.84	93,870,233.57

(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	期初余额
安徽德润融资租赁股份有限公司	6,060,000.00	
德润融资租赁（深圳）有限公司	7,200,000.00	
合肥德善小额贷款股份有限公司	5,880,000.00	
合计	19,140,000.00	

(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	27,138,028.32	61,101,286.64
备用金	4,917,451.07	472,757.00
关联方资金往来	130,000.00	138,792.80
出口退税	1,127,209.58	1,074,475.95
预付货款转入	74,270,801.34	86,114,489.70
其他	9,466,190.17	15,580,795.27
合计	117,049,680.48	164,482,597.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,062,493.98		60,549,869.81	70,612,363.79
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	546,470.18		50,170.00	596,640.18
本期转回	1,809,333.33			1,809,333.33
本期核销			17,800,000.00	17,800,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	8,799,630.83		42,800,039.81	51,599,670.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,425,069.99
1 至 2 年	2,278,474.75
2 至 3 年	15,480,406.07
3 年以上	62,865,729.67
3 至 4 年	23,723,640.13
4 至 5 年	5,626,157.06
5 年以上	33,515,932.48
合计	117,049,680.48

3) 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	17,800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广德福丰银杏生态园林有限公司	货款	17,800,000.00	企业破产重组预计无法收回	管理层审批	否
合计		17,800,000.00			

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	预付货款	32,000,000.00	5 年以上	27.34%	32,000,000.00
第二名	预付货款	22,606,762.56	3-4 年	19.31%	4,521,352.51
第三名	预付保证金	18,118,550.00	1 年以内	15.48%	905,927.50
第四名	预付货款	12,779,781.14	2-3 年	10.92%	4,270,299.14
第五名	预付货款	4,202,769.00	4-5 年	3.59%	4,202,769.00
合计		89,707,862.70		76.64%	45,900,348.15

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	203,436,096.68	1,544,290.00	201,891,806.68	405,918,433.14	2,458,646.46	403,459,786.68
在产品	98,001,820.13		98,001,820.13	121,635,977.71	1,694,387.70	119,941,590.01
库存商品	2,099,671,740.58	18,464,774.33	2,081,206,966.25	1,818,125,605.02	54,338,659.84	1,763,786,945.18
周转材料	16,946,980.13	930,000.00	16,016,980.13	17,692,173.28	1,865,779.19	15,826,394.09
消耗性生物资产	74,874,998.06		74,874,998.06	83,230,411.40		83,230,411.40
发出商品				25,409,968.03		25,409,968.03
委托加工物资				286,327.79		286,327.79
工程施工	682,620.27		682,620.27	351,480.08		351,480.08
合计	2,493,614,255.85	20,939,064.33	2,472,675,191.52	2,472,650,376.45	60,357,473.19	2,412,292,903.26

(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	2,458,646.46	500,000.00		1,414,356.46		1,544,290.00
在产品	1,694,387.70			1,694,387.70		
库存商品	54,338,659.84	19,329,548.60		55,203,434.11		18,464,774.33
周转材料	1,865,779.19	930,000.00		1,865,779.19		930,000.00
合计	60,357,473.19	20,759,548.60		60,177,957.46		20,939,064.33

(3) 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	484,450.23	486,225.20
二、林业	74,390,547.83	82,744,186.20
合计	74,874,998.06	83,230,411.40

9、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	49,294,304.03	51,133,111.08
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,474,791.38	4,601,254.14
其他	2,066,644.52	1,338,373.03
合计	54,835,739.93	57,072,738.25

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			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管理有限公司	25,673,569.80			752,812.93						26,426,382.73	
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	96,326,109.94			609,224.23	-65,327.74					96,870,006.43	
马鞍山德善小额贷款有限公司	23,707,170.91			725,730.69		11,310.00	-1,200,000.00			23,244,211.60	
广德德善小额贷款有限公司	23,376,580.91			920,601.38		19,669.00	-1,440,000.00			22,876,851.29	
海南农飞客农业科技有限公司	348,979.17			22,208.07						371,187.24	
德润融资租赁(深圳)有限公司	116,981,754.52			4,254,629.78		4,550.00	-7,200,000.00		3,759,832.13	117,800,766.43	
合肥德善小额贷款股份有限公司	147,378,791.84			4,381,482.83		81,848.59	-5,880,000.00			145,962,123.26	
安徽德润融资租赁股份有限公司	202,679,520.81			9,184,658.49		35,232.02	-6,060,000.00			205,839,411.32	
贵州中	72,065									72,065	

盟磷业 有限公 司	, 261.0 4									, 261.0 4	
小计	710,17 5,216. 67			20,851 ,348.4 0	- 65,327 .74	152,60 9.61	- 21,780 ,000.0 0		3,759, 832.13	713,09 3,679. 07	
合计	710,17 5,216. 67			20,851 ,348.4 0	- 65,327 .74	152,60 9.61	- 21,780 ,000.0 0		3,759, 832.13	713,09 3,679. 07	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽帝元全银农业股份有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
农飞客农业科技有限公司	990,000.00	990,000.00
合计	2,910,000.00	2,910,000.00

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：安徽德合典当有限公司	17,075,000.00	17,075,000.00
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）	720,000.00	720,000.00
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
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
庐江振川一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,561,780.04	3,561,780.04
宁波正通博源股权投资合伙企业	109,987,609.70	109,987,609.70
合计	323,161,218.33	323,161,218.33

13、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	158,108,525.01			158,108,525.01
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	4,225,368.48			4,225,368.48
(1) 处置	4,225,368.48			4,225,368.48
(2) 其他转出				
4. 期末余额	153,883,156.53			153,883,156.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	65,498,922.84			65,498,922.84
2. 本期增加金额	2,763,090.06			2,763,090.06
(1) 计提或摊销	2,763,090.06			2,763,090.06
3. 本期减少金额	648,846.51			648,846.51
(1) 处置	648,846.51			648,846.51
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,613,166.39			67,613,166.39
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	86,269,990.14			86,269,990.14
2. 期初账面价值	92,609,602.17			92,609,602.17

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,285,274,082.52	2,210,697,191.44
合计	2,285,274,082.52	2,210,697,191.44

(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	1,347,332,798.20	1,730,679,979.62	78,888,876.52	107,533,587.98	3,264,435,242.32
2. 本期增加金额	133,041,311.35	58,951,636.54	2,863,891.73	4,839,654.25	199,696,493.87
(1) 购置		5,680,748.77	2,863,891.73	4,839,654.25	13,384,294.75

(2) 在建工程转入	133,041,311.35	53,270,887.77			186,312,199.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,839,339.40	1,236,184.19	2,116,660.39	809,454.23	10,001,638.21
(1) 处置或报废	5,839,339.40	1,236,184.19	2,116,660.39	809,454.23	10,001,638.21
4. 期末余额	1,474,534,770.15	1,788,395,431.97	79,636,107.86	111,563,788.00	3,454,130,097.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	316,670,714.69	593,233,777.52	39,653,011.97	87,087,852.93	1,036,645,357.11
2. 本期增加金额	28,012,950.24	75,023,053.72	5,522,103.30	12,032,714.78	120,590,822.04
(1) 计提	28,012,950.24	75,023,053.72	5,522,103.30	12,032,714.78	120,590,822.04
3. 本期减少金额	1,972,158.68	655,657.75	1,971,228.78	755,248.55	5,354,293.76
(1) 处置或报废	1,972,158.68	655,657.75	1,971,228.78	755,248.55	5,354,293.76
4. 期末余额	342,711,506.25	667,601,173.49	43,203,886.49	98,365,319.16	1,151,881,885.39
三、减值准备					
1. 期初余额	16,176,749.68	873,788.99		42,155.10	17,092,693.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	118,563.70				118,563.70
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,058,185.98	873,788.99		42,155.10	16,974,130.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,115,765,077.92	1,119,920,469.49	36,432,221.37	13,156,313.74	2,285,274,082.52
2. 期初账面价值	1,014,485,333.83	1,136,572,413.11	39,235,864.55	20,403,579.95	2,210,697,191.44

(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	254,335,828.46	正在办理中

(3) 固定资产的抵押情况

本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以皖（2023）庐江县不动产权第 0001511 号不动产权证中部分房产作为抵押取得 1,500 万元短期借款，借款日期为 2023 年 3 月 30 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述房产仍处于抵押状态，房产原值 26,066,025.60 元，净值 16,116,185.43 元。

本公司的控股孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以皖（2023）全椒县不动产权第 0003565 号、第 0003567 号、第 0003566 号、第 0003564 号不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款，借款

日期为 2023 年 5 月 19 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述房产仍处于抵押状态，房产原值 27,839,016.85 元，净值 22,896,829.78 元。

本公司的全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以吉皖（2019）吉林市不动产权第 0103450 号、第 0103495 号、第 0103489 号、第 0103491 号、第 0103454 号、第 0103496 号、第 0103482 号、第 0103485 号、第 0103494 号不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款，借款日期为 2023 年 3 月 31 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述房产仍处于抵押状态，房产原值 45,023,840.94 元，净值 28,014,834.21 元。

本公司的控股孙公司江西辉隆生态肥业有限公司于 2023 年 2 月 17 日以赣（2017）宜春不动产权第 0001211 号、第 0001215 号、第 0001218 号、第 0001221 号、第 0001223 号、第 0001227 号不动产权证作为抵押物签订抵押借款合同，2023 年 2 月 24 日已办理抵押手续。截止 2023 年 6 月 30 日上述抵押借款尚未使用，房产仍处于抵押状态，房产原值 14,478,899.21 元，净值 9,445,899.53 元。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	240,198,619.47	234,431,480.41
工程物资	9,734.51	4,803,284.04
合计	240,208,353.98	239,234,764.45

（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	9,348,106.95		9,348,106.95	1,925,821.50		1,925,821.50
中成科技磷酸一铵技改配套项目				127,547,844.29		127,547,844.29
节能环保铝型材生产线技术改造项目	30,075,902.93		30,075,902.93	19,142,294.23		19,142,294.23
5000 吨甲酚合成中试项目	18,806,242.91		18,806,242.91	17,863,427.21		17,863,427.21
韶美医疗器械项目	19,424,021.85		19,424,021.85	17,578,525.96		17,578,525.96
江西生态复混肥生产线项目（二期）工程	17,523,244.41		17,523,244.41	14,027,919.43		14,027,919.43
磷石膏仓库工程	28,461,229.54		28,461,229.54	8,370,313.59		8,370,313.59
年产 1 亿条编织袋及 200 万条吨袋项目	45,121,424.37		45,121,424.37	7,789,069.39		7,789,069.39
原药项目	33,695,394.55		33,695,394.55	4,897,181.24		4,897,181.24
工业水厂项目	16,124,896.59		16,124,896.59	3,875,549.50		3,875,549.50

信息化用友软件升级	5,315,124.92		5,315,124.92	2,981,381.67		2,981,381.67
新华公司公用工程项目	2,318,588.81		2,318,588.81	1,865,379.94		1,865,379.94
甲基化合成甲酚中试项目	1,981,043.28		1,981,043.28	1,588,824.80		1,588,824.80
其他工程	12,003,398.36		12,003,398.36	4,977,947.66		4,977,947.66
合计	240,198,619.47		240,198,619.47	234,431,480.41		234,431,480.41

(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
中成科技磷酸一铵技改配套项目		127,547,844.29	43,692,141.89	171,239,986.18								其他
江西生态复混肥生产线项目（二期）工程	60,000,000.00	14,027,919.43	3,495,324.98			17,523,244.41	76.82%	76.82%				其他
节能环保铝型材生产线技术改造项目	369,304,000.00	19,142,294.23	13,687,841.91		2,754,233.21	30,075,902.93	100.28%	100.28%				其他
原药项目	430,000,000.00	4,897,181.24	28,798,213.31			33,695,394.55	8.13%	8.13%				其他
5000吨甲酚合成中试项目	30,000,000.00	17,863,427.21	942,815.70			18,806,242.91	62.68%	62.68%				其他
年产1亿条编织袋及200万	92,000,000.00	7,789,069.39	37,332,354.98			45,121,424.37	55.56%	55.56%				其他

条吨袋项目												
合计	981,304,000.00	191,267,735.79	127,948,692.77	171,239,986.18	2,754,233.21	145,222,209.17						

(3) 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	9,734.51		9,734.51	4,803,284.04		4,803,284.04
合计	9,734.51		9,734.51	4,803,284.04		4,803,284.04

16、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	4,604,825.78	4,604,825.78
2. 本期增加金额	42,401.16	42,401.16
(1) 外购		
(2) 自行培育	42,401.16	42,401.16
3. 本期减少金额	2,512,732.94	2,512,732.94
(1) 处置	2,512,732.94	2,512,732.94
(2) 其他		
4. 期末余额	2,134,494.00	2,134,494.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,369,340.51	1,369,340.51
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额	1,066,117.75	1,066,117.75
(1) 处置	1,066,117.75	1,066,117.75
(2) 其他		
4. 期末余额	303,222.76	303,222.76
三、减值准备		
1. 期初余额	2,338,895.22	2,338,895.22
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额	1,446,615.19	1,446,615.19

(1) 处置	1, 446, 615. 19	1, 446, 615. 19
(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	938, 991. 21	938, 991. 21
2. 期初账面价值	896, 590. 05	896, 590. 05

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	94, 691, 415. 09	94, 691, 415. 09
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	94, 691, 415. 09	94, 691, 415. 09
二、累计折旧		
1. 期初余额	27, 056, 189. 43	27, 056, 189. 43
2. 本期增加金额	6, 654, 140. 32	6, 654, 140. 32
(1) 计提	6, 654, 140. 32	6, 654, 140. 32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33, 710, 329. 75	33, 710, 329. 75
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	60, 981, 085. 34	60, 981, 085. 34
2. 期初账面价值	67, 635, 225. 66	67, 635, 225. 66

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
----	-------	-----	----	-----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	549,690,060.05	68,915,514.11	51,562,377.87	292,734.17	670,460,686.20
2. 本期增加金额	21,693,800.00				21,693,800.00
(1) 购置	21,693,800.00				21,693,800.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	571,383,860.05	68,915,514.11	51,562,377.87	292,734.17	692,154,486.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	74,006,851.39	41,579,437.05	40,948,441.57	286,779.26	156,821,509.27
2. 本期增加金额	5,956,216.66	2,545,958.28	564,017.89	3,084.18	9,069,277.01
(1) 计提	5,956,216.66	2,545,958.28	564,017.89	3,084.18	9,069,277.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	79,963,068.05	44,125,395.33	41,512,459.46	289,863.44	165,890,786.28
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	488,559,039.53	8,293,308.06	3,632,124.28	2,870.73	500,487,342.60
2. 期初账面价值	472,821,456.19	10,839,266.34	4,196,142.17	5,954.91	487,862,819.61

(2) 无形资产抵押情况

本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以皖（2023）庐江县不动产权第 0001511 号不动产权证中部分不动产作为抵押取得 1,500.00 万元短期借款，借款日期为 2023 年 3 月 30 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述不动产权仍处于抵押状态，土地使用权原值 5,796,479.52 元，净值 3,272,550.33 元。

本公司的控股孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以皖（2023）全椒县不动产权第 0003565 号、第 0003567 号、第 0003566 号、第 0003564 号不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款，借款日期为 2023 年 5 月 19 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述不动产权仍处于抵押状态，土地使用权原值 4,128,799.98 元，净值 3,596,383.10 元。

本公司的全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以吉皖（2019）吉林市不动产权第 0103450 号、第 0103495 号、第 0103489 号、第 0103491 号、第 0103454 号、第 0103496 号、第 0103482 号、第 0103485 号、第 0103494 号不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款，借款日期为 2023 年 3 月 31 日。截止 2023 年 6 月 30 日上述不动产权证仍处于抵押状态，土地使用权原值 7,637,596.49 元，净值 5,483,021.42 元。

本公司的控股孙公司江西辉隆生态肥业有限公司于 2023 年 2 月 17 日以赣（2017）宜春不动产权第 0001211 号、第 0001215 号、第 0001218 号、第 0001221 号、第 0001223 号、第 0001227 号不动产权证作为抵押物签订抵押借款合同，2023 年 2 月 24 日已办理抵押手续。截止 2023 年 6 月 30 日上述抵押借款尚未使用，不动产仍处于抵押状态，土地使用权原值 4,708,630.42 元，净值 3,976,064.28 元。

19、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	处置	
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
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	25,530,000.00			25,530,000.00
合计	44,138,479.74			44,138,479.74

20、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	4,890,180.30		383,003.70		4,507,176.60
涡阳仓库	4,758,146.41	798,985.73	99,127.76		5,458,004.38
装修费	3,779,623.76	10,959,714.54	1,413,270.49		13,326,067.81
农业灌溉工程	2,610,449.66		217,387.20		2,393,062.46
模具费	2,455,054.91	429,807.97	1,089,660.28		1,795,202.60
农事服务中心	1,106,481.08		150,094.32		956,386.76
房屋修理费	76,984.10	213,000.00	44,980.13		245,003.97
其他	102,819.42	1,893,754.27	546,583.57		1,449,990.12
合计	19,779,739.64	14,295,262.51	3,944,107.45		30,130,894.70

21、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	193,790,529.26	44,151,869.68	210,377,555.10	47,238,188.41
可抵扣亏损	322,011,654.36	52,783,764.70	182,707,435.04	30,359,942.87
股权激励			3,926,087.10	861,632.47
公允价值变动	26,161,656.06	6,540,414.02	24,247,576.06	6,061,894.02
递延收益	53,966,061.30	9,202,736.50	50,268,236.82	9,419,483.60
其他	20,052,623.56	4,484,535.45	16,248,681.13	3,713,904.42
合计	615,982,524.54	117,163,320.35	487,775,571.25	97,655,045.79

(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	82,601,736.25	14,527,189.01	94,972,872.95	14,799,852.14
公允价值变动	26,056,448.39	6,468,356.73	18,438,541.94	4,609,635.49
其他	164,606,101.26	26,167,557.11	165,019,464.77	25,917,312.28
合计	273,264,285.90	47,163,102.85	278,430,879.66	45,326,799.91

22、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	21,715,151.78		21,715,151.78	38,255,162.55		38,255,162.55
预付购房款	192,061,864.00		192,061,864.00	13,771,370.00		13,771,370.00
预付土地款	40,326,854.17		40,326,854.17	40,217,500.00		40,217,500.00
大额存单及应计利息（注1）	713,526,487.50		713,526,487.50	989,905,656.93		989,905,656.93

其他	7,342,102.30		7,342,102.30	5,636,555.33		5,636,555.33
合计	974,972,459.75		974,972,459.75	1,087,786,244.81		1,087,786,244.81

其他说明：

公司将 324,138,673.62 元（其中本金 300,000,000.00 元，利息 24,138,673.62 元）的三年期大额存单质押给南洋商业银行（中国）有限公司合肥分行、杭州银行股份有限公司合肥分行和上海浦东发展银行合肥新站区支行，用于开具银行承兑汇票。

23、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	26,162,554.22	10,785,733.16
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	287,000,000.00	870,000,000.00
信用借款	1,608,188,636.92	508,254,069.00
保证+信用借款	314,000,000.00	197,500,000.00
抵押+保证借款	15,000,000.00	
未到期应付利息	1,114,916.54	1,318,340.90
合计	2,271,466,107.68	1,587,858,143.06

短期借款分类的说明：

1) 截至 2023 年 6 月 30 日止，保证借款 287,000,000.00 元，其中：全资孙公司安徽辉隆中成科技有限公司 10,000,000.00 元借款和控股孙公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司 90,000,000.00 元由子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司提供担保；控股孙公司安徽辉隆集团银山药业有限责任公司 10,000,000.00 元借款和安徽省瑞丰农业化学有限公司 10,000,000.00 元借款由子公司安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司提供担保；其余借款均由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，抵押借款 20,000,000.00 元，系控股孙公司吉林市辉隆肥业有限公司和全椒辉隆农业服务有限公司分别以其房产和使用权作抵押各借入款项 10,000,000.00 元。

3) 截至 2023 年 6 月 30 日止，质押借款 26,162,554.22 元，系全资孙公司安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司将收到的商业承兑汇票贴现调整至短期借款的款项。

4) 截至 2023 年 6 月 30 日止，保证及信用借款 314,000,000.00 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。

5) 截至 2023 年 6 月 30 日止, 抵押及保证借款系控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以房产和使用权作抵押, 并由安徽辉隆集团农业发展有限责任公司作担保借入的款项。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,129,143,869.70	2,738,683,783.58
合计	2,129,143,869.70	2,738,683,783.58

25、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	840,695,249.39	408,290,270.85
应付工程、设备款	104,952,931.59	188,136,212.96
应付费用类	9,974,006.47	32,237,480.13
其他		6,467,440.12
合计	955,622,187.45	635,131,404.06

26、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	2,466,585.43	2,909,373.08
合计	2,466,585.43	2,909,373.08

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	610,182,575.69	1,374,470,021.15
合计	610,182,575.69	1,374,470,021.15

28、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	93,244,278.88	193,684,639.01	249,736,421.19	37,192,496.70
二、离职后福利-设定	410,163.68	15,269,000.62	15,658,915.83	20,248.47

提存计划				
三、辞退福利	10,375.00	391,273.65	401,648.65	
合计	93,664,817.56	209,344,913.28	265,796,985.67	37,212,745.17

(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	90,972,833.59	162,743,395.10	218,713,643.75	35,002,584.94
2、职工福利费	913,808.60	16,780,789.81	16,824,353.17	870,245.24
3、社会保险费	110,690.96	7,905,156.90	8,003,204.22	12,643.64
其中：医疗保险费	94,055.59	7,158,681.97	7,243,643.12	9,094.44
工伤保险费	16,635.37	728,909.22	741,995.39	3,549.20
生育保险费		17,565.71	17,565.71	
4、住房公积金	10,484.00	5,945,008.91	5,938,259.91	17,233.00
5、工会经费和职工教育经费	1,236,461.73	310,288.29	256,960.14	1,289,789.88
合计	93,244,278.88	193,684,639.01	249,736,421.19	37,192,496.70

(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	397,441.55	14,774,923.75	15,153,494.20	18,871.10
2、失业保险费	12,722.13	468,711.41	480,056.17	1,377.37
3、企业年金缴费		25,365.46	25,365.46	
合计	410,163.68	15,269,000.62	15,658,915.83	20,248.47

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,948,680.15	10,914,957.82
企业所得税	26,221,701.30	50,434,140.73
个人所得税	985,064.16	7,072,934.87
城市维护建设税	294,370.83	728,653.66
房产税	10,514,066.72	11,855,904.16
土地使用税	7,069,685.11	7,323,260.92
印花税	1,919,118.34	1,178,868.67
教育费附加	132,087.23	356,648.74
地方教育费附加	94,032.19	237,312.33
水利基金	34,711,076.70	35,387,367.55
其他	343,503.40	508,431.24
合计	88,233,386.13	125,998,480.69

30、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	160,938,832.86	139,077,265.53
合计	161,007,832.86	139,146,265.53

(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	11,603,988.30	9,180,878.10
押金及保证金	32,936,539.82	28,986,886.78
应付未付费用(预提费用)	45,328,095.27	34,814,918.95
房改房专项基金	2,318,396.97	2,318,396.97
其他关联方资金	320,000.00	320,500.00
暂收款	40,000,000.00	40,000,000.00
其他	28,431,812.50	23,455,684.73
合计	160,938,832.86	139,077,265.53

31、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	7,704,100.00	7,704,100.00
合计	7,704,100.00	7,704,100.00

32、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	54,629,912.47	104,294,929.59
合计	54,629,912.47	104,294,929.59

33、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	297,318,428.81	219,570,464.24
信用借款	645,825,203.50	91,695,000.00
未到期应付利息	746,783.16	336,182.68
合计	943,890,415.47	311,601,646.92

长期借款分类的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日止，保证借款 297,318,428.81 元，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	67,812,503.15	68,092,503.15
减：未确认的融资费用	-6,344,881.51	-7,294,581.31
减：一年内到期的租赁负债	-7,704,100.00	-7,704,100.00
合计	53,763,521.64	53,093,821.84

35、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		416,064.56	
产品质量保证	106,078.57	465,701.37	
弃置费用	9,114,899.08	15,141,900.53	环境治理费
合计	9,220,977.65	16,023,666.46	

36、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	61,373,496.13	281,400.00	4,090,244.64	57,564,651.49	
与收益相关政府补助	2,870,302.80		207,734.82	2,662,567.98	
合计	64,243,798.93	281,400.00	4,297,979.46	60,227,219.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
五禾生态新网工程	7,855,970.			496,303.			7,359,66	与资产相关

项目资金	42			68			6.74	
年产 15 万吨酚醛树脂及原料提纯项目（一期 5 万 t/a）	5,867,129.63			370,555.56			5,496,574.07	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	4,936,513.74			308,532.12			4,627,981.62	与资产相关
4 万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	4,425,120.88			96,559.86			4,328,561.02	与资产相关
六安项目补贴	3,721,627.34			50,462.50			3,671,164.84	与资产相关
固定资产投资总额超 1.5 亿元补助	3,662,750.00			448,500.00			3,214,250.00	与资产相关
技改设备补贴	3,500,750.00			184,249.98			3,316,500.02	与资产相关
万乐米业新网工程补贴	3,409,844.44			81,495.24			3,328,349.20	与资产相关
2.5 万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	3,067,249.03			63,901.02			3,003,348.01	与资产相关
好粮油项目补贴	2,870,302.80			207,734.82			2,662,567.98	与收益相关
2 万吨/年甲酚分离技改项目	2,838,891.49			473,148.58			2,365,742.91	与资产相关
3 万吨/年氯化甲苯分离生产线建设项目	1,951,851.83			172,222.22			1,779,629.61	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	1,710,000.00			90,000.00			1,620,000.00	与资产相关
利辛项目补贴	1,705,334.47			20,978.44			1,684,356.03	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	1,377,297.30			84,324.33			1,292,972.97	与资产相关
年产 2 万吨甲酚项目专项补助	1,194,098.50			199,016.42			995,082.08	与资产相关
萧县库项目补贴	1,100,000.00			50,000.00			1,050,000.00	与资产相关
优质粮食工程-六安金安区粮食产后服务中心	1,074,293.60			71,619.54			1,002,674.06	与资产相关
优质粮食工程-含山辉隆粮食产后服务中心	1,010,526.24			63,157.92			947,368.32	与资产相关
配送中心建设项目补贴	1,000,000.00			62,500.00			937,500.00	与资产相关
新网工程萧县项目	881,250.00			37,500.00			843,750.00	与资产相关
2017 年度省级新农村现代流通服务网络工程专项资金	832,758.63			108,620.70			724,137.93	与资产相关
粮食产后服务中心建设资金	805,341.36			65,776.44			739,564.92	与资产相关
收林业局增绿增效	755,700.00						755,700.00	与资产相关

补贴							00	
银山药业省“新网工程”项目政府扶持资金	711,474.44			307,377.12			404,097.32	与资产相关
固镇项目补贴资金	384,485.27			21,086.60			363,398.67	与资产相关
鼓励工业发展补助	381,838.33			65,458.00			316,380.33	与资产相关
宣城项目补贴（万村千乡）	357,619.78			7,608.94			350,010.84	与资产相关
六安辉隆新网工程补贴	235,574.92			17,976.66			217,598.26	与资产相关
农业集团新网工程项目补贴	224,250.00						224,250.00	与资产相关
土地治理单项补贴	130,333.40			6,799.98			123,533.42	与资产相关
育秧工厂补助	120,416.59			32,125.02			88,291.57	与资产相关
银山药业技术改造项目	113,750.00			22,750.00			91,000.00	与资产相关
灌溉机井	29,454.50			6,545.46			22,909.04	与资产相关
农机补贴-含山烘干设备一期		281,400.00		3,092.31			278,307.69	与资产相关

37、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	183,946.27	328,627.43
合计	183,946.27	328,627.43

38、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						953,992,980.00

39、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）	1,420,008,379.14		9,330,840.48	1,410,677,538.66
其他资本公积	57,865,401.10	6,305,935.85		64,171,336.95
合计	1,477,873,780.24	6,305,935.85	9,330,840.48	1,474,848,875.61

40、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	130,005,587.58	50,407,055.69		180,412,643.27
合计	130,005,587.58	50,407,055.69		180,412,643.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份 1,905.21 万股，占公司目前总股本的 2.00%，回购金额为 180,412,643.27 元。

41、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	690,000.00						-690,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	690,000.00						-690,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,330,967.96	5,204,686.43				5,142,457.40	62,229.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	120,184.87	-65,327.73				65,327.73	
外币财务报表折算差额	11,451,152.83	5,270,014.16				5,207,785.13	62,229.03
其他综合收益合计	10,640,967.96	5,204,686.43				5,142,457.40	62,229.03

42、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	9,171,769.26	8,920,212.86	6,874,110.44	11,217,871.68
合计	9,171,769.26	8,920,212.86	6,874,110.44	11,217,871.68

43、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	179,790,365.56			179,790,365.56
合计	179,790,365.56			179,790,365.56

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,575,849,431.69	1,280,344,588.04
调整后期初未分配利润	1,575,849,431.69	1,280,344,588.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,142,091.66	510,467,544.96
减：提取法定盈余公积		24,164,105.31
应付普通股股利	280,482,255.60	190,798,596.00
期末未分配利润	1,540,509,267.75	1,575,849,431.69

45、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	9,055,459,789.10	8,489,480,588.88	10,438,278,987.69	9,503,298,539.69
其他业务	67,489,080.66	44,625,137.70	50,242,233.86	33,732,927.23
合计	9,122,948,869.76	8,534,105,726.58	10,488,521,221.55	9,537,031,466.92

46、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	1,588,528.88	1,223,870.23
教育费附加	721,436.79	560,900.63
房产税	2,653,971.36	4,446,973.24
土地使用税	6,033,143.68	5,726,583.92
车船使用税	65,535.91	60,763.64
印花税	4,454,168.20	2,944,256.23
地方教育费附加	481,411.22	373,736.84
环保税	229,118.22	82,705.99
合计	16,227,314.26	15,419,790.72

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,216,539.13	89,791,649.78
仓储保管费	10,131,555.26	10,115,751.77
广告宣传费	4,429,018.98	6,411,532.69
差旅费	13,988,533.28	10,091,916.72

其他	1,880,074.97	8,263,089.18
合计	85,645,721.62	124,673,940.14

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,676,128.92	75,272,041.16
办公费	15,390,822.41	14,967,456.01
折旧及摊销	35,183,073.19	34,432,767.81
税费	3,888,005.48	2,978,133.31
招待费	8,620,417.21	6,859,690.10
保险费	2,806,067.39	4,118,330.52
租赁费	5,262,797.98	8,032,512.41
邮电费	1,783,397.74	1,710,630.18
股权激励费	6,667,764.24	14,595,429.69
其他	12,417,979.48	11,019,491.93
合计	146,696,454.04	173,986,483.12

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,725,788.84	15,746,612.73
累计折旧	9,052,021.42	8,955,716.37
物料消耗	44,595,654.79	58,059,447.40
其他	14,663,650.62	13,795,001.62
合计	89,037,115.67	96,556,778.12

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,068,715.19	44,308,153.17
减：利息收入	11,857,240.75	9,515,279.35
汇兑损益	-1,422,562.98	1,836,981.46
银行手续费等	1,606,662.02	2,103,960.69
合计	29,395,573.48	38,733,815.97

51、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	24,623,170.14	44,701,938.35
其他		
合计	24,623,170.14	44,701,938.35

52、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	20,851,348.40	9,771,382.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,019,871.51	2,302,062.27
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	31,121,420.08	813,476.17
其他投资收益	9,846,638.64	14,292,528.28
合计	63,839,278.63	27,179,449.22

53、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	-1,968,240.00	1,332,098.99
合计	-1,968,240.00	1,332,098.99

54、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	-36,422,890.35	-13,822,179.05
合计	-36,422,890.35	-13,822,179.05

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,064,330.73	-17,535,725.09
合计	-5,064,330.73	-17,535,725.09

56、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	1,845,157.29	248,588.54

57、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	14,578.70	40,672.58	14,578.70
其中：固定资产处置利得	14,578.70	40,672.58	14,578.70
赔偿收入	1,291,620.69	3,702,242.44	1,291,620.69
其他	3,693,897.70	2,063,577.09	3,693,897.70
合计	5,000,097.09	5,806,492.11	5,000,097.09

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		383,000.00	
非流动资产报废损失	57,694.69	634,424.64	57,694.69
其中：固定资产报废损失	57,694.69	634,424.64	57,694.69
罚款损失	658,782.81	213,435.79	658,782.81
非常损失		106,168.36	
其他	240,522.45	175,666.89	240,522.45
合计	956,999.95	1,512,695.68	956,999.95

59、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	28,331,997.73	74,380,280.47
递延所得税费用	-17,670,762.30	1,154,888.63
合计	10,661,235.43	75,535,169.10

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,857,240.75	9,515,279.35
政府补助及收益递延	20,606,590.68	44,701,938.35
转入受限资金	193,915,543.62	3,489,307.90
其他营业外收入	4,985,518.39	5,765,819.53
其他往来款	31,141,791.06	
合计	262,506,684.50	63,472,345.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	142,637,734.35	176,995,996.59
财务费用的手续费	1,606,662.02	2,103,960.69
营业外支出	899,305.26	1,512,695.68
转出受限资金		200,664,810.72
其他往来款	7,655,179.54	43,557,922.17
合计	152,798,881.17	424,835,385.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 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	1,026,471.63	
合计	1,026,471.63	

(5) 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	4,525,184.10	209,948.99
收购少数股权	26,950,000.00	9,017,500.00
购买库存股	50,407,055.69	33,639,168.00
合计	81,882,239.79	42,866,616.99

61、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	262,074,970.80	472,981,744.85
加：信用减值损失	36,422,890.35	13,822,179.05
资产减值准备	5,064,485.23	17,535,725.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,353,912.10	84,126,392.21
使用权资产折旧	6,654,140.32	6,575,787.50
无形资产摊销	8,548,427.32	8,377,881.57
长期待摊费用摊销	3,944,107.45	14,742,039.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,845,157.29	248,588.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,115.99	593,752.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,968,240.00	-1,332,098.99
财务费用（收益以“－”号填列）	39,646,152.21	46,145,134.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,839,278.63	-27,241,443.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,737,643.52	10,074,797.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,065,671.90	-6,552,832.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,963,879.40	-168,941,119.33

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,750,387.72	-147,302,764.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,215,193,318.20	792,046,327.80
其他	6,667,764.24	
经营活动产生的现金流量净额	-745,375,011.41	1,115,900,091.39
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	962,823,579.11	1,481,438,583.31
减：现金的期初余额	711,165,714.21	1,035,998,555.56
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	251,657,864.90	445,440,027.75

（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	962,823,579.11	711,165,714.21
其中：库存现金	120,275.32	100,573.80
可随时用于支付的银行存款	943,809,023.71	682,977,936.48
可随时用于支付的其他货币资金	18,894,280.08	28,087,203.93
三、期末现金及现金等价物余额	962,823,579.11	711,165,714.21

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

项目	余额	受限原因
货币资金	548,097,695.55	开具银行承兑汇票、信用证、保函、借款等
固定资产	76,473,748.95	银行抵押
无形资产	16,328,019.13	银行抵押
其他非流动资产	324,138,673.62	大额存单及其利息质押用于开具银行承兑汇票
合计	965,038,137.25	

63、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			41,828,919.11
其中：美元	5,783,144.64	7.22580	41,787,846.54
欧元	44,542.97	0.92198	41,067.73
港币			
澳元	1.01	4.79920	4.85
应收账款			48,260,520.55
其中：美元	6,678,917.29	7.22580	48,260,520.55
欧元			
港币			
其他应收款	7,200.00		6,638.26
其中：港币	7,200.00	0.92198	6,638.26
其他应付款	6,020.00		11,980.22
其中：美元	1,020.00	7.22580	7,370.32
港币	5,000.00	0.92198	4,609.90
预收账款	2,191,043.92		15,832,045.16
其中：美元	2,191,043.92	7.22580	15,832,045.16

64、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	281,400.00		4,297,979.46
计入其他收益的政府补助	20,325,190.68		20,325,190.68
合计	20,606,590.68		24,623,170.14

八、合并范围的变更

1、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
安徽海华能源有限公司	新设
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设
云南辉隆农业服务有限公司	新设

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	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	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	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	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	合肥市	合肥市	销售	73.00%		投资设立
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	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	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	合肥市	合肥市	销售	75.00%		企业合并
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	合肥市	合肥市	销售	56.00%		投资设立
广西辉隆农资有限公司	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	蚌埠市	蚌埠市	生产	100.00%		企业合并
辉隆瑞美丰（广州）农业有限公司	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	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%	8,422,450.31		91,878,267.55
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	25.00%	307,727.64		-36,563,444.01
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	27.00%	-29,453.49		-7,177,991.30

(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	320,005,492.80	30,889,227.45	350,894,720.25	140,301,855.86		140,301,855.86	559,248,905.76	32,709,471.43	591,958,377.19	400,964,117.63		400,964,117.63
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	172,340,209.03	120,708,413.69	293,048,622.72	380,442,842.17		380,442,842.17	189,706,601.80	85,543,622.67	275,250,224.47	364,438,998.23		364,438,998.23
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	319,632,675.27	471,815,123.18	791,447,798.45	794,388,499.44	23,644,451.98	818,032,951.42	268,443,088.18	482,045,403.32	750,488,491.50	752,889,668.14	24,694,389.32	777,584,057.46

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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	242,888,899.96	19,251,979.83	19,251,979.83	80,451,058.80	431,438,351.15	10,750,227.22	10,750,227.22	-62,408,678.47
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	686,789,268.66	1,446,075.64	1,694,991.77	-130,055,695.36	976,822,184.28	1,452,261.04	1,124,077.64	15,484,117.94
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	451,901,662.82	-109,087.01	-109,087.01	-50,365,349.50	327,706,476.61	27,846,847.69	27,846,847.69	33,603,762.88

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	
安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥市	合肥市	金融	18.55%		权益法
合肥德善小额贷款股份有限公司	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

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		
	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司
流动资产	1,235,691,170.02	176,357,661.10	1,702,741,020.73	1,293,477,377.62	171,898,663.37	1,824,235,199.26
非流动资产	1,012,912,999.51	553,728,078.71	343,741,906.97	882,940,078.99	539,342,746.31	342,277,415.99
资产合计	2,248,604,169.53	730,085,739.81	2,046,482,927.70	2,176,417,456.61	711,241,409.68	2,166,512,615.25
流动负债	741,717,694.94	67,802,779.49	1,538,088,357.14	689,856,767.41	40,661,636.23	1,655,065,009.83
非流动负债	294,700,533.81	52,802.95	24,044,538.39	288,470,175.27	18,622.41	29,817,055.70
负债合计	1,036,418,228.75	67,855,582.44	1,562,132,895.53	978,326,942.68	40,680,258.64	1,684,882,065.53
少数股东权益	102,597,776.72	170,605,020.08		105,538,596.94	174,169,127.31	

归属于母公司 股东权益	1,109,588,164.06	491,625,137.29	484,350,032.17	1,092,551,916.99	496,392,023.73	481,630,549.72
按持股比例计算的净资产份额	205,839,411.32	145,962,123.26	96,870,006.43	202,679,520.81	147,378,791.84	96,326,109.94
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	205,839,411.32	145,962,123.26	96,870,006.43	202,679,520.81	147,378,791.84	96,326,109.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	102,672,614.82	35,322,649.01	2,039,571,414.47	92,613,100.22	33,933,605.44	2,157,594,403.02
净利润	53,767,613.53	20,493,011.33	3,046,121.13	35,112,198.44	13,066,069.29	2,457,117.57
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	53,767,613.53	20,493,011.33	3,046,121.13	35,112,198.44	13,066,069.29	2,457,117.57
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
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	146,621,371.63	146,809,039.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,647,340.54	11,400,262.14
--综合收益总额	5,647,340.54	11,400,262.14

十、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）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，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票据、应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收票据、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 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	58,638,348.93	2,931,917.00

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	61,140,006.76	
应收账款	1,086,721,874.67	77,676,949.57
其他应收款	126,554,746.81	51,599,670.64
合计	1,333,054,977.17	132,208,537.21

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司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 2023 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 1,114,250.00 万元，其中：已使用授信金额为 445,937.36 万元。

截止 2023 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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	2,271,466,107.68				2,271,466,107.68
应付票据	2,129,143,869.70				2,129,143,869.70
应付账款	955,622,187.45				955,622,187.45
其他应付款	170,512,899.19				170,512,899.19
其他流动负债	54,629,912.47				54,629,912.47
一年内到期的非流动负债	7,704,100.00				7,704,100.00
长期借款		207,359,057.45	599,554,556.50	136,976,801.52	943,890,415.47
其他非流动负债	183,946.27				183,946.27
合计	5,589,263,022.76	207,359,057.45	599,554,556.50	136,976,801.52	6,533,153,438.23

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司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方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）截止 2023 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七、注释 63。

(2) 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 2023 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, 详见附注七注释 33。

十一、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	2,642,695.20	40,000,000.00		42,642,695.20
(3) 衍生金融资产	2,642,695.20	40,000,000.00		42,642,695.20
(三) 其他权益工具投资			2,910,000.00	2,910,000.00
应收款项融资			61,140,006.76	61,140,006.76
其他非流动金融资产			323,161,218.33	323,161,218.33
持续以公允价值计量的资产总额	2,642,695.20	40,000,000.00	387,211,225.09	429,853,920.29
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。

十二、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	37.45%	37.45%

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九（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九（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
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	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
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
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
新力德润（天津）租赁有限公司	最终控制人附属企业
郎溪新力金融服务中心(有限合伙)	最终控制人附属企业
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
宁波正通博源股权投资合伙企业（有限合伙）	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
安徽双赢集团东南再生资源有限公司	最终控制人附属企业
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
合肥绿叶生态园林集团有限公司	劳务	18,643.18		否	1,183,914.84
巢湖市巢联民爆物品有限公司	化工	8,921,463.69			4,329,092.40
安徽辉隆投资集团有限公司	餐费	159,381.59	10,000,000.00	否	165,779.07
安徽省汇众福食品有限公司	食品				30,527.66
安徽省茶叶集团有限公司	农副产品	290,237.80		否	87,805.20
安徽祺祥居置业有限公司	商品房	178,290,494.00	190,000,000.00	否	

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
安徽省供销集团有限公司	农副产品、复合肥、酒水类		189,615.09
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	原粮类		9,206,277.04
农飞客农业科技有限公司	农药	25,080.00	
安徽德润融资租赁股份有限公司	酒水类		4,375.22
德润融资租赁（深圳）有限公司	酒水类		2,325.66
安徽辉隆投资集团有限公司	农副产品、酒水类		27,586.99
合肥绿叶生态园林集团有限公司	化肥、农药	70,950.00	34,390.46

新力德润（天津）融资租赁有限公司	酒水类		3,987.61
枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司	建材	900,000.00	6,367,004.57

（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	532,356.00	488,400.00
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	94,350.00	60,082.56
安徽新力科创集团有限公司	房屋出租、物业等	144,340.60	69,865.42
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	306,262.43	231,779.47
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	181,937.06	115,260.37
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	137,672.61	108,828.54
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	269,696.15	213,474.13
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	55,811.70	12,906.19
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	543,750.83	495,300.69
安徽德明资产管理有限公司	房屋出租、物业等		74,746.84
安徽省茶业集团有限公司	房屋出租、物业等	223,234.35	189,181.65
安徽德森基金管理有限公司	房屋出租、物业等		24,407.13
合计		2,489,411.73	2,084,232.99

（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
海南省农业生产资料集团有限公司	24,274,605.91	2023年01月06日	2023年12月26日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	140,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月17日	否
安徽辉隆中成科技有限公司	83,998,428.81	2022年08月26日	2031年07月24日	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	16,970,389.54	2023年01月05日	2023年12月29日	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	76,318,936.01	2022年07月07日	2023年11月30日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	65,431,954.13	2022年07月01日	2024年03月30日	否
安徽瑞美福植物保护有限公司	10,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	否
安徽辉隆银山药业有限责任公司	15,000,000.00	2023年02月28日	2024年03月30日	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	30,000,000.00	2023年03月28日	2024年06月27日	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	46,000,000.00	2023年03月31日	2024年06月29日	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	15,000,000.00	2023年06月06日	2024年06月05日	否
含山辉隆农业服务有限公司	20,000,000.00	2023年06月07日	2024年06月13日	否
安徽海华科技集团有限公司	267,320,000.00	2022年05月30日	2027年05月30日	否
黑龙江瑞美福农业科技发展有限公司	70,994,636.67	2023年01月25日	2023年12月31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			1,008.00	50.40
	安徽省供销集团有限公司			220.00	11.00
	德润融资租赁（深圳）有限公司	7,961.70	398.09		
	合肥德善小额贷款股份有限公司	44,032.43	2,201.62		
	安徽德润融资租赁股份有限公司	38,816.15	1,940.81		
	安徽新力科创集团有限公司	144,340.60	7,217.03		
	安徽新力金融股份有限公司	77,910.83	3,895.54		
	安徽省茶业集团有限公司	17,026.35	851.32		
预付款项					
	安徽辉隆投资集团有限公司	38,593.61		33,854.70	
应收股利					
	安徽德润融资租赁股份有限公司	6,060,000.00		47,358,900.00	
	德润融资租赁（深圳）有限公司	7,200,000.00		16,474,122.43	
	合肥德善小额贷款股份有限公司	5,880,000.00		6,950,000.00	
	马鞍山德善小额贷款有限公司			1,400,000.00	
	广德德善小额贷款有限公司			400,000.00	
其他应收款					
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00
	枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司			8,792.80	439.64
其他非流动资产					
	安徽祺祥居置业有限公司	192,061,864.00		13,771,370.00	

(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	1,461,421.64	1,173,783.13
预收账款			
	安徽德信融资担保有限公司	51,522.94	
	安徽德合典当有限公司	38,862.39	
其他应付款			
	安徽农飞客农业科技有限公司		85,320.00
	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	320,000.00
合同负债			
	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	5,000.00	0.00

十三、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及未来年度公司业绩的预测进行确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,292,267.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,667,764.24

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以附注七注释 14 中不动产权部分房产作为抵押取得 1,500 万元短期借款。抵押的房产原值 26,066,025.60 元，净值 16,116,185.43 元，土地使用权原值 5,796,479.52 元，净值 3,272,550.33 元。

(2) 本公司的控股孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以附注七注释 14 中不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款。抵押的房产原值 27,839,016.85 元，净值 22,896,829.78 元，土地使用权原值 4,128,799.98 元，净值 3,596,383.10 元。

(3) 本公司的全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以附注七注释 14 中不动产权证作为抵押取得 1,000.00 万元短期借款。抵押的房产原值 45,023,840.94 元，净值 28,014,834.21 元，土地使用权原值 7,637,596.49 元，净值 5,483,021.42 元。

(4) 本公司的控股孙公司江西辉隆生态肥业有限公司以附注七注释 14 中不动产权证作为抵押物签订抵押借款合同，已办理抵押手续，尚未使用。抵押的房产原值 14,478,899.21 元，净值 9,445,899.53 元，土地使用权原值 4,708,630.42 元，净值 3,976,064.28 元。

(5) 本公司的全资子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司以注释 22 的大额存单作质押，用于从南洋商业银行（中国）有限公司合肥分行、杭州银行股份有限公司合肥分行和上海浦东发展银行合肥新站区支行开具银行承兑汇票。截止 2023 年 6 月 30 日，质押的 1 年以上大额存单及其利息 324,138,673.62 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、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十二、【五】

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
零散客户	信用+企业保证	7,849.11	六个月或一年	期末用于担保的货币资金余额为 420.70 万元
合计		7,849.11		

(2) 开出保函、信用证

截止 2023 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	536,754,927.27	2,274,143,869.70
信用证		169,000,000.00
合计	536,754,927.27	2,443,143,869.70

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月 28 日发行 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴），募集资金 40,000.00 万元于 2023 年 8 月 1 日到账。除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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	铝制品分部	分部间抵销	合计
一. 营业总收入	8,043,544,656.87	449,757,023.31	1,315,393,080.05	451,901,662.82	1,137,647,553.29	91,229,488,697,600.00
二. 营业总成本	7,598,052,179.90	442,914,383.98	1,216,302,907.15	414,483,808.84	1,137,647,553.29	85,341,057,265,800.00
三. 利润总额	300,067,248.71	18,897,399.66	22,233,799.59	-27,676.85	30,639,765.56	2,727,362,062,300.00
四. 净利润	293,011,783.20	19,532,184.14	19,344,224.31	-109,087.01	30,639,765.56	2,620,749,708,000.00
五. 资产总额	12,044,487,164.29	607,572,157.73	2,374,507,248.47	791,447,798.45	4,173,160,278.81	116,448,540,901,300.00
六. 负债总额	6,925,411,509.67	589,429,451.98	1,342,866,995.09	818,032,951.42	2,248,106,957.69	74,276,339,504,700.00

(二) 其他

公司 2023 年度为客户提供买方信贷担保，总额度不超过 1.5 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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:									
按组合计提坏账准备的应收账款	38,937,474.61	100.00%	508,389.30		38,429,085.31	22,320,324.72	100.00%	454,379.24	21,865,945.48
其中:									
其中: 账龄组合	10,167,786.21	26.11%	508,389.30	5.00%	7,119,954.74	9,087,584.72	40.71%	454,379.24	8,633,205.48
合并范围内关联方	28,769,688.40	73.89%			28,769,688.40	13,232,740.00	59.29%		13,232,740.00
合计	38,937,474.61		508,389.30		38,429,085.31	22,320,324.72	100.00%	454,379.24	21,865,945.48

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,167,786.21	508,389.30	5.00%
合计	10,167,786.21	508,389.30	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	38,937,474.61
合计	38,937,474.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	454,379.24	54,010.06				508,389.30
合计	454,379.24	54,010.06				508,389.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,123,070.00	54.25%	
第二名	8,973,263.69	23.05%	448,663.18
第三名	7,646,618.40	19.64%	
合计	37,742,952.09	96.94%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	86,350,000.00	77,250,000.00
其他应收款	1,549,825,548.60	1,345,973,084.82
合计	1,636,175,548.60	1,423,223,084.82

(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	期初余额
合肥德善小额贷款股份有限公司	3,660,000.00	
安徽海华科技集团有限公司	32,800,000.00	32,800,000.00
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	35,000,000.00	35,000,000.00
瑞美丰有限公司	5,440,000.00	
合计	86,350,000.00	77,250,000.00

(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	60,000.00	205,780.00
备用金		
合并范围内关联方资金	1,522,029,766.53	1,318,515,083.21
预付货款转入	35,386,543.70	35,316,373.70
其他	1,236,650.86	741,631.70
合计	1,558,712,961.09	1,354,778,868.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,605,654.65		4,200,129.14	8,805,783.79
2023年1月1日余额在 本期				
本期计提	11,458.70		70,170.00	81,628.70
2023年6月30日余额	4,617,113.35		4,270,299.14	8,887,412.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1, 523, 240, 637. 39
1 至 2 年	60, 000. 00
2 至 3 年	12, 779, 781. 14
3 年以上	22, 632, 542. 56
3 至 4 年	22, 606, 762. 56
5 年以上	25, 780. 00
合计	1, 558, 712, 961. 09

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	4, 200, 129. 14	70, 170. 00				4, 270, 299. 14
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	4, 605, 654. 65	11, 458. 70				4, 617, 113. 35
合计	8, 805, 783. 79	81, 628. 70				8, 887, 412. 49

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	637, 257, 576. 35	1 年内	40. 88%	
第二名	关联方往来款	294, 463, 692. 79	1 年内	18. 89%	
第三名	关联方往来款	229, 647, 227. 38	1 年内	14. 73%	
第四名	关联方往来款	207, 707, 994. 62	1 年内	13. 33%	
第五名	关联方往来款	109, 348, 836. 64	1 年内	7. 02%	
合计		1, 478, 425, 327. 78		94. 85%	

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, 087, 431, 203. 51		2, 087, 431, 203. 51	2, 047, 260, 533. 65		2, 047, 260, 533. 65
对联营、合营企业投资	243, 120, 190. 83		243, 120, 190. 83	242, 786, 170. 33		242, 786, 170. 33

合计	2,330,551,394.34		2,330,551,394.34	2,290,046,703.98		2,290,046,703.98
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	208,957,609.58	65,000,000.00				273,957,609.58	
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	40,573,667.00					40,573,667.00	
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	32,001,212.06					32,001,212.06	
海南省农业生产资料集团有限公司	87,447,580.60					87,447,580.60	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	103,317,867.48					103,317,867.48	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	387,221,968.72					387,221,968.72	
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	151,517,458.83					151,517,458.83	
安徽韶华生物科技有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00				
辉隆海华（上海）技术有限公司		8,170,669.86				8,170,669.86	
合计	2,047,260,533.65	73,170,669.86	33,000,000.00			2,087,431,203.51	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林辉润化肥销售有	1,637,477.73									1,637,477.73	

限公司											
宁波隆 华汇股 权投资 管理有 限公司	25,673 ,569.8 0			752,81 2.93						26,426 ,382.7 3	
益海嘉 里(安 徽)粮 油工业 有限公 司	96,326 ,109.9 4			609,22 4.23	- 65,327 .74					96,870 ,006.4 4	
马鞍山 德善小 额贷款 有限公 司	23,707 ,170.9 1			725,73 0.69		11,310 .00	1,200, 000.00			23,244 ,211.6 0	
广德德 善小额 贷款有 限公司	23,376 ,580.9 1			920,60 1.38		19,669 .00	1,440, 000.00			22,876 ,851.2 9	
贵州中 盟磷业 有限公 司	72,065 ,261.0 4									72,065 ,261.0 4	
小计	242,78 6,170. 33			3,008, 369.23	- 65,327 .74	30,979 .00	2,640, 000.00			243,12 0,190. 83	
合计	242,78 6,170. 33			3,008, 369.23	- 65,327 .74	30,979 .00	2,640, 000.00			243,12 0,190. 83	

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	2,148,499,996.12	2,088,663,526.89	2,791,437,901.71	2,709,235,663.15
其他业务	12,020,773.52	3,233,913.46	9,505,579.52	3,586,478.67
合计	2,160,520,769.64	2,091,897,440.35	2,800,943,481.23	2,712,822,141.82

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	43,384,800.00	69,902,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,008,369.23	-2,299,997.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	891,342.44	2,736,534.04
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	34,632,243.42	731,408.81
其他投资收益	5,624,439.51	3,986,063.65
合计	87,541,194.60	75,056,408.54

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,802,041.30	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,335,170.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,567,329.17	
委托他人投资或管理资产的损益	14,371,822.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,173,051.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,051,696.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,086,213.13	
减：所得税影响额	11,177,945.84	
少数股东权益影响额	2,173,750.46	
合计	55,035,628.04	--

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	5.92%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.20	0.20