



安徽辉隆农资集团股份有限公司  
2023 年年度报告

【2024 年 04 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程诚、主管会计工作负责人胡鹏及会计机构负责人（会计主管人员）胡鹏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

请投资者关注本报告“第三节管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望”中所示列的公司经营中可能存在的风险及应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	60
第五节 环境和社会责任.....	81
第六节 重要事项.....	98
第七节 股份变动及股东情况.....	112
第八节 债券相关情况.....	119
第九节 财务报告.....	123

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、载有公司董事长签名的公司 2023 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
辉隆股份、本公司、公司	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
省供销社、省社	指	安徽省供销合作社联合社
省供销集团	指	安徽省供销集团有限公司
控股股东、辉隆投资	指	安徽辉隆投资集团有限公司
海华科技集团	指	安徽海华科技集团有限公司
瑞美福农化集团	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
中成科技	指	安徽辉隆中成科技有限公司
银山药业	指	安徽辉隆集团银山药业有限责任公司
五禾生态肥业	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
辉铝新材	指	安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	辉隆股份	股票代码	002556
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽辉隆农资集团股份有限公司		
公司的中文简称	辉隆股份		
公司的外文名称（如有）	ANHUI HUILONG AGRICULTURAL MEANS OF PRODUCTION CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUILONG		
公司的法定代表人	程诚		
注册地址	安徽省合肥市庐江县庐城镇晨光路 17 号东方水岸写字楼		
注册地址的邮政编码	231501		
公司注册地址历史变更情况	公司注册地址发生变更：变更前：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号；变更后：安徽省合肥市庐江县庐城镇晨光路 17 号东方水岸写字楼		
办公地址	安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号		
办公地址的邮政编码	230022		
公司网址	<a href="http://www.ahamp.com">http://www.ahamp.com</a>		
电子信箱	zqb@ahamp.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91340000148941720L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	上市之初公司主要从事化肥、农药产品的内外贸分销业务；上市之后公司向“工贸一体化”转型，主营业务除保留原有的化肥、农药产品的内外贸分销业务，新增了自主品牌磷复肥、农药和精细化工产品的生产和销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	2017年公司控股股东由安徽省供销商业总公司变更为安徽辉隆投资集团有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	吴琳、陶秀珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	广东省深圳市福田区中心区金田路4036号荣超大厦16-20层	王裕明、邹文琦	公司首次公开发行至募集资金使用完毕为止。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	17,832,656,739.38	18,249,340,391.45	-2.28%	19,081,305,600.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,535,910.25	510,467,544.96	-85.01%	506,005,188.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,204,079.24	386,786,100.89	-107.29%	446,880,730.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	-373,162,425.97	1,243,317,380.48	-130.01%	629,058,429.96
基本每股收益（元/股）	0.08	0.53	-84.91%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.53	-84.91%	0.52
加权平均净资产收益率	1.97%	12.80%	-10.83%	13.93%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	11,649,912,590.27	11,599,480,576.97	0.43%	11,017,283,628.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,708,155,626.22	4,077,313,707.13	-9.05%	3,844,100,044.73

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在

不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	17,832,656,739.38	18,249,340,391.45	报表营业收入
营业收入扣除金额（元）	1,788,518,121.20	76,729,414.23	贸易增量和其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	16,044,138,618.18	18,172,610,977.22	营业收入扣除后金额

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,325,235,519.54	4,797,713,350.22	4,446,384,595.04	4,263,323,274.58
归属于上市公司股东的净利润	157,294,090.03	87,848,001.63	-113,001,517.77	-55,604,663.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	132,531,425.11	57,575,038.51	-136,397,066.02	-81,913,476.84
经营活动产生的现金流量净额	-360,784,486.19	-384,590,525.22	401,363,682.59	-29,151,097.15

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	2,696,599.35	7,498,884.60	1,945,178.99	



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,566,981.41	52,976,203.62	47,687,473.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,073,874.45	39,932,229.66	24,821,448.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,879,095.83	6,878,075.00	2,081,625.00	
委托他人投资或管理资产的损益	30,082,683.43	26,448,628.43		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,072.99	8,547,013.05	7,941,630.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771,752.32	6,364,689.66	-3,777,378.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	775,588.26	6,988,118.34	550,832.48	
减：所得税影响额	11,908,654.47	30,456,024.76	13,677,415.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,213,004.08	1,496,373.53	8,448,936.84	
合计	104,739,989.49	123,681,444.07	59,124,458.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

#### 一、公司所处的行业及行业地位

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

#### （一）所处行业

##### 1、农资行业：

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

##### 2、精细化工行业：

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

#### （二）公司所处的行业地位

辉隆股份是中国农资连锁经营的倡导者，开创了全国供销社系统农资流通企业上市先河，是“中国现代农业综合服务商”的引领与实践者。公司位列中国农资流通企业综合竞争力百强第 3 位，在农资流通行业中具备较高的行业地位和较强的竞争优势，拥有中国农资流通行业服务类驰名商标——“辉隆”品牌。公司连续多年入榜《财富》中国 500 强、中国服务业企业 500 强、长三角服务业企业百强、中国石化企业 500 强、中国农业企业 500 强，先后荣获全国五一劳动奖状、中国化肥流通体制改革 20 周年突出贡献奖、第六届安徽省人民政府质量奖提名奖、第二届合肥市市长质量奖金奖，是农业农村部确定的农资连锁经营重点企业、商务部“万村千乡市场工程”优秀试点企业、全国供销总社“新网工程”示范企业、安徽省农资供应龙头企业和农业产业化省级重点龙头企业。

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

## 二、报告期内宏观经济形势及行业发展趋势

### （一）宏观经济形势

当前，国内外宏观经济形势错综复杂，全球经济复苏进程曲折，而国内正处于经济转型升级的关键时期。

从国际看，世界经济格局深度调整，贸易增速下行，给中国制造业转型升级带来压力；国际政治博弈影响深化，地缘冲突加剧引发资本恐慌，美元作为避险资产的属性加强，人民币汇率承压。从国内看，社会预期偏弱，有效需求不足，国内大循环存在堵点，部分行业产能过剩，风险隐患仍然较多，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升。综合来看，我国发展面临的有利条件强于不利因素，经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变。面对这样的背景，公司未来发展既有机遇也有挑战，公司更需坚定信心，积极应对，以稳健的步伐推动公司高质量发展。

## （二）行业发展趋势

### 1、农资行业

目前，我国深入实施全面推动乡村振兴策略，加速推动农业实现更高质量发展。与此同时，新旧动能转换的转型升级也步入至关重要的时期，社会发展与国家经济面临着机遇与挑战的双重局面，农资行业身处其中，亦不例外。

#### （1）有力有效推进乡村全面振兴，农资行业将迎来较长时间的景气周期。

习近平总书记强调“强国必先强农，农强方能国强”。要坚持稳字当头、稳中求进，离不开“三农”的“压舱石”作用。国家高度重视“三农”问题，中央一号文件秉承二十大报告对乡村振兴、农业强国的战略部署，坚持不懈把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，有力有效推进乡村全面振兴，加快农业农村现代化。农资行业作为农业产业链上的重要一环，面临着全新的机遇和挑战。

随着国家对粮食安全和农业现代化重视程度不断提高,对农资产品需求也呈现稳步增长态势。《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》要求抓紧抓好粮食和重要农产品的稳产保供。化肥、农药等农资产品作为提高粮食单产及总产量的重要保障，市场需求将持续旺盛。同时，作为巩固和提高粮食生产能力、保障国家粮食安全的关键举措，建设高标准农田，推进耕地保护，也为农资行业带来巨大的市场空间。

辉隆股份秉承“服务三农、奉献社会”的宗旨，以“三农”领域为关注重点，充分发挥农资供应主渠道作用，集成资源、渠道、网络、生产等优势，持续提升农资产品供应，以自身经营服务积极融入国家全面推进乡村振兴，加快建设农业强国战略，夯实国家粮食安全基石，促进农民增产增收，推动现代农业高质量发展。

#### （2）行业集中度进一步提升，领军企业地位更加稳固。

农资流通行业集中度持续提升。为巩固市场地位，大型农资流通企业在经营规模扩张的同时，大力开展跨区域并购重组，积极向产业链条上游或下游延伸，提升了抗风险能力和竞争优势。随着国家对农业农村现代化发展的不断推进，农资流通企业正加速向农业社会化综合服务模式转型。大型农资流通企业则凭借其规模、技术和品牌优势，逐步扩大市场份额，提高行业集中度，小型民营农资流通企业面临着较大的生存压力。

作为拥有供销社系统背景的农资企业，辉隆股份凭借丰富的资源和强大的综合服务能力，加强自身产业链整合延伸，继续稳固市场主导地位，提升市场竞争力。

### **（3）农业经营主体持续优化，农业综合服务市场潜力巨大。**

党的二十大报告强调“发展新型农业经营主体和社会化服务”。传统小农经营主体正逐步被农业专业大户、家庭农场、农民专业合作社与农业产业化龙头企业等新型农业经营主体所替代。随着农业生产标准化、服务规模化进程加快，农业产业化经营程度不断提高，对农业综合服务提出更高的专业性要求和技术需求。

为满足农户多元化多层次现代农业综合服务需求，辉隆股份围绕特色农业，推广“菜单式”定制化方案和“套餐式”一体化方案，实现了由经营服务型向服务经营型转变，由单纯提供产品向提供“产品+服务+解决方案”的转变，实现服务精准到物。

### **（4）实现农业高质量发展，新质生产力成战略性支撑**

2024 年政府工作报告明确“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。”引入新技术、新设备、新模式，发展新质生产力是推动产业高质量发展的内在要求和重要着力点。实现“农业大国”向“农业强国”的跨越，需要加快发展以高质量为目标、以创新引领为导向、以科技赋能为内核的农业新质生产力。

辉隆股份围绕发展新质生产力的内在要求，坚持科技创新为企业发展的核心动力，通过持续的技术创新和产品升级，为公司可持续发展提供坚实的技术支持。公司积极投身农业产业数智化建设，将数字技术与农业产业深度融合，精心打造辉隆智慧农业服务平台。公司始终坚持绿色引领，推动质量兴农、绿色兴农，拓展农业多种功能。通过加大科技投入，致力于为广大农户提供绿色、环保、高效的农资产品，为行业减肥增效、化肥零增长发挥带头示范作用，进一步提高农产品的品质和安全系数，推动中国农业朝着“资源更节约、环境更友好、土壤更健康、食品更安全”的方向可持续发展。

### **（5）国际大宗原料价格波动，农资市场面临考验。**

受国际大宗原材料产品价格剧烈波动，叠加下游需求、汇率波动、环保压力、政策调控等综合因素影响，农资市场行情起伏震荡，农资产品价格波动剧烈。

辉隆股份将继续围绕“双打造”愿景，坚定“工贸并举、工业强企、以工带贸、以贸助工、以工哺农”发展方向，密切关注市场动态，积极应对市场变化，不断夯实经营能力，以优质的产品和服务增强客户粘性，实现公司稳健发展。

## 2、精细化工行业

2023 年，精细化工行业竞争激烈，且受去库存影响，业绩受压。同时在一些精细化学品领域，国外企业仍处于技术垄断或占据市场主导。但在国家高度重视自主可控、保障供应链安全的背景下，“补短板”的重要性愈发突出。随着核心技术和工艺的提升，国内企业在多个精细化学品领域实现国产替代，部分产品已达国际先进水平。

### **(1) 精细化工市场竞争激烈，绿色发展前景广阔。**

精细化工是化学工业中最具活力的新兴领域之一，产品覆盖了社会经济生活的各个方面，我国精细化工产品种类已超过 2 万种，行业生产能力和技术水平不断提升。精细化工行业是一个市场竞争十分激烈的行业，但随着国内外市场需求的变化和消费者的需求升级，竞争焦点也从过去的价格竞争和规模竞争，向质量竞争和品牌竞争转变。同时，面对日益严峻的环境挑战和不断增长的社会责任，精细化工企业需要在技术领域实现创新与突破，积极采用更为节能、环保、安全的先进技术和设备，通过提高资源利用效率、优化能源配置，以及大幅减少废弃物排放和潜在环境危害，实现生产过程和产品的全面绿色化、清洁化和循环化。在“十四五”规划纲要中提出更高的生态环境要求的背景下，需要从发展绿色化学的角度将绿色合成工艺应用于精细化工中，推动精细化工行业绿色发展。

公司立足绿色发展理念，以“降碳、减污、扩绿、增长”为目标，加大科研攻关力度，增强技术创新能力，形成稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，技术水平国内领先。

### **(2) 香料香精全球市场规模稳步增长，合成成分更具优势。**

香料香精广泛应用于食品、日化、烟草、医药、饲料、化妆品等领域，具有较高的进入壁垒。随着全球经济发展，人们生活水平提升，香料香精全球市场规模持续增长。全球目前在用的香原料有数千种，按照香料来源和制备工艺的不同，可分为天然香料、合成香料等。合成香料由化工原料经过化学手段合成而成，原材料来源广泛，产品品类较天然香料丰富。薄荷醇因具备薄荷香气以及清凉作用，被广泛应用于日化、食品、医药等领域。

公司作为国内首家打通“间甲酚——百里香酚——L-薄荷醇”产业链并实现稳定量产的企业，未来将继续在薄荷醇产业链上发挥核心优势，优化工艺技术，提升产品品质和附加值，巩固行业地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）农资业务

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

#### 1、农资流通贸易

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



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



## 2、农资生产

辉隆股份致力于打造高科技集群、高质量发展的企业集团，坚定实施“工贸并举、工业强企、以工带贸、以贸助工、以工哺农”的“工贸一体化”战略。公司秉持科技兴企的发展理念，立足资源优势，以“生态、绿色、环保”为“辉隆制造”标签，大力推进自主品牌产品建设，成功打造六大肥药生产基地，“辉隆”“五禾丰”等自主品牌肥药誉名美满。公司拥有超百万吨自主品牌复合肥年产销能力，农药行业制剂销售位居全国 30 强。现有自主品牌复合肥产能 155 万吨/年，磷酸一铵产能 15 万吨/年，农药制剂产能 10500 吨/年，在建氯虫苯甲酰胺原药产能 2000 吨/年。自主产品与自有网络优势叠加、高效融合、产效双增，迸发出强大的内生动力。我们顺利实现了发展动能转换，从单纯的商贸流通成功向工贸并举、融合发展转型，进入转型升级的“快车道”，驶入又好又快发展的“高速路”。

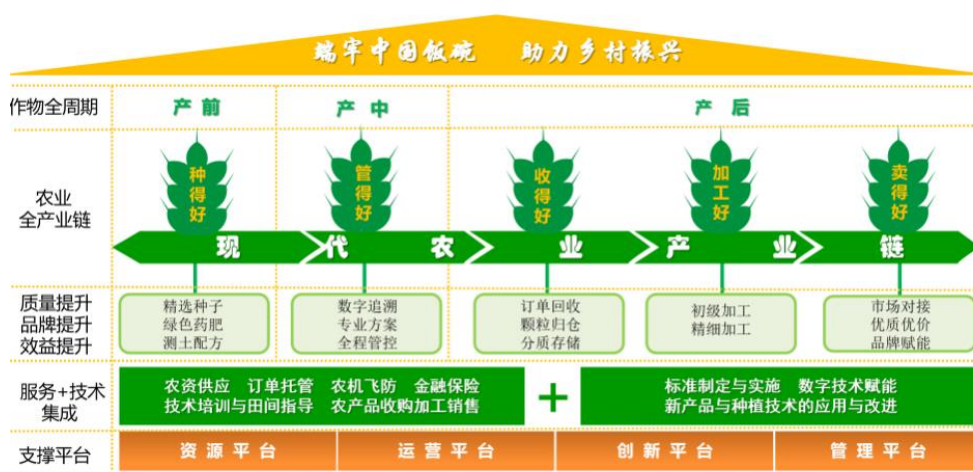
公司部分化肥产品：





### 3、农业综合服务

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



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

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

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

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

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

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

同时，我们把科技服务作为企业的核心竞争力，全面提升为农服务水平和能力。设立农化服务中心,常年开设 400 农技服务热线、辉隆科技大讲堂，开拓种子包衣、航空植保等服务，围绕特色农业，制定作物全程解决方案，实现了由经营服务型向服务经营型转变，由单纯提供产品向提供“产品+服务+解决方案”的转变。2023 年，辉隆股份技术服务团队开展田间试验示范、农技直播讲堂、电台讲座、辉隆科技大讲堂等超 1.3 万场次，培训服务农户约 33 万人次，综合服务面积近 3,600 万亩次。累计发放惠农贷超 9 亿元，使用客户数超 8,000 户。

## （二）精细化工业务

在坚持挺拔农资主业的同时,公司重视战略性新兴产业创新发展，成功进军精细化工、香料香精等领域，进一步延伸产业链和价值链。通过发行股份和可转债，并购国内一流的精细化工和香料香精生产企业——海华科技。海华科技是国内精细化工细分领域知名企业，拥有全产业链优势，产品结构丰富合理，主要经营甲醚、甲酚、氯甲苯、间氯苯胺、香精

香料等系列产品，广泛应用于医药、农药、食品添加剂、香精香料、日用化学品等行业。公司多年来坚持工艺自主研发创新，拥有“稳产、节能、安全、环保”的先进生产工艺，现拥有 29 项发明专利、71 项实用新型专利。

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求  
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原材料一	直接采购	0.85%	否	3,371.85	3,170.45
原材料二	直接采购	0.67%	否	6,374.44	6,668.85
原材料三	直接采购	0.41%	否	9,049.39	9,945.67
原材料四	直接采购	1.49%	否	815.61	790.65
原材料五	直接采购	0.79%	否	3,140.15	3,104.51

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

## 主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
对/邻氨基苯甲醚	成熟应用阶段	均为公司在职工	实用新型《一种硫氢化钠还原法生产邻氨基苯甲醚的生产设备》；《邻氨基苯甲醚甲氧基化反应装置》、《硫氢化钠配置装置》	经过多年的发展，生产技术水平国内领先。公司历经多次工艺改进，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，产品品质符合客户要求，产能、产量在同行业中全国居前。
间氯苯胺	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种利用间位油制备间氯苯胺的方法》	经过多年的发展，生产技术水平国内领先。公司历经多次工艺改进，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，产品品质符合客户要求，产能、产量在同行业中全国居前。
硫代硫酸钠	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种大苏打连续结晶系统及其工艺》、实用新型专利《一种大苏打连续结晶器》	经过多年的发展，生产技术水平国内领先。公司历经多次工艺改进，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，产品品质符合客户要求，产能、产量在同行业中全国居前。
间甲酚	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种甲酚的合成方法》《一种间、对甲酚烷基化连续反应的方法》、《一种间甲酚的制备方法》；实用新型《一种间、对甲酚烷基化连续反应装置》、《一种用于制备间甲酚的保护气循环净化系统》	甲酚系列产品的研发成功，打破了国外长达 30 年的技术垄断，开创并掌握了我国自主生产间甲酚和 BHT 产品的核心技术，拥有先进工艺合成技术和稳定的产品生产能力，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，技术水平国内领先。
BHT	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种 2,6-二叔丁基对甲酚的制备方法》《一种高纯 2,6-二叔丁基对甲酚的制备方法》	甲酚系列产品的研发成功，打破了国外长达 30 年的技术垄断，开创并掌握了我国自主生产间甲酚和 BHT 产品的核心技术，拥有先进工艺合成技术和稳定的产品生产能力，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，技术水平国内领先。
对/邻氯甲苯	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种低温连续氯化制备混氯甲苯的方法》；实用新型《液氯汽化器》	经过多年的发展，生产技术水平国内领先。公司历经多次工艺改进，形成了稳产、低耗、节能、环保、安全的生产工艺，产品品质符合客户要求，产能、产量在同行业中全国居前。
百里香酚	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种百里香酚的合成工艺》、《一种用于解决密闭防爆卧式离心机转鼓泛液的装置》、《合成百里香酚用催化剂及其制备方法与应用》；实用新型《一种百里香酚的连续合成装置》、《一种熔融结晶提纯对百里香酚的取样装置》	以间甲酚为原料，自主研发的“间甲酚-百里香酚-薄荷醇”全产业链生产工艺，打破了国外长达几十年的技术垄断，填补了国内空白，实现了香料主品种国产化的一大步跨越，补齐香料产业链的短板。
L-薄荷醇	成熟应用阶段	均为公司在职工	发明专利《一种 L-薄荷醇的合成工艺》、《一种合成 L-薄荷醇溶剂结晶后脱除丙酮系统及其工艺》、《一种合成 L-薄荷醇结晶提纯系统及其提纯方法》《一种 L-薄荷醇纯化工艺》	以间甲酚为原料，自主研发的“间甲酚-百里香酚-薄荷醇”全产业链生产工艺，打破了国外长达几十年的技术垄断，填补了国内空白，实现了香料主品种国产化的一大步跨越，补齐香料产业链的短板。

自主品牌复合肥	成熟应用阶段	均为公司在职工	复合肥振网筛下料机构、复合肥振网筛内部清理机构、一种环保型复合肥防结块剂粉剂及其制备方法和应用、一种环保型复合肥防结块剂水剂及其制备方法和使用方法、具有防结块、缓释效果的复混肥及制备方法、一种花生专用复合肥、加工工艺及其加工设备、投料下料口导料调节装置、一种小麦专用复合肥、制备工艺及其造粒设备等	经过多年的发展，公司已经掌握了复合肥生产的核心工艺技术，积累了丰富的生产技术经验，公司研发生产的优质高效、绿色环保的自主品牌系列复合肥获得了市场的广泛认可。
磷酸一铵	成熟应用阶段	均为公司在职工	应用于冲盘水布下水石膏的循环利用改进方法、一种磷酸中杂质的去除方法	经过多年的发展，公司积累了丰富的生产技术经验，研发生产销售高效、优质的磷酸一铵获得了市场的广泛认可。
农药制剂	成熟应用阶段	均为公司在职工	一种苯唑草酮可分散油悬浮剂及其应用；一种氯氟吡啶酯可分散油悬浮剂及其应用；一种包含甲磺草胺和乙羧氟草醚的除草组合物；一种含有溴虫氟苯双酰胺的杀虫组合物等 16 项发明专利，1 项外观设计专利和 10 项实用新型专利。	经过多年的发展，公司积累了丰富的生产技术经验，研发生产销售低毒、高效、优质的环保型农药。

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
对/邻氨基苯甲醚	10,500 吨/年	92.16%		
间氯苯胺	1,500 吨/年	98.21%		
硫代硫酸钠	25,426 吨/年	66.49%		
间甲酚（新）	10,000 吨/年	70.44%		
BHT	15,000 吨/年	62.64%		
对/邻氯甲苯	29,000 吨/年	79.28%		
百里香酚	4,000 吨/年	96.77%		其中 3,000 吨产能用于下游薄荷醇生产
L-薄荷醇	3,000 吨/年	112.25%		
复合肥	1,550,000 吨/年	70.00%		
磷酸一铵	150,000 吨/年	100.00%		
农药制剂	10,500 吨/年	117.95%		
氯虫苯甲酰胺原药	2,000 吨/年		2,000 吨/年	预计 2024 年试生产

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
蚌埠市沫河口工业园区	精细化工产品、复合肥产品、水溶肥
合肥市庐江县龙桥镇龙桥工业园	磷酸一铵、复合肥
肥东循环经济园区	农药制剂
新疆昌吉州呼图壁县大丰工业园	煤化工产品

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

☑适用 ☐不适用

环评名称	批复情况	批复时间	批复号
年产 2000 吨氯虫苯甲酰胺原药及中间体项目	已批复	2023.2.20	蚌环许[2023]7 号
年产 30 万吨硫铁矿制酸生产线扩建项目	已批复	2023.11.28	环建审[2023]66 号
工艺废水处理改造项目	已批复	2023.4.18	邢环评[2023]13 号
年产 1500 吨间氯苯胺升级改造及厂区清洁化改造项目	已批复	2023.4.3	蚌环许[2023]11 号
年产 20000 吨甲酚技改及厂区清洁化改造项目	已批复	2023.9.27	蚌环许[2023]47 号

报告期内上市公司出现非正常停产情形

☐适用 ☑不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

☑适用 ☐不适用

单位名称	序号	证书名称	证书编号	证书有效期	证书颁发机关	许可/认证范围
海华科技集团	1	高新技术企业证书	GR202234000109	2022.10.18-2025.10.17	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
	2	安全生产许可证	(皖C)WH安许证字[2020]05号	2023.9.22-2026.9.21	安徽省应急管理厅	10500吨/年对(邻)氨基苯甲醚、1500吨/年间氯苯胺、30000吨/年盐酸、6880吨/年邻甲酚、17200吨/年间甲酚、5856.2吨/年对甲酚、800吨/年次氯酸钠、1.4万吨/年对氯甲苯、1.6万吨/年邻氯甲苯、300吨/年邻硝基苯酚、22500吨/年苯酚、740吨/年3,5-二甲苯酚、2520吨/年二甲酚(2,4-二甲苯酚和2,5-二甲苯酚混合物)、10吨/年邻硝基苯甲醚、10030吨/年甲苯(物料回收)、3460吨/年乙醇(物料回收)、17411吨/年甲醇(物料回收)、212吨/年丙酮(回收)、2329吨/年异丁烯(回收)
	3	安全生产标准化证书	皖AQBWHIII202400261	2024.2.13-2027.2.12	安徽莱福工程咨询有限公司	安全生产标准化三级企业(危险化学品)
	4	非药类易制毒化学品生产备案证明	(皖)3S34030000405	2023.6.10-2026.6.9	蚌埠市应急管理局	盐酸30000吨/年
	5	全国工业产品生产许可证	(皖)XK13-008-00004	2022.2.23-2027.3.13	安徽省市场监督管理局	危险化学品氯碱:副产盐酸 危险化学品有机产品:对氨基苯甲醚、邻氨基苯甲醚
	6	饲料添加剂生产许可证	皖饲添(2024)T03009	2024.01.09-2029.01.08	安徽省农业农村厅	饲料添加剂:二丁基羟基甲苯(BHT)
	7	危险化学品登记证书	340312034	2022.2.21-2025.2.20	安徽省危险化学品登记中心、应急管理部化学品	2-硝基苯甲醚、甲醇、二甲酚等

				登记中心		
8	食品生产许可证	SC20134031100049	2023.10.16-2028.06.05	蚌埠市市场监督管理局	食品添加剂：二丁基羟基甲苯（BHT）、百里香酚、薄荷脑（dl-薄荷脑，l-薄荷脑）	
9	质量管理体系认证证书	33919Q10272R1M	2019.1.18-2025.1.10	中企华信认证中心有限公司	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准； 认证范围：资质许可范围内甲醚系列、甲酚系列、百里香酚、L-薄荷脑的生产	
10	环境管理体系认证证书	33919E10152R1M	2019.1.18-2025.1.10	中企华信认证中心有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准； 认证范围：资质许可范围内甲醚系列、甲酚系列、百里香酚、L-薄荷脑的生产的相关环境管理活动	
11	职业健康安全管理体系认证证书	33919S10135R1M	2019.1.18-2025.1.10	中企华信认证中心有限公司	GB/T45000-2020/ISO45001:2018 标准； 认证范围：资质许可范围内甲醚系列、甲酚系列、百里香酚、L-薄荷脑的生产的相关职业健康安全活动	
12	食品安全管理体系认证证书	117FSMS1900020	2019.05.31-2025.05.30	上海英格尔认证有限公司	ISO22000:2018 标准； 认证范围： 位于安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区开源大道 36 号安徽海华科技集团有限公司的食品添加剂二丁基羟基甲苯（BHT）生产车间的食品添加剂二丁基羟基甲苯（BHT）的生产的相关食品安全管理活动	
13	FAMI-QS 饲料安全及质量管理体系证书	11623FAM0022	2021.10.28-2024.10.27	北京华思联认证中心	特殊饲料成分的生产（化学饲料链类别 K） 饲料添加剂：二丁基羟基甲苯（BHT）	
14	卓越绩效管理体系认证证书	33923EP10001R0M	2024.01.18-2026.01.16	中企华信认证中心有限公司	认证范围：资质许可范围内甲醚系列、甲酚系列、百里香酚、L-薄荷脑的生产	
15	信息安全管理体系认证证书	ZTZL28024ISMS0001R0S	2024.01.02-2027.01.01	中泰智联认证中心有限公司	ISO/IEC27001:2022 标准 该体系认证所覆盖的范围与甲醚系列、甲酚系列、BHT、百里香酚、L-薄荷脑销售（不包含仓储）相关的信息安全管理（适用性声明版本：V1.0）	
新疆新华	1	安全生产许可证	(新) WH 安许证[2023]439 号	2023.10.19-2026.10.18	新疆应急管理厅	苯酚 0.72 万吨/年、2-甲酚 0.36 万吨/年、3, 5-二甲苯酚 0.24 万吨/年、4-甲酚 0.72 万吨/年、煤焦沥青 0.36 万吨/年。
	2	安全标准化证书	新 AQBWII0711	2023 年 10 月份到期正在办理。	新疆安全标准化工作办公室	
	3	全国工业产品生产许可证	(新) XK13-014-00115	2022.2.10-2027.2.09	新疆市场监督管理局	危险化学品有机产品
	4	危险化学品登记证	65232200016	2022.11.20-2025.11.19	新疆危险化学品登记注册管理办公室	苯酚，3,5-二甲苯酚，2-甲酚等

	5	环境管理体系认证证书	44323E30902ROS	2023.12.30-2026.12.29	中电投工程研究检测评定中心有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准；认证范围：2-甲酚、3,5-二甲酚、4-甲酚生产过程的相关环境管理活动
	6	职业健康安全管理体系认证证书	44323S30903ROS	2023.12.30-2026.12.29	中电投工程研究检测评定中心有限公司	GB/T45001-2020/ISO45001:2018 标准；认证范围：2-甲酚、3,5-二甲酚、4-甲酚生产过程的相关职业健康安全管理体系活动
河北正华	1	生产许可证	(冀)WH安许证字[2023]050121	2023.1.16-2026.01.15	河北省应急管理厅	苯酚 4815t/a；邻甲酚 1215t/a；间对甲酚 4905t/a；二甲酚 1620t/a；煤焦沥青 2425t/a
	2	安全生产标准化证书	冀 AQBWHIII202309027	2023.9.13-2026.9.12	邢台市应急管理局	三级企业（危化）
	3	职业健康安全管理体系认证证书	0350421S30558ROM	2021.12.28-2024.12.27	兴原认证中心有限公司	GB/T45001-2020/ISO45001:2018 标准；范围：焦化苯酚、间对甲酚、二甲酚、邻甲酚的生产（许可范围内），沥青的销售（涉及场所：河北内丘工业园区北园）
	4	环境管理体系认证证书	0350421E20564ROM	2021.12.28-2024.12.27	兴原认证中心有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准；范围：焦化苯酚、间对甲酚、二甲酚、邻甲酚的生产（许可范围内），沥青的销售（涉及场所：河北内丘工业园区北园）
	5	质量管理体系认证证书	0350421Q30929ROM	2021.12.28-2024.12.27	兴原认证中心有限公司	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准；范围：焦化苯酚、间对甲酚、二甲酚、邻甲酚的生产（许可范围内），沥青的销售（涉及场所：河北内丘工业园区北园）
	6	企业安全生产诚信登记证书	HBCX91130523MA0FPPQ94T01	2021.12.06-2023.12.05	内丘县应急管理局	所属行业：危险化学品
五禾生态肥业	1	高新技术企业证书	GR202234001393	2022.10.18-2025.10.17	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
	2	生产许可证	(皖)XK13-001-00222	2027.4.18	安徽省市场监督管理局	复合肥生产许可
	3	质量管理体系认证证书	016SH21Q30916R2M	2024.4.28	新世纪检验认证有限责任公司	复合肥料(高浓度)产品的生产和销售
	4	环境管理体系认证证书	016SH21E30653R2M	2024.5.8	新世纪检验认证有限责任公司	复合肥料(高浓度)产品的生产和销售
	5	职业健康安全管理体系认证证书	016SH21S30842R2M	2024.5.7	新世纪检验认证有限责任公司	复合肥料(高浓度)产品的生产和销售
	6	知识产权管理体系认证证书	06922IPMS1475R0	2025.10.16	凯新认证(北京)有限公司	资质许可范围内复合肥料(高浓度)的研发、生产、销售的知识产权管理
	7	危险化学品使用许可证	皖蚌危化使字【2022】01	2025.7.18	蚌埠市应急管理局	氨 9999.3 吨/年



中成科技	1	安全生产许可证	(皖A)WH安许证字[2021]G48号	2021.12.20-2024.12.19	安徽省应急管理厅	危险化学品生产许可
	2	安全生产标准化证书	皖AQB3401WHIII202120215	2021.10.15-2024.10	合肥市应急管理局	安全生产标准化三级企业(危险化学品)
	3	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(皖)3S34010000005	2022.1.7-2025.1.6	合肥市应急管理局	(第三类)硫酸、盐酸
	4	高新技术企业证书	GR202234000346	2022.10.18-2025.10.17	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
	5	全国工业产品生产许可证	(皖)XK13-006-00040	2021.5.27-2026.7.25	安徽省市场监督管理局	危险化学品无机产品
	6	全国工业产品生产许可证	(皖)XK13-001-00275	2023.8.9-2028.8.8	安徽省市场监督管理局	复肥
江西生态	1	生产许可证	(赣)XK13-001-09004	2021.4.9-2026.4.8	江西省市场监督管理局	复合肥、复混肥生产许可
	2	安全生产标准化证书	宜(经)AQBHGIII2023000039	2023.12-2026.12	宜春经济技术开发区应急管理局	安全生产标准化三级企业(化工)
	3	质量管理体系认证证书	164422Q30800R0M	2022.7.18-2025.7.17	华中国际认证检验集团有限公司	GB/T19001-2016/ISO9001:2015标准; 认证范围:复合肥料的生产与销售
	4	环境管理体系认证证书	16422E30474R0M	2022.7.18-2025.7.17	华中国际认证检验集团有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015标准; 认证范围:复合肥料的生产与销售所涉及的环境管理活动
	5	职业健康安全管理体系认证证书	W16422S30068R0M	2022.7.18-2025.7.17	华中国际认证检验集团有限公司	GB/T45001-2020/ISO45001:2018标准; 认证范围:复合肥料的生产与销售所涉及的职业健康安全活动
	6	高新技术企业证书	GR202336000998	2023.11.22-2026.11.21	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	高新技术企业
	7	知识产权管理体系认证证书	00223IPMS0118R0M	2023.4.27-2026.4.26	方圆标志认证集团	管理体系符合GB/T29490-2013; 范围:复合肥料的研究、生产和销售所涉及的知识管理
	8	江西名牌产品证书	2023-122	2023.12-2026.12	江西省品牌建设促进会	辉隆牌辉隆复合肥为:江西名牌产品
	9	专精特新	-	2023.11.1-2026.10.31	江西省工业和信息化厅	江西辉隆生态肥业有限公司荣获江西省“专精特新”中小企业称号
	10	危险化学品安全使用许可证	赣宜危化使字[2022]000001	2022.3.30-2025.3.29	宜春经济技术开发区应急管理局	液氨(使用)

	11	排污许可证	91360900314633425G001V	2023.7.31-2028.7.30	宜春市生态环境局宜春经济技术开发区分局	化学原料和化学制品制造业，工业炉窑
吉林市辉隆肥业	1	高新技术企业证书	GR202122000893	2021.11.25-2024.11.24	吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局	高新技术企业
	2	生产许可证	(吉) XK13-001-00010	2024.11.11	吉林省市场监督管理局	掺混肥料、复合肥料、有机-无机复混肥料
	3	质量管理体系认证证书	02123Q10077R3M	2023.1.16-2027.1.17	华夏认证中心有限公司	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准；复合肥料、掺混肥料的制造
	4	环境管理体系认证证书	02123E10054R2M	2023.1.16-2026.1.21	华夏认证中心有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准；复合肥料、掺混肥料的制造及相关管理活动。
	5	职业健康安全管理体系认证证书	02123S10056R2M	2023.1.16-2026.1.21	华夏认证中心有限公司	GB/T45001-2020/ISO45001:2018 标准；复合肥料、掺混肥料的制造及相关管理活动。
阜阳肥业	1	质量管理体系认证证书	00222Q26783R4M	2022.11.22-2025.11.09	方圆标志认证集团有限公司	掺混肥料的生产及相关管理活动
	2	环境管理体系认证证书	00222E34208R4M	2022.11.22-2025.11.09	方圆标志认证集团有限公司	掺混肥料的生产及相关管理活动
	3	生产许可证	(皖) XK13-001-00098	2020.9.30-2025.9.29	安徽省市场监督管理局	复肥
乾丰新型肥料	1	高新技术企业证书	GR202234001677	2022.10.18-2025.10.17	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
辉铝新材	1	高新技术企业证书	GR202134002463	2021.9.18-2024.9.17	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
	2	职业健康安全管理体系认证证书	00221522402R0M	2021.7.22-2024.7.21	方圆标志认证集团有限公司	GB/T 45001-2020/ISO45001:2018 标准，覆盖范围：铝合金建筑型材、铝合金门窗、太阳能光伏用铝合金框架的生产及其相关管理工作。
	3	质量管理体系认证证书	00221Q24562R0M	2021.7.22-2024.7.21	方圆标志认证集团有限公司	GB/T 19001-2016/ISO9001:2015 标准，覆盖范围：铝合金建筑型材、铝合金门窗、太阳能光伏用铝合金框架的生产。
	4	环境管理体系认证证书	00221E32708R0M	2021.7.22-2024.7.21	方圆标志认证集团有限公司	GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准，覆盖范围：铝合金建筑型材、铝合金门窗、太阳能光伏用铝合金框架的生产及其相关管理工作。
	5	质量管理体系	13476/0	2022.8.16-2025.8.15	上海奥世管理体	铝合金零部件的生产

		系认证证书			系认证有限公司	
银山药业	1	高新技术企业证书	GR202134000530	2021.9.18-2024.9.17	安徽省科学技术局、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	高新技术企业
	2	质量管理体系认证证书	04421Q10718R1S	2021.6.2-2024.5.23	北京中经科环质量认证有限公司	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准； 认证范围：行政许可范围内农药(杀菌剂、杀虫剂、除草剂)的生产和销售服务
	3	环境管理体系认证证书	04421E10478R1S	2021.6.2-2024.5.23	北京中经科环质量认证有限公司	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准； 认证范围：农药(杀菌剂、杀虫剂、除草剂)生产和销售服务的相关环境管理活动
	4	农药生产许可证	农药生许(皖)0011	2018.3.1-2028.2.28	安徽省农业农村厅	悬浮剂、悬浮种衣剂、可分散油悬浮剂、水剂、水乳剂、水分散粒剂、乳油、可溶粒剂、可湿性粉剂、可溶粉剂、种子处理可分散粉剂、颗粒剂、种子处理悬浮剂、细粒剂、悬乳剂、微囊悬浮剂、微乳剂、展膜油剂、种子处理干粉剂、大粒剂、可溶片剂、可溶液剂、泡腾粒剂、泡腾片剂
	5	农药经营许可证	农药经许(皖)34000010002	2018.7.9-2028.7.8	安徽省农业农村厅	农药
	6	排污许可证	91340122783075585A001P	2020.12.12-2025.12.11	合肥市生态环境局	/
	7	排水许可证	建排许字第 3401222020018	2020.12.24-2025.12.23	肥东县住房和城乡建设局	/
农业开发	1	林木种子生产经营许可证	许可证号：34122120190002	2019.10.12-2024.10.11	临泉县林业局	绿化苗木、造林苗木、花卉(榉树、栎树、朴树、枫、樱花、女贞、红叶石楠等)
万乐农业	1	农药经营许可证	农药经许(皖)34012420271	2021.5.31-2026.5.30	庐江县农业农村局	农药(限制性使用农药除外)
	2	食品生产许可证	SC10134012405861	2022.3.2-2027.3.1	庐江县市场监督管理局	大米
	3	商标注册证	4643598	2008.2.28-2028.2.27	中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局	米；谷类制品；谷物片；食用面粉；西米；豆类粗粉；人食用的去壳谷物。
	4	绿色食品标志使用证书	GF341421061707	2021.12.28-2024.12.27	中国绿色食品发展中心	万乐玉粒香(粳米)；万乐稻花香软粘(粳米)；西光粳米；金丝粳米；杂优大米(粳米)；晶珠苗米(粳米)；万乐美香粘(粳米)；晶皖仙米(粳米)；早粳王(粳米)
	5	食品经营许可证	JY13401240067671	2023.4.20-2024.8.25	庐江县市场监督管理局	预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售
慧成科技	1	印刷经营许可证	34160311	2023.9.5-2025.12.31	六安市文化和旅游局	包装装潢印刷品、其他印刷品
	2	排污许可证	91341523MA8N7A3231001U	2023.09.20-2028.09.19	六安市生态环境局	废气，废水

3	质量管理体系认证证书	XBHT23Q0537R0S	2023.12.15-2026.12.14	北京新标恒通认证有限公司	塑料制品（化肥包装袋、吨袋）的制造
---	------------	----------------	-----------------------	--------------	-------------------

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

1、主要产品种类。公司主营尿素、钾肥、复合肥等产品，主要用于促进农作物、经济等作物生长发育，提高其品质和产量，是粮食的粮食。下游主要是从事农业生产的广大农户、种植专业户及复合肥生产企业等。

2、公司通过多年价值积淀，形成了较强的品牌影响力，形成了成熟销售渠道，主要采取直销的方式。

3、销售淡季，一是对生产装置进行轮流短停检修，确保各项装置安全有效运行；二是随着化肥价格波动及用肥季节提前或推迟等影响，随时调整销售策略。

4、进出口贸易规模、税收政策等请参见本报告相关章节。

从事农药行业

是 否

### 1、公司销售农药介绍

产品分类	产品品种	用途	竞争优势
除草剂	灵斯科系列 三唑磺草酮 氰氟草酯系列产品	用于水稻田主要杂草防治	灵斯科系列是用于防治水稻田恶性阔叶杂草及莎草科杂草的专利化合物，具有性价比较高、杀草谱广的特性；三唑磺草酮是国内首创用于防治水稻田抗性千金子的首选药剂；氰氟草酯系列是目前水稻田千金子最有效的除草剂之一，且作用较为广谱，对于水稻田稗草防治也有防除效果。
杀虫剂	氯虫系列产品	用于各类作物主要虫害防治	氯虫系列产品对水稻螟虫以及其他作物的主要害虫都兼具速效和持效的功能，效果稳定，深受用户喜爱。
杀菌剂	丙烯酸酯类 三唑类	用于各类作物主要病害防治	丙烯酸酯类杀菌谱广，兼具显著的植物健康作用，可提高水稻等各类作物的产量和品质；三唑类性价比较高，可防治水稻等各类作物的综合性病害。

### 2、公司主要生产的农药制剂登记情况

产品种类	产品名	登记证号	有效期截止日	持有人
除草剂	30%草甘膦可溶粉剂（低）	PD20120203	2027.02.06	银山药业
除草剂	75.7%草甘膦铵盐可溶粒剂（低）	PD20120022	2027.01.09	银山药业
除草剂	41%草甘膦异丙胺盐水剂	PD20097024	2024.10.10	银山药业
除草剂	32%甲噻草甘膦悬浮剂	PD20130885	2028.04.24	银山药业
除草剂	80%2甲草甘膦可溶性粒剂	PD20141523	2024.06.16	银山药业
除草剂	200克/升草铵膦水剂	PD20152160	2025.09.22	银山药业

除草剂	53% 苄嘧 苯噻酰可湿性粉剂（低）	PD20081800	2024.11.3	银山药业
除草剂	40 克/升烟嘧磺隆可分散油悬浮剂	PD20097622	2024.11.03	银山药业
除草剂	69 克/升精噁唑禾草灵水乳剂	PD20096760	2024.09.15	银山药业
除草剂	80%敌草隆水分散粒剂	PD20151073	2025.06.14	银山药业
除草剂	380 克/升噁草酮悬浮剂	PD20160111	2026.01.28	银山药业
除草剂	70%麦草畏水分散粒剂	PD20160100	2026.01.28	银山药业
除草剂	38%2 甲 灭草松水剂	PD20181353	2028.04.17	银山药业
除草剂	25 克/升五氟磺草胺可分散油悬浮剂	PD20160212	2026.02.24	银山药业
除草剂	70%草甘膦·麦草畏可溶粒剂	PD20170965	2027.05.30	银山药业
除草剂	10%双草醚悬浮剂	PD20172415	2027.10.17	银山药业
除草剂	38%草铵膦·草甘膦水剂	PD20181259	2028.03.15	银山药业
除草剂	31%五氟 丙草胺可分散油悬浮剂	PD20181119	2028.03.15	银山药业
除草剂	30 克/升甲基二磺隆可分散油悬浮剂	PD20182249	2028.06.27	银山药业
除草剂	28%烟 硝 莠去津可分散油悬浮剂	PD20182092	2028.06.27	银山药业
除草剂	10%噁唑 氰氟乳油	PD20182260	2028.06.27	银山药业
除草剂	10%苯唑草酮可分散油悬浮剂	PD20210349	2026.03.10	银山药业
除草剂	10%唑啉草酯乳油	PD20210501	2026.04.26	银山药业
除草剂	6%啶磺草胺 唑啉草酯乳油	PD20211637	2026.08.24	银山药业
除草剂	80%啶磺草胺 异丙隆水分散粒剂	PD20212124	2026.09.28	银山药业
除草剂	8%啶磺草胺可分散油悬浮剂	PD20212186	2026.09.28	银山药业
除草剂	31%苄嘧·草甘膦悬浮剂	PD20212183	2026.09.28	银山药业
杀菌剂	36%丙唑 多菌灵悬浮剂（低）	PD20140314	2029.02.11	银山药业
杀菌剂	400 克/升氟硅唑乳油（低）	PD20098173	2024.12.14	银山药业
杀菌剂	300 克/升苯甲 丙环唑乳油（低）	PD20110847	2026.08.10	银山药业
杀菌剂	5%己唑醇悬浮剂	PD20130931	2028.04.27	银山药业
杀菌剂	430 克/升戊唑醇悬浮剂	PD20130731	2028.04.11	银山药业
杀菌剂	250 克/升啶菌酯悬浮剂	PD20142675	2024.12.18	银山药业
杀菌剂	20%稻瘟酰胺悬浮剂	PD20160136	2026.01.28	银山药业
杀菌剂	400 克/升戊唑 咪鲜胺水乳剂	PD20160490	2026.03.18	银山药业
杀菌剂	325 克/升苯甲 啶菌酯悬浮剂	PD20172055	2027.09.18	银山药业
杀菌剂	25%吡唑醚菌酯悬浮剂	PD20170673	2027.04.23	银山药业
杀菌剂	20%吡唑醚菌酯 氟环唑悬浮剂	PD20180583	2028.02.08	银山药业
杀菌剂	11%阿维 噻唑膦颗粒剂	PD20211299	2026.08.05	银山药业
杀虫剂	80%杀虫单可溶粉剂（低）	PD20132373	2028.11.19	银山药业
杀虫剂	350 克/升吡虫啉悬浮剂（低）	PD20130955	2028.05.01	银山药业
杀虫剂	10%高氯 灭多威乳油(低)	PD20081739	2028.11.11	银山药业
杀虫剂	2.1%阿维 氯氰 EC 低毒(原药高毒)	PD20084149	2023.12.16	银山药业
杀虫剂	20.5%溴氰 敌敌畏乳油（中）	PD20093993	2029.03.26	银山药业
杀虫剂	2.5%高效氯氟氰菊酯水乳剂（中）	PD20110804	2026.08.04	银山药业

杀虫剂	5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐水分散粒剂	PD20120930	2027.06.03	银山药业
杀虫剂	2.5%联苯菊酯水乳剂（低）	PD20121064	2027.07.11	银山药业
杀虫剂	25%噻嗪酮悬浮剂	PD20130959	2028.05.01	银山药业
杀虫剂	3%阿维菌素水乳剂	PD20131065	2028.05.19	银山药业
杀虫剂	600克/升吡虫啉悬浮种衣剂	PD20131552	2028.07.22	银山药业
杀虫剂	5%毒死蜱颗粒剂	PD20132523	2023.12.16	银山药业
杀虫剂	70%吡虫啉种子处理可分散粉剂	PD20141240	2029.05.06	银山药业
杀虫剂	20%啶虫脒可溶粉剂	PD20142333	2024.11.03	银山药业
杀虫剂	150克/升茚虫威悬浮剂	PD20142247	2024.09.28	银山药业
杀虫剂	10%吡虫啉可湿性粉剂	PD20151955	2025.08.30	银山药业
杀虫剂	30%噻虫嗪种子处理悬浮剂	PD20161139	2026.09.13	银山药业
杀虫剂	70%噻虫嗪种子处理可分散粉剂	PD20171010	2027.05.30	银山药业
杀虫剂	60%吡蚜酮 呋虫胺水分散粒剂	PD20182683	2028.07.23	银山药业
杀虫剂	30%阿维 螺螨酯悬浮剂	PD20183419	2028.08.20	银山药业
杀虫剂	85%氯虫苯 杀虫单水分散粒剂	PD20200278	2025.4.15	银山药业
植调剂	25%多效唑悬浮剂	PD20180913	2028.03.15	银山药业
植调剂	8%调环酸钙水分散粒剂	PD20220199	2027.08.30	银山药业
杀虫、杀菌剂	27%苯醚甲环唑 咯菌腈 噻虫嗪悬浮种衣剂	PD20183424	2028.08.20	银山药业
除草剂	40%氰氟草酯可分散油悬浮剂	PD20230178	2028.5.7	银山药业
杀虫剂	35%氯虫苯甲酰胺水分散粒剂	PD20230215	2028.5.7	银山药业
杀虫剂	12%阿维 氯苯酰悬浮剂	PD20230342	2028.6.20	银山药业
杀虫剂	200g/L 氯虫苯甲酰胺悬浮剂	PD20231136	2028.12.27	银山药业
杀虫剂	97%氯虫苯甲酰胺原药	PD20240001	2029.1.23	银山药业

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

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

#### （一）供销社背景与行业引领优势

供销合作社是为农服务的合作经济组织，是党和政府做好“三农”工作的重要载体，是新形势下实现乡村振兴、推动农村经济社会发展不可替代、不可或缺的重要力量。作为全

国供销社系统农资流通行业的第一家上市公司，始终秉承“服务三农，奉献社会”的宗旨，致力于推动农业现代化和农资行业健康发展。公司不仅在安徽省内占据农资供应龙头地位，在全国市场中也具有显著竞争力，是中国农资流通典范企业，位列中国农资流通企业综合竞争力百强前三。公司积极参与国家标准、行业标准的制定，推动行业健康发展，通过不断的创新和优化服务，增强公司影响力和竞争力，成为行业引领和标杆。

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

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

## （三）品牌与综合服务优势

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

公司整合农业产业链的优质资源和技术应用，通过提供“耕种管收售”全周期农业全产业链综合服务，逐步总结形成了“辉隆五好”模式，广泛应用于现代农业综合服务中心。公

司实现服务模式从“以服务客户为中心”到“以服务作物为中心”的转变，通过提供“产品+服务+解决方案”的套餐式技术服务，满足现代农业多样化的需求。公司不断强化服务手段，完善服务功能，通过科研、生产、供应、服务一体化的战略，打造现代农业综合服务平台，从而增强了品牌的市场竞争力和客户忠诚度。

#### （四）研发与人才团队优势

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

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

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



## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是公司改革改制二十周年。公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在党委、董事会的正确领导及全体员工的共同努力下，积极应对各种风险挑战，增强发展韧性。报告期内，受行业周期下行叠加需求减弱影响，相关产品市场价格下跌，导致公司经营业绩同比下降。2023 年，公司实现营业收入 178.33 亿元，同比下降 2.28%；归属于上市公司股东的净利润 7,653.59 万元，同比下降 85.01 %。报告期内，公司主要开展以下工作：

#### 一、全面推进现代农业综合服务，做强做大农资主业。

公司坚守主责主业，创新开展现代农业综合服务，扛稳为农服务大旗。

##### （一）资源掌控稳健运营，融合调整再上台阶。

2023 年，公司充分发挥大化肥板块一体化运作优势，上抓资源、下拓终端，内抓生产、外强销售，全力巩固提升农资主业行业优势和规模效益；积极研究政策，把握形势，通过与核心资源厂商战略深化合作，既规避复杂行情下的潜在风险，又提升厂商合作联动的有效性，进口钾肥资源开拓取得实质突破。成功获批郑商所山东区域交割厂库，鲁西南市场龙头地位进一步巩固。合并农化农服板块，实现资源共享、优势互补、协同合作、一体发展。坚持做精长江黄河流域、做优华南东北市场、做实西南西北地区、做好海外登记布局。农药业务连续八年实现规模效益“双增长”。

##### （二）网络升级持续优化，社企共建优势互补。

公司按照“省内提质量、省外拓网络”思路，加快实施“网络提升”行动，依托社企共建，促进配送中心转型升级，先后在淮南、蚌埠和定远与当地县社共同成立三家合资公司，推广集采集配，构建区域新型农资市场流通网络和连锁分销服务体系。公司探索高标准农田建设和新型农业经营模式，积极应对农资市场转型，融合内部资源，发挥颍上农服先行先试作用，提升配送中心为农服务水平，走出一条“农业农场化、农民职工化、生产基地化、产品标准化”的新路子，逐步实现农资流通网络向现代农业综合服务网络转型。

##### （三）“辉隆五好”复制推广，农服建设多点开花。

公司强化现代农业综合服务中心的核心优势，按照服务功能、人才配置、规范化流程、网络搭建、运营思路、内控管理“六统一”的工作思路，加快农服中心标准化建设，现已在省内布局建设 10 个标准化现代农业综合服务中心，并以此为“根据地”，夯实“辉隆五好”模式和农服人才培养。公司根据安徽南北地域特点、农作物差异性和市场基础，集成优势资源，找准服务特色，在皖南形成了“订单种植+稻虾共养”模式，皖北坚持“方案+飞防”双效联动，打造了“常百万”“崔百万”等明星种植户，示范效应显著。

在助力高标准农田建设方面，与涡阳县供销社等签订战略合作协议，以“辉隆五好”现代农业综合服务模式为基础，加强绿色农产品生产供给，共同推动打造县域农业发展“新样板”。

#### **（四）数字赋能乘“云”而上，科技服务新中有“数”。**

公司深入贯彻落实国家数字农业战略，围绕农田数字化、农机智能化、信息可视化，着力国内领先的农业综合服务管理平台，重磅发布辉隆智慧农业服务平台“徽农服”。平台集“数字农田、精准气象、农事管理、智慧巡田、农机管理、产量预测”等服务为一体，通过提升产业链的精准化管理，逐步实现农业生产全过程的信息感知和智能控制，促进传统农业向“智能、高效、可视、可控”的智慧农业转型升级。新增“辉隆农业三个女人一台戏”“田间辉隆人”“瑞美丰园艺”等短视频账号，搭建自媒体矩阵，线上把脉问诊，云端传技授课，累计发布农技短视频超 2200 条、开展技术直播近 200 场、浏览量达 1500 万人次。举办“丰收节”主题活动，与安徽、海南等省农科院携手合作，科技下乡暖民心。全年开展科技讲堂、农技培训、试验示范、田间观摩等 1.3 万场次，培训农民超 33 万人次，综合服务面积近 3600 万亩次。累计发放“辉隆贷”超 9 亿元，使用客户数超 8000 户，金融服务解民忧。

## **二、加快建设高科技产业集群，科技创新激发澎湃动能。**

工业是经济增长的主引擎，也是技术创新的主战场，公司切实把高质量发展的要求贯穿到辉隆工业全过程，力争经济效益显著提升。

### **（一）辉隆制造扩容升级，工业生产再添动能。**

公司工业板块顶住行业结构性压力，迎难而上，蓄势积能，夯实制造基础。辉隆五大化肥生产基地安全生产平稳运行，全年生产化肥超百万吨。自主品牌农药销售规模稳定增长，工业产值实现翻番，荣获 2023 年皖美品牌示范企业称号。公司氯虫原药登记证成功获批，预计 2024 年竣工投产，辉隆农药工贸融合取得新突破。

海华科技以市场和需求为导向，紧盯薄荷醇、BHT 等重点产品市场动向，加强采产销对接，薄荷醇产能充分释放，销售全面打开，市场份额提高，产品结构优化，出口规模实现增长。与此同时，公司也在积极启动百里香酚、薄荷醇等主要产品国家标准/行业标准的制定。

## （二）科技创新澎湃动能，提质强企成效显著。

巩固创新核心地位，强化硬核科技。公司加大科技研发投入，内培外引科研人才，健全辉隆科研体系，充分发挥辉隆研究院、博士后工作站和新型肥料研究院等平台作用，加快核心技术攻关，加速产学研合作成果转化应用，推动辉隆工业迈入创新发展“快车道”。2023 年，公司研发投入 1.18 亿元，新增高新技术企业 2 家、省级“专精特新”企业 2 家，发明专利 14 件、实用新型 56 件，累计拥有高新技术企业 9 家、各项专利 240 件。

公司深化全面质量管理，健全质量管理体系，培养质量技术人才，鼓励成立 QC 小组定向攻坚，参与国家/行业标准制修订，充实辉隆品牌底色，提升品牌价值。2023 年，公司参与修订行业标准 2 项、团体标准 2 项，首次主导起草地方标准 2 项；海华科技、五禾生态分别获得地方政府质量奖。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	17,832,656,739.38	100%	18,249,340,391.45	100%	-2.28%
分行业					
主营业务	17,720,411,588.32	99.37%	18,150,582,307.50	99.46%	-2.37%
其他业务	112,245,151.06	0.63%	98,758,083.95	0.54%	13.66%
分产品					

农资产品	12,930,620,428.92	72.51%	13,381,064,354.25	73.32%	-3.37%
化工产品	1,518,849,198.56	8.52%	1,801,508,401.56	9.87%	-15.69%
精细化工产品	1,171,849,228.95	6.57%	1,597,705,835.98	8.75%	-26.65%
农副产品及其他	2,211,337,882.95	12.40%	1,469,061,799.66	8.05%	50.53%
分地区					
内销	16,629,237,743.84	93.25%	16,338,536,226.52	89.53%	1.78%
外销	1,203,418,995.54	6.75%	1,910,804,164.93	10.47%	-37.02%
分销售模式					
直销	17,832,656,739.38	100.00%	18,249,340,391.45	100.00%	-2.28%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	17,720,411,588.32	16,905,435,478.65	4.60%	-2.37%	0.41%	-2.64%
分产品						
农资产品	12,930,620,428.92	12,351,790,739.91	4.48%	-3.37%	-0.78%	-2.49%
精细化工产品	1,171,849,228.95	1,041,544,258.91	11.12%	-26.65%	-18.44%	-8.96%
农副产品及其他	2,211,337,882.95	2,085,419,726.52	5.69%	50.53%	50.94%	-0.26%
分地区						
内销	16,629,237,743.84	15,838,586,829.92	4.75%	1.78%	4.80%	-2.75%
分销售模式						
直销	17,832,656,739.38	16,982,920,940.06	4.77%	-2.28%	0.45%	-2.59%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
产品一	3,367.60 吨	3,348.37 吨	254,470,695.02	波动	原材料价格波动
产品二	9,395.49 吨	9,270.90 吨	222,255,361.06	波动	原材料价格波动
产品三	11,811.96 吨	11,080.81 吨	95,044,493.74	波动	原材料价格波动
产品四	864,035.52 吨	844,214.61 吨	2,120,128,111.33	波动	原材料价格波动
产品五	170,906.75 吨	170,149.03 吨	492,928,191.14	波动	原材料价格波动

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
精细化工	销售量	万吨	10.52	11.83	-11.07%
	生产量	万吨	13.4	14.58	-8.09%
	库存量	万吨	3.49	2.16	61.39%
自主品牌化肥	销售量	万吨	101.66	89.03	14.19%
	生产量	万吨	105.12	88.27	19.09%
	库存量	万吨	7.25	3.79	91.29%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期末精细化工产品库存量同比增长 61.39%，主要原因是报告期内相关产品需求不足导致销量下降所致。

本报告期末自主品牌化肥库存量同比增长 91.29%，主要原因一是报告期内新产线投产，相应的库存量增量；二是需求不足导致整体自主品牌化肥产销比下降所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	农资、化工、精细化工产品销售等	16,905,435,478.65	99.54%	16,836,552,172.21	99.58%	0.41%
其他业务	其他业务	77,485,461.41	0.46%	70,380,055.96	0.42%	10.10%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

农资产品	化肥、农药	12,351,790,739.91	72.73%	12,448,882,547.24	73.63%	-0.78%
化工产品	化工产品	1,504,166,214.72	8.86%	1,799,507,463.00	10.65%	-16.41%
精细化工产品	精细化工产品	1,041,544,258.91	6.13%	1,276,959,317.38	7.55%	-18.44%
农副产品及其他	其他业务	2,085,419,726.52	12.28%	1,381,582,900.55	8.17%	50.94%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

名称	变更原因
蚌埠辉隆现代农业服务有限公司	新设
定远辉隆现代农业服务有限公司	新设
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设
涡阳辉隆农业发展有限公司	新设
安徽海华能源有限公司	新设
云南辉隆农业服务有限公司	新设
江西辉隆农资有限责任公司	注销

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,214,482,852.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	422,301,662.41	2.37%
2	第二名	382,079,160.57	2.14%
3	第三名	147,846,867.07	0.83%
4	第四名	135,062,317.46	0.76%
5	第五名	127,192,844.60	0.71%
合计	--	1,214,482,852.11	6.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东、实际控制人等在主要客户中不直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,929,739,208.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	990,203,913.42	5.90%
2	第二名	873,967,325.94	5.21%
3	第三名	820,428,962.88	4.89%
4	第四名	651,783,537.81	3.88%
5	第五名	593,355,468.92	3.54%
合计	--	3,929,739,208.97	23.42%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东、实际控制人等在主要供应商中不直接或间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	238,869,621.55	222,999,918.84	7.12%	
管理费用	330,591,568.23	345,516,960.08	-4.32%	
财务费用	79,635,600.20	65,559,114.57	21.47%	主要原因系报告期利息支出增加所致。
研发费用	118,392,292.48	137,322,293.86	-13.79%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
皖北地区小麦叶面肥料及其施肥技术研究	实现小麦增产 5% 以上、钙含量增加 10% 以上、节本增收 100 元/亩左右，扶持皖北麦农节本增收，推动乡村振兴战略实施。	已完成	完善小麦功能化专用的液体型微量元素水溶肥料、中量元素水溶肥料和大量元素水溶肥料系列产品，	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。

			并实现产业化。	
红薯专用复合肥料产品研制	获取对红薯生长各个阶段均能有效促进的肥料。	已完成	通过对作物养分吸收的生理特点以及物料性质, 研发适用红薯萌发以及成熟阶段的复合肥料	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
花生专用复合肥料产品研制	获取对花生生长各个阶段均能有效促进的肥料。	已完成	获一种花生专用复合肥料产品	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
高粱专用控释肥产品研制	控释肥能减缓或控制养分的释放, 肥效期长且稳定, 能满足高粱在整个生育期对养分的需求; 减少肥料的淋洗等损失; 其盐指数低, 不会造成盐分伤害种子或秧苗; 可减少施肥量和次数, 节省劳动力, 提高肥料的利用效率, 提高产量和品质, 节约农业生产成本。	已完成	获一种高粱专用控失肥产品	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
玉米大豆复合种植绿色肥料产品研发	针对黄淮区域玉米大豆复合种植中肥料成本高、颗粒强度低、肥效不稳定、施肥次数多、材料难降解、水溶肥料易堵塞等问题, 开展玉米大豆复合种植新型肥料产品的创新研发, 并依据作物-土壤养分双向调控技术, 构建适用于黄淮地区玉米大豆复合种植周年优化施肥节本增效技术模式, 通过开展田间肥效试验和高效施肥技术模式的示范推广, 有效提高肥料利用效率, 促进作物高产增收。	已完成	筛选适宜玉米大豆带状复合种植的大豆玉米品种 1 个。	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
大蒜专用复合肥料产品研制	大蒜种植中使用的仍是碳铵、尿素等单纯性的氮肥, 长期使用会造成磷元素和钾元素的缺失, 不能有效补充大蒜生长过程中所需的必要元素, 影响大蒜产量。如果两次以上的多次施肥, 劳工投入极大, 费钱费力不能满足农民的需求。为了克服现有肥料的缺点, 提供一种大蒜专用复合肥料研究。	已完成	解决的技术问题是提供一种大蒜专用复合肥产品。	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
5•ACISSW 水溶肥料生产工艺研发	本研究的目的在于提供一种水溶性肥料及其生产工艺, 该水溶性肥料营养成分齐全, 作物吸收利用率高, 适用于多种施肥方式; 且具有稳定性好、水溶性高、肥效高的优点; 可提高作物产量, 改善作物品质, 生产工艺简单。	已完成	获得水溶性肥料	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
IMA•X 高塔造粒工艺技术研发	本研究的目的在于提供一种能生产含有农作物所需的氮、磷、钾三种营养元素的复合肥料的高塔造粒生产颗粒复合肥料的方法, 以便能简化生产工艺, 降低生产过程的能源消耗, 并实现无三废排放。	已完成	降低生产过程的能源消耗, 并实现无三废排放, 提供实现该方法的生产工艺。	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
生物膜保持型小麦专用肥研制	为解决资源消耗严重, 农作物品质降低, 环境污染严重等问, 公司研究了粉体生物膜肥水保持剂, 具有保肥、保水、促根、供养、抗逆、改土等功能。	已完成	解决的技术问题是研发一种生物膜保持型小麦专用肥产品。	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。
含控失剂小麦专用复合肥料产品研制	本项目尝试提供一种含控失剂小麦专用复合肥料产品, 针对小麦需求特性、不同土壤养分情况制定科学配	已完成	将所取得的研发成果进行产业化应用。	提升公司技术研发能力, 对公司未来发展产生积极影响。



	方。			
含腐植酸水稻专用复合肥料产品研制	本产品中合理搭配氮、磷、钾、活性腐植酸，不仅兼具作物养分吸收规律，同时添加有机成分的腐植酸原料，经过活化后配制成防结块剂，高度符合目前国外市场对肥料产品性能的需求。	已完成	预获得相关产品和专利。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
防治水稻纹枯病的复合微生物肥料及其制备方法研究	研究一种防治水稻纹枯病的复合微生物肥料	已完成	通过在复合微生物肥料中添加防病组分，有效抑制有害菌群生长，防止水稻纹枯病的发生，保持水稻正常生长，提高水稻产量	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
含有聚谷氨酸的缓释肥料的制备方法研究	研究一种含有聚谷氨酸的缓释肥料的制备方法，改善现有肥料在使用过程中淋溶损失，导致化肥的利用率低的问题。	已完成	含有聚谷氨酸的缓释肥料，通过在成品化肥颗粒的外侧包覆有聚谷氨酸的外层，以及增添的高吸水树脂，使得肥料具有更好的吸水保水和缓释功能。同时，聚谷氨酸和高吸水树脂可提高对于土壤水分能力，进而提高作物的抗旱能力。同时，腐殖酸钠的引入降低了成本，提高了内层的营养功能。有效改善现有肥料在使用过程中淋溶损失，导致化肥的利用率低的问题。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
活化腐植酸复合肥料的生产方法的研究	提高肥料的利用率，减少化肥的用量，降低农业生产对环境的影响。	已完成	提高作物产量，改善土壤结构	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
微生物复合菌肥新型制备工艺的开发	提升产品质量和施用效果	已完成	提高装置的便利性	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
生物复合菌肥制备方法的研究	使得菌剂搅拌均匀	已完成	提升产品质量	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
复合肥涂缓释氮磷肥制备技术研究与应用	减少物料浪费	已完成	降低损耗率	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
硫酸装置循环水冷却系统的研发	提高现有的用于高纯硫酸生产过程中的冷却装置在使用时效率。	已完成	本项目研发的硫酸装置循环水冷却系统，将手动补水阀更换为隔膜式遥控浮球阀，将浮球导阀延伸到指定的液面位置，由液位带动浮球阀。浮球导阀控制主阀的开关，实现自动补水，保证液位在一个位置上下轻微波动；同时在过滤板上安装若干个风箱，既能够利用风箱抽取冷却时高纯硫酸产生的有害气体，而且又使得装置内部气流保持流通，从而增加冷却效果，达到项目预期效果。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
湿法磷酸水平衡控制与综合利用技术的研究	提供一种湿法磷酸水平衡控制与综合利用技术，控制好湿法磷酸净化装置的水平衡，综合利用生产水并降低废水排放量。	已完成	对装置用水系统进行优化改造，对进出磷酸装置的水采用清浊分流、梯级综合利用，建立池水和中水单独的	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。

			循环系统；采用分级综合利用措施，进行清浊分流，对高磷废水中 P2O5 进行回收，减少磷的损失；低磷废水进行排污处理，降低污水处理成本。	
K 胺生产工艺优化	为二期 K 胺项目做准备	进行中	研究符合园区政策的 K 胺生产可行工艺	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
吡唑嘧虫 精甲霜灵 悬浮种衣剂工艺研究及应用	不同配比对花生蛴螬及根腐病防效，成膜剂筛选，着色剂的筛选，对花生发芽率影响，悬浮种衣剂板结、沉淀技术。	已完成	三元复配拌种符合土传、种传病害及地下害虫、出苗早期刺吸类害虫靶标范围，为我司升级换代“护身符”作储备	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
氯虫苯甲酰胺 虱螨脲悬浮剂工艺研究	虱螨脲砂磨不彻底，解决膏化、沉淀、分层问题，解决虱螨脲分解，变色问题。	已完成	针对柑橘浅夜蛾爆发及重要虫害，防治效果突出，有开发必要并丰富产品线。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
丙硫 嘧虫 精甲霜灵 悬浮种衣剂工艺研究及应用	不同配比对花生蛴螬及根腐病防效，成膜剂筛选，着色剂的筛选，对花生发芽率影响，悬浮种衣剂板结、沉淀技术。	进行中	生主要地下害虫蛴螬，病害根腐病，作为浅根系作物，三元复配均有良好的应用、推广前景，进行研究及工艺研发，设计研究开发路线及助剂配比，得出比现有产品更环保、更安全、更高效的“金护身符”商品。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
80% 敌稗水分散粒剂研究及应用	结合目前公司水稻田产品部署，水稻生产后期缺少一个防除大龄稗草的产品，搭配我们现有产品，进行组合销售，达到水稻田后期防除补救，达到增产增收目的，市场前景被广泛看好。	进行中	针对敌稗防除水稻直播田除草效果，设计不同梯度及研究各种温度、湿度、土壤、玉米品种等对敌稗的效果及抗性表现，并结合银山药业工厂现有设备、安全环保等实际情况，设计研究开发路线及助剂配比，得出更环保、更安全、更高效的 80% 敌稗水分散粒剂产品。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
40% 砒草啞悬浮剂研究及应用	砒草啞是一种用于小麦、玉米和大豆的芽前除草剂，通过消除对作物造成威胁的杂草以提高产量，同时提供出色的安全性。其作用原理是阻止植物（尤其是长链脂肪酸）的生物合成。砒草啞对防治阔叶杂草极为有效，较其他商业除草剂用量更少。结合公司产品，小麦前期缺少一个优秀封闭用药，且砒草啞相对安全，而且对小麦田封闭除草也有大量使用，配伍性较强，可以丰富我司产品线。具有较强的推广应用将具有很大的经济效益和社会效益。	进行中	针对小麦田田使用剂量及使用浓度研究在不同靶标上的效果及药害表现，特别是小麦稗草、千金子、牛筋草、异型莎草等常见杂草，并结合银山药业工厂现有设备、安全环保等实际情况，设计研究开发路线及助剂配比，得出比现有产品更环保、更安全、更高效的砒草啞悬浮剂商品。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
400 克/升威百亩可溶液剂研究及应用	结合目前公司产品战略部署，以后国家政策调控，土壤消杀是一个支持方向；威百亩及可土壤消毒、改良；又可以除草；还可以预防根结线虫；省工省力，符合产业政策，市场前景被广泛看好。	进行中	针对防除各种蔬菜根结线虫，设计不同梯度及研究各种温度、湿度、土壤、蔬菜品种等对威百亩的效果及抗性表现，并结合银山药业工厂现有设备、安全环保等实际情况，设计研究开发路线及助剂配比，得出比现有产品更环保、更安全、更高效	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。

			的 400g/L 威百亩可溶液剂产品。	
新型分子筛吸附分离间/对甲酚方法研究	在薄荷醇产业链中，间/对甲酚是其中重要的中间体，同时间/对甲酚本身也是非常有商用价值的精细化工、化工、制药、农药等多领域的高附加值原料，海华科技将开发基于新型分子筛择形选择性吸附分离的物理吸附分离方法，用于间/对甲酚的分离提纯，颠覆传统的化学提纯法，达到生产过程中的“更节能、更高效、更绿色”的目标，分子筛的引入，为了将间/对甲酚在低耗能的条件下可以短时高效的将二者分离，并能得到纯度品质均完全高于化学提纯法得到的间/对甲酚产品，同时降低生产成本。	进行中	完成小试技术储备，根据市场行情，择机进行工业化生产	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
间百里香酚裂解及应用方法研究	而间甲酚与丙烯烷基化合成百里香酚步骤中，会产生百里香酚的同分异构体及同系物，降低了百里香酚产率，且增加了原料间甲酚的消耗，副产物的储存也有较大的压力。	进行中	裂解产生酚类、香酚类物质，通过初步精馏得到类似小甲酚、百里香酚及同系物，在汇入对应生产体系。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
2, 3, 6-三甲酚合成方法研究	进一步完善公司产业链。	已完成		提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
对百里香酚合成与提纯方法技术研究	生产百里香酚的同时会副产对百里香酚，该产品具有较高的经济价值，可较低薄荷醇生产成本	已完成	连续回收	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
百里香酚催化剂改良技术研究	目前百里香酚合成工艺转化率及百里香酚选择性偏低，消耗偏高，其中催化剂有较大影响，为了提高原料利用率最大化以此提高企业利润，所以对间甲酚烷基化合成百里香酚的催化剂进行优化	进行中	提升催化剂选择性，进一步降低生产成本。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
混合烷基化液产 T501 方法探究	公司在生产产品时，会得到各类混合酚和烷基化酚，此物料目前还没有使用价值，通过实验将此类物料反应，调配合成液体抗氧化剂，从而创造出新的经济价值	进行中	在抗氧化剂领域得到应用，形成销售，产生利润	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
6-叔丁基邻甲酚合成方法研究	实现 6-叔丁基邻甲酚合成工艺论证	进行中	实现工业化生产	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
提高消旋催化剂活性探究	为了更好的适应薄荷醇扩产要求	进行中	完成工业化催化剂制备	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
2, 4/2,5-二甲基苯酚烷基化	实现 2, 4/2,5-二甲基苯酚化学分离工艺论证，得到 2,5-二甲基苯酚，GC 含量>99%与 2, 4-二甲基-6-叔丁基苯酚，GC 含量>99%	进行中	实现工业化生产	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
苯甲醚硝化方法探究	利用微通道反应器进行苯甲醚硝化工艺论证。	进行中	完成技术储备	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
精馏小甲酚除杂工艺的研究	提高苯酚和邻甲酚成品色泽，及保色时间；改善产品质量	已完成	苯酚和邻甲酚成品色泽为透明色，保色时间大于 10 天。	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
粗馏、精馏节能降耗关键技术的研究	降低生产成本，降低排放	已完成	装置实施技改后，燃料消耗降低 20%	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。

正华-苯酚分装称重装置的研究	苯酚分装过程中杜绝氧化吸潮	已完成	苯酚分装过程中杜绝氧化吸潮	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
高校粗酚萃取装置的研究	减少萃取剂	已完成	减少萃取剂	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
对甲酚生产过程中高效多节环流分离装置的研究	针对甲酚中对甲酚的分离，提高甲酚单体的纯度	已完成	针对甲酚中对甲酚的分离，提高甲酚单体的纯度	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
间对甲酚的精制方法的研究	间对甲酚精制方法的研究	已完成	间对甲酚精制方法的研究	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
制备甲酚的方法的研究	提高甲酚收益率	已完成	提高甲酚收益率	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
低密度耐蚀高强铝合金的制造工艺的研发	符合客户要求产品的低密度耐蚀高强铝合金	已完成	低密度耐蚀高强铝合金成型用制造装置	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
喷砂太阳能铝边框及其组件的研发	喷砂太阳能铝边框	已完成	研发出符合客户要求，对太阳能板进行有效防护的适用太阳能铝边框	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
高强度轻量化新能源汽车骨架铝型材成型工艺的研发	高强度轻量化新能源汽车骨架	已完成	高强度轻量化新能源汽车骨架铝型材成型装置	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
铝材熔炼炉铝液加料装置的研发	铝材熔炼炉铝液加料装置	已完成	提高生产效率，节约人力，同时也提高了生产过程的安全性和精准度	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
提高铝材模具耐磨性能结构的研发	提高铝材模具耐磨性能结构	已完成	提高铝材模具耐磨性能结构	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
喷涂木纹铝合金结构的研发	喷涂木纹铝合金结构	已完成	保护结构在高温条件下不受损坏的木纹工艺	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。
太阳能光伏用铝合金型材全自动氧化工艺的研发	太阳能光伏用铝合金型材全自动氧化工艺	已完成	节省人工成本、提高劳动效率的太阳能光伏用铝合金型材全自动氧化生产线	提升公司技术研发能力，对公司未来发展产生积极影响。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	301	310	-2.90%
研发人员数量占比	7.80%	8.39%	-0.59%
研发人员学历结构			
本科	112	128	-12.50%
硕士	6	14	-57.14%
其他	183	168	8.93%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	54	66	-18.18%
30~40 岁	127	132	-3.79%
其他	120	112	7.14%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	118,392,292.48	137,322,293.86	-13.79%
研发投入占营业收入比例	0.66%	0.75%	-0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	17,114,602,376.73	18,922,748,041.30	-9.56%
经营活动现金流出小计	17,487,764,802.70	17,679,430,660.82	-1.08%
经营活动产生的现金流量净额	-373,162,425.97	1,243,317,380.48	-130.01%
投资活动现金流入小计	1,639,120,924.58	1,525,310,859.56	7.46%
投资活动现金流出小计	2,086,946,447.73	1,952,852,400.14	6.87%
投资活动产生的现金流量净额	-447,825,523.15	-427,541,540.58	-4.74%
筹资活动现金流入小计	4,262,055,050.50	2,277,200,266.40	87.16%
筹资活动现金流出小计	3,589,782,409.64	3,417,972,857.48	5.03%
筹资活动产生的现金流量净额	672,272,640.86	-1,140,772,591.08	158.93%
现金及现金等价物净增加额	-141,930,613.53	-324,832,841.35	56.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 130.01%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 4.74%，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 158.93%，主要原因是报告期内取得借款收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营性现金流与净利润存在差异的原因是报告期内营业收入较上年同期下降、合同负债较期初减少、应收账款较期初增加导致报告期内销售商品、提供劳务收到的现金下降所致。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	128,598,638.27	107.24%	主要原因系权益法核算的长期股权投资收益、其他非流动金融资产持有期间的投资收益等。	是，公司对外投资规模较大，具备可持续获取投资收益的能力。
公允价值变动损益	-38,793.25	-0.03%	主要原因系报告期内公司交易性金融资产、其他非流动金融资产产生公允价值变动收益。	是，公司将持续稳健开展套期保值相关业务和其他非流动金融资产的公允价值波动。
资产减值	-94,928,217.80	-79.17%	主要原因系报告期内计提的存货跌价损失、商誉减值损失等。	是，公司持续经营将会产生相应的减值损失，公司将会进一步加强风险管控，减少相关减值损失。
营业外收入	7,857,646.14	6.55%	主要原因系报告期内赔偿收入等。	否，公司营业外收入存在不确定性。
营业外支出	7,135,270.07	5.95%	主要原因系报告期内违约赔偿金、罚款损失等。	否，公司营业外支出存在不确定性。

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,116,121,445.93	9.58%	1,456,076,102.82	12.55%	-2.97%	无重大变动
应收账款	438,455,668.37	3.76%	347,031,849.19	2.99%	0.77%	无重大变动
存货	2,583,835,806.15	22.18%	2,412,292,903.26	20.80%	1.38%	无重大变动

投资性房地产	83,563,815.78	0.72%	92,609,602.17	0.80%	-0.08%	无重大变动
长期股权投资	737,124,821.60	6.33%	710,175,216.67	6.12%	0.21%	无重大变动
固定资产	2,590,896,797.60	22.24%	2,210,697,191.44	19.06%	3.18%	无重大变动
在建工程	130,731,784.49	1.12%	239,234,764.45	2.06%	-0.94%	无重大变动
使用权资产	60,509,357.83	0.52%	67,635,225.66	0.58%	-0.06%	无重大变动
短期借款	1,519,379,602.76	13.04%	1,587,858,143.06	13.69%	-0.65%	无重大变动
合同负债	913,778,237.57	7.84%	1,374,470,021.15	11.85%	-4.01%	无重大变动
长期借款	1,122,981,106.31	9.64%	311,601,646.92	2.69%	6.95%	无重大变动
租赁负债	51,943,422.62	0.45%	53,093,821.84	0.46%	-0.01%	无重大变动

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					53,175,675.77	51,209,983.23		
2.衍生金融资产	21,212,480.00	10,200.00			1,222,111,559.00	1,254,538,009.00		1,776,995.80
4.其他权益工具投资	2,910,000.00		100,000.00					3,010,000.00
5.其他非流动金融资产	323,161,218.33	-48,993.25			51,287,500.00	270,000.00		374,129,725.08
其他	130,218,648.84						-12,911,170.87	117,307,477.97
上述合计	477,502,347.17	-38,793.25	100,000.00	0.00	1,326,574,734.77	1,306,017,992.23	-12,911,170.87	496,224,198.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

上表中的其他指应收款项融资。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	546,886,345.25	546,886,345.25	开具银行承兑汇票、信用证、保函、借款、冻结等
其他流动资产	160,985,111.00	160,985,111.00	开具银行承兑汇票
固定资产	125,622,704.62	80,378,006.50	银行借款
无形资产	34,236,633.60	23,068,384.72	银行借款
一年内到期的非流动资产	329,988,340.27	329,988,340.27	开具银行承兑汇票
合计	1,197,719,134.74	1,141,306,187.74	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,114,264,546.68	1,036,246,435.00	7.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用



## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	2,283.6	2,283.6	0	0	43,049.72	43,907.93	1,425.4	0.36%
商品期货	121.25	121.25	1.02	0	72,361.43	72,745.87	177.7	0.05%
合计	2,404.85	2,404.85	1.02	0	115,411.15	116,653.8	1,603.1	0.41%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，期现结合实际收益 523.52 万元。							
套期保值效果的说明	规避相关经营风险，对公司产生积极影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金或银行授信							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>套期保值业务存在的风险：</p> <p>(1) 价格波动风险：期货行情变化较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。</p> <p>(2) 内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>(3) 客户违约风险：在产品交付周期内，由于商品价格周期大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。</p> <p>(4) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>主要的风险控制措施：</p> <p>(1) 将套期保值业务与公司经营业务相匹配，最大程度的对冲价格波动风险。公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的涉及公司经营的相关产品期货。</p> <p>(2) 严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。公司全年期货套期保值最大同时使用保证金不超过公司最近一期经审计净资产的 5%。单次或占用期货保证金余额在人民币 5,000 万元以内（含 5,000 万元，但不包括交割当期头寸而支付的全额保证金在内）的交易由公司董事会授权总经理决定，占用期货保证金金额超过人民币 5,000 万元的交易，由公司董事会或股东大会审议批准。公司合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。</p> <p>(3) 根据有关规定，公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。公司将严格按照《公司期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。</p> <p>(4) 设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。</p> <p>(5) 在未遇到合适的期货投资机会时，将闲置资金归还公司用于经营周转或者投资于有固定收益的短期银行理财产品。</p> <p>外汇远期结售汇业务存在的风险：</p>							

	<p>(一) 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成公司汇兑损失。</p> <p>(二) 内部控制风险：远期外汇交易专业性、时效性较强，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>(三) 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成合约延期交割导致公司损失。</p> <p>(四) 回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，由于宏观经济形势以及客户经营状况变化可能会出现客户调整订单和预测，造成公司销售波动及回款预测不准，导致合约延期交割风险。</p> <p>(五) 主要的风险控制措施如下：</p> <p>1、公司制定了《公司远期结售汇业务管理办法》，对公司相关业务的审批权限、管理机构、业务流程、风险管理程序等进行明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。</p> <p>2、外汇套期保值业务目的是为了规避汇率波动风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高业务效果；对持有的外汇套期保值合约持续监控，定期向管理层报告。</p> <p>3、为防止外汇套期保值合约延期交割风险，公司高度重视应收账款的管理，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，尽量将该风险控制在最小的范围内；同时公司针对不同业务特点，选用合适的套保品种，以确保交割顺利。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 27 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 24 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>套期保值：</p> <p>1.公司使用自有资金利用境内期货市场开展套期保值业务，不从事其他任何场所任何品种的期货交易或相关的衍生品交易，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2.公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《期货套期保值业务管理制度》，通过实行授权和岗位牵制等措施进行风险控制。3.在保证正常经营的前提下，公司使用自有资金开展的套期保值业务，有利于公司规避采购和销售商品的价格波动所产生的风险，提高公司抵御因商品价格波动给公司经营业绩造成影响的能力，保证公司业务稳步发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。基于上述意见，我们同意《关于公司开展期货套期保值业务的议案》。</p> <p>远期结售汇</p> <p>经核查，关于公司及下属公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以稳健为原则、以货币保值和规避汇率风险为目的，规避和防范汇率波动对公司的经营业绩造成不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司外汇套期保值事项经充分可行性分析，且内部控制制度健全，审议程序符合法律、法规的规定。因此，同意《公司关于开展外汇套期保值业务的议案》并提交公司 2022 年年度股东大会审议。</p>

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用  不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011年	公开发行	140,625	130,226.64	293.37	130,382.88	0	0	0.00%	4,556.28	募集专户	0
合计	--	140,625	130,226.64	293.37	130,382.88	0	0	0.00%	4,556.28	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截止 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 1,303,828,837.00 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 34,933,310.00 元；（根据第一届董事会第二十五次会议审议，应置换募集资金 39,186,500.00 元，由于已置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元）；于 2011 年度起至 2022 年度使用募集资金 1,300,895,149.60 元；本年度使用募集资金 2,933,687.4 元；募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 47,125,155.92 元，截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 45,562,757.97 元，全部存放在募集资金专户中。											

## (2) 募集资金承诺项目情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、配送中心建设项目	否	37,149	37,149		37,305.16	100.42%	2012年03月01日	731.38	不适用	否
2、信息化系统建设项目	否	3,273	3,273		3,495.28	106.79%	2014年03月01日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422		40,800.44	--	--	731.38	--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司					12,793.39			1,104.67	是	否
2、设立控股					6,050			425.04	是	否

子公司										
3、40万吨/年新型肥料项目		14,932.8	14,932.8	293.37	11,639.05	77.94%				否
归还银行贷款(如有)	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,932.8	14,932.8	293.37	89,582.44	--	--	1,529.71	--	--
合计	--	55,354.8	55,354.8	293.37	130,382.88	--	--	2,261.09	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	40万吨/年新型肥料项目由募集资设立的五禾生态肥业负责实施，其主体项目已投产，产生的效益包含在设立控股子公司效益中。公司将根据市场情况，推进建设进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额 89,804.64 万元，主要用于归还银行贷款、设立/收购控股子公司、项目建设等。超募资金投资的 40 万吨/年新型肥料项目本年度投入资金 293.37 万元，截止 2023 年 12 月 31 日累计投入 11639.05 万元，该项目剩余资金 4,556.28 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 因政府规划和拆迁等原因，和县配送中心和临泉配送中心不能保证按时竣工，经公司第一届董事会第三十五次会议讨论并审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将本次募集资金投资安徽省内自建配送中心项目中的两个项目实施地点进行变更，和县配送中心变更为望江配送中心，临泉配送中心变更为萧县配送中心。本次仅变更募投项目实施地点，不改变募集资金的投向和项目实施的实质内容。此次地点变更后，原变更项目前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回募集资金专户，重新用于新变更项目的建设。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据第一届董事会第二十五次会议审议通过的《安徽辉隆农资集团股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 39,186,500.00 元，由于置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存在募集资金专户：45,562,758.47 元，其中：有 0.50 元系为了避免募集资金账户休眠，向募集资金账户转入的金额。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	子公司	农资产品业务	300,000,000.00	1,626,925,518.28	550,935,696.00	3,118,380,338.70	79,565,905.15	62,208,493.92
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资产品业务	231,801,683.00	2,568,581,015.33	748,692,757.39	4,699,042,492.93	12,977,380.89	5,334,014.68
安徽海华科技集团有限公司	子公司	精细化工业务	400,000,000.00	1,809,786,073.79	948,118,738.84	1,194,877,404.94	20,044,623.45	-13,245,886.46
海南省农业生产资料集团有限公司	子公司	农资产品业务	100,000,000.00	432,602,509.05	189,885,729.13	601,768,052.29	24,474,967.35	24,754,686.45
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	子公司	农业综合服务业务	100,000,000.00	585,167,560.88	2,118,812.05	1,174,993.936.24	33,199,488.35	-32,352,651.73
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	子公司	铝制品业务	50,000,000.00	845,257,643.93	49,930,881.19	1,015,270,635.22	23,604,841.55	-23,454,815.23
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股公司	粮油业务	97,150,000.00	2,054,990,917.54	540,548,780.39	3,901,683,726.13	74,431,167.51	58,990,456.99
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股公司	小额贷款业务	330,000,000.00	766,191,254.64	681,117,243.22	70,845,534.29	51,868,060.86	39,380,097.18
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股公司	融资租赁业务	816,666,667.00	2,123,912,043.87	1,246,242,371.75	193,673,532.47	117,511,257.03	87,824,044.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
蚌埠辉隆现代农业服务有限公司	新设	积极影响
定远辉隆现代农业服务有限公司	新设	积极影响
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设	积极影响
涡阳辉隆农业发展有限公司	新设	积极影响
安徽海华能源有限公司	新设	积极影响
云南辉隆农业服务有限公司	新设	积极影响
江西辉隆农资有限责任公司	注销	积极影响

#### 主要控股参股公司情况说明

安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司净利润较去年同期增长 13.48%，报告期内深耕农药市场，纵向挖掘区域潜力，农药业务经营态势良好，经营业绩稳定增长。

安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司净利润较去年同期下降 96.91%，主要原因是复合肥行业周期下行的影响，相关产品市场价格下跌，复合肥生产经营业绩同比下降。

安徽海华科技集团有限公司净利润较去年同期下降 108.98%，主要原因是精细化工部分产品受下游需求减弱、市场竞争加剧等因素影响，市场价格下跌，销售情况不达预期，经营业绩同比下降。

海南省农业生产资料集团有限公司净利润较去年同期增长 24.92%，报告期内聚焦特色经济作物，优化资源、下沉渠道，水肥药“一体化”深度推进，开拓新的业绩增长点，经营业绩稳定增长。

安徽辉隆集团农业发展有限责任公司净利润较去年同期下降 149.16%，主要原因是苗木市场价格持续下跌，加快处理销售农场苗木，造成一定损失，经营业绩同比下降。

安徽辉隆集团东华农资有限责任公司净利润较去年同期增长 61.38%，主要原因是随着辉铝新材市场开拓，经营发展态势良好，业绩稳定增长。

益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司净利润较去年同期增长 60.30%，主要原因是受食用油原料价格下跌，公司主要产品之一食用包装油毛利率增加。

合肥德善小额贷款股份有限公司净利润较去年同期增长 56.57%，主要原因是德善小贷抓好目标客户群体，积极开展持续性业务营销，在小区域内逐步提升“德善”品牌的知名度，经营业务稳步增长。

安徽德润融资租赁股份有限公司净利润较去年同期增长 50.42%，主要原因一是德润融资租赁顺应市场监管要求，认真做好业务开拓，积极探索业务转型，业务规模稳定增长；二是高度重视逾期项目清收，报告期内清收清欠效果明显，部分减值转回。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来发展的展望

胸怀百年辉隆梦想，秉承服务“三农”使命。辉隆股份将继续坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”的工作总基调，深入贯彻“工贸并举、工业强企、以工带贸、以贸助工、以工哺农”的发展方向。在全面贯彻执行党的二十大精神的关键阶段，我们将积极响应国家对于培育发展新质生产力的战略号召，以科技创新为核心动力，聚焦主业，战略布局全链条现代农业服务体系，持续推动集团高质量发展，全面助力乡村振兴和农业强国建设。海华科技也将继续在薄荷醇产业链上发挥核心优势，优化工艺技术，提升产品品质和附加值，巩固行业地位。

#### 1、聚焦农资主责主业，夯实服务现代农业根基

聚合力、提效益，稳固农资经营“主阵地”。农资业务作为公司的主营业务，公司将充分发挥集团一体化运作和辉隆品牌效应优势，继续巩固并扩大行业优势，优化资源配置，深化工贸联动，提升规模效益。持续加强与核心资源厂商的深度合作，打造稳定可持续的盈利模式。农化农服板块坚定布局全国、工贸服一体战略，加强国内外市场双布局。

#### 2、推动两大中心转型升级，提升核心竞争力

明方向、促转型，走好两大中心“发展路”。配送中心和农服中心是公司服务乡村振兴的重要抓手。公司一方面将加快配送中心的转型升级，提升服务覆盖范围和深度。另一方

面加快农服中心标准化建设，集成优势资源，找准服务特色。同时，积极促进两大中心的协同发展，坚持“六统一”原则，强健服务体系，完善“五好”模式，发挥服务效能，逐步实现农资流通网络向现代农业综合服务网络转型。辉隆股份作为供销社系统上市企业、农业产业化省级重点龙头企业，将以成熟的连锁经营网络体系和现代农业综合服务模式为基础，整合好、发挥好政企资源，进一步深化交流合作，推动与省市县各级供销社合作项目孵化落地，切实服务好乡村全面振兴和建设农业强省战略。

### **3、强化科技引领，构建现代农业服务网**

强示范、重引领，构建强农为农“服务网”。在数字兴农方面，公司将加大科技投入，扩大智慧农业服务平台的应用范围，提升平台功能集成和数据利用效率。通过科技手段提升农业生产智能化水平，推动传统农业向智慧农业转变。在技术兴农方面，公司加强培养农服带头人和新农人主播，提升服务团队的专业素质。同时完善套餐设计，拓宽服务范围，加强自主研发与技术合作，推动农业应用技术创新推广。在绿色兴农方面，公司积极应用绿色生产技术，推广绿色高效服务方案，开展放心农药集中配送和茶园绿色防控项目；加快农业废弃物回收和资源化利用，推动农业生产节能降碳，实现可持续发展。

### **4、工业板块提档升级，实现提质增量扩效。**

释产能、扩规模，提效能、增效益。肥药生产基地要发挥联动优势，优化采购流程，充分释放产能，调整产品结构，加强营销创新。海华科技以市场和需求为导向，紧盯薄荷醇、BHT 等重点产品市场动向，加强采产销协同，拓展国内外市场，提高市场份额，巩固优势产业领先地位。顺应国家政策方向，围绕高产低耗目标，持续工艺优化和技术改进，挖潜增效，加快重点项目建设。

### **5、巩固创新核心地位，形成新质生产力优势。**

辉隆股份以科技化、数字化、网络化和智能化为主线，不断引进、吸收行业的先进理念和技术，大力建设辉隆科研高地。公司贯彻落实国家数字农业战略，积极投身农业产业数智化建设，将数字技术与农业产业深度融合，充分发挥辉隆智慧农业服务平台作用，通过农业全要素数字化、全过程溯源化和流程扁平化，夯实农产品品质基础，助力农业转型升级。建设数字工厂、绿色工厂、安全工厂，优化生产工艺，推进设备升级，实现精细化



管控，推动公司向高端化、智能化、绿色化方向发展。此外，公司将加强产品质量管理，树立优品意识，把产品质量提升作为重要任务，提升产品质量竞争力。

在这个充满机遇与挑战的时代，公司将以更加澎湃的激情、更加昂扬的斗志，勇担使命，推动公司稳健发展，为实现我国农业现代化和乡村振兴贡献辉隆力量。

## （二）风险及应对措施

### 1、公司可能面临的风险

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

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

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

四是极端气候变化等自然灾害引发的经营风险。我国地域辽阔，区域自然条件差异较大且气候复杂多变，局部地区因极端气候变化发生自然灾害的概率较大。一旦发生干旱、洪涝、冰雪等自然灾害，农业生产势必遭受重大影响，相应减少化肥、农药等农资需求，对公司正常经营产生一定影响。

### 2、应对的措施

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

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

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月06日	电话会议	电话沟通	机构	民生证券、汇丰晋信、华宝兴业、泰康、恒越、中原英石、睿扬投资、华商基金、南华基金、浙江韶夏投资等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-01
2023年03月02日	公司会议室	实地调研	机构	武汉山水基金、中邮人寿保险、永赢基金、新华资产、宏道投资、富荣基金、华安证券等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-02
2023年04月27日	电话会议	电话沟通	机构	华泰柏瑞、前海联合基金、惠升基金、汇丰晋信、环懿投资、海创私募、偕洋私募、复和资产、明曜投资、永安国富、上海信托等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-03
2023年05月08日	电话会议	实地调研	机构	国信证券、明泽资本等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-04
2023年05月22日	网络	网络平台线上交流	其他	业绩说明会	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-05
2023年07月17日	公司会议室	实地调研	机构	昆仑保险、华泰柏瑞基金、凯石基金、华宝基金、太平资产、汇添富基金、中融基金、华宝投资等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-06
2023年08月24日	电话会议	电话沟通	机构	长江证券、嘉实基金、兴业基金、国寿安保基金、中银资管、淡水泉、混沌投资、正圆投资、康曼德资本、杭州银行、光大资管、红杉资本等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-07
2023年10月25日	电话会议	电话沟通	机构	长江证券、嘉实基金、红杉资本、保银投资、环懿投资、偕洋私募、和聚投资、松熙私、中信建投、中天证券、上海信托等。	见已披露的投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2023-08

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度体系，积极开展信息披露、投资者关系管理等方面的工作。公司的法人治理结构更加完善，公司的规范运作、治理水平进一步得到提升。

按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规，规范地召集、召开股东大会，能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。并严格按照《公司章程》规定将相关决策事项提交股东大会审批，确保股东对公司决策事项的参与权和表决权。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会、高管层和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会、董事会依法做出，公司控股股东严格按照相关法律法规规定和承诺，规范自己的行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事的选聘，严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。截止报告期末，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名（会计、法律及行业专家各 1 名）。董事会下设战略与 ESG 委员会、审计、提名、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考，专门委员会成员全部由董事组成，除战略与 ESG 委员会外，独立董事占多数并担任召集人。各位董事能够依据

《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作细则》认真学习有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范，对公司和股东负责。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事的选聘，严格按照《公司法》《公司章程》的规定程序，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善、公正、透明的董事、监事和高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的信息；公司上市后指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得相关信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线、开设投资者关系互动平台与投资者进行沟通交流，对投资者的提问均能及时给予回复。

#### （七）关于相关利益者

公司重视社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作与沟通，努力实现股东、员工、客户、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，公司经营管理稳定，内部机构完善，能够独立规范运作。

### （一）资产独立情况

公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。公司业务和生产经营必需的土地、房产、机器设备及其它资产权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### （二）人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已经形成独立完整的体系，完全独立于股东单位。公司拥有独立的员工队伍，高级管理人员以及财务人员、业务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规的规定合法产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人超越公司股东大会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事和高级管理人员做出人事任免决定的情形。

### （三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，按照《企业会计制度》建立了独立的会计核算体系和财务管理决策制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行独立开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司没有为控股股东及实际控制人控制的其他企业提供担保。

### （四）机构独立情况

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事相关制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展经

营管理活动。公司各职能部门的运作不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的现象。

### （五）业务独立情况

公司的业务完全独立于控股股东，拥有独立完整的采购生产系统和销售网络，具备独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，业务上不存在对控股股东及其关联企业的依赖。公司控股股东和实际控制人已向公司出具承诺函，承诺并严格遵守避免与公司发生同业竞争。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.99%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	公告编号：2023-006；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.51%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 07 日	公告编号：2023-017；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.63%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	公告编号：2023-041；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
程诚	女	39	董事长	现任	2023 年 07 月 28 日	2024 年 07 月 19 日	100,000	0	0	0	100,000	
			总经理	现任	2022 年							

					07月06日							
王涛	男	51	董事	现任	2022年07月29日	2024年07月19日	180,000	0	0	0	180,000	
			常务副总经理	现任	2022年09月23日							
董庆	男	46	董事	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	308,050	0	0	0	308,050	
			副总经理、董事会秘书	现任	2018年06月21日							
文琼尧	女	42	董事	现任	2018年06月21日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
姚迪	女	38	董事	现任	2018年06月21日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
马长安	男	73	独立董事	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
张华平	男	50	独立董事	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
张璇	女	45	独立董事	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
程金华	男	58	监事会主席	现任	2022年07月29日	2024年07月19日	535,207	0	0	0	535,207	
肖本余	男	60	监事	现任	2018年06月21日	2024年07月19日	150,000	0	0	0	150,000	
郭毅	女	43	监事	现任	2018年06月21日	2024年07月19日	190,000	0	0	0	190,000	
汪本法	男	55	副总经理	现任	2020年03月25日	2024年07月19日	240,000	0	0	0	240,000	
解风苗	男	52	副总经理	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	12,000,155	0	0	0	12,000,155	
胡鹏	女	45	副总经理、财务负责人	现任	2021年07月20日	2024年07月19日	100,000	0	0	0	100,000	
赵磊	男	42	副总经理	现任	2022年07月06日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
潘晓飞	男	45	副总经理	现任	2022年07月06日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
汪海燕	男	38	副总经理	现任	2022年07月06日	2024年07月19日	0	0	0	0	0	
刘贵华	男	55	董事长	离任	2018年	2024年	637,163	0	0	0	637,163	



					06月21日	07月19日						
合计	--	--	--	--	--	--	14,440,575	0	0	0	14,440,575	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

刘贵华先生因工作调整原因，申请辞去公司第五届董事会董事长、董事及战略委员会委员职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘贵华	董事长	离任	2023年07月28日	主动辞去相关职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

**程诚女士：**1985年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学历。2006年参加工作，历任公司办公室办事员、主任助理、副主任、主任，公司党总支委员、党总支副书记、党总支书记、总经理助理、副总经理，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司董事长。现任公司党委书记、董事长、总经理，安徽辉隆投资集团有限公司党委副书记、副董事长。

**文琼尧女士：**1982年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学历，高级会计师。2005年参加工作，历任安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司会计、主办会计、财务经理，安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司委派财务负责人，公司财务部经理助理，安徽新力科创集团有限公司董事，安徽双赢再生资源集团有限公司董事，安徽辉隆投资集团有限公司财务部副经理，安徽辉隆投资集团有限公司机关党支部委员、财务部常务副经理、财务部经理，安徽省供销集团有限公司财务管理部常务副经理、总经理助理。现任公司董事，安徽省供销集团有限公司党委委员、董事、财务总监，安徽辉隆投资集团有限公司总经理助理。

**汪本法先生：**男，1969年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，中专学历。1992年11月参加工作，历任全椒硬质合金有限公司主办会计，安徽省供销社科技工贸公

司员工，农药部副经理、经理，副总经理，河南辉隆农资有限公司董事长，安徽瑞美福植物保护有限公司董事长，南京瑞美福农业科技发展有限公司董事长，湖南瑞美福农业科技发展有限公司董事长，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司销售经理、副总经理、常务副总经理、总经理，安徽辉隆集团银山药业有限责任公司董事长，湖北瑞美福农业科技发展有限公司董事长，安徽省瑞丰农业化学有限公司董事长，四川瑞美福农业科技发展有限公司董事长，安徽辉隆瑞美福生物工程有限责任公司董事长，农飞客农业科技有限公司监事，公司党总支委员。现任公司党委委员、董事、副总经理，安徽辉隆投资集团有限公司党委委员，安徽瑞美福农化农服集团总裁，安徽辉隆集团农业发展有限责任公司董事长，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司董事长，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司合肥分公司董事长，辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司董事长，海南省农业生产资料集团有限公司董事，甘肃瑞美福农业科技发展有限公司董事，安徽农飞客农业科技有限公司董事，安徽帝元全银农业股份有限公司董事。

**胡鹏女士：**1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，会计师。2002 年参加工作，历任安徽省农资公司财务部会计，安徽辉隆农资集团股份有限公司财务部委派财务经理，安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司副总经理，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司监事，安徽辉隆集团农业发展有限责任公司董事，公司财务部副经理、财务部常务副经理、经理、党总支委员，总经理助理，德润融资租赁（深圳）有限公司董事，安徽德合典当有限公司董事，合肥德善小额贷款股份有限公司董事、马鞍山德善小额贷款有限公司董事。现任公司党委委员、董事、财务负责人、副总经理，安徽辉隆投资集团有限公司党委委员，安徽德润融资租赁股份有限公司董事，瑞美丰有限公司董事长。

**姚迪女士：**1986 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学历，会计师。2011 年参加工作，历任公司证券投资部经理助理，安徽辉隆投资集团有限公司投资部副经理，安徽海华科技股份有限公司监事会主席，安徽辉隆投资集团有限公司机关党支部委员、投资部常务副经理，安徽省供销集团有限公司投资管理部常务副经理。现任公司董事，安徽省供销集团有限公司机关党支部书记、投资管理部经理，安徽省棉麻有限责任公司董事，

安徽和合生态农业股份有限公司董事，安徽省供销合作发展基金有限责任公司董事长、总经理。

**徐敏女士：**1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学历，经济师。2007 年参加工作，历任安徽辉隆集团公司证券部员工、经理助理，辉隆股份证券投资部副经理、常务副总经理，证券事务代表。现任公司党委第一支部书记、董事、总经理助理、董事会秘书，证券投资部经理，安徽辉隆投资集团有限公司纪委委员，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司董事，安徽省供销合作发展基金有限责任公司董事，安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）投委会委员，安徽韶华生物科技有限公司监事会主席，合肥海策企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

**马长安先生：**1951 年出生，中国国籍，无境外居留权，工程师，中共党员。1977 年参加工作，历任淮北三矿中学教师、淮北煤师院办公室秘书、副主任、总务处长兼后勤机关总支书记、后勤基建处长、安徽天鑫置业有限责任公司总经理、安徽天象（集团）有限责任公司副总经理、安徽金方投资集团有限公司项目公司经理、公司独立董事、合肥瑞丰建设集团有限公司副总经理。现任公司独立董事。

**张华平先生：**1974 年出生，中国国籍，本科学历，2001 年取得律师执业证书。历任合肥市邮政局员工，安徽世纪天元律师事务所律师，安徽新洲律师事务所律师，安徽巨铭律师事务所律师，北京亿达（合肥）律师事务所律师，公司独立董事。现任公司独立董事，北京盈科（合肥）律师事务所，中华全国律师协会会员。

**张璇女士：**1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，2005 年参加工作，现任公司独立董事，安徽容知日新科技股份有限公司独立董事，合肥工业大学管理学院会计学副教授，兼中国会计学会会员，中国会计学会高等工科院校分会秘书。

## （二）监事

**董庆先生：**1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，高级会计师，取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书、独立董事资格证书。2000 年 7 月参加工作，历任安徽省农资公司财务部职员，郑州瑞美福农化有限公司和安徽辉隆集团新力化工有限公司委派财务负责人，农仁街电子商务有限公司监事会主席，公司审计部副经理，证券部

副经理、经理，总经理助理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、党总支委员，安徽省供销合作发展基金有限责任公司董事、山西天泽煤化工集团股份公司监事，安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）投委会委员。现任公司党委委员、监事会主席，安徽辉隆投资集团有限公司党委委员。

**蔡传永先生：**1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，统计师、经济师。1989 年参加工作，历任安徽省农资公司统计信息科统计员、复合肥部副经理、进出口部副经理，辉隆集团泰嘉公司总经理助理、副总经理，甘宁公司副总经理，东华公司副总经理、常务副总经理，公司综合业务部副经理、经理。现任公司纪委委员、监事、企管项目部经理。

**郭毅女士：**1981 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学位。2004 年参加工作，历任安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司总经理助理，副总经理，公司进出口事业部常务副总经理，国际事业一部常务副总经理、总经理，江苏辉隆宜成农业科技有限公司董事长。现任公司党委第三支部委员、监事、化肥总公司副总经理兼国际部总经理。

### （三）其他高级管理人员

**赵磊先生：**1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，2004 年参加工作，历任安徽辉隆集团皖江农资有限公司复合肥部业务员、副经理、经理，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司合肥部经理、总经理助理、副总经理，安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司副总经理、总经理、董事长，吉林市辉隆肥业有限公司董事长，江西辉隆生态肥业有限公司董事长，安徽辉隆中成科技有限公司董事长，安徽乾丰新型肥料有限公司执行董事、总经理，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司党支部书记、董事长、总经理，公司总经理助理、党总支委员。现任公司党委委员、副总经理，安徽辉隆投资集团有限公司纪委委员，安徽海华科技集团有限公司董事长，安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司董事，贵州中盟磷业有限公司董事。

**潘晓飞先生：**1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，2005 年参加工作，历任安徽辉隆集团泰宁农资有限公司桐城配送中心业务员，安徽辉隆集团皖江农资有限公司无为配送中心副经理、六安配送中心经理、办公室副主任、化肥部经理，

安徽辉隆集团农资连锁有限公司氮肥部经理、总经理助理、副总经理，安徽辉隆集团新安农资有限公司董事，公司第三党支部书记、总经理助理、氮肥事业部总经理、党总支委员。现任公司党委委员、副总经理，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司董事长，山西丰喜华瑞煤化工有限公司董事，安徽省华睿丰化工有限公司执行董事兼总经理，山西天泽煤化工集团股份公司监事。

**汪海燕先生：**1986 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，在职大学学历，2006 年参加工作，历任安徽辉隆集团泰宁农资有限公司池州配送中心委派会计，公司审计部审计员，工业肥事业部业务员、经理助理、副总经理，总经理助理、党总支委员，海南省农业生产资料集团有限公司党支部副书记、常务副总经理。现任公司党委委员、副总经理，瑞美福农化农服集团常务副总裁，海南省农业生产资料集团有限公司董事、总经理，辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司董事、总经理，广州辉隆泉很农业服务有限公司董事长，湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司董事长，广西辉隆农业服务有限公司董事长，广东辉隆中联农业服务有限公司董事长，海南辉隆生物科技有限公司董事长，云南辉隆农业服务有限公司董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
程诚	安徽辉隆投资集团有限公司	党委副书记、副董事长	否
文琼尧	安徽省供销集团有限公司	党委委员、董事、财务总监	是
文琼尧	安徽辉隆投资集团有限公司	总经理助理	否
汪本法	安徽辉隆投资集团有限公司	党委委员	否
胡鹏	安徽辉隆投资集团有限公司	党委委员	否
姚迪	安徽省供销集团有限公司	投资管理部经理	是
徐敏	安徽辉隆投资集团有限公司	纪委委员	否
董庆	安徽辉隆投资集团有限公司	党委委员	否
赵磊	安徽辉隆投资集团有限公司	纪委委员	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
汪本法	安徽农飞客农业科技有限公司	董事	否
汪本法	安徽帝元全银农业股份有限公司	董事	否
胡鹏	安徽德润融资租赁股份有限公司	董事	否
姚迪	安徽省棉麻有限责任公司	董事	否
姚迪	安徽和合生态农业股份有限公司	董事	否
姚迪	安徽省供销合作发展基金有限责任公司	董事长、总经理	否
徐敏	安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	投委会委员	否
张华平	北京盈科（合肥）律师事务所	律师	是
张璇	合肥工业大学管理学院	会计学副教授	是
张璇	安徽容知日新科技股份有限公司	独立董事	是
赵磊	贵州中盟磷业有限公司	董事	否
潘晓飞	山西天泽煤化工集团股份公司	监事	否
潘晓飞	山西丰喜华瑞煤化工有限公司	董事	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司董事长、总经理程诚女士的配偶在 2023 年 10 月 26 日至 2023 年 12 月 5 日期间，累计买入公司股票 2,400 股，成交金额合计 14,344.00 元；累计卖出公司股票 2,400 股，成交金额合计 14,448.00 元。上述交易构成短线交易。中国证券监督管理委员会安徽监管局对程诚女士采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案，深圳证券交易所对程诚女士出具监管函。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据经营目标完成情况和个人绩效考核情况，由公司审计部考核，薪酬与考核委员会提交公司董事会审议批准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
程诚	女	39	董事长、总经理	现任	81.68	否
王涛	男	51	董事、常务副总经理	现任	99.1	否
董庆	男	46	董事、副总经理、董事会秘书	现任	87.57	否
程金华	男	58	监事会主席	现任	84.92	否
肖本余	男	60	监事	现任	50.79	否
郭毅	女	43	监事	现任	61.5	否
马长安	男	73	职工监事	现任	6	否
张华平	男	50	职工监事	现任	6	是
张璇	女	45	职工监事	现任	6	是
汪本法	男	55	副总经理	现任	119.06	否
解凤苗	男	52	副总经理	现任	105.54	否
胡鹏	女	45	副总经理、财务负责人	现任	90.83	否
赵磊	男	42	副总经理	现任	104.87	否
潘晓飞	男	45	副总经理	现任	177.33	否
汪海燕	男	38	副总经理	现任	85.43	否
刘贵华	男	55	董事长	离任	26.3	否
合计	--	--	--	--	1,192.92	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十八次会议	2023年01月10日	2023年01月12日	公告编号:2023-002; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第十九次会议	2023年02月17日	2023年02月18日	公告编号:2023-009; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	公告编号:2023-022; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十一次会议	2023年06月27日	2023年06月28日	公告编号:2023-046; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十二次会议	2023年07月03日	2023年07月04日	公告编号:2023-050; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十三次会议	2023年07月28日	2023年08月01日	公告编号:2023-059; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十四次会议	2023年08月22日	2023年08月24日	公告编号:2023-062; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十五次会议	2023年10月25日	2023年10月26日	审议《公司2023年第三季度报告》,按照规定可以不专项披露董事会决议公告

第五届董事会第二十六次会议	2023 年 11 月 09 日	2023 年 11 月 11 日	公告编号:2023-076; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
第五届董事会第二十七次会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	公告编号:2023-083; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘贵华	5	3	2			否	2
程诚	10	7	3			否	2
王涛	10	5	5			否	1
董庆	10	7	3			否	3
文琼尧	10	3	7			否	1
姚迪	10	3	7			否	1
马长安	10	2	8			否	1
张华平	10	4	6			否	1
张璇	10	4	6			否	2

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第五届董事会审计委员会	张璇、董庆、马长安	4	2023 年 02 月 03 日	审议公司审计工作总结、募集资金使用和存放情	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会实		



				况、内审部门日常工作总结及工作计划等事项。	施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会	张璇、董庆、马长安	4	2023年04月25日	审议公司2022年年度报告、2023年第一季度报告及其他相关等事项。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会	张璇、董庆、马长安	4	2023年08月21日	审议公司2023年半年度报告及其他相关等事项。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会审计委员会	张璇、董庆、马长安	4	2023年10月24日	审议公司2023年第三季度报告及其他相关等事项。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会战略委员会	刘贵华、程诚、马长安	1	2023年06月27日	审议公司回购股份事项。	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会战略委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
第五届董事会薪酬与考核委员会	张华平、董庆、张璇	1	2023年04月25日	审议公司董事、监事和高级管理人员薪酬的事项。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
第五届董事会提名委员会	马长安、程诚、张华平	1	2023年04月25日	审议公司董事、高级管理人员2022年年度工作表现及履职情况	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会实施细则》等规则开展工作，各委员勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	155
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,707
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,862
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,862
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	29
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,585
销售人员	1,134
技术人员	388
财务人员	256
行政人员	499
合计	3,862
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	79
本科	855
大专	938
大专以下	1,990
合计	3,862

### 2、薪酬政策

公司员工薪酬按相关的内部规章制度执行。

### 3、培训计划

公司员工培训主要涉及新员工入司培训、岗位专业技能培训、中高层管理人员培训等多个层级，包含企业文化、员工素质、岗位技能、管理能力等多个方面的内容。培训形式有内部讲师授课、外聘讲师授课等多个培训方式。每年各管理部室及子公司上报当年培训计划由人力资源部统一管理及安排，经公司管理层研究批准后执行。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	130,230
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,548,685.59

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司章程》及相关法律法规的要求，审议并实施了利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	拟以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。
现金分红金额（元）（含税）	183,827,280.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	150,393,278.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	334,220,558.40
可分配利润（元）	486,212,243.62
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

拟以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。若在利润分配预案披露后至实施前公司总股本发生变化, 将按照“现金分红比例固定不变”的原则调整分配总额并在权益分派实施公告中披露。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

无

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、中层管理人员、子公司主要管理人员、其他核心骨干员工。	282	9,863,964	不适用	1.03%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
刘贵华	董事长(已离任)	120,205	120,205	0.01%
程诚	董事长、总经理	90,154	90,154	0.01%
王涛	董事、常务副总经理	105,179	105,179	0.01%
董庆	董事、副总经理、董事会秘书	105,179	105,179	0.01%
程金华	监事会主席	105,179	105,179	0.01%
肖本余	监事	75,128	75,128	0.01%
郭毅	职工监事	65,111	65,111	0.01%
汪本法	副总经理	105,179	105,179	0.01%
胡鹏	副总经理、财务负责人	90,154	90,154	0.01%

赵磊	副总经理	75,128	75,128	0.01%
潘晓飞	副总经理	75,128	75,128	0.01%
汪海燕	副总经理	75,128	75,128	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

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

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司建立良好的公司治理架构，严格遵守法律、监管法规，不断提高信息透明度，充分保障广大股东的权益。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层的权利和责任明晰，各方独立运作、有效制衡；公司依据企业内部控制规范体系，结合自身实际情况，建立了

一套较为完善的内部控制管理制度，涵盖了采购、生产、销售、投资、固定资产管理、人力资源管理、信息披露管理、对外担保、关联交易等方面，基本覆盖了公司各经营管理环节，并根据经营情况不断完善，并每年均召开董事会通过相关制度。目前，公司已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《内部控制审计报告》，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本报告期，辉隆股份根据《企业内部控制基本规范》等法律法规，建立了风险防控和内控制度体系，编制《内部控制管理手册》，在风险管控角度对公司层面与业务层面的日常运营提出要求，明确控制目标和业务流程管控；同时持续修订、补充《辉隆大纲》《规范化管理制度汇编》等规范性制度。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月19日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 公司财务报告重大缺陷的迹象包括： ①董事、监事和高级管理人员的任何舞弊； ②公司更正已公布的财务报告； ③注册会计师发现而公司内部控制运行过程中并未发现的当期财务报告存在重大错	(1) 定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷： ①违反国家法律法规或规范性文件； ②重大决策程序不科学；

	<p>报；</p> <p>④审计委员会和内部审计机构对公司对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>③严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；</p> <p>④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>⑤重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>⑥其他对公司负面影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过营业收入的 1% 则认定为重大缺陷；如果超过营业收入 0.5% 但小于 1%，则认定为重要缺陷，其余为一般缺陷。考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过资产总额的 1% 则认定为重大缺陷；如果超过资产总额 0.5% 但小于 1%，则认定为重要缺陷；其余为一般缺陷。</p>	<p>由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 1000 万元（含）以上，已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响的，公司将其定性为重大缺陷；由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 500 万元（含）至 1000 万元，受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响的，公司将其定性为重要缺陷；由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 500 万元以下，受到省级以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响的，公司将其定性为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，辉隆股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网：《安徽辉隆农资集团股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1. 法律、法规

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

#### 2. 行业标准

- (1) 《环境空气质量标准》；
- (2) 《声环境质量标准》；

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

## 环境保护行政许可情况

序号	资质名称	持证人	证书编号	申领时间	有效期
1	排污许可证	五禾肥业	91340300057003376X001R	2022年9月9日	2027年9月8日
2	排污许可证	中成科技	913401246989749224001V	2020年3月5日	2025年3月4日
3	排污许可证	吉林辉隆	91220294677303775J002V	2022年5月11日	2027年5月10日
4	排污许可证	江西生态	91360900314633425G001V	2020年7月31日	2023年7月30日
5	排污许可证	海华科技一分厂	91340300680814170J002R	2023年9月27日	2028年9月26日
6	排污许可证	海华科技二分厂	91340300680814170J001V	2023年3月29日	2028年3月28日
7	排污许可证	辉铝新材	913418006928390415001R	2021年3月30日	2026年3月29日
8	排污许可证	银山药业	91340122783075585A001P	2020年12月12日	2025年12月11日
9	排污许可证	新疆新华科技	91652323MA7751BE0E002R	2020年7月14日	2025年7月13日
10	排污许可证	正华科技	91130523MA0FPPQ94T001P	2024年1月9日	2029年1月8日
11	排污许可证	慧成科技	91341523MA8N7A3231001U	2023年9月20日	2028年9月19日
12	排污许可证	阜阳肥业	91341200777364989J001W	2022年8月9日	2027年8月8日

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海华科技集团（环保）	废水	COD	间断	1	一分厂	45mg/l	500mg/l	1.35	2.04	未超标
海华科技集团（环	废水	氨氮	间断	1	一分厂	10mg/l	30mg/l	0.30	0.31	未超标

保)										
海华科技集团(油炉)	废气	SO2	连续	1	一分厂	101mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	6.545	6.63	未超标
海华科技集团(油炉)	废气	NOX	连续	1	一分厂	158mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	10.24	13.71	未超标
海华科技集团(环保)	废水	COD	间断	1	二分厂	35mg/l	500mg/l	5.25	5.431	未超标
海华科技集团(环保)	废水	氨氮	间断	1	二分厂	1.6mg/l	30mg/l	0.24	0.2553	未超标
海华科技集团(焚烧炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	10.5mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>	0.153	16.27	未超标
海华科技集团(焚烧炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	185mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	2.865	35.52	未超标
海华科技集团(焚烧炉)	废气	颗粒物	连续	1	二分厂	4.6mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.268	4.97	未超标
海华科技集团(锅炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	145mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	52.2	54	未超标
海华科技集团(锅炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	52mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	18.72	55	未超标
海华科技集团(油炉)	废气	SO2	连续	1	二分厂	/	200mg/m <sup>3</sup>	/	1.4	停用
海华科技集团(油炉)	废气	NOX	连续	1	二分厂	/	200mg/m <sup>3</sup>	/	4.7	停用
新疆新华科技	废气	SO2	连续	1	加热炉烟囱	8 mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.52		(排污许可未申请)
新疆新华科技	废气	NOX	连续	1	加热炉烟囱	48 mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	2.90	7.23	未超标
新疆新华科技	废气	颗粒物	连续	1	加热炉烟囱	7.2 mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.47		(排污许可未申请)
新疆新华科技	废气	酚类	连续	1	碱吸收塔排气筒	9.5 mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.26	1.37	未超标
正华科技	废气	非甲烷总烃	连续排放	1	DA001RTO 蓄热燃烧装置排气筒	11mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>	0.16	2565	未超标
正华科技	废气	氮氧化物	连续排放	1	DA002 天然气导热油炉排气筒	22mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.71	1.52	未超标
正华科技	废气	二氧化硫	连续排放	1	DA002 天然气导热油炉排气筒	8mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.26	1.48	未超标
正华科技	废水	COD	间断排放	1	DW001 废水排口	130mg/L	500mg/L	0.23	2.32	未超标
正华科技	废水	氨氮	间断排放	1	DW001 废水排口	9mg/L	25mg/L	0.015	0.189	未超标

五禾肥业	废气	颗粒物	连续排放	4 个	一车间烟囱，一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	10mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	97t	123t/a	未超标
五禾肥业	废气	氨（氨气）	连续排放	3 个	一车间烟囱，一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	/	恶臭污染物排放标准（GB14554-93）	/	/	未超标
五禾肥业	废气	氮氧化物	连续排放	3 个	一车间烟囱，一车间造粒烟囱、二车间烟囱、三车间烟囱	200mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	2.893	26t/a	未超标
中成科技	废气	颗粒物	连续	1	厂区内	120mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	16.7674 93 吨	51.45	无
中成科技	废气	二氧化硫	连续	2	厂区内	200mg/Nm <sup>3</sup>	《硫酸工业污染物排放标准》（GB26132-2010）	49.1977 4 吨	135.73	无
中成科技	废气	氟化物	连续	1	厂区内	9.0mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.73308 4 吨	7.85	无
银山药业	废水	COD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	281mg/l	500mg/l	0.95	/	未超标
银山药业	废水	氨氮	间接排放	1	银山工厂污水总排口	15.7mg/l	25mg/l	0.1	/	未超标
银山药业	废水	BOD	间接排放	1	银山工厂污水总排口	175mg/m <sup>3</sup>	300 mg/L	0.68	/	未超标
银山药业	废水	悬浮物	间接排放	1	银山工厂污水总排口	103mg/l	400 mg/L	0.59	/	未超标
银山药业	废水	pH 值	间接排放	1	银山工厂污水总排口	7.2mg/l	6-9	/	/	未超标
银山药业	废水	总磷	间接排放	1	银山工厂污水总排口	4.5mg/m <sup>3</sup>	6	0.034	/	未超标
银山药业	废水	总氮	间接排放	1	银山工厂污水总排口	52mg/m <sup>3</sup>	60	0.36	/	未超标
银山药业	废气	颗粒物	高空排放	5	银山工厂杀虫杀菌车间、草甘膦车间、除草剂颗粒车间、粉剂剂车间、除草剂液剂车间	12.5mg/Nm <sup>3</sup>	120mgN/m <sup>3</sup>	0.31	/	未超标
银山药业	废气	VOCs	高空排放	2	银山工厂杀虫杀菌车间、除草剂液剂车间	9.6mg/Nm <sup>3</sup>	1200mg/Nm <sup>3</sup>	0.15	/	未超标

辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理 设施排放口	14.3	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.43	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理 设施排放口	16	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.37	3.975	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理 设施排放口	197	300mg/Nm <sup>3</sup>	0.37	19.761	未超标
辉铝新材	废气	氯化氢	高空排放	1	DA001 熔铸废气处理 设施排放口	0.55	10mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA002 2#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	1.9	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.35	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA002 2#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	林格曼 黑度	高空排放	1	DA002 2#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA002 2#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	林格曼 黑度	高空排放	1	DA003 3#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA003 3#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA003 3#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA003 3#挤压车间天然 气燃烧烟气排 放口	1.9	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.07	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA004 喷砂废气处理 设施排放口	2.2	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.012	12.659	未超标
辉铝新材	废气	碱雾	高空排放	1	DA005 碱蚀碱雾废气 处理设施排放 口	0.58	10mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	硫酸雾	高空排放	1	DA006 氧化酸雾废气 处理设施排放 口	0.46	30mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA007 6#阳极氧化水	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标

					洗烘干废气排放口					
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA007 6#阳极氧化水洗烘干废气排放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA007 6#阳极氧化水洗烘干废气排放口	1.7	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	2.12	70mg/Nm <sup>3</sup>	1.44	4.696	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	1.8	20mg/Nm <sup>3</sup>	1.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	二甲苯	高空排放	1	DA008 静电喷漆生产线废气处理设施排放口	未检出	20mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	1.8	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.209	12.659	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化物	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	未检出	300mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	19.761	未超标
辉铝新材	废气	二氧化硫	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	未检出	200mg/Nm <sup>3</sup>	未检出	3.975	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷总烃	高空排放	1	DA009 立式粉末生产线烘干、固化废气处理设施排放口	2.26	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.24	4.696	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA010 立式粉末喷粉废气处理设施排放口 1	1.6	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.36	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0011 立式粉末喷粉废气处理设施	2.1	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.55	12.659	未超标

					排放口 2					
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA0012 立式粉末喷粉 废气处理设施 排放口 3	1.8	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.12	12.659	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA013 立式粉末喷粉 废气处理设施 排放口 4	2.5	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.25	12.659	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷 总烃	高空排放	1	DA014 注胶废气处理 设施排放口	2.07	70mg/Nm <sup>3</sup>	0.05	4.696	未超标
辉铝新材	废气	非甲烷 总烃	高空排放	1	DA015 木纹转印废气 处理设施排放 口	无	70mg/Nm <sup>3</sup>	无	4.696	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化 物	高空排放	1	DA015 木纹转印废气 处理设施排放 口	无	300mg/Nm <sup>3</sup>	无	19.761	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA015 木纹转印废气 处理设施排放 口	无	30mg/Nm <sup>3</sup>	无	12.659	未超标
辉铝新材	废气	二氧化 硫	高空排放	1	DA015 木纹转印废气 处理设施排放 口	无	200mg/Nm <sup>3</sup>	无	3.975	未超标
辉铝新材	废气	碱雾	高空排放	1	DA016 煮模碱雾废气 处理设施排放 口	3.3	10mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气 排放口	2.2	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.05	12.659	未超标
辉铝新材	废气	氮氧化 物	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气 排放口	33	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.267	19.761	未超标
辉铝新材	废气	林格曼 黑度	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气 排放口	<1	1mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废气	二氧化 硫	高空排放	1	DA017 锅炉燃烧烟气 排放口	2	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.03	3.975	未超标
辉铝新材	废气	颗粒物	高空排放	1	DA018 卧式粉末喷粉 废气处理设施	2.7	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.086	12.659	未超标
辉铝新材	废气	硫酸雾	高空排放	1	DA019 中和酸 雾废气处理设 施排放口	1.63	30mg/Nm <sup>3</sup>	无	无	未超标
辉铝新材	废水	生活污 水	间断排 放	1	DW001 生活 污水排放口	无	无	无	无	未超标
辉铝新材	废水	雨水	间断排 放	3	DW004、 DW009、 DW010 雨水 排放口	无	无	无	无	未超标
辉铝新材	废水	化学需	间断	1	DW002 综合	131.0	300mg/L	22.5431	355.845	未超标

		氧量	排放		废水排放口			5		
辉铝新材	废水	pH 值	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	7.6	6-9	无	无	未超标
辉铝新材	废水	悬浮物	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	5.57	260mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	阴离子表面活性剂	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.06	20mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	石油类	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.25	20mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	氨氮	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	4.41	35mg/L	0.76162	27.677	未超标
辉铝新材	废水	总氮	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	16.9	45mg/L	2.9097	35.585	未超标
辉铝新材	废水	总磷	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.027	4.0mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	氟化物	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	2.22	10mg/L	无	无	未超标
辉铝新材	废水	总铝	间断排放	1	DW002 综合废水排放口	0.65	3.0mg/L	无	无	未超标

#### 对污染物的处理

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

#### （一）海华科技集团

废水治理：1、公司一二分厂建有完善的污水处理系统；设有生产污水、生活污水、初期雨水、事故水等废水收集系统；2、雨水全部使用明沟，真正做到清污分流、雨污分流；3、通过技术改造，间甲酚车间废水实现回收套用，废水产生量由原来 150 吨/月变为 10 吨/月，既大大减轻了环保处理压力，又节约了大量的废水处理成本。

废气治理：1、部分普通离心泵更换为无泄漏泵；2、将部分储罐及部分装置废气引入 RTO 焚烧炉；3、强化冷却、吸收、除尘等有组织废气处理手段。既做到从源头削减排放，又通过回收物料产生了一定的经济效益。

固废处理：1、公司建有三座标准化危废暂存仓库，所有危废全部委托有资质的单位处理；2、同时加大危废比价压价，为公司节约了大量的危废处置费用；3、通过技术改造，将部分危废转变为副产品，既减少了危废量、节约了处置费用，又产生了一定的经济效益。

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



应急管理：在锅炉、焚烧炉及污水排口实施在线监控的基础上，增加一套 RTO 焚烧炉排放口 VOC 在线监测仪，对排放尾气数据进行实时监控，检测数据同步上传生态环境政府监控平台；根据监测数据的变化，及时对处理系统做出相应调整。

## （二）五禾肥业

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

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

固废处理：公司不涉及危险废物，产生的一般工业固体废物采取自行利用，自行储存及委托利用的处置方式向当地环保部门备案管理。

## （三）中成科技

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

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

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

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

#### （四）银山药业

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

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

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

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

#### （五）辉铝新材

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

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

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

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

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

## （六）新华科技

废气治理：新华科技采用碱吸收工艺，有组织废气排放口全部实现达标排放。锅炉尾气采用钠-钙双碱法高效喷淋脱硫塔对锅炉燃烧烟气进行脱硫，其脱硫效率 $\geq 80\%$ ，公司积极相应国家环保政策要求，将锅炉改造为低氮燃烧大幅减少  $\text{SO}_2$ 、氮氧化物等污染物排放量。

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

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

## （七）正华科技

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

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

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

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

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

突发环境事件应急预案

## （一）海华科技集团

海华科技集团为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，随着公司新建项目不断实施，结合公司实际情况，公司不断修编突发环境事件应急预案。

2023 年 12 月完成《安徽海华科技集团有限公司（一分厂）突发环境事件应急预案》的修编并备案，备案编号 340311-2023-061-H。同时对《安徽海华科技集团有限公司（二分厂）突发环境事件应急预案》进行变更修订。

## （二）五禾肥业

五禾生态肥业为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4 号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221 号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2018 年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 10 月 28 日修订了应急预案，并于 2023 年 1 月 10 日报蚌埠市淮上区生态环境分局备案，备案编号为：304311-2023-004-M。依据方案公司每年定期进行应急演练。

## （三）中成科技

中成科技为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4 号）、《安徽省环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221 号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2018 年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于 2018 年 12 月 7 日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于 2018 年 12 月 20 日报庐江县环保局备案；2022 年 10 月重新修编了应急预案，并于 2022 年 12 月 14 日报合肥市庐江县生态环境分局备案，备案编号为：34012420220140H。依据方案公司每年定期进行应急演练。

## （四）银山药业

银山药业为了迅速、安全、有效地控制厂区范围内可能发生的突发事件，最大程度避免或减少因事件造成对周边大气环境和水体环境产生的污染，根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）的通知》（环发[2015]4 号）、《安徽省

环保厅转发环保部企业事业单位突发环境事件应急管理暂行办法（试行）的通知》（皖环函[2015]221号）等相关环境保护法律法规，综合本公司实际情况，2022年制定了《公司突发环境事件应急预案》，并于2022年6月18日组织了专家评审，根据专家意见修改完善后已于2022年6月20日报肥东县环保局备案，备案编号为：340122-2022-34-M。依据方案公司每年定期进行应急演练。

#### （五）辉铝新材

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

#### （六）新华科技

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

#### （七）正华科技

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

环境自行监测方案

### （一）海华科技集团

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

### （二）五禾肥业

五禾肥业具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《排污许可自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、地下水、地表水等各项指标。2022 年 4 月开始委托第三方资质单位定期开展监测并将检测方案上传至全国重点排污单位自行监测及监督性监测信息公开平台。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开，2022 年 8 月 28 日于全国重点排污单位网站进行了企业排污许可环保信息公开。

### （三）中成科技

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

开的要求，实施环境信息公开，2020 年 5 月 27 日在合肥市政务网上进行了企业环保信息公开。

#### （四）银山药业

银山药业具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《安徽辉隆集团银山药业有限责任公司环境监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、污水等各项指标。同时委托第三方资质单位定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开，在排污许可证管理信息平台进行了企业环保信息公开。

#### （五）辉铝新材

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

#### （六）新华科技

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

#### （七）正华科技

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，辉隆股份结合自身实际情况，遵守环保法律法规，在致力于生产经营的同时，较好地完成了环境保护工作。海华科技一是充分回收蒸汽冷凝水，回用到锅炉系统用水，既减少了新鲜水消耗量和降低处理成本，又显著减少了煤炭使用量，减少了碳排放；二是加强保温，减少了蒸汽冷凝水的产生及热量的损失；三是间甲酚的低压蒸汽进一步增压后供氯化甲苯使用，2023 年建设完成投入使用后可节约蒸汽消耗，从而提高生产效率，做到节能减排，实现消减 CO2 的排放。

五禾生态肥业已由使用生物质作为供气燃料替换为污染排放量较小的清洁能源天然气，同时采取清洁生产等技术来提高生产效率，进而做到节能减排，实现消减 CO2 的排放。辉铝新材不断推进全过程 VOCs 污染防治工作，提升 VOCs 污染防治水平，切实削减 VOCs 排放量，改善环境空气质量依据《重点行业 VOCs 综合治理企业“一厂一方案（2.0 版）”编写大纲》，对厂区内现有挥发性有机物（VOCs）治理进行排查和总汇，并根据实际情况编制完成了《安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司挥发性有机物重点监管企业综合整治方案（“一企一策”）》。银山药业研发对环境更友好的新剂型，率先开发的 10%苯唑草酮可分散油悬浮剂所用植物油类载体助剂通常具有良好的黏着性和展着性，容易黏附于蜡质或光滑的叶面，喷雾后在植物或者靶标上易形成药膜。根据相似相容原理，其渗透传导性强，黏着性好，耐雨水冲刷，有效成分利用率高，药效发挥更好，且绿色环保。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
安徽海华科技集团有限公司	污水处理不合规	现场检查发现海华科技（一分厂）使用软管连接消防栓（厂区西南角），将消防栓内消防水（消防水为西北侧池塘内的水）注入污水处理站外排池（污水终端池）。	行政处罚 45 万元。	不造成重大影响。	已整改。



上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《公司 2023 环境、社会及治理（ESG）报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

具体内容详见同日披露于巨潮资讯网《公司 2023 环境、社会及治理（ESG）报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	关于上市公司独立性	<p>(一) 保证上市公司人员独立。保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务；保证上市公司的劳动、人事及工资管理与辉隆投资之间完全独立；辉隆投资向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。(二) 保证上市公司资产独立完整。保证上市公司具有独立完整的资产；保证辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。(三) 保证上市公司的财务独立。保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；保证上市公司独立在银行开户，不与辉隆投资共用银行账户；保证上市公司的财务人员不在辉隆投资兼职；保证上市公司依法独立纳税；保证上市公司能够独立作出财务决策，辉隆投资不干预上市公司的资金使用。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立。保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(五) 保证上市公司业务独立。保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证辉隆投资除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；保证辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营；辉隆投资将尽量避免辉隆投资及辉隆投资实际控制或施加重大影响的其他企业与上市公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。</p>	2017年05月22日	长期有效	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	同业竞争	<p>为确保辉隆股份及其全体股东尤其是中小股东的利益不受损害，避免收购人及收购人控制的其他企业与辉隆股份之间可能存在的潜在同业竞争，辉隆投资已作出如下说明和承诺：截止本承诺出具日，辉隆投资与上市公司不存在从事相同和相似业务的情形，与上市公司不存在同业竞争；本次无偿转让完成后，辉隆投资将采取合法及有效的措施，促使辉隆投资及除上市公司外辉隆投资</p>	2017年05月22日	长期有效	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。

			控制的其他企业不新增与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的同业竞争；如辉隆投资及除上市公司外辉隆投资控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司；若在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，辉隆投资及除上市公司外辉隆投资控制的其他企业尽力将该商业机会给予上市公司；如辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业在未来的业务发展过程中，经监管部门认定与上市公司确实存在同业竞争，在维护辉隆投资下属包括上市公司在内的公司及其股东合法权益、促进该等公司规范运营质量不断提高的前提下，辉隆投资承诺将在其后的 3 年内采取合法、有效的措施予以解决。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	关联交易	为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，辉隆投资承诺如下：辉隆投资将尽量避免辉隆投资及辉隆投资实际控制或施加重大影响的其他企业与上市公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的价格确定；辉隆投资将严格遵守上市公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；辉隆投资保证不会利用关联交易转移上市公司利润，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。	2017 年 05 月 22 日	长期有效	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司持股董事、监事、高级管理人员。	股份变动	持股董事、监事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。	2011 年 03 月 02 日	长期有效	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人安徽省供销社联合社	同业竞争	为避免与辉隆股份同业竞争和保护辉隆股份其他股东的合法权益，实际控制人安徽省供销社联合社作出如下承诺：“对于辉隆股份正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。”	2011 年 03 月 02 日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人安徽省供销社联合社	关联交易	公司实际控制人向股份公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：“如与辉隆股份不可避免地出现关联交易，承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护股份公司及所有股东的利益，承诺方将不利用在辉隆股份中的股东地位，为其或其近亲属在与辉隆股份关联交易中谋取不正当利益。”	2011 年 03 月 02 日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

其他对公司中小股东所作承诺	辉隆投资、解凤贤等 40 名自然人交易对手方	认购股份锁定	<p>一、交易对手方辉隆投资承诺：</p> <p>1、本公司通过本次交易所获得的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份； 2、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同； 3、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司/本人持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。4、如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>二、解凤贤等 40 名自然人交易对手方承诺： 1、本人通过本次交易取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 24 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份；该等股份自发行结束之日届满 24 个月后，可按照如下方式进行解锁：（1）第一次解锁：本次发行所取得的上市公司股份发行结束之日已届满 24 个月，且上市公司聘请的具有证券、期货业务资格的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺期第二年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，则本人于本次发行中取得的上市公司股份中的 50%在扣减《盈利补偿协议》中约定的业绩承诺期第一年、第二年应补偿股份数量后的剩余未解锁部分（如有）可解除锁定。（2）第二次解锁：上市公司聘请的具有证券、期货业务资格的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺期第三年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》，则本人于本次发行中取得的上市公司股份中的 50%在扣减《盈利补偿协议》中约定的业绩承诺期第一年、第二年、第三年累计应补偿股份数量后的剩余未解锁部分（如有）可解除锁定。（3）在上述扣减过程中，如当年扣减后实际可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则本人当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值，如次年可解锁股份数量仍不足以扣减该差额，则下一年应继续扣减。2、戴承继、夏仲明同时承诺，本人取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该等股份自本次发行结束之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理该等股份。3、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。4、如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>三、上市公司控股股东辉隆投资承诺： 1、本公司在本次交易实施完毕前持有的上市公司股份，自本次交</p>	2019 年 08 月 29 日	认购股份全部解锁前	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
---------------	------------------------	--------	---	------------------	-----------	----------------------------

			易实施完毕之日起 12 个月内不向本公司控制的其他企业之外的主体转让； 2、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同；3、如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整；上述股份锁定期届满之后，将按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。			
其他对公司中小股东所作承诺	安徽省供销社联合社、辉隆投资、解凤贤等 40 名自然人交易对手方	独立性	（一）保证资产独立完整 1、保证上市公司及其子公司拥有与经营有关的业务体系以及独立完整的资产，且该等资产全部处于上市公司及其子公司的控制之下，并为上市公司及其子公司独立拥有和运营；2、除正常经营性往来外，保证本单位及本单位控制的其他企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；3、保证不以上市公司的资产为本单位及本单位控制的其他企业的债务违规提供担保。（二）保证人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员不在本单位及本单位控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本单位及本单位控制的其他企业领薪；2、保证上市公司的财务人员不在本单位及本单位控制的其他企业中兼职、领薪；3、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本单位及本单位控制的其他企业。（三）保证财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门、配备独立的财务人员、建立独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；2、保证上市公司独立在银行开户，不与本单位及本单位控制的其他企业共用一个银行账户；3、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本单位不违法干预上市公司的资金使用调度；（四）保证机构独立 1、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；2、保证上市公司内部经营管理机构及在该等机构任职的人员依照法律、法规和公司章程独立行使职权；3、保证本单位及本单位控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。（五）保证业务独立 1、保证上市公司的业务独立于本单位及本单位控制的其他企业；2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；3、保证本单位除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。	2019 年 08 月 29 日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	安徽省供销社联合社、辉隆投资、解凤贤、解凤苗、解凤祥、	同业竞争	一、实际控制人安徽省供销社联合社、控股股东辉隆投资承诺：1、本单位及本单位控制的其他企业目前没有、且将来也不直接或间接从事或参与与上市公司及其子公司相同或类似的业务或构成、可能构成同业竞争的任何活动；2、对本单位控制的其他企业、直接或间接控股的企业，本单位将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本单位相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争；3、如果本单位及其控制的其	2019 年 08 月 29 日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

	解佩玲、戴承继、夏仲明		<p>他企业未来从事的业务与上市公司及其子公司经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本单位将立即通知上市公司，并尽最大努力，向上市公司优先提供上述业务机会，或转让给其他无关联关系的第三方；4、本单位承诺不利用上市公司控股股东/实际控制人地位损害上市公司及其他股东的权益；5、若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本单位将对前述行为给上市公司造成的损失承担赔偿责任。</p> <p>二、主要股东辉隆投资、解风贤、解风苗、解风祥、解佩玲、戴承继、夏仲明承诺：1、本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业目前没有、且将来也不直接或间接从事或参与与标的公司及其子公司相同或类似的业务或构成、可能构成同业竞争的任何活动；2、对本单位/本人控制的其他企业、直接或间接控股的企业，本单位/本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本单位/本人相同的义务，保证不与标的公司发生同业竞争；3、如果本单位/本人及其控制的其他企业未来从事的业务与标的公司及其子公司经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本单位/本人将立即通知标的公司，并尽最大努力，向标的公司优先提供上述业务机会，或转让给其他无关联关系的第三方；4、本单位/本人承诺不利用标的公司股东地位损害标的公司的权益；5、若出现违反上述承诺而损害标的公司利益的情形，本单位/本人将对前述行为给标的公司造成的损失承担赔偿责任。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	安徽省供销社联合社、辉隆投资、解风贤、解风苗、解风祥、解佩玲、戴承继、夏仲明	关联交易	<p>一、实际控制人安徽省供销社联合社、控股股东辉隆投资承诺：1、在本单位作为上市公司控股股东/实际控制人期间，本单位及本单位控制的其他企业将尽力避免与上市公司发生关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营所发生的必要的关联交易，本单位保证按公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并依按照相关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易程序及信息披露义务；3、本单位保证不会利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>二、主要股东辉隆投资、解风贤、解风苗、解风祥、解佩玲、戴承继、夏仲明承诺：1、本次交易完成后，在本单位/本人作为上市公司股东期间，本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业将尽力避免与上市公司发生关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营所发生的必要的关联交易，本单位/本人保证按公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并依按照相关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易程序及信息披露义务；3、本单位/本人保证不会利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	2019年08月29日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
其他对公司中小股	安徽省供销社联合社	提供信息真实性、准确性、	一、实际控制人安徽省供销社联合社、控股股东及交易对手方辉隆投资、交易对手方蚌埠海、解风贤等40名自然人交易对手方、上市公	2019年08月29日	长期有效	上述各项承诺均得到了严格履行，

东所作承诺	合社、辉隆投资、蚌埠隆海、解凤贤等 40 名自然人交易对手方、上市公司及其董监高、海华科技及其董监高	完整性	<p>司董监高承诺：1、本单位/本人保证本次交易的信息披露和申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本单位/本人将及时提供与本次交易有关的信息，并保证所提供的信息和资料真实、准确、完整，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；3、若因本单位/本人违法上述承诺，给上市公司或投资者造成损失的，本单位/本人将依法承担个别及连带的赔偿责任；</p> <p>4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本单位/本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本单位/本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本单位/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p> <p>二、海华科技及其董监高承诺：1、本单位/本人将及时提供与本次交易有关的信息，并保证本单位/本人所提供的上述信息真实、准确、完整，且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本单位/本人保证所提供的信息和资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；3、若因本单位/本人违法上述承诺，给上市公司或投资者造成损失的，本单位/本人将依法承担个别及连带的赔偿责任。</p> <p>二、上市公司承诺：1、本单位/本人保证本次交易的信息披露和申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本单位/本人将及时提供与本次交易有关的信息，并保证所提供的信息和资料真实、准确、完整，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；3、若因本单位/本人违法上述承诺，给上市公司或投资者造成损失的，本单位/本人将依法承担个别及连带的赔偿责任。</p>			未出现违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	辉隆投资、解凤贤等 40 名自然人交易对手	股份质押安排	1、本公司/本人保证对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，保证不通过质押股份等方式逃废补偿义务；2、在业绩承诺补偿义务履行完毕前，本公司/本人将不以任何方式对本次交易所获上市公司股份进行质押，未来在完成业绩承诺且经上市公司同意后方可进行质押；3、如未来质押所获	2019 年 08 月 29 日	业绩承诺补偿义务履行完毕前	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

	方		上市公司对价股份，本公司/本人将书面告知质权人根据相关协议安排，上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。由于上市公司送股、转增股本或配股等原因而增加的股份，亦遵守上述安排；4、如上述股份质押安排与中国证监会或证券交易所的最新监管意见不相符的，本公司/本人将根据最新的监管意见进行相应调整。			
其他承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	其他承诺	基于对公司未来发展前景的坚定信心和对公司价值的认可，控股股东辉隆投资承诺：自 2023 年 10 月 27 日起六个月内（自 2023 年 10 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日），不以任何方式减持所持辉隆股份的股票。在上述承诺期内如发生辉隆股份送红股、转增股本、配股等增加的股份亦遵守上述承诺。	2023 年 10 月 27 日	自 2023 年 10 月 27 日起六个月内	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	否					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用



## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴琳、陶秀珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度内部控制审计机构，审计费用 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
程诚	董事 高级管理人员	配偶短线交易	中国证监会采取 行政监管措施	安徽证监局 警示函；	2024 年 02 月 03 日	《公司关于相关人员收到安徽证监局警示函的公告》； 公告编号 2024-008

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员高度重视上述《警示函》所指出的问题，将认真吸取教训，深刻反思、严格整改。公司将切实加强相关人员对法律法规、监管规则的学习，严格遵守有关规定，坚决杜绝此类事件的再次发生。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期末不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司下属控股公司为提高企业凝聚力，提升对高精尖技术人才的吸引力，助力公司打造高科技产业集群，拟以自有资金向安徽祺祥居置业有限公司购买面积约 48,200 平方米的住宅，此次交易金额预计不高于 19,000 万元。

本报告期公司与最终控制人的附属企业发生关联交易，具体交易情况详见本报告“第九节财务报告”。公司于 2023 年 4 月 17 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《公司关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，2023 年实际交易金额在预计额度内。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《公司关于控股公司向关联方购买资产的关联交易的公告》	2023 年 02 月 18 日	巨潮资讯网；公告编号：2023-011
《公司关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网；公告编号：2023-026

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
符合一定资质条件的、非关联客户	2023年04月27日	15,000	2023年10月09日	200	连带责任保证			2024/11/28	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			15,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						552.52
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			15,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						200
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽海华科技集团有限公司	2023年04月27日	80,000	2021年04月30日	20,614	连带责任保证			2026/12/23	否	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2023年04月27日	60,000	2023年01月11日	10,000	连带责任保证			2024/5/29	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2023年04月27日	27,000	2023年07月16日	4,670.71	连带责任保证			2024/6/26	否	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	2023年04月27日	10,000	2023年07月11日	5,843.07	连带责任保证			2024/6/22	否	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	2023年04月27日	30,000	2023年10月10日	5,400	连带责任保证			2024/3/14	否	否
安徽辉隆中成科技有限公司	2023年04月27日		2022年09月26日	7,399.84	连带责任保证			2031/7/24	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2023年04月27日		2022年06月17日	5,000	连带责任保证			2025/6/17	否	否

山东辉隆化肥有限公司	2023年04月27日		2023年07月10日	17,577.1	连带责任保证			2024/6/11	否	否
安徽辉隆慧成科技有限公司	2023年04月27日		2023年12月21日	500	连带责任保证			2024/12/21	否	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	2023年04月27日		2023年03月30日	5,000	连带责任保证			2024/8/10	否	否
含山辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年06月07日	3,000	连带责任保证			2024/9/21	否	否
全椒辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年09月22日	1,000	连带责任保证			2024/9/22	否	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年06月08日	2,500	连带责任保证			2024/9/22	否	否
六安辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年09月22日	500	连带责任保证			2024/9/22	否	否
广西辉隆农业服务有限公司	2023年04月27日		2023年08月13日	3,247.83	连带责任保证			2024/6/13	否	否
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	2023年04月27日		2023年10月27日	206	连带责任保证			2024/9/26	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2023年04月27日		2023年02月27日	5,627.89	连带责任保证			2024/2/26	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			297,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					163,648.62
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			297,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					98,086.44
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	2023年04月27日		2023年05月31日	3,000	连带责任保证			2024/9/21	否	否
安徽辉隆万乐农业有限公司	2023年04月27日		2023年03月30日	1,500	连带责任保证			2024/3/29	是	否
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	2023年04月27日		2023年03月30日	1,000	连带责任保证			2024/3/30	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2023年04月27日		2023年03月30日	1,000	连带责任保证			2024/3/30	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	11,239.69
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	6,500
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	312,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	175,440.83
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	312,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	104,786.44
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			28.26%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			67,252.66
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			-80,621.34
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			-13,368.68
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,355,565	8.21%				-67,109,344	-67,109,344	11,246,221	1.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	78,355,565	8.21%				-67,109,344	-67,109,344	11,246,221	1.18%
其中：境内法人持股	66,168,950	6.94%				-66,168,950	-66,168,950		
境内自然人持股	12,186,615	1.28%				-940,394	-940,394	11,246,221	1.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	875,637,415	91.79%				67,109,344	67,109,344	942,746,759	98.82%
1、人民币普通股	875,637,415	91.79%				67,109,344	67,109,344	942,746,759	98.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	953,992,980	100.00%						953,992,980	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期因公司 2020 年非公开发行的部分股份、可转换公司债券转换的股份解除限售、董监高锁定股变动等原因，导致限售股份发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘贵华	477,872.00	159,291	0	637,163	高管锁定股	离职董事长，159,291 股于 2024 年 1 月 30 日解除限售；477,872 股将于第五届董事会届满后满 6 月解除限售。
程金华	535,207	0	133,802	401,405	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
安徽辉隆投资集团有限公司	66,168,950.00	0	66,168,950.00	0	购买资产发行新股	58,055,360 股于 2023 年 2 月 27 日解除限售，8,113,590 股于 2023 年 4 月 14 日解除限售。
戴承继	489,102.00	0	489,102.00	0	购买资产发行新股	于 2023 年 2 月 27 日解除限售。
夏仲明	391,281.00	0	391,281.00	0	购买资产发行新股	于 2023 年 2 月 27 日解除限售。
王中天	342,000	0	85,500	256,500	高管锁定股	离职监事会主席。85,500 股于 2023 年 1 月 5 日解除限售；256,500 股将于第五届监事会届满后满 6 月解除限售。
合计	68,404,412.00	159,291.00	67,268,635.00	1,295,068.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,884	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,048	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽辉隆投资集团有限公司	境内非国有法人	37.45%	357,244,325	0	0	357,244,325	质押	196,030,000
余荣琳	境内自然人	2.09%	19,966,508	418,990	0	19,966,508	不适用	0
谢海燕	境内自然人	1.68%	16,024,100	16,024,100	0	16,024,100	不适用	0
解凤苗	境内自然人	1.26%	12,000,155	0	9,000,116	3,000,039	不适用	0
安徽辉隆农资集团股份有限公司—2021 年员工持股计划	其他	1.03%	9,863,964	0	0	9,863,964	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.90%	8,622,156	3,596,474	0	8,622,156	不适用	0
李永东	境内自然人	0.76%	7,263,450	338,400	0	7,263,450	不适用	0
申万宏源	国有法人	0.66%	6,314,417	6,314,417	0	6,314,417	不适用	0

证券有限公司								
解风贤	境内自然人	0.63%	6,047,225	-18,500,781	0	6,047,225	不适用	0
解风祥	境内自然人	0.63%	6,000,000	0	0	6,000,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司购买海华科技集团股权对解风贤、解风苗、解风祥等发行股份，报告期末，其为公司前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	公司存在回购专户。截止报告期末，回购专户持有 34,856,578 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽辉隆投资集团有限公司	357,244,325	人民币普通股	357,244,325					
余荣琳	19,966,508	人民币普通股	19,966,508					
谢海燕	16,024,100	人民币普通股	16,024,100					
安徽辉隆农资集团股份有限公司—2021 年员工持股计划	9,863,964	人民币普通股	9,863,964					
香港中央结算有限公司	8,622,156	人民币普通股	8,622,156					
李永东	7,263,450	人民币普通股	7,263,450					
申万宏源证券有限公司	6,314,417	人民币普通股	6,314,417					
解风贤	6,047,225	人民币普通股	6,047,225					
解风祥	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
中信建投证券股份有限公司	4,362,500	人民币普通股	4,362,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	余荣琳、谢海燕、解风贤参与融资融券业务。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/ 退出	期末转融通出借股份且尚未归还 数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数 量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
谢海燕	新增	0	0.00%	16,024,100	1.68%
安徽明泽投资管理有限 公司—明泽远见 1 号债 券私募证券投资基金	退出	0	0.00%	3,268,000	0.34%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽辉隆投资集团 有限公司	刘贵华	2016 年 12 月 20 日	91340000MA2 N986X00	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理咨询；企业管理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非居住房地产租赁；物业管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
控股股东报告期内 控股和参股的其他 境内外上市公司的 股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

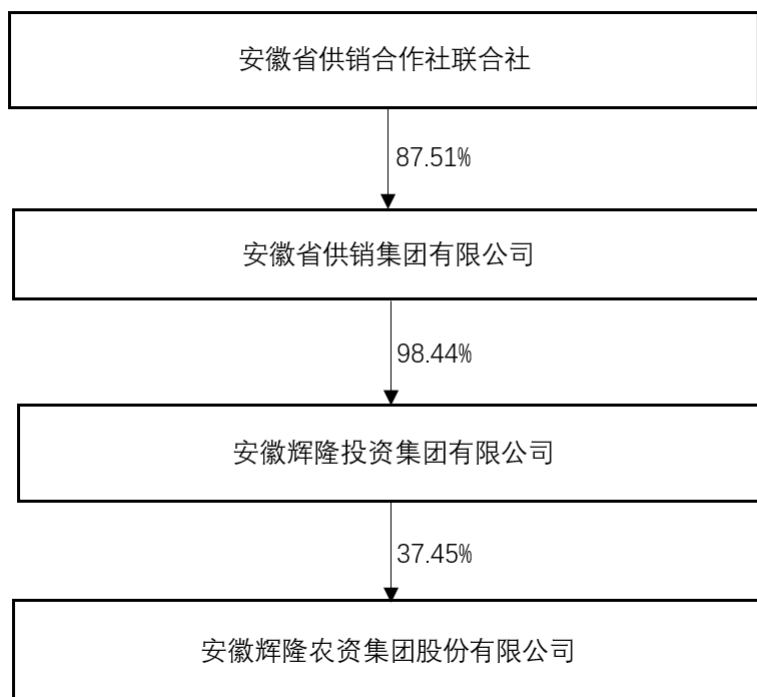
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
安徽省供销合作社联合社	吴良斯		无	安徽省供销合作社联合社是参公管理的省政府直属事业单位，是全省供销合作社的联合组织。
实际控制人报告期内控制的其他境 内外上市公司的股权情况	截止 2023 年 12 月 31 日，通过安徽省供销集团有限公司的控股子公司安徽新力科创集团有限公司持有上市公司安徽新力金融股份有限公司 23.6% 的股权。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划

							所涉及的标的股票的比例(如有)
2022年11月25日	5,714,285股至10,714,285股	0.60%至1.12%	不低于人民币8,000万元(含)且不超过人民币15,000万元(含)	6个月	回购的股份将用于股权激励计划、员工持股计划或可转换公司债券转股。	11,577,228	
2023年06月28日	4,237,288股至8,474,576股	0.44%至0.89%	不低于人民币5,000万元(含)且不超过人民币10,000万元(含)。	12个月	回购的股份将用于股权激励计划、员工持股计划或可转换公司债券转股。	15,804,450	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年 度第一期超短期融资券（乡村振兴）	23 辉隆农资 SCP001(乡村振兴)	012380815	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 08 日	2023 年 06 月 06 日	0	2.60%	到期一次性还本付息	银行间债券市场
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年 度第一期中期票据（乡村振兴）	23 辉隆农资 MTN001(乡村振兴)	102381896	2023 年 07 月 28 日	2023 年 08 月 01 日	2028 年 08 月 01 日	40,000	3.50%	每年付息，到期还本付息	银行间债券市场
适用的交易机制			面向全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行						

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话

安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门大街 69 号	无	刘兆莹	010-85109688
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	无	李雨桥	010-66635907
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	吴琳、陶秀珍	吕勇军、王海涛	0551-62836400
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层	无	王璐璐	010-83436075
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	安徽承义律师事务所	合肥市政务区怀宁路 200 号栢悦中心大厦五楼	无	鲍金桥	0551-65609715
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门大街 69 号	无	刘兆莹	010-85109688
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	华夏银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 22 号	无	李缙索	010-85238307
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	吴琳、陶秀珍	吕勇军、王海涛	0551-62836400
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层	无	王璐璐	010-83436075
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	安徽承义律师事务所	合肥市政务区怀宁路 200 号栢悦中心大厦五楼	无	鲍金桥	0551-65609715

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一



						致
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（乡村振兴）	20,000	20,000	0	中国农业银行合肥金寨路支行开立了募集资金的专项账户，前述账户已销户。		是
安徽辉隆农资集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据（乡村振兴）	40,000	40,000	0	中国农业银行合肥金寨路支行开立了募集资金的专项账户，前述账户运作正常。		是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

#### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	1.09	0.90	21.11%
资产负债率	66.19%	62.94%	3.25%
速动比率	0.39	0.30	30.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-2,820.41	38,678.61	-107.29%
EBITDA 全部债务比	5.37%	16.72%	-11.35%
利息保障倍数	2.23	8.60	-74.07%
现金利息保障倍数	-3.11	16.50	-118.85%
EBITDA 利息保障倍数	3.06	9.56	-67.99%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011003104 号
注册会计师姓名	吴琳、陶秀珍

审计报告正文

### 安徽辉隆农资集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽辉隆农资集团股份有限公司(以下简称辉隆股份公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉隆股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辉隆股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，

我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1.收入确认

## 2.商誉减值测试

### (一)收入确认事项

#### 1.事项描述

本年度辉隆股份公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十六）及附注五的注释 48。辉隆股份公司主要从事农业生产资料、化工产品以及农副产品的生产与销售等。2023 年度，辉隆股份实现的营业收入为人民币 1,783,265.67 万元，其中：以化肥、农药、化工产品等生产、销售为主的主营业务收入为人民币 1,772,041.16 万元，较上年度下降了-2.37%。

由于收入是辉隆股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将辉隆股份公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2.审计应对

我们对于此事项所实施的重要审计程序包括：

（1）对辉隆股份公司销售与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理并得到有效执行；

（2）抽样检查收入的支持性文件，如：合同、发货单、收款单、签收单、报关单、海运提单、运费结算单、发票、纳税申报文件等；

（3）向重要客户实施函证及替代程序，确认本期发生的销售金额及往来款项余额；

（4）对产品的毛利率进行分析性复核；

（5）抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层的收入确认符合辉隆股份公司的会计政策。

## (二)商誉减值测试

### 1.事项描述

本年度辉隆股份公司附注五注释 21 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，合并报表商誉的账面原值为 15,720.29 万元，2023 年度计提商誉减值为 3,529.07 万元，减值后的商誉账面价值为 7,777.37 万元。

由于商誉减值测试对辉隆股份公司财务报表而言是重要的，在进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将计提的商誉减值测试识别为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们对于此事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(2) 获取公司资产组可收回金额预测的相关资料，评估可收回金额预测的模式、销售收入增长率、毛利率以及折现率等关键参数的选择是否合理；

(3) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(4) 将相关资产组本年的实际经营成果与上年度的预测进行比较，以评价管理层对资产组可收回现金流量的预测的可靠性；

(5) 复核商誉减值测试相关资产组可收回金额的计算过程并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备；

(6) 评估管理层对商誉减值的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值测试中的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

辉隆股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

辉隆股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，辉隆股份公司管理层负责评估辉隆股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辉隆股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辉隆股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辉隆股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辉隆股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就辉隆股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

吴琳

中国·北京

中国注册会计师：

陶秀珍

二〇二四年四月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽辉隆农资集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,116,121,445.93	1,456,076,102.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,776,995.80	21,212,480.00
衍生金融资产		
应收票据	16,530,990.51	27,857,907.71
应收账款	438,455,668.37	347,031,849.19
应收款项融资	117,307,477.97	130,218,648.84
预付款项	1,360,187,882.67	1,600,379,628.36
应收保费		



应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	126,359,831.82	93,870,233.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,583,835,806.15	2,412,292,903.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	533,449,923.59	
其他流动资产	277,830,498.08	57,072,738.25
流动资产合计	6,571,856,520.89	6,146,012,492.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	737,124,821.60	710,175,216.67
其他权益工具投资	3,010,000.00	2,910,000.00
其他非流动金融资产	374,129,725.08	323,161,218.33
投资性房地产	83,563,815.78	92,609,602.17
固定资产	2,590,896,797.60	2,210,697,191.44
在建工程	130,731,784.49	239,234,764.45
生产性生物资产	771,435.02	896,590.05
油气资产		
使用权资产	60,509,357.83	67,635,225.66
无形资产	475,833,717.32	487,862,819.61
开发支出		
商誉	77,773,735.20	113,064,426.34
长期待摊费用	24,397,927.93	19,779,739.64
递延所得税资产	93,722,138.72	97,655,045.80
其他非流动资产	425,590,812.81	1,087,786,244.81
非流动资产合计	5,078,056,069.38	5,453,468,084.97
资产总计	11,649,912,590.27	11,599,480,576.97
流动负债：		
短期借款	1,519,379,602.76	1,587,858,143.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,429,352,705.82	2,738,683,783.58
应付账款	615,286,139.48	635,131,404.06

预收款项	3,114,426.88	2,909,373.08
合同负债	913,778,237.57	1,374,470,021.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	100,037,773.15	93,664,817.56
应交税费	105,052,786.42	125,998,480.69
其他应付款	211,987,135.10	139,146,265.53
其中：应付利息		
应付股利	69,000.00	69,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,065,643.03	7,704,100.00
其他流动负债	58,871,732.31	104,294,929.59
流动负债合计	6,033,926,182.52	6,809,861,318.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,122,981,106.31	311,601,646.92
应付债券	400,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	51,943,422.62	53,093,821.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,718,080.25	16,023,666.46
递延收益	63,227,621.52	64,243,798.93
递延所得税负债	34,226,712.86	45,326,799.92
其他非流动负债	435,250.00	328,627.43
非流动负债合计	1,677,532,193.56	490,618,361.50
负债合计	7,711,458,376.08	7,300,479,679.80
所有者权益：		
股本	953,992,980.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,458,712,032.90	1,477,873,780.24
减：库存股	280,412,662.22	130,005,587.58
其他综合收益	12,894,697.52	10,640,967.96
专项储备	11,275,126.12	9,171,769.26
盈余公积	219,843,122.68	179,790,365.56
一般风险准备		
未分配利润	1,331,850,329.22	1,575,849,431.69
归属于母公司所有者权益合计	3,708,155,626.22	4,077,313,707.13
少数股东权益	230,298,587.97	221,687,190.04

所有者权益合计	3,938,454,214.19	4,299,000,897.17
负债和所有者权益总计	11,649,912,590.27	11,599,480,576.97

法定代表人：程诚

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	645,898,817.66	655,419,509.41
交易性金融资产	1,776,995.80	1,212,480.00
衍生金融资产		
应收票据	170,000,000.00	
应收账款	5,117,127.45	21,865,945.48
应收款项融资	27,005,780.71	11,895,113.53
预付款项	598,277,036.91	723,480,105.56
其他应收款	1,723,799,316.12	1,423,223,084.82
其中：应收利息		
应收股利		77,250,000.00
存货	114,741,285.99	185,149,410.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	203,461,583.32	
其他流动资产		2,648,129.19
流动资产合计	3,490,077,943.96	3,024,893,778.23
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,418,033,172.56	2,290,046,703.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	419,900,926.43	375,219,919.68
投资性房地产	76,294,824.98	84,954,136.37
固定资产	89,748,930.39	97,265,134.06
在建工程	5,734,864.34	2,691,932.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,053,363.29	15,462,146.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	558,913.77	472,957.18
递延所得税资产	40,722,789.90	39,225,474.13
其他非流动资产	251,657,097.22	630,116,736.10

非流动资产合计	3,316,704,882.88	3,535,455,140.12
资产总计	6,806,782,826.84	6,560,348,918.35
流动负债：		
短期借款	384,318,645.26	280,530,763.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,536,413,191.50	1,755,321,628.14
应付账款	536,720.53	6,864,317.15
预收款项		
合同负债	150,587,896.44	554,760,371.99
应付职工薪酬	10,117,211.53	10,046,440.00
应交税费	36,537,664.22	46,342,085.45
其他应付款	535,510,567.58	669,037,415.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,432,898.76	
其他流动负债	6,362,395.16	34,630,916.27
流动负债合计	2,666,817,190.98	3,357,533,937.86
非流动负债：		
长期借款	652,135,567.50	91,784,657.33
应付债券	400,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	16,090.00	13,540.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,052,151,657.50	91,798,197.33
负债合计	3,718,968,848.48	3,449,332,135.19
所有者权益：		
股本	953,992,980.00	953,992,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,728,903,569.73	1,721,730,170.20
减：库存股	280,412,662.22	130,005,587.58
其他综合收益	-134,630.13	-120,184.87
专项储备		
盈余公积	199,252,477.36	159,199,720.24
未分配利润	486,212,243.62	406,219,685.17
所有者权益合计	3,087,813,978.36	3,111,016,783.16

负债和所有者权益总计	6,806,782,826.84	6,560,348,918.35
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	17,832,656,739.38	18,249,340,391.45
其中：营业收入	17,832,656,739.38	18,249,340,391.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,788,181,955.96	17,709,167,622.05
其中：营业成本	16,982,920,940.06	16,906,932,228.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,771,933.44	30,837,106.53
销售费用	238,869,621.55	222,999,918.84
管理费用	330,591,568.23	345,516,960.08
研发费用	118,392,292.48	137,322,293.86
财务费用	79,635,600.20	65,559,114.57
其中：利息费用	97,431,115.16	81,265,974.24
利息收入	15,950,370.72	21,605,880.16
加：其他收益	65,977,902.64	64,435,177.73
投资收益（损失以“-”号填列）	128,598,638.27	95,087,053.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,772,431.70	24,914,291.76
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）	-38,793.25	-719,279.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,640,827.74	-2,968,535.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-94,928,217.80	-92,073,054.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,745,975.60	15,548,578.99

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	119,189,461.14	619,482,709.18
加：营业外收入	7,857,646.14	9,164,411.92
减：营业外支出	7,135,270.07	10,849,416.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,911,837.21	617,797,704.45
减：所得税费用	38,558,597.94	118,914,575.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,353,239.27	498,883,128.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,353,239.27	498,883,128.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	76,535,910.25	510,467,544.96
2.少数股东损益	4,817,329.02	-11,584,416.23
六、其他综合收益的税后净额	2,278,597.47	13,665,266.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,253,729.56	13,481,137.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	100,000.00	100,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	100,000.00	100,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,153,729.56	13,381,137.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14,445.26	-125,390.78
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,168,174.82	13,506,527.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	24,867.91	184,129.01
七、综合收益总额	83,631,836.74	512,548,394.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,789,639.81	523,948,681.98
归属于少数股东的综合收益总额	4,842,196.93	-11,400,287.22
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.08	0.53
（二）稀释每股收益	0.08	0.53

法定代表人：程诚

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,458,689,581.81	4,912,510,485.81
减：营业成本	4,368,187,388.94	4,734,791,142.00
税金及附加	4,675,478.83	5,057,235.40
销售费用	30,456,218.62	28,780,378.37
管理费用	45,740,792.74	55,838,180.92
研发费用		
财务费用	10,184,035.03	1,952,785.62
其中：利息费用	38,458,507.21	25,531,937.44
利息收入	29,962,124.10	28,142,629.47
加：其他收益	5,771,249.74	4,632,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	436,502,374.46	206,916,469.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,563,702.47	4,884,276.89
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）	-38,793.25	-719,279.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,152,099.75	2,094,344.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,472,439.19	-16,221,644.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,028,727.16	-1,569,273.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	420,084,686.82	281,223,379.34
加：营业外收入	-16,763.50	1,019,977.85
减：营业外支出	97,981.49	9,322.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	419,969,941.83	282,234,034.88
减：所得税费用	19,442,370.66	40,592,981.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,527,571.17	241,641,053.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	400,527,571.17	241,641,053.08
（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	-14,445.26	-125,390.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,445.26	-125,390.78
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	-14,445.26	-125,390.78

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	400,513,125.91	241,515,662.30
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 年度	2022 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	16,758,011,989.04	18,793,155,736.01
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	11,501,820.68	27,959,418.38
收到其他与经营活动有关的现金	345,088,567.01	101,632,886.91
经营活动现金流入小计	17,114,602,376.73	18,922,748,041.30
购买商品、接受劳务支付的现金	16,622,489,197.34	16,552,348,140.57
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	516,594,699.35	567,526,352.50
支付的各项税费	174,338,217.93	191,500,422.82
支付其他与经营活动有关的现金	174,342,688.08	368,055,744.93
经营活动现金流出小计	17,487,764,802.70	17,679,430,660.82



经营活动产生的现金流量净额	-373,162,425.97	1,243,317,380.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,507,002,859.97	1,267,110,606.83
取得投资收益收到的现金	93,380,937.36	156,892,870.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,745,705.97	87,328,405.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,978,977.17
收到其他与投资活动有关的现金	22,991,421.28	
投资活动现金流入小计	1,639,120,924.58	1,525,310,859.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	556,661,771.96	274,525,834.85
投资支付的现金	1,518,574,675.77	1,673,893,114.84
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	11,710,000.00	4,433,450.45
投资活动现金流出小计	2,086,946,447.73	1,952,852,400.14
投资活动产生的现金流量净额	-447,825,523.15	-427,541,540.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,580,000.00	10,435,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,580,000.00	10,435,000.00
取得借款收到的现金	3,624,184,556.16	2,266,765,266.40
收到其他与筹资活动有关的现金	625,290,494.34	
筹资活动现金流入小计	4,262,055,050.50	2,277,200,266.40
偿还债务支付的现金	2,819,721,425.08	2,953,560,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	378,458,829.33	280,405,455.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,429,000.00	8,156,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	391,602,155.23	184,006,601.64
筹资活动现金流出小计	3,589,782,409.64	3,417,972,857.48
筹资活动产生的现金流量净额	672,272,640.86	-1,140,772,591.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,784,694.73	163,909.83
五、现金及现金等价物净增加额	-141,930,613.53	-324,832,841.35
加：期初现金及现金等价物余额	711,165,714.21	1,035,998,555.56
六、期末现金及现金等价物余额	569,235,100.68	711,165,714.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	4,286,914,889.19	5,706,111,414.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	85,815,145.75	32,980,399.47
经营活动现金流入小计	4,372,730,034.94	5,739,091,813.47
购买商品、接受劳务支付的现金	4,817,741,696.20	5,009,704,985.05
支付给职工以及为职工支付的现金	50,198,201.32	56,586,943.47
支付的各项税费	47,636,676.00	27,846,527.63
支付其他与经营活动有关的现金	19,156,423.85	50,037,751.75
经营活动现金流出小计	4,934,732,997.37	5,144,176,207.90
经营活动产生的现金流量净额	-562,002,962.43	594,915,605.57

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	633,620,459.97	645,113,345.79
取得投资收益收到的现金	506,272,153.74	143,109,845.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,299,778.66	8,714,256.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,148,192,392.37	796,937,447.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,879,471.93	1,791,176.07
投资支付的现金	613,710,645.63	989,591,415.84
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	392,263,086.32	
投资活动现金流出小计	1,013,853,203.88	991,382,591.91
投资活动产生的现金流量净额	134,339,188.49	-194,445,143.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		326,681,236.64
取得借款收到的现金	1,834,767,457.25	1,027,938,884.98
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,434,767,457.25	1,354,620,121.62
偿还债务支付的现金	1,169,930,750.65	1,532,710,158.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	313,205,778.78	218,580,821.76
支付其他与筹资活动有关的现金	483,590,706.57	130,005,587.58
筹资活动现金流出小计	1,966,727,236.00	1,881,296,567.99
筹资活动产生的现金流量净额	468,040,221.25	-526,676,446.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	201,396.35	-3,029,288.69
五、现金及现金等价物净增加额	40,577,843.66	-129,235,273.46
加：期初现金及现金等价物余额	296,962,336.86	426,197,610.32
六、期末现金及现金等价物余额	337,540,180.52	296,962,336.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	953,992,980.00				1,477,873,378.024	130,005,587.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849,431.69		4,077,313,707.13	221,687,190.04	4,299,008,717.17
加：会计政策变更															

期差错更正															
他															
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,477,873,780.24	130,005,587.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849,431.69		4,077,313,707.13	221,687,190.04	4,299,008,717.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,161,747.34	150,407,074.64	2,253,729.56	2,103,356.86	40,052,757.12		-243,999,102.47		-369,158,080.91	8,611,397.93	-360,546,682.98
（一）综合收益总额							2,253,729.56				76,535,910.25		78,789,639.81	4,842,196.93	83,631,836.74
（二）所有者投入和减少资本					-19,306,633.02								-19,306,633.02	11,500,402.10	-7,806,230.92
1.所有者投入的普通股														12,580,000.00	12,580,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,587,131.00								6,587,131.00	555,289.53	7,142,420.53
4.					-25,8								-25,8	-1,63	-27,5

其他					93,764.02							93,764.02	4,887.43	28,651.45
(三) 利润分配								40,052,757.12		-320,535,012.72		-280,482,255.60	-8,429,000.00	-288,911,255.60
1. 提取盈余公积							40,052,757.12			-40,052,757.12				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-280,482,255.60		-280,482,255.60	-8,429,000.00	-288,911,255.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,103,356.86					2,103,356.86	690,073.04	2,793,429.90
1. 本期提取								19,461,798.36					19,461,798.36	909,541.70	20,371,340.06
2. 本期使用								17,358,441.50					17,358,441.50	219,468.66	17,577,910.16
(六) 其他					144,885.68	150,407,074.64							-150,262,188.96	7,725.86	-150,254,463.10
四、本期末余额	953,992,980.00				1,458,712,203.290	280,412,662.22	12,894,697.52	11,275,126.12	219,843,122.68		1,331,850,329.22		3,708,155,626.22	230,298,587.97	3,938,454,214.19

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	953,992,980.00				1,450,972,225.400		-2,840,169.06	6,004,131.50	155,626,260.25		1,280,344,588.04		3,844,100,044.73	235,901,069.54	4,080,001,114.27
加：会计政															

策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,450,972,254.00		-2,840,169.06	6,004,131.50	155,626,260.25		1,280,344,588.04		3,844,100,044.73	235,901,069.54	4,080,001,114.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					26,901,526.24	130,005,587.58	13,481,137.02	3,167,637.76	24,164,105.31		295,504,843.65		233,213,662.40	-14,213,879.50	218,999,782.90
（一）综合收益总额							13,481,137.02				510,467,544.96		523,948,681.98	-11,400,287.22	512,548,394.76
（二）所有者投入和减少资本					25,778,626.26								25,778,626.26	11,318,256.06	37,096,882.32
1.所有者投入的普通股					998,400.00								998,400.00	8,395,100.00	9,393,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益														2,588,087.62	2,588,087.62

益的金额																	
4. 其他																335,068.44	335,068.44
(三) 利润分配								24,164,105.31		-214,962,701.31			-190,798,596.00		-8,156,600.00	-198,955,196.00	
1. 提取盈余公积								24,164,105.31		-24,164,105.31							
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配										-190,798,596.00			-190,798,596.00		-8,156,600.00	-198,955,196.00	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转															-6,101,821.67	-6,101,821.67	
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													-	-	
													6,10	6,10	
													1,82	1,82	
													1.67	1.67	
(五) 专项储备													3,16	75,4	3,24
													7,63	65,9	3,10
													7.76	5	3.71
1. 本期提取													17,3	1,76	19,1
													68,7	9,98	38,7
													60.9	4.18	45.1
													5	3	
2. 本期使用													14,2	1,69	15,8
													01,1	4,51	95,6
													23.1	8.23	41.4
													9	2	
(六) 其他													-	51,1	-
													128,	07.3	128,
													882,	8	831,
													687.	580.	
													60	22	
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,477,873,780.24	130,005,587.58	10,640,967.96	9,171,769.26	179,790,365.56		1,575,849,431.69		4,077,313,707.13	221,687,190.04	4,299,008,897.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									



一、上年期末余额	953,992,980.00				1,721,730,170.20	130,005,587.58	-120,184.87		159,199,720.24	406,219,685.17		3,111,016,783.16
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,721,730,170.20	130,005,587.58	-120,184.87		159,199,720.24	406,219,685.17		3,111,016,783.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,173,399.53	150,407,074.64	-14,445.26		40,052,757.12	79,992,558.45		-23,202,804.80
（一）综合收益总额							-14,445.26			400,527,571.17		400,513,125.91
（二）所有者投入和减少资本					7,142,420.53							7,142,420.53
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					7,142,							7,142,

份支付计入所有者权益的金额					420.53							420.53
4. 其他												
(三) 利润分配									40,052,757.12	-320,535,012.72		-280,482,255.60
1. 提取盈余公积									40,052,757.12	-40,052,757.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-280,482,255.60		-280,482,255.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					30,979.00	150,407,074.64						-150,376,095.64
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,728,903,569.73	280,412,662.22	-134,630.13		199,252,477.36	486,212,243.62		3,087,813,978.36

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	953,992,980.00				1,691,883,553.95		5,205,919.13		135,035,614.93	379,541,333.40		3,160,458,688.19
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	953,992,980.00				1,691,883,553.95		5,205.91		135,035,614.93	379,541,333.40		3,160,458,688.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,846,616.25	130,005,587.58	-125,390.78		24,164,105.31	26,678,351.77		-49,441,905.03
（一）综合收益总额							-125,390.78			241,641,053.08		241,515,662.30
（二）所有者投入和减少资本					29,577,560.65							29,577,560.65
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					29,577,560.65							29,577,560.65
4. 其他												
（三									24,164	-		-

）利润分配										,105.31	214,962,701.31		190,798,596.00
1. 提取盈余公积										24,164,105.31	-24,164,105.31		
2. 对所有者（或股东）的分配											-190,798,596.00		-190,798,596.00
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					269,055.60	130,005,587.58						-129,736,531.98
四、本期期末余额	953,992,980.00				1,721,730,170.20	130,005,587.58	-120,184.87		159,199,720.24	406,219,685.17		3,111,016,783.16

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽辉隆农资集团有限公司，于 2008 年 11 月经发起人协议、安徽省供销合作社联合社的批复及辉隆农资集团有限公司股东会决议和公司章程的规定，公司由安徽辉隆农资集团有限公司整体变更为股份有限公司。公司的营业执照注册号：91340000148941720L，于 2011 年 3 月 2 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 953,992,980.00 股，注册资本为 953,992,980.00 元，注册地址：安徽省合肥市庐江县庐城镇晨光路 17 号东方水岸写字楼，办公地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，公司最终实际控制人为安徽省供销合作社联合社。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属农资流通行业。

许可经营项目：粮食收购。

一般经营项目：农业生产资料、农机具、化工原料及产品销售；进出口业务（国家限制和禁止的除外）；饲料原料收购及加工、销售；农副产品收购、销售；粮食筛选及销售；复合肥生产加工、委托加工；房屋租赁；商务信息服务；物业管理；仓储服务；农业技术服务。

### (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司的相关信息详见附注八、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 1 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

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

### (三)记账基础和计价原则

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

## 五、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)营业周期

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

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

### (五)重要性标准确定方法和选择依据

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

### (六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

#### 3. 非同一控制下的企业合并



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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

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

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

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

#### 2. 合并范围

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

### 3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

## (九)现金及现金等价物的确定标准

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

## (十)外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营

权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成

本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值

变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。



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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不

属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值。

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### (十四)应收款项融资

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

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

#### (十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### (十六)存货

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

###### (1) 存货类别

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

###### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十六）生物资产。

###### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

###### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (十七)合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## (十八)持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

## 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### (十九)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

### (二十)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量
组合二	信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

### (二十一)长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行

或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换



#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算

的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

准则的规定进行会计处理。

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

## （二十二）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23—4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70—19.40
其它设备	年限平均法	3-5	3	19.40—32.33

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

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

### (二十四)在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发

生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## （二十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得

的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## (二十六)生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

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

### 2. 生物资产初始计量

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

### 3. 生物资产后续计量

#### (1) 后续支出

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

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

#### (2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值;并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

#### (3) 生物资产处置

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

### 4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

### (二十七)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

### (二十八)无形资产与开发支出

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照权证可使用期限	直线法
软件等	5-10 年	直线法

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十九)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、采



用成本法计量的生产性生物资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

### **(三十)长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，在 3-10 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

### **(三十一)合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十二)职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

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

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

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

## 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十三)预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

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

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### **(三十四)租赁负债**

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

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

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

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

#### **(三十五)股份支付**

##### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

##### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正

预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

##### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

##### (3) 股份支付取消的会计处理

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

#### (三十六)收入

本公司的收入主要来源于农资产品、化工产品、农副产品以及铝型材等产品销售。

## 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 农资产品的销售业务

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

### (2) 化工产品的销售业务

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

### (3) 农副产品的销售业务

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

### (4) 铝型材的销售业务

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

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

(b) 铝制品分部与客户签订的安装合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司

将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## **(三十七)合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

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

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

## **(三十八)政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十九)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

## （四十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

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

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

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

- （2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类



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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

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

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

#### **(四十一)终止经营**

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

#### **(四十二)回购股份**

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

股本溢价)。

#### (四十三)安全生产费

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

#### (四十四)重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	相关会计政策变更业经公司第五届董事会第二十次会议决议批准	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	相关会计政策变更业经公司第五届董事会第三十二次会议决议批准	(2)

会计政策变更说明：

##### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	100,582,427.81	3,435,148.30	104,017,576.11
递延所得税负债	27,938,052.80	3,435,148.30	31,373,201.10

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日

	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	93,941,141.37	3,713,904.43	97,655,045.80
递延所得税负债	41,612,895.49	3,713,904.43	45,326,799.92

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目无重大影响：

## （2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

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

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

注 2：企业所得税

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

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号), 在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

(5) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知(财税〔2020〕31 号)》规定, 海南省农业生产资料集团有限公司和海南辉隆生物科技有限公司符合海南自由贸易港鼓励类产业目录包括《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中【三十三、商贸服务业:2、种子、种苗、种畜禽和鱼苗(种)、化肥、农药、农机具、农膜等农资连锁经营及综合服务】此项目录的规定要求, 享受企业所得税优惠政策, 按 15% 税率执行。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,802.25	100,573.80

银行存款	569,395,583.94	703,414,206.86
其他货币资金	546,658,059.74	752,561,322.16
合计	1,116,121,445.93	1,456,076,102.82
其中：存放在境外的款项总额	7,023,072.28	39,436,152.10

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	2,236,785.54	436,270.38
银行承兑汇票保证金	538,170,728.98	702,365,195.27
信用证保证金		9,500,000.00
借款保证金	2,000,000.00	6,160,494.34
其他	4,478,830.73	26,448,428.62
合计	546,886,345.25	744,910,388.61

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金除存在上述受限情况外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,776,995.80	1,212,480.00
其中：		
衍生金融资产	1,776,995.80	1,212,480.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00
其中：		
合计	1,776,995.80	21,212,480.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	16,530,990.51	27,857,907.71
合计	16,530,990.51	27,857,907.71

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	17,401,042.51	100.00%	870,052.00	5.00%	16,530,990.51	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30	5.00%	27,857,907.71
其中：										
账龄组合	17,401,042.51	100.00%	870,052.00	5.00%	16,530,990.51	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30	5.00%	27,857,907.71
合计	17,401,042.51	100.00%	870,052.00	5.00%	16,530,990.51	29,324,116.01	100.00%	1,466,208.30	5.00%	27,857,907.71

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,401,042.51	870,052.00	5.00%
合计	17,401,042.51	870,052.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 □不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	432,087,083.92	348,065,277.86
1至2年	18,420,703.23	14,974,997.05
2至3年	7,742,306.40	24,047,481.02
3年以上	24,872,066.00	3,189,371.49
3至4年	22,126,300.10	12,105.59
4至5年		1,174,338.70
5年以上	2,745,765.90	2,002,927.20
合计	483,122,159.55	390,277,127.42

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	81,831,945.46	16.94%	22,008,240.06	26.89%	59,823,705.40	71,236,929.21	18.25%	25,729,398.40	36.12%	45,507,530.81

账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	401,290,214.09	83.06%	22,658,251.12	5.65%	378,631,962.97	319,040,198.21	81.75%	17,515,879.83	5.49%	301,524,318.38
合计	483,122,159.55	100.00%	44,666,491.18		438,455,668.37	390,277,127.42	100.00%	43,245,278.23		347,031,849.19

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT.DELTA GIRI WACANA	3,682,480.74	18,412.41	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FARM-AG INTERNATIONAL(PTY)LTD.	3,046,185.36	30,461.85	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT DA MING INDONESIA	1,326,416.54	13,264.17	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. PETROSIDA GRESIK	1,541,933.02	7,709.67	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
CV. SAPROTAN UTAMA	7,314,584.62	36,572.92	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL BIOSCIENCES LLP	1,419,365.99	7,096.77	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY) LTD	1,624,771.38	8,123.85	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
ARIS INDUSTRIAL S.A.	2,046,305.35	20,463.05	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AGROQUIMICA TRIDENTE,S.A. DE C.V.	1,434,161.76	14,341.62	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT.EXCEL MEG INDO	3,106,472.22	15,532.36	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT.BERBAK AGRO SEJATI	560,949.84	2,804.75	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
ADIRA SINGAPORE PTE.LTD	736,475.01	3,682.38	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AKITA VIETNAM PLANT PROTECTION COMPANY LIMITED	362,280.11	1,811.40	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
DEVAAGRO KIMYA TARIM SANAYI VE TICARET A.S.	1,663,726.23	16,637.26	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AFC TRANSPORT ITHALAT IHRACAT SANAYI VE TICARET LTD.STL	178,484.04	1,784.84	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FALCON AGRONOMICS PVT. LTD	3,990,785.21	19,953.93	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL BIOSCIENCES LLP	2,839,382.54	14,196.91	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AMVAC DE COSTA RICA S.R.L.	3,643,907.50	36,439.08	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AWVAC DE COSTA RICA SOCIEDAD	1,821,953.75	18,219.54	1.00%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
A.I.GROUP S.R.L	1,959,641.44	9,798.21	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
VERMONT INTERNATIONAL	7,326,769.84	36,633.85	0.50%	扣除保险赔付额后采用单



CORPORATION S.R.L.				项认定法计提坏账准备
MAXIAGRO S.R.L.	809,977.57	4,049.89	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
AMERICA LATINA AGRISCIENCES S.A.AMERICA LATINA AGRISCIENCES S.A.	3,186,506.73	15,932.53	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PSYCHE CHEMICALS CO., LIMITED	417.88	2.09	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
PT. TIGA MUARA EMAS MAKMUR	370,000.00	1,850.00	0.50%	扣除保险赔付额后采用单项认定法计提坏账准备
重庆农药化工（集团）有限公司	548,110.00	548,110.00	100.00%	涉诉，预计无法收回
海南富宇农业发展有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
宣城市大宝农资服务部	104,040.00	104,040.00	100.00%	预计无法收回
山东惠天盛农资有限公司	439,550.00	439,550.00	100.00%	预计无法收回
上海帅赢建筑工程有限公司	217,873.75	217,873.75	100.00%	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	20,927,730.25	16,742,184.18	80.00%	根据破产重整方案的预计清偿率计算
芜湖市辉隆中信化工有限公司	1,611,427.20	1,611,427.20	100.00%	预计无法收回
山东惠姿化纤绳网有限公司	528,450.00	528,450.00	100.00%	预计无法收回
山东惠民丰鑫工贸有限责任公司	505,260.00	505,260.00	100.00%	预计无法收回
仪征升信无纺织物有限公司	502,400.00	502,400.00	100.00%	预计无法收回
山东瑞华塑料有限公司	383,169.60	383,169.60	100.00%	预计无法收回
合计	81,831,945.47	22,008,240.06		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	377,378,099.49	18,868,904.99	5.00%
1—2年	15,686,179.25	1,568,617.92	10.00%
2—3年	6,638,596.40	995,789.46	15.00%
3—4年	453,000.25	90,600.05	20.00%
5年以上	1,134,338.70	1,134,338.70	100.00%
合计	401,290,214.09	22,658,251.12	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	25,729,398.40	1,576,110.82	9,639.64	5,287,629.52		22,008,240.06
按组合计提坏账准备的应收账款	17,515,879.83	10,233,304.36	4,376,543.43	714,389.64		22,658,251.12
合计	43,245,278.23	11,809,415.18	4,386,183.07	6,002,019.16		44,666,491.18

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,002,019.16

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	48,287,898.84		48,287,898.84	9.99%	2,414,394.94
第二名	32,622,741.34		32,622,741.34	6.75%	1,631,137.07
第三名	20,927,730.25		20,927,730.25	4.33%	16,742,184.18
第四名	19,588,191.33		19,588,191.33	4.05%	979,409.57
第五名	16,955,188.00		16,955,188.00	3.51%	847,759.40
合计	138,381,749.76		138,381,749.76	28.63%	22,614,885.16

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,307,477.97	130,218,648.84
合计	117,307,477.97	130,218,648.84

## (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,071,708,929.19	
合计	1,071,708,929.19	

## (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	126,359,831.82	93,870,233.57

合计	126,359,831.82	93,870,233.57
----	----------------	---------------

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,718,047.54	61,101,286.64
备用金	560,233.47	472,757.00
关联方资金往来	1,757,711.00	138,792.80
出口退税	2,467,063.61	1,074,475.95
未退回土地保证金	79,260,492.10	
预付货款转入	67,383,628.66	86,114,489.70
土地回收款	18,919,300.00	
其他	17,230,657.64	15,580,795.27
减：坏账准备	-71,937,302.20	-70,612,363.79
合计	126,359,831.82	93,870,233.57

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	93,235,325.34	65,954,503.47
1至2年	28,390,505.09	3,360,227.70
2至3年	1,954,194.63	2,111,692.50
3年以上	74,717,108.96	93,056,173.69
3至4年	601,641.99	41,449,190.72
4至5年	40,496,984.00	531,950.49
5年以上	33,618,482.97	51,075,032.48
合计	198,297,134.02	164,482,597.36

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	51,100,635.10	25.77%	50,846,831.13	99.50%	253,803.97	69,259,351.81	42.11%	60,549,869.81	87.42%	8,709,482.00
其中：										
按组合计提坏账准备	147,196,498.92	74.23%	21,090,471.07	14.33%	126,106,027.85	95,223,245.55	57.89%	10,062,493.98	10.57%	85,160,751.57

其中：										
合计	198,297,134.02	100.00%	71,937,302.20	36.28%	126,359,831.82	164,482,597.36	100.00%	70,612,363.79	42.93%	93,870,233.57

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CENTRAL AGRICULTURAL PTE. LTD.	12,709,611.14	12,709,611.14	100.00%	预计无法收回
广西南宁市和顺糖业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00%	涉诉，预计无法收回
呼图壁县环宇燃气有限责任公司	67,254.96	13,450.99	20.00%	预计无法收回
江苏旭禾农业科技有限公司	4,202,769.00	4,202,769.00	100.00%	涉诉，预计无法收回
芜湖市辉隆中信化工有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00%	涉诉，预计无法收回。
青海盐湖镁业有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80.00%	根据破产重整方案的预计清偿率计算
上海链获科技中心	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
上海景鑫科技中心	16,000.00	16,000.00	100.00%	预计无法收回
石家庄市深泰化工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	51,100,635.10	50,846,831.13		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	92,235,325.34	4,612,766.30	5.00%
1-2年	28,370,505.09	2,836,050.52	10.00%
2-3年	806,939.67	121,040.95	15.00%
3-4年	601,641.99	120,328.39	20.00%
4-5年	23,563,603.86	11,781,801.94	50.00%
5年以上	1,618,482.97	1,618,482.97	100.00%
合计	147,196,498.92	21,090,471.07	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	10,078,123.98		60,534,239.81	70,612,363.79
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	12,869,405.63		8,558,730.65	21,428,136.28
本期转回	312,440.30		5,433.35	317,873.65
本期核销	1,538,352.55		18,246,971.67	19,785,324.22
2023年12月31日余额	21,096,736.76		50,840,565.44	71,937,302.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	60,534,239.81	8,558,730.65	5,433.35	18,246,971.67		50,840,565.44
按组合计提坏账准备	10,078,123.98	12,869,405.63	312,440.30	1,538,352.55		21,096,736.76
合计	70,612,363.79	21,428,136.28	317,873.65	19,785,324.22		71,937,302.20

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,785,324.22

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款转入	17,800,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		17,800,000.00			

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	未退回土地保证金	73,822,471.27	1年以内	37.23%	3,691,123.56
第二名	预付货款转入	32,000,000.00	5年以上	16.14%	32,000,000.00
第三名	预付货款转入	22,606,762.56	4至5年	11.40%	11,303,381.28
第四名	土地回收款	18,919,300.00	1年以内	9.54%	945,965.00
第五名	预付货款转入	12,709,611.14	4至5年	6.41%	12,709,611.14
合计		160,058,144.97			60,650,080.98

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,350,116,751.68	99.26%	1,592,480,334.36	99.51%
1 至 2 年	9,277,822.55	0.68%	7,595,281.40	0.47%
2 至 3 年	736,070.89	0.05%	99,908.07	0.01%
3 年以上	57,237.55	0.00%	204,104.53	0.01%
合计	1,360,187,882.67		1,600,379,628.36	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	223,339,960.10	16.42	一年以内	货未到
第二名	128,361,048.85	9.44	一年以内	货未到
第三名	107,671,552.94	7.92	一年以内	货未到
第四名	101,118,137.60	7.43	一年以内	货未到
第五名	62,062,374.91	4.56	一年以内	货未到
合计	622,553,074.40	45.77		

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	291,301,061.63	2,352,930.69	288,948,130.94	405,918,433.14	2,458,646.46	403,459,786.68
在产品	76,985,806.11	215,448.75	76,770,357.36	121,635,977.71	1,694,387.70	119,941,590.01
库存商品	2,170,018,898.77	43,832,063.00	2,126,186,835.77	1,818,125,605.02	54,338,659.84	1,763,786,945.18
周转材料	20,182,617.40	911,290.61	19,271,326.79	17,692,173.28	1,865,779.19	15,826,394.09
消耗性生物资产	66,998,257.66	10,297,328.63	56,700,929.03	83,230,411.40		83,230,411.40
合同履约成本	4,046,916.20		4,046,916.20	351,480.08		351,480.08
发出商品	11,186,911.94		11,186,911.94	25,409,968.03		25,409,968.03
委托加工物资	724,398.12		724,398.12	286,327.79		286,327.79

合计	2,641,444,867. 83	57,609,061.68	2,583,835,806. 15	2,472,650,376. 45	60,357,473.19	2,412,292,903. 26
----	----------------------	---------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------------

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,458,646.46	2,352,930.69		2,458,646.46		2,352,930.69
在产品	1,694,387.70	215,448.75		1,694,387.70		215,448.75
库存商品	54,338,659.84	51,577,249.78		62,083,846.62		43,832,063.00
周转材料	1,865,779.19	1,130,574.96		2,085,063.54		911,290.61
消耗性生物资产		10,297,328.63				10,297,328.63
合计	60,357,473.19	65,573,532.81		68,321,944.32		57,609,061.68

**(3) 消耗性生物资产**

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	392,567.14	486,225.20
二、林业	56,308,361.89	82,744,186.20
合计	56,700,929.03	83,230,411.40

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

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

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	92,060,616.63	51,133,111.08
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,833,134.94	4,601,254.14

大额存单及利息	160,985,111.00	
其他	19,951,635.51	1,338,373.03
合计	277,830,498.08	57,072,738.25

其他说明：

公司全资孙公司庐江瑞成贸易有限公司将金额 160,985,111.00 元（其中本金 160,000,000.00 元，利息 985,111.00 元）的大额存单质押给浙商银行股份有限公司合肥蜀山支行，用于开具银行承兑汇票。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽帝元全银农业股份有限公司	2,000,000.00	1,920,000.00	80,000.00					
农飞客农业科技有限公司	1,010,000.00	990,000.00	20,000.00					
合计	3,010,000.00	2,910,000.00	100,000.00					

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
德润融资租赁（深圳）有限公司	116,981,754.52				7,320,680.06		4,550.00	-7,200,000.00		1,819,006.94	118,925,991.52	
海南农飞客农业科技有限公司	348,979.17				17,432.20						366,411.37	
吉林辉润化肥销售有限公司	1,637,477.73										1,637,477.73	
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	25,673,569.80				1,156,012.42						26,829,582.22	
益海嘉里(安徽)	96,326.1				11,798.		-				108,10	



粮油工业有限公司	09.94				091.40	14,44 5.26					9,756. 08	
马鞍山德善小额贷款有限公司	23,707,1 70.91				1,694,9 62.09		11,310 .00	- 1,200, 000.00			24,213 ,443.0 0	
广德德善小额贷款有限公司	23,376,5 80.91				1,914,6 36.56		19,669 .00	- 1,440, 000.00			23,870 ,886.4 7	
合肥德善小额贷款股份有限公司	147,378, 791.84				7,959,2 53.23		81,848 .60	- 5,880, 000.00			149,53 9,893. 67	
安徽德润融资租赁股份有限公司	202,679, 520.81				14,911, 363.74		35,233 .95	- 6,060, 000.00			211,56 6,118. 50	
贵州中盟磷业有限公司	72,065,2 61.04										72,065 ,261.0 4	
小计	710,175, 216.67				46,772, 431.70	- 14,44 5.26	152,61 1.55	- 21,780 ,000.0 0		1,819, 006.94	737,12 4,821. 60	
合计	710,175, 216.67				46,772, 431.70	- 14,44 5.26	152,61 1.55	- 21,780 ,000.0 0		1,819, 006.94	737,12 4,821. 60	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：安徽德合典当有限公司	21,462,500.00	17,075,000.00
巢湖市巢联民爆物品有限公司	300,000.00	300,000.00
山西天泽煤化工集团股份公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	11,516,828.59	11,516,828.59
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00	720,000.00
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
三合农业科技（山东）有限公司	1,900,000.00	
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
庐江振川一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,512,786.79	3,561,780.04
宁波正通博源股权投资合伙企业	109,987,609.70	109,987,609.70
华文清能一期投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	
合计	374,129,725.08	323,161,218.33

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	158,108,525.01			158,108,525.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,225,368.48			4,225,368.48
(1) 处置	4,225,368.48			4,225,368.48
(2) 其他转出				
4.期末余额	153,883,156.53			153,883,156.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	65,498,922.84			65,498,922.84
2.本期增加金额	5,469,264.42			5,469,264.42
(1) 计提或摊销	5,469,264.42			5,469,264.42
3.本期减少金额	648,846.51			648,846.51
(1) 处置	648,846.51			648,846.51
(2) 其他转出				
4.期末余额	70,319,340.75			70,319,340.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	83,563,815.78			83,563,815.78
2.期初账面价值	92,609,602.17			92,609,602.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,590,896,215.63	2,210,697,191.44
固定资产清理	581.97	
合计	2,590,896,797.60	2,210,697,191.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,352,311,626.75	1,725,516,016.28	78,448,868.68	108,158,730.61	3,264,435,242.32
2.本期增加金额	475,400,432.02	135,862,184.79	4,322,364.50	25,523,175.98	641,108,157.29
（1）购置	206,498,531.73	17,893,438.79	4,322,364.50	11,745,063.19	240,459,398.21
（2）在建工程转入	268,901,900.29	117,968,746.00		13,778,112.79	400,648,759.08
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	9,464,065.25	3,522,840.28	5,723,055.78	10,997,661.89	29,707,623.20
（1）处置或报废	9,464,065.25	3,522,840.28	5,723,055.78	10,997,661.89	29,707,623.20
4.期末余额	1,818,247,993.52	1,857,855,360.79	77,048,177.40	122,684,244.70	3,875,835,776.41
二、累计折旧					
1.期初余额	317,917,296.83	592,360,611.46	39,654,557.13	86,712,891.69	1,036,645,357.11
2.本期增加金额	63,327,746.20	162,092,335.75	10,789,016.43	13,433,125.45	249,642,223.83
（1）计提	63,327,746.20	162,092,335.75	10,789,016.43	13,433,125.45	249,642,223.83
3.本期减少金额	2,753,022.42	1,706,202.94	4,976,591.84	8,885,651.35	18,321,468.55
（1）处置或报废	2,753,022.42	1,706,202.94	4,976,591.84	8,885,651.35	18,321,468.55
4.期末余额	378,492,020.61	752,746,744.27	45,466,981.72	91,260,365.79	1,267,966,112.39
三、减值准备					
1.期初余额	16,176,749.68	873,788.99		42,155.10	17,092,693.77
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	118,563.70			681.68	119,245.38
（1）处置或报废	118,563.70			681.68	119,245.38
4.期末余额	16,058,185.98	873,788.99		41,473.42	16,973,448.39

四、账面价值					
1.期末账面价值	1,423,697,786.93	1,104,234,827.53	31,581,195.68	31,382,405.49	2,590,896,215.63
2.期初账面价值	1,018,217,580.24	1,132,281,615.83	38,794,311.55	21,403,683.82	2,210,697,191.44

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	128,574,047.23	正在办理

其他说明：

(1) 本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐米业有限公司公司将皖（2023）庐江县不动产权第 0001511 号抵押给中国邮政储蓄银行庐江县支行用于借款，抵押房屋建筑物账面原值 52,759,846.83 元，净值 30,758,018.49 元。

(2) 本公司的控股孙公司吉林市辉隆肥业有限公司将吉(2019)吉林市不动产权第 0103495 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103454 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103485 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103450 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103482 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103489 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103491 号、吉(2019)吉林市不动产权第 0103496 号不动产权证抵押给吉林银行股份有限公司吉林化纤支行用于借款，抵押房屋建筑物账面原值 45,023,840.94 元，净值 27,173,148.09 元。

(3) 本公司的控股孙公司全椒辉隆农业服务有限公司，公司将皖（2023）全椒县不动产权第 0003564 号、第 0003565 号、第 0003566 号、皖（2023）全椒县不动产权第 0003567 号抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司全椒县支行用于借款，抵押房屋建筑物账面原值 27,839,016.85 元，净值 22,446,839.92 元。

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他设备	581.97	
合计	581.97	

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,731,784.49	234,431,480.41
工程物资		4,803,284.04
合计	130,731,784.49	239,234,764.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间技改	1,301,993.52		1,301,993.52	1,925,821.50		1,925,821.50
中成科技磷酸一铵技改配套项目	3,802,457.26		3,802,457.26	127,547,844.29		127,547,844.29
节能环保铝型材生产线技术改造项目	36,403,915.72		36,403,915.72	19,142,294.23		19,142,294.23
5000吨甲酚合成中试项目				17,863,427.21		17,863,427.21
韶美医疗器械项目				17,578,525.96		17,578,525.96
江西生态复混肥生产线项目（二期）工程				14,027,919.43		14,027,919.43
磷石膏仓库工程				8,370,313.59		8,370,313.59
年产1亿条编织袋及200万条吨袋项目				7,789,069.39		7,789,069.39
生物工程氯虫项目一期	71,275,702.51		71,275,702.51	4,897,181.24		4,897,181.24
中成科技工业水厂项目				3,875,549.50		3,875,549.50
信息化用友软件升级	4,500,647.10		4,500,647.10	2,981,381.67		2,981,381.67
新华公司公用工程项目	717,753.19		717,753.19	1,865,379.94		1,865,379.94
甲基化合成甲酚中试项目				1,588,824.80		1,588,824.80
韶华化妆品项目	1,084,744.41		1,084,744.41	1,489,858.91		1,489,858.91
仓库建设及改造				316,643.58		316,643.58
BHT二次间歇结晶实施方案	3,205,065.62		3,205,065.62			
其他工程	8,439,505.16		8,439,505.16	3,171,445.17		3,171,445.17
合计	130,731,784.49		130,731,784.49	234,431,480.41		234,431,480.41

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
韶美	21,870	17,578	633,99	18,212			83.28	100.00				其他

医疗器械项目	,000.0 0	,525.9 6	1.46	,517.4 2			%					
节能环保铝型材生产线技术改造项目	369,304,000.00	19,142,294.23	17,261,621.49			36,403,915.72	101.33%	100.00				其他
5000吨甲酚合成中试项目	20,000,000.00	17,863,427.21	2,076,994.02	19,940,421.23			99.70%	100.00				其他
生物工程氯虫项目一期	423,620,000.00	4,897,181.24	66,576,330.20	197,808.93		71,275,702.51	16.87%	16.87	381,293.90	381,293.90		其他
中成科技磷酸一铵技改配套项目	245,000,000.00	127,547,844.29	47,494,599.15	171,239,986.18		3,802,457.26	82.71%	100.00	878,443.09	590,629.02		其他
江西生态复混肥生产线项目（二期）工程	60,000,000.00	14,027,919.43	5,519,567.51	19,547,486.94			87.56%	100.00				其他
中成科技工业水厂项目	64,746,500.00	3,875,549.50	20,105,304.14	23,980,853.64			39.37%	39.37%				其他
合计	1,204,540,500.00	204,932,741.86	159,668,407.97	253,119,074.34		111,482,075.49			1,259,736.99	971,922.92		

### （3）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### （4）工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料				4,803,284.04		4,803,284.04
合计				4,803,284.04		4,803,284.04

## 17、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	合计
	果树	
一、账面原值：		
1.期初余额	4,604,825.78	4,604,825.78
2.本期增加金额	50,171.12	50,171.12
(1) 外购		
(2) 自行培育	50,171.12	50,171.12
3.本期减少金额	2,512,732.94	2,512,732.94
(1) 处置	2,512,732.94	2,512,732.94
(2) 其他		
4.期末余额	2,142,263.96	2,142,263.96
二、累计折旧		
1.期初余额	1,369,340.51	1,369,340.51
2.本期增加金额	175,326.15	175,326.15
(1) 计提	175,326.15	175,326.15
3.本期减少金额	1,066,117.75	1,066,117.75
(1) 处置	1,066,117.75	1,066,117.75
(2) 其他		
4.期末余额	478,548.91	478,548.91
三、减值准备		
1.期初余额	2,338,895.22	2,338,895.22
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额	1,446,615.19	1,446,615.19
(1) 处置	1,446,615.19	1,446,615.19
(2) 其他		
4.期末余额	892,280.03	892,280.03
四、账面价值		
1.期末账面价值	771,435.02	771,435.02
2.期初账面价值	896,590.05	896,590.05

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	94,691,415.09	94,691,415.09
2.本期增加金额	8,528,960.53	8,528,960.53
租赁	8,528,960.53	8,528,960.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	103,220,375.62	103,220,375.62
二、累计折旧		
1.期初余额	27,056,189.43	27,056,189.43
2.本期增加金额	15,654,828.36	15,654,828.36
(1) 计提	15,654,828.36	15,654,828.36
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	42,711,017.79	42,711,017.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	60,509,357.83	60,509,357.83
2.期初账面价值	67,635,225.66	67,635,225.66

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用  不适用

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					



1.期初余额	549,690,060.05	68,915,514.11	51,562,377.87	292,734.17	670,460,686.20
2.本期增加金额	34,818,662.55				34,818,662.55
（1）购置	34,818,662.55				34,818,662.55
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	30,187,788.55				30,187,788.55
（1）处置	30,187,788.55				30,187,788.55
4.期末余额	554,320,934.05	68,915,514.11	51,562,377.87	292,734.17	675,091,560.20
二、累计摊销					
1.期初余额	74,006,851.39	41,579,437.05	40,948,441.57	286,779.26	156,821,509.27
2.本期增加金额	11,734,280.06	5,092,883.33	1,037,792.93	4,668.36	17,869,624.68
（1）计提	11,734,280.06	5,092,883.33	1,037,792.93	4,668.36	17,869,624.68
3.本期减少金额	1,209,648.39				1,209,648.39
（1）处置	1,209,648.39				1,209,648.39
4.期末余额	84,531,483.06	46,672,320.38	41,986,234.50	291,447.62	173,481,485.56
三、减值准备					
1.期初余额	2,861,752.47	16,496,810.72	6,417,794.13		25,776,357.32
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,861,752.47	16,496,810.72	6,417,794.13		25,776,357.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	466,927,698.52	5,746,383.01	3,158,349.24	1,286.55	475,833,717.32
2.期初账面价值	472,821,456.19	10,839,266.34	4,196,142.17	5,954.91	487,862,819.61

## （2）无形资产抵押情况

本公司的全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以吉（2019）吉林市不动产权第 0090122 号土地使用权上的房屋及建筑物抵押给吉林银行股份有限公司吉林化纤支行用于借款，土地使用权账面原值 18,215,942.56 元，净值 12,895,049.47 元。

本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以皖（2023）庐江县不动产权第 0001511 号土地使用权上的房产抵押给中国邮政储蓄银行庐江县支行用于借款，该抵押物对应的土地使用权账面原值 11,891,891.06 元，净值 6,623,568.97 元。

本公司的全资孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以皖（2023）全椒县不动产权第 0003564 号、皖（2023）全椒县不动产权第 0003565 号、皖（2023）全椒县不动产权第 0003566 号、皖（2023）全椒县不动产权第 0003567 号土地使用权上的房产抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司全椒县支行用于借款。土地使用权账面原值 4,128,799.98 元，净值 3,549,766.28 元。

### (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	3,007,462.03					3,007,462.03
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56					1,151,778.56
海南省农业生产资料集团有限公司	11,307,701.35					11,307,701.35
安徽辉隆万乐米业有限公司	6,148,999.83					6,148,999.83
安徽海华科技集团有限公司	39,759,849.17					39,759,849.17
安徽辉隆中成科技有限公司	31,394,610.29					31,394,610.29
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	52,302,998.18					52,302,998.18
新疆新华科技有限公司	5,242,942.31					5,242,942.31
河北正华科技有限公司	6,886,564.36					6,886,564.36
合计	157,202,906.08					157,202,906.08

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司	25,530,000.00	26,772,998.18				52,302,998.18
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56					1,151,778.56
安徽辉隆万乐米业有限公司	6,148,999.83					6,148,999.83
新疆新华科技有限公司		5,242,942.31				5,242,942.31
河北正华科技有限公司		3,274,750.65				3,274,750.65
海南省农业生产资料集团有限公司	11,307,701.35					11,307,701.35
合计	44,138,479.74	35,290,691.14				79,429,170.88

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安徽辉隆集团银山药业有限责任公司商誉所在资产组是与全资子公司安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司因并购安徽辉隆集团银山药业有限责任公司形成的商誉相关的资产组；

安徽辉隆集团新安农资有限公司商誉所在资产组是与全资子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司因并购安徽辉隆集团新安农资有限公司形成的商誉相关的资产组；

安徽辉隆万乐米业有限公司商誉所在资产组是与全资子公司安徽辉隆集团农业发展有限责任公司因并购安徽辉隆万乐米业有限公司形成的商誉相关的资产组；

安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司商誉所在资产组是与控股子公司安徽辉隆集团东华农资有限责任公司因并购安徽辉隆集团辉铝新材料科技有限公司形成的商誉相关的资产组；

新疆新华科技有限公司和河北正华科技有限公司商誉所在资产组是与全资子公司安徽海华科技集团有限公司因并购新疆新华科技有限公司和河北正华科技有限公司形成的商誉相关的资产组；

海南省农业生产资料集团有限公司和安徽海华科技集团有限公司商誉所在资产组是与本公司因并购海南省农业生产资料集团有限公司和安徽海华科技集团有限公司形成的商誉相关的资产组。

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗木绿化	4,890,180.30		934,682.93		3,955,497.37
仓库	4,758,146.41	719,279.16	205,955.15		5,271,470.42
装修修理费	3,856,607.86	14,008,234.31	7,054,845.73		10,809,996.44
农业灌溉工程	2,610,449.66		434,774.40		2,175,675.26
模具费	2,455,054.91	334,881.22	1,884,823.14		905,112.99
农事服务中心	1,106,481.08	314,691.50	614,880.14		806,292.44
其他	102,819.42	1,983,777.15	1,612,713.56		473,883.01
合计	19,779,739.64	17,360,863.34	12,742,675.05		24,397,927.93

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,938,228.56	48,455,918.05	210,377,555.10	47,238,188.41
可抵扣亏损	166,326,366.65	30,471,923.36	198,956,116.17	34,073,847.30
股权激励			3,926,087.10	861,632.47
公允价值变动	24,247,576.06	6,061,894.02	24,247,576.06	6,061,894.02
递延收益	47,274,474.31	8,732,403.29	50,268,236.82	9,419,483.60
合计	449,786,645.58	93,722,138.72	487,775,571.25	97,655,045.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	86,095,856.92	13,468,299.74	94,972,872.95	14,799,852.14
公允价值变动	30,052,699.99	7,513,175.00	18,438,541.94	4,609,635.49
使用权资产账面金额与计税基础差异	19,270,438.64	4,454,207.60	16,248,681.13	3,713,904.43
固定资产摊销账面与	59,905,321.80	8,791,030.52	148,770,783.78	22,203,407.86

计税基础差异				
合计	195,324,317.35	34,226,712.86	278,430,879.80	45,326,799.92

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程设备款等	124,230,862.87		124,230,862.87	38,255,162.55		38,255,162.55
预付购房款				13,771,370.00		13,771,370.00
预付土地款				40,217,500.00		40,217,500.00
大额存单及应计利息	292,065,036.11		292,065,036.11	989,905,656.93		989,905,656.93
其他	9,294,913.83		9,294,913.83	5,636,555.33		5,636,555.33
合计	425,590,812.81		425,590,812.81	1,087,786,244.81		1,087,786,244.81

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	160,000,000.00	10,785,733.16
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	182,060,000.00	870,000,000.00
信用借款	862,771,596.73	508,254,069.00
抵押+保证借款	25,000,000.00	
保证+信用借款	279,000,000.00	197,500,000.00
未到期应付利息	548,006.03	1,318,340.90
合计	1,519,379,602.76	1,587,858,143.06

短期借款分类的说明：

(a) 截至 2023 年 12 月 31 日止，保证借款 182,060,000.00 元。其中：控股孙公司安徽辉隆集团银山药业有限责任公司 10,000,000.00 元借款和控股孙公司安徽省瑞丰农业化学有限公司 10,000,000.00 元借款由子公司安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司提供担保；其余借款均由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

(b) 截至 2023 年 12 月 31 日止，抵押借款 10,000,000.00 元。全部系全资孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以房产和土地使用权作抵押而借入的款项。

(c) 截至 2023 年 12 月 31 日止，质押借款 160,000,000.00 元，系安徽辉隆农资集团股份有限公司将收到的全资孙公司庐江瑞成贸易有限公司以大额存单质押开具的银行承兑汇票贴现调整至短期借款的款项。

(d) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 保证+抵押借款 25,000,000.00 元。其中: 15,000,000.00 元保证+抵押借款系控股孙公司安徽辉隆万乐农业有限公司以房产和土地使用权作抵押, 并由安徽辉隆农资集团农业发展有限公司作担保而借入的款项。其余 10,000,000.00 元保证+抵押借款系全资孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以房产和土地使用权作抵押, 并由范军成作担保而借入的款项。

(e) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 保证及信用借款 279,000,000.00 元, 系将合并范围内母子公司之间已贴现的应付票据调整至短期借款的款项。

## 25、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,429,352,705.82	2,738,683,783.58
合计	2,429,352,705.82	2,738,683,783.58

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	503,560,171.60	408,290,270.85
应付工程、设备款	85,412,722.51	188,136,212.96
应付费用类	24,421,108.17	32,237,480.13
其他	1,892,137.20	6,467,440.12
合计	615,286,139.48	635,131,404.06

## 27、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	69,000.00	69,000.00
其他应付款	211,918,135.10	139,077,265.53
合计	211,987,135.10	139,146,265.53

### (1) 应付股利

单位: 元

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

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	13,755,390.45	9,180,878.10
押金及保证金	47,189,692.36	28,986,886.78
应付未付费用	60,207,769.27	34,814,918.95
房改房专项基金	2,326,624.06	2,318,396.97
其他关联方资金	320,500.00	320,500.00
暂收款	40,000,000.00	40,000,000.00
其他	48,118,158.96	23,455,684.73
合计	211,918,135.10	139,077,265.53

## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,114,426.88	2,909,373.08
合计	3,114,426.88	2,909,373.08

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	913,778,237.57	1,374,470,021.15
合计	913,778,237.57	1,374,470,021.15

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,244,278.88	494,728,212.89	487,937,574.77	100,034,917.00
二、离职后福利-设定提存计划	410,163.68	29,134,729.41	29,542,036.94	2,856.15
三、辞退福利	10,375.00	2,351,885.39	2,362,260.39	
合计	93,664,817.56	526,214,827.69	519,841,872.10	100,037,773.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,972,833.59	437,352,451.32	430,629,291.60	97,695,993.31
2、职工福利费	913,808.60	28,538,595.69	28,485,391.19	967,013.10
3、社会保险费	110,690.96	15,487,930.11	15,596,845.76	1,775.31
其中：医疗保险费	94,055.59	14,097,793.32	14,190,117.91	1,731.00
工伤保险费	16,635.37	1,350,663.42	1,367,254.48	44.31
生育保险费		39,473.37	39,473.37	
4、住房公积金	10,484.00	12,548,010.80	12,512,576.80	45,918.00
5、工会经费和职工教育经费	1,236,461.73	801,224.97	713,469.42	1,324,217.28
合计	93,244,278.88	494,728,212.89	487,937,574.77	100,034,917.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	397,441.55	28,236,153.94	28,630,825.89	2,769.60
2、失业保险费	12,722.13	898,575.47	911,211.05	86.55
合计	410,163.68	29,134,729.41	29,542,036.94	2,856.15

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,307,246.01	10,914,957.82
企业所得税	34,307,357.05	50,434,140.73
个人所得税	417,965.46	7,072,934.87
城市维护建设税	764,785.39	728,653.66
房产税	10,844,551.44	11,855,904.16
土地使用税	7,789,969.80	7,323,260.92
印花税	3,133,898.19	1,178,868.67
教育费附加	332,349.58	356,648.74
地方教育费附加	221,566.41	237,312.33
水利基金	32,554,765.54	35,387,367.55
其他	378,331.55	508,431.24
合计	105,052,786.42	125,998,480.69

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	61,509,219.96	
一年内到期的应付债券	5,833,333.33	
一年内到期的租赁负债	9,723,089.74	7,704,100.00
合计	77,065,643.03	7,704,100.00

## 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收贷款的税金	58,671,732.31	104,294,929.59
背书未终止确认的应收票据	200,000.00	
合计	58,871,732.31	104,294,929.59

## 34、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	301,138,428.81	219,570,464.24
信用借款	882,342,677.50	91,695,000.00
未到期应付利息	1,009,219.96	336,182.68
减：一年内到期的长期借款	-61,509,219.96	
合计	1,122,981,106.31	311,601,646.92

其他说明，包括利率区间：

截至 2023 年 12 月 31 日止，保证借款 301,138,428.81 元，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

## 35、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 辉隆农资 SCP0 01（乡村振兴）	200,000,000.00	2.60%	2023/3/8	90 天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,278,688.52		-201,278,688.52		否



23 辉隆农资 MTN 001 (乡村振兴)	400,000,000.00	3.50%	2023/8/1	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00	5,833,333.3				405,833,333.33	否
合计					600,000,000.00	600,000,000.00	7,112,021.85		-201,278,688.52		405,833,333.33	

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	67,385,523.19	68,092,503.15
减：未确认的融资费用	-5,719,010.83	-7,294,581.31
减：一年内到期的租赁负债	-9,723,089.74	-7,704,100.00
合计	51,943,422.62	53,093,821.84

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 2,128,755.68 元。

### 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,137,585.74	416,064.56	
产品质量保证	112,363.87	465,701.37	
弃置费用	1,468,130.64	15,141,900.53	环境治理费
合计	4,718,080.25	16,023,666.46	

### 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	61,373,496.13	7,862,800.00	8,456,293.08	60,780,003.05	
与收益相关政府补助	2,870,302.80		422,684.33	2,447,618.47	
合计	64,243,798.93	7,862,800.00	8,878,977.41	63,227,621.52	--

### 39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提设备维修款	435,250.00	328,627.43
合计	435,250.00	328,627.43

## 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	953,992,980.00						953,992,980.00

## 41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,420,008,379.14	53,902,327.50	25,893,764.02	1,448,016,942.62
其他资本公积	57,865,401.10	6,732,016.68	53,902,327.50	10,695,090.28
合计	1,477,873,780.24	60,634,344.18	79,796,091.52	1,458,712,032.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价变动的原因：1）本期因收购少数股权或增资等权益性交易导致减少资本公积 25,893,764.02 元。2）本期因员工持股计划到期将其他资本公积中的 53,902,327.50 转入资本溢价。

（2）其他资本公积变动原因：1）员工持股计划增加股权激励 6,587,131.00 元。2）联营企业资本公积变动增加 144,885.68 元。

## 42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	130,005,587.58	150,407,074.64		280,412,662.22
合计	130,005,587.58	150,407,074.64		280,412,662.22

## 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-690,000.00	100,000.00				100,000.00		-590,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-690,000.00	100,000.00				100,000.00		-590,000.00
二、将重分类	11,330,967.	2,148,914.	-4,815.09			2,153,729.5	24,867.91	13,484,697.

进损益的其他综合收益	96	47			6		52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-120,184.87	- 19,260.35	-4,815.09		-14,445.26		- 134,630.13
外币财务报表折算差额	11,451,152.83	2,168,174.82			2,168,174.82	24,867.91	13,619,327.65
其他综合收益合计	10,640,967.96	2,248,914.47	-4,815.09		2,253,729.56	24,867.91	12,894,697.52

#### 44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,171,769.26	19,461,798.36	17,358,441.50	11,275,126.12
合计	9,171,769.26	19,461,798.36	17,358,441.50	11,275,126.12

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	179,790,365.56	40,052,757.12		219,843,122.68
合计	179,790,365.56	40,052,757.12		219,843,122.68

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,575,849,431.69	1,280,344,588.04
调整后期初未分配利润	1,575,849,431.69	1,280,344,588.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,535,910.25	510,467,544.96
减：提取法定盈余公积	40,052,757.12	24,164,105.31
应付普通股股利	280,482,255.60	190,798,596.00
期末未分配利润	1,331,850,329.22	1,575,849,431.69

#### 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,720,411,588.32	16,905,435,478.65	18,150,582,307.50	16,836,552,172.21
其他业务	112,245,151.06	77,485,461.41	98,758,083.95	70,380,055.96
合计	17,832,656,739.38	16,982,920,940.06	18,249,340,391.45	16,906,932,228.17

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	17,832,656,739.38	报表营业收入	18,249,340,391.45	报表营业收入
营业收入扣除项目合计金额	1,788,518,121.20	贸易增量和其他业务收入	76,729,414.23	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	10.03%		0.54%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	94,481,018.24	材料及废旧物资销售、资产租赁	76,729,414.23	材料及废旧物资销售、资产租赁
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,694,037,102.96			
与主营业务无关的业务收入小计	1,788,518,121.20	贸易增量和其他业务收入	76,729,414.23	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	16,044,138,618.18	营业收入扣除后金额	18,172,610,977.22	无

## 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,221,608.90	3,638,231.65
教育费附加	1,913,896.20	1,681,438.16
房产税	6,968,688.91	6,431,793.80
土地使用税	12,954,917.46	11,989,316.46
车船使用税	110,227.82	108,927.68
印花税	9,916,568.98	5,616,760.66
地方教育费附加	1,276,384.16	1,120,239.71
环保税	393,378.83	250,398.41
其他	16,262.18	
合计	37,771,933.44	30,837,106.53

**49、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	17,395,030.40	15,923,491.55
职工薪酬	145,276,715.49	160,518,626.60
邮电费	4,381,301.96	4,378,627.92
税费	7,787,350.39	7,741,043.18
折旧及摊销	67,873,769.02	65,536,693.67
保险费	4,930,019.86	5,533,596.89
租赁费	8,843,870.36	8,235,397.40
办公费	31,834,888.03	26,997,879.07
股权激励费	7,142,420.53	29,577,560.65
环境保护费	3,164,035.53	2,022,459.06
其他	31,962,166.66	19,051,584.09
合计	330,591,568.23	345,516,960.08

**50、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,848,702.28	160,687,902.53
仓储保管费	17,296,461.51	17,870,763.28
业务宣传费	9,761,765.43	12,535,158.01
差旅费	30,459,463.05	23,330,765.20
其他	3,503,229.28	8,575,329.82
合计	238,869,621.55	222,999,918.84

**51、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,307,021.99	46,175,522.70
累计折旧	22,996,936.92	20,242,034.93
物料消耗	42,204,041.76	58,208,503.32
其他	5,884,291.81	12,696,232.91
合计	118,392,292.48	137,322,293.86

**52、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,431,115.16	81,265,974.24
减：利息收入	-15,950,370.72	-21,605,880.16
汇兑损益	-6,407,353.19	2,632,048.58
银行手续费	4,562,208.95	3,266,971.91
合计	79,635,600.20	65,559,114.57

**53、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	65,202,314.38	63,560,391.12
其他	775,588.26	874,786.61

#### 54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,200.00	-681,060.00
其他	-48,993.25	-38,219.96
合计	-38,793.25	-719,279.96

#### 55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,772,431.70	24,914,291.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,348.55	6,113,331.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17.98	-210,347.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,714,266.52	2,514,691.48
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	53,398,383.20	38,347,165.64
其他投资收益	25,754,887.42	23,407,920.12
合计	128,598,638.27	95,087,053.23

#### 56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,640,827.74	-2,968,535.29
合计	-27,640,827.74	-2,968,535.29

#### 57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-59,637,526.66	-64,442,570.92
固定资产减值损失		-1,769,387.45
生产性生物资产减值损失		-331,096.55
商誉减值损失	-35,290,691.14	-25,530,000.00
合计	-94,928,217.80	-92,073,054.92

#### 58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
在建工程处置利得或损失	-195,029.29	

固定资产处置利得或损失	3,688,549.62	7,305,602.35
无形资产处置利得或损失	-718,840.45	7,965,503.84
其他	-28,704.28	277,472.80

## 59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	32,933.69	1,256.42	32,933.69
赔偿收入	3,415,788.69	5,843,757.13	3,415,788.69
无需支付的应付款项	780,298.33	529,076.06	780,298.33
其他	3,628,625.43	2,790,322.31	3,628,625.43
合计	7,857,646.14	9,164,411.92	7,857,646.14

## 60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	220,000.00	599,000.00	220,000.00
非流动资产报废损失	82,309.94	8,050,950.81	82,309.94
罚款损失	1,325,338.24	488,907.77	1,325,338.24
赔偿金	4,993,012.00	363,137.80	4,993,012.00
非常损失	84,313.87	893,765.93	84,313.87
其他	430,296.02	453,654.34	430,296.02
合计	7,135,270.07	10,849,416.65	7,135,270.07

## 61、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,725,777.73	98,598,446.59
递延所得税费用	-7,167,179.79	20,316,129.13
合计	38,558,597.94	118,914,575.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	119,911,837.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,977,959.30
子公司适用不同税率的影响	134,803.75
调整以前期间所得税的影响	-3,827,583.67
非应税收入的影响	-7,330,376.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,719,856.63

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	29,993,371.80
加计扣除的影响	-14,183,523.21
股权激励	2,417,647.52
其他	-343,557.56
所得税费用	38,558,597.94

## 62、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,288,774.89	21,605,880.16
政府补助及收益递延	52,257,154.64	63,320,341.97
转入受限资金	173,694,466.29	6,511,252.91
收回已核销的坏账		1,032,256.37
其他营业外收入	7,824,712.45	9,163,155.50
其他往来款	98,023,458.74	
合计	345,088,567.01	101,632,886.91

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	160,492,718.86	155,634,205.86
财务费用的手续费	4,562,208.95	3,266,971.91
营业外支出	6,465,421.72	2,798,465.84
转出受限资金	2,822,338.55	125,249,629.27
其他往来款		81,106,472.05
合计	174,342,688.08	368,055,744.93

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	2,991,421.28	
土地保证金	20,000,000.00	
合计	22,991,421.28	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金		4,433,450.45
土地保证金	11,710,000.00	
合计	11,710,000.00	4,433,450.45



**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司部分股权	1,130,000.00	
收回贷款保证金	24,160,494.34	
收到发债融资款	600,000,000.00	
合计	625,290,494.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	4,327,796.01	3,040,708.31
收购少数股权	28,700,000.00	9,017,500.00
股份回购款	150,407,074.64	130,005,587.58
偿还租赁负债	8,167,284.58	17,322,625.13
归还发债融资款	200,000,000.00	
贷款保证金		24,620,180.62
合计	391,602,155.23	184,006,601.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

**63、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,353,239.27	498,883,128.73
加：资产减值准备	94,928,217.80	92,073,054.92
信用减值损失	27,640,827.74	2,968,535.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,396,331.98	214,410,430.24
使用权资产折旧	15,654,828.36	14,005,171.54
无形资产摊销	17,046,448.68	16,619,108.50
长期待摊费用摊销	12,222,540.24	8,813,140.05
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）	-2,745,975.60	-15,548,578.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	49,376.25	8,049,694.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	38,793.25	719,279.96
财务费用（收益以“—”号填列）	88,387,721.69	83,898,022.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-128,598,638.27	-95,087,053.23

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,166,005.19	6,641,286.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,998,825.21	13,674,842.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-231,180,429.55	-110,013,980.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	345,091,320.66	-153,015,216.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-943,422,269.02	626,648,954.07
股权激励	7,142,420.53	29,577,560.65
经营活动产生的现金流量净额	-373,162,425.97	1,243,317,380.48
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	569,235,100.68	711,165,714.21
减：现金的期初余额	711,165,714.21	1,035,998,555.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-141,930,613.53	-324,832,841.35

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	569,235,100.68	711,165,714.21
其中：库存现金	67,802.25	100,573.80
可随时用于支付的银行存款	549,670,473.35	682,977,936.48
可随时用于支付的其他货币资金	19,496,825.08	28,087,203.93
三、期末现金及现金等价物余额	569,235,100.68	711,165,714.21

## 64、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	546,886,345.25	546,886,345.25	开具银行承兑汇票、信用证、保函、借款、冻结等
其他流动资产	160,985,111.00	160,985,111.00	开具银行承兑汇票
固定资产	125,622,704.62	80,378,006.50	银行借款
无形资产	34,236,633.60	23,068,384.72	银行借款
一年内到期的非流动资产	329,988,340.27	329,988,340.27	开具银行承兑汇票
合计	1,197,719,134.74	1,141,306,187.74	

## 65、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,081,102.25	7.0827	28,905,222.91
欧元			
港币	630,617.38	0.9062	571,478.08
应收账款			
其中：美元	5,314,480.44	7.0827	37,640,870.61
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	7,200.00	0.9062	6,524.78
其他应付款			
其中：美元	505,224.68	7.0827	3,578,354.84
港币	5,000.00	0.9062	4,531.10

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

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,307,021.99	46,175,522.70
累计折旧	22,996,936.92	20,242,034.93
物料消耗	42,204,041.76	58,208,503.32
其他	5,884,291.81	12,696,232.91
合计	118,392,292.48	137,322,293.86
其中：费用化研发支出	118,392,292.48	137,322,293.86

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因

名称	变更原因
蚌埠辉隆现代农业服务有限公司	新设
定远辉隆现代农业服务有限公司	新设
来安辉隆现代农业服务有限公司	新设
涡阳辉隆农业发展有限公司	新设
安徽海华能源有限公司	新设
云南辉隆农业服务有限公司	新设
江西辉隆农资有限责任公司	注销

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	150,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	300,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	231,801,683.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	58,356,675.00	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	73.00%		投资设立
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	100,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
海南省农业生产资料集团有限公司	100,000,000.00	海口市	海口市	销售	65.00%		企业合并
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	75.00%		企业合并
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	30,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	56.00%		投资设立
广西辉隆农资有限公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	销售	100.00%		投资设立
安徽海华科技集团有限公司	400,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产	100.00%		企业合并
辉隆瑞美丰（广州）农业有限公司	150,000,000.00	广州市	广州市	销售	100.00%		投资设立
辉隆海华（上海）技术有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	研发	100.00%		投资设立

单位：元

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
海南省农业生产资料集团有限公司	35.00%	11,240,356.37	5,700,000.00	88,996,173.61
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	27.00%	-6,332,800.11		-13,481,337.92

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南省农业生产资料集团有限公司	414,318,322.48	31,167,518.24	445,485,840.72	242,716,779.92		242,716,779.92	559,248,905.76	32,709,471.43	591,958,377.19	400,964,117.63		400,964,117.63
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	400,187,212.36	445,070,431.57	845,257,643.93	884,910,950.09	10,277,575.03	895,188,525.12	268,443,088.18	482,045,403.32	750,488,491.50	752,889,668.14	24,694,389.32	777,584,057.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南省农业生产资料集团有限公司	601,768,052.29	23,628,176.24	23,628,176.24	4,577,603.84	796,749,012.22	18,690,535.84	18,690,535.84	57,388,222.87
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	1,015,270,635.22	-23,454,815.23	-23,454,815.23	57,104,301.91	691,637,961.44	-60,727,644.99	-60,727,644.99	147,469,078.15

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥市	合肥市	金融	18.55%		权益法
合肥德善小额贷款	合肥市	合肥市	金融	29.69%		权益法

股份有限公司						
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	芜湖市	芜湖市	制造业	20.00%		权益法
德润融资租赁(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	金融	25.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	德润融资租赁(深圳)有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	德润融资租赁(深圳)有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司
流动资产	317,868,252.61	1,269,584,669.17	172,703,089.94	1,589,220,515.65	328,188,042.12	1,293,477,377.62	171,898,663.37	1,824,235,199.26
非流动资产	252,070,003.85	854,327,374.70	593,488,164.70	465,770,401.89	219,200,275.39	882,940,078.99	539,342,746.31	342,277,415.99
资产合计	569,938,256.46	2,123,912,043.87	766,191,254.64	2,054,990,917.54	547,388,317.51	2,176,417,456.61	711,241,409.68	2,166,512,615.25
流动负债	76,134,802.86	591,073,534.27	85,047,609.93	1,485,396,301.88	76,953,422.97	689,856,767.41	40,661,636.23	1,655,065,009.83
非流动负债	70,655,850.03	286,596,137.85	26,401.49	29,045,835.27	48,280,506.77	288,470,175.27	18,622.41	29,817,055.70
负债合计	146,790,652.89	877,669,672.12	85,074,011.42	1,514,442,137.15	125,233,929.74	978,326,942.68	40,680,258.64	1,684,882,065.53
少数股东权益		105,786,900.89	177,446,331.57			105,538,596.94	174,169,127.31	
归属于母公司股东权益	423,147,603.57	1,140,455,470.86	503,670,911.65	540,548,780.39	422,154,387.77	1,092,551,916.99	496,392,023.73	481,630,549.72
按持股比例计算的净资产份额	118,925,991.52	211,566,118.50	149,539,893.67	108,109,756.08	116,981,754.52	202,679,520.81	147,378,791.84	96,326,109.94
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	118,925,991.52	211,566,118.50	149,539,893.67	108,109,756.08	116,981,754.52	202,679,520.81	147,378,791.84	96,326,109.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	57,896,314.76	193,673,532.47	70,845,534.29	3,901,683,726.13	49,281,080.30	176,437,204.64	66,002,564.91	4,947,779,413.08

净利润	29,775,015.80	87,824,044.50	39,380,097.18	58,990,456.99	29,249,099.09	58,384,675.11	25,151,029.00	36,799,792.51
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	29,775,015.80	87,824,044.50	39,380,097.18	58,918,230.67	29,249,099.09	58,384,675.11	25,151,029.00	36,799,792.51
本年度收到的来自联营企业的股利	7,200,000.00	6,060,000.00	5,880,000.00					

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	148,983,061.83	146,809,039.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,783,043.27	3,342,538.21
--综合收益总额	4,783,043.27	3,342,538.21

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	64,243,798.93	7,862,800.00		8,878,977.41		63,227,621.52	与资产相关/与收益相关
其中：银山药业技术改造项目	113,750.00			45,500.00		68,250.00	与资产相关
4 万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	4,425,120.88			193,119.72		4,232,001.16	与资产相关
2.5 万吨粮食仓库建设工程中央补助资金	3,067,249.03			127,802.04		2,939,446.99	与资产相关
好粮油项目补贴	2,870,302.80			422,684.33		2,447,618.47	与资产相关

粮食产后服务中心建设资金	805,341.36			131,552.88		673,788.48	与收益相关
新网工程补贴	14,235,971.33	5,200,000.00		2,013,686.76		17,422,284.57	与资产相关
优质粮食工程-六安金安区粮食产后服务中心	1,074,293.60			143,239.08		931,054.52	与资产相关
优质粮食工程-含山辉隆粮食产后服务中心	1,010,526.24			126,315.84		884,210.40	与资产相关
农机补贴-含山烘干设备一期		281,400.00		21,646.17		259,753.83	与资产相关
灌溉机井	29,454.50			13,090.92		16,363.58	与资产相关
土地治理单项补贴	130,333.40			13,599.96		116,733.44	与资产相关
育秧工厂补助	120,416.59			64,250.04		56,166.55	与资产相关
收林业局增绿增效补贴	755,700.00	165,600.00		170,611.10		750,688.90	与资产相关
2022 年制造强省建设系列政策民营经济政策资金	1,710,000.00			180,000.00		1,530,000.00	与资产相关
技改设备补贴	3,500,750.00			368,499.96		3,132,250.04	与资产相关
配送中心建设项目补贴	1,000,000.00			125,000.00		875,000.00	与资产相关
固镇项目补贴资金	384,485.27			42,173.20		342,312.07	与资产相关
利辛项目补贴	1,705,334.47			41,957.08		1,663,377.39	与资产相关
萧县库项目补贴	1,100,000.00			100,000.00		1,000,000.00	与资产相关
六安项目补贴	3,721,627.34			100,925.00		3,620,702.34	与资产相关
宣城项目补贴（万村千乡）	357,619.78			15,217.88		342,401.90	与资产相关
收淮上区科技经济信息化局制造强市及民营经济发展专项资金	4,851,665.26			695,385.91		4,156,279.35	与资产相关
鼓励工业发展补助	381,838.33			130,916.00		250,922.33	与资产相关
固定资产投资总额超 1.5 亿元补助	3,662,750.00			897,000.00		2,765,750.00	与资产相关
年产 2 万吨甲酚项目专项补助	1,194,098.50			398,032.84		796,065.66	与资产相关
2 万吨/年甲酚分离技改项目	2,838,891.49			946,297.16		1,892,594.33	与资产相关
3 万吨/年氯化甲苯分离生产线建设项目	1,951,851.83			344,444.44		1,607,407.39	与资产相关
1000t/a 百里香酚 3000t/a 合成 L-薄荷醇技术改造项目	1,377,297.30			168,648.64		1,208,648.66	与资产相关
2021 年度制造强市固定资产投资补助	5,867,129.63			741,111.12		5,126,018.51	与资产相关
省制造业融资财政贴息专项资金（间甲酚项目）		863,800.00		47,548.62		816,251.38	与资产相关



2023 年淮上区产业扶持奖补 (BHT 项目)		1,352,000.00		48,720.72		1,303,279.28	与资产相关
--------------------------	--	--------------	--	-----------	--	--------------	-------

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	65,202,314.38	63,560,391.12

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	8,878,977.41	10,695,435.76	与资产相关/ 与收益相关
化肥储备贴息	其他收益	22,886,534.06	10,978,123.74	与收益相关
先进制造企业增值税进项税加计抵减税款	其他收益	11,774,354.46		与收益相关
省级农药补贴	其他收益	5,000,000.00	3,600,000.00	与收益相关
生产社会化服务补贴	其他收益	1,953,451.58		与收益相关
中科蚌埠技术转移中心 2021 年度专项项目中期经费	其他收益	1,657,500.00		与收益相关
专精特新补贴	其他收益	1,450,000.00	800,000.00	与收益相关
合肥市市长质量奖金奖费用	其他收益	1,150,000.00		与收益相关
外贸政策补贴	其他收益	1,083,900.00	1,624,000.00	与收益相关
就业补贴	其他收益	899,953.91		与收益相关
中科蚌埠技术转移中心补贴	其他收益	892,500.00		与收益相关
政府补贴款	其他收益	751,575.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	568,039.45	3,642,935.12	与收益相关
退伍军人税收优惠	其他收益	566,900.00		与收益相关
经济技术开发区管理委员会财政局财政补助	其他收益	543,340.00		与收益相关
土地使用税返还	其他收益	537,697.00	2,170,508.63	与收益相关
省级信保补贴	其他收益	516,000.00		与收益相关
提质增效奖	其他收益	510,000.00		与收益相关
“三重一创”补贴	其他收益		20,286,000.00	与收益相关
其他	其他收益	3,581,591.51	9,763,387.87	与收益相关
合计：		65,202,314.38	63,560,391.12	

### 4、冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
贷款贴息	收益相关	25,555.55		财务费用

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
合计		25,555.55		

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### （一） 金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

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

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

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

本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	17,401,042.51	870,052.00
应收款项融资	117,307,477.97	
应收账款	483,122,159.55	44,666,491.18
其他应收款	198,297,134.02	71,937,302.20
合计	816,127,814.05	117,473,845.38

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 200.00 万元，财务担保合同的具体情况详见附注。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属各成员企业基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1,216,050.00 万元，其中：已使用授信金额为 426,366.85 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,519,379,602.76				1,519,379,602.76
应付票据	2,429,352,705.82				2,429,352,705.82
应付账款	615,286,139.48				615,286,139.48
其他应付款	211,987,135.10				211,987,135.10
其他流动负债	58,871,732.31				58,871,732.31
一年内到期的非流动负债	77,065,643.03				77,065,643.03
长期借款		375,534,567.50	573,141,000.00	174,305,538.81	1,122,981,106.31
其他非流动负债	435,250.00				435,250.00
合计	4,912,378,208.50	375,534,567.50	573,141,000.00	174,305,538.81	6,035,359,314.81

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

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

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、注释 66。

3) 敏感性分析：

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

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,122,981,106.31 元，详见附注。

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,381.41 万元（2022 年度约 948.90 万元）。

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

## （3）价格风险

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

## （二）金融资产

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	200,000.00	未终止确认	
背书/贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	43,754,443.92	终止确认	由于应收票据中商业票据协议、贴现协议约定无追溯权，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,071,708,929.19	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由银行负责承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,115,663,373.11		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票/商业承兑汇票	背书/贴现	1,115,463,373.11	-4,327,796.01
合计		1,115,463,373.11	-4,327,796.01

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,776,995.80			1,776,995.80
(三)其他权益工具投资			3,010,000.00	3,010,000.00
应收款项融资		117,307,477.97		117,307,477.97
其他非流动金融资产			374,129,725.08	374,129,725.08
持续以公允价值计量的资产总额	1,776,995.80	117,307,477.97	377,139,725.08	496,224,198.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

企业采用类似资产或负债的报价对相关资产或负债进行公允价值计量。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、非他非流动金融资产和应收款项融资，其他权益工具投资、其他非流动金融资产系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，

由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

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

本公司上述持续的第三层次公允价值计量项目，在报告期内不存在期初与期末账面价值间的调节情况。

#### 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽辉隆投资集团有限公司	合肥市	商务服务	300,000,000	37.45%	37.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安徽省供销合作社联合社。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林辉润化肥销售有限公司	参股企业

宁波隆华汇股权投资管理有限公司	参股企业
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股企业
马鞍山德善小额贷款有限公司	参股企业
广德德善小额贷款有限公司	参股企业
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
海南农飞客农业科技有限公司	参股企业
德润融资租赁（深圳）有限公司	参股企业
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股企业
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股企业、高管任董事
贵州中盟磷业有限公司	参股企业、高管任董事

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽省供销合作社联合社	最终控制人
安徽省供销集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
安徽新力科创集团有限公司	最终控制人附属企业
安徽德森基金管理有限公司	最终控制人附属企业
安徽德明商业运营管理有限责任公司	最终控制人附属企业
安徽新力金融股份有限公司	最终控制人附属企业
安徽德信融资担保有限公司	最终控制人附属企业
安徽德合典当有限公司	最终控制人附属企业、参股企业
安徽祺祥居置业有限公司	最终控制人附属企业
安徽双赢集团东南再生资源有限公司	最终控制人附属企业
新力德润（天津）融资租赁有限公司	最终控制人附属企业
枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司	最终控制人附属企业
枞阳县和盛农业科技有限公司	最终控制人附属企业
安徽省汇众福食品有限公司	最终控制人附属企业
深圳手付通科技有限公司	最终控制人附属企业
全椒县金林现代农业有限公司	最终控制人附属企业
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	最终控制人附属企业
安徽省茶业集团有限公司	最终控制人附属企业
河南省皖中再生资源有限公司	最终控制人附属企业
合肥绿叶生态园林集团有限公司	最终控制人附属企业
天禾农业科技集团股份有限公司	参股企业
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	参股企业
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司	参股企业
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	参股企业
宁波正通博源股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
巢湖市巢联民爆物品有限公司	参股企业
安徽帝元全银农业股份有限公司	关键管理人员关联企业、参股企业
安徽农飞客农业科技有限公司	关键管理人员关联企业、参股企业
农飞客农业科技有限公司	关键管理人员关联企业、参股企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------



				度	
巢湖市巢联民爆物品有限公司	化工	16,727,332.28		否	12,836,930.35
安徽省供销集团有限公司及其附属企业	农副产品及其他	906,878.24	10,000,000.00	否	2,097,590.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	原粮类	535,689.29	14,492,230.36
海南农飞客农业科技有限公司	化肥	68,792.02	623,546.24
安徽省供销集团有限公司及其附属企业	建材、农副产品及其他	4,283,331.27	6,340,206.95

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽省供销集团有限公司	房屋出租、物业等	976,800.00	976,800.00
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	173,119.28	142,229.36
安徽新力科创集团有限公司	房屋出租、物业等	228,816.85	139,730.83
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	484,915.19	484,833.39
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	287,827.59	287,670.43
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	217,657.10	217,657.09
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	426,948.25	426,948.24
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	88,475.85	62,706.52
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	861,395.18	983,355.05
安徽德明商业运营管理有限责任公司	房屋出租、物业等	149,493.68	149,493.68
安徽省茶业集团有限公司	房屋出租、物业等	378,363.30	348,492.52
安徽德森基金管理有限公司	房屋出租、物业等	48,814.27	48,814.26

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽海华科技集团有限公司	206,140,000.00	2021年04月30日	2026年12月23日	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	100,000,000.00	2023年11月29日	2024年05月29日	否
安徽辉隆中成科技有限公司	73,998,428.81	2022年09月26日	2031年07月24日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	50,000,000.00	2022年06月17日	2025年06月17日	否
山东辉隆化肥有限公司	175,770,980.00	2023年07月10日	2024年06月11日	否
安徽辉隆慧成科技有限公司	5,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月21日	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	54,000,000.00	2023年10月10日	2024年03月14日	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	30,000,000.00	2023年05月31日	2024年09月21日	否

安徽辉隆万乐农业有限公司	65,000,000.00	2023年03月30日	2024年08月10日	否
含山辉隆农业服务有限公司	30,000,000.00	2023年06月07日	2024年09月21日	否
全椒辉隆农业服务有限公司	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
涡阳辉隆农业服务有限公司	25,000,000.00	2023年06月08日	2024年09月22日	否
六安辉隆农业服务有限公司	5,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	46,707,090.85	2023年07月16日	2024年06月26日	否
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	58,430,734.14	2023年07月11日	2024年06月22日	否
广西辉隆农业服务有限公司	32,478,317.95	2023年08月13日	2024年06月13日	否
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	12,060,000.00	2023年03月30日	2024年09月26日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	66,278,886.46	2023年02月27日	2024年03月30日	否

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽祺祥居置业有限公司	购买资产	174,710,231.96	

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,929,203.85	11,281,638.81

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽辉隆投资集团有限公司	1,520.00	76.00	2,600.00	130.00
应收账款	枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司	1,319,842.40	65,992.12		
其他应收款	巢湖市巢联民爆物品有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00
其他应收款	安徽祺祥居置业有限公司	1,627,711.00	81,385.55		
其他应收款	枞阳县和盛农产品大市场建设有限公司			8,792.80	879.28
其他非流动资产	安徽祺祥居置业有限公司			13,771,370.00	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	合肥绿叶生态园林集团有限公司		18,643.18
应付账款	巢湖市巢联民爆物品有限公司	160,678.61	1,254,610.10
其他应付款	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	320,000.00

其他应付款	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	500.00	500.00
-------	------------------	--------	--------

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工					9,863,964.00	77,432,117.40		
合计					9,863,964.00	77,432,117.40		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及未来年度公司业绩的预测进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	本期末无可行权权益工具
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,902,327.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,142,420.53

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	7,142,420.53	
合计	7,142,420.53	

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司的全资子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司以注释 24 的大额存单作质押，用于开具银行承兑汇票。

本公司的全资孙公司庐江瑞成贸易有限公司以注释 10 的大额存单作质押，用于开具银行承兑汇票。

本公司的控股孙公司安徽辉隆万乐米业有限公司以注释 15 的房产和注释 19 的土地使用权，为 15,000,000.00 元借款作抵押。

本公司的控股孙公司吉林市辉隆肥业有限公司以注释 15 的房产和注释 19 的土地使用权，为 10,000,000.00 元借款作抵押。

本公司的控股孙公司全椒辉隆农业服务有限公司以注释 15 的房产和注释 19 的土地使用权，为 10,000,000.00 元借款作抵押。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (a) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十四、关联方交易之关联担保情况。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供以保证金 200.00 万元为限的担保。

#### (b) 开出保函、信用证

项目	保证金余额	票面金额
银行承兑汇票	522,984,629.14	2,429,352,705.82
保函		35,000,000.00
合计	522,984,629.14	2,464,352,705.82

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0

拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

### （一）变更回购股份用途并注销

经公司第五届董事会第二十八次会议和 2024 年第一次临时股东大会决议审议通过了《公司关于变更回购股份用途并注销的议案》，鉴于公司目前尚无实施股权激励、员工持股计划、转换公司债券转股等具体方案，综合考虑公司实际情况及未来发展等因素，为进一步提振投资者信心，维护广大投资者利益，公司拟对上述已回购股份的用途进行变更，回购股份用途变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户的 7,474,900 股进行注销并相应减少注册资本。

### （二）利润分配情况

经公司董事会审议通过的 2023 年利润分配方案为：拟以实施 2023 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述决定尚需股东大会审议通过。

### （三）发行中期票据

为进一步拓宽本公司的融资渠道、优化资金结构，结合当前的金融市场环境，公司于 2022 年 7 月 6 日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《公司关于拟申请注册发行中期票据及超短期融资券的议案》，该事项业经 2022 年 7 月 29 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。经中国银行间市场交易商协会核准，接受公司乡村振兴超短期融资券注册，注册金额为 4 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效。

公司于 2024 年 3 月 22 日完成发行 2024 年度第一期中期票据（乡村振兴），募集资金 4 亿元已于 2024 年 3 月 26 日到账。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

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

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

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资分部	农副产品分部	化工分部	铝制品分部及其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	15,852,204,883.53	1,044,930,971.34	2,759,433,164.17	1,015,270,635.22	-2,823,734,601.25	17,848,105,053.01
二. 营业费用	15,256,467,411.86	1,030,811,811.50	2,612,067,600.07	920,667,238.70	-2,821,644,808.44	16,998,369,253.69
三. 利润总额	563,960,656.80	55,716,417.17	24,852,938.94	-23,029,280.45	-340,450,183.03	119,911,837.21
四. 净利润	520,984,782.12	56,888,018.14	18,838,526.45	-23,454,815.23	-340,450,183.03	81,353,239.27
五. 资产总额	12,628,352,109.68	585,167,560.88	2,161,284,213.33	858,356,556.20	-4,566,897,891.32	11,666,262,548.77
六. 负债总额	7,900,174,108.74	516,749,687.54	994,807,073.50	884,910,950.09	-2,568,833,485.29	7,727,808,334.58

## 2、其他

公司 2024 年度拟为客户提供买方信贷担保，总额度不超过 2.00 亿元人民币，并授权董事长或其指定授权的管理层代理人根据业务开展需要在额度内调剂实施。此议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,386,449.95	22,320,324.72
合计	5,386,449.95	22,320,324.72

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,386,449.95	100.00%	269,322.50	5.00%	5,117,127.45	22,320,324.72	100.00%	454,379.24	2.04%	21,865,945.48
合计	5,386,449.95	100.00%	269,322.50		5,117,127.45	22,320,324.72	100.00%	454,379.24		21,865,945.48

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,386,449.95	269,322.50	5.00%
合计	5,386,449.95	269,322.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	454,379.24	-185,056.74			269,322.50
合计	454,379.24	-185,056.74			269,322.50

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	5,386,449.95		100.00		269,322.50
合计	5,386,449.95		100.00		269,322.50

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		77,250,000.00
其他应收款	1,723,799,316.12	1,345,973,084.82
合计	1,723,799,316.12	1,423,223,084.82

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
安徽海华科技集团有限公司		32,800,000.00
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司		9,450,000.00
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司		35,000,000.00
合计		77,250,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,712,338,678.70	1,319,307,903.84
1至2年	261,424.00	8,811.07
2至3年	0.00	120,000.00
3年以上	35,342,153.70	35,342,153.70
3至4年	0.00	35,316,373.70
4至5年	35,316,373.70	0.00
5年以上	25,780.00	25,780.00



合计	1,747,942,256.40	1,354,778,868.61
----	------------------	------------------

## 2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,709,611.14	0.73%	12,709,611.14	100.00%		12,709,611.14	0.94%	4,200,129.14	30.05%	8,509,482.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,735,232,645.26	99.27%	11,433,329.14	0.66%	1,723,799,316.12	1,342,069,257.47	99.06%	4,605,654.65	0.34%	1,337,463,602.82
其中：										
账龄组合	24,454,475.73	1.40%	11,433,329.14	46.75%	13,021,146.59	23,554,174.26	1.74%	4,605,654.65	19.55%	18,948,519.61
合并范围内关联方	1,710,778,169.53	97.87%			1,710,778,169.53	1,318,515,083.21	97.32%			1,318,515,083.21
合计	1,747,942,256.40	100.00%	24,142,940.28		1,723,799,316.12	1,354,778,868.61	100.00%	8,805,783.79		1,345,973,084.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CENTRAL AGRICULTURAL PTE. LTD.	12,709,611.14	12,709,611.14	100.00%	预计无法收回
合计	12,709,611.14	12,709,611.14		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,560,509.17	78,025.46	6.38%
1-2年	261,424.00	26,142.40	1.07%
2-3年	0.00	0.00	0.00%
3-4年	0.00	0.00	0.00%
4-5年	22,606,762.56	11,303,381.28	92.44%
5年以上	25,780.00	25,780.00	0.11%
合计	24,454,475.73	11,433,329.14	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023年1月1日余额	4,605,654.65		4,200,129.14	8,805,783.79
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	6,827,674.49		8,509,482.00	15,337,156.49
2023年12月31日余额	11,433,329.14		12,709,611.14	24,142,940.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,200,129.14	8,509,482.00				12,709,611.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,605,654.65	6,827,674.49				11,433,329.14
合计	8,805,783.79	15,337,156.49				24,142,940.28

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	751,046,635.39	1年以内	42.97%	
第二名	关联方往来款	281,376,550.72	1年以内	16.10%	
第三名	关联方往来款	270,059,316.98	1年以内	15.45%	
第四名	关联方往来款	254,467,350.23	1年以内	14.56%	
第五名	关联方往来款	89,288,484.07	1年以内	5.11%	
合计		1,646,238,337.39		94.19%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,161,306,766.02		2,161,306,766.02	2,047,260,533.65		2,047,260,533.65
对联营、合营企业投资	256,726,406.54		256,726,406.54	242,786,170.33		242,786,170.33
合计	2,418,033,172.56		2,418,033,172.56	2,290,046,703.98		2,290,046,703.98

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	160,276,639.50						160,276,639.50	
香港瑞美丰有限公司	77,867,145.50						77,867,145.50	
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	208,957,609.58		135,890,531.25				344,848,140.83	
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	40,573,667.00		619,500.00				41,193,167.00	
广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16						10,751,572.16	
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	32,001,212.06		99,562.50				32,100,774.56	
海南省农业生产资料集团有限公司	87,447,580.60		346,625.00				87,794,205.60	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	103,317,867.48		261,812.50				103,579,679.98	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	387,221,968.72		1,406,781.26				388,628,749.98	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	16,980,000.00						16,980,000.00	
安徽海华科技有限公司	737,347,812.22						737,347,812.22	
辉隆瑞美丰（广州）农业集团有限公司	151,517,458.83		250,750.00				151,768,208.83	
安徽韶美生物科技有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00				
辉隆海华（上海）技术有限公司			8,170,669.86				8,170,669.86	
合计	2,047,260,533.65		147,046,232.37	33,000,000.00			2,161,306,766.02	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
吉林辉润化肥销售有限公司	1,637,477.73											1,637,477.73	
贵州中盟磷业有限	72,065,261.00											72,065,261.00	

公司	04										4	
宁波隆华 汇股权投资 管理有限 公司	25,67 3,569. 80				1,156,01 2.42						26,829 ,582.2 2	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	96,32 6,109. 94				11,798,0 91.40	- 14,44 5.26					108,10 9,756. 08	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	23,70 7,170. 91				1,694,96 2.09		11,310 .00	- 1,200,00 0.00			24,213 ,443.0 0	
广德德善 小额贷款 有限公司	23,37 6,580. 91				1,914,63 6.56		19,66 9.00	- 1,440,00 0.00			23,870 ,886.4 7	
小计	242,7 86,17 0.33				16,563,7 02.47	- 14,44 5.26	30,97 9.00	- 2,640,00 0.00			256,72 6,406. 54	
合计	242,7 86,17 0.33				16,563,7 02.47	- 14,44 5.26	30,97 9.00	- 2,640,00 0.00			256,72 6,406. 54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,444,651,427.63	4,361,690,382.67	4,897,953,209.25	4,728,089,314.41
其他业务	14,038,154.18	6,497,006.27	14,557,276.56	6,701,827.59
合计	4,458,689,581.81	4,368,187,388.94	4,912,510,485.81	4,734,791,142.00

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	355,510,000.00	147,152,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,563,702.47	4,884,276.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,635,200.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,666,288.40	3,144,201.38
其他非流动金融资产持有期间的投资 收益	56,184,206.54	38,265,098.28
其他投资收益	11,213,377.05	13,470,492.78
合计	436,502,374.46	206,916,469.33

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,696,599.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,566,981.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,073,874.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,879,095.83	
委托他人投资或管理资产的损益	30,082,683.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,072.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771,752.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	775,588.26	
减：所得税影响额	11,908,654.47	
少数股东权益影响额（税后）	2,213,004.08	
合计	104,739,989.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73%	-0.0296	-0.0296

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称