



安徽辉隆农资集团股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘贵华、主管会计工作负责人董庆及会计机构负责人(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报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 可转换公司债券相关情况	52
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	54
第九节 财务报告	55
第十节 备查文件目录	191

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
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
瑞美丰	指	香港瑞美丰有限公司
农业发展集团	指	安徽辉隆集团农业发展有限责任公司
瑞美福农化集团	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
海南农资集团	指	海南省农业生产资料集团有限公司
盐湖南方	指	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司
慧达化工	指	安徽辉隆慧达化工集团有限公司
吉林辉隆	指	吉林市辉隆肥业有限公司
江西生态肥业	指	江西辉隆生态肥业有限公司
银山药业	指	安徽省银山药业有限公司
五禾生态肥业	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
海华科技	指	安徽海华科技有限公司
和美科创	指	安徽辉隆和美科创化工有限公司
中成科技	指	安徽辉隆中成科技有限公司
新中远化工	指	新中远化工科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	8,798,325,192.48	8,886,455,010.10	9,333,539,819.62	-5.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,401,161.40	84,951,470.62	140,688,124.04	22.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	168,834,151.62	76,512,238.10	76,512,238.10	120.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	354,160,495.85	294,470,451.92	335,322,964.93	5.62%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.12	0.17	23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.12	0.17	11.76%
加权平均净资产收益率	6.26%	3.56%	5.13%	1.13%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	9,278,498,807.55	8,182,234,139.51	8,182,234,139.51	13.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,875,421,818.90	2,576,534,630.67	2,576,534,630.67	11.60%

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）	-426,833.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,656,153.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,754,486.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,650.83	
减：所得税影响额	3,276,455.88	
少数股东权益影响额（税后）	-3,394,283.54	
合计	3,567,009.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务及经营模式

公司主要从事化肥、化工和农药产品的内外贸分销业务，自主品牌复合肥和农药的生产与销售，以及精细化工产品的生产和销售。

为顺应现代农业发展形势,公司以“农”字为圆心，不断开拓为农服务经营范围和领域，实现创新发展，现已形成辉隆商业、辉隆工业、辉隆农业、辉隆投融资四大板块。

辉隆商业：主营化肥、化工、农药内外贸业务和产品分销，在上抓强化资源建设，中抓提升服务水平，下抓夯实终端网络的基础上，坚持工贸一体化、内外贸一体化，农资供应主渠道作用日益增强，行业领先地位较为稳固。

辉隆工业：以打响辉隆自主品牌为发力点，把“改良土壤、提升品质、造福农民”作为发展方向，依托设备和研发优势，先后投资建设五个新型肥药生产加工基地，积极研发生产优质高效、绿色环保的自主品牌系列复合肥、农药产品。2019年底完成对精细化工生产企业海华科技的并购，将以“甲苯—氯化甲苯—间甲酚—百里香酚-L薄荷醇”为核心产业链，向下游及分支延伸、拓展，做精、做细、做实、做全产业链，实现原料多元化、可替代化，产品多元化、组合化、可变换化，企业抗击风险能力得到进一步加强和夯实，形成以甲醚系列、甲基苯酚系列、氯甲苯系列、香精香料系列为四大核心主打产品系列的精细化工生产龙头企业，成为精细化工板块的领军者，国内一流的精细化工企业，国际一流的香精香料供应商。

辉隆农业：积极探索打造农业产业链服务闭环，开展订单农业和大田托管业务，实施产前优质农资供应、产中种植技术指导、产后粮食烘干收储销售全程系列化服务，构建综合性为农服务体系 and 为农服务平台。

辉隆投融资：顺应现代农业发展及供销社改革方向，公司在做强做优农资主业的同时，借力资本市场，发掘投资机会,推动产业协同，通过“主业经营+资本运作”双轮驱动战略，努力提高公司的综合竞争能力。

公司紧紧围绕国家乡村振兴、农业供给侧改革、智慧农业发展战略，顺应农业现代化、

绿色化发展方向，结合现有业务板块发展，创新发展思路，通过实施“科技服务+自主品牌”双轮驱动战略，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，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。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、特点以及公司所处的行业地位

1、公司所属行业的发展阶段及特点

公司属于农资生产流通企业。当前，我国农业发展处于战略调整期，党的十九大以来，党中央围绕打赢脱贫攻坚战、实施乡村振兴战略作出一系列重大部署，出台一系列政策举措。2020年中央一号文件提出，今年是全面建成小康社会目标实现之年，是全面打赢脱贫攻坚战收官之年，必须强化举措、狠抓落实，持续抓好农业稳产保供和农民增收，推进农业高质量发展，保持农村社会和谐稳定。今年是打赢脱贫攻坚战和全面建成小康社会的关键期、决胜期，“三农”领域面临较多发展机遇。

从宏观经济形势来看：当前，全球新冠肺炎疫情仍在扩散蔓延，主要经济体衰退程度超出预期，外部需求大幅萎缩，我国发展面临多年来少有的复杂局面。从国内看，统筹疫情防控和经济社会发展取得重大成果，疫情得到有效控制，经济下滑态势在较短时间得到扭转，经济运行呈现稳定转好态势。今年七月底，中央政府再次重申加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。我国经济长期向好的基本面没有变，经济韧性强、潜力足、回旋空间大的基本特质没有变。不断升级的商品需求和日益多元化的服务需求将持续释放，国内市场总体规模将加速扩大，巨大的内需潜力将转化为经济持续发展的内生动力。

从农资行业形势来看，主要呈现以下特点：

（1）化肥、农药产能过剩，供求关系失衡。

目前我国化肥行业结构性供需矛盾仍然突出，除钾肥需要进口外，氮肥和磷肥产能过剩严重。农药生产企业分散，产品同质化严重，结构不合理，产能严重过剩。自2020年1月1日起，对化肥出口税率继续保持零关税；自2020年3月20日起，对农药制剂出口退税率提高至9%，这将有利于扩大化肥、农药出口，消化过剩产能。

（2）“零增长”提出新挑战，行业竞争加剧。

农业部制定实施《到2020年化肥、农药使用量零增长行动方案》，农药化肥减量增效的新技术、新装备、新产品的创新及推广速度加快，推进农业现代化、绿色化农业进程加速。农资行业优胜劣汰步伐加快，行业集中度将提高，市场要素资源逐步向拥有新产品、新技术、新业态、新模式的大型农资企业集聚，有利于龙头企业的发展。

(3) 行业政策日趋严厉，市场将更加规范。

环保监管日趋严格。新《环保法》对农业生产和科学施肥合理用药方面做出严格要求，将增加企业经营成本和进入门槛，也将淘汰部分技术落后、环保不达标的企业。明令禁用和限用农药目录。近年来农业部及相关主管当局陆续发布了许多禁用和限用的农药产品清单，将有利于保障农业生产安全、农产品质量和生态环境安全，有效预防、控制和降低农药使用风险。农药管理法规日臻完善，《农药管理条例》等规范性文件要求农药经营必须取得经营许可证，未来农资市场会更加规范。

(4) 农化服务方式更加多元化，服务水平不断提高。

国家提出大力培育新型服务主体，创新组织方式，提高农业生产薄弱环节和关键领域服务水平。着力在生物种业、现代农机、智慧农业、绿色投入品等领域，加快关键核心技术攻关与装备创制应用。在当前农资市场竞争日益激烈的形势下，部分经销商开始转变思路，服务方式更加多元化、智能化。无人机、传感器、物联网、云计算等智能化设备、大数据作用于农业，将会让未来的农化服务更加精准科学，也可以为政府监管提供依据，提高农业服务效率。随着种植成本结构性调整，农药化肥在种植成本中占比持续下降，服务费(代工服务、托管服务、金融服务、农技服务等)占比持续上升，农资行业将逐步由技术营销时代开始迈向品牌营销时代。

(5) “一带一路”和长三角区域一体化发展战略带来新机遇。

“一带一路”沿线国家对我国的种子、化肥、农药等有强烈的需求，有利于我国企业拓展国际市场。长三角区域一体化发展上升为国家发展战略，着眼于一体化和高质量发展，有利于企业充分借助区域间联合合作，发挥各自资源优势，创造发展新空间。

作为农资流通领域的上市公司，党的十九大报告、中央农村工作会议、中央一号文件等党和国家“三农”工作战略方针政策的推出及实施对公司的发展提供重要战略机遇。随着落后

过剩产能的退出，农资行业集中度进一步提高，有利于我们乘势而上、扩大市场占有率；食品安全要求日益提升，有利于促使我们加快绿色环保肥药的研发生产；新型农业经营主体的大量涌现，有利于我们开展规模化、全程化、系统化、科学化服务；化肥出口关税的全面取消，有利于我们扩大对外出口，布局国际市场；供给侧结构性改革的不断深入，有利于我们通过技术创新和规模效应构建新的竞争优势，提升产业链水平，打造高科技产业集群。公司将抓住乡村振兴的战略机遇，深入践行中央一号文件精神，准确把握实施乡村振兴战略的重大意义和丰富内涵，找准切入点和着力点，乘势发展，再创辉煌。

2、公司所处的行业地位

公司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”的引领者与实践者，行业综合竞争力排名安徽第一、全国第四，荣获“中国化肥流通体制改革20周年杰出贡献奖”、“《财富》中国500强第479位”、“中国驰名商标”等荣誉称号。同时，公司是农业部确定的农资连锁经营重点企业，商务部“万村千乡市场”首批试点企业，全国供销社“新网工程”示范企业，省级化肥、农药储备、国家化肥淡季商业承储企业；公司控股公司海华科技主营业务是从事染料中间体、医药及农药中间体、食品添加剂中间体等精细化工产品研发、生产和销售。拥有先进工艺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。近年来，对（邻）氨基苯甲醚、间氯苯胺、间甲酚、对（邻）氯甲苯等主要产品的产能及年产量位居全球行业细分市场领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	较期初增长 138.3%，主要原因系报告期内海华科技、和美科创、五禾生态肥业等工业板块公司加快推进项目建设所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、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合社控股企业，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四，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+农村新型经营主体”的服务模式。目前，公司化肥业务遍及国内17个省区，农药业务覆盖10省，出口遍及60多个国家，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，产品品质符合客户要求。尤其海华科技部分产品产能、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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

今年以来，面对新冠疫情影响和不断下行的经济压力，公司坚持为农服务宗旨，把保持企业稳定健康发展作为首要任务，一手抓疫情防控，一手抓经营管理，按照年初提出的“调结构、抓重点、强管理、稳规模、提质量”15字方针，脚踏实地，调整思路，迎难而上，进一步夯实农资主业，着力推进项目建设，着重推动重点工作落实，企业各项工作稳步有序开展，公司继续保持良好发展态势。上半年，公司实现营业收入879,832.52万元，营业成本821,825.26万元，较上年同期分别下降5.73%和6.6%；实现净利润17,016.22万元，较上年同期增长7.61%，归属于母公司的净利润17,240.12万元，较上年同期增长22.54%。报告期内，主要工作如下：

一、主营业务稳健运行

受新冠肺炎疫情影响，上半年化肥、农药等农资商品市场振荡下行。面对复杂困难的市场形势，各主要经营单元认真做好每单业务，取得较好经济效益，并为疫情期间的春耕备耕提供充足货源保障。辉隆连锁集团全面启动“百日大会战”，省内外配送中心全体进入“战时”状态；五大化肥生产基地产销两旺，业绩稳定增长。瑞美福农化集团不断加深上下游客户粘度，以“技术营销”为抓手，全面开启“三夏销售大比拼”，大力开拓全国市场；海南农资集团广泛开展“技术服务+产品套餐”，打出销售“组合拳”，着力推进自主品牌运营。公司将事业部与连锁网络深度融合，集中优势资源，做精做专化肥板块。

二、工业项目稳步推进

以海华科技为核心的精细化工工贸一体化建设加快进度。百里香酚和L-薄荷醇项目土建结束，二甲分离项目力争年内投产。以辉隆连锁集团为核心的化肥工贸一体化建设取得重大进展。五禾生态肥业40万吨/年新型肥料项目建设稳步推进；中成科技硫酸钾复合肥产线已获政府立项审批回复，环评和安评等相关工作按计划推进。

三、创新方式提升服务

公司创新服务方式，积极从“产品贸易商”向“现代农业综合服务商”转变，从“以为客户服务为中心”向“以为作物服务为中心”转变，探索和推广农作物全程管理解决方案，并借助网站、公众号等为种植基地、农户提供作物种植管理技术及农产品信息。在今年疫情期间，创新开展“云课堂”，及时将农化服务传递给广大农民。开展直播讲学。组织农化专家采取网络直播开展“辉隆科技大讲堂”，让农户实现不出村、不出户，也能获取专业实用的农技知识。开展在线培训。借助QQ、微信、公众号等云平台，开展线上农技、产品培训会议，为农户提供田间管理技术指导。

四、双轮驱动成效显现

公司非公开发行成功募集资金6.44亿元，最终共有17名机构和个人获得配售额度，增强公司资金实力。此次定增受到资本市场的认可，较年初市值稳步提升。公司将继续寻求、挖掘与主业相关的优质资产，充分利用资本市场平台，努力实现资本、实体融合协同发展。

五、内控管理再上台阶

公司严格执行资产负债率控制指标、最高资金占用指标和平均资金占用指标制度，各项关键流动资产周转天数减少，周转速度加快，运营质量提升。安全生产警钟长鸣。今年6月份全国“第19个安全生产月”活动中，公司各工厂认真安排落实隐患排查、安全培训、安全宣传、消防应急事故演练等安全生产活动，进一步增强消防安全责任意识，筑牢安全生产防线。建立绿色发展的环保理念。导入绿色环保理念，研发和生产对环境友好型产品；加快从保障型向责任型转变，做好源头削减、过程控制、末端治理；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。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,798,325,192.48	9,333,539,819.62	-5.73%	

营业成本	8,218,252,622.14	8,798,733,428.08	-6.60%	
销售费用	173,165,356.73	158,770,338.18	9.07%	
管理费用	118,025,419.76	108,398,679.14	8.88%	
财务费用	46,982,736.87	75,078,262.97	-37.42%	主要原因系公司提高资金使用效率，利息支出减少所致。
所得税费用	41,586,910.02	30,950,289.44	34.37%	主要原因系当期所得税费用增加所致。
研发投入	30,189,357.91	34,780,233.82	-13.20%	
经营活动产生的现金流量净额	354,160,495.85	335,322,964.93	5.62%	
投资活动产生的现金流量净额	-55,597,035.03	-71,936,257.16	22.71%	
筹资活动产生的现金流量净额	572,604,257.72	-109,953,210.32	620.77%	主要原因系吸收投资所收到的现金增加及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	873,216,657.82	151,235,409.23	477.39%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,798,325,192.48	100%	9,333,539,819.62	100%	-5.73%
分行业					
主营业务	8,773,645,652.05	99.72%	9,293,630,186.86	99.57%	-5.60%
其他业务	24,679,540.43	0.28%	39,909,632.76	0.43%	-38.16%
分产品					
农资产品	4,791,942,087.37	54.46%	5,771,105,734.67	61.83%	-16.97%
化工产品	3,269,397,283.02	37.16%	2,753,975,964.53	29.51%	18.72%
精细化工产品	440,466,449.65	5.01%	441,166,063.29	4.73%	-0.16%
农副产品及其他	296,519,372.44	3.37%	367,292,057.13	3.94%	-19.27%
分地区					
内销	8,430,418,976.59	95.82%	8,719,703,352.64	93.42%	-3.32%

外销	367,906,215.89	4.18%	613,836,466.98	6.58%	-40.06%
----	----------------	-------	----------------	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	8,773,645,652.05	8,210,567,194.27	6.42%	-5.60%	-6.50%	0.91%
分产品						
农资产品	4,791,942,087.37	4,475,294,430.46	6.61%	-16.97%	-17.55%	0.67%
化工产品	3,269,397,283.02	3,234,729,144.04	1.06%	18.72%	18.91%	-0.16%
精细化工产品	440,466,449.65	242,008,088.02	45.06%	-0.16%	-26.22%	19.41%
分地区						
内销	8,430,418,976.59	7,860,897,545.84	6.76%	-3.43%	-4.44%	1.10%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

分地区指标中外销的营业收入较去年同期下降 40.06%，主要原因是上半年受疫情等影响，出口业务销售规模下降所致。

分行业指标中其他业务营业收入较去年同期下降 38.16%，主要原因是报告期内设备销售等其他业务的收入下降所致。

三、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	15,844,767.16	7.48%	主要原因系报告期内公司获得的权益法核算的长期股权投资收益等。	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	1,302,478.00	0.62%	主要原因系报告期内公司控股子公司开展期货业务产生公允价值变动收益。	是，公司控股子公司将持续稳健开展期货业务。
资产减值	-18,497,571.89	-8.74%	主要原因系报告期内存货跌价损失	是，公司持续经营将会产生

			所致。	相应的减值损失，公司将会进一步加强风险管控，减少存货跌价损失。
营业外收入	866,024.20	0.41%	主要原因系报告期无需支付的应付款项所致。	否，公司营业外收入存在不确定性。
营业外支出	1,212,344.24	0.57%	主要原因系报告期内公司固定资产报废损失、对外捐赠等。	否，公司营业外支出存在不确定性。

四、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		上年同期末		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	2,442,873,220.48	26.33%	1,586,420,996.19	19.39%	6.94%	无重大变动。
应收账款	571,628,094.32	6.16%	252,800,191.99	3.09%	3.07%	无重大变动。
存货	1,826,922,626.77	19.69%	1,975,824,485.68	24.15%	-4.46%	无重大变动。
投资性房地产	88,774,841.39	0.96%	57,097,882.96	0.70%	0.26%	无重大变动。
长期股权投资	774,646,408.02	8.35%	787,480,520.61	9.62%	-1.27%	无重大变动。
固定资产	1,012,383,660.47	10.91%	957,439,811.84	11.70%	-0.79%	无重大变动。
在建工程	102,502,653.45	1.10%	43,013,644.05	0.53%	0.57%	无重大变动。
短期借款	2,147,938,039.03	23.15%	2,048,742,371.74	25.04%	-1.89%	无重大变动。
长期借款	320,469,788.19	3.45%	330,145,138.89	4.03%	-0.58%	无重大变动。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
衍生金融资产	6,445,981.25	1,802,335.00	1,916,705.80		2,175,429.75	2,122,232.50		2,321,410.00
其他权益工具投资	3,770,000.00		-850,000.00					2,920,000.00
应收款项融资	180,940,336.61						-497,177.65	194,002,580.37

其他非流动 金融资产	325,260,443.44							325,260,443.44
上述合计	516,416,761.30	1,802,335.00	1,066,705.80		2,175,429,753.00	2,122,232,500.71	-497,177.65	524,504,433.81
金融负债	266,200.00	-499,857.00	-499,857.00		58,527,918.00	36,816,940.00		371,277.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、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	565,205,176.05	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
固定资产	17,591,339.39	银行借款
合计	582,796,515.44	

五、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
1,102,826,851.46	1,047,194,492.16	5.31%

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动						
期货	6,445,981.25	1,802,335.00	1,916,705.80	2,175,429,753.00	2,122,232,500.71	-19,737,904.45	2,321,410.00	自有资金	
合计	6,445,981.25	1,802,335.00	1,916,705.80	2,175,429,753.00	2,122,232,500.71	-19,737,904.45	2,321,410.00	--	

5、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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
大连商品交易所	无	否	化工产品套期保值	615.39	2020年01月01日	2020年06月30日	615.39	207,605.47	201,143.85		0	0.00%	-2,035.05
郑州商品交易所	无	否	尿素套期保值	16.35	2020年01月01日	2020年06月30日	16.35	9,937.5	11,079.4		232.14	0.08%	61.26
银行	无	否	远期结售汇	12.86	2020年01月01日	2020年06月30日	12.86	0	0		0	0.00%	0
合计				644.6	--	--	644.6	217,542.97	212,223.25		232.14	0.08%	-1,973.79
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2012年06月11日												
	2019年04月10日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2019年05月11日												

<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>套期保值业务风险及风险控制：</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。（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。（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。（4）技术风险：可能因为计算机信息系统不完备导致技术风险。</p> <p>主要的风险控制措施如下：</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。（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。（3）根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》等有关规定，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《期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。（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。（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>远期结售汇业务风险及风险控制：</p> <p>公司及控股公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作。但远期结售汇操作仍存在一定的风险：（1）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 汇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。（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。（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，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。（4）销售回款预测风险：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，由于全球宏观经济形式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，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>主要的风险控制措施如下：</p> <p>（1）为防止远期结售汇延期交割，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。（2）财务部密切关注远期结售汇交易合约涉及的市场情况，定期向管理层报告。</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>无</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比</p>	<p>无</p>

是否发生重大变化的说明	
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>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。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《关于公司开展期货套期保值业务的议案》。</p> <p>远期结售汇：</p> <p>关于公司及控股公司开展远期结售汇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及利润造成的不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司审议程序符合法律、法规的规定。因此，同意公司及控股子公司开展远期结售汇业务并提交公司年度股东大会审议。</p>

6、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

募集资金总额	194,633.16
报告期投入募集资金总额	40,798.46
已累计投入募集资金总额	161,904.86
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 2011 年募集资金</p> <p>公司募集资金账户实际收到募集资金净额 1,302,266,439.05 元，截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 1,228,753,536.72 元，其中置换前期自有资金投入 34,933,310.00 元（根据第一届董事会第二十五次会议审议，应置换募集资金 39,186,500.00 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 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元）；自 2011 年度至 2019 年度会计期间使用募集资金 1,211,064,030.72 元；本半年度使用募集资金 17,689,506.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为 116,672,636.63 元（含募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 43,159,734.30 元），其中结构性存款余额为 80,000,000.00 元，募集资金专户余额 36,672,636.63 元。</p> <p>(二) 2020 年募集资金</p> <p>公司非公开发行股份和可转换公司债券，共计募集资金 644,065,194.92 元，扣除与发行有关的含税费用 21,820,086.08 元，</p>	

募集资金净额为 622,245,108.84 元。该项募集资金已于 2020 年 3 月 31 日全部到位，并且全部存放于募集资金专户。截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 390,295,105.28 元，其中置换前期自筹资金投入 33,154,799.80 元（根据第四届董事会第二十五次会议、第四届董事会第二十七次会议分别审议通过《安徽辉隆农资集团股份有限公司关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,422.04 万元和 893.44406 万元）。本半年度使用募集资金 390,295,105.28 元。截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为 250,841,906.08 元（含募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 801,816.44 元），全部存放于募集专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
配送中心建设项目	否	37,149	37,149		37,305.16	100.42%	2012年02月29日	42.92	是	否
信息化系统建设项目	否	3,273	3,273		3,495.28	106.79%	2014年03月31日		是	否
1,000吨百里香酚及3,000吨薄荷醇项目	否	27,722	27,722	2,458.36	2,458.36	8.87%			不适用	否
支付本次交易现金对价	否	18,084.52	18,084.52	18,084.54	18,084.54	100.00%			不适用	否
支付本次交易的中介机构费用	否	2,600	2,600	2,486.61	2,486.61	95.64%			不适用	否
偿还债务及补充流动资金	否	16,000	16,000	16,000	16,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	104,828.52	104,828.52	39,029.51	79,829.95	--	--	42.92	--	--
超募资金投向										
收购控股子公司					12,793.39			-4,985.98	是	否
设立控股子公司					6,050			1,679.2	是	否
40万吨/年新型肥料项目				1,768.95	4,131.52				是	否
归还银行贷款（如有）	--				59,100		--	--	--	--

超募资金投向小计	--			1,768.95	82,074.91	--	--	-3,306.78	--	--
合计	--	104,828.52	104,828.52	40,798.46	161,904.86	--	--	-3,263.86	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
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 2011 年首发募集资金： 40 万吨/年新型肥料项目本年度投入募集资金 17,689,506.00 元，该项目超募资金累计投入 41,315,210.00 元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1、2011 年募集资金： 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 4,253,190.00 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 1、2011 年募集资金： 根据第一届董事会第二十五次会议审议通过的《安徽辉隆农资集团股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 39,186,500.00 元，由于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 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元。 2、2020 年募集资金： 根据第四届董事会第二十五次会议、第四届董事会第二十七次会议分别审议通过《安徽辉隆农资集团股份有限公司关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,422.04 万元和 893.44406 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	存在募集资金专户：28,751.45 万元；存放在银行的结构性存款：8,000.00 万元。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>2020 年募集资金:</p> <p>2020 年 6 月 17 日,因海华科技工作人员操作不当,误将应由上市公司置换的中介机构费用 3,730,000 元置换到海华科技一般账户。2020 年 7 月 22 日,公司在核对募集资金流水时发现问题,当即与海华科技进行核实,并责成其立即纠正,海华科技当日将 3,730,000 元以及孳生利息 1,103.67 元转入募集资金专户。</p>
----------------------	--

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告	2020 年 06 月 29 日	《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号: 2020-070) 刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告	2020 年 05 月 30 日	《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号: 2020-059) 刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
关于使用募集资金向全资子公司增资的公告	2020 年 05 月 30 日	《关于使用募集资金向全资子公司增资的公告》(公告编号: 2020-058) 刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告	2020 年 04 月 14 日	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2020-026) 刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、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

七、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	农资产品生产销售	231,801,683.00	1,906,255,003.79	573,992,676.96	1,920,001,451.36	61,060,049.12	56,503,201.11
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	子公司	农资产品生产销售	35,000,000.00	841,812,324.80	196,184,111.13	990,787,800.13	25,859,592.01	17,014,764.01
安徽海华科技有限公司	子公司	精细化工产品生产销售	400,000,000.00	1,273,814,840.27	842,740,378.64	472,780,094.06	149,977,523.80	128,301,367.50
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	子公司	化工产品的销售	50,000,000.00	987,803,102.30	8,819,514.33	3,377,388,832.66	-59,840,295.62	-56,697,659.26

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
安徽辉隆中成科技有限公司	收购	无重大影响。
安徽辉隆海华供应链管理有限公司	新设	无重大影响。
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	转让	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

辉隆连锁净利润较去年同期增长63.42%，主要原因系公司报告期内工业板块利润同比增加，且投资收益及政府补助同比增加所致。

瑞美福农化净利润较去年同期下降44.8%，主要原因系报告内部架构调整，下属公司股权转让导致的投资收益减少所致。

海华科技净利润较去年同期增长117.22%，主要原因系报告期主要经营品种产销两旺，盈利能力增强所致。

慧达化工净利润较去年同期下降5572.62%，主要原因系报告期期货业务和现货业务均出现

亏损。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

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。四是创新产业发展不确定性的风险。公司上市后积极探索新业务、新模式，先后参与农村土地流转和政策性粮食收储等领域，未来可能存在资金投入大、培育周期长等因素导致的风险。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、落实到创新产业，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。

第五节 重要事项

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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.70%	2020 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 20 日	公告编号: 2020-021
2019 年年度股东大会	年度股东大会	42.34%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	公告编号: 2020-055

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、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。

三、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。

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、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司于2017年实行股票期权激励计划。2020年1月份已完成第二个行权期采用自主行权模式行权的相关手续（公告编号：2020-002）。报告期内，公司激励对象共计行权130,542份，收到行权资金1,006,356.55元（扣除登记费130.54元），因股票期权行权增加注册资本130,542股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青海盐湖工业股份有限公司	重要子公司的股东	购买	化肥	市场公允价格	市场价	51,473.67		120,000	否	现汇、银行承兑汇票等	--	2020年04月29日	公告编号: 2020-039
合计				--	--	51,473.67	--	120,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				关联交易发生额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

(1) 担保情况

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	2020年04月29日	12,000	2020年02月19日	4,386.5	连带责任保证	2021年6月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			12,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				4,386.5
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			12,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				4,386.5

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽海华科技有 限公司	2020年04 月29日	40,000	2020年02月27 日	15,000	连带责任保 证	2021年6月 28日	否	否
安徽辉隆集团农 资连锁有限责任 公司	2020年04 月29日	90,000	2019年09月27 日	54,080.85	连带责任保 证	2022年9月 26日	否	否
安徽辉隆慧达化 工集团有限公司	2020年04 月29日	40,000	2020年02月19 日	35,865.89	连带责任保 证	2021年6月 24日	否	否
海南省农业生产 资料集团有限公 司	2020年04 月29日	30,000	2019年07月17 日	2,556.5	连带责任保 证	2021年3月 6日	否	否
安徽辉隆集团农 业发展有限责任 公司	2020年04 月29日	10,000	2020年06月16 日	500	连带责任保 证	2021年6月 15日	否	否
安徽辉隆集团瑞 美福农化有限公 司	2020年04 月29日	60,000	2019年09月25 日	14,560	连带责任保 证	2021年6月 10日	否	否
安徽辉隆集团五 禾生态肥业有限 公司	2020年04 月29日	30,000	2019年12月23 日	22,000	连带责任保 证	2021年4月 14日	否	否
安徽辉隆集团新 安农资有限公司	2020年04 月29日		2020年06月10 日	1,400	连带责任保 证	2021年6月 10日	否	否
安徽省银山药业 有限公司	2020年04 月29日		2019年07月30 日	3,398.7	连带责任保 证	2021年6月 24日	否	否
安徽省瑞丰农业 化学有限公司	2020年04 月29日		2019年09月27 日	4,471.47	连带责任保 证	2020年12月 30日	否	否
安徽辉隆新力化 工供应链有限公 司	2020年04 月29日		2020年02月27 日	1,490	连带责任保 证	2021年6月 24日	否	否
广东辉隆农资有 限公司	2020年04 月29日		2020年03月31 日	4,548.02	连带责任保 证	2020年9月 21日	否	否
安徽辉隆万乐米 业有限公司	2020年04 月29日		2020年03月18 日	4,000	连带责任保 证	2021年3月 17日	否	否
安徽瑞美福植物 保护有限公司	2020年04 月29日		2019年01月18 日	1,800	连带责任保 证	2020年6月 30日	否	否
报告期内审批对子公司担保额			320,000	报告期内对子公司担保实际				165,671.43

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	320,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	165,671.43
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
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	332,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	170,057.93
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	332,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	170,057.93
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			59.14%
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)			69,144.08
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			21,900.34
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			91,044.42
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

(2) 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。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十六、社会责任情况

1、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

公司或子公司名称	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	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
安徽海华科技有限公司	COD	间接排放	1	一分厂	51mg/l	500mg/l	1.04	2.1	未超标
安徽海华科技有限公司	氨氮	间接排放	1	一分厂	0.791mg/l	35mg/l	0.016	0.4	未超标
安徽海华科技有限公司 (油炉)	SO2	高空排放	1	一分厂	129mg/m ³	400mg/m ³	11.3	21.46	未超标
安徽海华科技有限公司	COD	间接排放	1	二分厂	101mg/l	500mg/l	1.463	11.454	未超标
安徽海华科技有限公司	氨氮	间接排放	1	二分厂	7.12mg/l	35mg/l	0.44	1.939	未超标
安徽海华科技有限公司 (焚烧炉)	SO2	高空排放	1	二分厂	1.93mg/m ³	400mg/m ³	0.102	16.27	未超标
安徽海华科技有限公司 (焚烧炉)	NOX	高空排放	1	二分厂	62.16mg/m ³	400mg/m ³	3.27	35.52	未超标
安徽海华科技有限公司 (焚烧炉)	颗粒物	高空排放	1	二分厂	23.05mg/m ³	80mg/m ³	0.17t/a	4.97	未超标
安徽海华科技有限公司 (锅炉)	SO2	高空排放	1	二分厂	46.97mg/m ³	400mg/m ³	17.6	196	未超标
安徽海华科技有限公司 (锅炉)	NOX	高空排放	1	二分厂	48.87mg/m ³	400mg/m ³	18.32	291	未超标
安徽海华科技有限公司 (油炉)	SO2	高空排放	1	二分厂	108mg/m ³	400mg/m ³	9.432	22.9	未超标
安徽海华科技有限公司	NOX	高空排放	1	二分厂	87mg/m ³	400mg/m ³	7.56	19.47	未超标

(油炉)									
安徽辉隆中成科技有限公司	二氧化硫	高空排放	1	硫酸一车间	60mg/Nm ³	200mg/Nm ³	19.96	67.2	未超标
安徽辉隆中成科技有限公司	二氧化硫	高空排放	1	硫酸二车间	60mg/Nm ³	200mg/Nm ³	19.96	67.2	未超标
安徽辉隆中成科技有限公司	颗粒物	高空排放	1	磷铵车间	75mg/m ³	120mg/m ³	0.24	31	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

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

（一）海华科技

废水治理：海华科技有完善的污水处理系统，废水经过气浮沉降、二级电氧化、二级芬顿氧化、厌氧、好氧、臭氧氧化达标排放。后续准备进一步深度处理；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。事故池、污水站全部进行加盖密封，产生废气全部得到有效收集，最终进行酸碱喷淋吸收，有效减少废气排放。

废气治理：海华科技储罐系统采用氮封系统，全部实现有组织排放，密封后大小呼吸阀排放，有效减少废气排放；根据不同的废气成分和性质，采用不同的废气处理技术：有活性炭尾气回收系统、冷冻水冷凝回收系统、酸碱喷淋吸收系统、冷冻水连续逆流喷淋吸收系统、RTO焚烧系统、碳纤维吸附系统等。

固废处理：海华科技建有标准化危废暂存仓库、危废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和七联单管理办法要求转移，全部委托有资质的单位处理。

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

数据上传监控平台；废水在线监控对废水排放指标进行实时监控，正常上传至环保局；根据监测数据，及时做出相应调整。引进国内一流的带压堵漏技术，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）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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

海华科技都严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2019年新建项目有：“安徽海华科技股份有限公司盐酸精制项目（蚌环许[2019]5号）”、“安徽海华科技股份有限公司扩建罐区项目（淮环许[2019]23号）”、“安徽海华科技股份有限公司年产20000吨甲酚（30000吨氯甲苯分离及盐酸精制）项目（淮环许[2019]22号）”、“安徽海华科技有限公司年产1000t/a百里香酚及3000t/a合成L-薄荷醇项目（蚌环许[2019]25号）”均取得蚌埠市生态环境保护局及蚌埠市淮上区生态环境保护局分局批复环评文件。

中成科技从2008年建设开始严格落实环保“三同时”工作规定，各项环保手续齐全，2020年3月5日取得了行业排污许可证，并严格执行相关要求。

突发环境事件应急预案

海华科技为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能的突发事件，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；2018年对该预案进行了修订，根据专家意见修改完善后已于2018年9月30日报蚌埠市淮上区环保局备案，备案编号为：340311-2018-018-H；2018年制定了《安徽海华科技股份有限公司（生产一部）突发环境事件应急预案》，并于2018年5月5日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2018年5月14日报蚌埠市淮上区环保局备案，备案编号为：340311-2018-008-M。

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

环境自行监测方案

海华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《安徽海华科技有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、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、县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进行了企业环保信息公开。

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。于2020年4月28日在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上上传了该监测方案，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。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司始终坚持“服务三农，奉献社会”宗旨，在发展中，始终不忘履行社会责任。一是诚信经营，依法纳税。始终坚持代理优质农资商品，严把自主品牌质量关，“辉隆无假货，件件都放心”已深得农民的认可；精心做好国家和省级化肥、农药储备，保障供应、稳定价格。公司一直提倡并严格执行依法纳税、诚信纳税、及时纳税，确保各项税款及时、足额缴纳。二是规范运作，回报股东。公司进一步完善企业法人治理结构和规范信息披露工作，重大决策严格履行程序，与投资者形成良好的互动交流，充分保护中小投资者利益。坚持贯彻分红政策，持续稳定的向投资者分红。三是环境友好、和谐发展。公司始终坚持为农民提供更多科技含量高、环保高效、使用简便的农资产品，帮助农民节本增效，降低农业面源污染。切实调整产品、产业结构，积极转变经济增长方式，促进企业可持续、和谐发展。四是吸纳就业，培养人才。公司始终贯彻德才兼备的用人观，积极开展应届生招聘和社会公开招聘，广纳有用之才；坚持“能者上、平者让、庸者下”的用人方针，提拔年轻人到岗位锻炼，为公司发展储备人才。五是供应商、客户权益保护。公司充分尊重银行、供应商、员工和客户等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。

公司将继续做好股东权益的保护，在员工权益、环境责任、诚信经营和社会责任等方面积极利用现有的资源，创建和谐企业，参与并承担更多的社会公益事业责任。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内公司向安徽省供销社对口扶贫村走访慰问，捐赠化肥20余万元；紧抓产业扶贫不放松，与当地困难户签订产业扶贫协议，并组织召开农民培训会，帮助贫困户脱贫，积极推广土地托管和订单农业模式，通过农业项目、劳务带动、农资订单等产业发展脱贫项目，助力脱贫攻坚。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	38.86
2.物资折款	万元	3
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	14
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫;电商扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	3
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	8.8
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	14
2.转移就业脱贫	——	——
其中：2.1 职业技能培训投入金额	万元	5
2.2 职业技能培训人数	人次	300
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	18
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
9.2.投入金额	万元	28.06
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

（4）后续精准扶贫计划

公司今后将根据经营状况，积极参与精准扶贫，服务三农、奉献社会。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽辉隆农资集团股份有限公司向安徽辉隆投资集团有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2937号）核准，公司非公开发行股份募集配套资金不超过13,000万元；非公开发行可转换公司债券募集配套资金不超过51,406.52万元。本次公司非公开发行股份和可转换公司债券，共计募集资金644,065,194.92元，扣除与发行有关的含税费用21,820,086.08元，募集资金净额为622,245,108.84元。该项募集资金已于2020年3月31日全部到位，并且全部存放于募集资金专户。报告期末，此次非公开发行股份及可转换公司债券已完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所等相关手续。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	2,012,977	0.28%	138,890,863				138,890,863	140,903,840	16.45%
2、国有法人持股			6,603,477				6,603,477	6,603,477	0.77%
3、其他内资持股	2,012,977	0.28%	132,287,386				132,287,386	134,300,363	15.68%
其中：境内法人持股			71,989,007				71,989,007	71,989,007	8.40%
境内自然人持股	2,012,977	0.28%	60,298,379				60,298,379	62,311,356	7.28%
二、无限售条件股份	715,587,023	99.72%	130,542				130,542	715,717,565	83.55%
1、人民币普通股	715,587,023	99.72%	130,542				130,542	715,717,565	83.55%
三、股份总数	717,600,000	100.00%	139,021,405				139,021,405	856,621,405	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内总股本共计增加139,021,405股。主要原因一是发行股份购买海华科技股权并募集配套资金新增股份138,890,863股；二是报告期内激励对象行权新增股份130,542股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，新增股份已完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所等相关登记上市手续。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

股份变动的每股收益、稀释每股收益等财务指标的影响详见本报告第二节主要会计数据和财务指标。

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	303,872			303,872	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
王中天	82,500			82,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程金华	227,405			227,405	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
邓顶亮	1,219,200			1,219,200	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
董庆	75,000			75,000	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
肖本余	37,500			37,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
郭毅	67,500			67,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
安徽辉隆投资集团有限公司			58,055,360	58,055,360	购买资产发行新股	2023年2月25日
解凤贤			24,548,006	24,548,006	购买资产发行新股	2022年2月25日
杨忠杰			1,898,105	1,898,105	购买资产发行新股	2022年2月25日
杨晓鹏			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022年2月25日
杨登峰			436,669	436,669	购买资产发行新股	2022年2月25日
王旭东			146,730	146,730	购买资产发行新	2022年2月25

					股	日
苏武			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022年2月25日
邵荣玲			254,332	254,332	购买资产发行新股	2022年2月25日
欧加思			205,422	205,422	购买资产发行新股	2022年2月25日
卢培田			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022年2月25日
刘康			25,824	25,824	购买资产发行新股	2022年2月25日
解佩玲			3,912,812	3,912,812	购买资产发行新股	2022年2月25日
解凤祥			6,671,345	6,671,345	购买资产发行新股	2022年2月25日
解凤苗			11,347,155	11,347,155	购买资产发行新股	2022年2月25日
解春明			2,172,980	2,172,980	购买资产发行新股	2022年2月25日
纪文顺			193,684	193,684	购买资产发行新股	2022年2月25日
方凯			176,076	176,076	购买资产发行新股	2022年2月25日
范新江			1,790,111	1,790,111	购买资产发行新股	2022年2月25日
吴祥站			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022年2月25日
朱家仓			322,807	322,807	购买资产发行新股	2022年2月25日
唐东升			502,796	502,796	购买资产发行新股	2022年2月25日
营飞跃			29,346	29,346	购买资产发行新股	2022年2月25日
戴承继			831,472	831,472	购买资产发行新股	489,102 股于 2023 年 2 月 25 日解除限售； 342,370 股于 2022 年 2 月 25 日解除限售。

夏仲明			684,742	684,742	购买资产发行新股	391,281 股于 2023 年 2 月 25 日解除限售； 293,461 股于 2022 年 2 月 25 日解除限售。
周树辉			48,910	48,910	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
郝宗贤			129,122	129,122	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
鲁学锐			48,518	48,518	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
吴红星			329,263	329,263	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
李江华			193,684	193,684	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
杨品			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
兰金珠			176,076	176,076	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
张其忠			499,274	499,274	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
刘新宇			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
张玉祥			206,596	206,596	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
张德海			193,684	193,684	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
崔海玉			39,128	39,128	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
陈宝义			97,820	97,820	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
何临乔			19,564	19,564	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
戴林			479,906	479,906	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
夏亚			978,203	978,203	购买资产发行新股	2022 年 2 月 25 日
孙其永			121,297	121,297	购买资产发行新	2022 年 2 月 25

					股	日
中信建投证券股份有限公司			3,680,887	3,680,887	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
浙江三花绿能实业集团有限公司			2,922,590	2,922,590	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
国信证券股份有限公司			2,922,590	2,922,590	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
华泰资管—工商银行—华泰资产定增新机遇资产管理产品			3,159,557	3,159,557	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
南方天辰(北京)投资管理有限公司—南方天辰景丞价值精选1期私募证券投资基金			3,159,557	3,159,557	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
东海基金—上海冠礼投资管理有限公司—东海基金—有安再融资壹号单一资产管理计划			3,127,962	3,127,962	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
东海基金—郑如恒—东海基金—金龙122号单一资产管理计划			1,563,981	1,563,981	募集配套资金发行新股	2020年10月24日
合计	2,012,977	0	138,890,863	140,903,840	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股票	2020年01月21日	5.13	118,353,739	2020年02月25日			安徽辉隆农资集团股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金	2020年02月20日

							购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况报告书暨新增股份上市公告书	
股票	2020年04月20日	6.33	20,537,124	2020年04月24日			公告编号：2020-033；安徽辉隆农资集团股份有限公司新增股份变动报告及上市公告书	2020年04月23日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
定向可转换公司债券	2020年04月14日	本次定向可转债的票面金额为人民币100元，发行价格按照面值发行。	400,000			2025年04月13日	公告编号：2020-027；安徽辉隆农资集团股份有限公司关于发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金暨关联交易之定向可转换公司债券购买资产发行结果暨登记完成的公告	2020年04月15日
定向可转换公司债券	2020年04月21日	本次定向可转债的票面金额为人民币100元，发行价格按照面值发行。	5,140,652			2025年04月20日	公告编号：2020-034；安徽辉隆农资集团股份有限公司关于发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金暨关联交易之定向	2020年04月23日

							可转换公司债券募集配套资金发行结果暨登记完成的公告	
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

一、发行股份、可转换公司债券购买资产的情况

2020年1月21日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》，确认公司本次发行股份数量为118,353,739股，本次新增股份的上市首日为2020年2月25日，发行价格为5.13元/股；2020年4月14日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券初始登记确认书》，确认公司本次定向发行可转换公司债券登记数量为400,000张。本次发行的定向可转换公司债券票面利率为：第一年为0.10%、第二年为0.20%、第三年为0.30%、第四年为0.40%、第五年为0.50%。

二、发行股份、可转换公司债券募集配套资金的情况

2020年4月20日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》，确认公司本次发行股份数量为20,537,124股，本次新增股份的上市首日为2020年4月24日，发行价格为6.33元/股；2020年4月21日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券初始登记确认书》，确认公司本次定向发行可转换公司债券登记数量为5,140,652张。本次发行的定向可转换公司债券票面利率为：第一年为0.10%、第二年为0.20%、第三年为0.30%、第四年为0.40%、第五年为0.50%。

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	38,680		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	40.76%	349,130,735	58,055,360	58,055,360	291,075,375	质押	139,400,000
解凤贤	境内自然人	2.87%	24,548,006	24,548,006	24,548,006	0		
安徽辉隆农资集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2.30%	19,694,276			19,694,276		
解凤苗	境内自然人	1.35%	11,527,160	11,347,155	11,347,155	180,005		
解凤祥	境内自然人	0.82%	7,001,345	6,671,345	6,671,345	330,000		
李永东	境内自然人	0.77%	6,568,850	46,700		6,568,850		
於兴友	境内自然人	0.63%	5,383,100	5,383,100		5,383,100		
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	其他	0.52%	4,462,224			4,462,224		
魏翔	境内自然人	0.52%	4,440,000	-160,000		4,440,000		
郑文平	境内自然人	0.49%	4,200,050	4,200,050		4,200,050		
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）	公司发行股份购买海华科技股权对解凤贤、解凤苗、解凤祥等发行股份，故其三人成为公司前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，解凤贤、解凤苗、解凤祥为一致行动人。							
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	291,075,375	人民币普通股	291,075,375					
安徽辉隆农资集团股份有限公司回购专用证券账户	19,694,276	人民币普通股	19,694,276					
李永东	6,568,850	人民币普通股	6,568,850					
於兴友	5,383,100	人民币普通股	5,383,100					
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	4,462,224	人民币普通股	4,462,224					
魏翔	4,440,000	人民币普通股	4,440,000					
郑文平	4,200,050	人民币普通股	4,200,050					
张紫阳	3,963,427	人民币普通股	3,963,427					

杭州点铁汽车零部件有限公司	3,751,800	人民币普通股	3,751,800
黄勇	3,441,251	人民币普通股	3,441,251
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	公司前十名无限售股东中，曾在公司任职的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；李永东、魏翔现任职于安徽省供销集团有限公司，黄勇现任职于安徽辉隆投资集团有限公司；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	於兴友、郑文平、张紫阳参与融资融券业务。		

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、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。

第七节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司于2020年4月14日发行了400,000张定向可转换公司债券（债券简称：辉隆定转；债券代码：124008）；2020年4月21日发行了5,140,652张定向可转换公司债券（债券简称：辉隆定02；债券代码：124009）。公司因2019年度利润分派实施，“辉隆定转”调整前转股价格为：5.13元/股，调整后转股价格为：5.03元/股；“辉隆定02”调整前转股价格为：6.6元/股，调整后转股价格为：6.5元/股。调整后的转股价格自2020年6月12日起生效。截至报告期末，“辉隆定转”、“辉隆定02”均未进入转股期。

二、累计转股情况

□ 适用 √ 不适用

三、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	安徽省农业产业化发展基金有限公司	境内非国有法人	2,000,000	200,000,000.00	36.10%
2	上海偕沣资产管理有限公司—偕沣六号私募股权投资基金	其他	500,000	50,000,000.00	9.02%
3	上海通怡投资管理有限公司—通怡向阳2号私募证券投资基金	其他	420,000	42,000,000.00	7.58%
4	安徽辉隆投资集团有限公司	境内非国有法人	400,000	40,000,000.00	7.22%
5	上海秋晟资产管理有限公司—秋晟资产言蹊1号宏观对冲私募基金	其他	370,000	37,000,000.00	6.68%
6	浙江三花绿能实业集团有限公司	境内非国有法人	315,000	31,500,000.00	5.69%
7	上海偕沣资产管理有限公司—偕沣七号私募股权投资基金	其他	300,000	30,000,000.00	5.41%
8	南方天辰（北京）投资管理有限公司—南方天辰星丞转债精选2期私	其他	284,000	28,400,000.00	5.13%

	募证券投资基金				
9	邓跃辉	境内自然人	200,000	20,000,000.00	3.61%
10	常州市新发展实业股份有限公司	境内非国有法人	200,000	20,000,000.00	3.61%
11	浙江来益投资有限公司	境内非国有法人	200,000	20,000,000.00	3.61%
12	渤海证券股份有限公司	国有法人	185,000	18,500,000.00	3.34%
13	上海通怡投资管理有限公司—通怡百合7号私募基金	其他	166,652	16,665,200.00	3.01%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

项 目	本报告期末	上年同期末	本报告期末比上年同期末增减
流动比率	1.19	1.08	0.11
速动比率	0.64	0.39	0.25
资产负债率	66.77%	68.34%	-1.57%
项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
利息保障倍数	4.79	3.48	1.31
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付比率	392.47%	247.26%	145.21%

本报告期相比上年同期营业利润同比增加且利息支出同比减少，导致利息保障倍数和利息偿付比率均增幅较大。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王涛	副总经理	聘任	2020 年 03 月 25 日	董事会聘任
汪本法	副总经理	聘任	2020 年 03 月 25 日	董事会聘任

第九节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,442,873,220.48	1,586,420,996.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,321,410.00	6,445,981.25
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	571,628,094.32	252,800,191.99
应收款项融资	194,002,580.37	180,940,336.61
预付款项	1,116,160,474.23	1,175,013,752.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	111,138,615.98	100,813,164.83
其中：应收利息		
应收股利	25,547,700.00	
买入返售金融资产		
存货	1,826,922,626.77	1,975,824,485.68

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,920,922.08	64,212,684.78
流动资产合计	6,321,967,944.23	5,342,471,594.13
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	774,646,408.02	787,480,520.61
其他权益工具投资	2,920,000.00	3,770,000.00
其他非流动金融资产	325,260,443.44	325,260,443.44
投资性房地产	88,774,841.39	57,097,882.96
固定资产	1,012,383,660.47	957,439,811.84
在建工程	102,502,653.45	43,013,644.05
生产性生物资产	5,374,042.71	5,515,240.73
油气资产		
使用权资产		
无形资产	364,200,435.88	349,472,984.33
开发支出		
商誉	80,562,371.29	48,916,311.03
长期待摊费用	13,387,800.71	17,150,578.27
递延所得税资产	96,206,005.96	84,459,693.46
其他非流动资产	90,312,200.00	160,185,434.66
非流动资产合计	2,956,530,863.32	2,839,762,545.38
资产总计	9,278,498,807.55	8,182,234,139.51
流动负债：		
短期借款	2,147,938,039.03	2,048,742,371.74
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	371,277.00	266,200.00
衍生金融负债		
应付票据	1,793,423,571.69	1,791,700,201.82

应付账款	370,592,149.56	187,973,266.10
预收款项		480,935,488.67
合同负债	629,394,597.10	
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	63,335,773.61	69,106,503.53
应交税费	107,584,870.48	95,909,080.78
其他应付款	202,850,703.99	283,073,769.64
其中：应付利息	108,846.01	
应付股利	297,000.00	297,000.00
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		770,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,315,490,982.46	4,958,476,882.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	320,469,788.19	330,145,138.89
应付债券	463,822,439.63	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	66,902.90	110,117.96
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,000,000.00	
递延收益	60,711,170.86	60,685,978.56
递延所得税负债	24,518,304.63	14,230,881.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	879,588,606.21	405,172,117.16
负债合计	6,195,079,588.67	5,363,648,999.44
所有者权益：		

股本	856,621,405.00	835,953,739.00
其他权益工具	85,207,612.15	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,689,526.10	757,485,376.80
减：库存股	100,501,775.94	100,501,775.94
其他综合收益	12,736,021.58	10,425,393.63
专项储备	-1,305,816.12	-1,071,031.08
盈余公积	114,375,978.68	114,375,978.68
一般风险准备		
未分配利润	1,048,598,867.45	959,866,949.58
归属于母公司所有者权益合计	2,875,421,818.90	2,576,534,630.67
少数股东权益	207,997,399.98	242,050,509.40
所有者权益合计	3,083,419,218.88	2,818,585,140.07
负债和所有者权益总计	9,278,498,807.55	8,182,234,139.51

法定代表人：刘贵华

主管会计工作负责人：董庆

会计机构负责人：胡鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,100,590,203.03	727,262,911.90
交易性金融资产	602,448.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	151,282,054.90	8,381,634.93
应收款项融资	35,551,350.90	45,017,060.61
预付款项	388,044,772.95	516,805,693.46
其他应收款	694,181,218.97	808,793,304.21
其中：应收利息		
应收股利	6,097,700.00	
存货	285,474,899.14	348,351,955.37
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,090,070.91	9,463,106.96
流动资产合计	2,656,817,018.80	2,464,075,667.44
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	1,917,093,680.98	1,646,558,391.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	382,394,144.79	382,394,144.79
投资性房地产	80,153,188.09	48,282,992.16
固定资产	69,045,534.12	104,359,162.37
在建工程	3,214,057.74	3,136,181.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,309,531.06	16,205,025.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,541,470.71	2,561,505.15
递延所得税资产	41,662,977.20	46,415,093.02
其他非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00
非流动资产合计	2,600,414,584.69	2,339,912,495.75
资产总计	5,257,231,603.49	4,803,988,163.19
流动负债：		
短期借款	1,173,228,146.70	1,064,807,421.48
交易性金融负债		266,200.00
衍生金融负债		
应付票据	953,071,838.72	859,821,961.15
应付账款	5,113,829.70	1,635,888.14
预收款项		93,867,596.79
合同负债	161,663,258.55	
应付职工薪酬	3,199,440.00	5,000,000.00
应交税费	15,977,978.47	14,385,365.48

其他应付款	172,380,983.68	583,888,271.29
其中：应付利息	108,846.01	
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		
流动负债合计	2,484,635,475.82	2,623,672,704.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	463,822,439.63	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	463,822,439.63	
负债合计	2,948,457,915.45	2,623,672,704.33
所有者权益：		
股本	856,621,405.00	835,953,739.00
其他权益工具	85,207,612.15	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,076,405,806.43	974,039,183.35
减：库存股	100,501,775.94	100,501,775.94
其他综合收益	14,272.98	-192,715.74
专项储备		
盈余公积	93,785,333.36	93,785,333.36
未分配利润	297,241,034.06	377,231,694.83
所有者权益合计	2,308,773,688.04	2,180,315,458.86
负债和所有者权益总计	5,257,231,603.49	4,803,988,163.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	8,798,325,192.48	9,333,539,819.62
其中：营业收入	8,798,325,192.48	9,333,539,819.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,601,013,385.23	9,188,152,223.80
其中：营业成本	8,218,252,622.14	8,798,733,428.08
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	14,397,891.82	12,391,281.61
销售费用	173,165,356.73	158,770,338.18
管理费用	118,025,419.76	108,398,679.14
研发费用	30,189,357.91	34,780,233.82
财务费用	46,982,736.87	75,078,262.97
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	32,916,153.39	18,545,940.50
投资收益（损失以“-”号填列）	15,844,767.16	39,970,226.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,436,877.87	34,734,879.99
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	1,302,478.00	1,408,720.80

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-16,227,662.28	-19,930,096.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-18,497,571.89	2,319,527.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-554,512.27	-98,712.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	212,095,459.36	187,603,202.43
加: 营业外收入	866,024.20	1,615,289.36
减: 营业外支出	1,212,344.24	135,846.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	211,749,139.32	189,082,645.32
减: 所得税费用	41,586,910.02	30,950,289.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	170,162,229.30	158,132,355.88
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	170,162,229.30	158,132,355.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	172,401,161.40	140,688,124.04
2.少数股东损益	-2,238,932.10	17,444,231.84
六、其他综合收益的税后净额	2,228,688.16	968,492.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,310,627.95	951,050.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-680,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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	2,990,627.95	951,050.61

1.权益法下可转损益的其他综合收益	206,988.72	413,880.28
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,783,639.23	537,170.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-81,939.79	17,442.09
七、综合收益总额	172,390,917.46	159,100,848.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,711,789.35	141,639,174.65
归属于少数股东的综合收益总额	-2,320,871.89	17,461,673.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.17
（二）稀释每股收益	0.19	0.17

法定代表人：刘贵华

主管会计工作负责人：董庆

会计机构负责人：胡鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,733,633,528.83	2,155,499,212.89
减：营业成本	1,686,896,292.62	2,095,662,737.91
税金及附加	1,833,482.17	1,795,310.44
销售费用	25,934,683.89	18,783,675.72
管理费用	20,852,042.49	20,717,648.28
研发费用		
财务费用	11,217,568.23	30,476,058.35
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	788,300.00	691,000.00

投资收益（损失以“－”号填列）	23,906,556.96	26,343,061.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,455,576.31	15,866,688.08
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）	359,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,277,122.51	-2,212,538.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,290,000.00	-282,785.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	80,835.88	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,047,429.76	12,602,520.20
加：营业外收入	133.11	120,124.35
减：营业外支出	661,625.02	936.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,385,937.85	12,721,708.55
减：所得税费用	4,707,355.09	1,186,569.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,678,582.76	11,535,139.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,678,582.76	11,535,139.13
（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	206,988.72	413,880.28
（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	206,988.72	413,880.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	206,988.72	413,880.28
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	3,885,571.48	11,949,019.41
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	2020 年半年度	2019 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	9,621,650,098.16	9,872,824,519.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,279,716.44	5,612,675.42
收到其他与经营活动有关的现金	83,870,306.22	43,413,048.19
经营活动现金流入小计	9,706,800,120.82	9,921,850,242.81
购买商品、接受劳务支付的现金	8,799,039,100.60	9,093,793,277.62
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	138,904,746.78	138,453,292.52
支付的各项税费	97,159,593.53	85,620,262.40
支付其他与经营活动有关的现金	317,536,184.06	268,660,445.34
经营活动现金流出小计	9,352,639,624.97	9,586,527,277.88
经营活动产生的现金流量净额	354,160,495.85	335,322,964.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,890,047.46	197,673,954.33
取得投资收益收到的现金	2,039,380.51	13,118,747.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,997,474.80	5,504,432.07
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	18,926,902.77	216,297,134.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,866,552.57	42,986,840.62
投资支付的现金		208,000,000.00
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	-2,342,614.77	37,246,550.85
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,523,937.80	288,233,391.47
投资活动产生的现金流量净额	-55,597,035.03	-71,936,257.16

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	644,065,194.92	9,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,617,801,030.56	2,057,642,825.99
收到其他与筹资活动有关的现金	1,006,356.55	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,262,872,582.03	2,077,142,825.99
偿还债务支付的现金	1,524,392,750.33	1,841,679,268.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,135,027.59	134,859,176.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	31,740,546.39	210,557,591.60
筹资活动现金流出小计	1,690,268,324.31	2,187,096,036.31
筹资活动产生的现金流量净额	572,604,257.72	-109,953,210.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,048,939.28	-2,198,088.22
五、现金及现金等价物净增加额	873,216,657.82	151,235,409.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,004,451,386.61	704,727,298.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,877,668,044.43	855,962,707.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	1,818,450,347.75	2,532,219,230.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	283,485,856.90	74,736,926.18
经营活动现金流入小计	2,101,936,204.65	2,606,956,156.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,533,845,226.14	2,185,499,272.15
支付给职工以及为职工支付的现金	12,687,982.04	11,825,071.40
支付的各项税费	5,100,368.94	11,640,632.60
支付其他与经营活动有关的现金	446,087,093.98	31,209,536.22
经营活动现金流出小计	1,997,720,671.10	2,240,174,512.37

经营活动产生的现金流量净额	104,215,533.55	366,781,644.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,890,047.46	150,255,650.68
取得投资收益收到的现金	22,379,605.23	18,359,774.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	300.00
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	27,379,652.69	168,615,724.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,336,244.59	121,588.24
投资支付的现金	277,220,000.00	117,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	278,556,244.59	117,121,588.24
投资活动产生的现金流量净额	-251,176,591.90	51,494,136.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	624,265,194.92	
取得借款收到的现金	816,468,775.56	686,548,672.40
收到其他与筹资活动有关的现金	1,006,356.55	123,511.11
筹资活动现金流入小计	1,441,740,327.03	686,672,183.51
偿还债务支付的现金	707,945,010.06	896,429,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,298,426.40	89,105,847.36
支付其他与筹资活动有关的现金		60,500,103.76
筹资活动现金流出小计	811,243,436.46	1,046,035,851.12
筹资活动产生的现金流量净额	630,496,890.57	-359,363,667.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,845.69	-548,934.61
五、现金及现金等价物净增加额	483,261,986.53	58,363,178.99
加：期初现金及现金等价物余额	420,204,214.47	360,936,964.52
六、期末现金及现金等价物余额	903,466,201.00	419,300,143.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	835,953,739.00				757,485,376.80	100,501,775.94	10,425,393.63	-1,071,031.08	114,375,978.68		959,866,949.58		2,576,534,630.67	242,050,509.40	2,818,585,140.07
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	835,953,739.00				757,485,376.80	100,501,775.94	10,425,393.63	-1,071,031.08	114,375,978.68		959,866,949.58		2,576,534,630.67	242,050,509.40	2,818,585,140.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,667,666.00			85,207,612.15	102,204,149.30		2,310,627.95	-234,785.04			88,731,917.87		298,887,188.23	-34,053,109.42	264,834,078.81
（一）综合收益总额							2,310,627.95				172,401,161.40		174,711,789.35	-2,238,932.10	172,472,857.25
（二）所有者投入和减少资本	20,667,666.00			85,207,612.15	102,204,149.30								208,079,427.45	-31,814,177.32	176,265,250.13
1. 所有者投入的普通股	20,537,124.00				109,462,870.92								129,999,994.92	-36,491,830.95	93,508,163.97
2. 其他权益工具持有者投入资本				85,207,612.15									85,207,612.15		85,207,612.15
3. 股份支付计	130,5				3,798,								3,928,	136,47	4,065,

入所有者权益的金额	42.00				209.25							751.25	6.27	227.52
4. 其他					-11,056,930.87							-11,056,930.87	4,541,177.36	-6,515,753.51
(三)利润分配												-83,669,243.53	-83,669,243.53	-83,669,243.53
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												-83,669,243.53	-83,669,243.53	-83,669,243.53
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												-234,785.04	-234,785.04	-234,785.04
1. 本期提取												3,120,225.27	3,120,225.27	3,120,225.27
2. 本期使用												3,355,010.31	3,355,010.31	3,355,010.31

(六) 其他															
四、本期期末余额	856,621,405.00			85,207,612.15	859,689,526.10	100,501,775.94	12,736,021.58	-1,305,816.12	114,375,978.68		1,048,598,867.45		2,875,421,818.90	207,997,399.98	3,083,419,218.88

上期金额

单位：元

项目	2019 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	717,600,000.00				826,451,455.96	40,001,672.18	28,041,997.08		92,213,189.97		757,900,593.06		2,382,205,563.89	198,455,764.13	2,580,661,328.02
加：会计政策变更							-21,125,931.73				21,125,931.73				
前期差错更正															
同一控制下企业合并					306,557,437.00			-551,047.58	4,918,237.40		53,487,989.67		364,412,616.49		364,412,616.49
其他															
二、本年期初余额	717,600,000.00				1,133,008,892.96	40,001,672.18	6,916,065.35	-551,047.58	97,131,427.37		832,514,514.46		2,746,618,180.38	198,455,764.13	2,945,073,944.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,353,739.00				-155,250,204.17	60,500,103.76	951,050.61	-667,045.56	1,943,826.24		91,834,723.36		-3,334,014.28	20,404,803.94	17,070,789.66
（一）综合收益总额							951,050.61				140,688,124.04		141,639,174.65	17,461,673.93	159,100,848.58
（二）所有者投入和减少资本	118,353,739.00				716,208,302.78	60,500,103.76							774,061,938.02	6,043,130.01	780,105,068.03
1. 所有者投入的普通股	118,353,739.00				709,646,261.00								828,000,000.00	2,058,223.39	830,058,223.39

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				7,379,511.21							7,379,511.21	444,417.62	7,823,928.83	
4. 其他				-817,469.43	60,500,103.76						-61,317,573.19	3,540,489.00	-57,777,084.19	
(三) 利润分配								1,943,826.24		-48,853,400.68	-46,909,574.44	-3,100,000.00	-50,009,574.44	
1. 提取盈余公积								1,943,826.24			1,943,826.24		1,943,826.24	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-48,853,400.68	-48,853,400.68	-3,100,000.00	-51,953,400.68		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				-871,458,506.95							-871,458,506.95		-871,458,506.95	
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				-871,458,506.95							-871,458,506.95		-871,458,506.95	

(五) 专项储备								-667,045.56					-667,045.56		-667,045.56
1. 本期提取								2,373,728.77					2,373,728.77		2,373,728.77
2. 本期使用								3,040,774.33					3,040,774.33		3,040,774.33
(六) 其他															
四、本期期末余额	835,953,739.00				977,758,688.79	100,501,775.94	7,867,115.96	-1,218,093.14	99,075,253.61		924,349,237.82		2,743,284,166.10	218,860,568.07	2,962,144,734.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	835,953,739.00				974,039,183.35	100,501,775.94	-192,715.74		93,785,333.36	377,231,694.83		2,180,315,458.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	835,953,739.00				974,039,183.35	100,501,775.94	-192,715.74		93,785,333.36	377,231,694.83		2,180,315,458.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	20,667,666.00			85,207,612.15	102,366,623.08		206,988.72			-79,990,660.77		128,458,229.18
（一）综合收益总额							206,988.72			3,678,582.76		3,885,571.48
（二）所有者投入和减少资本	20,667,666.00			85,207,612.15	102,366,623.08							208,241,901.23
1. 所有者投入的普通股	20,537,124.00				109,462,870.92							129,999,994.92
2. 其他权益工				85,207,								85,207,61

具持有者投入资本				612.15								2.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额	130,542.00				3,869,698.13							4,000,240.13
4. 其他					-10,965,945.97							-10,965,945.97
(三) 利润分配										-83,669,243.53		-83,669,243.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-83,669,243.53		-83,669,243.53
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	856,621,405.00			85,207,612.15	1,076,405,806.43	100,501,775.94	14,272.98		93,785,333.36	297,241,034.06		2,308,773,688.04

上期金额

单位：元

项目	2019 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	717,600,000.00				851,568,382.94	40,001,672.18	20,423,928.03		89,855,849.97	369,593,813.28		2,009,040,302.04
加：会计政策变更							-21,125,931.73			21,125,931.73		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	717,600,000.00				851,568,382.94	40,001,672.18	-702,003.70		89,855,849.97	390,719,745.01		2,009,040,302.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,794,873.31	60,500,103.76	413,880.28			-37,318,261.55		-89,609,611.72
(一)综合收益总额							413,880.28			11,535,139.13		11,949,019.41
(二)所有者投入和减少资本					7,794,873.31	60,500,103.76						-52,705,230.45
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					7,794,873.31							7,794,873.31
4. 其他						60,500,103.76						60,500,103.76
(三)利润分配										-48,853,400.68		-48,853,400.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,853,400.68		-48,853,400.68

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	717,600,000.00				859,363,256.25	100,501,775.94	-288,123.42		89,855,849.97	353,401,483.46			1,919,430,690.32

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 2020 年 6 月 30 日，注册资本为 856,517,975.00 元，注册地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，总部地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，公司最终实际控制人为安徽省供销合作社联合社。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属农资流通行业。

许可经营项目：粮食收购。

一般经营项目：农业生产资料、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全体董事于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共64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
2. 吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
3. 江苏辉隆宜成农业科技有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
2、安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
1. 河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
2. 江西瑞美福农资有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00
3. 安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00
4. 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
5. 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
6. 砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	69.00	69.00
7. 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
8. 安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三级	90.50	90.50
9. 澳洲（辉隆）农化有限公司	控股重孙公司	四级	85.00	85.00
10. 湖南瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
11. 四川瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	74.00	74.00
12. 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
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. 湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 湖北辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 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
4. 吉林市辉隆肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5. 安徽辉隆集团华睿丰化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6. 江苏辉隆化肥有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
7. 江西辉隆农资有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
8. 山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00

9. 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
10. 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
11. 陕西辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00
12. 安徽乾丰新型肥料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
13. 江西辉隆生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
14. 安徽辉隆中成科技有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
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	全资子公司	二级	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. 农仁街电子商务有限公司	控股孙公司	三级	75.10	75.10
5. 农仁街（全椒）农业服务有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00
6. 农仁街（碭山）电子商务有限公司	控股重孙公司	四级	90.00	90.00
7. 寿县辉隆农业服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
8. 安徽辉隆万乐米业有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
9. 霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00
10. 含山辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
11. 六安辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
12. 涡阳辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
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
2. 湛江辉隆昌盛农业科技有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
3. 广西辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
4. 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
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	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
4. 安徽辉隆新力化工供应链有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5. 浙江辉隆东部石化有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6. 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
7. 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
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、安徽海华科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1. 安徽辉隆和美科创化工有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00
2. 安徽辉隆海华供应链管理有限公司	控股孙公司	三级	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 2 户，减少 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
安徽辉隆中成科技有限公司	收购
安徽辉隆海华供应链管理有限公司	新设

2、本期不再纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

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。

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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、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商业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. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

(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) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(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金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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）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附注生物资产。

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） 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。

(十七) 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金融工具减值。

(十八) 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

计提方法：按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十九) 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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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）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。

（二十一）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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公

允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、专有技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	摊销方法
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。

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。

3. 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。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十九） 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） 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。

（三十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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。

(三十二) 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。

（三十三） 收入

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. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十四) 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。

(三十五) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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。

(三十六) 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。

(三十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十八) 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。

(三十九) 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) 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。

(四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	第四届董事会第二十四次会议,第四届监事会第十七次会议	

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并对会计政策进行相应变更。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响：本公司拟将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,586,420,996.19	1,586,420,996.19	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	6,445,981.25	6,445,981.25	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	252,800,191.99	252,800,191.99	
应收款项融资	180,940,336.61	180,940,336.61	
预付款项	1,175,013,752.80	1,175,013,752.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	100,813,164.83	100,813,164.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,975,824,485.68	1,975,824,485.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	64,212,684.78	64,212,684.78	
流动资产合计	5,342,471,594.13	5,342,471,594.13	
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	787,480,520.61	787,480,520.61	
其他权益工具投资	3,770,000.00	3,770,000.00	
其他非流动金融资产	325,260,443.44	325,260,443.44	
投资性房地产	57,097,882.96	57,097,882.96	
固定资产	957,439,811.84	957,439,811.84	
在建工程	43,013,644.05	43,013,644.05	
生产性生物资产	5,515,240.73	5,515,240.73	
油气资产			
使用权资产			

无形资产	349,472,984.33	349,472,984.33	
开发支出			
商誉	48,916,311.03	48,916,311.03	
长期待摊费用	17,150,578.27	17,150,578.27	
递延所得税资产	84,459,693.46	84,459,693.46	
其他非流动资产	160,185,434.66	160,185,434.66	
非流动资产合计	2,839,762,545.38	2,839,762,545.38	
资产总计	8,182,234,139.51	8,182,234,139.51	
流动负债：			
短期借款	2,048,742,371.74	2,048,742,371.74	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	266,200.00	266,200.00	
衍生金融负债			
应付票据	1,791,700,201.82	1,791,700,201.82	
应付账款	187,973,266.10	187,973,266.10	
预收款项	480,935,488.67		-480,935,488.67
合同负债		480,935,488.67	480,935,488.67
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	69,106,503.53	69,106,503.53	
应交税费	95,909,080.78	95,909,080.78	
其他应付款	283,073,769.64	283,073,769.64	
其中：应付利息			
应付股利	297,000.00	297,000.00	
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	770,000.00	770,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	4,958,476,882.28	4,958,476,882.28	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	330,145,138.89	330,145,138.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	110,117.96	110,117.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	60,685,978.56	60,685,978.56	
递延所得税负债	14,230,881.75	14,230,881.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	405,172,117.16	405,172,117.16	
负债合计	5,363,648,999.44	5,363,648,999.44	
所有者权益：			
股本	835,953,739.00	835,953,739.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	757,485,376.80	757,485,376.80	
减：库存股	100,501,775.94	100,501,775.94	
其他综合收益	10,425,393.63	10,425,393.63	
专项储备	-1,071,031.08	-1,071,031.08	
盈余公积	114,375,978.68	114,375,978.68	
一般风险准备			
未分配利润	959,866,949.58	959,866,949.58	
归属于母公司所有者权益合计	2,576,534,630.67	2,576,534,630.67	
少数股东权益	242,050,509.40	242,050,509.40	
所有者权益合计	2,818,585,140.07	2,818,585,140.07	
负债和所有者权益总计	8,182,234,139.51	8,182,234,139.51	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	727,262,911.90	727,262,911.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,381,634.93	8,381,634.93	
应收款项融资	45,017,060.61	45,017,060.61	
预付款项	516,805,693.46	516,805,693.46	
其他应收款	808,793,304.21	808,793,304.21	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	348,351,955.37	348,351,955.37	
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	9,463,106.96	9,463,106.96	
流动资产合计	2,464,075,667.44	2,464,075,667.44	
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	1,646,558,391.39	1,646,558,391.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	382,394,144.79	382,394,144.79	
投资性房地产	48,282,992.16	48,282,992.16	
固定资产	104,359,162.37	104,359,162.37	
在建工程	3,136,181.63	3,136,181.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,205,025.24	16,205,025.24	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	2,561,505.15	2,561,505.15	
递延所得税资产	46,415,093.02	46,415,093.02	
其他非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00	
非流动资产合计	2,339,912,495.75	2,339,912,495.75	
资产总计	4,803,988,163.19	4,803,988,163.19	
流动负债：			
短期借款	1,064,807,421.48	1,064,807,421.48	
交易性金融负债	266,200.00	266,200.00	
衍生金融负债			
应付票据	859,821,961.15	859,821,961.15	
应付账款	1,635,888.14	1,635,888.14	
预收款项	93,867,596.79		-93,867,596.79
合同负债		93,867,596.79	93,867,596.79
应付职工薪酬	5,000,000.00	5,000,000.00	
应交税费	14,385,365.48	14,385,365.48	
其他应付款	583,888,271.29	583,888,271.29	
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			
流动负债合计	2,623,672,704.33	2,623,672,704.33	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,623,672,704.33	2,623,672,704.33	
所有者权益：			
股本	835,953,739.00	835,953,739.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	974,039,183.35	974,039,183.35	
减：库存股	100,501,775.94	100,501,775.94	
其他综合收益	-192,715.74	-192,715.74	
专项储备			
盈余公积	93,785,333.36	93,785,333.36	
未分配利润	377,231,694.83	377,231,694.83	
所有者权益合计	2,180,315,458.86	2,180,315,458.86	
负债和所有者权益总计	4,803,988,163.19	4,803,988,163.19	

调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并对会计政策进行相应变更。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响：本公司拟将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新收入准则的主要变化和影响：本公司拟将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	480,935,488.67	93,867,596.79		
合同负债			480,935,488.67	93,867,596.79

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%、9%、5%、3%、1%
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%、30%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽海华科技有限公司	15%
安徽省银山药业有限公司	15%
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	15%
瑞美丰有限公司	16.5%
辉隆新力国际有限公司	16.5%
澳洲（辉隆）农化有限公司	30%
河南辉隆农资有限公司	小微企业
安徽瑞美福植物保护有限公司	小微企业
湖北瑞美福农业科技发展有限公司	小微企业
砀山瑞美福植物保护有限公司	小微企业

南京瑞美福农业科技发展有限公司	小微企业
四川瑞美福农业科技发展有限公司	小微企业
甘肃瑞美福农业科技发展有限公司	小微企业
安徽辉隆和美科创化工有限公司	小微企业
湖南辉隆农资有限公司	小微企业
安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	小微企业
安徽省华睿丰化工有限公司	小微企业
江西辉隆农资有限责任公司	小微企业
安徽辉隆集团新安农资有限公司	小微企业
陕西辉隆农资有限公司	小微企业
寿县辉隆农业服务有限公司	小微企业
霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	小微企业
含山辉隆农业服务有限公司	小微企业
六安辉隆农业服务有限公司	小微企业
涡阳辉隆农业服务有限公司	小微企业
安徽辉隆集团生态园林有限公司	免征
安徽辉隆农业开发有限责任公司	免征

2、税收优惠

(1) 控股子公司安徽海华科技有限公司、孙公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司和安徽辉隆集团银山药业有限责任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、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自 2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	233,057.35	276,582.14
银行存款	1,843,410,388.22	925,425,169.63
其他货币资金	599,229,774.91	660,719,244.42
合计	2,442,873,220.48	1,586,420,996.19

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		4,564.87
信用证保证金	4,476,334.64	10,043,528.33
票据保证金	547,499,232.66	545,625,797.46
保函保证金	4,986.00	2,501,689.92
借款保证金	2,481,132.75	2,209,936.36
受限定期存款	4,000,000.00	20,000,000.00
质押资金	5,800,000.00	
其他	943,490.00	1,584,092.64
合计	565,205,176.05	581,969,609.58

公司控股孙公司浙江辉隆东部石化有限公司以5,800,000.00元银行存款作为质押，向兴业银行宁波分行借款5,158,587.41元。

截止2020年6月30日，本公司除上述受限的货币资金外，不存在其他质押、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	2,321,410.00	6,445,981.25
合计	2,321,410.00	6,445,981.25

3、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	37,937,843.90	6.00%	29,884,865.53	78.77%	8,052,978.37	57,198,369.39	19.27%	31,427,378.67	54.94%	25,770,990.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	594,640,970.79	94.00%	31,065,854.84	5.22%	563,575,115.95	239,686,870.98	80.73%	12,657,669.71	5.28%	227,029,201.27
其中：										
合计	632,578,814.69	100.00%	60,950,720.37		571,628,094.32	296,885,240.37	100.00%	44,085,048.38		252,800,191.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽徽铝铝业有限公司	10,373,466.09	10,373,466.09	100.00%	破产重整
宣城徽铝铝业有限公司	7,829,892.07	7,829,892.07	100.00%	破产重整
安徽呆萝卜电子商务有限公司	438,308.34	438,308.34	100.00%	破产
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
韩胜友	1,870,885.76	1,870,885.76	100.00%	涉及刑事案件
陵水三才农友肥料批发店	287,210.00	287,210.00	100.00%	涉诉
江苏惠欣塑农贸易有限公司	4,243,975.00	4,243,975.00	100.00%	涉诉
株洲市湘化农用化工有限公司	30,000.00	10,000.00	33.33%	预计部分无法收回
宝鸡红太阳肥业发展有限公司	635,578.00	635,578.00	100.00%	预计无法收回
徐雅杰	467,295.40	467,295.40	100.00%	预计无法收回
江苏飞利特农业科技发展有限公司	706,988.70	220,144.70	31.14%	预计部分无法收回
DIOFALTRADINGS.A.	1,308,225.83	1,308,225.83	100.00%	保险公司已赔付，余额收不回，全额计提
ULTRA AGROSERVICES LIMITED	253,431.23	253,431.23	100.00%	保险公司已赔付，余额收不回，全额计提
PFC INTERNATIONAL	140,655.51	140,655.51	100.00%	保险公司已赔付，余额收不

				回, 全额计提
VALUE SEEDS LIMITED	95,578.91	95,578.91	100.00%	保险公司已赔付, 余额收不回, 全额计提
JUPENTIL S.A.	33,925.18	33,925.18	100.00%	保险公司已赔付, 余额收不回, 全额计提
FALCON INTERNATIONAL	1,810,848.32	9,054.24	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AFYON BEREKET TARIM GIDA HAYVANCILIK ZIRAI ILAC VE ALETLERI PAZARLAMA SANAYI VE TICARET LTD. STI.	1,581,015.18	15,810.15	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FERTI TRADING PTE LTD	1,454,978.84	7,274.89	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
ARIS INDUSTRIAL S.A.	816,934.65	13,058.26	1.60%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	751,552.78	7,515.53	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
EQUATORIAAFRICA LIMITED	538,622.52	8,079.34	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
SAM JOINT STOCK COMPANY	292,029.37	1,460.15	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROINDUGROUP	207,287.76	1,036.44	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
DEVAAGRO KIMYA TARIM SANAYI VE TICARET A.S.	154,899.46	1,548.99	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AFRICA ONE INVESTMENT	2,831.80	28.32	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
合计	37,937,843.90	29,884,865.53	--	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	582,652,038.30
1 至 2 年	28,772,958.12
2 至 3 年	649,381.50
3 年以上	20,504,436.77
3 至 4 年	418,803.00
4 至 5 年	9,441,319.27
5 年以上	10,644,314.50

合计	632,578,814.69
----	----------------

(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	31,427,378.67	172,285.73	1,714,798.87			29,884,865.53
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	12,657,669.71	21,908,920.79	3,370,823.66	129,912.00		31,065,854.84
合计	44,085,048.38	22,081,206.52	5,085,622.53	129,912.00		60,950,720.37

(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	129,912.00

(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
上海好年国际贸易有限公司	91,080,000.00	15.93%	4,554,000.00
安徽铝铝业有限公司	10,373,466.09	1.81%	10,373,466.09
福建榕昌化工有限公司	10,106,433.13	1.77%	505,321.66
金川集团化工新材料有限责任公司	9,704,302.20	1.70%	485,215.11
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	9,284,374.06	1.62%	464,218.70
合计	130,548,575.48	22.83%	

4、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	194,002,580.37	165,163,961.26
商业承兑汇票		9,943,553.00
国内信用证		6,330,000.00
坏账准备		-497,177.65
合计	194,002,580.37	180,940,336.61

其他说明：

1.按组合计提预期信用损失的应收账款融资

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票				9,943,553.00	497,177.65	5%
合计				9,943,553.00	497,177.65	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款融资	497,177.65			497,177.65		
合计	497,177.65			497,177.65		

5、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	1,069,753,073.00	95.84%	1,121,538,083.96	95.45%
1至2年	1,939,836.31	0.18%	53,410,873.84	4.55%
2至3年	44,467,564.92	3.98%	44,795.00	
3年以上			20,000.00	
合计	1,116,160,474.23	--	1,175,013,752.80	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
青海柴达木盐湖化工有限公司	37,853,097.57	2-3年	货未到
北京昆龙伟业格尔木有限公司	6,575,317.35	2-3年	货未到

合计	44,428,414.92		
----	---------------	--	--

(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
山东润银生物化工股份有限公司	183,124,597.41	16.41	1年以内	货未到
青海盐湖国际贸易有限公司	50,372,418.87	4.51	1年以内	货未到
安徽晋煤中能化工股份有限公司	38,076,561.09	3.41	1年以内	货未到
青海柴达木盐湖化工有限公司	37,853,097.57	3.39	2-3年	货未到
中国化工建设有限公司	34,274,463.85	3.07	1年以内	货未到
合计	343,701,138.79	30.79		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,547,700.00	
其他应收款	85,590,915.98	100,813,164.83
合计	111,138,615.98	100,813,164.83

(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	9,797,700.00	
安徽德润融资租赁股份有限公司	15,150,000.00	
安徽德合典当有限公司	600,000.00	
合计	25,547,700.00	

(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	9,577,067.96	12,933,976.76
备用金	9,732,978.24	2,707,238.38
代收代付款项	1,353,780.40	
关联方资金往来	1,016,903.25	100,000.00
出口退税	2,748,279.39	591,694.32
预付货款转入	115,200,847.29	139,066,468.38
资产转让款	13,018,000.00	24,200,000.00
其他	12,027,366.51	17,635,315.13
合计	164,675,223.04	197,234,692.97

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,977,788.29		68,335,093.59	79,312,881.88
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	651,779.77			651,779.77
本期转回	880,354.59			880,354.59
2020 年 6 月 30 日余额	10,749,213.47		68,335,093.59	79,084,307.06

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）	70,914,958.74
1 至 2 年	11,112,774.74
2 至 3 年	5,054,391.74
3 年以上	77,593,097.82
3 至 4 年	133,172.00
4 至 5 年	7,226,959.67
5 年以上	70,232,966.15
合计	164,675,223.04

3) 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
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	5 年以上	19.43%	32,000,000.00
THOMPSON GLOBAL AGRICULTURE LIMITED	预付货款	23,459,710.50	1 年以内	14.25%	1,172,985.53
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	5 年以上	10.81%	17,800,000.00
CENTRAL AGRICULTURAL PTE. LTD.	预付货款	16,909,611.14	1 年以内	10.27%	4,270,299.14
焦作市安宇铝业有限公司	预付货款	14,345,001.40	5 年以上	8.71%	7,172,500.70
合计	--	104,514,323.04	--		62,415,785.37

7、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	134,717,156.41		134,717,156.41	200,407,656.64		200,407,656.64
在产品	30,670,246.66		30,670,246.66	40,449,659.86		40,449,659.86
库存商品	1,567,737,912.86	42,120,060.04	1,525,617,852.82	1,656,234,528.05	50,872,741.84	1,605,361,786.21
周转材料	19,036,572.23	1,254,915.04	17,781,657.19	19,203,425.65	1,254,915.04	17,948,510.61
消耗性生物资产	118,135,713.69		118,135,713.69	111,390,683.09		111,390,683.09
委托加工物资				266,189.27		266,189.27
合计	1,870,297,601.85	43,374,975.08	1,826,922,626.77	2,027,952,142.56	52,127,656.88	1,975,824,485.68

(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	
库存商品	50,872,741.84	23,302,439.62		32,055,121.42		42,120,060.04
周转材料	1,254,915.04					1,254,915.04
合计	52,127,656.88	23,302,439.62		32,055,121.42		43,374,975.08

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
增值税留抵扣额	54,270,341.52	61,067,547.14
其他	2,650,580.56	3,145,137.64
合计	56,920,922.08	64,212,684.78

9、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	1,638,708 .39			-450.74						1,638,257 .65	
宁波隆华 汇股权投 资管理有 限公司	21,033,60 4.94			1,033,596 .52						22,067,20 1.46	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	52,967,36 1.14			14,566,01 1.27	206,988.7 2		10,000,00 0.00			57,740,36 1.13	
马鞍山德	34,177,29			1,142,655			2,400,000			32,919,94	

善小额贷款有限公司	1.83			.56			.00			7.39	
广德德善小额贷款有限公司	24,161,064.29			683,021.83			1,600,000.00			23,244,086.12	
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,887,917.03		4,890,047.46	28,455.01			8,026,324.58			0.00	
宁波正通博源股权投资合伙企业	110,080,945.44			2,286.86						110,083,232.30	
海南农飞客农业科技有限公司											
德润融资租赁（深圳）有限公司	121,031,384.92			3,008,230.52					2,386,092.86	126,425,708.30	
合肥德善小额贷款股份有限公司	178,379,432.57			4,712,033.15			9,797,700.00			173,293,765.72	
安徽德润融资租赁股份有限公司	231,122,810.06			11,261,037.89			15,150,000.00			227,233,847.95	
小计	787,480,520.61		4,890,047.46	36,436,877.87	206,988.72		46,974,024.58		2,386,092.86	774,646,408.02	
合计	787,480,520.61		4,890,047.46	36,436,877.87	206,988.72		46,974,024.58		2,386,092.86	774,646,408.02	

10、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	1,750,000.00	1,300,000.00
河南农飞客农业科技有限公司	1,170,000.00	2,470,000.00
合计	2,920,000.00	3,770,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽帝元全银农业股份有限公司		450,000.00			非交易目的持有的股权投资	
河南农飞客农业科技有限公司			1,300,000.00		非交易目的持有的股权投资	

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	325,260,443.44	325,260,443.44
合计	325,260,443.44	325,260,443.44

其他说明：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽德合典当有限公司	5.45	12,000,000.00			12,000,000.00
巢湖市集联民爆物品有限公司	14.29	300,000.00			300,000.00
山西天泽煤化工集团股份公司	3.82	30,000,000.00			30,000,000.00
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	4.50	13,500,000.00			13,500,000.00
天禾农业科技集团股份有限公司	15.42	19,643,614.85			19,643,614.85
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司	19.00	2,620,789.80			2,620,789.80
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	10.00	1,800,000.00			1,800,000.00
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	11.76	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	15.55	100,000,000.00			100,000,000.00
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	6.19	120,000,000.00			120,000,000.00

合计		329,864,404.65			329,864,404.65
----	--	----------------	--	--	----------------

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
安徽德合典当有限公司					600,000.00
巢湖市巢联民爆物品有限公司					247,896.66
山西天泽煤化工集团股份公司					
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	1,983,171.41			1,983,171.41	
天禾农业科技集团股份有限公司					
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司	2,620,789.80			2,620,789.80	
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）					400,000.00
安徽省供销合作发展基金有限责任公司					
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）					
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）					
合计	4,603,961.21			4,603,961.21	1,247,896.66

12、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	93,495,821.24			93,495,821.24
2.本期增加金额	35,181,862.85			35,181,862.85
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	35,181,862.85			35,181,862.85
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	128,677,684.09			128,677,684.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,397,938.28			36,397,938.28

2.本期增加金额	3,504,904.42			3,504,904.42
(1) 计提或摊销	1,743,674.52			1,743,674.52
(2)固定资产转入	1,761,229.90			1,761,229.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,902,842.70			39,902,842.70
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	88,774,841.39			88,774,841.39
2.期初账面价值	57,097,882.96			57,097,882.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,012,383,660.47	957,439,811.84
合计	1,012,383,660.47	957,439,811.84

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	755,124,421.42	536,462,300.60	56,004,843.97	58,151,405.49	1,405,742,971.48
2.本期增加金额	271,786,587.59	183,847,140.71	11,964,871.18	20,027,447.11	487,626,046.59

(1) 购置	484,373.62	4,105,856.67	3,548,931.12	2,342,323.28	10,481,484.69
(2) 在建工程转入	3,655,202.59	1,797,556.23			5,452,758.82
(3) 企业合并增加					
(4) 非同一控制下企业合并	267,647,011.38	177,943,727.81	8,418,126.20	17,685,790.80	471,694,656.19
(5) 融资租入					
(6) 外币报表折算差额			-2,186.14	-666.97	-2,853.11
(7) 其他增加					
3.本期减少金额	35,907,222.02	1,236,033.71	3,200,013.62	920,005.75	41,263,275.10
(1) 处置或报废	725,359.17		2,663,306.18	763,327.75	4,151,993.10
(2) 转入投资性房地产	35,181,862.85				35,181,862.85
(3) 其他减少		1,236,033.71	536,707.44	156,678.00	1,929,419.15
4.期末余额	991,003,786.99	719,073,407.60	64,769,701.53	77,258,846.85	1,852,105,742.97
二、累计折旧					
1.期初余额	163,215,642.69	197,707,310.68	33,686,297.33	45,731,776.89	440,341,027.59
2.本期增加金额	120,644,751.40	161,364,380.20	12,006,371.59	19,355,810.68	313,371,313.87
(1) 计提	21,129,855.05	35,650,926.64	3,766,884.33	2,715,801.90	63,263,467.92
(2) 在建工程转入					
(3) 非同一控制下企业合并	99,514,896.35	125,713,453.56	8,239,144.42	16,641,445.28	250,108,939.61
(4) 外币报表折算差额			342.84	-1,436.50	-1,093.66
3.本期减少金额	1,873,919.88	341,253.20	2,406,610.12	886,659.40	5,508,442.60
(1) 处置或报废	112,689.98		1,947,916.55	734,681.74	2,795,288.27
(2) 转入投资性房地产	1,761,229.90				1,761,229.90
(3) 其他减少		341,253.20	458,693.57	151,977.66	951,924.43
4.期末余额	281,986,474.21	358,730,437.68	43,286,058.80	64,200,928.17	748,203,898.86
三、减值准备					
1.期初余额	7,562,202.83	397,205.92		2,723.30	7,962,132.05
2.本期增加金额	71,521,806.58	11,963,423.38		70,821.63	83,556,051.59
(1) 计提					
(2) 非同一控制下企业合并	71,521,806.58	11,963,423.38		70,821.63	83,556,051.59

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	79,084,009.41	12,360,629.30		73,544.93	91,518,183.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	629,933,303.37	347,982,340.62	21,483,642.73	12,984,373.75	1,012,383,660.47
2.期初账面价值	584,346,575.90	338,357,784.00	22,318,546.64	12,416,905.30	957,439,811.84

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	467,500.00	113,369.10		354,130.90

(3) 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	48,451,834.84	尚在办理中

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,502,653.45	43,013,644.05
合计	102,502,653.45	43,013,644.05

(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
信息化用友软件升级项目	3,214,057.74		3,214,057.74	3,136,181.63		3,136,181.63
辉隆乡村大世界	3,104,990.00		3,104,990.00	1,776,000.00		1,776,000.00
五禾产业园二期	25,593,431.56		25,593,431.56	8,058,637.28		8,058,637.28
生态智能肥业工程	356,829.54		356,829.54	10,000.00		10,000.00
昆山尚威液剂、	2,349,506.99		2,349,506.99	2,349,506.99		2,349,506.99

粉粒剂技改项目						
和美科创科技楼	4,305,845.55		4,305,845.55	4,300,000.00		4,300,000.00
和美科创综合办公楼	5,026,415.09		5,026,415.09	5,000,000.00		5,000,000.00
和美科创食堂及倒班宿舍	8,394,826.74		8,394,826.74	7,700,000.00		7,700,000.00
和美科创一期项目	19,352,262.05		19,352,262.05			
六安粮食产后服务中心				3,409,817.58		3,409,817.58
含山粮食产后服务中心	175,818.65		175,818.65			
百里香酚、薄荷醇项目	23,187,993.57		23,187,993.57	3,277,644.80		3,277,644.80
6万吨/年粗粉精制项目	47,169.81		47,169.81	47,169.81		47,169.81
二分厂废水处理工程	4,271,748.42		4,271,748.42	3,948,685.96		3,948,685.96
二分厂蒸汽冷凝水回用系统	245,101.40		245,101.40			
一分厂7000立方储罐	2,715,416.25		2,715,416.25			
其他	161,240.09		161,240.09			
合计	102,502,653.45		102,502,653.45	43,013,644.05		43,013,644.05

(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
信息化用友软件升级项目	32,730,000.00	3,136,181.63	77,876.11			3,214,057.74	100.00%	100.00				募股资金
辉隆乡村大世界	5,820,000.00	1,776,000.00	1,328,990.00			3,104,990.00	97.06%	100.00				其他

五禾产业园二期	120,000,000.00	8,058,637.28	17,742,736.94	207,942.66		25,593,431.56	21.33%	21.33				募股资金
昆山尚威液剂、粉粒剂技改项目	3,390,000.00	2,349,506.99				2,349,506.99	69.31%	69.31				其他
和美科创科技楼	5,060,000.00	4,300,000.00	5,845.55			4,305,845.55	85.10%	85.10				其他
和美科创综合办公楼	5,880,000.00	5,000,000.00	26,415.09			5,026,415.09	85.48%	85.48				其他
和美科创食堂及倒班宿舍	9,060,000.00	7,700,000.00	694,826.74			8,394,826.74	92.66%	92.66				其他
和美科创一期项目	0.00		19,352.262.05			19,352.262.05						其他
六安粮食产后服务中心	6,290,000.00	3,409,817.58	1,834,998.58	5,244,816.16			100.00%	100.00				其他
百里香酚、薄荷醇项目	302,250,000.00	3,277,644.80	19,910,348.77			23,187,993.57	7.67%	7.67				募股资金
二分厂废水处理工程	5,300,000.00	3,948,685.96	323,062.46			4,271,748.42	80.60%	80.60				其他
二分厂蒸汽冷凝水回用系统	0.00		245,101.40			245,101.40						其他
一分厂7000立方储罐	3,330,000.00		2,715,416.25			2,715,416.25	81.54%	81.54				其他
合计	499,110,000.00	42,956,474.24	64,257,879.94	5,452,758.82		101,761,595.36	--	--				--

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	果树				
一、账面原值					
1.期初余额	7,689,318.47				7,689,318.47
2.本期增加金额	152,750.55				152,750.55
(1)外购					
(2)自行培育	152,750.55				152,750.55
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	7,842,069.02				7,842,069.02
二、累计折旧					
1.期初余额	1,105,797.54				1,105,797.54
2.本期增加金额	293,948.57				293,948.57
(1)计提	293,948.57				293,948.57
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,399,746.11				1,399,746.11
三、减值准备					
1.期初余额	1,068,280.20				1,068,280.20
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,068,280.20				1,068,280.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,374,042.71				5,374,042.71

2.期初账面价值	5,515,240.73					5,515,240.73
----------	--------------	--	--	--	--	--------------

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿业权	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	365,531,597.79	35,339,681.82			14,892,501.03	291,051.00	416,054,831.64
2.本期增加金额	90,317,950.60	32,908,016.76	515,000.00	31,446,210.00			155,187,177.36
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 非同一控制下企业合并	90,317,950.60	32,908,016.76	515,000.00	31,446,210.00			155,187,177.36
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	455,849,548.39	68,247,698.58	515,000.00	31,446,210.00	14,892,501.03	291,051.00	571,242,009.00
二、累计摊销							
1.期初余额	42,079,372.81	10,071,824.50			11,300,346.53	268,551.00	63,720,094.84
2.本期增加金额	20,605,356.92	19,009,017.90	154,500.00	25,058,081.32	726,296.18	3,000.00	65,556,252.32
(1) 计提	4,162,094.25	2,237,311.86			726,296.18	3,000.00	7,128,702.29
(2) 非同一控制下企业合并	16,443,262.67	16,771,706.04	154,500.00	25,058,081.32			58,427,550.03
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	62,684,729.73	29,080,842.40	154,500.00	25,058,081.32	12,026,642.71	271,551.00	129,276,347.16
三、减值准备							
1.期初余额	2,861,752.47						2,861,752.47
2.本期增加金额	52,018,534.09	16,136,310.72	360,500.00	6,388,128.68			74,903,473.49

(1) 计提							
(2) 非同一控制下企业合并	52,018,534.09	16,136,310.72	360,500.00	6,388,128.68			74,903,473.49
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	54,880,286.56	16,136,310.72	360,500.00	6,388,128.68			77,765,225.96
四、账面价值							
1.期末账面价值	338,284,532.10	23,030,545.46			2,865,858.32	19,500.00	364,200,435.88
2.期初账面价值	320,590,472.51	25,267,857.32			3,592,154.50	22,500.00	349,472,984.33

17、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
0.005%丙酰芸苔素内酯水剂产品开发		348,113.44			348,113.44	
5%调环酸钙泡腾片产品开发		338,421.01			338,421.01	
10%苯唑草酮可分散油悬浮剂产品开发		260,480.42			260,480.42	
0.8%啶磺草胺 5.2%唑啉草酯可分散油悬浮剂		362,223.08			362,223.08	
8%啶磺草胺可分散油悬浮剂		349,601.63			349,601.63	
10%噻唑膦 1%阿维菌素颗粒剂		238,776.43			238,776.43	
80%杀虫单 5%氯虫苯甲酰胺水分散粒剂		119,792.38			119,792.38	
1%啶磺草胺 79%异丙隆水分散粒剂		453,239.07			453,239.07	
10%唑啉草酯乳油		385,360.83			385,360.83	
1%苯噻磺草胺 30%草甘膦悬浮剂		356,077.39			356,077.39	
12%噻吡嘧磺隆.3%五氟磺草胺可分散油悬浮剂		470,545.73			470,545.73	
邻甲酚粗品烷基化杂质分离技术的研究		2,298,103.58			2,298,103.58	

二甲酚合成酚醛树脂技术研究		1,656,271.35			1,656,271.35	
粗酚中正戊酸去除方法研究		1,804,914.79			1,804,914.79	
二氯甲苯合成技术研究		2,560,595.78			2,560,595.78	
BHT 连续结晶提纯方法的研究		1,616,575.50			1,616,575.50	
邻甲酚粗品蒸吹工艺提纯方法研究		1,126,996.42			1,126,996.42	
利用间位油制备间氯苯胺方法的研究		371,252.35			371,252.35	
混酐烷基化通过树脂平衡去除杂酚方法研究		1,806,541.04			1,806,541.04	
高盐废水光催化处理方法的研究		744,004.48			744,004.48	
具有保花坐果功能稳定型硼肥产品研制		1,377,361.83			1,377,361.83	
黄腐植酸钾型复合肥产品研制		1,502,576.55			1,502,576.55	
含功能型细胞酶解液复合肥产品研制		1,439,969.19			1,439,969.19	
新型硝基高塔复合肥产品研制		1,377,361.83			1,377,361.83	
养分均衡型有机肥颗粒产品研制		1,627,791.26			1,627,791.26	
苗木专用复合肥产品研制		1,020,499.90			1,020,499.90	
耐腐蚀泵机械密封防滑技术研究		1,138,201.73			1,138,201.73	
给料输送带防偏防抱死技术研究		994,204.81			994,204.81	
高效夹包装置技术研究		1,016,743.46			1,016,743.46	
烘干窑窑头窑尾密封技术研究		1,026,760.64			1,026,760.64	
合计		30,189,357.90			30,189,357.90	

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽省银山药业有限公司	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	11,307,701.35					11,307,701.35

集团有限公司						
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		31,646,060.26				31,646,060.26
合计	61,375,790.94	31,646,060.26				93,021,851.20

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽省银山药业有限公司						
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						
安徽海华科技有限公司						
安徽辉隆中成科技有限公司						
合计	12,459,479.91					12,459,479.91

19、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
果园基础设施费	109,071.74		57,065.94		52,005.80
农业灌溉工程	3,598,469.31		201,783.30		3,396,686.01
装修费	2,561,505.15		1,117,561.63		1,443,943.52
土地流转租金	5,514,083.46	3,432,026.62	6,607,924.33		2,338,185.75
房屋修理费	170,818.07		53,912.85		116,905.22

苗木绿化	760,954.71		70,549.30		690,405.41
中成科技技改及修理费		2,784,654.90	2,297,201.59		487,453.31
其他	4,435,675.83	1,501,359.50	1,074,819.64		4,862,215.69
合计	17,150,578.27	7,718,041.02	11,480,818.58		13,387,800.71

20、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	239,945,597.88	57,580,929.65	232,807,554.52	56,007,324.20
可抵扣亏损	79,827,777.60	19,956,944.40	39,148,753.61	9,787,188.41
股权激励	30,694,999.13	7,104,651.51	27,150,657.46	6,255,875.58
公允价值变动	278,077.00	69,519.25	1,500,175.00	375,043.75
递延收益	40,989,169.65	8,158,713.37	43,925,407.17	8,527,261.52
应付职工薪酬	22,234,985.20	3,335,247.78	23,380,000.00	3,507,000.00
合计	413,970,606.46	96,206,005.96	367,912,547.76	84,459,693.46

(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	43,114,537.86	10,778,634.47	15,963,113.70	3,990,778.42
同一控制企业合并资产评估增值	79,929,372.51	13,568,388.65	66,867,254.42	10,030,088.17
内部交易亏损	1,131,230.07	169,684.51	1,152,221.09	172,833.16
公允价值变动	31,940.00	1,597.00	153,320.00	37,182.00
合计	124,207,080.44	24,518,304.63	84,135,909.21	14,230,881.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣亏损	164,631,544.06	59,032,292.05
资产减值准备	163,700,637.91	86,819,982.46
预计负债	10,000,000.00	
股权激励	1,306,916.93	815,874.43
合计	339,639,098.90	146,668,148.94

21、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
委托贷款	200,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00	200,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
预付的工程设备等	312,200.00		312,200.00	716,760.00		716,760.00
预付股权款				69,468,674.66		69,468,674.66
合计	200,312,200.00	110,000,000.00	90,312,200.00	270,185,434.66	110,000,000.00	160,185,434.66

22、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	5,158,587.41	
抵押借款	15,000,000.00	81,500,000.00
保证借款	1,103,298,716.90	900,066,985.13
信用借款	1,022,110,940.31	1,063,587,174.81
未到期应付利息	2,369,794.41	3,588,211.80
合计	2,147,938,039.03	2,048,742,371.74

短期借款分类的说明：

(1) 截至2020年6月30日止，保证借款1,103,298,716.90元。其中150,000,000.00元由安徽辉隆投资集团有限公司对安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保，全资子公司安徽海华科技有限公司70,000,000.00元借款由安徽省供销集团有限公司提供担保，剩余保证借款全由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

(2) 截至2020年6月30日止，质押借款5,158,587.41元借款为控股孙公司浙江辉隆东部石化有限公司用银行存款5,800,000.00做质押借入欧元款项。

(3) 截至2020年6月30日止，抵押借款15,000,000.00元借款为控股孙公司安徽辉隆万乐米业有限公司用房产和土地做抵押借入款项。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	371,277.00	266,200.00
衍生金融负债	371,277.00	266,200.00
合计	371,277.00	266,200.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,787,823,571.69	1,726,700,201.82
银行承兑汇票	5,600,000.00	
国内信用证		65,000,000.00
合计	1,793,423,571.69	1,791,700,201.82

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	366,530,263.54	169,745,436.77
应付工程、设备款	4,061,886.02	11,111,108.04
应付费用类		6,450,243.21
其他		666,478.08
合计	370,592,149.56	187,973,266.10

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	628,725,606.46	479,721,295.12
预收租金	668,990.64	1,214,193.55
合计	629,394,597.10	480,935,488.67

27、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	69,106,503.53	130,188,822.01	136,069,917.56	63,225,407.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,725,760.85	2,615,395.22	110,365.63
三、辞退福利		219,434.00	219,434.00	
合计	69,106,503.53	133,134,016.86	138,904,746.78	63,335,773.61

(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	67,915,709.81	113,326,905.43	119,128,769.82	62,113,845.42
2、职工福利费	904,474.38	9,930,068.56	10,285,710.22	548,832.72
3、社会保险费		2,809,463.85	2,780,965.55	28,498.30
其中：医疗保险费		2,700,020.72	2,677,199.97	22,820.75
工伤保险费		65,513.22	63,220.81	2,292.41
生育保险费		43,929.91	40,544.77	3,385.14
4、住房公积金		3,952,993.34	3,615,622.34	337,371.00
5、工会经费和职工教育经费	286,319.34	169,390.83	258,849.63	196,860.54
合计	69,106,503.53	130,188,822.01	136,069,917.56	63,225,407.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,640,637.32	2,546,739.77	93,897.55
2、失业保险费		85,123.53	68,655.45	16,468.08
合计		2,725,760.85	2,615,395.22	110,365.63

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,993,618.27	7,111,923.17
企业所得税	37,333,882.54	33,925,188.31
个人所得税	333,527.28	1,612,951.29
城市维护建设税	654,645.10	527,443.23
房产税	9,028,120.41	8,666,454.11
土地使用税	5,735,218.27	4,600,070.29
印花税	365,867.50	379,631.39
教育费附加	280,769.66	226,344.51
地方教育费附加	187,121.05	150,850.59
水利基金	42,560,988.17	38,593,024.81
其他	111,112.23	115,199.08
合计	107,584,870.48	95,909,080.78

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	108,846.01	
应付股利	297,000.00	297,000.00
其他应付款	202,444,857.98	282,776,769.64
合计	202,850,703.99	283,073,769.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券应付利息	108,846.01	
合计	108,846.01	

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	297,000.00	297,000.00
合计	297,000.00	297,000.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	21,657,766.87	3,640,118.16
押金及保证金	5,846,557.22	5,183,299.75
应付未付费用	60,619,372.63	29,368,133.48
应付股权收购款	2,305,171.91	6,340,582.15
房改房专项基金	2,293,849.06	2,293,849.06
其他关联方资金	320,000.00	124,776,000.00
现金对价		96,389,318.93
应付破产重整款	99,873,153.03	
其他	9,528,987.26	14,785,468.11
合计	202,444,857.98	282,776,769.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房改房专项基金	2,293,849.06	未使用
合计	2,293,849.06	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		770,000.00
合计		770,000.00

31、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	320,000,000.00	330,000,000.00
信用借款		770,000.00
未到期应付利息	469,788.19	145,138.89
一年内到期的长期借款		-770,000.00
合计	320,469,788.19	330,145,138.89

长期借款分类的说明：

截至2020年6月30日止，保证借款320,000,000.00元。其中本公司的全资子公司安徽海华科技有限公司70,000,000.00元借款由安徽辉隆投资集团有限公司提供担保，剩余保证借款全由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	463,822,439.63	
合计	463,822,439.63	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
辉隆定转	40,000,000.00	2020年4月14日	5年	40,000,000.00		33,210,292.61	8,888.89	282,882.49		33,493,175.10
辉隆定02	514,065,200.00	2020年4月21日	5年	514,065,200.00		427,023,272.33	99,957.12	3,305,992.20		430,329,264.53
合计	--	--	--	554,065,200.00		460,233,564.94	108,846.01	3,588,874.69		463,822,439.63

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 辉隆定转

经中国证监会（证监许可 [2019]2937 号）核准，公司于2020年 4月14日非公开发行票面面值为100元的可转换公司债券400,000.00张。债券票面年利率为：第一年为 0.10%、第二年为 0.20%、第三年为 0.30%、第四年为 0.40%、第五年为 0.50%。本次定向发行的可转换公司债券的计息起始日为 2020 年 4 月 14 日，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转债计息起始日起每满一年的当日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。本次可转换公司债券到期后，公司应向可转换公司债券持有人偿还可转换公司债券本金及利息。本次发行的可转换公司债券的转股期自发行结束之日起满12个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2021年4月14日至 2025 年 4 月 13 日。本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 5.13 元/股，若公司发生派送现金股利、派送股票股利、公积金转增股本、配股等情况，则转股价格将进行相应调整。公司最新转股价格调整为5.03元/股。

(2) 辉隆定 02

经中国证监会（证监许可 [2019]2937 号）核准，公司于2020年 4月21日非公开发行票面面值为100元的可转换公司债券5,140,652 .00张。债券票面年利率为：第一年为 0.10%、第二年为 0.20%、第三年为 0.30%、第四年为 0.40%、第五年为 0.50%。本次定向发行的可转换公司债券的计息起始日为 2020 年 4 月 21 日，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转债计息起始日起每满一年的当日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。本次可转换公司债券到期后，公司应向可转换公司债券持有人偿还可转换公司债券本金及利息。本次发行的可转换公司债券的转股期自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2020 年 10 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日。本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 6.60 元/股，若公司发生派送现金股利、派送股票股利、公积金转增股本、配股等情况，则转股价格将进行相应调整。公司最新转股价格调整为6.50元/股。

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,902.90	110,117.96
合计	66,902.90	110,117.96

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	66,902.90	110,117.96

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿区权益弃置义务	10,000,000.00		破产重整
合计	10,000,000.00		--

35、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
政府补助	60,685,978.56	12,260,000.00	12,234,807.70	60,711,170.86	详见表 1
合计	60,685,978.56	12,260,000.00	12,234,807.70	60,711,170.86	--

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
农药配送平台建设	800,000.00						800,000.00	与资产相关
配送中心建设项目补贴	1,375,000.00			62,500.00			1,312,500.00	与资产相关
固镇项目补贴资金	511,004.87			21,086.60			489,918.27	与资产相关
利辛项目补贴	1,831,205.71			20,978.54			1,810,227.17	与资产相关

萧县库项目 补贴	1,400,000.00			50,000.00			1,350,000.00	与资产相关
六安项目补 贴	4,024,402.34			50,462.50			3,973,939.84	与资产相关
新网工程萧 县项目	1,106,250.00			37,500.00			1,068,750.00	与资产相关
宣城项目补 贴（万村千 乡）	403,273.42			7,608.94			395,664.48	与资产相关
年产 40 万吨 复混肥料项 目	306,133.33						306,133.33	与资产相关
五禾生态新 网工程项目 资金	2,775,000.00						2,775,000.00	与资产相关
银山药业技 术改造项目	250,250.00			22,750.00			227,500.00	与资产相关
银山药业省" 新网工程"项 目政府扶持 资金	2,555,737.16			307,377.12			2,248,360.04	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	1,484,482.81			108,620.68			1,375,862.13	与资产相关
农机购置补 贴		1,110,000.00		20,181.82			1,089,818.18	与资产相关
土地治理单 项补贴	367,233.33			62,700.00			304,533.33	与资产相关
育秧工厂补 助	313,166.66			32,125.00			281,041.66	与资产相关
现代农业建 设项目-连栋 温室大棚	383,776.00			25,870.00			357,906.00	与资产相关
温室大棚补 贴款	117,500.00			15,000.00			102,500.00	与资产相关
灌溉机井	68,727.26			6,545.46			62,181.80	与资产相关
新网工程项 目-阴阳日光	1,822,784.81			182,278.48			1,640,506.33	与资产相关

温室大棚								
高塔复合肥项目补助	2,000,000.00	7,250,000.00		9,250,000.00			0.00	与资产相关
好粮油项目补贴	8,200,000.00	2,000,000.00					10,200,000.00	与资产相关
4万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	5,004,480.13			96,559.88			4,907,920.25	与资产相关
2.5万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	3,450,655.15			63,901.02			3,386,754.13	与收益相关
粮食产后服务中心		1,200,000.00		65,776.44			1,134,223.56	与资产相关
烘干项目补贴		700,000.00					700,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造	1,136,000.00			213,000.00			923,000.00	与资产相关
招商引资、前期费用补助、固定资产投资补助	819,413.33			153,640.00			665,773.33	与资产相关
鼓励工业发展补助	774,586.33			65,458.00			709,128.33	与资产相关
固定资产投资总额超1.5亿元补助	6,353,750.00			448,500.00			5,905,250.00	与资产相关
年产2万吨甲酚项目专项补助	2,388,196.99			199,016.42			2,189,180.57	与资产相关
2万吨/年甲酚分离技改项目	5,677,782.93			473,148.58			5,204,634.35	与资产相关
3万吨/年氯化甲苯分离生产线建设项目	2,985,186.00			172,222.22			2,812,963.78	与资产相关
合计	60,685,978.5	12,260,000.0		12,234,807.7			60,711,170.8	

	6	0		0			6
--	---	---	--	---	--	--	---

36、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	835,953,739.00	20,537,124.00			130,542.00	20,667,666.00	856,621,405.00

股本变动情况说明：

根据2019年第二次临时股东大会决议以及第四届董事会第十四次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议以及第四届董事会第二十一次会议决议，并经中国证监会以证监许可[2019]2937号文核准，公司通过询价方式，向不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行可转换公司债券及股份募集配套资金 64,406.52 万元。其中采用非公开发行股份方式募集 13,000 万元，发行股份价格为6.33元/股，共计发行20,537,124股，4月20日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《股份登记申请受理确认书》。

公司于 2017 年 9 月 13 日召开第三届董事会第二十三次会议、2017 年 10 月 10 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<安徽辉隆农资集团股份有限公司2017年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第二个行权期已有部分激励对象行权。行权共计增加130,542股。

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换公司债券权益成份		85,207,612.15		85,207,612.15
合计		85,207,612.15		85,207,612.15

38、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）	747,446,601.66	110,399,492.02	11,902,567.07	845,943,526.61
其他资本公积	10,038,775.14	3,798,209.25	90,984.90	13,745,999.49
合计	757,485,376.80	114,197,701.27	11,993,551.97	859,689,526.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

（1）资本溢价（股本溢价）变动的原因：1）发行股份新增股本溢价109,462,870.92元；2）股权激励本期行权新增溢价936,621.10元；3）发行股份佣金、手续费冲减股本溢价11,902,567.07元。

（2）其他资本公积变动原因：1）股权激励3,798,209.25元；2）本期收购少数股权对资本公积影响90,984.90元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	100,501,775.94			100,501,775.94
合计	100,501,775.94			100,501,775.94

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-850,000.00				-680,000.00	-170,000.00	-680,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		-850,000.00				-680,000.00	-170,000.00	-680,000.00
二、将重分类进损益的其他综合	10,425,393.	3,078,688.				2,990,627.	88,060.21	13,416,0

收益	63	16				95		21.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-192,715.74	206,988.72				206,988.72		14,272.98
外币财务报表折算差额	10,618,109.37	2,871,699.44				2,783,639.23	88,060.21	13,401.748.60
其他综合收益合计	10,425,393.63	2,228,688.16				2,310,627.95	-81,939.79	12,736.021.58

41、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	114,375,978.68			114,375,978.68
合计	114,375,978.68			114,375,978.68

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	959,866,949.58	—
调整后期初未分配利润	959,866,949.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,401,161.40	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	83,669,243.53	—
期末未分配利润	1,048,598,867.45	

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,773,645,652.05	8,210,567,194.27	9,293,630,186.86	8,781,169,750.27
其他业务	24,679,540.43	7,685,427.87	39,909,632.76	17,563,677.81
合计	8,798,325,192.48	8,218,252,622.14	9,333,539,819.62	8,798,733,428.08

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,785,354.20	2,229,090.64
教育费附加	1,202,979.64	964,260.72
房产税	2,613,865.78	2,866,582.95
土地使用税	4,313,656.57	3,079,072.14
车船使用税	66,919.37	66,863.72
印花税	2,478,398.53	2,356,763.27
地方教育费附加	801,374.60	631,523.27
环保税	135,343.13	19,410.65
关税		57,600.00
其他		120,114.25
合计	14,397,891.82	12,391,281.61

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,910,574.83	37,540,253.47
运杂费	100,368,316.26	103,388,898.77
广告宣传费	2,193,957.24	2,262,917.72
差旅费	9,383,526.48	12,170,363.13
其他	16,308,981.92	3,407,905.09
合计	173,165,356.73	158,770,338.18

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,607,021.88	37,428,926.31
办公费	1,176,447.31	10,590,742.13
折旧及摊销	24,635,232.90	22,137,849.71
税费	4,856,470.28	4,764,883.47
招待费	4,715,694.03	6,264,518.69
保险费	2,865,236.69	1,529,059.65
租赁费	4,687,172.89	4,535,098.30
邮电费	1,625,053.94	1,431,518.40

股权激励费	3,934,685.52	7,823,928.83
其他	23,922,404.32	11,892,153.65
合计	118,025,419.76	108,398,679.14

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,552,509.88	6,637,710.91
累计折旧	4,471,593.30	1,924,365.16
无形资产摊销		110,597.25
物料消耗	10,757,064.87	22,054,804.39
动力费	5,659,110.46	1,131,144.22
其他	749,079.40	2,921,611.89
合计	30,189,357.91	34,780,233.82

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,041,270.71	75,873,212.78
减：利息收入	12,376,296.58	5,833,545.58
汇兑损益	2,048,939.28	-2,266,670.03
其他	3,268,823.46	7,305,265.80
合计	46,982,736.87	75,078,262.97

49、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	32,916,153.39	18,545,940.50

50、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	36,436,877.87	34,734,879.99
处置长期股权投资产生的投资收益	448,347.49	

其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,247,896.66	1,271,482.30
其他投资收益	-2,231,390.41	1,481,313.00
处置交易性金融资产和负债取得的投资收益	-20,056,964.45	2,482,551.46
合计	15,844,767.16	39,970,226.75

51、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	1,802,335.00	232,775.00
交易性金融负债	-499,857.00	1,175,945.80
合计	1,302,478.00	1,408,720.80

52、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	-16,227,662.28	-19,930,096.02
合计	-16,227,662.28	-19,930,096.02

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,497,571.89	2,319,527.36
合计	-18,497,571.89	2,319,527.36

54、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	-554,512.27	-98,712.78

55、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合计	53,706.87	124,559.94	53,706.87
其中：固定资产处置利得	53,706.87	124,559.94	53,706.87
赔偿收入		87,355.00	
无需支付的应付款项	539,883.51	609,040.59	539,883.51
其他	272,433.82	794,333.83	272,433.82
合计	866,024.20	1,615,289.36	866,024.20

56、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	552,610.00	6,060.00	552,610.00
非流动资产处置损失合计	374,376.08	73,512.75	374,376.08
其中：固定资产报废损失	374,376.08	73,512.75	374,376.08
罚款损失	9,682.27	18,117.01	9,682.27
违约金	245,250.00		245,250.00
其他	30,425.89	38,156.71	30,425.89
合计	1,212,344.24	135,846.47	1,212,344.24

57、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	42,585,001.05	31,580,359.94
递延所得税费用	-998,091.03	-630,070.50
合计	41,586,910.02	30,950,289.44

58、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	12,376,296.58	5,833,545.58

政府补助及收益递延	32,886,959.19	18,761,161.86
转入受限资金	24,709,065.12	
其他营业外收入	272,433.82	794,333.83
其他往来款	13,625,551.51	18,024,006.92
合计	83,870,306.22	43,413,048.19

(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
营业费用现金支出	128,254,781.90	110,260,925.73
管理费用现金支出	42,926,694.70	44,242,485.99
研发费用现金支出	25,717,764.61	20,115,285.40
财务费用的手续费	3,114,235.69	7,305,265.80
营业外支出	1,212,344.24	62,333.72
转出受限资金	7,944,631.59	61,659,670.14
其他往来款	108,365,731.33	25,014,478.56
合计	317,536,184.06	268,660,445.34

(3) 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
股权激励行权款	1,006,356.55	
融资担保保证金		10,000,000.00
合计	1,006,356.55	10,000,000.00

(4) 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
借款保证金	271,196.39	51,814,211.23
购买库存股		60,500,103.76
收购少数股权	11,669,350.00	7,241,776.61
往来款		91,001,500.00
支付发行费用	19,800,000.00	
合计	31,740,546.39	210,557,591.60

59、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	170,162,229.30	158,132,355.88
加：资产减值准备	18,497,571.89	-2,319,527.36
信用减值损失	16,227,662.28	19,930,096.02
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	61,946,545.19	26,136,007.44
无形资产摊销	7,128,702.29	3,684,359.53
长期待摊费用摊销	11,480,818.58	8,846,653.32
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）	554,512.27	98,712.78
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	320,669.21	-51,047.19
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-1,302,478.00	-1,408,720.80
财务费用（收益以“-”号填列）	56,090,209.99	72,508,373.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,844,767.16	-39,970,226.75
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-11,746,312.50	-7,413,318.24
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	10,287,422.88	-426,420.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	154,910,805.76	-164,484,917.94
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-285,421,707.76	29,832,168.38
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	160,868,611.63	232,228,416.82
经营活动产生的现金流量净额	354,160,495.85	335,322,964.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,877,668,044.43	855,962,707.59
减：现金的期初余额	1,004,451,386.61	704,727,298.36

现金及现金等价物净增加额	873,216,657.82	151,235,409.23
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,342,614.77
其中：	--
其中：安徽辉隆中成科技有限公司	2,342,614.77
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,342,614.77

(3) 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	1,877,668,044.43	1,004,451,386.61
其中：库存现金	233,057.35	276,582.14
可随时用于支付的银行存款	1,843,410,388.22	925,420,604.76
可随时用于支付的其他货币资金	34,024,598.86	78,754,199.71
三、期末现金及现金等价物余额	1,877,668,044.43	1,004,451,386.61

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	565,205,176.05	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
固定资产	17,591,339.39	银行借款
合计	582,796,515.44	--

61、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	--	--	131,602,349.03

其中：美元	16,527,323.90	7.0795	117,005,189.55
欧元	0.09	7.9610	0.72
港币	277,883.10	0.91344	253,829.54
澳元	2,947,844.96	4.8657	14,343,329.22
应收账款	--	--	81,438,440.64
其中：美元	8,214,891.21	7.0795	58,157,322.32
欧元			
港币			
澳元	4,784,741.83	4.8657	23,281,118.32
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	233,007.10
其中：港币	115,792.00	0.91344	105,769.04
澳元	26,150.00	4.8657	127,238.06
应付账款		--	61,747,809.19
其中：美元	8,722,057.94	7.0795	61,747,809.19
其他应付账款		--	6,170,417.09
其中：港币	6,755,142.20	0.91344	6,170,417.09
短期借款		--	305,041,430.17
其中：美元	42,360,577.00	7.0795	299,891,704.87
欧元	646,869.15	7.9610	5,149,725.30

62、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	12,260,000.00		12,234,807.70
计入其他收益的政府补助	32,916,153.39		20,681,345.69
减：退回的政府补助			
合计	45,176,153.39		32,916,153.39

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽辉隆中成科技有限公司	2020年01月31日	0.00	60.00%	并购	2020年01月31日	实际控制	194,703,584.80	4,767,108.58

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	安徽辉隆中成科技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-31,646,060.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,646,060.26

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	安徽辉隆中成科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,342,614.77	2,342,614.77
存货	26,712,888.83	26,712,888.83
固定资产	138,029,664.99	85,665,096.93
无形资产	21,856,153.84	21,856,153.84
预付账款	25,737,207.73	25,737,207.73
其他应收款	744,030.14	744,030.14
其他流动资产	8,910,549.91	8,910,549.91
递延所得税资产	13,091,142.02	

应付款项	23,945,934.25	23,945,934.25
递延所得税负债	13,091,142.02	
应付职工薪酬	1,133,786.00	1,133,786.00
其他应付款	238,772,813.07	238,772,813.07
应交税费	4,010.66	4,010.66
预计负债	10,000,000.00	10,000,000.00
预收账款	3,220,000.00	3,220,000.00
净资产	-52,743,433.77	-105,108,001.83
减：少数股东权益	-21,097,373.51	-42,043,200.73
取得的净资产	-31,646,060.26	-63,064,801.10

2、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因
安徽辉隆海华供应链管理有限公司	新设
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	转让

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	80.00%		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	100.00%		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
安徽海华科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产	100.00%		企业合并

(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
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	44.00%	580,392.94		16,514,039.68
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	20.00%	7,086,283.95		32,631,583.46
海南省农业生产资料集团有限公司	35.00%	3,050,235.03		48,992,311.98
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	25.00%	-17,689,853.52		1,513,721.12

(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
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	60,617,421.63	402,470.72	61,019,892.35	23,487,983.98		23,487,983.98	189,027,790.82	445,107.79	189,472,898.61	153,260,065.10		153,260,065.10
安徽辉隆瑞美福农化集团有	786,428,996.50	55,383,328.30	841,812,324.80	643,152,353.63	2,475,860.04	645,628,213.67	642,080,010.34	152,328,493.45	794,408,503.79	595,998,785.88	6,828,910.58	602,827,696.46

限公司												
海南省农业生 产资料集 团有限 公司	408,672, 912.58	40,433,0 98.30	449,106, 010.88	286,215, 745.66		286,215, 745.66	426,664, 186.63	25,039,8 71.64	451,704, 058.27	311,934, 673.04		311,934, 673.04
安徽辉 隆慧达 化工集 团有限 公司	915,016, 225.33	72,786,8 76.97	987,803, 102.30	978,983, 587.97		978,983, 587.97	870,572, 807.16	67,552,9 85.65	938,125, 792.81	873,167, 219.88	4,750.00	873,171, 969.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
安徽盐湖辉 隆南方贸易 有限公司	522,385,824. 42	1,319,074.86	1,319,074.86	-2,909,613.84	740,301,360. 24	1,893,363.43	1,893,363.43	494,223,016. 28
安徽辉隆瑞 美福农化集 团有限公司	990,787,800. 13	17,014,764.0 1	17,023,413.3 8	191,946,566. 53	957,392,924. 21	30,822,888.7 7	30,824,767.6 4	-4,276,616.10
海南省农业 生产资料集 团有限公司	459,621,843. 21	6,224,511.71	6,224,511.71	-79,512,536.9 2	420,832,010. 60	5,629,929.06	5,629,929.06	4,822,250.36
安徽辉隆慧 达化工集团 有限公司	3,377,388,83 2.66	-56,697,659.2 6	-56,358,724.5 7	-110,555,965. 03	3,117,559,04 2.00	2,879,015.04	2,947,280.33	4,620,085.97

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	20.20%		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
上海隆华汇股权	上海市	上海市	金融	33.33%		权益法

投资基金合伙企业（有限合伙）						
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
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	宁波市	宁波市	金融	35.00%		权益法

(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		
	上海隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	宁波隆华汇股权投资管理有限公司	上海隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	宁波隆华汇股权投资管理有限公司
流动资产	50,412,728.29	1,362,678,628.34	58,714,329.54	110,732,740.70	1,379,448,978.57	52,941,298.20
非流动资产	5,000,000.00	332,050,436.36	19,434,212.32	5,000,000.00	337,279,612.85	19,648,786.24
资产合计	55,412,728.29	1,694,729,064.70	78,148,541.86	115,732,740.70	1,716,728,591.42	72,590,084.44
流动负债	75,027,926.56	1,396,213,316.45	15,099,394.83	77,065,122.87	1,447,143,391.06	12,494,070.33
非流动负债		9,813,942.58			4,748,394.69	
负债合计	75,027,926.56	1,406,027,259.03	15,099,394.83	77,065,122.87	1,451,891,785.75	12,494,070.33
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-19,615,198.27	288,701,805.67	63,049,147.03	38,667,617.83	264,836,805.67	60,096,014.11
按持股比例计算的净资产份额		57,740,361.13	22,067,201.46	12,887,917.03	52,967,361.14	21,033,604.94
对联营企业权益投		57,740,361.13	22,067,201.46	12,887,917.03	52,967,361.14	21,033,604.94

资的账面价值						
营业收入		1,766,344,592.52	2,000,000.00		1,432,583,127.88	975,471.70
净利润	-13,513,956.53	72,830,056.41	2,953,132.92	31,640,309.80	18,116,641.32	3,103,293.99
其他综合收益		1,034,943.59			2,069,401.38	
综合收益总额		73,865,000.00	2,953,132.92	31,640,309.80	20,186,042.70	3,103,293.99
本年度收到的来自联营企业的股利	8,026,324.58	10,000,000.00		7,883,401.14		

(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	309,828,872.46	293,772,922.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	20,852,880.01	25,220,646.72
--综合收益总额	20,852,880.01	25,220,646.72

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

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、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管

理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注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。

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

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	预期信用损失
应收账款	632,578,814.69	60,950,720.37
其他应收款	164,675,223.04	79,084,307.06
合计	797,254,037.73	140,035,027.43

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。

截止 2020 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	2,147,938,039.03				2,147,938,039.03
应付票据	1,793,423,571.69				1,793,423,571.69
应付账款	370,592,149.56				370,592,149.56
其他应付款	202,850,703.99				202,850,703.99
长期借款	469,788.19		320,000,000.00		320,469,788.19
长期应付款	66,902.90				66,902.90
合计	4,515,341,155.36		320,000,000.00		4,835,341,155.36

（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元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）截止 2020 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详见附注。

（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来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的长期借款合同，本金金额为 320,000,000.00 元，详见附注。

(3) 敏感性分析:

截止 2020 年 6 月 30 日, 公司无以浮动利率计算的借款, 故所受利率变动影响较小。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	2,321,410.00			2,321,410.00
(三) 其他权益工具投资			2,920,000.00	2,920,000.00
应收款项融资			194,002,580.37	194,002,580.37
其他非流动金融资产			325,260,443.44	325,260,443.44
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	371,277.00			371,277.00
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	30000 万	40.76%	40.76%

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
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股企业
安徽农飞客农业科技有限公司	参股企业
海南农飞客农业科技有限公司	参股企业

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
安徽辉隆投资集团有限公司	控股股东
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
青海盐湖工业股份有限公司	控股子公司的股东
安徽新力科创集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽德森资产管理有限公司	最终控制人附属企业
安徽德明资产管理有限公司	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
安徽德润融资租赁股份有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
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

合肥德善小额贷款股份有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
安徽德合典当有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
德润融资租赁（深圳）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
广德德善小额贷款有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
马鞍山德善小额贷款有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
郎溪新力金融服务中心(有限合伙)	最终控制人附属企业
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
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	参股企业
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
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	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	参股企业
安徽农飞客农业科技有限公司	参股企业
农飞客农业科技有限公司	参股企业
巢湖市巢联民爆物品有限公司	参股企业
海南农飞客农业科技有限公司	参股企业

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
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	514,736,701.92	1,200,000,000.00	否	702,896,057.80

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

安徽农飞客农业科技有限公司	农业机械、农药		354,410.00
农飞客农业科技有限公司	农药、化肥	23,200.00	61,504.00
合肥德善小额贷款股份有限公司	农副产品	23,187.00	41,772.00
安徽德信融资担保有限公司	农副产品、酒水类	32,808.00	34,823.00
安徽新力金融股份有限公司	农副产品	17,293.00	26,946.00
安徽新力科创集团有限公司	农副产品	1,314.00	13,720.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	酒水类	2,628.00	5,256.00
海南农飞客农业科技有限公司	农药		56,860.00
安徽辉隆投资集团有限公司	农副产品、酒水类	23,040.00	68,900.50
安庆辉隆置业有限责任公司	农副产品	5,250.00	
合计		128,720.00	664,191.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

此处披露的本公司与青海盐湖工业股份有限公司之间的关联方交易仅限于该公司与其可施加重大影响的子公司安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司之间的交易，并未包含其与不能施加重大影响的公司其他组成部分之间的交易。

(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	445,731.19	
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	101,223.85	478,694.92
安徽新力科创集团有限公司	房屋出租、物业等	216,693.78	380,418.23
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	271,264.50	544,059.15
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	214,389.39	434,641.95
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	135,283.02	274,223.18
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	240,145.41	482,271.56
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	36,000.52	72,990.82
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	230,864.21	513,199.86
安徽德明资产管理有限公司	房屋出租、物业等	145,222.43	294,437.52

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	540,808,500.00	2019年09月27日	2022年09月26日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	220,000,000.00	2019年12月23日	2021年04月14日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	145,600,000.00	2019年09月25日	2021年06月10日	否
安徽辉隆集团新安农资有限公司	14,000,000.00	2020年06月10日	2021年06月10日	否
安徽省银山药业有限公司	33,987,046.00	2019年07月30日	2021年06月24日	否
安徽海华科技有限公司	150,000,000.00	2020年02月27日	2021年06月28日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	44,714,718.73	2019年09月27日	2020年12月30日	否
安徽辉隆新力化工供应链有限公司	14,900,000.00	2020年02月27日	2021年06月24日	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	358,658,873.30	2020年02月19日	2021年06月24日	否
广东辉隆农资有限公司	45,480,200.00	2020年03月31日	2020年09月21日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	25,565,000.00	2019年07月17日	2021年03月06日	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	5,000,000.00	2020年06月16日	2021年06月15日	否
安徽辉隆万乐米业有限公司	40,000,000.00	2020年03月18日	2021年03月17日	否
安徽瑞美福植物保护有限公司	18,000,000.00	2019年01月18日	2020年06月30日	否
合计	1,656,714,338.03			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽辉隆投资集团有限公司	220,000,000.00	2019年02月26日	2022年02月25日	否
安徽省供销集团有限公司	60,000,000.00	2019年06月28日	2020年07月16日	否
合计	280,000,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高人员薪酬	2,538,619.31	2,144,876.30

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	1,800.00	90.00	4,850.00	242.50
	海南农飞客农业科技有限公司	6,027.00	301.35		
预付款项					
	青海盐湖工业股份有限公司	26,329,635.09		99,622,126.61	
	安徽辉隆投资集团有限公司	59,863.28		21,595.24	
其他应收款					
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

(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	773,848.99	275,310.01
其他应付款			
	安徽辉隆投资集团有限公司		124,456,000.00
	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	320,000.00
长期应付款			
	安徽德润融资租赁股份有限公司	93,510.00	156,650.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	130,542.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	期权的行权价格均为：7.61 元。激励对象取得的股票期权在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月分别申请解锁所获限制性股票总量的 30%、30%、40%

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	28,504,099.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,590,466.43

股份支付情况说明：

公司2017年10月17日，授予345名激励对象（包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干）2851万份股票期权。

公司2020年5月28日召开2019年年度股东大会，审议并通过了《公司2019年度利润分配预案的议案》。2020年6月6日发布了《公司2019年年度权益分派实施的公告》，利润分配方案为：以公司现有总股本（856,621,405股）剔除已回购股份（19,694,276股）后836,927,129股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计分派现金 83,692,712.9元。因公司回购股份不参与分红，本次权益分派实施后，根据股票市值不变原则，实施权益分派前后公司总股本保持不变，现金 分红总额分摊到每一股的比例将减小，因此，本次权益分派实施后除权 除息价格计算时，每股现金红利应以0.097701元/股计算。本次利润分配方案于2020年6月12日实施完毕。根据《股票期权激励 计划（草案）》的相关规定，若在行权前公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股、缩股、派息等事宜，应对股票期权数 量进行相应的调整。调整方法如下： $P=P_0-V$ 其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。经派息调整后， P 仍须大于1。经调整后，公司本次股权激励计划中授予股票期权的行权价格为： $7.71元-0.097701元=7.61元$ 。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注九、在其他主体中的权益—（二）”。
2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司之全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司因有关产品责任纠纷事宜起诉扬州康龙环保工程有限公司、江苏旭禾农业科技有限公司、河北旭阳焦化有限公司，诉讼金额为人民币424.82万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2) 本公司之全资孙公司安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司因有债务纠纷事宜起诉深圳市铁汉生态环境股份有限公司、铁汉生态建设有限公司，诉讼金额为人民币361.27万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

3. 开出承兑汇票、信用证

本公司期末共开具银行承兑汇票 1,787,823,571.69 元，银行承兑汇票保证金 547,499,232.66 元；开具信用证 45,124,226.04 元，信用证保证金 4,476,334.64 元。

4. 对外担保

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
零散客户	信用担保	43,865,000.00	2021年6月	

除上述信用担保外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司受限资金中有 1,533,298.31 元系为客户担保缴存的保证金。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、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。

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。

(2) 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	分部间抵销	合计
一、营业总收入	5,850,965,296.54	96,746,912.32	3,850,168,926.72	-999,555,943.10	8,798,325,192.48
二、营业总成本	5,522,312,870.85	86,475,213.91	3,609,020,480.48	-999,555,943.10	8,218,252,622.14
三、利润总额	117,701,795.29	2,353,330.29	89,927,343.95	1,766,669.79	211,749,139.32
四、净利润	94,586,129.05	2,205,722.22	71,603,708.24	1,766,669.79	170,162,229.30
五、资产总额	9,372,913,518.78	64,436,404.51	2,261,617,942.57	-2,420,469,058.31	9,278,498,807.55
六、负债总额	5,691,145,002.56	71,111,537.34	1,410,058,049.60	-977,235,000.83	6,195,079,588.67

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	4,243,975.00	2.63%	4,243,975.00	100.00%	0.00	4,460,000.00	33.50%	4,460,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,727,734.76	74.73%	6,036,386.74	5.00%	114,691,348.02	8,854,352.56	66.50%	472,717.63	5.34%	8,381,634.93
其中：账龄组合	120,727,734.76	74.73%	6,036,386.74	5.00%	114,691,348.02	8,854,352.56	66.50%	472,717.63	5.34%	8,381,634.93
合并范围内关联方	36,590,706.88	22.64%			36,590,706.88					
合计	161,562,416.64	100.00%	10,280,361.74		151,282,054.90	13,314,352.56	100.00%	4,932,717.63		8,381,634.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

江苏惠欣塑农贸易有限公司	4,243,975.00	4,243,975.00	100.00%	涉诉
合计	4,243,975.00	4,243,975.00	--	--

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	120,727,734.76	6,036,386.74	5.00%
1-2 年			10.00%
合计	120,727,734.76	6,036,386.74	--

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)	161,562,416.64
合计	161,562,416.64

(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	4,460,000.00		216,025.00			4,243,975.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	472,717.63	5,563,669.11				6,036,386.74
合计	4,932,717.63	5,563,669.11	216,025.00			10,280,361.74

(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
上海好年国际贸易有限公司	91,080,000.00	56.36%	4,554,000.00

香港瑞美丰有限公司	36,590,706.88	22.65%	
福建榕昌化工有限公司	10,106,509.13	6.26%	505,325.46
江苏华昌化工股份有限公司 复合肥分公司	9,284,374.06	5.75%	464,218.70
山东正道肥业有限公司	7,844,373.50	4.86%	392,218.68
合计	154,905,963.57	95.88%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,097,700.00	
其他应收款	688,083,518.97	808,793,304.21
合计	694,181,218.97	808,793,304.21

(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	6,097,700.00	
合计	6,097,700.00	

(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	603,434.98	
备用金	149,787.71	577,715.03
合并范围内关联方资金	650,392,306.29	769,933,026.43
预付账款转入	59,537,356.99	59,537,356.99
其他		1,415,094.35
合计	710,682,885.97	831,463,192.80

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,292,420.84		21,377,467.75	22,669,888.59
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	70,521.59			70,521.59
2020 年 6 月 30 日余额	1,221,899.25		21,377,467.75	22,599,367.00

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）	674,499,679.76
1 至 2 年	16,983,322.02
2 至 3 年	23,848.84
3 年以上	19,176,035.35
4 至 5 年	19,176,035.35
合计	710,682,885.97

3) 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
安徽辉隆慧达化工集团有 限公司	内部往来	318,496,181.10	1 年以内	44.82%	
安徽辉隆集团农业发展有 限责任公司	内部往来	199,203,440.33	1 年以内	28.03%	
海南省农业生产资料集团 有限公司	内部往来	70,954,919.15	1 年以内	9.98%	
安徽辉隆瑞美福农化集团 有限公司	内部往来	32,660,048.32	1 年以内	4.60%	
广西辉隆农资有限公司	内部往来	29,077,561.54	1 年以内	4.09%	
合计	--	650,392,150.44	--		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,669,400,594.93		1,669,400,594.93	1,389,611,498.33		1,389,611,498.33
对联营、合营企业投资	247,693,086.05		247,693,086.05	256,946,893.06		256,946,893.06
合计	1,917,093,680.98		1,917,093,680.98	1,646,558,391.39		1,646,558,391.39

(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	36,103,589.72	576,829.56				36,680,419.28	
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	36,905,417.00					36,905,417.00	
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	32,603,439.71	224,415.96				32,827,855.67	
海南省农业生产资料集团有限公司	84,559,070.44	217,696.92				84,776,767.36	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	101,417,172.97	158,569.32				101,575,742.29	
安徽辉隆集团农资连锁有限	374,704,139.11	1,391,584.84				376,095,723.95	

责任公司									
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	457,443,312.22	277,220,000.00						734,663,312.22	
合计	1,389,611,498.33	279,789,096.60						1,669,400,594.93	

(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限公司	1,638,708.39			-450.74						1,638,257.65	
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,887,917.03		4,890,047.46	28,455.01			8,026,324.58			0.00	
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	21,033,604.94			1,033,596.52						22,067,201.46	
宁波正通博源股权投资合伙企业	110,080,945.44			2,286.86						110,083,232.30	
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	52,967,361.14			14,566,011.27	206,988.72		10,000,000.00			57,740,361.13	
马鞍山德	34,177,29			1,142,655			2,400,000			32,919,94	

善小额贷款有限公司	1.83			.56			.00			7.39	
广德德善小额贷款有限公司	24,161,064.29			683,021.83			1,600,000.00			23,244,086.12	
小计	256,946,893.06		4,890,047.46	17,455,576.31	206,988.72		22,026,324.58			247,693,086.05	
合计	256,946,893.06		4,890,047.46	17,455,576.31	206,988.72		22,026,324.58			247,693,086.05	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,724,764,504.13	1,684,721,938.33	2,144,311,717.00	2,094,012,524.89
其他业务	8,869,024.70	2,174,354.29	11,187,495.89	1,650,213.02
合计	1,733,633,528.83	1,686,896,292.62	2,155,499,212.89	2,095,662,737.91

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		8,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,455,576.31	15,866,688.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	-46,655.28	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	6,497,700.00	1,075,882.00
其他投资收益	-64.07	1,000,491.09
合计	23,906,556.96	26,343,061.17

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	-426,833.99	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,656,153.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,754,486.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,650.83	
减：所得税影响额	3,276,455.88	
少数股东权益影响额	-3,394,283.54	
合计	3,567,009.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.26%	0.21	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.20	0.19

第十节 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会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司2020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。