



江苏辉丰生物农业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

目录

2023 年半年度财务报表..... 1

2023 年半年度财务报表附注 16



2023 年半年度财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	105,893,439.43	57,971,492.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	51,430.00	
应收票据		
应收账款	83,064,162.10	104,405,196.33
应收款项融资	1,141,148.48	7,250,000.00
预付款项	42,175,823.98	51,934,268.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	170,556,484.01	224,400,602.70
其中：应收利息		
应收股利	8,978,400.00	8,978,400.00
买入返售金融资产		
存货	81,799,377.21	83,035,865.40
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	16,044,671.63	13,617,859.13
流动资产合计	500,726,536.84	542,615,284.11
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	1,241,862,991.07	1,244,744,055.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	723,534,002.15	708,438,367.54
投资性房地产		



固定资产	490,716,452.96	499,961,460.79
在建工程	9,654,053.63	8,673,835.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,015,846.52	4,479,213.44
无形资产	111,118,765.70	113,806,240.89
开发支出	19,198,489.55	18,968,142.94
商誉		
长期待摊费用	9,821,147.64	10,176,683.38
递延所得税资产	117,603,739.40	114,174,631.18
其他非流动资产	1,072,217.48	2,896,065.46
非流动资产合计	2,728,597,706.10	2,726,318,696.09
资产总计	3,229,324,242.94	3,268,933,980.20
流动负债：		
短期借款	291,429,961.10	215,837,680.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,520,000.00	14,836,818.67
应付账款	244,144,206.43	298,348,577.50
预收款项		
合同负债	40,901,344.40	44,920,128.91
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	20,357,369.01	25,341,156.60
应交税费	81,570,147.22	88,900,999.73
其他应付款	335,778,168.34	366,974,977.55
其中：应付利息	418,958.43	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,863,938.41	3,840,988.08
其他流动负债	2,171,932.30	1,630,146.84
流动负债合计	1,032,737,067.21	1,060,631,474.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,565,800.00	42,065,333.33



应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,221,538.73	3,659,249.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	196,544,103.79	201,141,766.76
递延收益	25,840,437.98	26,469,378.74
递延所得税负债	89,758,016.49	86,097,757.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	355,929,896.99	359,433,486.35
负债合计	1,388,666,964.20	1,420,064,960.77
所有者权益：		
股本	1,507,589,677.00	1,507,589,677.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	712,814,138.91	712,814,138.91
减：库存股		
其他综合收益	-5,192,046.48	-6,194,619.50
专项储备	3,855,875.69	3,796,230.67
盈余公积	145,344,706.56	145,344,706.56
一般风险准备		
未分配利润	-453,261,640.23	-404,687,097.83
归属于母公司所有者权益合计	1,911,150,711.45	1,958,663,035.81
少数股东权益	-70,493,432.71	-109,794,016.38
所有者权益合计	1,840,657,278.74	1,848,869,019.43
负债和所有者权益总计	3,229,324,242.94	3,268,933,980.20

法定代表人：仲汉根 主管会计工作负责人：周京 会计机构负责人：王普国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	44,571,795.46	31,980,103.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,450,944.56	1,532,054.77
应收款项融资		
预付款项	4,422,321.07	6,633,464.32
其他应收款	202,436,744.62	249,110,905.48
其中：应收利息		
应收股利	8,978,400.00	8,978,400.00
存货	15,386,436.39	10,103,964.37



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	12,421,030.23	11,593,955.16
流动资产合计	282,689,272.33	310,954,447.53
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	1,600,668,354.85	1,603,301,394.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	683,179,402.15	668,538,367.54
投资性房地产		
固定资产	44,991,248.51	47,651,520.36
在建工程	386,985.47	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,015,846.52	4,479,213.44
无形资产	15,398,898.09	16,559,271.37
开发支出	12,962,566.47	12,382,219.86
商誉		
长期待摊费用	4,123,905.30	3,589,784.78
递延所得税资产	67,546,900.61	67,546,900.61
其他非流动资产	962,670.63	1,232,153.38
非流动资产合计	2,434,236,778.60	2,425,280,825.36
资产总计	2,716,926,050.93	2,736,235,272.89
流动负债：		
短期借款	20,017,805.56	10,004,350.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	13,400,000.00
应付账款	91,286,778.36	104,659,552.33
预收款项		
合同负债	16,346,129.88	23,890,570.51
应付职工薪酬	5,113,885.15	6,359,548.69
应交税费	66,680,541.33	66,733,645.23
其他应付款	482,339,644.49	445,916,613.23
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	859,738.41	836,321.41
其他流动负债	56,899.99	64,393.16



流动负债合计	692,701,423.17	671,864,994.56
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	3,221,538.73	3,659,249.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	175,324,615.36	178,254,522.61
递延收益		
递延所得税负债	81,115,808.96	77,455,550.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	259,661,963.05	259,369,322.60
负债合计	952,363,386.22	931,234,317.16
所有者权益：		
股本	1,507,589,677.00	1,507,589,677.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	668,330,848.34	668,330,848.34
减：库存股		
其他综合收益	-7,064,212.50	-7,064,212.50
专项储备		
盈余公积	144,145,265.16	144,145,265.16
未分配利润	-548,438,913.29	-508,000,622.27
所有者权益合计	1,764,562,664.71	1,805,000,955.73
负债和所有者权益总计	2,716,926,050.93	2,736,235,272.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	188,245,611.91	136,781,718.93
其中：营业收入	188,245,611.91	136,781,718.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,141,538.12	181,112,426.72
其中：营业成本	148,911,236.76	88,735,810.17
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	3,564,571.74	3,311,138.27
销售费用	19,549,482.92	19,428,087.78
管理费用	55,883,004.10	56,220,469.36
研发费用	887,964.99	875,080.66
财务费用	10,345,277.61	12,541,840.48
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,820,414.50	4,322,980.06
投资收益（损失以“-”号填列）	6,676,551.83	12,199,479.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,694,664.01	11,303,006.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,641,034.61	11,068,141.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,973,454.87	-37,621,352.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,703,020.10	-271,148.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	423,516.08	8,835,802.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,010,884.16	-45,796,804.88
加：营业外收入	4,375,678.70	816,480.48
减：营业外支出	46,116.31	177,633.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,681,321.77	-45,157,957.81
减：所得税费用	1,023,302.94	2,527,558.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,704,624.71	-47,685,516.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,648,356.89	-32,075,021.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,056,267.82	-15,610,495.01
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,574,542.40	-38,422,749.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,130,082.31	-9,262,766.86
六、其他综合收益的税后净额	1,002,573.02	329,681.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,002,573.02	329,681.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		



1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,002,573.02	329,681.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	-354,900.00	
6. 外币财务报表折算差额	1,357,473.02	329,681.58
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-50,702,051.69	-47,355,834.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,571,969.38	-38,093,067.94
归属于少数股东的综合收益总额	-3,130,082.31	-9,262,766.86
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0322	-0.0255
(二) 稀释每股收益	-0.0322	-0.0255

法定代表人：仲汉根 主管会计工作负责人：周京 会计机构负责人：王普国

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	7,468,317.67	9,461,118.91
减：营业成本	6,772,053.81	6,728,777.81
税金及附加	394,816.84	374,008.79
销售费用	5,115.52	
管理费用	20,316,859.15	18,937,549.08
研发费用		
财务费用	7,451,407.47	137,336.68
其中：利息费用	7,640,291.13	5,499,588.81
利息收入	1,080,003.33	8,385,829.81
加：其他收益	38,546.21	714,085.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,634,726.41	12,633,673.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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)	14,641,034.61	8,989,366.53
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-26,839,278.64	-53,289,947.74
资产减值损失(损失以“—”号填列)		59,669.20
资产处置收益(损失以“—”号填列)	440,517.25	107,859.24
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	-40,825,842.10	-47,501,846.89
加: 营业外收入	4,050,000.00	18,468.25
减: 营业外支出	2,190.27	159.26
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-36,778,032.37	-47,483,537.90
减: 所得税费用	3,660,258.65	2,247,341.62
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-40,438,291.02	-49,730,879.52
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-40,438,291.02	-49,730,879.52
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-40,438,291.02	-49,730,879.52
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------



一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	115,477,378.31	146,229,961.72
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	4,359,634.02	9,209,643.69
收到其他与经营活动有关的现金	562,463,913.43	305,511,459.06
经营活动现金流入小计	682,300,925.76	460,951,064.47
购买商品、接受劳务支付的现金	78,637,329.28	136,784,215.29
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	34,767,356.90	40,280,637.94
支付的各项税费	12,398,549.65	9,942,059.71
支付其他与经营活动有关的现金	554,585,579.50	340,319,840.07
经营活动现金流出小计	680,388,815.33	527,326,753.01
经营活动产生的现金流量净额	1,912,110.43	-66,375,688.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	186,400.00	50,807,539.53
取得投资收益收到的现金	1,276,468.53	8,369,909.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,280.00	46,459,071.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,027,324.29	5,208,977.69
投资活动现金流入小计	11,689,472.82	110,845,498.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,942,788.55	21,521,157.88
投资支付的现金		5,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	10,022,356.65	9,000,000.00
投资活动现金流出小计	32,965,145.20	35,521,157.88
投资活动产生的现金流量净额	-21,275,672.38	75,324,340.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		



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	147,000,000.00	90,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	147,000,000.00	90,500,000.00
偿还债务支付的现金	66,000,000.00	83,188,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,543,067.70	9,607,838.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,266,538.00
筹资活动现金流出小计	75,543,067.70	96,063,136.68
筹资活动产生的现金流量净额	71,456,932.30	-5,563,136.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-415,852.67	815,812.29
五、现金及现金等价物净增加额	51,677,517.68	4,201,327.50
加：期初现金及现金等价物余额	19,129,680.44	89,668,535.72
六、期末现金及现金等价物余额	70,807,198.12	93,869,863.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,950,989.64	984,952.11
收到的税费返还		2,875,742.46
收到其他与经营活动有关的现金	56,723,700.79	78,067,171.63
经营活动现金流入小计	60,674,690.43	81,927,866.20
购买商品、接受劳务支付的现金	23,104,107.71	61,007,325.76
支付给职工以及为职工支付的现金	7,134,009.75	10,618,518.02
支付的各项税费	403,830.83	985,532.20
支付其他与经营活动有关的现金	54,197,423.00	90,879,850.70
经营活动现金流出小计	84,839,371.29	163,491,226.68
经营活动产生的现金流量净额	-24,164,680.86	-81,563,360.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	186,400.00	21,023,722.27
取得投资收益收到的现金	1,276,468.53	8,358,213.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,000.00
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	39,527,324.29	32,658,977.69
投资活动现金流入小计	40,990,192.82	62,502,913.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,997,746.03	15,915,162.88
投资支付的现金		11,266,538.00
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	40,000,000.00	36,613,000.00
投资活动现金流出小计	53,997,746.03	63,794,700.88
投资活动产生的现金流量净额	-13,007,553.21	-1,291,787.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00



收到其他与筹资活动有关的现金	81,000,000.00	172,521,540.25
筹资活动现金流入小计	101,000,000.00	202,521,540.25
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	33,188,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	953,030.00	1,705,775.05
支付其他与筹资活动有关的现金	37,000,000.00	83,300,000.00
筹资活动现金流出小计	47,953,030.00	118,194,535.05
筹资活动产生的现金流量净额	53,046,970.00	84,327,005.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,226.96	-88,681.92
五、现金及现金等价物净增加额	15,896,962.89	1,383,175.01
加：期初现金及现金等价物余额	3,370,440.56	3,738,523.04
六、期末现金及现金等价物余额	19,267,403.45	5,121,698.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额（单位：元）

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-6,194,619.50	3,796,230.67	145,344,706.56		-404,687,097.83		1,958,663,035.81	-109,794,016.38	1,848,869,019.43
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	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-6,194,619.50	3,796,230.67	145,344,706.56		-404,687,097.83		1,958,663,035.81	-109,794,016.38	1,848,869,019.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,002,573.02	59,645.02			-48,574,542.40		-47,512,324.36	39,300,583.67	-8,211,740.69
（一）综合收益总额							1,002,573.02				-48,574,542.40		-47,571,969.38	-3,130,082.31	-50,702,051.69
（二）所有者投入和减少资本														42,432,250.89	42,432,250.89
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														42,432,250.89	42,432,250.89
（三）利润分配															
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															
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								59,645.02					59,645.02	-1,584.91	58,060.11
1.本期提取								701,082.60					701,082.60		701,082.60
2.本期使用								-641,437.58					-641,437.58	-1,584.91	-643,022.49
（六）其他													0.00		
四、本期期末余额	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-5,192,046.48	3,855,875.69	145,344,706.56		-453,261,640.23		1,911,150,711.45	-70,493,432.71	1,840,657,278.74

上年金额（单位：元）

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-7,945,502.68	3,815,424.78	145,344,706.56		50,264,507.39		2,411,882,951.96	-191,235,211.52	2,220,647,740.44
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	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-7,945,502.68	3,815,424.78	145,344,706.56		50,264,507.39		2,411,882,951.96	-191,235,211.52	2,220,647,740.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,319,363.50	742,867.65			-38,422,749.52		-36,360,518.37	-9,264,516.98	-45,625,035.35
（一）综合收益总额							1,319,363.50				-38,422,749.52		-37,103,386.02	-9,262,766.86	-46,366,152.88
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
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															
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								742,867.65					742,867.65	-1,750.12	741,117.53
1.本期提取								1,536,487.68					1,536,487.68		1,536,487.68
2.本期使用								-793,620.03					-793,620.03	-1,750.12	-795,370.15
（六）其他															
四、本期期末余额	1,507,589,677.00				712,814,138.91		-6,626,139.18	4,558,292.43	145,344,706.56		11,841,757.87		2,375,522,433.59	-200,499,728.50	2,175,022,705.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额（单位：元）

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,507,589,677.00				668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-508,000,622.27		1,805,000,955.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,507,589,677.00				668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-508,000,622.27		1,805,000,955.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,438,291.02		-40,438,291.02
（一）综合收益总额										-40,438,291.02		-40,438,291.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,507,589,677.00				668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-548,438,913.29		1,764,562,664.71

上年金额（单位：元）

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,507,589,677.00				668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-216,433,893.51		2,096,567,684.49
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,507,589,677.00			668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-216,433,893.51		2,096,567,684.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-49,730,879.52		-49,730,879.52
（一）综合收益总额									-49,730,879.52		-49,730,879.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,507,589,677.00			668,330,848.34		-7,064,212.50		144,145,265.16	-266,164,773.03		2,046,836,804.97



江苏辉丰生物农业股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府苏政复（1998）157 号文批准，由大丰市龙堤乡乡镇企业管理服务站（现更名为盐城市大丰区新丰镇经济贸易服务中心）、大丰市农化厂工会（现更名为江苏辉丰生物农业股份有限公司工会委员会）、陈玉盘、仲汉根和韦广权作为发起人共同发起设立，于 1999 年 1 月 8 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省盐城市大丰区。公司现持有统一社会信用代码为 913209001407071551 的营业执照，注册资本 1,507,589,677.00 元，股份总数为 1,507,589,677 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 334,283,262 股；无限售条件的流通股份 1,173,306,415 股。公司股票已于 2010 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农药化工、化学品和粮食贸易、物流行业。公司生产的主要产品包括能百旺、盛世年景系列生物农药，辉丰高贵、能健源、盛世根源系统水溶肥料，富硒功能产品等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日八届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏辉丰石化有限公司（以下简称辉丰石化公司）、上海焦点供应链有限公司（以下简称上海焦点公司）、农一电子商务（北京）有限公司（以下简称农一北京公司）和上海能健源生物农业有限公司（以下简称能健源公司）等 23 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得

或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方[注]	
其他应收款——账龄组合	账龄	



[注]合并范围内关联方指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	0.50
7-12 月	2.50
1-2 年	35.00
2-3 年	45.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会

计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	10	5	9.50



运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项 目	摊销年限（月）
土地使用权	600
SAP 及其他软件	120
注册商标	120
农药登记证	120
种子品种经营权、专有技术	60/120
保健品登记证	60

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。(2) 公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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，能证明其有用性；4) 有足够的技术、服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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售、贸易业务

公司以将商品转让给客户之前是否能够控制该商品来确定按对价总额确认收入还是按净额确认收入。对于在转让商品前能够控制该商品，承担存货风险、应收款信用风险及主要责任时按对价总额确认收入，反之则按净额确认收入。

对于收入确认时点，内销收入在公司按合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 化学品仓储业务

公司与客户签订仓储合同，明确租赁方式、价格、期间和结算方法等合同要素，按合同约定每月定期与客户结算，并由客户签署结算单后，据此按照合同确认仓储收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳

税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的

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。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

(二十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%[注 2]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
Huifeng International USA INC	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1] 公司之境外子公司 Huifeng International USA INC 由本公司按 6%代扣代缴国内增值税



[注 2]Huifeng International USA INC 由本公司按 10%代扣代缴国内企业所得税

(二) 税收优惠

根据财政部《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字〔2001〕第 113 号），并分别经西安市经济技术开发区国家税务局、广州市天河区国家税务局和陕西省杨凌工业园区税务分局核准备案，子公司西安辉丰农药有限公司（以下简称西安辉丰公司）、广东辉丰生物技术有限公司（以下简称广东辉丰公司）和农一网（杨凌）电子商务有限公司批发和零售农药、氮肥、磷肥、复混肥免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令 2008 年第 50 号）第三十五条规定，农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人，销售的自产农产品免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条之规定，蔬菜、谷物、苗木种植免征所得税。子公司江苏焦点富硒农业有限公司（以下简称焦点农业公司）符合上述相关规定，故其销售的自产农产品免征增值税，苗木种植免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	253,965.66	223,452.07
银行存款	85,955,356.57	34,209,665.96
其他货币资金	19,684,117.20	23,538,374.28
合 计	105,893,439.43	57,971,492.31
其中：存放在境外的款项总额	2,115,607.23	2,558,914.53

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	12,520,000.01	16,210,818.68
履约保证金	5,859,031.30	5,859,031.30
冻结银行存款[注]	15,402,124.11	15,303,437.59
电商平台存款	20,937.13	
期货账户期末余额	1,284,148.76	1,468,524.30



小计	35,086,241.31	38,841,811.87
----	---------------	---------------

[注]截至2023年6月30日，子公司因被申请诉讼财产保全，被冻结银行存款金额97,732.11元；根据2021年1月5日本公司与安道麦股份有限公司（以下简称安道麦公司）签订的一系列股权转让协议中的有关约定，公司在江苏大丰农村商业银行开设资金托管账户，安道麦公司将托管资金3,000.00万元存入托管账户，待满足托管释放条件时转入一般户，截至2023年6月30日，该账户期末余额为15,304,392.00元。

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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		
其中：理财投资		
合计		

3. 衍生金融资产

项目	期末数	期初数
套期工具	51,430.00	
合计	51,430.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	204,953,273.05	71.91	163,877,848.57	79.96	41,075,424.48
按组合计提坏账准备	80,052,245.97	28.09	38,063,508.35	47.55	41,988,737.62
合计	285,005,519.02	100.00	201,941,356.92	70.86	83,064,162.10

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	207,453,273.05	68.24	163,877,848.57	79.00	43,575,424.48



按组合计提坏账准备	96,571,461.30	31.76	35,741,689.45	37.01	60,829,771.85
合计	304,024,734.35	100.00	199,619,538.02	65.66	104,405,196.33

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西黄河能源有限公司	103,544,223.94	66,557,823.94	64.28	经营困难, 已申请破产, 结合资产抵押情况及抵押物的评估价值计提专项坏账
福建裕华石油化工有限公司	88,472,672.22	84,383,647.74	95.38	考虑实际还款情况、资金时间价值及信用风险计提专项坏账
江苏科邦安全技术有限公司	10,843,346.37	10,843,346.37	100.00	经营困难, 预计无法收回
舟山星翔石油化工有限公司	2,093,030.52	2,093,030.52	100.00	经营困难, 预计无法收回
小计	204,953,273.05	163,877,848.57	79.96	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	30,439,295.26	152,196.48	0.50
7-12月	11,580,723.24	289,518.08	2.50
1-2年	182,435.89	63,852.56	35.00
2-3年	530,637.00	238,786.65	45.00
3年以上	37,319,154.58	37,319,154.58	100.00
小计	80,052,245.97	38,063,508.35	47.55

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
6个月以内	30,439,295.26
7-12月	11,580,723.24
1-2年	182,435.89
2-3年	106,167,891.46
3年以上	136,635,173.17
合计	285,005,519.02

(3) 坏账准备变动情况



1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	163,877,848.57							163,877,848.57
按组合计提坏账准备	35,741,689.45	2,830,765.12					508,946.22	38,063,508.35
合 计	199,619,538.02	2,830,765.12					508,946.22	201,941,356.92

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
小 计		

(4) 本期不存在核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西黄河能源有限公司	103,544,223.94	36.33	66,557,823.94
福建裕华石油化工有限公司	88,472,672.22	31.04	84,383,647.74
卓辰实业(上海)有限公司	12,722,880.00	4.46	5,193,014.40
江苏科邦安全技术有限公司	10,843,346.37	3.80	10,843,346.37
Profeng Australia Pty. Ltd.	10,445,602.78	3.67	10,445,602.78
小 计	226,028,725.31	79.30	177,423,435.23

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,141,148.48		7,250,000.00	
合 计	1,141,148.48		7,250,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况



项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	40,572,300.03
小 计	40,572,300.03

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	36,981,444.71	86.85		36,981,444.71	43,729,865.70	83.55		43,729,865.70
1-2 年	1,326,437.51	3.12		1,326,437.51	4,531,935.19	8.66		4,531,935.19
2-3 年	2,651,981.53	6.23		2,651,981.53	2,720,918.65	5.20		2,720,918.65
3 年以上	1,621,232.15	3.80	405,271.92	1,215,960.23	1,356,820.62	2.59	405,271.92	951,548.70
合 计	42,581,095.90	100	405,271.92	42,175,823.98	52,339,540.16	100.00	405,271.92	51,934,268.24

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
青阳县依本肥料有限公司	2,579,033.36	对方货物一次性给付义务履行困难，分年履行
小 计	2,579,033.36	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏铨沅环保新材料有限公司	9,120,000.00	21.42
常州铂源作物科技有限公司	4,000,000.00	9.39
青阳县依本肥料有限公司	2,579,033.36	6.06
安道麦辉丰（上海）农业技术有限公司	1,865,708.00	4.38
中怡（江苏）供应链服务有限公司	1,721,377.65	4.04
小 计	19,286,119.01	45.29



7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,978,400.00	8,978,400.00
其他应收款	161,578,084.01	215,422,202.70
合 计	170,556,484.01	224,400,602.70

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
石家庄瑞凯化工有限公司(以下简称石家庄瑞凯公司)[注]	5,400,000.00	5,400,000.00
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	3,578,400.00	3,578,400.00
小 计	8,978,400.00	8,978,400.00

[注]自 2020 年 11 月 1 日起公司不再将石家庄瑞凯公司纳入合并财务报表范围，应收股利单独列示，详见本财务报表附注十一（二）2 之所述

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,746,997.15	9.18	17,554,997.15	61.07	11,192,000.00
按组合计提坏账准备	284,570,561.08	90.82	134,184,477.07	47.15	150,386,084.01
小 计	313,317,558.23	100.00	151,739,474.22	48.43	161,578,084.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,003,490.16	8.14	16,811,490.16	60.03	11,192,000.00
按组合计提坏账准备	316,175,497.01	91.86	111,945,294.31	35.41	204,230,202.70
小 计	344,178,987.17	100.00	128,756,784.47	37.41	215,422,202.70



② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东华盛化工有限公司	12,616,506.99	1,424,506.99	11.29	见本财务报表十三(八)所述
贵州南方石油工业有限公司	8,130,490.16	8,130,490.16	100	预计无法收回
上海清灏投资事务所	6,000,000.00	6,000,000.00	100	预计无法收回
江苏现代永昌建筑建设有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计无法收回
小 计	28,746,997.15	17,554,997.15	61.07	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	284,570,561.08	134,184,477.07	47.15
其中：6个月以内	5,117,452.26	25,587.26	0.50
7-12月	1,611,107.84	40,277.73	2.50
1-2年	355,991.64	124,597.07	35.00
2-3年	260,894,535.14	117,402,540.81	45.00
3年以上	16,591,474.20	16,591,474.20	100.00
小 计	284,570,561.08	134,184,477.07	47.15

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6个月以内	5,117,452.26
7-12月	1,611,107.84
1-2年	355,991.64
2-3年	262,394,535.14
3年以上	43,838,471.35
小 计	313,317,558.23

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



期初数	178,615.36	91,130,059.30	37,448,109.81	128,756,784.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-475.75	475.75		
--转入第三阶段		-91,080,257.10	91,080,257.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-112,274.62	74,319.12	23,277,138.26	23,239,182.76
本期收回			96,493.01	96,493.01
本期转回				
本期核销				
其他变动			-160,000.00	-160,000.00
期末数	65,864.99	124,597.07	151,549,012.16	151,739,474.22

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计					

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	964,941.30	1,969,130.94
拆借款	5,000,000.00	5,716,549.83
应收暂付款	45,462,544.82	75,451,960.36
应收股权转让款[注]	260,533,170.31	260,533,170.31
其他	1,356,901.80	508,175.73
小 计	313,317,558.23	344,178,987.17

5) 其他应收款款项性质分类情况



[注]应收股权转让款包括应收安道麦公司关于安道麦辉丰（江苏）有限公司（以下简称安道麦辉丰江苏公司）51%股权转让款 259,864,705.31 元，相关事项详见本财务报表附注十三(六)之所述；应收朱世明关于盐城明进纳米材料科技有限公司（以下简称明进纳米公司）股权转让款 668,465.00 元

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安道麦股份有限公司	应收股权转让款	259,864,705.31	2-3 年	82.94	116,939,117.39
山东华盛化工有限公司	应收暂付款	12,616,506.99	3 年以上	4.03	1,424,506.99
贵州南方石油工业有限公司	应收暂付款	8,130,490.16	3 年以上	2.59	8,130,490.16
朱光华	应收暂付款	7,000,000.00	3 年以上	2.23	7,000,000.00
上海清灏投资事务所	应收暂付款	6,000,000.00	2-3 年 3 年以上	1.91	6,000,000.00
小 计		293,611,702.46		93.70	139,494,114.54

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,349,234.59	26,031,238.51	13,317,996.08	41,188,733.77	26,031,238.51	15,157,495.26
在产品	12,906,762.59	620,422.06	12,286,340.53	12,830,413.95	620,422.06	12,209,991.89
库存商品	71,554,393.27	19,111,017.41	52,443,375.86	68,837,974.10	16,620,601.81	52,217,372.29
委托加工物资	3,289,847.55		3,289,847.55	2,929,250.77		2,929,250.77
包装物	89,544.62		89,544.62	68,758.91		68,758.91
低值易耗品	372,272.57		372,272.57	452,996.28		452,996.28
合 计	127,562,055.19	45,762,677.98	81,799,377.21	126,308,127.78	43,272,262.38	83,035,865.40

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	26,031,238.51					26,031,238.51



在产品	620,422.06					620,422.06
库存商品	16,620,601.81	2,703,020.10		212,604.50		19,111,017.41
合计	43,272,262.38	2,703,020.10		212,604.50		45,762,677.98

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	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		本期对外销售
在产品	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		本期对外销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		本期对外销售

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	15,749,078.85		15,749,078.85	13,482,813.43		13,482,813.43
预缴企业所得税	39,905.63		39,905.63	26,141.44		26,141.44
待摊费用	255,687.15		255,687.15	108,904.26		108,904.26
合计	16,044,671.63		16,044,671.63	13,617,859.13		13,617,859.13

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,249,931,227.18	8,068,236.11	1,241,862,991.07	1,252,812,291.19	8,068,236.11	1,244,744,055.08
合计	1,249,931,227.18	8,068,236.11	1,241,862,991.07	1,252,812,291.19	8,068,236.11	1,244,744,055.08

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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



联营企业					
安道麦辉丰江苏公司	819,760,755.25	464,555.77		-28,586,691.06	
盐城新宇辉丰环保科技有限公司 (以下简称盐城新宇公司)	61,650,888.01			227,503.79	
响水新宇辉丰环保科技有限公司 (以下简称响水新宇公司)	14,637,900.00			-5,081,453.83	
盐城辉丰产业投资合伙企业 (有限合伙)	12,501,926.09		186,400.00		
深圳顺晟创业投资合伙企业 (有限合伙)	5,474,096.18				
辉丰先锋创新有限公司	2,623,014.05			-415,119.02	
江苏辉润物流有限公司(以下 简称辉润物流公司)	3,767,552.04			167,094.18	
安道麦辉丰(上海)农业技术有 限公司(以下简称安道麦辉丰 上海公司)	324,327,923.46			30,529,446.16	
合 计	1,244,744,055.08	464,555.77	186,400.00	-3,159,219.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	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		
联营企业						
安道麦辉丰江苏公司					791,638,619.96	
盐城新宇辉丰环保科技有限公司 (以下简称盐城新宇公司)					61,878,391.80	
响水新宇辉丰环保科技有限公司 (以下简称响水新宇公司)					9,556,446.17	8,068,236.11
盐城辉丰产业投资合伙企业 (有限合伙)					12,315,526.09	
深圳顺晟创业投资合伙企业 (有限合伙)					5,474,096.18	
辉丰先锋创新有限公司					2,207,895.03	
江苏辉润物流有限公司(以下 简称辉润物流公司)					3,934,646.22	
安道麦辉丰(上海)农业技术有 限公司(以下简称安道麦辉丰 上海公司)					354,857,369.62	
合 计					1,241,862,991.07	8,068,236.11



11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	723,534,002.15	708,438,367.54
其中：权益工具投资	723,534,002.15	708,438,367.54
合 计	723,534,002.15	708,438,367.54

(2) 权益工具投资明细

项 目	期初数	本期追加 投资	本期公允价值变 动	本期减少 投资	其他变动	期末数
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	303,199,961.37		13,350,629.33			316,550,590.70
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	127,373,753.57		1,290,405.28			128,664,158.85
南京轩凯生物科技有限公司	121,214,652.60					121,214,652.60
北京诺康达医药科技股份有限公司	38,350,000.00					38,350,000.00
菲诺克生物科技（上海）有限公司	1,550,000.00					1,550,000.00
宁波梅山保税港区浩蓝雷霆投资管理中心（有限合伙）	3,500,000.00					3,500,000.00
平阳万乘骑都尉股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00					5,000,000.00
宁波梅山保税港区浩蓝泉龙投资管理中心（有限合伙）	2,200,000.00					2,200,000.00
宁波梅山保税港区浩蓝霜翎投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00					5,000,000.00
石家庄瑞凯公司	101,050,000.00					101,050,000.00
新疆农一电子商务公司		454,600.00				454,600.00
合 计	708,438,367.54	454,600.00	14,641,034.61			723,534,002.15

12. 固定资产



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	485,129,223.16	494,374,230.99
固定资产清理	5,587,229.80	5,587,229.80
合 计	490,716,452.96	499,961,460.79

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	小 计
账面原值					
期初数	634,485,606.57	255,781,534.76	16,726,901.65	48,135,388.68	955,129,431.66
本期增加金额	1,666,239.90	5,690,974.98	346,954.06	585,523.46	8,289,692.40
1) 购置		4,853,116.77	348,495.58	585,523.46	5,787,135.81
2) 在建工程转入	1,690,824.31	846,944.80			2,537,769.11
3) 汇率变动的影响	-24,584.41	-9,086.59	-1,541.52		-35,212.52
本期减少金额		840,834.00		109,161.80	949,995.80
1) 处置或报废		840,834.00		109,161.80	949,995.80
2) 转入固定资产清理					
期末数	636,151,846.47	260,631,675.74	17,073,855.71	48,611,750.34	962,469,128.26
累计折旧					
期初数	182,192,514.21	140,245,234.55	14,819,810.21	22,776,040.15	360,033,599.12
本期增加金额	12,290,917.21	4,123,640.31	324,910.00	724,609.99	17,464,077.51
1) 计提	12,417,053.96	4,205,750.56	338,839.82	724,609.99	17,686,254.33
2) 汇率变动的影响	-126,136.75	-82,110.25	-13,929.82		-222,176.82
本期减少金额		657,453.84		103,201.10	760,654.94
1) 处置或报废		657,453.84		103,201.10	760,654.94
2) 转入固定资产清理					
期末数	194,483,431.42	143,711,421.02	15,144,720.21	23,397,449.04	376,737,021.69
减值准备					
期初数	19,552,898.47	76,751,361.56	1,666,805.76	2,750,535.76	100,721,601.55



本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		118,215.54		502.6	118,718.14
1) 处置或报废		118,215.54		502.6	118,718.14
期末数	19,552,898.47	76,633,146.02	1,666,805.76	2,750,033.16	100,602,883.41
账面价值					
期末账面价值	422,115,516.58	40,287,108.70	262,329.74	22,464,268.14	485,129,223.16
期初账面价值	432,740,193.89	38,784,938.65	240,285.68	22,608,812.77	494,374,230.99

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	47,867,784.94
通用设备	6,381,141.98
小 计	54,248,926.92

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏嘉隆化工有限公司(以下简称嘉隆化工公司)房产	7,685,544.39	长期停产, 预计无法办理
小 计	7,685,544.39	

4) 抵押情况

截至 2023 年 6 月 30 日, 已有账面价值为 192,295,579.80 元的房屋建筑物用于抵押担保。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置固定资产	5,587,229.80	5,587,229.80
小 计	5,587,229.80	5,587,229.80

[注] 待处置固定资产主要系江苏连云港化工产业园区管委会 2021 年 4 月 27 日作出的《告知函》认为公司部分设备因长期停产导致设备老化, 安全和环保风险大, 已无法达到复产条件, 需拆除该批生产线、设备及相关设施, 复产需重新规划新生产线。公司对上述资产仅保留残值, 剩余部分全部计提减值准备, 并转入固定资产清理核算。该批资产账面原值 600,388,870.31 元, 转入固定资产清理时点累计折旧 227,867,231.79 元, 固定资产减值准备 359,340,619.35 元, 净值 13,181,019.17 元。截至 2023 年 6 月 30 日, 该批资产尚未处置。



13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	6,007,304.35	5,027,086.11
工程物资	3,646,749.28	3,646,749.28
合 计	9,654,053.63	8,673,835.39

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科菲特车间生产整改项目	7,426,364.48	7,426,364.48		7,426,364.48	7,426,364.48	
嘉隆化工公司安装项目	10,730,038.10	10,730,038.10		10,730,038.10	10,730,038.10	
辉丰石化公司尾气回收整改工程	3,109,082.80		3,109,082.80	3,068,538.33		3,068,538.33
零星工程	2,898,221.55		2,898,221.55	6,047,418.94	4,088,871.16	1,958,547.78
小 计	24,163,706.93	18,156,402.58	6,007,304.35	27,272,359.85	22,245,273.74	5,027,086.11

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
科菲特车间生产整改项目		7,426,364.48				7,426,364.48
嘉隆化工公司安装项目		10,730,038.10				10,730,038.10
辉丰石化公司尾气回收整改工程		3,068,538.33	40,544.47			3,109,082.80
辉丰股份大楼装修工程			849,803.94		849,803.94	
零星工程		6,047,418.94	3,477,442.88	2,537,769.11	4,088,871.16	2,898,221.55
小 计		27,272,359.85	4,367,791.29	2,537,769.11	4,938,675.10	24,163,706.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
------	--------------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------



工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
科菲特车间生产 整改项目		暂停				自筹资金
嘉隆化工公司安 装项目		暂停				自筹资金
辉丰石化公司尾 气回收整改工程						自筹资金
辉丰股份大楼 装修工程						自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

[注]辉丰股份大楼装修工程其他减少系转入长期待摊费用，零星工程其他减少系连云港致诚公司被法院破产清算，合并范围减少所致。

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	6,842,992.73	6,842,992.73
减：工程物资减值准备	3,196,243.45	3,196,243.45
小 计	3,646,749.28	3,646,749.28

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,633,669.08	4,633,669.08
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	4,633,669.08	4,633,669.08
累计折旧		
期初数	154,455.64	154,455.64
本期增加金额	463,366.92	463,366.92
1) 计提	463,366.92	463,366.92



本期减少金额		
期末数	617,822.56	617,822.56
账面价值		
期末账面价值	4,015,846.52	4,015,846.52
期初账面价值	4,479,213.44	4,479,213.44

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	SAP 及其他软件	保健品登记证	农药登记证	种子品种经营权、 专有技术	合 计
账面原值						
期初数	128,371,255.74	21,416,634.92		11,446,834.95	6,829,000.00	168,063,725.61
本期增加金额		92,402.44	400,000.00			492,402.44
1) 购置		92,445.81				92,445.81
2) 开发支出转入			400,000.00			400,000.00
3) 汇率变动的影响		-43.37				-43.37
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	128,371,255.74	21,509,037.36	400,000.00	11,446,834.95	6,829,000.00	168,556,128.05
累计摊销						
期初数	30,673,139.12	15,368,922.49		4,149,943.40	4,065,479.71	54,257,484.72
本期增加金额	1,314,708.67	1,035,398.81	33,333.33	508,486.73	287,950.09	3,179,877.63
1) 计提	1,314,708.67	1,035,398.81	33,333.33	508,486.73	287,950.09	3,179,877.63
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	31,987,847.79	16,404,321.30	33,333.33	4,658,430.13	4,353,429.80	57,437,362.35
账面价值						
期末账面价值	96,383,407.95	5,104,716.06	366,666.67	6,788,404.82	2,475,570.20	111,118,765.70
期初账面价值	97,698,116.62	6,047,712.43		7,296,891.55	2,763,520.29	113,806,240.89

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.08%。



(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉隆化工公司土地使用权	6,072,204.68	系承包土地，无法办理权证
小 计	6,072,204.68	

(3) 抵押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，已有账面价值为 23,148,954.54 元的土地使用权用于抵押担保。

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	计提减值准备	
农药原药与制剂项目	12,382,219.86	580,346.61					12,962,566.47
保健品项目	6,085,923.08	50,000.00		400,000.00			5,735,923.08
粮食品种研发	500,000.00						500,000.00
合 计	18,968,142.94	630,346.61		400,000.00			19,198,489.55

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏科菲特生物技术股份有限公司(以下简称江苏科菲特公司)	2,391,364.22	2,391,364.22		2,391,364.22	2,391,364.22	
焦点农业公司	3,136,745.50	3,136,745.50		3,136,745.50	3,136,745.50	
嘉隆化工公司	30,750,733.91	30,750,733.91		30,750,733.91	30,750,733.91	
合 计	36,278,843.63	36,278,843.63		36,278,843.63	36,278,843.63	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22



焦点农业公司	3,136,745.50			3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91			30,750,733.91
合 计	36,278,843.63			36,278,843.63

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提增加	本期处置减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22
焦点农业公司	3,136,745.50			3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91			30,750,733.91
合 计	36,278,843.63			36,278,843.63

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术服务费	334,301.40	199,312.00	61,880.39		471,733.01
绿化费用	215,007.69		35,834.62		179,173.07
装修费	8,902,759.81	849,803.94	1,194,642.53		8,557,921.22
辅助工程	724,614.48		112,294.14		612,320.34
合 计	10,176,683.38	1,049,115.94	1,404,651.68		9,821,147.64

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	211,120,856.56	52,780,183.62	205,561,585.50	51,390,396.39
内部交易未实现利润	5,056,327.77	1,258,190.60	5,401,077.51	1,350,269.39
可抵扣亏损	118,024,599.43	29,506,149.86	106,400,000.00	26,600,000.00
递延收益	12,646,323.22	3,161,580.81	12,815,416.30	3,203,854.08
预计负债	114,171,588.03	28,542,897.01	117,101,495.28	29,275,373.82



其他权益工具公允价值变动损失	9,418,950.00	2,354,737.50	9,418,950.00	2,354,737.50
合计	470,438,645.01	117,603,739.40	456,698,524.59	114,174,631.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
权益工具公允价值变动	359,032,065.98	89,758,016.49	344,391,031.37	86,097,757.84
合计	359,032,065.98	89,758,016.49	344,391,031.37	86,097,757.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	424,763,783.99	437,022,293.01
可抵扣亏损	977,017,918.46	937,682,674.41
合计	1,401,781,702.45	1,374,704,967.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023 年	110,977,718.04	110,977,718.04	
2024 年	129,625,897.07	129,630,003.37	
2025 年	165,911,930.37	165,911,930.37	
2026 年	257,540,982.73	260,257,429.73	
2027 年	268,670,273.64	270,905,592.90	
2028 年	44,291,116.61		
合计	977,017,918.46	937,682,674.41	

20. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,072,217.48		1,072,217.48	2,896,065.46		2,896,065.46
合计	1,072,217.48		1,072,217.48	2,896,065.46		2,896,065.46

21. 短期借款



项 目	期末数	期初数
抵押及担保借款	59,000,000.00	49,500,000.00
保证借款	232,000,000.00	159,000,000.00
信用借款		
质押借款		7,000,000.00
计提的借款利息	429,961.10	337,680.54
合 计	291,429,961.10	215,837,680.54

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,520,000.00	14,836,818.67
合 计	12,520,000.00	14,836,818.67

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	150,882,274.89	226,910,791.95
设备、工程款	93,261,931.54	71,437,785.55
合 计	244,144,206.43	298,348,577.50

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏众川生态环境有限公司	16,132,075.47	修复工程尚未完工验收
山东元邦化工有限公司	11,192,000.00	待与应收山东华盛公司债权抵消
北京航天石化技术装备工程有限公司	9,514,429.63	双方涉及诉讼，尚未结算
中化环境科技工程有限公司	8,330,461.74	修复工程尚未完工验收
南京格洛特环境工程股份有限公司	8,142,122.19	修复工程尚未完工验收
小 计	53,311,089.03	

24. 合同负债



项 目	期末数	期初数
预收货款	40,901,344.40	44,920,128.91
合 计	40,901,344.40	44,920,128.91

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,402,705.86	28,536,884.19	33,336,015.32	7,603,574.73
离职后福利—设定提存计划	57,527.76	2,092,055.68	2,019,151.89	130,431.55
辞退福利	12,880,922.98	31,435.00	288,995.25	12,623,362.73
合 计	25,341,156.60	30,660,374.87	35,644,162.46	20,357,369.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,459,491.89	25,170,959.84	29,742,352.33	6,888,099.40
职工福利费		561,752.75	561,752.75	
社会保险费	403,390.77	2,067,156.65	2,288,138.68	182,408.74
其中：医疗保险费	387,010.08	1,859,534.19	2,078,738.75	167,805.52
工伤保险费	3,529.30	120,316.16	121,491.48	2,353.98
生育保险费	12,851.39	87,306.30	87,908.45	12,249.24
住房公积金	57,344.00	654,231.84	660,891.84	50,684.00
工会经费和职工教育经费	482,479.20	82,783.11	82,879.72	482,382.59
小 计	12,402,705.86	28,536,884.19	33,336,015.32	7,603,574.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	55,198.32	2,030,074.40	1,958,578.00	126,694.72
失业保险费	2,329.44	61,981.28	60,573.89	3,736.83
小 计	57,527.76	2,092,055.68	2,019,151.89	130,431.55



26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,125,012.25	3,191,825.98
企业所得税	72,733,757.41	78,576,072.13
代扣代缴个人所得税	50,415.98	1,005,095.82
城市维护建设税	16,519.25	85,350.38
教育费附加	10,847.89	52,146.57
地方教育附加	6,607.70	34,140.15
房产税	3,765,932.23	3,288,334.07
土地使用税	2,657,134.26	2,323,779.26
印花税	203,920.25	344,255.37
合 计	81,570,147.22	88,900,999.73

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,923,645.59	6,254,083.01
借款及应付暂收款	243,692,841.18	270,789,214.65
应付股权转让款	8,294,600.00	7,840,000.00
预提费用	77,304,846.12	81,077,941.45
其他	143,277.02	1,013,738.44
小 计	335,359,209.91	366,974,977.55

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
石家庄瑞凯公司	165,043,106.51	原合并内关联方往来，公司已失去对其控制，存在众多诉讼事项暂未支付
杨建民等	66,180,587.17	详见本财务报表附注十三(七)1 之相关说明
小 计	231,223,693.68	

28. 一年内到期的非流动负债



项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,004,200.00	3,004,666.67
一年内到期的租赁负债	859,738.41	836,321.41
合 计	3,863,938.41	3,840,988.08

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,171,932.30	1,630,146.84
合 计	2,171,932.30	1,630,146.84

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及担保借款	40,500,000.00	42,000,000.00
计提的借款利息	65,800.00	65,333.33
合 计	40,565,800.00	42,065,333.33

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁款	4,714,984.69	5,259,021.38
未确认融资费用	-633,707.55	-763,450.29
减：一年内到期的非流动负债	859,738.41	836,321.41
合 计	3,221,538.73	3,659,249.68

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	106,835,051.55	109,797,863.29
环境管控与修复费用	25,575,624.91	27,210,476.14
企业所得税滞纳金	61,153,027.33	61,153,027.33
业绩承诺预计损失	2,980,400.00	2,980,400.00



合 计	196,544,103.79	201,141,766.76
-----	----------------	----------------

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,469,378.74		628,940.76	25,840,437.98	收到政府补助
合 计	26,469,378.74		628,940.76	25,840,437.98	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
土地款返还奖励	17,560,465.37		229,927.02	17,330,538.35	与资产相关
成果转化项目补助	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00	与资产相关
灌南县财政局土地补 助款	4,777,472.54		59,772.60	4,717,699.94	与资产相关
连云港华通公司土地 补助款	2,421,480.31		36,777.78	2,384,702.53	与资产相关
现代种业基金项目补 助	302,333.36		84,666.76	217,666.60	与资产相关
烘干机补贴	207,627.16		17,796.60	189,830.56	与资产相关
小 计	26,469,378.74		628,940.76	25,840,437.98	

[注]政府补助本期情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,507,589,677						1,507,589,677

35. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	663,773,471.69			663,773,471.69
其他资本公积	49,040,667.22			49,040,667.22



合 计	712,814,138.91			712,814,138.91
-----	----------------	--	--	----------------

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		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：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,064,212.50			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,064,212.50			
将重分类进损益的其他综合收益	869,593.00	926,893.02	-75,680.00	
其中：外币财务报表折算差额	945,273.00	1,357,473.02		
套期储备	-75,680.00	-430,580.00	-75,680.00	
其他综合收益合计	-6,194,619.50	926,893.02	-75,680.00	

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益				-7,064,212.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动				-7,064,212.50
将重分类进损益的其他综合收益	1,002,573.02			1,872,166.02
其中：外币财务报表折算差额	1,357,473.02			2,302,746.02
套期储备	-354,900.00			-430,580.00
其他综合收益合计	1,002,573.02			-5,192,046.48

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,796,230.67	701,082.60	641,437.58	3,855,875.69
合 计	3,796,230.67	701,082.60	641,437.58	3,855,875.69

38. 盈余公积



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	145,344,706.56			145,344,706.56
合 计	145,344,706.56			145,344,706.56

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-404,687,097.83	50,264,507.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-404,687,097.83	50,264,507.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,574,542.40	-38,422,749.52
期末未分配利润	-453,261,640.23	11,841,757.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	180,424,771.97	144,343,524.28	128,807,485.16	84,886,493.78
其他业务收入	7,820,839.94	4,567,712.48	7,974,233.77	3,849,316.39
合 计	188,245,611.91	148,911,236.76	136,781,718.93	88,735,810.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
农药制剂	77,655,183.88	54,824,509.25	84,506,394.71	58,911,335.35
油品、化学、仓储及运输	94,145,411.25	83,047,299.83	26,366,385.40	11,704,548.57
其他	16,445,016.78	11,039,427.68	25,908,938.82	18,119,926.25
小 计	188,245,611.91	148,911,236.76	136,781,718.93	88,735,810.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



	收入	成本	收入	成本
境内	187,848,011.48	148,911,236.76	134,774,451.93	87,620,374.78
境外	397,600.43		2,007,267.00	1,115,435.39
小计	188,245,611.91	148,911,236.76	136,781,718.93	88,735,810.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	188,245,611.91	136,781,718.93
小计	188,245,611.91	136,781,718.93

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	58,968.17	181,817.13
教育费附加	35,380.02	106,253.29
地方教育附加	23,586.69	70,051.07
房产税	2,120,565.10	1,829,876.68
土地使用税	778,530.99	1,011,231.52
印花税	543,229.49	106,747.54
车船税	4,311.28	5,161.04
环境税		
合计	3,564,571.74	3,311,138.27

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	12,161,835.35	10,795,642.87
广告、展览费	1,855,026.34	3,441,928.59
差旅费	2,814,597.39	2,827,636.18
会议费	501,903.14	162,017.97
业务招待费	465,857.03	230,867.75
租赁费	659,117.89	359,774.28



销售佣金		104,094.20
其他	1,091,145.78	1,506,125.94
合 计	19,549,482.92	19,428,087.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	16,611,835.48	18,784,420.73
折旧和摊销	15,070,814.02	18,131,483.70
办公费用	1,607,779.27	1,323,304.57
安全生产费	704,105.66	1,549,028.73
业务招待费	3,943,786.95	3,873,830.77
修理费	315,402.69	550,239.01
中介服务费	5,633,755.55	5,836,878.97
排污及环保支出	9,094,436.80	1,423,045.24
停工损失		1,029,564.26
其他	2,901,087.68	3,718,673.38
合 计	55,883,004.10	56,220,469.36

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	338,556.12	189,667.06
材料投入	79,314.51	54,349.60
折旧和摊销	403,336.51	416,454.96
其他	66,757.85	214,609.04
合 计	887,964.99	875,080.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,696,384.72	10,400,010.37



项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	406,080.43	508,012.90
汇兑损益	864,668.37	2,141,322.21
未确认融资费用	129,742.74	
其他	60,562.21	508,520.80
合 计	10,345,277.61	12,541,840.48

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	628,940.76	2,312,934.48	628,940.76
与收益相关的政府补助[注]	2,134,429.37	1,938,310.70	2,134,429.37
代扣个人所得税手续费返还	57,044.37	71,734.88	57,044.37
合 计	2,820,414.50	4,322,980.06	2,820,414.50

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,159,219.78	3,858,820.70
处置长期股权投资产生的投资收益	[注] 8,576,811.34	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,276,468.53	4,633,210.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,700,231.09
债务重组利得		
应收款项融资贴现损失		
理财产品投资收益		7,217.60
套期工具手续费	-17,508.26	
合 计	6,676,551.83	12,199,479.48

[注] 根据《监管规则适用指引——会计类第3号》中“3-3 母公司丧失控制权时对应收原子公司款项的会计处理”相关要求，“企业处置子公司时，在合并财务报表中，对应收的原子公司款项应当按照金融



工具准则有关规定进行会计处理，确认和计量的金额与该应收款项在母公司个别财务报表原账面余额之间的差额抵减处置子公司产生的投资收益。

本期公司子公司连云港致诚化工有限公司因资不抵债进入破产清算程序，丧失控制权时公司享受其净资产为-44,164,179.47元，因破产清算丧失控制权视同处置股权取得的对价为0元进行处理，计入当期投资收益金额为44,164,179.47元；母公司个别财务报表存在以前年度形成的对连云港致诚化工有限公司其他应收款和预付款账面余额35,587,368.13万元，该债权预计无法收回，全额抵减投资收益，确认投资收益8,576,811.34元。

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	14,641,034.61	11,068,141.78
其中：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产生的公允价值变动收益	14,641,034.61	11,068,141.78
合 计	14,641,034.61	11,068,141.78

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-26,108,542.07	-37,621,352.26
合 计	-26,108,542.07	-37,621,352.26

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付账款减值损失		
存货跌价损失	-2,703,020.10	-58,609.19
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		-212,539.48
开发支出减值损失		
合 计	-2,703,020.10	-271,148.67



12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	423,516.08	8,835,802.52	423,516.08
合 计	423,516.08	8,835,802.52	423,516.08

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	129,864.81		129,864.81
赔偿收入	4,113,736.13	717,606.84	4,113,736.13
无法支付款项	86,813.87	3,237.08	86,813.87
其他	45,263.89	95,636.56	45,263.89
合 计	4,375,678.70	816,480.48	4,375,678.70

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,331.05	1,335.72	3,331.05
对外捐赠	18,000.00		18,000.00
罚款支出	5,355.58	61,200.00	5,355.58
存货毁损损失	2,514.06	34,711.10	2,514.06
赔偿支出	2,200.00		2,200.00
滞纳金	14,629.57	80,227.33	14,629.57
其他	86.05	159.26	86.05
合 计	46,116.31	177,633.41	46,116.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	792,152.51	5,973,870.40



递延所得税费用	231,150.43	-3,446,311.83
合 计	1,023,302.94	2,527,558.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-50,681,321.77	-45,157,957.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	-12,670,330.44	-11,289,489.47
子公司适用不同税率的影响	-692,753.49	-1,137,508.26
调整以前期间所得税的影响	3,111.13	-121,019.62
非应税收入的影响	-1,673,515.03	-3,896,547.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,354,133.81	899,999.52
研发费用加计扣除的影响	-230,291.25	-218,770.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-378,933.87	-1,613,688.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,311,882.08	19,904,582.33
所得税费用	1,023,302.94	2,527,558.57

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	2,134,429.37	1,938,310.70
收到利息收入	406,080.43	508,012.90
收到保证金	13,567,128.00	32,921,795.88
收到往来款	47,631,044.12	11,517,857.27
解除冻结的银行存款		10,967,436.41
净额法商品贸易收到的现金	498,725,231.51	247,658,045.90
合 计	562,463,913.43	305,511,459.06



2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	7,345,728.24	7,357,493.22
管理费用中的付现支出	24,200,354.60	18,946,581.00
研发费用中的付现支出	484,628.48	103,106.00
财务费用中的付现支出	32,502.62	508,520.80
支付保证金	10,106,900.01	43,145,000.00
支付往来款	15,227,844.76	22,593,492.82
冻结的银行存款	3,957.38	7,600.33
净额法商品贸易支付的现金	497,183,663.41	247,658,045.90
合 计	554,585,579.50	340,319,840.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回		4,000,000.00
收回购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金	10,027,324.29	1,208,977.69
收到归还的借款及利息		
合 计	10,027,324.29	5,208,977.69

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金		
购买理财产品	10,000,000.00	9,000,000.00
对外提供借款		
子公司致诚关闭退出期末现金净额	22,356.65	
合 计	10,022,356.65	9,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



票据贴现收到的现金		
合 计		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还非关联方提供的借款		
同一控制下企业合并购买股权支付的现金		3,266,538.00
合 计		3,266,538.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-51,704,624.71	-47,685,516.38
加: 资产减值准备	28,676,474.97	271,148.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,464,077.51	20,247,152.79
使用权资产折旧	463,366.92	
无形资产摊销	3,179,877.63	3,147,584.34
长期待摊费用摊销	1,404,651.68	1,497,132.83
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)	-423,516.08	-8,835,802.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-126,533.76	1,335.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,641,034.61	-11,068,141.78
财务费用(收益以“-”号填列)	11,038,958.56	9,584,198.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,676,551.83	-12,199,479.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,429,108.22	404,613.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,660,258.65	-3,850,925.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,253,927.41	-11,233,969.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,321,127.55	-48,185,838.70



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,101,031.44	42,273,687.19
其他	59,645.02	-742,867.65
经营活动产生的现金流量净额	1,912,110.43	-66,375,688.54
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,807,198.12	93,869,863.22
减：现金的期初余额	19,129,680.44	89,668,535.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,677,517.68	4,201,327.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,807,198.12	19,129,680.44
其中：库存现金	253,965.66	223,452.07
可随时用于支付的银行存款	70,553,232.46	18,906,228.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	70,807,198.12	19,129,680.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	44,006,242.66	35,993,348.77



其中：支付货款	27,616,633.06	24,933,348.77
支付固定资产等长期资产购置款	2,665,149.60	11,050,000.00
应收票据到期银行托收解付		10,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,086,241.31	用于开具银行承兑汇票、诉讼冻结等
固定资产	192,295,579.80	用于抵押取得银行借款
无形资产	23,148,954.54	用于抵押取得银行借款
合 计	250,530,775.65	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	433,414.74	7.2258	3,131,768.24
澳元	10,804.16	4.7992	51,851.33
欧元	0.16	7.8750	1.26
应收账款			
其中：美元	1,143,027.70	7.2258	8,259,289.57
澳元	2,525,045.00	4.7992	12,118,195.97

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
土地款返还奖励	17,560,465.37		229,927.02	17,330,538.35	其他收益
成果转化项目补助	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00	其他收益



灌南县财政局土地补助款	4,777,472.54		59,772.60	4,717,699.94	其他收益
连云港华通公司土地补助款	2,421,480.31		36,777.78	2,384,702.53	其他收益
现代种业基金项目补助	302,333.36		84,666.76	217,666.60	其他收益
烘干机补贴	207,627.16		17,796.60	189,830.56	其他收益
小计	26,469,378.74		628,940.76	25,840,437.98	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年税收奖励	1,500,000.00	其他收益	项目税收返还奖励
建设园区耕保补贴	200,871.60	其他收益	盐财农[2023]8号关于印发盐城市市区2023年度农业支持保护补贴(耕地地力保护)实施方案的通知
区委人才办2022年黄海明珠人才计划领军人才项目第一批资助资金	120,000.00	其他收益	关于开展2021和2022年度盐城市“黄海明珠人才计划”领军人才项目
老坝园区耕保补贴	68,026.80	其他收益	盐财农[2023]8号关于印发盐城市市区2023年度农业支持保护补贴(耕地地力保护)实施方案的通知
赤旗园区耕保补贴	62,659.20	其他收益	盐财农[2023]8号关于印发盐城市市区2023年度农业支持保护补贴(耕地地力保护)实施方案的通知
建设园区2022年秋季秸秆机械化还田作业补助资金	52,535.00	其他收益	2023年秸秆还田离田奖补办法大农发(2023)38号
建设园区一次性种粮补贴	41,368.00	其他收益	盐财农[2023]15号关于印发盐城市市区2023年实际种粮农民一次性补贴发放实施方案的通知
大丰市场监督管理局	30,000.00	其他收益	2021年度盐城市人民政府专利奖奖金
老坝园区秸秆还田补助	18,388.75	其他收益	2023年秸秆还田离田奖补办法大农发(2023)38号
老坝园区一次性种粮补贴	14,711.00	其他收益	盐财农[2023]15号关于印发盐城市市区2023年实际种粮农民一次性补贴发放实施方案的通知
其他	82,913.39	其他收益	
小计	2,191,473.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为2,820,414.5元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

2023年4月8日灌南法院裁定受理江阴珺之环保科技有限公司对连云港致诚化工有限公司的破产清



算申请〔（2023）苏 0724 破申 10 号〕，5 月 15 日，灌南县法院指定江苏和济律师事务所担任连云港致诚化工有限公司管理人，负责法院指派公司破产清算工作。因此，公司对连云港致诚化工有限公司丧失控制权，不再将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海焦点公司	上海	上海	商贸	100.00		设立
辉丰石化公司	大丰	大丰	仓储贸易	100.00		设立
江苏科菲特公司	大丰	大丰	制造业	51.22		非同一控制下企业合并
焦点农业公司	大丰	大丰	农业	50.84		非同一控制下企业合并
嘉隆化工公司	连云港	连云港	制造业	96.77		非同一控制下企业合并
能健源公司	上海	上海	零售业	100.00		设立
农一北京公司	陕西	北京	零售业	99.41		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

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
江苏科菲特公司	48.78	-788,584.65		[注] -34,490,842.32
焦点农业公司	49.16	-2,283,672.24		-20,982,093.82
嘉隆化工公司	3.23	-341,456.97		-14,964,506.62
农一北京公司	0.59	8,775.74		-55,989.95

[注] 详见本财务报表附注五（一）39 之说明

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
江苏科菲特公司	1,012,254.09	30,212,031.65	31,224,285.74	301,410,082.28	17,847,285.04	319,257,367.32
焦点农业公司	23,911,817.23	19,958,397.11	43,870,214.34	85,143,949.51	1,407,497.17	86,551,446.68



嘉隆化工公司	7,895,919.75	58,543,194.54	66,439,114.29	563,493,090.90	12,178,420.98	575,671,511.88
农一北京公司	85,961,208.73	3,000,612.58	88,961,821.31	95,531,001.99	2,980,400.00	98,511,401.99

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
江苏科菲特公司	1,041,545.60	31,194,582.51	32,236,128.11	299,906,337.97	18,746,257.02	318,652,594.99
焦点农业公司	24,088,977.65	21,179,900.86	45,268,878.51	81,594,763.34	1,709,960.53	83,304,723.87
嘉隆化工公司	8,540,460.92	59,579,279.76	68,119,740.68	553,636,584.55	13,104,589.04	566,741,173.59
农一北京公司	74,886,556.59	3,213,046.17	78,099,602.76	86,157,963.68	2,980,400.00	89,138,363.68

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司		-1,616,614.70	-1,616,614.70	-125,815.70
焦点农业公司	5,610,311.49	-4,645,386.98	-4,645,386.98	3,721,057.04
嘉隆化工公司		-10,561,940.30	-10,561,940.30	-1,727,138.36
农一北京公司	68,749,358.48	1,489,180.24	1,489,180.24	5,565,626.53

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司		-12,149,889.83	-12,149,889.83	-996,042.72
焦点农业公司	14,713,295.40	-3,182,514.45	-3,182,514.45	-1,304,960.94
嘉隆化工公司	1,159,654.87	-2,763,985.66	-2,763,985.66	303,902.55
农一北京公司	67,430,599.40	2,295,423.48	2,295,423.48	4,914,111.93

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
盐城新宇公司	盐城	盐城	制造业	35.00		权益法核算
响水新宇公司	响水	响水	制造业	35.00		权益法核算
安道麦辉丰江苏公司	盐城	盐城	制造业	49.00		权益法核算



安道麦辉丰上海公司	上海	上海	批发业	49.00		权益法核算
-----------	----	----	-----	-------	--	-------

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	盐城新宇公司	响水新宇公司	安道麦辉丰 江苏公司	安道麦辉丰 上海公司
流动资产	36,002,692.96	19,182,294.82	686,162,844.23	222,427,655.70
非流动资产	201,963,905.45	100,495,995.64	1,269,361,147.26	3,247,678.10
资产合计	237,966,598.41	119,678,290.46	1,955,523,991.49	225,675,333.80
流动负债	58,711,819.35	68,526,394.41	452,075,894.53	96,276,730.80
非流动负债	3,200,559.86			
负债合计	61,912,379.21	68,526,394.41	452,075,894.53	96,276,730.80
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	176,054,219.20	51,151,896.05	1,503,448,096.96	129,398,603.00
按持股比例计算的净资产份额	61,618,976.72	17,903,163.62	736,689,567.51	63,405,315.47
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	259,415.08	-278,481.34		
对联营企业权益投资的账面价值	61,878,391.80	17,624,682.28	736,689,567.51	63,405,315.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	39,714,611.89	13,887,023.73	701,275,579.90	347,446,269.01
净利润	650,010.82	-14,518,439.52	-48,226,140.56	54,262,578.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	650,010.82	-14,518,439.52	-48,226,140.56	54,262,578.53
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	盐城新宇公司	响水新宇公司	安道麦辉丰 江苏公司	安道麦辉丰 上海公司



流动资产	53,278,389.76	24,982,883.10	891,089,893.92	189,816,331.94
非流动资产	208,807,633.00	103,932,947.30	1,247,452,484.03	4,066,992.72
资产合计	262,086,022.76	128,915,830.40	2,138,542,377.95	193,883,324.66
流动负债	83,367,354.52	63,245,494.83	577,702,168.15	126,789,713.82
非流动负债	3,314,459.86			
负债合计	86,681,814.38	63,245,494.83	577,702,168.15	126,789,713.82
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	175,404,208.38	65,670,335.57	1,560,840,209.80	67,093,610.84
按持股比例计算的净资产份额	61,391,472.93	22,984,617.45	764,811,702.80	32,875,869.31
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	259,415.08	-278,481.34		
对联营企业权益投资的账面价值	61,650,888.01	22,706,136.11	764,811,702.80	32,875,869.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	51,635,802.90	15,937,745.58	995,789,699.49	297,096,201.55
净利润	5,233,375.72	-19,425,198.77	-13,354,542.64	34,054,109.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,233,375.72	-19,425,198.77	-13,354,542.64	34,054,109.93
本期收到的来自联营企业的股利				11,036,403.37

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	23,932,163.52	24,366,048.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-248,024.84	-416,369.04
其他综合收益		
综合收益总额	-248,024.84	-416,369.04

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 79.30%（2022 年 12 月 31 日：75.78%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	331,995,761.10	356,278,329.43	299,842,129.43	10,255,066.67	46,181,133.33
应付票据	12,520,000.00	12,520,000.00	12,520,000.00		



应付账款	244,144,206.43	244,144,206.43	244,144,206.43		
其他应付款	335,778,168.34	335,778,168.34	335,778,168.34		
一年内到期的非流动负债	3,863,938.41	3,971,738.41	3,971,738.41		
租赁负债	3,221,538.73	3,626,911.30		2,176,146.78	1,450,764.52
小计	931,104,654.58	955,900,395.48	895,837,284.18	12,431,213.45	47,631,897.85

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	257,903,013.87	284,314,663.87	225,218,913.87	10,421,666.67	48,674,083.33
应付票据	14,836,818.67	14,836,818.67	14,836,818.67		
应付账款	298,348,577.50	298,348,577.50	298,348,577.50		
其他应付款	366,974,977.55	366,974,977.55	366,974,977.55		
一年内到期的非流动负债	3,840,988.08	4,198,631.73	4,198,631.73		
租赁负债	3,659,249.68	4,170,947.99		2,176,146.78	1,994,801.21
小计	945,563,625.35	972,844,617.31	909,577,919.32	12,597,813.45	50,668,884.54

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币232,000,000.00元（2022年12月31日：人民币194,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			723,534,002.15	723,534,002.15
(1) 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			723,534,002.15	723,534,002.15
权益工具投资			723,534,002.15	723,534,002.15
2. 应收款项融资			1,141,148.48	1,141,148.48
3. 其他权益工具投资				
4. 衍生金融资产	51,430.00			51,430.00
持续以公允价值计量的资产总额	51,430.00		724,675,150.63	724,726,580.63

(二) 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

1. 应收款项融资：系公司持有的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

2. 其他非流动金融资产和其他权益工具投资

项 目	持股比 例	公允价值确认依据	股权估值
江苏大丰农村商业银行 股份有限公司	5.69%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	316,550,590.70
陕西杨凌农村商业银行 股份有限公司	9.94%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	128,664,158.85
南京轩凯生物科技有限 公司	7.48%	不存在活跃市场，公司以近期股权转让交易价格确定权益工具投资的公允价值。	121,214,652.60
北京诺康达医药科技股 份有限公司	2.95%	不存在活跃市场，公司以近期股权转让交易价格确定权益工具投资的公允价值。	38,350,000.00
菲诺克生物科技（上海） 有限公司	3.10%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	1,550,000.00
FRX Polymers, INC	1.50%	不存在活跃市场，该科技公司初创发展阶段，	0.00



		公司价值无法可靠计量，将净资产作为计量公允价值的基础，期末净资产为负数。	
宁波梅山保税港区浩蓝雷霆投资管理中心(有限合伙)	21.88%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	3,500,000.00
平阳万乘骑都尉股权投资合伙企业(有限合伙)	18.52%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	5,000,000.00
宁波梅山保税港区浩蓝泉龙投资管理中心(有限合伙)	9.87%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	2,200,000.00
宁波梅山保税港区浩蓝霜翎投资管理中心(有限合伙)	23.36%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	5,000,000.00
石家庄瑞凯公司	51.00%	不存在活跃市场，且近期内无引入外部投资者等可作为公允价值的参考依据，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因子公司失控导致审计评估程序受限，期末以中介机构出具的估值报告为依据调整公允价值。	101,050,000.00
新疆农一电子商务公司	19.00%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	454,600.00
合计			723,534,002.15

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
仲汉根	28.75	28.75

本期仲汉根先生减持 0.44% 股权后，仍持有本公司 28.75% 的股权，为公司第一大股东，其余无持有公司 5% 以上股权的股东，且公司董事会席位未因为股东持股比例变动而改选。故本公司最终控制方是仲汉根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。



3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
辉润物流公司	辉丰石化公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨翠红	实际控制人之妻
仲玉容	实际控制人之女
江苏郁金香旅游开发有限公司（以下简称郁金香公司）[注 1]	仲玉容控制的公司
南京轩凯生物科技股份有限公司	公司之参股公司
辉丰先锋创新有限公司	子公司 HUIFENG LIMITED 之联营企业
Profeng Australia Pty. Ltd.	辉丰先锋创新有限公司之子公司
刘必焕、陈颖	上海焦点公司之子公司连云港致诚化工有限公司股东
佰事达公司	石家庄瑞凯公司之股东
朱光华	江苏科菲特公司之股东
裴柏平	公司之董事
安道麦公司[注 2]	重要联营企业之控股股东

[注 1] 将仲玉容控制的郁金香公司、江苏郁金香旅游客栈管理有限公司合并披露为郁金香公司

[注 2] 安道麦公司系安道麦辉丰江苏公司、安道麦辉丰上海公司、安道麦（北京）农业技术有限公司、ADAMA KOREA CO., LTD.、ADAMA Australia Pty Limited、ADAMA Celsius B.V., Curacao branch 之控股股东，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于安道麦公司名下披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------



盐城新宇公司	固废处置费	1,241.51	3,599,524.53
响水新宇公司	固废处置费		290,724.53
郁金香公司	业务招待费、物业管理费等	914,503.99	722,457.68
南京轩凯生物科技股份有限公司	肥料	1,956,315.35	2,027,592.24
安道麦公司	农药、原药及废水处置等	38,196,388.84	59,645,723.04

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郁金香公司	绿化工程、资金往来利息	1,248.20	
辉润物流公司	资金往来利息		
安道麦公司	农药、原药、仓储费、绿化工程等	[注] 2,956,990.51	12,342,619.40

[注] 公司 2023 年 1-6 月度销售安道麦公司全额收入为 7,027,786.96 元

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
安道麦公司	房屋租赁	948,167.73	504,156.80
辉润物流公司	房屋租赁		11,887.56

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额)	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
安道麦公司	汽车租赁				
安道麦公司	房屋租赁				129,742.74

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数	
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁



		和低价价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
安道麦公司	汽车租赁				

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
裴柏平	30,000,000.00	2023/4/11	2024/3/30	否
裴柏平	19,000,000.00	2023/4/12	2024/3/30	否
仲汉根、杨翠红	10,000,000.00	2023/3/14	2024/2/27	否
仲汉根、杨翠红	10,000,000.00	2023/6/26	2023/12/11	否
仲汉根、杨翠红	10,000,000.00	2023/2/28	2024/2/17	否
仲汉根	45,000,000.00	2022/11/18	2037/11/17	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	215.70 万元	268.48 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Profeng Australia Pty. Ltd.	10,445,602.78	10,445,602.78	10,259,727.13	10,259,727.13
	安道麦公司	1,325,065.20	6,625.33	7,989,700.03	39,948.51
	辉润物流公司	12,957.44	323.94	12,957.44	64.79
小计		11,783,625.42	10,452,552.05	18,262,384.60	10,299,740.43
预付款项	安道麦公司	2,065,708.00		1,639,465.00	
小计		2,065,708.00		1,639,465.00	
其他应收款	辉润物流公司				
	安道麦公司	259,864,705.31	116,939,117.39	259,864,705.31	90,952,646.86



	Profeng Australia Pty. Ltd.	729, 531. 58	729, 531. 58	716, 549. 83	716, 549. 83
小 计		260, 594, 236. 89	117, 668, 648. 97	260, 581, 255. 14	91, 669, 196. 69

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	盐城新宇公司	4, 881, 922. 00	4, 881, 922. 00
	郁金香公司	145, 168. 29	145, 168. 29
	安道麦公司	24, 935, 459. 15	51, 787, 218. 81
小 计		29, 962, 549. 44	56, 814, 309. 10
预收款项	安道麦公司	2, 400, 000. 00	
小 计		2, 400, 000. 00	
其他应付款	石家庄瑞凯公司	165, 043, 106. 51	165, 043, 106. 51
	刘必焕		12, 174, 117. 65
	陈颖		1, 200, 000. 00
	郁金香公司	1, 717, 163. 00	1, 663, 611. 00
小 计		166, 760, 269. 51	180, 080, 835. 16

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 股民诉讼事项

2020 年公司因虚假陈述被 230 名投资者提起诉讼，诉请金额合计约 13,267.50 万元。2020 年末，公司计提预计负债 7,678.00 万元。2021 年 7 月 16 日，公司收到江苏省南京市中级人民法院出具的《民事判决书》（(2020)苏 01 民初 2891 号）。根据一审判决结果，公司应承担的赔偿金、律师费、案件受理费合计 8,770.70 万元，据此，公司 2021 年度补提预计负债 1,092.70 万元。2021 年 7 月 30 日，公司向江苏省高级人民法院提出上诉，截至本财务报表批准报出日，二审已开庭审理但尚未判决。

2022 年，江苏省南京市中级人民法院又陆续新收到 188 名投资者以同样理由为由进行诉讼，诉请金额合计约 2,643.26 万元，公司根据南京市中级人民法院一审判决结果，参照第一批诉请金额的支持率预提了本批诉讼的预计负债 1,778.39 万元。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到开庭通知。

2. 公司与佰事达公司相关诉讼事项

2015 年 6 月 26 日，公司与石家庄瑞凯公司原股东郭俊辉、龙宏毅就增资扩股事宜达成一致，并签署了相关的投资协议及补充协议，增资完成后，公司持有石家庄瑞凯公司 51% 的股权，成为公司的控股子公司。实际生产经营由原股东郭俊辉及其团队负责。目前双方主要涉及以下诉讼事项：

佰事达公司于 2021 年 10 月向河北省赵县人民法院起诉石家庄瑞凯公司、韦广权损害股东利益，并申请公司作为第三人参与诉讼。佰事达公司主要诉讼请求是 1) 请求确认被告违反公司法和公司章程的规定，在未召开董事会(股东会或股东大会)的前提下，处置公司重大资产的行为侵害了股东的重大事项决策权；2) 请求判令被告赔偿原告经济损失 4,000.00 万元；3) 庭审过程中补充请求公司在所收益范围内对原告所主张的损失承担相应责任。河北省赵县人民法院于 2022 年 8 月 3 日作出《民事判决书》（(2021)冀 0133 民初 2986 号），判决如下：“一、确认第三人江苏辉丰农业股份有限公司违反石家庄瑞凯化工有限公司章程的规定，在未召开董事会（股东会或股东大会）的前提下，处置公司重大资产的行为，损害原告作为石家庄瑞凯化工有限公司股东的利益；二、驳回原告其他诉讼请求。”公司提起上诉，2023 年 7 月，公司收到河北省石家庄市中级人民法院送达的二审《民事判决书》（编号（2022）冀 01 民终 12299 号）：驳回上诉，维持原判。

2021 年 4 月 20 日公司向江苏省大丰区人民法院递交民事起诉状，因郭俊辉恶意歪曲事实真相，故意捏造和散布其拥有草铵膦项目产权的虚假消息，使安道麦公司对公司的信誉产生疑虑，严重影响资产重组进程，郭俊辉捏造其对 5000 吨草铵膦项目拥有权益的情形，借助不同媒体平台断章取义发布不实消息，损害了辉丰公司的商业信誉，请求依法判令郭俊辉赔礼道歉并赔偿公司损失 600,000.00 元。2022 年 5 月 31 日，江苏省盐城市大丰区法院判决驳回公司诉讼请求。后经公司上诉，江苏省盐城市中级人民法院于 2023 年 3 月 31 日作出判决维持一审判决。

3. 公司涉及的其他重要未决诉讼事项

诉讼事项	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	情况说明
江苏辉丰石化有限公司诉广西黄河能源有限公司、广东钻达石油化工有限公司、柯进娣、茂名市富达石油有限公司	10,975.70	否	买卖合同纠纷（货物），公司作为卖方，未能按时收取合同约定的货款，柯进娣、茂名市富达石油有限公司将编号为粤 2019 珠海市不动产权第 0096762 号、粤 2018 中山市不动产权第 0285423 号的两处房产抵押给公司，一审已判决，对方未上诉，目前已申请强制执行。期末公司已根据抵押物价值专项计提坏账准备。



江苏科邦安全技术有限公司	1,825.60	否	公司因江苏科邦安全技术有限公司不履行租赁款项支付义务向盐城市大丰区人民法院提起诉讼，于2023年3月8日收到《案件受理通知书》（(2023)苏0904民初1621号），请求事项如下：“1. 依法判令被告（江苏科邦安全技术有限公司）给付原告（公司）租金18,255,298.07元、违约金2,538,186.61元、截至2023年2月28日逾期付款利息15,583,412.46元，并承担18,255,298.07元自2023年3月1日起至实际履行之日止按年利率20%计算逾期资金占用利息。2. 依法判令被告给付原告货款35,910,800元，并承担此款自2021年5月1日起至实际履行之日止按年利率12%计算资金占用利息。（暂算至2023年2月28日利息为7,996,138.13元）”。截至本财务报表批准报出日，公司本次诉讼经法院审理和调解并达成协议。
江苏辉丰石化有限公司诉贵州南方石油工业有限公司买卖合同纠纷	1,116.40	否	因贵州南方石油工业有限公司拒不退还解除合同款后应返还款项引发诉讼，两案经大丰区人民法院裁定合并审理；公司已对贵州南方石油工业有限公司1,125.78万元的财产申请保全，截至本报告出具日案件无最新进展。
贵州南方石油工业有限公司诉江苏辉丰石化有限公司买卖合同纠纷	586.25	否	
江苏隆笏廷建设工程有限公司与江苏科菲特生化技术股份有限公司建设工程合同纠纷的案件	574.25	是	一审判决江苏科菲特公司向原告支付危废处理费用417.64万元及相应违约金，本金已在应付账款中列报，违约金已根据一审判决计提预计负债。
单永兵与江苏科菲特生化技术股份有限公司合同纠纷的案件	298.63	是	一审判决江苏科菲特公司向原告支付工程169.61万元及利息，驳回原告其他诉请，本金已在应付账款中列报，利息已根据一审判决计提预计负债。
盐城新宇辉丰环保科技有限公司与江苏科菲特生化技术股份有限公司承揽合同纠纷的案件	328.26	是	一审判决江苏科菲特公司向原告支付工程328.26万元及利息，本金已在应付账款中列报，利息已根据一审判决计提预计负债。
83名员工与江苏嘉隆化工有限公司劳动争议的案件	986.90	是	当庭调解达成协议付清员工工资及补偿款986.90万元，已在应付职工薪酬辞退福利中计提相关赔偿。

4. 截至2023年6月30日，公司及子公司因被申请财产保全，被冻结银行存款金额97,732.11元。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
-----------	--

（二）其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润



项 目	连云港致诚化工有限公司 (以下简称致诚化工公司)	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,379,328.49	2,356,192.34
研发费用		
财务费用		
加：其他收益		236,811.92
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	1,940,258.72	-6,978.50
资产减值损失		
资产处置收益		-1,334,210.18
营业利润	560,930.23	-3,460,569.10
加：营业外收入		
减：营业外支出		36.08
终止经营业务利润总额	560,930.23	-3,460,605.18
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	560,930.23	-3,460,605.18
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	560,930.23	-3,460,605.18
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	286,074.42	-1,764,908.64

(续上表)



项 目	江苏科菲特公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	215,911.48	222,704.63
销售费用		
管理费用	1,669,340.75	3,492,276.39
研发费用		
财务费用	95.38	7,720,746.46
加：其他收益		14,080.00
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	49,684.00	-581,711.13
资产减值损失		-118,278.39
资产处置收益		
营业利润	-1,835,663.61	-12,121,637.00
加：营业外收入	222,351.75	50,806.00
减：营业外支出	3,302.84	79,058.83
终止经营业务利润总额	-1,616,614.70	-12,149,889.83
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-1,616,614.70	-12,149,889.83
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-1,616,614.70	-12,149,889.83
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-828,030.05	-6,223,173.57

(续上表)

项 目	HuifengInternational USAINC	
	本期数	上年同期数
营业收入		50,049.81
减：营业成本		44,134.43



税金及附加		39,452.83
销售费用		
管理费用		177,090.57
研发费用		
财务费用	583.35	1,625.94
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		10,559,224.90
营业利润	-583.35	10,346,970.94
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-583.35	10,346,970.94
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-583.35	10,346,970.94
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-583.35	10,346,970.94
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-583.35	10,346,970.94

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
致诚化工公司	-134,941.69			685,937.55		
江苏科菲特公司	-125,815.70	169,280.00		-996,042.72	500.00	955,000.00
HuifengInternational USAINC	-502,393.20			-946,923.72	13,001,628.78	

3. 其他说明



致诚化工公司停产多年，公司于 2021 年与园区沟通认为复产可能性较小，于当期对致诚化工公司启动清算注销工作并将其作为终止经营列报。2022 年，致诚化工公司与江苏连云港化工产业园区管理委员会签订《资产收储协议》，经双方协商一致，江苏连云港化工产业园区管理委员会以人民币 3,188 万元的价格收储补偿致诚化工公司的厂房、办公用房以及土地使用权等固定资产。截至 2023 年 6 月 30 日，致诚化工公司已完成税务和银行账户注销手续，工商注销手续尚未完成。江苏连云港化工产业园区管理委员会已支付致诚化工公司收储款 16,392,877.28 元，其中 14,682,877.28 元由连云港堆沟港镇化工园区代收。2023 年 4 月 8 日灌南法院裁定受理江阴珺之绿环保科技有限公司对连云港致诚化工有限公司的破产清算申请〔（2023）苏 0724 破申 10 号〕，5 月 15 日，灌南县法院指定江苏和济律师事务所担任连云港致诚化工有限公司管理人，负责法院指派公司破产清算工作。

江苏科菲特公司于 2022 年 6 月收到盐城市大丰区大丰港石化新材料产业园管理办公室《关于做好关闭退出有关工作的通知》（大石办〔2022〕33 号），根据该通知江苏科菲特公司被列为 2022 年度关闭退出企业，截至本财务报表批准报出日相关退出方案尚未确定，公司于本期将江苏科菲特公司作为终止经营列报。

Hifeng International USA INC 已向当地商务部门申请注销，2023 年 3 月完成 2022 年度所得税申报，其他注销程序正在进行中。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、贸易业务、运输及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	农药及农药中间体	油品、大宗化学 品仓储及贸易	粮食种子销售及 其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	77,655,183.88	94,465,555.09	10,056,512.65	-1,752,479.65	180,424,771.97
主营业务成本	54,833,500.08	83,613,695.61	6,910,896.58	-1,014,567.99	144,343,524.28
资产总额	2,850,518,497.90	741,946,220.01	318,430,882.73	-681,571,357.70	3,229,324,242.94
负债总额	1,898,067,929.19	318,091,850.50	145,019,694.27	-972,512,509.76	1,388,666,964.20

注：按净额列示的贸易收入其全额销售金额与采购金额分别为 402,475,494.86 元和 398,048,012.88

元

（三）租赁

1. 公司作为承租人



(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	312,498.40
合 计	312,498.40

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	129,742.74
与租赁相关的总现金流出	312,498.40

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,994,642.81	4,570,208.15

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	54,248,926.92	48,788,519.78
小 计	54,248,926.92	48,788,519.78

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	7,268,277.18	6,038,217.78
1-2 年	2,328,216.40	4,230,442.49
2-3 年	1,186,000.00	1,471,554.10
3-4 年	1,186,000.00	1,186,000.00
4-5 年	395,333.33	1,186,000.00
5 年以后		
合 计	12,363,826.91	14,112,214.37

(四) 环境管控与修复费用的计提和使用情况

本公司及子公司江苏科菲特公司于 2018 年被政府部门责令停产整治，要求对所造成的环境污染进行管控与修复。公司已实施环境管控与修复工作，于 2018 年度计提环境管控与修复费用 109,670,314.98 元，并计提与诉讼案件相关的环境污染赔偿及罚款支出 12,860,554.25 元。2020 年度，公司根据最新评估的污水处理费用与诉讼案件相关的环境污染赔偿补提支出 823,609.24 元。2021 年度，公司根据环境修复进展，追加计提环境修复费用 61,099,924.16 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司环境污染赔偿及罚款支出共计 13,684,163.49 元已全部支付完毕，公司累计从预计负债中列支环境管控与修复费 145,194,614.23 元（其中本期列支 1,634,851.23 元），期末余额 25,575,624.91 元。

(五) 子公司停产情况

2018 年，部分子公司因所在园区整体整治要求或违反环保法规而被责令停产，截至 2023 年 6 月 30 日，停产的子公司情况如下：

公司名称	具体车间	停产时间	停产原因	复产时间
江苏科菲特公司	公司整体	2018 年 5 月 9 日	因环保配套设施未经验收、非法填埋危险废物等问题被盐城市大丰区环境保护局责令停产整治。	[注 1]
嘉隆化工公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日	江苏省灌南县人民政府根据省市政府关于灌河口突出问题整治要求，决定灌南县堆沟港镇化学工业园区内的企业一律停产整治	[注 2]
致诚化工公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日		[注 1]

[注 1] 详见本财务报表附注十三（一）之所述

[注 2] 嘉隆化工公司于 2021 年 4 月 27 日收到连云港化工产业区管委会《告知函》。根据《江苏省化工产业安全环保整治提升方案》的通知（苏办〔2019〕96 号）和《省政府关于加强全省化工园区化工集中区规范化管理的通知》（苏政发〔2020〕94 号）的相关要求以及江苏省化工产业安全环保整治提升“一企一策”综合处置建议，嘉隆化工公司部分产品和工艺转型升级难度大，相关生产设备设施已出现老化，为降低潜在的安全和环保风险，达到“两断三清”要求，嘉隆化工公司必须拆除现有生产线、设备及相关设施，重新规划建设新生产线，故而公司对需拆除的生产线等相关设施计提了减值准备

(六) 重大资产出售豁免协议约定事项进展

公司于 2021 年 5 月完成了关于安道麦江苏公司和安道麦上海公司 51% 股权的重大资产出售，鉴于部分交割事项尚未成就，公司和安道麦公司于 2021 年 5 月 28 日签署了《豁免及补充交割条件的协议》（以下简称豁免协议）。

豁免协议约定的主要内容有：

(1) 安道麦公司同意部分豁免关于重组全部完成中资质证照相关的要求，前提为双方同意该等被豁免的资质证照重组要求在需要的情况下将于交割后完成。豁免的资质证照主要包括：部分农药登记证的变

更完成、部分建筑消防许可证的转移完成、农药生产许可证证载范围增加的完成。

(2) 安道麦公司同意部分豁免关于重组全部完成中生产恢复或整改相关的要求，前提为双方同意公司将增加一笔延期支付的款项（金额约为人民币 3,100 万元），直至所需的生产恢复或整改要求完成。

(3) 安道麦公司同意部分豁免交割时不利程序相关的要求，前提为双方同意将增加一笔延期支付的款项（金额约为人民币 1.23 亿元），上述不利程序主要包含涉及草铵膦的相关诉讼均最终完全以不会对买方（安道麦公司）、买方受偿方和/或合资公司（新公司）产生或造成不利影响的形式解决；草铵膦原药实际产量达到或超过 417MT/月，在上述不利程序解决后延期支付款项予以释放。同时，经双方同意，就安道麦公司因不利程序导致其未来取得新公司额外股权支付的价格高于经国有资产监督管理机关备案的评估价格而产生的差价，公司为上述差价作出担保并全额补偿。

(4) 双方同意，就股权购买协议中原有的延期付款规定（金额为人民币 1 亿元），与资质证书转让或者更新相关的要求以及与境外知识产权转让核查相关的要求将被额外作为该等延期付款的释放条件。

(5) 豁免协议为股权购买协议的一部分，除豁免协议修订的内容外，股权购买协议和补充协议内容不变。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成上述豁免协议(2)项下关于 2,4-D 酯项目、甲羧除草醚项目、粉唑醇项目的生产恢复或整改要求，未按合同约定完成 F052 项目的整改。已完成豁免协议(4)项下关于 24 个资质证书转让或更新中的 19 个，剩余 5 个证照尚在办理中。关于上述豁免协议(3)项下草铵膦生产线，2022 年 1 月，公司与第三方服务机构签订委托开发合同，对草铵膦生产线进行工程技术设计和提产研究。截至报告期末，第三方服务机构已为公司初步制定了技术改造方案，目前正对该方案进行技术论证中。公司为上述整改及证照等办理产生的成本费用累计计提 4,456.40 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得转让安道麦辉丰江苏公司和安道麦辉丰上海公司股权转让款合计 97,390.91 万元。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到延期支付款项。

(七) 业绩承诺说明

1. 收购嘉隆化工公司的相关承诺

根据本公司与自然人孟宪民、吴洋、刘秀红、姚海燕、江苏省高科技产业投资有限公司、左松林、唐园子、杨建民、唐汉博（以下简称原主要股东）以及嘉隆化工公司于 2014 年 5 月 10 日签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

(1) 嘉隆化工公司徐州厂区土地处置净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的资金占用费用等）不低于 1 亿元，处置时限自嘉隆化工公司与本公司签订投资合作协议起 30 个月内完成（其中：铜国用〔2005〕第 0683 号国有土地使用权证对应土地 6 个月，铜国用〔2005〕第

0680 号国有土地使用权证和铜国用（2007）第 3169 号国有土地使用权证对应土地 12 个月，逾期未能处置的，原主要股东应向嘉隆化工公司支付相关地块处置收益资金占用费，资金占用费率为 10%/年）。如果徐州厂区土地处置净收益在土地处置承诺期内未能达到 1 亿元，由原主要股东在约定土地处置承诺期届满之日起三个月内以其持有嘉隆化工公司对应价值股权零价格转让予本公司或以现金补足（补偿股权数量=（1 亿元-土地实际净收益）/3 元）。公司承诺徐州土地净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的相关费用）超出 1 亿元净收益部分由原主要股东享有。

(2) 本公司投资嘉隆化工公司后，如因原主要股东未披露对外担保事项使嘉隆化工公司产生负债或损失，均由原主要股东承诺方承担全部经济、法律责任。

(3) 嘉隆化工公司截至 2013 年 9 月 30 日的财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 4 月 30 日出具《审计报告》（天健审（2014）4894 号），上述报告中的相关应收账款、预付账款、其他应收款如产生坏账损失，或两年内未能收回的，视为无法收回，原主要股东承诺承担全部损失。

(4) 自 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，嘉隆化工公司累计主营业务经营净利润如为负数（不含土地处置等非经常性损益），原主要股东以现金或股权折价（3 元/股）弥补差额。

因上述承诺事项部分未完成，2018 年 3 月 2 日，本公司与原主要股东签订补充协议，约定：

(1) 本公司以 7,611.48 万元的价格收购原主要股东持有的嘉隆化工公司 40.92%股权。

(2) 原主要股东代为偿还嘉隆化工公司之子公司徐州长顺置业有限公司所欠嘉隆化工公司往来款 6,016.00 万元，并支付嘉隆化工公司转让徐州长顺置业有限公司 98%股权价格 784.00 万元，合计 6,800.00 万元。

(3) 原主要股东负责将登记在嘉隆化工公司和徐州裕农化工有限公司名下的国有建设用地使用权（铜国用（2005）第 0681 号地块、铜土国用（2000）字第 0340 号地块）依法变更登记至嘉隆化工公司之子公司徐州隆茂置业有限公司名下，后续通过徐州隆茂置业有限公司进行处置，期间涉及的所有费用由原主要股东承担并负责支付。

(4) 原主要股东支付 5,000 万元环保及税收清算保证金后，嘉隆化工公司分别将其持有的徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司 98%股权分别以 784 万元的价格转让给原主要股东。

截至本财务报表批准报出日，上述补充协议中的(1)、(2)所列事项已执行完毕，(3)、(4)项所列事项正在积极推进中。截至期末，嘉隆化工公司已收到原股东支付的环保及税收保证金等共计 5,834 万元、徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司股权转让款 1,568 万元。徐州嘉茂置业有限公司已于 2019 年 3 月 7 日完成相关股权转让的工商变更手续，徐州隆茂置业有限公司尚未完成股权转让。

2. 收购农一北京公司的相关承诺

公司于 2021 年 8 月 24 日与盐城农一投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称盐城农一有限合伙）签订《股权转让协议》。协议约定，盐城农一有限合伙向公司转让其持有的农一北京公司 81.4107% 的股权。同时，为切实保障上市公司及中小股东利益，公司控股股东及实际控制人仲汉根先生就公司收购农一北京公司股权事项作出如下承诺：

（1）利润承诺

此次股权转让完成后，农一北京公司 2021-2025 年度经审计累计净利润不低于人民币 1 亿元。如农一北京公司 2021-2025 年度经审计的累计净利润低于承诺累计净利润的 80%，仲汉根先生按照约定履行利润补偿义务。公司应在 2021-2025 年每会计年度结束时，聘请具有证券业务资格的会计师事务所对农一北京公司实际盈利情况出具专项审计报告，以确定农一北京公司实际实现的净利润数。

（2）补偿承诺

如农一北京公司 2021-2025 年度实际实现的累计净利润数低于承诺净利润数的 80%（即，人民币 8,000 万元），公司在农一北京公司 2025 年度专项审计报告出具后的 10 日内，书面通知仲汉根先生向公司支付应补偿的现金。仲汉根先生在收到公司通知后的 10 日内以现金（包括银行转账）方式向公司支付。

仲汉根先生应补偿的现金数额按以下公式计算确定：应补偿现金 = $(1 \text{ 亿元} / 5 - \text{北京农一公司实际年平均完成净利润数}) \times 8.5 \times 81.4107\%$ 。

农一北京公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别实现净利润 8,049,469.38 元、-8,003,822.19 元、1,489,180.24 元，累计实现净利润 1,534,827.43 元。

3. 处置安道麦辉丰江苏公司和安道麦辉丰上海公司的相关承诺

本公司向安道麦公司作出承诺，在安道麦辉丰上海公司股权交割后（2020 年末）的三年内（2021 年-2023 年），由农一北京公司向安道麦辉丰上海公司采购产品产生的安道麦辉丰上海公司平均年度毛利润（“农一北京公司业务毛利”）至少应达到人民币 860 万元（“农一北京公司业务基准”），并且双方同意，如果农一北京公司业务毛利未能达到农一北京公司业务基准，则本公司应当向安道麦公司进行价款支付。价格调整支付 = $(\text{农一网业务基准} - \text{农一网业务毛利润}) \times 13$ 。2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月农一北京公司向安道麦辉丰上海公司采购产品产生的安道麦辉丰上海公司业务毛利分别为 465.57 万元、326.05 万元、165.97 万元。2021 年度和 2022 年度销售情况未达预期，公司将通过增加向安道麦辉丰上海公司的采购，并采用薄利多销的方式达成业绩承诺，预计损失 2,980,400.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款



(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,594,860.57	37.43	9,594,860.57	100.00	
按组合计提坏账准备	16,037,068.76	62.57	12,586,124.20	78.48	3,450,944.56
合 计	25,631,929.33	100.00	22,180,984.77	86.54	3,450,944.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,594,860.57	40.88	9,594,860.57	100.00	
按组合计提坏账准备	13,873,586.70	59.12	12,341,531.93	88.96	1,532,054.77
合 计	23,468,447.27	100.00	21,936,392.50	93.47	1,532,054.77

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏科邦安全技术有限公司	9,594,860.57	9,594,860.57	100.00	经营困难，预计收回可能性较小
小 计	9,594,860.57	9,594,860.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,252,652.56	12,559,604.20	88.12
合并范围内关联方款项组合	1,784,416.20	26,520.00	1.49
小 计	16,037,068.76	12,586,124.20	78.48

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,688,859.15	8,444.30	0.5
7-12个月	12,957.44	323.94	2.5



3 年以上	12,550,835.97	12,550,835.97	100
小 计	14,252,652.56	12,559,604.21	88.12

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	3,201,843.23
7-12 个月	12,957.44
1-2 年	271,432.12
3 年以上	22,145,696.54
合 计	25,631,929.33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,594,860.57							9,594,860.57
按组合计提坏账准备	12,341,531.93	244,592.27						12,586,124.20
合 计	21,936,392.50	244,592.27						22,180,984.77

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
小 计		

(4) 本期未发生核销应收账款的情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Profeng Australia Pty. Ltd.	10,445,602.78	40.75	10,445,602.78
江苏科邦安全技术有限公司	9,594,860.57	37.43	9,594,860.57
Amvac Australia Pty Ltd	1,672,593.19	6.53	1,672,593.19
允发化工(上海)有限公司	1,254,000.00	4.89	6,270.00
农一网(杨凌)电子商务有限公司	905,057.93	3.53	



小 计	23,872,114.47	93.13	21,719,326.54
-----	---------------	-------	---------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,978,400.00	8,978,400.00
其他应收款	193,458,344.62	240,132,505.48
合 计	202,436,744.62	249,110,905.48

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	5,400,000.00
盐城新宇辉丰环保科技有限公司		
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	3,578,400.00	3,578,400.00
小 计	8,978,400.00	8,978,400.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	3 年以上	与该子公司少数股东存在诉讼纠纷	否，待与股权处置、往来款等一并考虑
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	2,683,800.00	1-2 年	待国家金融监督管理总局咸阳监管分局审批	否
小 计	8,083,800.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	676,291,447.47	67.89	676,291,447.47	100.00	
按组合计提坏账准备	319,881,920.18	32.11	126,423,575.56	39.52	193,458,344.62



小 计	996, 173, 367. 65	100. 00	802, 715, 023. 03	80. 58	193, 458, 344. 62
-----	-------------------	---------	-------------------	--------	-------------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	674, 020, 573. 41	66. 32	674, 020, 573. 41	100. 00	
按组合计提坏账准备	342, 232, 268. 73	33. 68	102, 099, 763. 25	29. 83	240, 132, 505. 48
小 计	1, 016, 252, 842. 14	100. 00	776, 120, 336. 66	76. 37	240, 132, 505. 48

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏科菲特生化技术股份有限公司	217, 326, 147. 78	217, 326, 147. 78	100. 00	资不抵债, 可收回金额小于账面余额
江苏焦点富硒农业有限公司	27, 467, 170. 54	27, 467, 170. 54	100. 00	
致诚化工公司	20, 302, 280. 93	20, 302, 280. 93	100. 00	
江苏嘉隆化工有限公司	411, 195, 848. 22	411, 195, 848. 22	100. 00	
小 计	676, 291, 447. 47	676, 291, 447. 47	100. 00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方款项组合	48, 229, 594. 60		
账龄组合	271, 652, 325. 58	126, 423, 575. 56	46. 54
其中: 6个月以内	1, 708, 292. 81	8, 541. 46	0. 50
7-12个月	241, 800. 00	6, 045. 00	2. 50
1-2年			
2-3年	260, 533, 170. 31	117, 239, 926. 64	45. 00
3年以上	9, 169, 062. 46	9, 169, 062. 46	100. 00
小 计	319, 881, 920. 18	126, 423, 575. 56	39. 52

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6个月以内	23, 979, 166. 87



7-12 月	28,378,647.26
1-2 年	66,066,790.32
2-3 年	311,203,212.94
3 年以上	566,545,550.26
小 计	996,173,367.65

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	137,314.13	90,996,227.11	684,986,795.42	776,120,336.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-90,952,646.86	90,952,646.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-122,727.67	-43,580.25	26,760,994.29	26,594,686.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,586.46	0.00	802,700,436.57	802,715,023.03

4) 本期未发生核销其他应收款的情况

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		
应收暂付款	11,119,155.27	38,356,404.22
合并内关联方款项	704,218,761.14	717,363,267.61
拆借款及利息	20,302,280.93	
应收股权转让款[注]	260,533,170.31	260,533,170.31



小 计	996, 173, 367. 65	1, 016, 252, 842. 14
-----	-------------------	----------------------

[注] 应收股权转让款包括应收安道麦公司关于处置安道麦辉丰江苏公司 51% 股权的股权转让款 259, 864, 705. 31 元；应收朱世明关于处置明进纳米公司的股权转让款 668, 465. 00 元

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏嘉隆化工有限公司	合并内关联方款项	411, 195, 848. 22	[注 1]	41. 28	411, 195, 848. 22
安道麦公司	应收股权转让款	259, 864, 705. 31	2-3 年	26. 09	116, 939, 117. 39
江苏科菲特生化技术股份有限公司	合并内关联方款项	217, 326, 147. 78	[注 2]	21. 82	217, 326, 147. 78
江苏焦点富硒农业有限公司	合并内关联方款项	27, 467, 170. 54	[注 3]	2. 76	27, 467, 170. 54
农一电子商务(北京)有限公司	借款及利息	25, 286, 465. 75	[注 4]	2. 54	
小 计		941, 140, 337. 60		94. 49	772, 928, 283. 93

[注 1] 6 个月以内：825, 140. 24 元；7 个月到 1 年：1, 113, 222. 00 元；1-2 年：7, 869, 358. 05 元；2-3 年：23, 632, 963. 53 元；3 年以上：377, 755, 164. 40 元

[注 2] 7 个月到 1 年：2, 757, 830. 74 元；1-2 年：54, 302, 253. 46 元；2-3 年：20, 557, 881. 23 元；3 年以上：139, 708, 182. 35 元

[注 3] 6 个月以内：1, 445, 733. 82 元；7 个月到 1 年：979, 328. 77 元；1-2 年：3, 895, 178. 81 元；2-3 年：6, 479, 197. 87 元；3 年以上：14, 667, 731. 27 元

[注 4] 6 个月以内：20, 000, 000 元，7 个月到 1 年：5, 286, 465. 75 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 080, 835, 607. 81	364, 012, 500. 00	716, 823, 107. 81
对联营企业投资	891, 913, 483. 15	8, 068, 236. 11	883, 845, 247. 04
合 计	1, 972, 749, 090. 96	372, 080, 736. 11	1, 600, 668, 354. 85

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	1,080,835,607.81	364,012,500.00	716,823,107.81
对联营企业投资	894,546,522.32	8,068,236.11	886,478,286.21
合计	1,975,382,130.13	372,080,736.11	1,603,301,394.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏科菲特公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
辉丰石化公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
焦点农业公司	18,800,000.00			18,800,000.00		18,800,000.00
江苏辉丰生物技术有限公司	4,840,000.00			4,840,000.00		
Huifeng International USAINC	31,600,000.00			31,600,000.00		
HUIFENGLIMITED	406,466.10			406,466.10		
上海焦点公司	169,976,641.71			169,976,641.71		
嘉隆化工公司	315,212,500.00			315,212,500.00		315,212,500.00
能健源公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	1,080,835,607.81			1,080,835,607.81		364,012,500.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
安道麦辉丰江苏公司	764,811,702.80	464,555.77		-28,586,691.06	
盐城新宇公司	61,650,888.01			227,503.79	
响水新宇公司	14,637,900.00			-5,081,453.83	
盐城辉丰产业投资合伙企业(有限合伙)	12,501,926.09		186,400.00		
安道麦辉丰上海公司	32,875,869.31			30,529,446.16	
合计	886,478,286.21	464,555.77	186,400.00	-2,911,194.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备期末
-------	--------	-----	--------



	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		余额
联营企业						
安道麦辉丰江苏公司					736,689,567.51	
盐城新宇公司					61,878,391.80	
响水新宇公司					9,556,446.17	8,068,236.11
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）					12,315,526.09	
安道麦辉丰上海公司					63,405,315.47	
合计					883,845,247.04	8,068,236.11

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,263,012.77	2,991,478.22	7,902,047.13	5,100,254.54
其他业务收入	4,205,304.90	3,780,575.59	1,559,071.78	1,628,523.27
合计	7,468,317.67	6,772,053.81	9,461,118.91	6,728,777.81

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

报告分部	小计
主要经营地区	
境内	7,468,317.67
境外	
小计	7,468,317.67
主要产品类型	
农药原药及中间体	87,713.26
农药制剂	3,175,299.51
油品、化学、仓储及贸易	
其他	4,205,304.90
小计	7,468,317.67

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
农药制剂	3,263,012.77	2,982,487.39	5,373,549.22	4,434,568.71
油品、化学、仓储及贸易			1,559,071.78	1,628,523.27
其他	4,205,304.90	3,789,566.42	2,528,497.91	665,685.83
小 计	7,468,317.67	6,772,053.81	9,461,118.91	6,728,777.81

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,468,317.67	6,772,053.81	8,996,382.58	6,603,829.44
境外			464,736.33	124,948.37
小 计	7,468,317.67	6,772,053.81	9,461,118.91	6,728,777.81

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,468,317.67	9,461,118.91
小 计	7,468,317.67	9,461,118.91

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,911,194.94	4,275,189.74
成本法核算的长期股权投资收益		3,780,840.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具持有期间的投资收益	1,276,468.53	4,577,644.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-1,634,726.41	12,633,673.83

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----



非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,126,861.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,763,370.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	14,641,034.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	96,493.01	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,203,028.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,044.37	
小 计	30,887,831.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,110,344.90	
少数股东权益影响额（税后）	584,293.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,193,193.90	

2. 重大非经常性损益项目说明

(1) 非流动性资产处置损益

2023 年 4 月灌南县人民法院法院受理了债权人对连云港致诚公司的破产清算申请, 2023 年 5 月并指定江苏和济律师事务所担任连云港致诚公司的管理人, 公司对连云港致诚公司丧失控制权, 不再将其纳入合并报表范围, 投资收益抵减了无法收回的应收款账款和预付账款后产生处置净收益 8,576,811.34 元。

(2) 持有交易性金融资产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

公司本期持有江苏大丰农村商业银行股份有限公司 5.69%股权, 陕西杨凌农村商业银行股份有限公司 9.94%股权产生的公允价值变动收益合计 14,641,034.61 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.0322	-0.0322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.86	-0.0496	-0.0496

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,574,542.40	
非经常性损益	B	26,193,193.90	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-74,767,736.30	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,958,663,035.81	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算变动	I1	1,357,473.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备变动	I2	59,645.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3



	套期储备变动	I3	-354,900.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,934,906,873.63
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-2.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-3.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,574,542.40
非经常性损益	B	26,193,193.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-74,767,736.30
期初股份总数	D	1,507,589,677.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,507,589,677.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.0322
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0496

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏辉丰生物农业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日