



**安徽辉隆农资集团股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李永东	董事长	出差在外地	魏翔
张华平	独立董事	出差在外地	通讯表决

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李永东、主管会计工作负责人魏翔及会计机构负责人（会计主管人员）方丽华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	董事会报告 .....	9
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	优先股相关情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节	财务报告 .....	38
第十节	备查文件目录 .....	145

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、辉隆股份	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
隆华汇基金	指	上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）
壹号基金	指	安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）
辉隆连锁	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### （一）公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### （二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### （三）注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### （四）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司首次公开发行股票的保荐机构平安证券有限责任公司（以下简称“平安证券”）原委派的持续督导保荐代表人魏凯先生，因工作变动原因，不再负责本公司的持续督导保荐工作。为保证持续督导工作的有序进行，平安证券已授权邹文琦先生接替担任本公司的持续督导保荐代表人，继续履行保荐职责。公司于 2016 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）发布了《关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2016-024）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,312,721,523.07	5,446,374,945.51	-20.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,652,698.77	96,855,704.95	-10.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,501,360.42	9,690,951.33	606.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,059,115.93	646,187,981.84	-98.75%
基本每股收益（元/股）	0.1811	0.2025	-10.57%
稀释每股收益（元/股）	0.1811	0.2025	-10.57%
加权平均净资产收益率	3.95%	4.67%	-0.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,020,553,079.70	5,940,290,175.60	1.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,235,166,671.54	2,149,337,720.98	3.99%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### （一）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。

##### （二）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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,005.35	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,109,737.60	
委托他人投资或管理资产的损益	1,606,536.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,364,466.04	
对外委托贷款取得的损益	16,326,919.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,807.80	
减：所得税影响额	7,367,865.32	
少数股东权益影响额（税后）	3,498,258.80	
合计	18,151,338.35	--

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

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，面对经济发展增速减缓的压力和严峻的农资市场形势，公司主动适应新常态、认识新常态、引领新常态，积极应对风险挑战，聚焦主业，统筹多元，全力以赴推动经营转型、服务创新、科技引领、管理升级。其中，主要做了以下工作：

**（一）主营业务提质增效。**面临农资市场严重供过于求、持续低迷不振，公司各经营单元不等不靠，坚决贯彻“控风险、保规模、降费用、增效益”的经营方针，扣除非经常性损益后的净利润实现逆势增长，同比增长606.86%。一是不断优化农资连锁网络布局和配送中心运营管理，连锁网络功能进一步显现。二是强抓上游资源，聚焦核心优质厂商，改革创新合作方式，资源掌控能力有效提升。三是紧扣现代农业用肥用药新趋势，大力开发高效低毒、差异化肥药产品，自主产品销售规模稳步增长。四是进一步调整优化内部组织架构，推动工业板块与连锁网络板块协调有序发展，实现自主产品与连锁网络整体联动。

**（二）多元板块齐头并进。**公司始终坚持一业为主、相关多元发展战略，围绕“农”字拓展延伸相关领域，有效带动公司知名度、美誉度和影响力的提升。一是化工板块积极与上游优势煤化工企业建立战略合作关系，下游加快开拓华南化工市场，煤头塑料化工发展势头强劲。通过开展套期保值业务，对冲现货市场价格的剧烈波动，规避风险，锁定利润。二是农业板块实现全椒、临泉统一管理，完成全椒农业休闲旅游整体规划，推进露地果树、火龙果进入量产，园区生态环境日益改善。三是电商板块积极推进服务站点及信息化建设，为农户引入全新的产销模式，同时专项开展粮食烘干仓储服务业务，零距离服务广大农户。四是投融资板块稳健发展，公司参与发起的两个产业并购基金运行态势良好。

**（三）科技服务不断提升。**在行业竞争激烈的市场环境下，公司顺应农业生产经营主体和生产方式的转变，大力拓展规模化、全程化、个性化服务，围绕产业链提升完善服务功能。一是以新型农业经营主体为合作对象，以农化服务中心为依托，进一步推广保姆式、定制化服务，提供作物技术综合解决方案和田间指导，开展新产品实验示范，进一步强化技物结合，满足不同消费群体的差异化、个性化需求。二是充分利用自身渠道优势，积极与国内无人机公司开展合作，推广航空植保服务，有效带动农药销售，进一步提升市场占有率。三是积极

推进黄山市农药集中配送工作，并对农药使用后的废弃包装物进行统一回收、无害化处理，避免农村环境“二次污染”，为天更蓝、山更青、水更秀、地更肥、环境更美好、农产品更安全做出应有的贡献，此项工作已被评为2015年度安徽省辖市最具影响力十件大事。

**（四）内控管理日臻完善。**公司继续贯彻执行“四点工作法”，全面强化管理，保障各项业务稳健运行。一是坚持失败案例分析，坚持月度例会制度，敢于亮丑，提高风险警示。二是全面梳理现行规范化管理制度，并结合经营发展需要，对其中15个制度进行修订，持续推动提升公司规范化治理水平。三是成立巡查小组，对各经营单元开展供应商梳理工作，从源头控制风险，做到发现问题及时纠正，重大问题及时报告。四是严格把控合同风险，积极开展法律培训，做好企业维权，公司被评为由宣传部、司法部联合颁发的“2011-2015年全国法治宣传教育先进单位。”

## 二、主营业务分析

### 概述

公司2016年上半年实现营业收入431,272.15万元，营业成本410,410.21万元，较上年同期分别下降20.81%和20.86%，实现净利润9,186.77万元，较上年同期下降17.67%，其中归属于母公司的净利润8,665.27万元，较上年同期下降10.53%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,312,721,523.07	5,446,374,945.51	-20.81%	公司报告期内的化肥销量同比下降 7.91%，主要原因系我国化肥产能过剩，农资市场低迷，化肥销售价格下跌，以及2015年9月化肥开征增值税后，部分销售额转化为销项税额。
营业成本	4,104,102,091.59	5,185,737,744.84	-20.86%	
销售费用	89,198,645.73	102,978,543.30	-13.38%	
管理费用	68,569,463.00	69,457,365.01	-1.28%	
财务费用	19,727,515.80	59,024,997.26	-66.58%	主要原因系本报告期内利息支出减少所致。
所得税费用	13,128,219.89	23,385,123.12	-43.86%	主要原因系本报告期内当期所得税费用减少所

				致。
经营活动产生的现金流量净额	8,059,115.93	646,187,981.84	-98.75%	主要原因系本报告期内销售规模有所下降，销售商品收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	95,420,653.25	182,984,366.47	-47.85%	主要原因系本报告期内收回投资所收到的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,720,570.77	-532,610,390.74	94.04%	主要原因系本报告期内偿还债务所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	69,878,973.37	295,362,084.84	-76.34%	
应收票据	83,129,254.28	155,821,057.73	-46.65%	主要原因系本报告期内销售商品应收票据减少所致。
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	371,010,000.00	-46.09%	主要原因系本报告期内一年内到期的对外委托贷款减少所致。
其他流动资产	42,326,490.04	102,584,140.18	-58.74%	主要原因系本报告期内持有的银行理财产品减少所致。
可供出售金融资产	194,403,614.85	94,928,960.62	104.79%	主要原因系因投资比例发生变化，将原在长期股权投资科目下进行会计核算的参股公司安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）调整至可供出售金融资产科目核算。
生产性生物资产	16,124,685.54	12,196,220.81	32.21%	主要原因系持有的种植业和林业资产增加所致。
长期待摊费用	8,429,187.38	14,772,486.95	-42.94%	主要原因系生物资产土地租赁费、土地治理费等减少所致。
递延所得税资产	18,091,035.36	13,770,367.29	31.38%	主要原因系因资产减值准备导致的递延所得税资产增加所致。
应付职工薪酬	9,060,668.99	4,028,927.89	124.89%	主要原因系尚未兑现的职工薪酬增加所致。

应付利息	2,020,676.11	3,532,945.41	-42.80%	主要原因系银行借款利率降低，相应要支付的利息减少所致。
其他应付款	67,813,825.85	45,445,679.54	49.22%	主要原因系应付的押金及保证金等费用增加所致。
其他综合收益	4,875,975.57	974,058.84	400.58%	主要原因系外币折算差额增加所致。
营业税金及附加	1,750,818.76	2,914,085.71	-39.92%	主要原因系本报告期内产生的营业税减少所致。
资产减值损失	9,919,191.59	44,904,085.49	-77.91%	主要原因系本报告期内计提的坏账损失减少所致。
投资收益	75,395,980.98	123,175,491.24	-38.79%	主要原因系本报告期内处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。
营业外收入	10,854,574.15	31,127,674.43	-65.13%	主要原因系本报告期内收到的政府补助减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司按照既定的年度经营计划，坚持为农服务宗旨，主动适应现代农业发展新形势和农资行业新常态，聚焦主业，统筹多元，全力以赴推动经营转型、服务创新、科技引领、管理升级，业绩发展态势稳健。

### 三、主营业务构成情况

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	4,300,393,819.25	4,101,352,785.66	4.63%	-20.89%	-20.88%	-0.01%

分产品						
化肥	2,949,895,362.54	2,826,359,610.50	4.19%	-27.27%	-27.14%	-0.16%
农药	806,927,103.06	741,360,669.69	8.13%	3.88%	3.37%	0.45%
化工	535,238,151.15	525,948,629.52	1.74%	2.65%	3.46%	-0.77%
农副产品	5,552,239.71	5,500,534.41	0.93%	-88.86%	-88.74%	-1.09%
其他	2,780,962.79	2,183,341.54	21.49%	-91.29%	-92.71%	15.29%
分地区						
内销	3,772,001,063.50	3,586,943,976.86	4.91%	-12.77%	-12.49%	-0.30%
外销	528,392,755.75	514,408,808.80	2.65%	-52.45%	-52.57%	0.25%

#### 四、核心竞争力分析

公司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，形成以下优势：品牌优势，辉隆股份是中国农资流通企业第一家上市公司，辉隆服务类文字商标荣获“中国驰名商标”认定；资源优势，与国内外100多家大型资源厂商建立了良好合作关系，自主品牌产品蓬勃发展；网络优势，构建了以57个配送中心、2,900多个加盟店为基础的辉隆连锁网络，化肥业务遍布国内17省区，农药业务覆盖10多个省区，出口遍及60多个国家；服务优势，适应现代农业发展，大力实施科研、生产、供应、服务一体化，打造现代农业综合服务平台；多元优势，辉隆商业、辉隆工业、辉隆农业、辉隆投融资四大板块生机勃勃、竞相发展；管控优势，建立了完善的决策、财务、物流、审计、业务等管控体系，保障公司健康稳定发展。

上述优势是公司持续发展的保证，也是公司核心竞争力的体现。为巩固并提升公司优势，根据国家政策要求，结合国内农业发展现状和农户的需求，公司将继续遵循“立足安徽，辐射全国”的发展战略，秉承“服务三农，奉献社会”的服务宗旨，以优质的产品和良好的农技服务零距离对接广大农户，推动产品经营和资本运营融合发展，把公司打造成拥有自主创新能力和自主品牌产品、以科技服务为核心竞争力的企业集团，并努力成为中国最伟大的现代农业服务商，为我国现代农业发展和粮食安全做出新贡献。

#### 五、投资状况分析

##### （一）对外股权投资情况

##### 1、对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
825,767,766.72	779,913,874.23	5.88%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
安徽德合典当有限公司	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	5.45%
安徽帝元全银农业股份有限公司	袋装种子、化肥、苗木、花卉推广、销售、服务；农药销售咨询服务。	10.00%
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	土壤测验、施肥、技术推广咨询服务；农资、建材市场建设开发服务，化肥、建材销售，房地产开发销售。	15.00%
天禾农业科技集团股份有限公司	农作物种子批发、零售；种子包装材料、加工机械、检验仪器和设备生产、销售；食用农产品、复混肥料销售；种子生产技术服务咨询。	15.42%
巢湖市巢联民爆物品有限公司	民用爆炸物品、化工产品、轻工原材料销售；危险货物运输。	14.29%
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	生产、加工和销售合成氨、尿素及其他化工产品。	4.50%
山西天泽煤化工集团股份公司	从事制造、销售煤气、大颗粒尿素、合成氨、碳酸氢铵、氯化铵等业务。	3.82%
农飞客农业科技有限公司	不再分装的包装种子、化肥、初级农副产品、农业机械设备的销售；农业技术的开发、技术咨询、技术服务；化工产品及其原料的销售；植物技术推广及农业信息服务；仓储服务；为农业提供农作物病、虫、害及除草的统防统治服务；林业有害生物防治服务。	3.80%
安徽辉隆阔海农产品有限公司	粮食收购；食用油、饲料、饲料原料和农副产品的收购、销售、仓储及代理，粮食销售及代理，化肥、微肥、农药、化工原料及产品的销售、仓储及代理。	19.00%
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	企业投资管理、企业投资咨询、企业股权投资管理、商务咨询、企业股权投资。	10.00%
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限	企业投资管理、企业投资咨询、股权投	16.48%

合伙)	资、商务咨询。	
安徽德润融资租赁股份有限公司	设备租赁；租赁物残值的处理；租赁信息咨询及资信调查；租赁担保；转让租赁；信用担保；项目投资及管理、咨询；财务咨询。	20.20%
安徽农飞客农业科技有限公司	航空模型组装、销售、维修、航空植保技术研发、推广、航空植保技术服务；农药化肥、已包装种子、农膜、农用器械、农副产品、微肥、植物生产调节剂销售，农用机械销售，农用机械租赁。	30.00%
德润融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁业务、租赁业务、向境内外购买租赁财产、租赁财产残值处理及维修、租赁交易咨询和担保。	25.00%
广德德善小额贷款有限公司	发放小额贷款。投资业务、财务咨询。	20.00%
合肥德善小额贷款股份有限公司	发放小额贷款；项目投资；财务咨询。	29.69%
吉林辉润化肥销售有限公司	化肥、农膜、农机具、化工原料销售；进出口贸易。	34.00%
马鞍山德善小额贷款有限公司	发放小额贷款；财务咨询，对农业、采矿业、制造业、建筑业、批发业、房地产业投资。	20.00%
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资，投资管理，投资咨询。	33.33%
上海隆华汇投资管理有限公司	投资管理、投资咨询、财务咨询（除代理记账）、资产管理、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）。	35.00%
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	单一饲料、精炼动、植物油脂、油料及相关深加工产品的生产、加工与销售；粮食及农副产品的深加工及销售；仓储、中转、经销关联企业生产的粮油产品，食品用包装容器的生产。	20.00%

## 2、持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 3、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 4、持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

#### (二) 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### 1、委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2015年 09月10 日	2016年 03月08 日	利随本清	4,000			65.1
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2015年 11月10 日	2016年 05月08 日	利随本清	4,300			65.74
交通银行 科学大道 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2015年 05月10 日	2016年 05月10 日	利随本清	600			29.82
合计				0	--	--	--	8,900		0	160.66
委托理财资金来源	闲置募集资金和超募资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2016年04月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

##### 2、衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额



安徽辉隆集团新力化工有限公司	控股子公司	否	期货				585.52		228.59	0.10%	281.61
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	全资子公司	否	期货				238.51		189.54	0.08%	-45.17
合计					--	--	824.03		418.13	0.18%	236.44
衍生品投资资金来源				自有资金。							
涉诉情况（如适用）				无。							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2012年06月13日							
				2012年11月15日							
				2013年05月03日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
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）				（1）套保头寸以现货购销量为基础，消除虚盘风险；（2）操作团队：交易与监控分工、严格执行持仓限制。							
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				合约价值以当日收盘后结算价计算。							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				否。							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				（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，仅限于境内期货交易所挂牌交易的玉米、豆粕、大豆、豆油、小麦、菜油、棕油、棉花等农产品和PTA、PVC、LLDPE、橡胶等化工产品期货合约。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。							

### 3、委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
贵阳中盟磷业有限公司	否	20,000	13.00%	安徽新中远化工科技有限公司和韦盛、孙静怡夫妇提供连带责任保证。	主要用于中盟磷业扩大经营规模和经营周转需要，不用于项目投资。
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	否	15,000	15.00%	辉隆大市场公司部分的自有土地及在建工程提供抵押；项目责任人朱登友、姜灵承担个人连带责任保证。	专项用于开发“安徽辉隆综合大市场”项目资金需要。
合计	--	35,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	鉴于贵阳中盟磷业有限公司正在整合资产，筹集资金需要一定时间，经双方沟通协商，中盟磷业逾期归还人民币 20,000 万元的委托贷款本金。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于对外提供财务资助逾期的公告》（公告编号：2015-066）和《关于对外提供财务资助逾期的进展公告》（公告编号：2016-026）。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	公司为确保资金安全，与兴业银行、中盟磷业签订相关合同约定由安徽新中远化工科技有限公司及韦盛、孙静怡夫妇继续对该债权承担连带责任保证。同时，公司还将积极采取措施督促中盟磷业配合中介机构尽快完成相关审计、评估工作，以通过出售矿产资源及有关公司股权筹集还款资金。				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 11 月 16 日				
	2014 年 03 月 08 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 12 月 03 日				
	2014 年 03 月 25 日				

#### （三）募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

##### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	130,226.64
报告期投入募集资金总额	131.7
已累计投入募集资金总额	118,217.63
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]197 号文核准,公司分别于 2011 年 2 月 21 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股 (A 股) 750 万股, 2011 年 2 月 21 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股 (A 股) 3,000 万股, 共计公开发行人民币普通股 (A 股) 3,750 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为 37.5 元。截至 2011 年 2 月 24 日止, 公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 140,625.00 万元, 扣除发行费用后实际募集资金净额 130,226.64 万元。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验(2011)综字第 100006 号”《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截止 2016 年 6 月 30 日, 公司对募集资金项目累计投入 118,217.63 万元, 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人民币 3,493.33 万元 (根据第一届董事会第二十五次会议审议, 应置换募集资金 3,918.65 万元, 由于已置换资金的两个项目实施地点进行变更, 前期已投入并置换的募集资金 425.32 万元全部退回了募集资金专户, 故实际置换募集资金为 3,493.33 万元); 2011 年度使用募集资金人民币 92,129.32 万元; 2012 年度使用募集资金人民币 19,821.28 万元; 2013 年度使用募集资金人民币 1,041.40 万元; 2014 年度使用募集资金人民币 1,329.40 万元; 2015 年度使用募集资金人民币 271.19 万元; 2016 年半年度使用募集资金人民币 131.7 万元。截止 2016 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金余额为人民币 15,013.67 万元。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
(1) 配送中心建设项目	否	37,149	37,149	0	37,305.16	100.42%	2012 年 03 月 01 日		否	否
(2) 信息化系统建设项目	否	3,273	3,273	131.7	2,969.07	90.71%	2014 年 03 月 01 日		否	否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422	131.7	40,274.23	--	--		--	--
超募资金投向										

(1) 收购控股子公司	否			0	12,793.4			381.24		
(2) 设立控股子公司	否			0	6,050			270.59		
归还银行贷款（如有）	--			0	59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				77,943.4	--	--	651.83	--	--
合计	--	40,422	40,422	131.7	118,217.6 3	--	--	651.83	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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：150,136,665.75 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《公司董事会关于 2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2016-034）。

#### （四）主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	农资流通	农药、化肥、农膜、农用药械、农副产品、化工产品 & 原料等	35,000,000	704,524,514.51	115,321,552.20	691,882,220.14	22,652,447.61	18,528,339.97
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股公司	融资租赁	设备租赁；租赁物残值的处理；租赁信息咨询及资信调查；租赁担保；转让租赁；信用担保；项目投资及管理、咨询；财务咨询。	500,000,000	3,571,015,580.07	1,061,843,932.96	165,215,753.43	101,749,560.36	76,312,170.27
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	产业并购基金	股权投资，投资管理，投资咨询。	450,000,000	555,403,801.22	514,403,801.22	0.00	71,633,177.87	71,633,177.87

## （五）非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	0.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,897.33	至	14,828.88
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,828.88		
业绩变动的原因说明	公司将坚决贯彻“控风险、保规模、降费用、增效益”的经营方针，积极应对风险挑战，聚焦主业，统筹多元，着力提升运营质量。考虑农资市场严重供过于求，化肥销售价格持续低迷，公司业绩可能将会出现一定幅度的下滑。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经2016年4月20日公司第三届董事会第十三次会议及2016年5月13日公司2015年年度股东大会分别审议通过了《公司2015年度利润分配预案的议案》，以总股本47,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金4,784万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本23,920万股，转增后总股本为71,760万股。

2016年6月25日，公司发布了《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号2016-031），本次权益分派股权登记日为2016年6月30日，除权除息日为2016年7月1日。

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
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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2016年01月12日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券、南方基金、创金合信基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。
2016年01月19日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。
2016年03月08日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。
2016年05月11日	公司会议室	实地调研	机构	富安达基金、国泰君安、东方财富、华邻资产、国信证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。
2016年06月01日	公司会议室	实地调研	机构	联博香港有限公司	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。
2016年06月14日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### （一）收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。



## （二）出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## （三）企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青海盐湖工业股份有限公司	公司重要子公司的股东	购买	化肥	市场公允价格	市场价	66,829.89		230,000	否	现汇、银行承兑汇票、国内信用证	--	2016年04月22日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号2016-015
安徽和合冷链食品股份有限公司	公司控股股东的附属企业	销售	农副产品	市场公允价格	市场价	3.5			否	现金	--		
安徽德合典当有限公司	公司参股企业、控股股	销售	农副产品	市场公允价格	市场价	0.48			否	现金	--		

司	东的附 属企业												
安徽新 力投资 集团有 限公司	公司控 股股东 的附属 企业	销售	农副 产品	市场公允 价格	市场价	0.25			否	现金	--		
合肥德 善小额 贷款股 份有限 公司	公司参 股企业、 控股股 东的附 属企业	销售	农副 产品	市场公允 价格	市场价	1.58			否	现金	--		
合计				--	--	66,835.7	--	230,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				关联交易实际发生额均控制在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用。									

## （二）资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内 容	关联交 易定 价原 则	转让资 产的账 面价值 （万元）	转让资 产的评 估价值 （万元） （如有）	市场公 允价值 （万元） （如有）	转让价 格（万 元）	关联交 易结 算方 式	交易损 益（万 元）	披露日 期	披露 索引
安徽辉 隆置业 发展有 限公司	公司控 股股东 的附属 企业	购买	房屋	以市 场价 格为 依据 协商 定价	4,732.29			4,732.29	转账		2016年 05月17 日	巨潮 资讯 网 （ww w.cninf o.com. cn），公 告编 号： 2016-0 23
转让价格与账面价值或评估价值差异较 大的原因（如有）				无。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司经营成果及财务状况无重大影响。								

### （三）共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### （四）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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
安徽新力金融股份有限公司（原为安徽巢东水泥股份有限公司）	公司控股股东的附属企业	应收股权转让款	否	1,345.91	0	1,345.91			0
安徽农飞客农业科技有限公司	公司参股企业	预收货款	否	0	131.58	0			131.58
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

### （五）其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### （一）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。

#### (二) 担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
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 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2016年04月22日	100,000	2016年02月03日	45,507.74	连带责任保证	2016年12月27日	否	否
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	2016年04月22日	30,000	2015年09月10日	25,206.91	连带责任保证	2017年6月15日	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2016年04月22日	40,000	2015年08月12日	14,800	连带责任保证	2017年3月31日	否	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2016年04月22日	20,000	即期	16,800	连带责任保证	即期	否	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	2016年04月22日	30,000	2016年01月07日	12,493.13	连带责任保证	2016年12月31日	否	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	2015年04月25日	50,000	2015年07月28日	6,390.54	连带责任保证	2016年7月28日	否	否
陕西辉隆农资有限公司	2016年04月22日	含在对辉隆连锁担保的额度里	2016年01月08日	245	连带责任保证	2016年7月18日	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2016年04月22日	含在对辉隆连锁担保的额度里	2014年09月26日	12,617.11	连带责任保证	2018年9月26日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			262,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				134,060.43
报告期末已审批的对子公司担保			134,060.43	报告期末对子公司实际担保				134,060.43

保额度合计 (B3)				余额合计 (B4)				
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 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
瑞美丰有限公司			2015年07月31 日	6,624.78	连带责任保 证	2016年7月 31日	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)		6,624.78		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)		6,624.78		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)		6,624.78		
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)		262,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		140,685.21		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		140,685.21		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		140,685.21		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				62.94%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (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 务担保金额 (E)				112,869.89				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				28,926.88				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				141,796.77				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				担保对象均为公司的控股子公司, 公司对其具有绝对控制权, 且经营稳定, 资信状况良好, 担保风险可控。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。				

## 1、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。

### (三) 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。

### (四) 其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李永东、程书泉、魏翔、李锐、邓顶亮、黄勇、王传友、朱金和等持股董事、监事、高级管理人员。	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；离任六个月后的十二个月内出售公司股份数量占其所持有本公司股份总数的比例不超过 50%。	2011 年 03 月 02 日	持续	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	控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作社联合社。	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，控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作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	2011 年 03 月 02 日	持续	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形。

		<p>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。”</p>			
	<p>控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作社联合社。</p>	<p>公司控股股东和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</p>	<p>2011 年 03 月 02 日</p>	<p>持续</p>	<p>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形。</p>

		关联交易中谋取不正当利益。”			
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、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。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 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	14,477,475	3.03%				-1,266,300	-1,266,300	13,211,175	2.76%
3、其他内资持股	14,477,475	3.03%				-1,266,300	-1,266,300	13,211,175	2.76%
境内自然人持股	14,477,475	3.03%				-1,266,300	-1,266,300	13,211,175	2.76%
二、无限售条件股份	463,922,525	96.97%				1,266,300	1,266,300	465,188,825	97.24%
1、人民币普通股	463,922,525	96.97%				1,266,300	1,266,300	465,188,825	97.24%
三、股份总数	478,400,000	100.00%						478,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司董事和高级管理人员自离任信息申报之日起6个月后的12个月期满，离任人员所持股份全部解锁导致变化。

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

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

#### (二) 限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李永东	3,085,125	0		3,085,125	高管锁定股	2016年1月4日

孙红星	646,875	0		646,875	董事离职	2016年8月3日
魏翔	2,250,000	0		2,250,000	高管锁定股	2016年1月4日
李锐	1,082,250	0		1,082,250	高管锁定股	2016年1月4日
邓顶亮	787,800	0		787,800	高管锁定股	2016年1月4日
程书泉	1,745,625	0		1,745,625	高管锁定股	2016年1月4日
朱金和	853,875	0		853,875	高管锁定股	2016年1月4日
王传友	1,089,000	0		1,089,000	高管锁定股	2016年1月4日
黄勇	1,670,625	0		1,670,625	高管锁定股	2016年1月4日
桂晓斌	321,300	321,300		0	董事离职	2016年3月22日
唐桂生	945,000	945,000		0	高管离职	2016年3月22日
合计	14,477,475	1,266,300	0	13,211,175	--	--

## 二、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	52,649		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽省供销商业总公司	境内非国有法人	38.58%	184,549,760			184,549,760	质押	50,000,000
信泰人寿保险股份有限公司 — 万能保险产品	其他	1.26%	6,019,716			6,019,716		
李永东	境内自然人	0.86%	4,113,500		3,085,125	1,028,375		
魏翔	境内自然人	0.63%	3,000,000		2,250,000	750,000		
魏玉臣	境内自然人	0.51%	2,429,500			2,429,500		
林奇	境内自然人	0.49%	2,347,696			2,347,696		
程书泉	境内自然人	0.49%	2,327,500		1,745,625	581,875		
黄勇	境内自然人	0.47%	2,227,500		1,670,625	556,875		
李霖	境内自然人	0.38%	1,797,500			1,797,500		
黄春芳	境内自然人	0.31%	1,500,000			1,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新	无。							

股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,有限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;本公司未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽省供销商业总公司	184,549,760	人民币普通股	184,549,760
信泰人寿保险股份有限公司一万 能保险产品	6,019,716	人民币普通股	6,019,716
魏玉臣	2,429,500	人民币普通股	2,429,500
林奇	2,347,696	人民币普通股	2,347,696
李霖	1,797,500	人民币普通股	1,797,500
黄春芳	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
田玉泉	1,400,068	人民币普通股	1,400,068
陈士傲	1,317,600	人民币普通股	1,317,600
唐桂生	1,095,000	人民币普通股	1,095,000
李永东	1,028,375	人民币普通股	1,028,375
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	股东林奇参与融资融券业务。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### （一）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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,092,748,060.72	1,079,054,091.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,687,863.20
衍生金融资产		
应收票据	83,129,254.28	138,319,382.73
应收账款	360,785,703.81	214,409,373.68
预付款项	991,893,025.79	1,166,959,549.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,481,920.00
应收股利		
其他应收款	62,385,859.50	68,939,887.96
买入返售金融资产		
存货	1,352,672,231.88	1,126,400,457.81

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动资产	42,326,490.04	154,026,761.64
流动资产合计	4,185,940,626.02	4,152,279,288.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	194,403,614.85	194,403,614.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	628,743,362.07	617,498,181.32
投资性房地产	44,696,687.21	46,039,930.37
固定资产	532,892,447.78	547,373,001.10
在建工程	57,253,977.18	3,247,391.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	16,124,685.54	14,261,917.22
油气资产		
无形资产	168,510,514.37	171,324,749.37
开发支出		
商誉	15,466,941.94	15,466,941.94
长期待摊费用	8,429,187.38	11,098,811.29
递延所得税资产	18,091,035.36	17,296,347.89
其他非流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计	1,834,612,453.68	1,788,010,887.15
资产总计	6,020,553,079.70	5,940,290,175.60
流动负债：		
短期借款	1,593,465,797.00	1,577,211,906.63
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,139,699,015.35	1,462,418,765.10

应付账款	228,300,465.11	98,636,805.54
预收款项	478,931,422.73	274,698,988.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,060,668.99	27,765,823.86
应交税费	41,238,664.77	65,314,713.29
应付利息	2,020,676.11	2,642,923.26
应付股利		
其他应付款	67,813,825.85	51,066,168.03
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,560,530,535.91	3,559,756,093.82
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,343,393.10	15,870,786.69
递延所得税负债		163,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,343,393.10	76,033,786.69
负债合计	3,635,873,929.01	3,635,789,880.51
所有者权益：		
股本	478,400,000.00	478,400,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,044,584,686.49	1,046,984,146.41
减：库存股		
其他综合收益	4,875,975.57	3,300,263.86
专项储备		
盈余公积	80,639,419.37	80,639,419.37
一般风险准备		
未分配利润	626,666,590.11	540,013,891.34
归属于母公司所有者权益合计	2,235,166,671.54	2,149,337,720.98
少数股东权益	149,512,479.15	155,162,574.11
所有者权益合计	2,384,679,150.69	2,304,500,295.09
负债和所有者权益总计	6,020,553,079.70	5,940,290,175.60

法定代表人：李永东

主管会计工作负责人：魏翔

会计机构负责人：方丽华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	406,167,196.26	549,240,939.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,301,147.64	118,527,330.93
应收账款	69,312,438.05	91,208,042.47
预付款项	717,705,400.83	613,799,723.84
应收利息		794,420.00
应收股利		
其他应收款	494,906,894.31	796,435,166.61
存货	252,501,088.39	171,213,514.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动资产		89,000,000.00
流动资产合计	2,166,894,165.48	2,630,219,137.88

非流动资产：		
可供出售金融资产	234,377,316.20	234,377,316.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,132,062,649.43	1,068,182,278.25
投资性房地产	36,856,847.62	38,060,901.82
固定资产	64,063,890.47	66,370,808.37
在建工程	47,322,925.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,392,629.67	25,288,039.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	835,926.00	835,926.00
递延所得税资产	4,479,897.68	4,666,425.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,544,392,082.07	1,437,781,695.10
资产总计	3,711,286,247.55	4,068,000,832.98
流动负债：		
短期借款	845,900,000.00	1,105,290,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	361,480,525.00	586,873,881.17
应付账款	1,680,670.00	2,307,318.43
预收款项	167,495,702.77	39,481,279.47
应付职工薪酬		6,416,735.00
应交税费	85,904.55	12,758,704.29
应付利息	1,204,880.05	1,656,358.10
应付股利		
其他应付款	252,413,624.43	277,524,799.94
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,630,261,306.80	2,032,309,076.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	700,259.05	724,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	700,259.05	724,500.00
负债合计	1,630,961,565.85	2,033,033,576.40
所有者权益：		
股本	478,400,000.00	478,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,551,299.32	1,064,551,299.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,282,079.37	78,282,079.37
未分配利润	459,091,303.01	413,733,877.89
所有者权益合计	2,080,324,681.70	2,034,967,256.58
负债和所有者权益总计	3,711,286,247.55	4,068,000,832.98

### （三）合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	4,312,721,523.07	5,446,374,945.51
其中：营业收入	4,312,721,523.07	5,446,374,945.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,293,267,726.47	5,465,016,821.61
其中：营业成本	4,104,102,091.59	5,185,737,744.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,750,818.76	2,914,085.71
销售费用	89,198,645.73	102,978,543.30
管理费用	68,569,463.00	69,457,365.01
财务费用	19,727,515.80	59,024,997.26
资产减值损失	9,919,191.59	44,904,085.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-652,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	75,395,980.98	123,175,491.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,867,097.94	20,990,756.64
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,197,777.58	104,533,615.14
加：营业外收入	10,854,574.15	31,127,674.43
其中：非流动资产处置利得	25,041.02	422,795.36
减：营业外支出	56,434.10	684,849.90
其中：非流动资产处置损失	30,046.37	561,932.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,995,917.63	134,976,439.67
减：所得税费用	13,128,219.89	23,385,123.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,867,697.74	111,591,316.55
归属于母公司所有者的净利润	86,652,698.77	96,855,704.95

少数股东损益	5,214,998.97	14,735,611.60
六、其他综合收益的税后净额	1,575,711.71	-257,445.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,575,711.71	-257,445.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,575,711.71	-257,445.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,575,711.71	-257,445.98
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,443,409.45	111,333,870.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,228,410.48	96,598,258.97
归属于少数股东的综合收益总额	5,214,998.97	14,735,611.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1811	0.2025
（二）稀释每股收益	0.1811	0.2025

法定代表人：李永东

主管会计工作负责人：魏翔

会计机构负责人：方丽华

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,001,431,244.97	980,227,237.72
减：营业成本	959,933,778.52	945,693,251.44
营业税金及附加	674,807.43	1,993,209.01
销售费用	10,869,568.05	3,151,725.42
管理费用	15,890,864.89	14,700,161.38
财务费用	-792,294.58	24,136,675.59
资产减值损失	3,307,496.60	4,368,440.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	39,826,956.94	31,599,625.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,904,461.88	6,251,709.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,373,981.00	17,783,399.92
加：营业外收入		3,773,654.56
其中：非流动资产处置利得		203,654.56
减：营业外支出		109,751.07
其中：非流动资产处置损失		950.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,373,981.00	21,447,303.41
减：所得税费用	6,016,555.88	2,824,575.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,357,425.12	18,622,727.50
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,357,425.12	18,622,727.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,001,810,603.51	5,848,881,030.56
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	2,852,884.01	6,418,045.40
收到其他与经营活动有关的现金	139,835,175.95	37,073,956.07
经营活动现金流入小计	5,144,498,663.47	5,892,373,032.03
购买商品、接受劳务支付的现金	4,904,583,479.66	4,731,833,754.25
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		
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	89,762,341.81	78,254,231.09
支付的各项税费	51,577,063.58	38,872,448.88
支付其他与经营活动有关的现金	90,516,662.49	397,224,615.97
经营活动现金流出小计	5,136,439,547.54	5,246,185,050.19
经营活动产生的现金流量净额	8,059,115.93	646,187,981.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,766,666.67	262,982,500.00
取得投资收益收到的现金	40,785,507.07	61,484,502.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	173,752.00	567,877.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-27,298.94
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,725,925.74	325,007,581.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,785,272.49	40,223,214.59
投资支付的现金	520,000.00	101,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,305,272.49	142,023,214.59
投资活动产生的现金流量净额	95,420,653.25	182,984,366.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,946,440.50	6,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,946,440.50	6,400,000.00
取得借款收到的现金	964,500,000.00	1,471,607,780.57
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,800,000.00



筹资活动现金流入小计	966,446,440.50	1,495,807,780.57
偿还债务支付的现金	949,556,028.63	1,964,937,243.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,840,406.01	63,400,928.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,326,600.00	3,737,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,770,576.63	80,000.00
筹资活动现金流出小计	998,167,011.27	2,028,418,171.31
筹资活动产生的现金流量净额	-31,720,570.77	-532,610,390.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,880,225.04	-1,199,872.73
五、现金及现金等价物净增加额	69,878,973.37	295,362,084.84
加：期初现金及现金等价物余额	708,860,290.17	317,831,529.78
六、期末现金及现金等价物余额	778,739,263.54	613,193,614.62

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,370,899,430.39	1,004,463,051.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	371,483,254.25	240,138,773.22
经营活动现金流入小计	1,742,382,684.64	1,244,601,824.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,503,303,173.78	642,509,226.21
支付给职工以及为职工支付的现金	13,592,776.15	7,801,860.24
支付的各项税费	17,903,169.48	17,766,070.62
支付其他与经营活动有关的现金	41,154,284.04	79,709,458.79
经营活动现金流出小计	1,575,953,403.45	747,786,615.86
经营活动产生的现金流量净额	166,429,281.19	496,815,208.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	122,436,770.63	194,470,000.00
取得投资收益收到的现金	41,409,015.13	29,761,877.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		313,593.69

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	163,845,785.76	224,545,471.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,931,811.41	703,095.75
投资支付的现金	98,899,200.00	101,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	146,831,011.41	102,503,095.75
投资活动产生的现金流量净额	17,014,774.35	122,042,375.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	499,000,000.00	689,503,560.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,800,000.00
筹资活动现金流入小计	499,000,000.00	707,303,560.00
偿还债务支付的现金	758,390,000.00	1,116,763,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,358,554.35	38,248,126.77
支付其他与筹资活动有关的现金	900,000.00	
筹资活动现金流出小计	776,648,554.35	1,155,011,376.77
筹资活动产生的现金流量净额	-277,648,554.35	-447,707,816.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,632,742.19	
五、现金及现金等价物净增加额	-95,837,241.00	171,149,767.35
加：期初现金及现金等价物余额	428,362,512.05	172,396,319.84
六、期末现金及现金等价物余额	332,525,271.05	343,546,087.19

### （七）合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	478,400,000.00				1,046,984,146.41		3,300,263.86		80,639,419.37		540,013,891.34	155,162,574.11	2,304,500,295.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	478,400,000.00				1,046,984,146.41		3,300,263.86		80,639,419.37		540,013,891.34	155,162,574.11	2,304,500,295.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,399,459.92		1,575,711.71				86,652,698.77	-5,650,094.96	80,178,855.60
（一）综合收益总额							1,575,711.71				86,652,698.77	5,214,998.97	93,443,409.45
（二）所有者投入和减少资本					-2,399,459.92							-9,538,493.93	-11,937,953.85
1. 股东投入的普通股												1,946,440.50	1,946,440.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,399,459.92							-11,484,934.43	-13,884,394.35
（三）利润分配												-1,326,600.00	-1,326,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,326,600.00	-1,326,600.00

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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,044,584,686.49		4,875,975.57		80,639,419.37		626,666,590.11	149,512,479.15	2,384,679,150.69

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	478,400,000.00				1,047,259,537.27		1,231,504.82		67,813,099.34		430,286,779.89	154,546,699.07	2,179,537,620.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	478,400,000.00				1,047,259,537.27		1,231,504.82		67,813,099.34		430,286,779.89	154,546,699.07	2,179,537,620.39

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-275,390.86	2,068,759.04	12,826,320.03		109,727,111.45	615,875.04	124,962,674.70
(一)综合收益总额						2,068,759.04			170,393,431.48	24,205,589.30	196,667,779.82
(二)所有者投入和减少资本					-275,390.86					23,248,448.33	22,973,057.47
1. 股东投入的普通股										13,065,000.00	13,065,000.00
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											
4. 其他					-275,390.86					10,183,448.33	9,908,057.47
(三)利润分配							12,826,320.03		-60,666,320.03	-46,838,162.59	-94,678,162.59
1. 提取盈余公积							12,826,320.03		-12,826,320.03		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-47,840,000.00	-11,143,431.45	-58,983,431.45
4. 其他										-35,694,731.14	-35,694,731.14
(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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他													
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,046,984,146.41		3,300,263.86		80,639,419.37		540,013,891.34	155,162,574.11	2,304,500,295.09

## (八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	478,400,000.00				1,064,551,299.32				78,282,079.37	413,733,877.89	2,034,967,256.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	478,400,000.00				1,064,551,299.32				78,282,079.37	413,733,877.89	2,034,967,256.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,357,425.12	45,357,425.12
（一）综合收益总额										45,357,425.12	45,357,425.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											



(二)所有者投入和减少资本					9,781,283.09						9,781,283.09
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					9,781,283.09						9,781,283.09
(三) 利润分配									12,826,320.03	-60,666,320.03	-47,840,000.00
1. 提取盈余公积									12,826,320.03	-12,826,320.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,840,000.00	-47,840,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,064,551,299.32				78,282,079.37	413,733,877.89	2,034,967,256.58



### 三、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据2008年11月5日发起人协议、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，本次公司整体变更为股份公司是以实际股东安徽省供销商业总公司和180名自然人（包括30名显名股东和150名隐名股东）作为股份公司的发起人。股东以其各自拥有的安徽辉隆农资集团有限公司截止2008年6月30日经审计的净资产人民币122,843,688.12元（母公司）扣除2008年度中期现金分红24,000,000.00元后的数额98,843,688.12元，其中：实收资本60,000,000.00元、资本公积5,021,672.22元、盈余公积5,721,688.93元、未分配利润28,100,326.97元，按1：0.607019的比例折为6,000万股，共同发起设立安徽辉隆农资集团股份有限公司，剩余38,843,688.12元作资本公积。2008年12月5日，安徽辉隆农资集团股份有限公司于安徽省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。改制后股本情况如下：

股东名称	股份	股份比例
安徽省供销商业总公司	33,000,000.00	55.00%
自然人（180名）	27,000,000.00	45.00%
合计	60,000,000.00	100.00%

公司根据2008年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币2,000万元，由原股东安徽省供销商业总公司和106名自然人以及11名新股东共同认缴，原74名自然人股东放弃本次增资权利。按照2.54元/股的增资价格，股东累计货币出资5080万元，股东实际出资金额超过其认缴的注册资本额3080万元作资本公积。变更注册资本后，股东为安徽省供销商业总公司和191名自然人。2008年12月31日，安徽辉隆农资集团股份有限公司于安徽省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。变更后的股本情况如下：

股东名称	股份	股份比例
安徽省供销商业总公司	41,189,100.00	51.49%
自然人（191名）	38,810,900.00	48.51%
合计	80,000,000.00	100.00%

公司根据2009年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本为人民币3,200万元，新增注册资本由原股东安徽省供销商业总公司和190名自然人共同认缴，原1名自然人股东放弃本次增资权利。按照2.72元/股的增资价格，股东累计货币出资8704万元，股东实际出资金额超过其认缴的注册资本额5504万元作资本公积。变更注册资本后，股东仍然为安徽省供销商业总公司和191名自然人。2009年12月

29日，安徽辉隆农资集团股份有限公司于安徽省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。变更后的股本情况如下：

股东名称	股份	股份比例
安徽省供销商业总公司	57,671,800.00	51.49%
自然人（191名）	54,328,200.00	48.51%
合计	112,000,000.00	100.00%

经本公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2011]197号“关于核准安徽辉隆农资集团股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司分别于2011年2月21日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）7,500,000股，2011年2月21日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，共计公开发行人民币普通股（A股）37,500,000股，每股发行价格为37.5元。本公司发行后社会公众股为37,500,000股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为149,500,000.00元。

根据本公司2010年年度股东大会审议通过的《安徽辉隆农资集团股份有限公司2010年度利润分配预案》，以149,500,000股本为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增6股，通过本次转增股本后，公司总股本由149,500,000股，增至239,200,000股。本次资本公积转增后公司的注册资本变更为239,200,000.00元。

根据本公司2011年年度股东大会审议通过的《关于公司2011年度利润分配预案的议案》，以239,200,000股本为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，通过本次转增股本后，公司总股本由239,200,000股，增至478,400,000股。本次资本公积转增后公司的注册资本变更为478,400,000.00元。

本公司的母公司为安徽省供销商业总公司。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于农资流通行业。

许可经营项目：粮食收购。

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

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共47户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
江西瑞美福农资有限公司	控股孙公司	三级	83.00	83.00
安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
安徽省银山药业有限公司	控股孙公司	三级	53.00	53.00
湖北瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	58.50	58.50
砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	65.00	65.00
南京瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
辉隆（澳洲）农化有限公司	控股重孙公司	四级	85.00	85.00
湖南瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	78.00	78.00
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
湖北辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	98.00	98.00
安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	控股孙公司	三级	91.50	91.50
吉林市辉隆肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
江苏辉隆化肥有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
江西辉隆农资有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
安徽辉隆集团新安农资有限公司	控股孙公司	三级	78.07	78.07
陕西辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
黄山市兴徽农业生产资料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	控股子公司	二级	95.00	95.00
南京辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
安徽乾丰新型肥料有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
瑞美丰有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三级	59.90	59.90
安徽辉隆农业开发有限责任公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
海南省农业生产资料集团有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
海南辉隆生态肥料研究所	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南农飞客农业科技有限公司	控股孙公司	三级	51.00	51.00
海南辉隆生物科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

湛江辉隆昌盛农业科技有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
安徽辉隆集团新力化工有限公司	控股子公司	二级	74.25	74.25
广东辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
巢湖市新力化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
农仁街电子商务有限公司	控股子公司	二级	80.11	80.11
农仁街（全椒）农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
广西辉隆农资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
辉隆（澳洲）农化有限公司	投资设立
农仁街（全椒）农业服务有限公司	投资设立
安徽乾丰新型肥料有限公司	投资设立

#### 四、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

##### （二）持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （三）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。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

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

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

损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

### 4、为合并发生的相关费用

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投



资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

### 2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过1年（含1年）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 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）应收款项

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过



程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十三) 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。

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

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

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

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

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

#### （十四）固定资产

##### 1、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、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	5	3%	19.40%

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移

非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

## （十七）生物资产

1、本公司的生物资产为林木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。



3、生产性生物资产在达到预定生产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后续支出，计入当期损益。

4、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，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

## （十八）无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

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，主要包括土地使用权、专利、专有技术、软件等。

#### （1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## （2）无形资产的后续计量

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

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 2、内部研究开发支出会计政策

### （1）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。

### （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （十九）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### （二十）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。

## 2、摊销年限

长期待摊费用受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分5年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4、建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进

度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十四) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

### （二十五）递延所得税资产/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。

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

适用  不适用

### 2、重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、11%、13%、17%、10%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	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%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
瑞美丰有限公司	16.5%
辉隆（澳洲）农化有限公司	30%

### （二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税【2015】90号），自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收增值税，原有的增值税免税和先征后返政策相应停止执行。

出口农药实行“免、退税”的税收政策，本期出口的农药退税率为5%、9%、13%。

## 七、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,246.27	348,588.80
银行存款	770,925,230.08	699,135,458.97
其他货币资金	321,563,584.37	379,570,044.17
合计	1,092,748,060.72	1,079,054,091.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	268,899,593.67	329,488,513.54
信用证保证金	42,101,827.06	40,500,000.00
保函保证金	1,502,088.22	
借款保证金	1,105,288.23	205,288.23
竞拍保证金	400,000.00	
合计	314,008,797.18	370,193,801.77

截至2016年6月30日止，本公司除上述受限的货币资金外不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		2,687,863.20
衍生金融资产		2,687,863.20
合计		2,687,863.20

## （三）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
银行承兑票据	83,129,254.28	138,319,382.73
合计	83,129,254.28	138,319,382.73

### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	631,643,666.94	
合计	631,643,666.94	

## （四）应收账款

### 1、应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	65,620,645.65	16.92%	9,007,711.59	13.73%	56,612,934.06	71,041,588.96	30.46%	9,012,388.78	12.69%	62,029,200.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,347,642.75	82.87%	17,246,873.00	5.37%	304,100,769.75	161,369,058.17	69.19%	9,060,884.67	5.62%	152,308,173.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	812,799.41	0.21%	740,799.41	91.14%	72,000.00	827,799.41	0.35%	755,799.41	91.30%	72,000.00
合计	387,781,087.81	100.00%	26,995,384.00		360,785,703.81	233,238,446.54	100.00%	18,829,072.86		214,409,373.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
INDUSTRIASBIOQUIMICENTROAMERICANA	18,660,886.25	186,608.87	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
EVERSPRING AGROCHEM CO.LTD.	3,950,505.90	39,505.06	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
DIOFALTRADINGS.A.	6,351,510.03	127,030.20	2.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PARISUDS.A.	6,038,682.18	181,160.47	3.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY) LTD	1,804,430.42	18,044.30	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PT.EXCEL MEG INDO	1,549,645.13	15,496.45	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
LARIS TARIM	1,116,455.36	11,164.55	1.00%	扣除保险赔付额后采用

URUNLERIITH,VE TIC LTD.STI				个别认定法计提坏账准备
VALUE SEEDS LIMITED	2,923,057.12	58,461.14	2.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BACARAC INTERNATIONAL(PTY)LTD	2,498,336.92	49,966.74	2.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
JUPENTIL S.A.	2,009,122.78	40,182.46	2.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BIDOLY S.A.	1,741,488.96	17,414.89	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CHREMON INDUSTRIES LTD.	1,322,306.03	6,611.53	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROKEMIA. SELLYE RT	1,280,813.59	25,616.27	2.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FENASOL S.A.	1,253,428.16	12,534.28	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL	952,098.92	14,281.48	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
亳州市毛顺利	1,204,690.00	1,204,690.00	100.00%	预计无法收回
赣州黄金开发区荣福农资有限公司	3,034,697.90	3,034,697.90	100.00%	预计无法收回
江苏万里行农资有限公司	7,928,490.00	3,964,245.00	50.00%	预计无法收回
合计	65,620,645.65	9,007,711.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	308,410,414.15	15,554,929.13	5.04%

1 至 2 年	8,108,027.93	810,802.79	10.00%
2 至 3 年	3,210,060.93	481,509.14	15.00%
3 至 4 年	1,366,459.74	273,291.94	20.00%
4 至 5 年	252,680.00	126,340.00	50.00%
合计	321,347,642.75	17,246,873.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,360,271.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,193,960.12 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	18,660,886.25	4.81	186,608.87
山东祥云化工有限公司	13,953,757.00	3.60	697,687.85
江苏万里行农资有限公司	7,928,490.00	2.04	3,964,245.00
江苏华源生态农业有限公司	7,452,620.34	1.92	372,631.02
安徽徽铝铝业有限公司	7,078,828.96	1.83	652,363.04
合计	55,074,582.55	14.20	5,873,535.78

## (五) 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	656,100,572.74	66.15%	1,042,284,661.02	89.32%
1 至 2 年	273,249,807.06	27.55%	124,674,888.47	10.68%
2 至 3 年	62,542,645.99	6.30%		
合计	991,893,025.79	--	1,166,959,549.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
青海柴达木盐湖化工有限公司	135,794,741.53	其中1年以内50,000,000.00元，1-2年85,794,741.53元	货未到
青海盐湖工业股份有限公司	126,924,093.55	1-2年	货未到

冷湖滨地钾肥有限责任公司	62,542,645.99	2-3年	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	33,762,734.98	1-2年	货未到
雅泰实业集团有限公司	26,768,237.00	1-2年	货未到
合计	385,792,453.05		

## 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州开磷化肥有限责任公司	330,506,410.00	33.32	2016年	货未到
青海柴达木盐湖化工有限公司	135,794,741.53	13.69	2015年, 2016年	货未到
青海盐湖工业股份有限公司	126,924,093.55	12.80	2015年	货未到
冷湖滨地钾肥有限责任公司	62,542,645.99	6.31	2014年	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	33,762,734.98	3.40	2015年	货未到
合计	689,530,626.05	69.52		

## (六) 应收利息

### 1、应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		1,481,920.00
合计		1,481,920.00

## (七) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,669,282.94	49.82%	70,669,282.94	100.00%		70,669,282.94	47.10%	70,669,282.94	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,316,272.10	49.57%	7,930,412.60	11.28%	62,385,859.50	78,500,493.45	52.32%	9,560,605.49	12.18%	68,939,887.96

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	861,227.25	0.61%	861,227.25	100.00%		882,258.59	0.59%	882,258.59	100.00%	
合计	141,846,782.29	100.00%	79,460,922.79		62,385,859.50	150,052,034.98	100.00%	81,112,147.02		68,939,887.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西南宁市和顺糖业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00%	预计无法收回
广德福丰银杏生态园有限公司	17,800,000.00	17,800,000.00	100.00%	预计无法收回
佳木斯绿谷米业有限公司	12,303,900.00	12,303,900.00	100.00%	预计无法收回
福建浩伦农业科技集团有限公司	8,565,382.94	8,565,382.94	100.00%	预计无法收回
合计	70,669,282.94	70,669,282.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,978,718.99	1,119,235.28	3.61%
1 至 2 年	779,596.32	77,959.64	10.00%
2 至 3 年	34,885,173.54	5,232,776.03	15.00%
3 至 4 年	1,317,333.25	263,466.65	20.00%
4 至 5 年	2,236,950.00	1,118,475.00	50.00%
5 年以上	118,500.00	118,500.00	100.00%
合计	70,316,272.10	7,930,412.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用



## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,187,234.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,818,458.97 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,658,257.82	5,754,800.00
备用金	10,167,633.70	1,784,002.57
代收代付款项	178,920.98	1,383,283.93
资金拆借	10,293,631.80	4,086,995.10
押金	387,107.50	304,072.91
出口退税	2,681,553.22	2,844,965.23
预付货款转入	108,879,739.73	115,659,164.73
股份转让款		13,859,141.00
其他	7,599,937.54	4,375,609.51
合计	141,846,782.29	150,052,034.98

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	1-2 年	22.56%	32,000,000.00
北京昆龙伟业格爾木有限公司	预付货款	24,610,673.54	2-3 年	17.35%	3,691,601.03
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	3-4 年	12.55%	17,800,000.00
佳木斯绿谷米业有限公司	预付货款	12,303,900.00	3-4 年	8.67%	12,303,900.00
衡水北方农药化工	预付货款	10,105,500.00	2-3 年	7.12%	1,533,075.00

有限公司					
合计	--	96,820,073.54	--	68.25%	67,328,576.03

## （八）存货

### 1、存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,266,299.54		65,266,299.54	114,577,442.98	349,000.00	114,228,442.98
库存商品	1,240,639,145.08	17,369,869.91	1,223,269,275.17	977,559,795.86	19,704,090.65	957,855,705.21
周转材料	18,999,726.13		18,999,726.13	18,663,934.32		18,663,934.32
消耗性生物资产	45,136,931.04		45,136,931.04	35,652,375.30		35,652,375.30
合计	1,370,042,101.79	17,369,869.91	1,352,672,231.88	1,146,453,548.46	20,053,090.65	1,126,400,457.81

### 2、存货跌价准备

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	349,000.00			349,000.00		
库存商品	19,704,090.65	3,576,380.44		5,910,601.18		17,369,869.91
合计	20,053,090.65	3,576,380.44		6,259,601.18		17,369,869.91

### 3、消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	9,935,078.96	8,268,712.35
二、林业	35,201,852.08	27,383,662.95
合计	45,136,931.04	35,652,375.30

## （九）一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

注：鉴于贵阳中盟磷业有限公司正在整合资产，筹集资金需要一定时间，经双方沟通协商，中盟磷业逾期归还人民币

20,000.00万元的委托贷款本金。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于对外提供财务资助逾期的公告》（公告编号：2015-066）和《关于对外提供财务资助逾期的进展公告》（公告编号：2016-026）。

#### （十）其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		89,000,000.00
待抵扣进项税	42,326,490.04	65,026,761.64
合计	42,326,490.04	154,026,761.64

#### （十一）可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85
按成本计量的	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85
合计	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85	197,024,404.65	2,620,789.80	194,403,614.85

##### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽德合典当有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					5.45%	
安徽帝元全银农业股份有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00%	
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	14,625,000.00			14,625,000.00					15.00%	

天禾农业科技集团股份有限公司	19,643,614.85			19,643,614.85					15.42%	
巢湖市巢联民爆物品有限公司	300,000.00			300,000.00					14.29%	185,497.60
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00					4.50%	
山西天泽煤化工集团股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.82%	
农飞客农业科技有限公司	1,235,000.00			1,235,000.00					3.80%	
安徽辉隆阔海农产品有限公司	2,620,789.80			2,620,789.80	2,620,789.80			2,620,789.80	19.00%	
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00					10.00%	
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00			100,000.00					16.48%	
合计	197,024,404.65			197,024,404.65	2,620,789.80			2,620,789.80	--	185,497.60

## （十二）长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽德润 融资租赁 股份有限 公司	153,152,2 70.02			12,647,51 8.38						165,799,7 88.40	
安徽农飞 客农业科 技有限公 司	755,271.4 6	520,000.0 0	100,000.0 0	-97,017.9 3						1,078,253 .53	
德润融资 租赁（深 圳）有限 公司	93,267,14 3.47			5,269,497 .36	1,881,373 .51					100,418,0 14.34	
广德德善 小额贷款 有限公司	24,222,82 5.36			937,369.7 3			1,460,000 .00			23,700,19 5.09	
合肥德善 小额贷款 股份有限 公司	133,901,5 17.40			5,142,638 .25						139,044,1 55.65	
吉林辉润 化肥销售 有限公司	1,752,050 .22			-6,428.96						1,745,621 .26	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	36,810,19 9.45			-1,065,05 1.12						35,745,14 8.33	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 （有限合 伙）	147,575,1 59.23		25,666,66 6.67	23,875,33 8.18			19,796,62 4.03			125,987,2 06.71	
上海隆华 汇投资管 理有限公 司	5,873,657 .76			2,224,984 .20						8,098,641 .96	
益海嘉里	20,188,08			6,938,249						27,126,33	

(安徽)粮油工业有限公司	6.95			.85					6.80	
小计	617,498,181.32	520,000.00	25,766,666.67	55,867,097.94	1,881,373.51		21,256,624.03		628,743,362.07	
合计	617,498,181.32	520,000.00	25,766,666.67	55,867,097.94	1,881,373.51		21,256,624.03		628,743,362.07	

### (十三) 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	69,493,096.29			69,493,096.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	69,493,096.29			69,493,096.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,453,165.92			23,453,165.92
2.本期增加金额	1,343,243.16			1,343,243.16
(1) 计提或摊销	1,343,243.16			1,343,243.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,796,409.08			24,796,409.08
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	44,696,687.21			44,696,687.21
2.期初账面价值	46,039,930.37			46,039,930.37

#### (十四) 固定资产

##### 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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	499,071,383.66	88,846,336.96	42,358,173.91	33,621,440.46	663,897,334.99
2.本期增加金额	1,562,984.28	682,207.60	6,203,791.49	1,240,642.92	9,689,626.29
(1) 购置	39,904.00	534,290.60	6,203,791.49	1,240,642.92	8,018,629.01
(2) 在建工程转入	1,523,080.28	147,917.00			1,670,997.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,601,044.65		2,672,190.28	198,319.76	6,471,554.69
(1) 处置或报废			2,430,292.38	198,319.76	2,628,612.14
(2) 其他转出	3,601,044.65		241,897.90		3,842,942.55
4.期末余额	497,033,323.29	89,528,544.56	45,889,775.12	34,663,763.62	667,115,406.59
二、累计折旧					
1.期初余额	60,597,128.88	16,170,984.17	22,341,419.29	17,414,801.55	116,524,333.89
2.本期增加金额	9,002,512.55	4,246,308.92	3,616,838.63	3,066,633.91	19,932,294.01
(1) 计提	9,002,512.55	4,246,308.92	3,616,838.63	3,066,633.91	19,932,294.01
3.本期减少金额			2,050,831.19	182,837.90	2,233,669.09
(1) 处置或报废			1,818,979.67	182,837.90	2,001,817.57
(2) 其他转出			231,851.52		231,851.52
4.期末余额	69,599,641.43	20,417,293.09	23,907,426.73	20,298,597.56	134,222,958.81
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	427,433,681.86	69,111,251.47	21,982,348.39	14,365,166.06	532,892,447.78
2.期初账面价值	438,474,254.78	72,675,352.79	20,016,754.62	16,206,638.91	547,373,001.10

## 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	89,751,797.32	暂未办理房产证
合计	89,751,797.32	

## (十五) 在建工程

### 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
道路维修工程	299,574.00		299,574.00	299,574.00		299,574.00
配送中心项目	2,457,235.69		2,457,235.69	60,102.00		60,102.00
温室大棚项目	1,745,144.80		1,745,144.80	1,745,144.80		1,745,144.80
绿化工程	320,423.00		320,423.00	475,500.00		475,500.00
土地治理费	153,114.00		153,114.00	168,776.00		168,776.00
老城厂房改建				47,000.00		47,000.00
五禾生产线工程	1,877,626.69		1,877,626.69	451,295.00		451,295.00
复合肥生产线	196,485.00		196,485.00			
电子地磅	42,000.00		42,000.00			
自动化生产车间	2,085,644.45		2,085,644.45			
农用制剂和药肥复配加工项目	753,804.55		753,804.55			
汇元国际办公楼	47,322,925.00		47,322,925.00			



合计	57,253,977.18		57,253,977.18	3,247,391.80		3,247,391.80
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

## 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
配送中心项目		60,102.00	2,397.13 3.69			2,457.23 5.69						募集、自筹
自动化生产车间			2,085.64 4.45			2,085.64 4.45						其他
汇元国际办公楼			47,322.9 25.00			47,322.9 25.00						其他
绿化工程项目		475,500.00	936,893.82		1,091.97 0.82	320,423.00						其他
温室大棚项目		1,745.14 4.80				1,745.14 4.80						其他
合计		2,280,746.80	52,742.5 96.96		1,091.97 0.82	53,931.3 72.94	--	--				--

### (十六) 生产性生物资产

#### 1、采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,775,193.71		11,486,723.51		14,261,917.22
2.本期增加金额	1,117,197.81		745,570.51		1,862,768.32
(1)外购	1,117,197.81		745,570.51		1,862,768.32
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额	3,892,391.52		12,232,294.02		16,124,685.54
二、累计折旧					
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					
4.期末余额					
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,892,391.52		12,232,294.02		16,124,685.54
2.期初账面价值	2,775,193.71		11,486,723.51		14,261,917.22

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	179,324,358.22			14,536,012.27	1,000,000.00	194,860,370.49
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	179,324,358.22			14,536,012.27	1,000,000.00	194,860,370.49
二、累计摊销						
1.期初余额	18,250,485.71			5,175,135.41	110,000.00	23,535,621.12
2.本期增加金额	1,927,195.44			787,039.56	100,000.00	2,814,235.00
（1）计提	1,927,195.44			787,039.56	100,000.00	2,814,235.00
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	20,177,681.15			5,962,174.97	210,000.00	26,349,856.12
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	159,146,677.07			8,573,837.30	790,000.00	168,510,514.37
2.期初账面价值	161,073,872.51			9,360,876.86	890,000.00	171,324,749.37

## （十八）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
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
安徽省银山药业 有限公司	3,007,462.03					3,007,462.03
合计	15,466,941.94					15,466,941.94

## (十九) 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
生物资产土地租赁费	5,514,432.51	2,374,412.03	5,079,185.78		2,809,658.76
土地治理费	1,731,965.83	151,776.00	291,271.14		1,592,470.69
房屋租赁及修理费	292,145.51	85,000.00	17,500.00		359,645.51
工厂仓库维修	488,906.31		102,650.88		386,255.43
设施费	2,782,413.84	571,427.67	331,534.09		3,022,307.42
其他	288,947.29	4,410.00	34,507.72		258,849.57
合计	11,098,811.29	3,187,025.70	5,856,649.61		8,429,187.38

## (二十) 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	76,701,423.14	14,309,673.68	73,522,673.26	13,514,986.21
可抵扣亏损	2,240,643.05	560,160.75	2,240,643.05	560,160.75
递延收益	12,884,803.70	3,221,200.93	12,884,803.70	3,221,200.93
合计	91,826,869.89	18,091,035.36	88,648,120.01	17,296,347.89

## 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
交易性金融资产公允价值变动			652,000.00	163,000.00
合计			652,000.00	163,000.00

## (二十一) 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

委托贷款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

## （二十二）短期借款

### 1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	772,565,797.00	467,755,878.00
信用借款	820,900,000.00	1,109,456,028.63
合计	1,593,465,797.00	1,577,211,906.63

短期借款分类的说明：

截至2016年6月30日止保证借款772,565,797.00元，其中控股子公司的借款706,318,000.00元，由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保；另外66,247,797.00元借款系安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司为瑞美丰有限公司提供担保。

## （二十三）应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	929,699,015.35	1,259,918,765.10
信用证	210,000,000.00	202,500,000.00
合计	1,139,699,015.35	1,462,418,765.10

## （二十四）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	223,024,682.42	83,547,228.32
应付工程款	5,255,752.69	12,798,168.74
应付设备款		1,967,284.48
机械作业费	20,030.00	324,124.00
合计	228,300,465.11	98,636,805.54

## (二十五) 预收款项

## 1、预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	478,832,822.73	273,722,633.11
预收租金	98,600.00	976,355.00
合计	478,931,422.73	274,698,988.11

## (二十六) 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	27,762,211.86	65,739,555.55	84,432,214.56	9,069,552.85
二、离职后福利-设定提存计划	3,612.00	5,317,631.39	5,330,127.25	-8,883.86
合计	27,765,823.86	71,057,186.94	89,762,341.81	9,060,668.99

## 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	27,690,476.03	54,248,048.64	72,947,745.88	8,990,778.79
2、职工福利费	8,900.00	5,444,313.67	5,415,519.47	37,694.20
3、社会保险费	1,652.00	2,385,524.61	2,404,713.99	-17,537.38
其中：医疗保险费	1,400.00	2,061,532.20	2,079,987.24	-17,055.04
工伤保险费	168.00	172,122.54	171,998.11	292.43
生育保险费	84.00	151,869.87	152,728.64	-774.77
4、住房公积金	2,800.00	3,562,157.35	3,558,758.35	6,199.00
5、工会经费和职工教育经费	58,383.83	99,511.28	105,476.87	52,418.24
合计	27,762,211.86	65,739,555.55	84,432,214.56	9,069,552.85

## 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	3,360.00	5,003,464.99	5,027,343.98	-20,518.99
2、失业保险费	252.00	314,166.40	302,783.27	11,635.13
合计	3,612.00	5,317,631.39	5,330,127.25	-8,883.86

## (二十七) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	508,846.45	
营业税	27,603.90	1,090,958.47
企业所得税	11,501,182.05	37,184,512.33
个人所得税	1,099,282.39	1,419,070.47
城市维护建设税	108,370.86	165,166.07
房产税	3,982,628.53	3,484,407.83
土地使用税	3,745,446.01	3,393,457.01
水利基金	20,084,661.60	17,969,800.37
印花税	98,417.07	484,901.84
教育费附加	49,352.08	73,463.33
地方教育费附加	32,873.83	48,975.57
合计	41,238,664.77	65,314,713.29

## (二十八) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	2,020,676.11	2,642,923.26
合计	2,020,676.11	2,642,923.26

## (二十九) 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	9,648,542.78	5,189,773.06
押金及保证金	10,772,316.07	8,089,714.78
预提运杂费及关税	14,896,268.40	16,272,761.55
房改房专项基金	2,300,711.32	2,300,711.32
股权转让款	6,340,582.15	6,340,582.15
其他	23,855,405.13	12,872,625.17
合计	67,813,825.85	51,066,168.03

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房改房专项基金	2,300,711.32	未使用
合计	2,300,711.32	--

### （三十）长期借款

#### 1、长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	33,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 截至2016年6月30日止抵押借款27,000,000.00元，系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司用权证号为五国用（2013）第2509号的土地使用权抵押给徽商银行蚌埠分行所取得。抵押的土地使用权账面价值为16,900,691.00元。

(2) 截至2016年6月30日止保证借款33,000,000.00元系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司借款，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

### （三十一）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,870,786.69		527,393.59	15,343,393.10	
合计	15,870,786.69		527,393.59	15,343,393.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地治理项目补贴	868,833.33		62,700.00		806,133.33	与资产相关
配送中心建设项目补贴（萧县）	1,900,000.00		50,000.00		1,850,000.00	与资产相关
物流业调整和振兴项目补助	1,716,666.67		62,500.00		1,654,166.67	与资产相关
万村千乡配送车	155,166.66		45,800.00		109,366.66	与资产相关
六安项目补贴	2,928,102.34		25,462.50		2,902,639.84	与资产相关
利辛项目补贴	1,999,034.03		20,978.54		1,978,055.49	与资产相关
万村千乡项目（固镇）	1,194,567.00		21,086.60		1,173,480.40	与资产相关
其他	387,500.00		15,000.00		372,500.00	与收益相关
新网工程萧县项目	1,406,250.00		37,500.00		1,368,750.00	与资产相关
育秧工厂补助	446,666.66		25,000.00		421,666.66	与资产相关
农机具库棚建设补助	123,500.00		7,125.00		116,375.00	与资产相关
新网工程六安项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2016 年陕西省级化肥储备金	520,000.00		130,000.00		390,000.00	与收益相关
农村重要农资物流关键技术及装备研究与示范	724,500.00			24,240.95	700,259.05	与收益相关
合计	15,870,786.69		503,152.64	24,240.95	15,343,393.10	--

### （三十二）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	478,400,000.00						478,400,000.00

### （三十三）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）	1,061,931,107.83		2,399,459.92	1,059,531,647.91
其他资本公积	-14,946,961.42			-14,946,961.42
合计	1,046,984,146.41		2,399,459.92	1,044,584,686.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其中2,399,459.92元为不丧失控制权的子公司股权变动，导致长期股权投资成本与按照变动的持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积所致。

### （三十四）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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,300,263.86	1,575,711.71			1,575,711.71		4,875,975.57
外币财务报表折算差额	3,300,263.86	1,575,711.71			1,575,711.71		4,875,975.57
其他综合收益合计	3,300,263.86	1,575,711.71			1,575,711.71		4,875,975.57

### （三十五）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	80,639,419.37			80,639,419.37
合计	80,639,419.37			80,639,419.37

### （三十六）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	540,013,891.34	430,286,779.89
调整后期初未分配利润	540,013,891.34	430,286,779.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,652,698.77	96,855,704.95
期末未分配利润	626,666,590.11	527,142,484.84

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### （三十七）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	4,300,393,819.25	4,101,352,785.66	5,435,724,510.10	5,183,603,254.46
其他业务	12,327,703.82	2,749,305.93	10,650,435.41	2,134,490.38
合计	4,312,721,523.07	4,104,102,091.59	5,446,374,945.51	5,185,737,744.84

### （三十八）营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,038,489.33	2,356,065.49
城市维护建设税	410,332.36	320,399.12
教育费附加	181,232.24	142,572.66
地方教育费附加	120,764.83	95,048.44
合计	1,750,818.76	2,914,085.71

### （三十九）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,762,077.14	29,138,955.65
运杂费	47,703,589.85	58,980,173.75
广告宣传费	3,215,910.70	3,806,241.60
差旅费	9,646,844.99	7,850,484.26
其他	3,870,223.05	3,202,688.04
合计	89,198,645.73	102,978,543.30

### （四十）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,551,154.78	26,187,841.21
办公费	1,181,522.82	1,036,606.12
折旧及摊销	14,092,608.51	11,605,655.12
税费	7,166,403.70	6,632,405.69
招待费	3,541,877.16	4,465,313.87
保险费	2,331,125.92	1,685,506.11
租赁费	1,632,402.26	1,870,965.29
运输邮寄费	1,313,780.84	1,490,750.60
其他	11,758,587.01	14,482,321.00
合计	68,569,463.00	69,457,365.01

#### （四十一）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,710,376.97	62,696,910.30
减：利息收入	6,011,157.26	5,184,598.42
汇兑损益	-1,880,225.04	-1,199,872.73
其他	1,908,521.13	2,712,558.11
合计	19,727,515.80	59,024,997.26

#### （四十二）资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,535,086.91	42,777,939.44
二、存货跌价损失	3,384,104.68	-494,643.75
三、可供出售金融资产减值损失		2,620,789.80
合计	9,919,191.59	44,904,085.49

#### （四十三）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	-652,000.00	
合计	-652,000.00	

## (四十四) 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	55,867,097.94	20,990,756.64
处置长期股权投资产生的投资收益		65,474,122.37
交易性金融资产持有和处置收益	3,016,466.04	-243,675.53
可供出售金融资产持有和处置收益	185,497.60	138,180.00
委托贷款、理财产品投资收益	16,326,919.40	36,816,107.76
合计	75,395,980.98	123,175,491.24

## (四十五) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	25,041.02	422,795.36	25,041.02
其中：固定资产处置利得	25,041.02	422,795.36	25,041.02
政府补助	10,188,337.60	30,555,843.63	8,109,737.60
其他	641,195.53	149,035.44	641,195.53
合计	10,854,574.15	31,127,674.43	8,775,974.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
农药补贴		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否		2,000,000.00	与收益相关
化肥补贴		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能	是	否	2,078,600.00	21,862,900.00	与收益相关

			而获得的补助					
新网工程		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	3,000,000.00	408,000.00	与收益相关
新网工程项目-萧县项目		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	37,500.00	37,500.00	与资产相关
现代物流振兴工程补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	62,500.00	62,500.00	与资产相关
土地治理单项工程		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	62,700.00	66,033.34	与资产相关
农业种植补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	19,800.00	53,700.00	与收益相关
农业示范区补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否		420,000.00	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
森林增长、造林补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,171,732.50	763,930.00	与收益相关
固镇项目补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	21,086.60	21,086.60	与资产相关
万村千乡配送车补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	45,800.00	45,800.00	与资产相关
萧县项目补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关
利辛项目补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,978.54	20,978.54	与资产相关
六安项目补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	25,462.50	25,462.50	与资产相关
育秧工厂补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	25,000.00	15,000.00	与资产相关

			级政策规定依法取得)					
农机具库棚建设补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	7,125.00	7,125.00	与资产相关
农业高产创建补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	32,500.00		与收益相关
技术改造补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	455,000.00		与收益相关
外贸促进政策补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,497,000.00		与收益相关
化肥生产用电价补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		965,671.65	与收益相关
税收返还		奖励		是	否		665,276.00	与收益相关
蚌埠沫河口工业园奖励		奖励		是	否		2,821,080.00	与收益相关
其他		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补	是	否	575,552.46	243,800.00	与收益相关



			助					
合计	--	--	--	--	--	10,188,337.60	30,555,843.63	--

#### （四十六）营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	30,046.37	561,932.84	30,046.37
其中：固定资产处置损失	30,046.37	561,932.84	30,046.37
对外捐赠		10,000.00	
罚款损失	15,859.82	5.48	15,859.82
赔偿金		108,801.02	
违约金等	10,527.91	4,110.56	10,527.91
合计	56,434.10	684,849.90	56,434.10

#### （四十七）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	13,921,783.40	25,449,447.59
递延所得税费用	-793,563.51	-2,064,324.47
合计	13,128,219.89	23,385,123.12

#### （四十八）现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入-政府补助及收益递延	10,188,337.60	31,889,357.65
利息收入	6,011,157.26	5,184,598.42
保证金	63,734,482.55	
其他往来款	59,260,003.01	
其他营业外收入	641,195.53	

合计	139,835,175.95	37,073,956.07
----	----------------	---------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	22,391,002.55	23,219,826.79
销售费用现金支出	64,436,568.59	58,569,853.86
其他往来款		201,442,159.98
其他支出	1,787,003.13	
支付保证金	1,902,088.22	113,992,775.34
合计	90,516,662.49	397,224,615.97

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	0.00	17,800,000.00
合计	0.00	17,800,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权款	13,870,576.63	80,000.00
支付贷款保证金	900,000.00	
合计	14,770,576.63	80,000.00

### （四十九）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	91,867,697.74	111,591,316.55
加：资产减值准备	9,919,191.59	44,904,085.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	21,275,537.17	19,989,797.53

物资产折旧		
无形资产摊销	2,814,235.00	2,695,773.50
长期待摊费用摊销	5,856,649.61	5,602,353.89
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）	-5,005.35	139,137.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	652,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,111,306.03	61,497,037.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,395,980.98	-123,175,491.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-794,687.47	-2,047,576.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163,000.00	-16,747.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-223,866,309.21	-206,503,931.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,916,270.48	57,336,319.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,871,211.32	674,175,907.35
经营活动产生的现金流量净额	8,059,115.93	646,187,981.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	778,739,263.54	613,193,614.62
减：现金的期初余额	708,860,290.17	317,831,529.78
现金及现金等价物净增加额	69,878,973.37	295,362,084.84

## 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	778,739,263.54	708,860,290.17
其中：库存现金	259,246.27	348,588.80
可随时用于支付的银行存款	770,925,230.08	699,135,458.97
可随时用于支付的其他货币资金	7,554,787.19	9,376,242.40
三、期末现金及现金等价物余额	778,739,263.54	708,860,290.17

### （五十）所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	314,008,797.18	开具银行承兑汇票、信用证、银行借款
土地使用权	16,900,691.00	用于银行借款
合计	330,909,488.18	--

## （五十一）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	--	--	100,658,730.45
其中：美元	14,894,300.80	6.6312	98,767,087.46
港币	477,457.57	0.8547	408,082.99
澳币	300,000.00	4.9452	1,483,560.00
应收账款	--	--	62,220,997.14
其中：美元	9,383,067.49	6.6312	62,220,997.14
应付账款			47,159,089.99
其中：美元	7,111,697.73	6.6312	47,159,089.99
短期借款			66,312,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.6312	66,312,000.00

## 八、合并范围的变更

### （一）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：

2016年1-6月设立的子孙公司如下：

公司全称	实缴出资额	直接或间接持股比例(%)	备注
辉隆（澳洲）农化有限公司	1,254,829.50	85.00	控股子公司的孙公司
农仁街（全椒）农业服务有限公司	2,000,000.00	80.00	控股子公司的子公司
安徽乾丰新型肥料有限公司	0	100.00	控股子公司的子公司
合计	3,254,829.50		

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
吉林辉隆贸易有限公司	长春市	长春市	销售	80.00%		投资设立
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.00%		投资设立
河南辉隆农资有限公司	郑州市	郑州市	销售	70.00%		投资设立
江西瑞美福农资有限公司	南昌市	南昌市	销售	83.00%		投资设立
安徽瑞美福植物保护有限公司	合肥市	合肥市	销售	60.00%		投资设立
安徽省银山药业有限公司	肥东县	肥东县	生产、销售	53.00%		企业合并
湖北瑞美福农业科技发展有限公司	武汉市	武汉市	销售	58.50%		投资设立
杨山瑞美福植物保护有限公司	砀山县	砀山县	销售	65.00%		投资设立
南京瑞美福农业科技发展有限公司	南京市	南京市	销售	80.00%		投资设立
安徽省瑞丰农业化学有限公司	合肥市	合肥市	销售	75.00%		投资设立
湖南瑞美福农业科技发展有限公司	长沙市	长沙市	销售	78.00%		投资设立
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
湖南辉隆农资有	湘潭市	湘潭市	销售	100.00%		投资设立

限公司						
湖北辉隆农资有限公司	武汉市	武汉市	销售	98.00%		投资设立
安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	阜阳市	阜阳市	生产、销售	91.50%		投资设立
吉林市辉隆肥业有限公司	吉林市	吉林市	销售	100.00%		企业合并
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
江苏辉隆化肥有限公司	南京市	南京市	销售	100.00%		投资设立
江西辉隆农资有限责任公司	南昌市	南昌市	销售	100.00%		投资设立
山东辉隆化肥有限公司	烟台市	烟台市	销售	80.00%		投资设立
安徽辉隆集团新安农资有限公司	黄山市	黄山市	销售	78.07%		企业合并
黄山市兴徽农业生产资料有限公司	黄山市	黄山市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	五河县	五河县	生产、销售	95.00%		投资设立
南京辉隆化肥有限公司	南京市	南京市	销售	70.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
陕西辉隆农资有限公司	西安市	西安市	销售	70.00%		投资设立
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全椒县	全椒县	种植业	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团生	全椒县	全椒县	种植业	59.90%		投资设立

态园林有限公司						
安徽辉隆农业开发有限责任公司	临泉县	临泉县	种植、销售	80.00%		投资设立
海南省农业生产资料集团有限公司	海口市	海口市	销售	60.00%		企业合并
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	海口市	海口市	生产、销售	55.00%		企业合并
海南辉隆生态肥料研究所	海口市	海口市	研究、销售	100.00%		投资设立
海南农飞客农业科技有限公司	海口市	海口市	生产、销售	51.00%		投资设立
海南辉隆生物科技有限公司	澄迈县	澄迈县	生产、销售	100.00%		投资设立
湛江辉隆昌盛农业科技有限公司	湛江市	湛江市	销售	55.00%		投资设立
广东辉隆农资有限公司	广州市	广州市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团新力化工有限公司	合肥市	合肥市	销售	74.25%		企业合并
巢湖市新力化工有限公司	巢湖市	巢湖市	销售	100.00%		投资设立
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	合肥市	合肥市	销售	51.00%		投资设立
农仁街电子商务有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.11%		投资设立
广西辉隆农资有限公司	南宁市	南宁市	销售	100.00%		投资设立
辉隆（澳洲）农化有限公司	墨尔本	墨尔本	销售	85.00%		投资设立
农仁街（全椒）农业服务有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.00%		投资设立
安徽乾丰新型肥料有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	49.00%	-2,421,448.94		20,126,866.09
海南省农业生产资料集团有限公司	40.00%	675,549.50	495,000.00	48,626,841.07

注：上述披露的为海南省农业生产资料集团有限公司的控股子公司湛江辉隆昌盛农业科技有限公司和海南奥普尔农业生产资料开发有限公司分别向少数股东分配股利405,000.00元和90,000.00元。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	358,584,300.00	794,900.00	359,379,200.00	318,303,900.00	0.00	318,303,900.00	300,689,700.00	1,043,000.00	301,732,700.00	255,715,800.00	0.00	255,715,800.00
海南省农业生产资料集团有限公司	291,369,400.00	62,496,200.00	353,865,600.00	228,457,900.00	150,000.00	228,607,900.00	346,262,100.00	55,216,500.00	401,478,600.00	270,063,600.00	150,000.00	270,213,600.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	675,072,000.00	-4,941,700.00	-4,941,700.00	202,063,400.00	721,414,200.00	3,911,000.00	3,911,000.00	111,130,900.00
海南省农业生产资料集团有限公司	302,090,200.00	1,925,100.00	1,925,100.00	-76,815,900.00	192,922,300.00	2,324,700.00	2,324,700.00	1,898,000.00



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥市	合肥市	金融	20.20%		权益法
合肥德善小额贷款股份有限公司	合肥市	合肥市	金融	29.69%		权益法

## 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	
	合肥德善小额贷款股份有限公司	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	安徽德润融资租赁股份有限公司
流动资产	28,344,202.05	760,197,907.56	39,230,063.40	765,387,908.84
非流动资产	788,920,396.69	2,810,817,672.51	749,853,716.04	2,256,799,560.62
资产合计	817,264,598.74	3,571,015,580.07	789,083,779.44	3,022,187,469.46
流动负债	93,570,264.94	890,047,080.46	65,024,511.15	864,077,629.71
非流动负债	6,131.25	1,619,124,566.65	6,131.25	1,172,578,077.06
负债合计	93,576,396.19	2,509,171,647.11	65,030,642.40	2,036,655,706.77
少数股东权益	248,804,266.88	240,995,242.92	266,490,313.68	227,294,549.77
归属于母公司股东权益	474,883,935.67	820,848,690.04	457,562,823.36	758,237,212.92
按持股比例计算的净资产份额	140,993,040.50	165,811,435.39	135,850,402.26	153,163,917.01
调整事项				
--其他	-1,948,884.85	-11,646.99	-1,948,884.86	-11,646.99
对联营企业权益投资的账面价值	139,044,155.65	165,799,788.40	133,901,517.40	153,152,270.02
营业收入	70,451,560.61	165,215,753.43	95,042,877.24	85,531,275.58
净利润	19,392,115.52	76,312,170.27	19,336,607.24	38,683,278.78
综合收益总额	19,392,115.52	76,312,170.27	19,336,607.24	38,683,278.78

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	323,899,418.02	330,444,393.90
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	38,076,941.31	29,889,709.47
--综合收益总额	38,076,941.31	29,889,709.47

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）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。

（1）截至2016年6月30日止，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列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	澳币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	98,767,087.46	408,082.99	1,483,560.00	100,658,730.45
应收账款	62,220,997.14			62,220,997.14
其他应收款				
小计	160,988,084.60	408,082.99	1,483,560.00	162,879,727.59
外币金融负债：				
短期借款	66,312,000.00			66,312,000.00
应付账款	47,159,089.99			47,159,089.99
其他应付款				
小计	113,471,089.99			113,471,089.99

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	107,982,289.41	607,422.82	108,589,712.23
应收账款	162,101,873.52		162,101,873.52
其他应收款		15,035.41	15,035.41
小计	270,084,162.93	622,458.23	270,706,621.16
外币金融负债：			
短期借款	64,937,878.00		64,937,878.00
应付账款	5,206,219.82		5,206,219.82
其他应付款	925,731.27		925,731.27
小计	71,069,829.09		71,069,829.09

（2）敏感性分析：

截至2016年6月30日止，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约4,940,863.76元。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2016年6月30日止，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60,000,000.00元，详见第九节 七、注释（三十）。

(3) 敏感性分析：

截止2016年6月30日，如果以浮动利率计算的长期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225,000.00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长期借款。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）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
安徽省供销商业总公司	合肥市	经营农业生产资料、农副产品等	2,712.00 万元	38.58%	38.58%

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。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“第九节 九（一）在子公司中的权益”。

### （三）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“第九节 九（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林辉润化肥销售有限公司	参股企业

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

#### （四）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
安徽德信融资担保有限公司	控股股东的附属企业
安徽新力投资集团有限公司	控股股东的附属企业
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股企业、控股股东的附属企业
青海盐湖工业股份有限公司	控股子公司的股东
安徽和合冷链食品股份有限公司	控股股东的附属企业
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股企业、控股股东的附属企业
安徽德合典当有限公司	参股企业、控股股东的附属企业
安徽德森资产管理有限公司	控股股东的附属企业
安徽新力金融股份有限公司（原为安徽巢东水泥股份有限公司）	控股股东的附属企业
德润融资租赁（深圳）有限公司	参股企业、控股股东的附属企业

#### （五）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	化肥				2,727,907.80
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	668,298,893.84	2,300,000,000.00	否	708,205,184.82
安徽辉隆置业发展有限公司	房屋	47,322,925.00			
合计		715,621,818.84	2,300,000,000.00	否	710,933,092.62

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	化肥		6,569,533.30
安徽农飞客农业科技有限公司	农药及其他		640.00
安徽和合冷链食品股份有限公司	农副产品	35,000.00	
安徽德合典当有限公司	农副产品	4,794.69	
安徽新力投资集团有限公司	农副产品	2,500.00	
合肥德善小额贷款股份有限公司	农副产品	15,753.98	
合计		58,048.67	6,570,173.30

## 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
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租	188,040.00	329,520.00
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租	150,240.00	266,520.00
安徽新力投资集团有限公司	房屋出租		139,245.00
安徽德合典当有限公司	房屋出租	108,240.00	182,490.00
安徽辉隆置业发展有限公司	房屋出租		75,096.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租	188,040.00	318,495.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租	30,000.00	50,190.00
安徽德森资产管理有限公司	房屋出租	36,000.00	
安徽农飞客农业科技有限公司	房屋出租	42,240.00	19,110.00
安徽新力金融股份有限公司 （原为安徽巢东水泥股份有限公司）	房屋出租	188,040.00	
合计		930,840.00	1,380,666.00

## 3、关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	63,905,400.00	2015年07月28日	2016年07月28日	否
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	252,069,100.00	2015年09月10日	2017年06月15日	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	455,077,400.00	2016年02月03日	2016年12月27日	否
陕西辉隆农资有限公司	2,450,000.00	2016年01月18日	2016年07月18日	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	168,000,000.00	即期	即期	否
海南省农业生产资料集团有限公司	148,000,000.00	2015年08月12日	2017年03月31日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	126,171,100.00	2014年09月26日	2018年09月26日	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	124,931,300.00	2016年01月07日	2016年12月31日	否
合计	1,340,604,300.00			否

安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司作为担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瑞美丰有限公司	66,247,800.00	2015年07月31日	2016年07月31日	否
合计	66,247,800.00			

## （六）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
预收账款					
	安徽农飞客农业科技有限公司	1,315,750.00			
其他应收款					
	安徽新力金融股份有限公司(原为安徽巢东水泥股份有限			13,459,141.00	672,957.05

	公司)				
--	-----	--	--	--	--

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 开出银行承兑汇票、信用证

子公司安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司期末国内信用证金额210,000,000.00元，信用证保证金42,101,827.06元。

本公司期末共开具银行承兑汇票金额929,699,015.35元，银行承兑汇票保证金268,899,593.67元。

除存在上述或有事项外，截至2016年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 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。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,840,000.00

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

原告	被告	案由	受理法院	账面金额 (万元)	案件进展情况
安徽辉隆农资集团股份有限公司	福建浩伦农业科技集团股份有限公司	合同纠纷	三明市中级人民法院	856.54	已判决、正在执行
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	焦作市安宇铝业有限公司	合同纠纷	合肥市蜀山区人民法院	1,438.50	已调解、正在执行
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	安徽徽铝铝业有限公司	合同纠纷	合肥市蜀山区人民法院	985.15	已调解、正在执行



安徽辉隆集团东华农资有 限责任公司	宣城徽铝铝业有限公司	合同违约	合肥市蜀山区人民 法院	820.52	已调解、正在执行
广西辉隆农资有限公司	广西南宁市和顺糖业有 限公司	合同违约	南宁市江南人民法 院	3,200.00	已审理、等待判决
吉林辉隆贸易有限公司	佳木斯市绿谷米业有限 公司、谭泰峰	合同诈骗	黑龙江省佳木斯市 中级人民法院	1,230.39	二审阶段
海南省农业生产资料集团 有限公司	江苏万里行农资有限公 司	合同违约	江苏省淮安市中级 人民法院	796.85	已判决、终止执行

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以业务类型为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型：

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

本公司有3个报告分部：农资产品分部、化工产品分部、农副产品及其他产品分部。

#### 2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资产品分部	化工产品分部	农副产品及其他产 品分部	分部间抵销	合计
一、营业总收入	4,682,907,000.00	539,234,500.00	8,835,100.00	-918,255,100.00	4,312,721,500.00
二、营业总成本	4,649,479,600.00	538,540,900.00	23,502,300.00	-918,255,100.00	4,293,267,700.00
三、利润总额(亏损)	86,171,000.00	3,767,200.00	-1,560,900.00	16,618,600.00	104,995,900.00

四、净利润（亏损）	72,876,900.00	3,933,100.00	-1,560,900.00	16,618,600.00	91,867,700.00
五、资产总额	7,737,788,300.00	267,310,000.00	40,769,800.00	-2,025,315,000.00	6,020,553,100.00
六、负债总额	4,587,618,800.00	237,997,500.00	23,121,500.00	-1,212,863,900.00	3,635,873,900.00

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,956,038.58	39.54%	1,397,801.93	5.00%	26,558,236.65	1,553,021.55	1.70%	77,651.08	5.00%	1,475,370.47
合并范围内关联方的其他应收款	42,754,201.40	60.46%			42,754,201.40	89,732,672.00	98.30%			89,732,672.00
合计	70,710,239.98	100.00%	1,397,801.93		69,312,438.05	91,285,693.55	100.00%	77,651.08		91,208,042.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,956,038.58	1,397,801.93	5.00%
合计	27,956,038.58	1,397,801.93	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,372,694.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,543.28 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
瑞美丰有限公司	42,754,201.40	60.46	
山东祥云化工有限公司	13,953,757.00	19.73	697,687.85
江苏华源生态农业有限公司	7,452,620.34	10.54	372,631.02
江苏华昌化工复合肥分公司	6,442,981.24	9.11	322,149.06
合计	70,603,559.98	99.84	1,392,467.93

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,565,382.94	1.70%	8,565,382.94	100.00%		8,565,382.94	1.06%	8,565,382.94	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						852,735.02	0.11%	93,186.75	10.93%	759,548.27
按账龄特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,482.66	0.14%	72,036.73	10.08%	642,445.93					
合并范围内关联方的其他应收款	494,264,448.38	98.16%			494,264,448.38	795,675,618.34	98.83%			795,675,618.34
合计	503,544,313.98	100.00%	8,637,419.67		494,906,894.31	805,093,736.30	100.00%	8,658,569.69		796,435,166.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	612,482.66	25,536.73	4.17%
2 至 3 年	30,000.00	4,500.00	15.00%
4 至 5 年	60,000.00	30,000.00	50.00%

5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00%
合计	714,482.66	72,036.73	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,835.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 68,985.11 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	116,000.00	493,500.00
其他	496,734.66	139,957.95
合并范围内关联方资金	494,264,448.38	795,675,618.34
代付社保	101,748.00	219,277.07
预付账款转入	8,565,382.94	8,565,382.94
合计	503,544,313.98	805,093,736.30

## 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
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	关联方资金	242,927,742.17	1 年以内	48.24%	
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	关联方资金	84,176,846.32	1 年以内	16.72%	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	关联方资金	66,607,134.75	1 年以内	13.23%	
安徽辉隆集团新力化工有限公司	关联方资金	57,668,478.36	1 年以内	11.45%	
广西辉隆农资有限公司	关联方资金	28,060,098.12	1 年以内	5.57%	
合计	--	479,440,299.72	--	95.21%	

## (三) 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	909,659,499.28		909,659,499.28	831,760,299.28		831,760,299.28
对联营、合营企业投资	222,403,150.15		222,403,150.15	236,421,978.97		236,421,978.97
合计	1,132,062,649.43		1,132,062,649.43	1,068,182,278.25		1,068,182,278.25

## 1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	160,276,639.50			160,276,639.50		
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	31,751,791.81			31,751,791.81		
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	36,905,417.00			36,905,417.00		
广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16			10,751,572.16		
安徽辉隆集团新力化工有限公司	20,099,597.96			20,099,597.96		
陕西辉隆农资有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00			
海南省农业生产资料集团有限公司	78,298,802.45			78,298,802.45		
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	14,000,000.00	6,499,200.00		20,499,200.00		
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	58,205,000.00	77,400,000.00		135,605,000.00		
安徽辉隆集团农资连锁有限责任	292,304,332.90			292,304,332.90		

公司					
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00	
瑞美丰有限公司	77,867,145.50			77,867,145.50	
农仁街电子商务有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00	
合计	831,760,299.28	98,899,200.00	21,000,000.00	909,659,499.28	

## 2、对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	1,752,050 .22			-6,428.96						1,745,621 .26	
上海隆华 汇投资管 理有限公 司	5,873,657 .76			2,224,984 .20						8,098,641 .96	
益海嘉里 (安徽) 粮油工业 有限公司	20,188,08 6.95			6,938,249 .85						27,126,33 6.80	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	36,810,19 9.45			-1,065,05 1.12						35,745,14 8.33	
广德德善 小额贷款 有限公司	24,222,82 5.36			937,369.7 3			1,460,000 .00			23,700,19 5.09	
上海隆华 汇股权投 投资基金合 伙企业 (有限合	147,575,1 59.23		25,666,66 6.67	23,875,33 8.18			19,796,62 4.03			125,987,2 06.71	

伙)										
小计	236,421,978.97		25,666,666.67	32,904,461.88			21,256,624.03			222,403,150.15
合计	236,421,978.97		25,666,666.67	32,904,461.88			21,256,624.03			222,403,150.15

#### (四) 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	995,072,751.26	958,535,818.95	973,597,753.72	944,473,172.88
其他业务	6,358,493.71	1,397,959.57	6,629,484.00	1,220,078.56
合计	1,001,431,244.97	959,933,778.52	980,227,237.72	945,693,251.44

#### (五) 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	14,250,000.00	3,840,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	32,904,461.88	6,251,709.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,229,896.04	-4,413,961.77
委托贷款、理财产品投资收益	5,902,391.10	25,921,577.37
合计	39,826,956.94	31,599,625.38

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,005.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,109,737.60	
委托他人投资或管理资产的损益	1,606,536.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	2,364,466.04	

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
对外委托贷款取得的损益	16,326,919.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,807.80	
减：所得税影响额	7,367,865.32	
少数股东权益影响额	3,498,258.80	
合计	18,151,338.35	--

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

适用  不适用

## （二）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	3.95%	0.1811	0.1811
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.1432	0.1432



## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

三、报告期内公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。

四、董事以及高管人员关于公司2016年半年度报告的书面确认意见。

五、其他有关资料。