



安徽辉隆农资集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李永东、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。

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
汪斌	董事	出差在外，委托表决	曹斌

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	8
第四节经营情况讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	25
第六节股份变动及股东情况.....	32
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
第九节公司债相关情况.....	38
第十节财务报告.....	39
第十一节备查文件目录.....	142

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、辉隆股份	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
农业科技公司	指	安徽辉隆农资集团农业科技有限公司
农仁街	指	农仁街电子商务有限公司
辉隆投资	指	安徽辉隆投资有限公司
海南农资集团	指	海南省农业生产资料集团有限公司
连锁集团	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
瑞美福农化集团	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
新力化工	指	安徽辉隆集团新力化工有限公司
瑞美丰	指	瑞美丰有限公司
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）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,238,892,390.09	4,312,721,523.07	67.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,238,043.75	86,652,698.77	5.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,431,702.12	68,501,360.42	-10.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-172,386,782.06	8,059,115.93	-2,239.03%
基本每股收益（元/股）	0.1271	0.1208	5.22%
稀释每股收益（元/股）	0.1271	0.1208	5.22%
加权平均净资产收益率	4.05%	3.95%	0.10%
	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）	7,248,871,981.93	6,866,640,377.52	5.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,294,711,855.92	2,206,150,590.43	4.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-480,562.58	
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）	3,397,636.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投	6,490,256.13	

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益	143,100.00	
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	7,537,518.60	
对外委托贷款取得的损益	17,581,019.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,161,000.95	
减: 所得税影响额	7,622,754.00	
少数股东权益影响额(税后)	3,400,873.04	
合计	29,806,341.63	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司所从事的主要业务及经营模式

公司主要从事化肥、农药等农资产品的连锁经营。经过多年发展，现已形成以农资供应为核心的辉隆商业、辉隆工业、辉隆农业及辉隆投融资四大板块。**辉隆商业奋力转型。**辉隆商业主营化肥、农药内外贸业务和化工产品经营，上抓强化资源建设，中抓提升服务水平，下抓夯实终端网络，专门成立电商公司，以线下带动线上，实现线上线下融合发展。农资供应主渠道作用日益增强。**辉隆工业扬帆起航。**辉隆工业把“改良土壤、提升品质、造福农民”作为发展方向，先后投资建设五个新型肥药生产加工基地，积极研发生产自主品牌系列复合肥、农药产品。**辉隆农业探索前行。**辉隆农业顺应现代农业发展大势，主动参与农村土地流转，全力打造集良种繁育、有机富硒米生产、新品种试验示范、农业观光旅游为一体的现代农业产业示范园区，积极探索大田托管经营模式。**辉隆投融资借力发展。**围绕农资主业，借力资本市场，发掘投资机会，参股上游资源型企业 and 省供销社类金融板块、参与投资产业基金，向产业经营和资本经营相结合转变，助力农资主业跨越腾飞。

公司一直致力于创新经营模式，由做行情向做模式转变，由做品种向做品牌转变，由经营服务型向服务经营型转变，由单纯提供“产品”向提供“产品+服务+解决方案”转变，把“配送中心+加盟店”服务模式拓展至“配送中心+加盟店+农村新型经营主体”，初步形成了“立足安徽，辐射全国”的连锁经营网络。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、特点以及公司所处的行业地位

1、公司所属行业的发展阶段及特点

公司属于农资生产流通行业，自1998年，国务院出台《关于深化化肥流通体制改革的通知》后，该行业进入市场配置阶段，目前正加速转向完全市场化，特别是在十八届三中全会

之后，明确提出“使市场在资源配置中起决定性作用”，原本享受特殊优惠政策的化肥产业由政策性鼓励转向完全市场化进程。

随着农资流通行业的不断发展，逐渐呈现出以下特点：（1）产能过剩。截至目前，除我国钾肥产能基本自给自足外，其余品种均已出现产能过剩的态势，供大于求的局面短期难以改变。（2）行业竞争加剧。优胜劣汰步伐加快，中小型贸易商逐步在竞争中退出，市场要素资源向大型农资企业集聚。（3）各项优惠政策相继取消。铁路运价优惠取消、天然气价格上调、电价市场化改革、化肥增值税恢复征收等导致企业经营成本逐渐提高。（4）“零增长”提出新挑战。2015年2月，农业部制定《到2020年化肥、农药使用量零增长行动方案》，提出推进化肥减量提效、农药减量控害，给农资行业带来挑战。（5）农资电商建设如火如荼。农资企业相继推出电商投资计划，京东、阿里等互联网巨头也正加快农资电商布局，传统农资经销商转型势在必行。

2、公司所处的行业地位

公司作为中国农资流通企业第一家上市公司、安徽省重点流通企业和安徽省农业产业化龙头企业，行业综合竞争力排名省内第一、全国第四。同时，公司是农业部确定的农资连锁经营重点企业，商务部“万村千乡市场”首批试点企业，全国供销社“新网工程”示范企业，省级化肥、农药储备和国家化肥淡季商业承储企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	较期初增长 84.84%，主要原因是报告期内新增桔楼园基础设施建造和江西辉隆生态智造肥业等项目建设所致。
应收票据	较期初增长 71.91%，主要原因是报告期内销售商品以票据结算增加所致。
应收账款	较期初增长 213.79%，主要原因是报告期内主营业务销售规模大幅增长，未结算的

	销售商品增加所致。公司应收账款回收正常，周转较快。
应收利息	较期初下降 98.49%，主要原因是报告期内委托贷款利息收回所致。
存货	较期初增长 31.40%，主要原因是报告期内主营业务销售规模大幅增长，存货相应增加所致。
一年内到期的非流动资产	较期初下降 100.00%，主要原因是报告期内收回一年内到期的委托贷款所致。
其他流动资产	较期初下降 53.58%，主要原因是报告期内收回委托贷款所致。
应付账款	较期初增长 188.66%，主要原因是报告期内应付购货款增加所致。
预收款项	较期初下降 44.37%，主要原因是报告期内预收货款减少所致。
应付职工薪酬	较期初下降 49.67%，主要原因是支付职工薪酬所致。
长期借款	较期初下降 50%，主要原因是控股公司的抵押借款 2,000 万转入一年内到期的非流动负债所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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**，构建了以配送中心、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

综合服务商，为我国现代农业发展和粮食安全做出新贡献。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司以保持企业稳定健康发展作为首要任务，按照今年提出的“防风险、增规模、练内功、上台阶”12字方针，着力提升各板块运行质量。

1、主营业务稳健运行。在复杂困难的市场形势下，各经营单元脚踏实地，在做好每一单业务上下功夫，取得较好经济效益。**化肥业务**销量、销售额、利润均创同期历史新高，已初步建立了工贸结合背景下原料采购与销售的模式，工业和贸易板块实现了真正意义上的深度融合。**农药业务**强抓资源，深耕终端。上游与多家拥有优势资源产品的厂商签订区域经销合同，下游着力强化分销力量和农化科技服务，逐步拓宽销售网点。业务经营保持良性发展，平台业务得到长足进步，原药业务抢抓机遇获得较好收益，自主产品盈利能力增强。**化工业务**在公司发展大化工战略思想的指导下，打破传统，利用线上线下购销平台，国内国际两个市场，开启了新一轮创新、创业之路，销售收入已超20亿元，已提前完成全年销售目标。**进出口业务**精准把握国际化肥行情，积极扩大对外贸易业务，上半年实现出口化肥和农药47.67万吨，同比增长50.93%。

2、多元板块协调发展。农业科技公司充分利用国家政策支持，着力打造农业休闲旅游项目，完成全椒农业旅游项目控规设计，完成采摘体验区、桅子花迷宫和坝上草原3个单体规划设计；初步完成隆襄源系列农产品品牌设计；尝试接待团体游客，取得良好的口碑，接待各类游客超万人次，全椒生态园区被评为“全国农村创业创新园区”。**农仁街**以农产品初加工为切入点带动全产业链发展的电商模式已经成形并在全椒试点推广。通过该业务模式，以农产品初加工及仓储物流为起点，拉动产业链前段的新农人及种植大户线上采购，产中为其提供农技服务及金融服务，产后进行农产品加工及网上售卖，从而激活全产业链。探索外部合作模式，以合伙制自营业务为切入点，与拥有多年市场经验的大型

农产品贸易商联营果蔬生鲜、粮食等批发业务，皖品徽韵网上商城正式上线。与省粮食局开展合作，启动产后服务体系项目建设。平台研发稳步推进，开发的移动营销系统、仓储配送管理系统等9项知识产权全部通过国家版权局审核，获计算机软件著作权证书。**辉隆投融资**稳健发展，公司参与发起设立的两支产业并购基金运行态势良好，其中隆华汇基金所投项目部分已成功获利退出；壹号基金已有一个投资项目成功登陆创业板，一个项目已提交上市申请文件并受理，年底前仍有部分项目将申报上市材料。为搭建投融资综合服务平台，灵活通过资本运作，盘活社有资产，实现社有资产保值增值，公司大股东专门成立辉隆投资，并将其所持股份无偿转让给辉隆投资，目前已完成股份无偿划转的登记过户事宜。

3、抓科技服务拉动销售。公司坚持转变经营思路，以服务促销售，从“产品贸易商”向“现代农业综合服务商”转变。一是在产品推广上，不再局限于单纯的销售产品，而是积极开展科技服务，从“以为客户服务为中心”向“以为作物服务为中心”转变。农技服务中心以区域经济作物为切入口，探索和推广农作物全程管理解决方案，并借助网站、公众号等为种植基地、农户提供作物种植管理技术及农产品信息。二是积极开展示范田建设，做好跟踪调查服务，为农户提供作物施肥管理和病虫害防治指导，及时组织示范观摩，用真诚服务赢得农户的信任。三是开展组合供应，为农村新型经营主体提供作物生长全程肥药套餐配送、科学施肥用药技术指导、示范推广、信息服务等综合服务，将销售人员打造成农技员，努力把销售网络打造成综合服务平台。

4、抓内控管理防范经营风险。坚持失败案例分析，敢于亮丑，坚持追责；开展“依法治企年”活动，加强对经营管理中各类法律风险的事前防范、事中控制和事后警示，开展法律培训，提高员工法律素养和风险防控意识；成立巡查领导小组，加强审计监管，对重点领域开展审计督查巡视，建立审计结果落实反馈制度，内审逐步由发现型向预防型转变；加强财务监督，开展固定资产占用、前十名供应商资金占用情况等专题分析。

5、抓党建为企业发展保驾护航。加强党的建设是公司稳定发展、取得良好效益的根本保证。公司党委认真贯彻落实“两学一做”学习教育活动，扎实开展各项党建工作，强化学做一体，坚持知行合一，加强党建工作，充分发挥党支部的堡垒作用和党员的先锋表率作用，使党组织成为企业法人治理结构的有机组成部分。召开庆祝建党96周年表彰大会，开展民主生活会、党课报告和系列专题讨论，组织相关学习内容测试，办好主题墙报，关心慰问困难党员群众，激发全体党员进一步提高政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,238,892,390.09	4,312,721,523.07	67.85%	主要原因是公司按照今年提出的“防风险、增规模、练内功、上台阶”12字方针，强抓资源、深耕终端，化肥、农药、化工和进出口业务规模均大幅增长所致。
营业成本	6,894,190,802.91	4,104,102,091.59	67.98%	主要原因是公司按照今年提出的“防风险、增规模、练内功、上台阶”12字方针，强抓资源、深耕终端，化肥、农药、化工和进出口业务规模均大幅增长所致。
销售费用	132,685,452.91	89,198,645.73	48.75%	主要原因是随着公司主营业务销售规模的增长，相关运杂费、职工薪酬等随之增加所致。
管理费用	74,684,376.60	68,569,463.00	8.92%	
财务费用	52,435,394.01	19,727,515.80	165.80%	主要原因是本报告期内

				利息支出增加所致。
所得税费用	24,605,688.87	13,128,219.89	87.43%	主要原因系本报告期内当期所得税费用增加所致。
研发投入	1,178,507.57	0.00		主要原因是本报告期加大研发力度所致。
经营活动产生的现金流量净额	-172,386,782.06	8,059,115.93	-2,239.03%	主要原因是支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	280,220,333.47	95,420,653.25	193.67%	主要原因是收回投资所收到的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	93,560,435.43	-31,720,570.77	394.95%	主要原因是取得借款收到的现金增加、偿还债务所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	202,428,309.36	69,878,973.37	189.68%	主要原因是本报告期可随时用于支付的银行存款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,238,892,390.09	100%	4,312,721,523.07	100%	67.85%
分行业					
主营业务	7,219,854,576.44	99.74%	4,300,393,819.25	99.71%	67.89%
其他业务	19,037,813.65	0.26%	12,327,703.82	0.29%	54.43%
分产品					
农资产品	5,197,678,962.10	71.80%	3,756,822,465.60	87.11%	38.35%
化工产品	2,002,622,896.57	27.66%	535,238,151.15	12.41%	274.16%
农副产品及其他	38,590,531.42	0.53%	20,660,906.32	0.48%	86.78%
分地区					
内销	6,385,668,503.70	88.21%	3,784,328,767.32	87.75%	68.74%
外销	853,223,886.39	11.79%	528,392,755.75	12.25%	61.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	7,219,854,576.44	6,888,261,757.71	4.59%	67.89%	67.95%	-0.04%
其他业务	19,037,813.65	5,929,045.20	68.86%	54.43%	115.66%	-8.84%
分产品						
农资产品	5,197,678,962.10	4,881,682,766.79	6.08%	38.35%	36.83%	1.05%
化工产品	2,002,622,896.57	1,988,339,712.85	0.71%	274.16%	278.05%	-1.03%
农副产品及其他	38,590,531.42	24,168,323.27	37.37%	86.78%	131.65%	29.58%
分地区						
内销	6,385,668,503.70	6,108,460,996.49	4.34%	68.74%	70.17%	-0.57%
外销	853,223,886.39	785,729,806.42	7.91%	61.48%	52.74%	5.26%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	59,663,087.88	47.40%	主要原因系报告期内公司获得的权益法核算的长期股权投资收益及公司开展委托贷款和投资理财产品获得的收益。	是，公司对外投资规模较大，具备可持续获取投资收益的能力。
公允价值变动损益	-3,011,330.00	-2.39%	主要原因系报告期内公司控股公司开展期货套保业务产生公允价值变动收益。	是，公司控股子公司将持续稳健开展期货套保业务。
资产减值	23,639,376.66	18.78%	主要原因系报告期内公司计提坏账损失和存货跌价损失所致。	是，公司持续经营将会产生相应的减值损失，公司将会进一步加强风险管控，减少坏账和存货减值损失。

营业外收入	16,486,935.88	13.10%	主要原因系报告期内公司非同一控制下企业合并形成和收到的政府补助等。	是，公司持续经营会产生相应的营业外收入。
营业外支出	918,604.85	0.73%	主要原因系报告期内公司固定资产处置损失、罚款损失和违约金等。	否，公司固定资产处置损失、罚款损失和违约金等存在不确定性。

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,217,895,833.56	16.80%	1,092,748,060.72	18.15%	-1.35%	无重大变化。
应收账款	531,546,388.53	7.33%	360,785,703.81	5.99%	1.34%	无重大变化。
存货	1,968,333,583.76	27.15%	1,352,672,231.88	22.47%	4.68%	无重大变化。
投资性房地产	46,291,556.26	0.64%	44,696,687.21	0.74%	-0.10%	无重大变化。
长期股权投资	626,913,369.47	8.65%	628,743,362.07	10.44%	-1.79%	无重大变化。
固定资产	573,832,358.42	7.92%	532,892,447.78	8.85%	-0.93%	无重大变化。
在建工程	9,051,302.65	0.12%	57,253,977.18	0.95%	-0.83%	无重大变化。
短期借款	2,031,764,348.45	28.03%	1,593,465,797.00	26.47%	1.56%	无重大变化。
长期借款	20,000,000.00	0.28%	60,000,000.00	1.00%	-0.72%	无重大变化。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	425,815,413.91	开具银行承兑汇票、信用证、保函
固定资产	14,748,316.93	开具银行承兑汇票

无形资产	19,560,479.68	银行借款和开具银行承兑汇票
合计	460,124,210.52	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
837,169,185.30	825,767,766.72	1.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	4,897,610.00	-3,011,330.00	-3,011,330.00	1,894,824,130.00	1,952,595,085.00	10,548,848.60	10,341,179.2	自有资金
合计	4,897,610.00	-3,011,330.00	-3,011,330.00	1,894,824,130.00	1,952,595,085.00	10,548,848.60	10,341,179.2	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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	1,194.27
已累计投入募集资金总额	120,549.96
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>根据本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“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”的批复”，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）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，本公司已收到社会公众股东缴纳的出资款人民币1,406,250,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额1,302,266,439.05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。本公司对募集资金采取了专户存储制度。截止2017年6月30日，公司对募集资金项目累计投入1,205,499,579.61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34,933,310.00元（根据第一届董事会第二十五次会议审议，应置换募集资金39,186,500.00元，由于已置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金4,253,190.00元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为34,933,310.00元）；2011年度使用募集资金人民币921,293,169.02元；2012年度使用募集资金人民币198,212,838.55元；2013年度使用募集资金人民币10,414,013.42元；2014年度使用的募集资金13,294,004.03元；2015年度使用的募集资金2,711,975.59元；2016年度使用募集资金12,697,566.00元。2017年上半年度使用的募集资金11,942,703.00元；截止2017年6月30日，尚未使用的募集资金余额为人民127,556,767.51元（含募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额30,789,908.07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	100.00%	2012年03月01	619.75		否

							日			
(2) 信息化系统建设项目	否	3,273	3,273	143.25	3,319.38	100.00%	2014 年 03 月 01 日			否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422	143.25	40,624.54	--	--	619.75	--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司					12,793.4			300.78		
2、设立控股子公司					6,050			872.06		
3、40 万吨/年新型肥料项目				1,051.02	1,982.02			-18.49		
归还银行贷款（如有）	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			1,051.02	79,925.42	--	--	1,154.35	--	--
合计	--	40,422	40,422	1,194.27	120,549.9 6	--	--	1,774.1	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 40 万吨/年新型肥料项目本年度投入募集资金 10,510,210.00 元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 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	不适用									

补充流动资金情况	
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：3,316,767.51 元； 购买银行保本理财产品：124,240,000 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
关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 23 日	巨潮资讯网；2017-034

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资产品生产销售	202,201,683.00	1,960,929,971.90	414,534,894.17	2,006,698,236.81	37,395,991.87	41,525,770.24
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	子公司	农资产品生产销售	35,000,000	836,463,897.02	135,831,562.12	983,427,211.04	33,022,946.62	25,235,919.68
瑞美丰有限公司	子公司	农资产品销售	58,356,675.00	172,065,149.60	100,799,978.01	553,794,654.37	11,483,898.13	11,076,866.63
安徽辉隆集团新力化工有限公司	子公司	化工产品的销售	12,000,000.00	813,477,908.43	42,613,882.99	2,137,175,729.04	-1,018,574.75	714,928.92
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股公司	融资租赁业务	750,000,000.00	3,379,285,886.82	1,185,674,194.50	167,044,235.79	96,120,822.40	71,882,503.63

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东辉隆中联农业服务有限公司	新设	产生积极影响
江西辉隆生态肥业有限公司	新设	产生积极影响

主要控股参股公司情况说明

连锁集团2017年上半年营业收入较去年同期增长63.95%，净利润较去年同期增长669.73%。主要原因系主营业务发展态势良好，工业和贸易板块深度融合，网络优势凸显，销售规模、销售毛利率及投资收益增长所致。

瑞美福农化集团2017年上半年营业收入较去年同期增长42.14%，净利润较去年同期增长36.20%。主要原因系内外贸业务的稳步发展，平台代理产品品种增多，销售规模及原药贸易的毛利率增长所致。

瑞美丰2017年上半年营业收入较去年同期增长68.39%，净利润较去年同期增长94.58%。主要原因系主营业务发展态势良好，积极扩大对外贸易业务，销售规模及销售毛利率增长所致。

新力化工2017年上半年营业收入较去年同期增长287.41%，净利润较去年同期下降81.15%。主要原因系在公司发展大化工战略思想的指导下，大力开拓国内国际两个市场，销售规模同比大幅增加，市场占有率进一步提高，在规模扩张的同时，遇到市场行情大幅下行，导致利润下降所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
-------------------------------	-------	---	--------

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	10,161.73	至	13,210.25
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	10,161.73		
业绩变动的原因说明	公司将继续围绕“三农”服务，“防风险、增规模、练内功、上台阶”，着力提升各板块运行质量，全力推动实体经济与资本运营融合发展，强化科技支撑、精准服务，力争实现经营业绩稳定增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

面临的风险：一是化肥价格波动风险。公司主营业务收入和利润主要来源于化肥销售。受国际市场化肥行情走势、国家化肥进出口政策、恢复征收增值税政策以及煤炭、天然气、石油等原材料价格波动、下游农资市场消费需求影响，氮肥、磷肥、钾肥、复混肥等主要品种的化肥价格随之波动，将会对公司经营产生一定影响。二是对外投资风险。公司先后参股了小额贷款、典当、融资租赁等类金融企业，并利用闲置自有资金对外开展委托贷款和参与发起设立产业并购基金。尽管公司对外投资前已经过充分调研、论证，履行了相关审批程序，但仍不能排除市场、利率、宏观经济、社会政治及政策法律等方面带来的不确定性，无法完全规避投资风险。三是创新产业发展不确定性的风险。公司上市后积极探索新业务、新模式，先后参与农村土地流转和农资电商领域。未来可能存在资金投入大、培育周期长等因素导致的风险。四是人力资源短缺的风险。随着公司业务规模和销售网络的持续扩张，公司需要一批懂经营、有技术、善管理的复合型人才。如果人才梯队建设、人员管理及培训等工作与公司快速发展不适应，公司经营规模的扩张将受到一定影响。五是极端气候变化等自然灾害引发的经营风险。我国地域辽阔，区域自然条件差异较大且气候复杂多变，局部地区因极端气候变化发生自然灾害的概率较大。一旦发生干旱、洪涝、冰雪等自然灾害，农业生产势必遭受重大影响，相应减少化肥、农药等农资需求，对公司正常经营产生一定影响。

应对的措施：一是将积极加强宏观政策、行业资讯的收集分析，提升公司行业感知能力，并根据市场整体状况适时调整购销模式及营销策略，努力降低

因价格波动引起的经营风险。二是紧密关注政策变化，及时跟踪已投资公司的经营发展情况，谨慎获取新项目，降低对外投资带来的风险。三是通过强化风险意识，把多年积累的科学有效的各项管理制度推行、落实到创新产业，并通过引进优秀人才、完善激励机制促使其稳定健康发展。四是进一步完善人力资源体系建设，创新用人机制，通过内培外引，提高员工整体素质，服务生产经营需要。通过企业文化建设，让员工认同公司价值文化，提高员工凝聚力。防范人力资源短缺带来的风险。五是丰富产品品种，提升农技服务质量，降低因自然灾害带来的损失。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	41.18%	2017 年 06 月 02 日	2017 年 06 月 03 日	公告编号： 2017-023；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
贵州中盟磷业有限公司违反委托贷款合同纠纷一案	20,000	否	安徽省高级人民法院已受理。并完成了诉讼保全工作。	未审理,已计提6,000万元坏账准备。	未判决	2017年05月05日	2017-020
其他诉讼汇总(原告)	6,344.94	否	均已起诉。	已计提372.65万元坏账准备。	----	2017年8月23日	2017年半年度报告全文

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青海盐湖工业股份有限公司	重要子公司的股东	购买	化肥	市场公允价格	市场价	44,308.36	180,000	否	现汇、银行承兑汇票、国内信用证	—	2017年04月28日	2017-013
安徽农飞客农业科技有限公司	公司控股子公司的参股公司,公司现任高管程金华12个月内曾任该公司董事。	销售	农药	市场公允价格	市场价	31.66	1,200	否	现汇、银行承兑汇票等	—	2017年04月28日	2017-013
安徽和合冷链食品股份有限公司	控股股东的附属企业	销售	农副产品	市场公允价格	市场价	2.85			现金	—		
安徽德润融资租赁股份有限公司	控股股东的附属企业	销售	其他	市场公允价格	市场价	0.57			现金	—		
合计				--	--	44,343.44	181,200	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易发生额在预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（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
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	2017年04月28日	80,000	2016年08月22日	69,903.29	连带责任保证	2016/8/22-2018/6/27	否	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2017年04月28日	30,000	2017年5月25日	30,400	连带责任保证	即期	否	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	2017年04月28日	35,000	2016年10月26日	18,261.25	连带责任保证	2016/10/26-2018/4/11	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2017年04月28日	50,000	2016年08月24日	20,806.94	连带责任保证	2016/8/24-2018/2/28	否	否
瑞美丰有限公司	2017年04月28日	20,000	2016年09月07日	3,468.47	连带责任保证	2016/9/7-2017/9/6	否	否
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	2017年04月28日	40,000	2016年01月29日	15,390	连带责任保证	2016/1/29-2017/12/27	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2017年04月28日	30,000	2014年06月26日	18,300	连带责任保证	2014/6/26-2018/9/26	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			340,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				176,529.95

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	340,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	176,529.95				
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
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)	340,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	176,529.95				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	340,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	176,529.95				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				76.93%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				173,061.48				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				52,697.54				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				225,759.02				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				担保的对象均为公司的控股公司, 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				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司上半年度未开展精准扶贫工作。

(2) 后续精准扶贫计划

公司今后将根据经营状况，积极参与精准扶贫，服务三农、奉献社会。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	21,612,384	3.01%				-4,523,813	-4,523,813	17,088,571	2.38%
3、其他内资持股	21,612,384	3.01%				-4,523,813	-4,523,813	17,088,571	2.38%
境内自然人持股	21,612,384	3.01%				-4,523,813	-4,523,813	17,088,571	2.38%
二、无限售条件股份	695,987,616	96.99%				4,523,813	4,523,813	700,511,429	97.62%
1、人民币普通股	695,987,616	96.99%				4,523,813	4,523,813	700,511,429	97.62%
三、股份总数	717,600,000	100.00%						717,600,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期高管锁定股变动所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李永东	4,627,687			4,627,687	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
魏翔	3,375,000			3,375,000	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
李锐	1,623,375			1,623,375	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
邓顶亮	1,181,700			1,181,700	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
黄勇	3,341,251	835,313		2,505,938	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
刘贵华	78,872			78,872	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
王中天	7,500			7,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程书泉	3,491,250	1,745,625		1,745,625	离任	2018年5月25日
王传友	2,178,000	1,089,000		1,089,000	离任	2018年5月25日
朱金和	1,707,749	853,875		853,874	离任	2018年5月25日
合计	21,612,384	4,523,813	0	17,088,571	--	--

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	56,408	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%	276,824,640			276,824,640		
信泰人寿保险股份有限公司 一万能保险产	其他	1.13%	8,133,124			8,133,124		

品								
李永东	境内自然人	0.86%	6,170,250		4,627,687	1,542,563		
魏翔	境内自然人	0.63%	4,500,000		3,375,000	1,125,000		
林继华	境内自然人	0.62%	4,437,000			4,437,000		
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.61%	4,403,139			4,403,139		
程书泉	境内自然人	0.49%	3,491,250		1,745,625	1,745,625		
黄勇	境内自然人	0.47%	3,341,251		2,505,938	835,313		
顾洪华	境内自然人	0.44%	3,165,418			3,165,418		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.31%	2,219,026			2,219,026		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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	276,824,640	人民币普通股	276,824,640					
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	8,133,124	人民币普通股	8,133,124					
林继华	4,437,000	人民币普通股	4,437,000					
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	4,403,139	人民币普通股	4,403,139					
顾洪华	3,165,418	人民币普通股	3,165,418					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,219,026	人民币普通股	2,219,026					
程书泉	1,745,625	人民币普通股	1,745,625					
孙红星	1,720,313	人民币普通股	1,720,313					

中国工商银行股份有限公司—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	1,588,900	人民币普通股	1,588,900
李永东	1,542,563	人民币普通股	1,542,563
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）（参见注 4）	林继华、顾洪华参与融资融券业务。		

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 2016 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 2016 年年报。

第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽辉隆农资集团股份有限公司

2017 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	1,217,895,833.56	986,366,853.41
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		4,897,610.00
衍生金融资产		
应收票据	126,585,416.20	73,635,245.48
应收账款	531,546,388.53	169,394,377.96
预付款项	1,276,742,438.43	1,736,416,514.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	143,100.00	9,475,523.93
应收股利	6,100,000.00	
其他应收款	60,692,477.19	47,671,631.69
买入返售金融资产		
存货	1,968,333,583.76	1,497,983,715.41

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		130,000,000.00
其他流动资产	168,258,614.70	362,486,724.85
流动资产合计	5,356,297,852.37	5,018,328,197.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	210,255,815.83	180,255,815.83
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,913,369.47	655,698,423.00
投资性房地产	46,291,556.26	47,485,311.57
固定资产	573,832,358.42	565,621,442.70
在建工程	9,051,302.65	4,896,765.71
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	19,440,087.25	17,526,103.59
油气资产		
无形资产	202,706,939.83	161,976,700.13
开发支出		
商誉	15,466,941.94	15,466,941.94
长期待摊费用	14,882,175.85	19,190,368.29
递延所得税资产	32,903,152.06	30,053,877.57
其他非流动资产	140,830,430.00	150,140,430.00
非流动资产合计	1,892,574,129.56	1,848,312,180.33
资产总计	7,248,871,981.93	6,866,640,377.52
流动负债：		
短期借款	2,031,764,348.45	1,911,101,776.75
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	1,677,485,744.00	1,428,961,068.81

应付账款	385,157,648.71	133,431,824.82
预收款项	468,916,560.56	842,858,135.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,085,454.31	27,986,421.96
应交税费	58,356,467.99	51,696,583.71
应付利息	3,807,258.78	2,657,857.87
应付股利		
其他应付款	70,418,844.18	52,391,257.90
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	20,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	4,729,992,326.98	4,451,084,927.43
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
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	20,608,893.86	14,708,535.32
递延所得税负债	1,622,564.03	756,492.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,231,457.89	55,465,027.82
负债合计	4,772,223,784.87	4,506,549,955.25
所有者权益：		
股本	717,600,000.00	717,600,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,550,430.29	804,550,430.29
减：库存股		
其他综合收益	5,907,824.31	8,584,602.57
专项储备		
盈余公积	83,574,390.65	83,574,390.65
一般风险准备		
未分配利润	683,079,210.67	591,841,166.92
归属于母公司所有者权益合计	2,294,711,855.92	2,206,150,590.43
少数股东权益	181,936,341.14	153,939,831.84
所有者权益合计	2,476,648,197.06	2,360,090,422.27
负债和所有者权益总计	7,248,871,981.93	6,866,640,377.52

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

2、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	401,095,757.25	495,004,211.34
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	16,266,069.05	44,290,952.45
应收账款	105,664,758.01	22,758,266.81
预付款项	940,794,606.03	572,604,107.29
应收利息		8,670,448.60
应收股利	6,100,000.00	
其他应收款	677,749,499.22	747,979,230.53
存货	215,414,881.84	476,873,692.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,901,389.06	261,139,881.09
流动资产合计	2,430,986,960.46	2,629,320,790.97

非流动资产：		
可供出售金融资产	263,619,517.18	233,619,517.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	953,272,197.13	981,569,873.52
投资性房地产	38,730,094.59	39,784,660.94
固定资产	101,982,250.91	104,897,386.30
在建工程	1,832,299.19	1,158,974.40
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	22,530,355.85	23,425,765.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	837,389.33	837,389.33
递延所得税资产	19,005,313.60	18,618,024.32
其他非流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00
非流动资产合计	1,541,809,417.78	1,543,911,591.18
资产总计	3,972,796,378.24	4,173,232,382.15
流动负债：		
短期借款	1,011,092,000.00	1,069,048,000.00
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	493,465,694.00	622,148,386.47
应付账款	336,233.10	1,009,538.16
预收款项	131,147,335.76	231,180,019.62
应付职工薪酬	2,770,000.00	4,900,782.00
应交税费	16,821,303.98	20,185,610.66
应付利息	1,292,936.48	1,262,379.65
应付股利		
其他应付款	276,827,208.60	206,371,283.33
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	1,933,752,711.92	2,156,105,999.89
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	248,163.42	649,412.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	248,163.42	649,412.85
负债合计	1,934,000,875.34	2,156,755,412.74
所有者权益：		
股本	717,600,000.00	717,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	825,351,299.32	825,351,299.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,217,050.65	81,217,050.65
未分配利润	414,627,152.93	392,308,619.44
所有者权益合计	2,038,795,502.90	2,016,476,969.41
负债和所有者权益总计	3,972,796,378.24	4,173,232,382.15

3、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	7,238,892,390.09	4,312,721,523.07
其中：营业收入	7,238,892,390.09	4,312,721,523.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,186,299,709.24	4,293,267,726.47
其中：营业成本	6,894,190,802.91	4,104,102,091.59
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		
税金及附加	8,664,306.15	1,750,818.76
销售费用	132,685,452.91	89,198,645.73
管理费用	74,684,376.60	68,569,463.00
财务费用	52,435,394.01	19,727,515.80
资产减值损失	23,639,376.66	9,919,191.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,011,330.00	-652,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	59,663,087.88	75,395,980.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,956,730.39	55,867,097.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,049,500.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	110,293,938.73	94,197,777.58
加：营业外收入	16,486,935.88	10,854,574.15
其中：非流动资产处置利得	396,977.71	25,041.02
减：营业外支出	918,604.85	56,434.10
其中：非流动资产处置损失	877,540.29	30,046.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,862,269.76	104,995,917.63
减：所得税费用	24,605,688.87	13,128,219.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,256,580.89	91,867,697.74

归属于母公司所有者的净利润	91,238,043.75	86,652,698.77
少数股东损益	10,018,537.14	5,214,998.97
六、其他综合收益的税后净额	-2,658,498.81	1,575,711.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,676,778.26	1,575,711.71
（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	-2,676,778.26	1,575,711.71
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	-2,676,778.26	1,575,711.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,279.45	
七、综合收益总额	98,598,082.08	93,443,409.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,561,265.49	88,228,410.48
归属于少数股东的综合收益总额	10,036,816.59	5,214,998.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1271	0.1208
（二）稀释每股收益	0.1271	0.1208

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

4、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	1,529,266,996.52	1,001,431,244.97
减：营业成本	1,451,397,886.02	959,933,778.52
税金及附加	1,674,693.24	674,807.43
销售费用	28,079,802.91	10,869,568.05
管理费用	21,361,502.60	15,890,864.89
财务费用	13,960,471.64	-792,294.58
资产减值损失	6,153,729.95	3,307,496.60
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）	22,412,512.23	39,826,956.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,742,323.61	32,904,461.88
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,051,422.39	51,373,981.00
加：营业外收入	304,230.92	
其中：非流动资产处置利得	102,230.92	
减：营业外支出	852.73	
其中：非流动资产处置损失	852.73	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,354,800.58	51,373,981.00
减：所得税费用	7,036,267.09	6,016,555.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,318,533.49	45,357,425.12
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	22,318,533.49	45,357,425.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	7,473,278,256.94	5,001,810,603.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
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	1,647,965.88	2,852,884.01
收到其他与经营活动有关的现金	133,327,703.74	139,835,175.95

经营活动现金流入小计	7,608,253,926.56	5,144,498,663.47
购买商品、接受劳务支付的现金	7,426,216,634.69	4,904,583,479.66
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	87,534,780.15	89,762,341.81
支付的各项税费	36,567,629.93	51,577,063.58
支付其他与经营活动有关的现金	230,321,663.85	90,516,662.49
经营活动现金流出小计	7,780,640,708.62	5,136,439,547.54
经营活动产生的现金流量净额	-172,386,782.06	8,059,115.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	371,333,333.33	114,766,666.67
取得投资收益收到的现金	39,269,924.15	40,785,507.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	221,827.04	173,752.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	410,825,084.52	155,725,925.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,140,942.16	59,785,272.49
投资支付的现金	97,000,000.00	520,000.00
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	25,463,808.89	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	130,604,751.05	60,305,272.49
投资活动产生的现金流量净额	280,220,333.47	95,420,653.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,600,000.00	1,946,440.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,600,000.00	1,946,440.50

取得借款收到的现金	991,194,000.00	964,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,009,794,000.00	966,446,440.50
偿还债务支付的现金	869,500,000.00	949,556,028.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,448,964.57	33,840,406.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,326,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,284,600.00	14,770,576.63
筹资活动现金流出小计	916,233,564.57	998,167,011.27
筹资活动产生的现金流量净额	93,560,435.43	-31,720,570.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,034,322.52	-1,880,225.04
五、现金及现金等价物净增加额	202,428,309.36	69,878,973.37
加：期初现金及现金等价物余额	589,652,110.29	708,860,290.17
六、期末现金及现金等价物余额	792,080,419.65	778,739,263.54

6、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	1,568,883,728.61	1,370,899,430.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	229,495,839.82	371,483,254.25
经营活动现金流入小计	1,798,379,568.43	1,742,382,684.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,880,260,830.98	1,503,303,173.78
支付给职工以及为职工支付的现金	10,494,128.67	13,592,776.15
支付的各项税费	13,828,565.30	17,903,169.48
支付其他与经营活动有关的现金	39,839,654.08	41,154,284.04
经营活动现金流出小计	1,944,423,179.03	1,575,953,403.45
经营活动产生的现金流量净额	-146,043,610.60	166,429,281.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	241,333,333.33	122,436,770.63

取得投资收益收到的现金	21,276,855.29	41,409,015.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,850.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	262,730,038.62	163,845,785.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,281,438.15	47,931,811.41
投资支付的现金	97,000,000.00	98,899,200.00
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	98,281,438.15	146,831,011.41
投资活动产生的现金流量净额	164,448,600.47	17,014,774.35
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	463,044,000.00	499,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	463,044,000.00	499,000,000.00
偿还债务支付的现金	521,000,000.00	758,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,042,513.82	17,358,554.35
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	546,042,513.82	776,648,554.35
筹资活动产生的现金流量净额	-82,998,513.82	-277,648,554.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-272,622.18	-1,632,742.19
五、现金及现金等价物净增加额	-64,866,146.13	-95,837,241.00
加：期初现金及现金等价物余额	366,373,535.13	428,362,512.05
六、期末现金及现金等价物余额	301,507,389.00	332,525,271.05

7、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	717,600,000.00				804,550,430.29		8,584,602.57		83,574,390.65		591,841,166.92	153,939,831.84	2,360,090,422.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	717,600,000.00				804,550,430.29		8,584,602.57		83,574,390.65		591,841,166.92	153,939,831.84	2,360,090,422.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,676,778.26				91,238,043.75	27,996,509.30	116,557,774.79
（一）综合收益总额							-2,676,778.26				91,238,043.75	10,036,816.59	98,598,082.08
（二）所有者投入和减少资本												17,959,692.71	17,959,692.71
1. 股东投入的普通股												18,600,000.00	18,600,000.00
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												-640,307.29	-640,307.29
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	717,600,000.00				804,550,430.29		5,907,824.31		83,574,390.65		683,079,210.67	181,936,341.14	2,476,648,197.06

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				1,046,984,146.41		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

	00				41		63.86		419.37		,891.34	,574.11	09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	239,200,000.00				-242,433,716.12		5,284,338.71		2,934,971.28		51,827,275.58	-1,222,742.27	55,590,127.18
(一)综合收益总额							5,284,338.71				102,602,246.86	7,890,436.57	115,777,022.14
(二)所有者投入和减少资本					-3,233,716.12							927,921.16	-2,305,794.96
1. 股东投入的普通股												10,310,440.50	10,310,440.50
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					-3,233,716.12							-9,382,519.34	-12,616,235.46
(三)利润分配								2,934,971.28		-50,774,971.28	-10,041,100.00		-57,881,100.00
1. 提取盈余公积								2,934,971.28		-2,934,971.28			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,840,000.00	-10,041,100.00		-57,881,100.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	239,200,000.00				-239,200,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	239,200,000.00				-239,200,000.00								
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	717,600,000.00				804,550,430.29		8,584,602.57		83,574,390.65		591,841,166.92	153,939,831.84	2,360,090,422.27

8、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	717,600,000.00				825,351,299.32				81,217,050.65	392,308,619.44	2,016,476,969.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	717,600,000.00				825,351,299.32				81,217,050.65	392,308,619.44	2,016,476,969.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										22,318,533.49	22,318,533.49
（一）综合收益总额										22,318,533.49	22,318,533.49
（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											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	717,600,000.00				825,351,299.32			81,217,050.65	414,627,152.93	2,038,795,502.90	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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“一” 号填列）	239,200,000.00				-239,200,000.00			2,934,971.28	-21,425,258.45	-18,490,287.17	
（一）综合收益总									29,349,	29,349,71	

额										712.83	2.83
(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									2,934,971.28	-50,774,971.28	-47,840,000.00
1. 提取盈余公积									2,934,971.28	-2,934,971.28	
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	239,200,000.00										-239,200,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	239,200,000.00										-239,200,000.00
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	717,600,000.00								81,217,050.65	392,308,619.44	2,016,476,969.41

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽辉隆农资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽辉隆农资集团有限公司于

2008 年 11 月经发起人协议、安徽省供销合作社联合社的批复及辉隆农资集团有限公司股东会决议和公司章程的规定，公司由安徽辉隆农资集团有限公司整体变更为股份有限公司。公司的营业执照注册号：91340000148941720L，并于 2011 年 2 月 21 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本，截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本为 71,760.00 万元，注册地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，总部地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，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 2017 年 8 月 21 日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

1、本期末未纳入合并财务报表范围的主体共 48 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1. 安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1. 吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
2、安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
1. 河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
2. 江西瑞美福农资有限公司	控股孙公司	三级	94.00	94.00
3. 安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	64.00	64.00
4. 安徽省银山药业有限公司	控股孙公司	三级	56.00	56.00
5. 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
6. 砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	65.00	65.00
7. 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
8. 安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
9. 澳洲（辉隆）农化有限公司	控股重孙公司	四级	85.00	85.00
10. 湖南瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	78.00	78.00
3、安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1. 湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 湖北辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	98.00	98.00
3. 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
4. 吉林市辉隆肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5. 安徽辉隆集团华丰化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

6. 江苏辉隆化肥有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
7. 江西辉隆农资有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
8. 山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
9. 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
10. 安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00
11. 南京辉隆化肥有限公司	控股重孙公司	四级	70.00	70.00
12. 安徽乾丰新型肥料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
13. 陕西辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
14. 江西辉隆生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
4、瑞美丰有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5、安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6、安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1. 安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三级	59.90	59.90
3. 安徽辉隆农业开发有限责任公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
7、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
1. 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
2. 海南辉隆生态肥料研究所	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 海南辉隆生物科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4. 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
5. 广西辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
6. 广东辉隆中联农业服务有限公司	控股孙公司	三级	67.00	67.00
8、安徽辉隆集团新力化工有限公司	控股子公司	二级	74.25	74.25
1. 巢湖市新力化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 广东辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
9、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
10、农仁街电子商务有限公司	控股子公司	二级	70.67	70.67
1. 农仁街（全椒）农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
11、广西辉隆农资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

2、本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户：

名称	变更原因
广东辉隆中联农业服务有限公司	新设
江西辉隆生态肥业有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

（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。

（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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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

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;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产(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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,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一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;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 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收

益率对未来现金流量折现确定的现值（或采用估值技术）确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额大于等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项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账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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、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. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (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. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（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按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

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

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

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

(2) 生产性生物资产折旧

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

(3) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其

他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(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。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

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十四） 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，依据已完工作的测量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. 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。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算

确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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。

（二十七） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）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. 融资租赁会计处理

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月，财政部发布了财会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、13%、11%、10%、6%
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	10%、15%、16.5%、25%、30%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
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%
徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	15%
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	10%
澳洲（辉隆）农化有限公司	30%

2、税收优惠

增值税：出口农药实行“先征后退”的税收政策，本期出口的农药退税率为5%、9%和13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,570.50	385,250.49
银行存款	761,979,018.40	579,717,559.22
其他货币资金	455,675,244.66	406,264,043.70
合计	1,217,895,833.56	986,366,853.41

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	340,923,384.77	395,211,503.30
信用证保证金	83,390,923.57	
保函保证金	1,501,105.57	1,503,239.82
合计	425,815,413.91	396,714,743.12

截止2017年6月30日，本公司除上述受限的货币资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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		4,897,610.00
衍生金融资产		4,897,610.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
合计		4,897,610.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,585,416.20	73,635,245.48
合计	126,585,416.20	73,635,245.48

(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	528,423,690.16	
合计	528,423,690.16	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,125,467.81	6.05%	2,787,058.74	8.17%	31,338,409.07	38,130,758.80	20.87%	2,873,854.05	7.54%	35,256,904.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	528,183,063.20	93.62%	29,079,938.47	5.51%	499,103,124.73	143,094,693.87	78.31%	9,513,451.85	6.65%	133,581,242.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,866,535.16	0.33%	761,680.43	40.81%	1,104,854.73	1,502,377.21	0.82%	946,146.02	62.98%	556,231.19
合计	564,175,066.17	100.00%	32,628,677.64		531,546,388.53	182,727,829.88	100.00%	13,333,451.92		169,394,377.96

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	12,366,114.98	123,661.15	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
A.I.GROUP S.R.L	2,091,866.98	20,918.67	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FARM-AG INTERNATIONAL(PTY)LTD.	1,423,209.31	21,348.14	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
LONG AN ADVANCED AGRICULTURE SOLUTION LIMITED COMPANY	1,321,062.20	13,210.62	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
APAGRICULTURA	2,640,675.05	26,406.75	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
ALM INTERNATIONAL	1,253,074.32	12,530.74	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
SAUDI DELTA COMPANY FOR CHEMICAL	1,160,267.20	11,602.67	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
MEGA AGRO	1,129,427.97	11,294.28	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	1,028,753.61	10,287.54	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
HANEARL SCIENCE LTD	5,911,042.00	59,110.42	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BIDOLY S.A.	1,343,438.00	20,151.57	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
DIOFALTRADINGS.A.	1,251,846.19	1,251,846.19	100.00%	将保险公司未赔付的余额部分全额计提
合计	34,125,467.81	2,787,058.74	--	--

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	509,210,308.71	25,462,845.44	5.00%
1 至 2 年	2,758,177.04	275,817.70	10.00%
2 至 3 年	11,556,261.88	1,733,439.28	15.00%
3 年以上	4,658,315.57	1,607,836.05	
3 至 4 年	3,003,129.40	600,625.88	20.00%
4 至 5 年	1,295,952.00	647,976.00	50.00%
5 年以上	359,234.17	359,234.17	100.00%
合计	528,183,063.20	29,079,938.47	

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 19,295,225.72 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：元

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
合肥圆融新材料有限公司	40,761,101.16	7.22	2,038,055.06
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	28,923,555.60	5.13	1,446,177.78
WILSON INTERNATIONAL TRADING PTE LTD.	22,132,800.00	3.92	1,106,640.00
江西金利达钾业有限责任公司	19,631,060.35	3.48	981,553.02
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICA NA	12,366,114.98	2.19	123,661.15
合计	123,814,632.09	21.94	5,696,087.01

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,180,059,271.31	92.42%	1,671,063,949.70	96.24%
1 至 2 年	51,274,967.98	4.02%	23,469,801.02	1.35%
2 至 3 年	45,408,199.14	3.56%	41,882,763.74	2.41%
合计	1,276,742,438.43	--	1,736,416,514.46	--

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：元

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	31,962,232.63	2-3年	未发货
冷湖滨地钾肥有限责任公司	27,497,772.34	3-4年	未发货
焦作市安宇铝业有限公司	14,384,991.40	3-4年	已涉诉
合计	73,844,996.37		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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
青海盐湖工业股份有限公司	492,072,376.54	38.54	2017年	货未到
贵州开磷化肥有限责任公司	305,443,400.00	23.92	2017年	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	147,595,118.48	11.56	2017年	货未到
山东润银生物化工股份有限公司	66,206,148.27	5.19	2017年	货未到
大唐能源化工营销有限公司	49,846,905.28	3.90	2017年	货未到
合计	1,061,163,948.57	83.11		

6、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		9,475,523.93

银行理财产品	143,100.00	
合计	143,100.00	9,475,523.93

7、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	6,100,000.00	
合计	6,100,000.00	

8、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	77,183,247.69	52.13%	76,296,672.69	98.85%	886,575.00	77,183,247.69	58.38%	76,296,672.69	98.85%	886,575.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,619,805.47	47.02%	9,813,903.28	14.10%	59,805,902.19	54,165,151.22	40.97%	7,380,094.53	13.63%	46,785,056.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,261,227.25	0.85%	1,261,227.25	100.00%		861,227.25	0.65%	861,227.25	100.00%	
合计	148,064,280.41	100.00%	87,371,803.22		60,692,477.19	132,209,626.16	100.00%	84,537,994.47		47,671,631.69

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	7,942,053.94	7,942,053.94	100.00%	预计无法收回
衡水北方农药化工有限公司	5,910,500.00	5,023,925.00	85.00%	预计部分无法收回
陶健	1,226,793.75	1,226,793.75	100.00%	预计无法收回
合计	77,183,247.69	76,296,672.69	--	--

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	34,899,418.94	1,734,288.94	4.97%
1 至 2 年	3,879,391.78	387,939.18	10.00%
2 至 3 年	4,351,596.89	652,739.54	15.00%
3 年以上	26,489,397.86	7,038,935.62	
3 至 4 年	24,005,013.26	4,801,002.65	20.00%
4 至 5 年	492,903.26	246,451.63	50.00%
5 年以上	1,991,481.34	1,991,481.34	100.00%
合计	69,619,805.47	9,813,903.28	

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 2,833,808.75 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	3,194,345.14	4,252,405.30

备用金	6,578,178.51	6,835,456.07
代收代付款项	4,545,602.50	200,829.54
资金拆借	4,273,853.25	5,943,853.25
押金	730,579.50	373,782.47
出口退税	3,286,863.60	1,888,432.45
预付货款转入	105,007,421.07	103,496,269.70
股份转让款	6,551,530.47	400,000.00
长期资产处置款	4,739,424.00	4,709,424.00
其他	9,156,482.37	4,109,173.38
合计	148,064,280.41	132,209,626.16

(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
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	2-3 年	21.61%	32,000,000.00
北京昆龙伟业格爾木有限公司	预付货款	26,735,014.76	1 年以内 444,579.00 元，1-2 年 1,775,681.60 元，其余为 2-3 年	18.06%	3,877,010.23
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	4-5 年	12.02%	17,800,000.00
佳木斯绿谷米业有限公司	预付货款	12,303,900.00	4-5 年	8.31%	12,303,900.00
福建浩伦农业科技集团有限公司	预付货款	7,942,053.94	3-4 年	5.36%	7,942,053.94
合计	--	96,780,968.70	--	65.36%	73,922,964.17

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,128,768.55		97,128,768.55	117,558,116.42	763,929.00	116,794,187.42
库存商品	1,815,431,212.51	7,614,545.52	1,807,816,666.99	1,314,798,931.56	10,973,362.93	1,303,825,568.63
周转材料	16,404,966.03		16,404,966.03	18,082,856.74		18,082,856.74
消耗性生物资产	46,983,182.19		46,983,182.19	40,286,243.72		40,286,243.72
在途物资				18,994,858.90		18,994,858.90
合计	1,975,948,129.28	7,614,545.52	1,968,333,583.76	1,509,721,007.34	11,737,291.93	1,497,983,715.41

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	763,929.00			763,929.00		
库存商品	10,973,362.93	2,258,416.97		5,617,234.38		7,614,545.52
合计	11,737,291.93	2,258,416.97		6,381,163.38		7,614,545.52

10、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		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	124,240,000.00	67,000,000.00
增值税留抵扣额	43,456,458.43	76,895,649.08
委托贷款		218,000,000.00
其他	562,156.27	591,075.77
合计	168,258,614.70	362,486,724.85

12、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：	213,634,404.65	3,378,588.82	210,255,815.83	183,634,404.65	3,378,588.82	180,255,815.83
按成本计量的	213,634,404.65	3,378,588.82	210,255,815.83	183,634,404.65	3,378,588.82	180,255,815.83
合计	213,634,404.65	3,378,588.82	210,255,815.83	183,634,404.65	3,378,588.82	180,255,815.83

(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%	1,200,000.00
安徽帝元全银农业股份有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00%	
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%	159,314.60
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	757,799.02			757,799.02	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%	

河南农飞 客农业科 技有限公 司	2,470,000. 00			2,470,000. 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%	74,075.25
安徽智益 隆华投资 管理合伙 企业(有限 合伙)	100,000,00 0.00			100,000,00 0.00					19.22%	
安徽省供 销合作发 展基金有 限责任公 司		30,000,000 .00		30,000,000 .00					6.00%	
合计	183,634,40 4.65	30,000,000 .00		213,634,40 4.65	3,378,588. 82			3,378,588. 82	--	1,433,389. 85

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	3,378,588.82			3,378,588.82
期末已计提减值余额	3,378,588.82			3,378,588.82

13、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 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		
一、合营企业										

二、联营企业											
安徽德润融资租赁股份有限公司	186,124,057.43			11,465,974.93			12,625,000.00			184,965,032.36	
安徽农飞客农业技术有限公司	718,899.38			-92,839.74						626,059.64	
海南农飞客农业科技有限公司	330,481.96			-49,798.96						280,683.00	
德润融资租赁（深圳）有限公司	110,191,098.10			5,749,788.53					-3,276,783.92	112,664,102.71	
广德德善小额贷款有限公司	23,830,046.17			415,277.74						24,245,323.91	
合肥德善小额贷款股份有限公司	150,818,511.89			8,141,282.02			9,800,000.00			149,159,793.91	
吉林辉润化肥销售有限公司	1,658,004.03			-333.20						1,657,670.83	
马鞍山德善小额贷款有限公司	28,606,352.28			-980,646.72						27,625,705.56	
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	109,738,101.23		23,333,333.33	5,446,848.84			9,706,666.67			82,144,950.07	
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	11,269,657.01			-792,860.15						10,476,796.86	

(原名上海隆华汇投资管理 有限公司)											
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	32,413,21 3.52			654,037.1 0						33,067,25 0.62	
小计	655,698,4 23.00		23,333,33 3.33	29,956,73 0.39			32,131,66 6.67		-3,276,78 3.92	626,913,3 69.47	
合计	655,698,4 23.00		23,333,33 3.33	29,956,73 0.39			32,131,66 6.67		-3,276,78 3.92	626,913,3 69.47	

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	73,699,316.12			73,699,316.12
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	73,699,316.12			73,699,316.12
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	26,214,004.55			26,214,004.55
2.本期增加金额	1,193,755.31			1,193,755.31

(1) 计提或摊销	1,193,755.31			1,193,755.31
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,407,759.86			27,407,759.86
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	46,291,556.26			46,291,556.26
2.期初账面价值	47,485,311.57			47,485,311.57

15、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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	535,942,333.59	97,874,142.60	44,428,373.06	37,509,547.51	715,754,396.76
2.本期增加金额	21,340,290.53	7,311,711.42	4,988,431.21	1,536,306.84	35,176,740.00
(1) 购置	2,604,740.35	258,073.40	2,974,962.99	971,446.15	6,809,222.89
(2) 在建工程转入	1,281,640.00			91,798.29	1,373,438.29
(3) 企业合并增加					
其他转入	17,453,910.18	7,053,638.02	2,013,468.22	473,062.40	26,994,078.82

3.本期减少金额		442,512.82	6,975,947.93	741,058.52	8,159,519.27
(1) 处置或报废			6,975,947.93	741,058.52	7,717,006.45
其他转出		442,512.82			442,512.82
4.期末余额	557,282,624.12	104,743,341.20	42,440,856.34	38,304,795.83	742,771,617.49
二、累计折旧					
1.期初余额	77,884,113.25	24,659,140.57	25,477,035.70	22,112,664.54	150,132,954.06
2.本期增加金额	11,876,806.77	5,487,955.72	3,627,100.32	2,257,810.46	23,249,673.27
(1) 计提	11,100,817.57	4,900,177.74	2,848,770.36	2,191,348.14	21,041,113.81
其他转入	775,989.20	587,777.98	778,329.96	66,462.32	2,208,559.46
3.本期减少金额			3,931,905.11	511,463.15	4,443,368.26
(1) 处置或报废			3,931,905.11	511,463.15	4,443,368.26
其他转出					
4.期末余额	89,760,920.02	30,147,096.29	25,172,230.91	23,859,011.85	168,939,259.07
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	467,521,704.10	74,596,244.91	17,268,625.43	14,445,783.98	573,832,358.42
2.期初账面价值	458,058,220.34	73,215,002.03	18,951,337.36	15,396,882.97	565,621,442.70

(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	76,980,294.66	尚在办理中

本公司的全资子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司以滁字第2014044982号、滁字第2014044983号、滁字第2014044984号、滁字第2014044985号、滁字第2014044986号、滁字第2014044987号、利房地权

证乡镇字第201400001号七处房产证以及注释18所述的土地使用权，为从徽商银行合肥曙光路支行开具的2059万元的银行承兑汇票作抵押。

16、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	285,673.00		285,673.00			
配送中心项目	859,509.04		859,509.04	164,102.00		164,102.00
机房改造	673,324.79		673,324.79			
栝楼园基础设施费	1,041,111.60		1,041,111.60			
江西辉隆生态智造肥业	883,971.09		883,971.09			
农业开发灌溉机井	312,200.00		312,200.00			
辉隆乡村大世界	1,461,546.11		1,461,546.11	1,461,546.11		1,461,546.11
信息化用友软件升级项目	1,158,974.40		1,158,974.40	1,158,974.40		1,158,974.40
烘干基地土建	1,933,822.62		1,933,822.62	1,891,967.20		1,891,967.20
五禾产业园二期	381,740.00		381,740.00	50,000.00		50,000.00
其他	59,430.00		59,430.00	170,176.00		170,176.00
合计	9,051,302.65		9,051,302.65	4,896,765.71		4,896,765.71

(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
机房改造			673,324.79			673,324.79						募股资金
栝楼园基础设施费			1,041,111.60			1,041,111.60						其他

江西辉隆生态智造肥业			883,971.09			883,971.09					其他
烘干基地土建		1,891,967.20	41,855.42			1,933,822.62					其他
合计		1,891,967.20	2,640,262.90			4,532,230.10	--	--			--

17、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,842,591.75		12,854,569.85		17,697,161.60
2.本期增加金额	1,994,998.00				1,994,998.00
(1)外购	1,263,737.50				1,263,737.50
(2)自行培育	731,260.50				731,260.50
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	6,837,589.75		12,854,569.85		19,692,159.60
二、累计折旧	50,921.84		120,136.17		171,058.01
1.期初余额	9,600.06		71,414.28		81,014.34
2.本期增加金额	9,600.06		71,414.28		81,014.34
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	60,521.90		191,550.45		252,072.35
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	6,777,067.85		12,663,019.40		19,440,087.25
2.期初账面价值	4,791,669.91		12,734,433.68		17,526,103.59

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	175,297,041.22	1,000,000.00		14,536,012.27	190,833,053.49
2.本期增加金额	44,386,185.00				44,386,185.00
(1) 购置	19,530,185.00				19,530,185.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他转入	24,856,000.00				24,856,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	219,683,226.22	1,000,000.00		14,536,012.27	235,219,238.49
二、累计摊销					
1.期初余额	21,804,944.08	336,470.59		6,714,938.69	28,856,353.36
2.本期增加金额	2,650,065.95	236,176.47		769,702.88	3,655,945.30
(1) 计提	2,116,675.34	236,176.47		769,702.88	3,122,554.69
其他转入	533,390.61				533,390.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,455,010.03	572,647.06		7,484,641.57	32,512,298.66

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	195,228,216.19	427,352.94		7,051,370.70	202,706,939.83
2.期初账面价值	153,492,097.14	663,529.41		7,821,073.58	161,976,700.13

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修理费	949,113.98		27,810.51		921,303.47
土地流转租金	12,130,089.85	2,180,168.07	5,476,908.39		8,833,349.53
房屋租赁费	249,600.00				249,600.00

土地治理费	1,137,554.35		259,770.06		877,784.29
物联网工程	229,810.26		40,554.72		189,255.54
厂区苗木绿化（农科）	134,166.01		22,575.36		111,590.65
厂区苗木绿化（五禾）	981,900.00		109,100.00		872,800.00
厂区苗木绿化（江西生态）		106,643.33	1,807.52		104,835.81
蔬菜大棚基础设施费	119,877.04	96,384.00	39,320.16		176,940.88
临泉厂房(板房)工程	396,097.41		90,919.98		305,177.43
日光温室大棚基础设施费	46,084.37		7,900.20		38,184.17
工厂仓库维修	1,266,112.22		428,872.50		837,239.72
苗木绿化(银山药业)	85,765.82		11,932.38		73,833.44
农业种植土地治理费	58,084.07		8,953.74		49,130.33
果园基础设施费	1,033,915.82		121,824.06		912,091.76
连栋大棚基础设施费	85,033.64		10,629.18		74,404.46
汇元国际办公室装修	287,163.45		32,509.08		254,654.37
合计	19,190,368.29	2,383,195.40	6,691,387.84		14,882,175.85

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	190,582,920.88	29,646,710.86	172,987,327.14	26,005,210.06
可抵扣亏损	3,433,085.56	858,271.39	3,433,085.56	858,271.39
递延收益	9,592,679.24	2,398,169.81	12,746,944.48	3,186,736.12
公允价值变动损益			14,640.00	3,660.00
合计	203,608,685.68	32,903,152.06	189,181,997.18	30,053,877.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,490,256.12	1,622,564.03		
可供出售金融资产公允价值变动			3,025,970.00	756,492.50
合计	6,490,256.12	1,622,564.03	3,025,970.00	756,492.50

22、其他非流动资产

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
其中：计提减值准备	-60,000,000.00	-60,000,000.00
预付的土地和购房款	830,430.00	10,140,430.00
合计	140,830,430.00	150,140,430.00

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,020,672,348.45	822,053,776.75
信用借款	1,011,092,000.00	1,089,048,000.00
合计	2,031,764,348.45	1,911,101,776.75

短期借款分类的说明：

截至2017年6月30日止保证借款1,020,672,348.45元，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,677,485,744.00	1,428,961,068.81
合计	1,677,485,744.00	1,428,961,068.81

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	385,151,698.71	129,121,453.24
应付工程款		3,716,905.08
应付设备款		574,095.44
机械作业费	5,950.00	19,371.06
合计	385,157,648.71	133,431,824.82

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	467,631,815.36	842,320,618.75
预收租金	1,284,745.20	537,516.86
合计	468,916,560.56	842,858,135.61

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,882,752.10	68,332,003.22	82,182,950.18	14,031,805.14
二、离职后福利-设定提存计划	27,909.00	5,260,069.34	5,234,329.17	53,649.17
三、辞退福利	75,760.86	41,739.94	117,500.80	
合计	27,986,421.96	73,633,812.50	87,534,780.15	14,085,454.31

(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	27,674,195.77	58,711,779.92	72,405,347.13	13,980,628.56

补贴				
2、职工福利费	118,400.00	4,440,244.70	4,551,384.70	7,260.00
3、社会保险费	20,646.00	2,430,777.47	2,426,956.38	24,467.09
其中：医疗保险费	16,985.00	2,076,395.52	2,081,697.70	11,682.82
工伤保险费	2,121.00	186,282.18	184,862.55	3,540.63
生育保险费	1,540.00	168,099.77	160,396.13	9,243.64
4、住房公积金		2,628,781.00	2,618,074.00	10,707.00
5、工会经费和职工教育经费	69,510.33	120,420.13	181,187.97	8,742.49
合计	27,882,752.10	68,332,003.22	82,182,950.18	14,031,805.14

(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	26,943.00	5,026,529.63	5,014,418.03	39,054.60
2、失业保险费	966.00	209,326.89	195,698.32	14,594.57
3、企业年金缴费		24,212.82	24,212.82	
合计	27,909.00	5,260,069.34	5,234,329.17	53,649.17

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,760,024.90	1,283,817.62
企业所得税	22,790,010.11	18,311,120.53
城市维护建设税	225,964.82	203,045.80
营业税	2,869.50	27,603.90
房产税	6,216,107.06	5,278,849.99
土地使用税	3,423,252.98	3,336,556.58
水利基金	23,309,281.97	21,831,169.94
印花税	188,776.03	189,531.29
教育费附加	96,959.75	90,177.24
个人所得税	278,650.83	1,071,475.86
地方教育费附加	64,570.04	60,057.36
其他税种		13,177.60

合计	58,356,467.99	51,696,583.71
----	---------------	---------------

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,807,258.78	2,657,857.87
合计	3,807,258.78	2,657,857.87

30、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	5,263,616.38	4,482,927.07
押金及保证金	10,427,576.58	8,775,542.05
代收款	7,289,602.72	
预提运杂费及关税	24,276,836.28	17,985,912.30
预提土地租金	2,939,479.09	
房改房专项基金	2,308,884.98	2,300,711.32
股权转让款	6,385,782.15	6,340,582.15
其他	11,527,066.00	12,505,583.01
合计	70,418,844.18	52,391,257.90

(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	2,308,884.98	未使用
合计	2,308,884.98	--

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

其他说明：

截至2017年6月30日止一年内到期的长期借款20,000,000.00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，同时由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保所取得。抵押的土地使用权账面价值为1,722.38万元。

32、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	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至2017年6月30日止抵押借款20,000,000.00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，同时由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保所取得。抵押的土地使用权账面价值为1,722.38万元。

33、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	14,708,535.32	7,439,330.00	1,538,971.46	20,608,893.86	
合计	14,708,535.32	7,439,330.00	1,538,971.46	20,608,893.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	743,433.33		62,700.00		680,733.33	与资产相关
配送中心建设项目补贴	1,750,000.00		62,500.00		1,687,500.00	与资产相关
固镇项目补贴资金	1,086,451.53		28,695.54		1,057,755.99	与资产相关
万村千乡配送车	63,566.66		40,706.66		22,860.00	与资产相关
六安项目补贴	4,327,177.34		50,462.50		4,276,714.84	与资产相关
利辛项目补贴	1,957,076.95		20,978.54		1,936,098.41	与资产相关
萧县库项目补贴	1,700,000.00		50,000.00		1,650,000.00	与资产相关

新网工程萧县项目	1,331,250.00		37,500.00		1,293,750.00	与资产相关
育秧工厂补助	505,916.66		32,125.00		473,791.66	与资产相关
农村重要农资物流关键技术与装备研究与示范	649,412.85	421,890.00		823,139.43	248,163.42	与收益相关
银山药业技术改造项目	386,750.00		22,750.00		364,000.00	与资产相关
温室大棚补贴款	207,500.00	517,440.00	15,000.00		709,940.00	与收益相关
新网工程银山药业项目		4,400,000.00	220,000.00		4,180,000.00	与资产相关
新网工程全椒烘干基地项目		2,100,000.00	72,413.79		2,027,586.21	与资产相关
合计	14,708,535.32	7,439,330.00	715,832.03	823,139.43	20,608,893.86	--

34、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	717,600,000.00						717,600,000.00

35、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）	822,731,107.83			822,731,107.83
其他资本公积	-18,180,677.54			-18,180,677.54
合计	804,550,430.29			804,550,430.29

36、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	8,584,602.57	-2,658,498.81			-2,676,778.26	18,279.45	5,907,824.31
外币财务报表折算差额	8,584,602.57	-2,658,498.81			-2,676,778.26	18,279.45	5,907,824.31
其他综合收益合计	8,584,602.57	-2,658,498.81			-2,676,778.26	18,279.45	5,907,824.31

37、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	83,574,390.65			83,574,390.65
合计	83,574,390.65			83,574,390.65

38、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	591,841,166.92	
调整后期初未分配利润	591,841,166.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,238,043.75	
期末未分配利润	683,079,210.67	

39、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	7,219,854,576.44	6,888,261,757.71	4,300,393,819.25	4,101,352,785.66
其他业务	19,037,813.65	5,929,045.20	12,327,703.82	2,749,305.93
合计	7,238,892,390.09	6,894,190,802.91	4,312,721,523.07	4,104,102,091.59

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	750,831.73	410,332.36
教育费附加	325,431.71	181,232.24

房产税	2,885,735.75	
土地使用税	2,775,322.99	
车船使用税	62,824.40	
印花税	1,672,299.82	
营业税	-24,734.40	1,038,489.33
地方教育费附加	216,594.15	120,764.83
合计	8,664,306.15	1,750,818.76

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,032,468.35	24,762,077.14
运杂费	80,664,531.93	47,703,589.85
广告宣传费	2,615,020.52	3,215,910.70
差旅费	10,092,706.13	9,646,844.99
其他	7,280,725.98	3,870,223.05
合计	132,685,452.91	89,198,645.73

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,111,216.48	25,551,154.78
办公费	992,500.94	1,181,522.82
折旧及摊销	14,080,946.80	14,092,608.51
税费	2,005,379.69	7,166,403.70
招待费	4,710,932.31	3,541,877.16
保险费	4,595,419.92	2,331,125.92
租赁费	1,998,677.87	1,632,402.26
运输邮寄费	270,546.49	1,313,780.84
研发费用	1,178,507.57	
其他	17,740,248.53	11,758,587.01
合计	74,684,376.60	68,569,463.00

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,875,594.75	25,710,376.97
减：利息收入	5,689,015.41	6,011,157.26
汇兑损益	1,034,322.52	-1,880,225.04
其他	2,214,492.15	1,908,521.13
合计	52,435,394.01	19,727,515.80

44、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	22,129,034.47	6,535,086.91
二、存货跌价损失	1,510,342.19	3,384,104.68
合计	23,639,376.66	9,919,191.59

45、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-3,011,330.00	-652,000.00
合计	-3,011,330.00	-652,000.00

46、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	29,956,730.39	55,867,097.94
交易性金融资产持有和处置收益	10,548,848.60	3,016,466.04
可供出售金融资产持有和处置收益	1,433,389.85	185,497.60
委托贷款、理财产品投资收益	17,724,119.04	16,326,919.40
合计	59,663,087.88	75,395,980.98

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,049,500.00	

48、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	396,977.71	25,041.02	396,977.71
其中：固定资产处置利得	396,977.71	25,041.02	396,977.71
政府补助	3,397,636.53	10,188,337.60	3,397,636.53
非同一控制下企业合并形成	6,490,256.13		6,490,256.13
其他	6,202,065.51	641,195.53	6,202,065.51
合计	16,486,935.88	10,854,574.15	16,486,935.88

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
配送中心建设 项目补贴		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	62,700.00	与资产相关
固镇项目补 贴资金		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	28,695.54	21,086.60	与资产相关
万村千乡配		补助	因从事国家	是	否	40,706.66	45,800.00	与资产相关

送车补贴			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)					
萧县项目补贴		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	50,000.00	50,000.00	与资产相关
利辛项目补贴		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	20,978.54	20,978.54	与资产相关
六安项目补贴		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	50,462.50	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(按国家级政策规定依法取得)	是	否	32,125.00	25,000.00	与资产相关
温室大棚补贴		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	15,000.00		与收益相关
银山药业技		补助	因研究开发、	是	否	22,750.00		与资产相关

术改造项目			技术更新及改造等获得的补助					
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而获得的补助	是	否		2,078,600.00	与收益相关
新网工程		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		3,000,000.00	与收益相关
新网工程银山药业项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	220,000.00		与资产相关
新网工程全椒烘干基地项目		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	72,413.79		与资产相关
新网工程项目-萧县项目		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	37,500.00	37,500.00	与资产相关
其他		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	是	否	276,342.00	575,552.46	与收益相关

			依法取得)					
农业种植补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、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	与收益相关
企业发展专项补助		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		455,000.00	与收益相关
森林增长、造林补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,178,462.50	2,171,732.50	与收益相关
农机具库棚建设补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		7,125.00	与收益相关
农业高产创建补助资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、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
五禾生态 40 万吨/年复混肥料项目补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	656,000.00		与资产相关

			级政策规定 依法取得)					
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	171,000.00	1,497,000.00	与收益相关
外贸进出口 项目补贴		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	400,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,397,636.53	10,188,337.6 0	--

49、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	877,540.29	30,046.37	877,540.29
其中：固定资产处置损失	877,540.29	30,046.37	877,540.29
罚款损失	40,435.64	15,859.82	40,435.64
违约金等	628.92	10,527.91	628.92
合计	918,604.85	56,434.10	918,604.85

50、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	26,749,816.17	13,921,783.40
递延所得税费用	-2,144,127.30	-793,563.51
合计	24,605,688.87	13,128,219.89

51、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	9,699,244.50	10,188,337.60
利息收入	5,689,015.41	6,011,157.26
保证金	53,229,680.21	63,734,482.55
其他往来款	58,507,698.11	59,260,003.01
其他营业外收入	6,202,065.51	641,195.53
合计	133,327,703.74	139,835,175.95

(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	25,893,338.06	22,391,002.55
销售费用现金支出	105,574,236.43	64,436,568.59
其他往来款	13,020,845.50	
其他营业外支出	41,064.56	26,387.73
支付的票据等保证金	83,577,687.15	1,902,088.22
财务费用中的手续费支出	2,214,492.15	1,760,615.40
合计	230,321,663.85	90,516,662.49

(3) 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	1,284,600.00	13,870,576.63
支付贷款保证金		900,000.00
合计	1,284,600.00	14,770,576.63

52、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	101,256,580.89	91,867,697.74
加: 资产减值准备	23,639,376.66	9,919,191.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,315,883.46	21,275,537.17
无形资产摊销	3,122,554.69	2,814,235.00
长期待摊费用摊销	6,691,387.84	5,856,649.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	480,562.58	-5,005.35
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	3,011,330.00	652,000.00
财务费用(收益以“一”号填列)	56,261,354.48	35,111,306.03
投资损失(收益以“一”号填列)	-59,663,087.88	-75,395,980.98
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,849,274.49	-794,687.47
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	866,071.53	-163,000.00
存货的减少(增加以“一”号填列)	-467,850,216.66	-223,866,309.21
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	34,783,473.17	91,916,270.48
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	105,547,221.67	48,871,211.32
经营活动产生的现金流量净额	-172,386,782.06	8,059,115.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	792,080,419.65	778,739,263.54
减: 现金的期初余额	589,652,110.29	708,860,290.17
现金及现金等价物净增加额	202,428,309.36	69,878,973.37

(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	792,080,419.65	589,652,110.29
其中: 库存现金	241,570.50	385,250.49
可随时用于支付的银行存款	761,979,018.40	579,717,559.22
可随时用于支付的其他货币资金	29,859,830.75	9,549,300.58

三、期末现金及现金等价物余额	792,080,419.65	589,652,110.29
----------------	----------------	----------------

53、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	425,815,413.91	开具银行承兑汇票、信用证、保函
固定资产	14,748,316.93	开具银行承兑汇票
无形资产	19,560,479.68	银行借款和开具银行承兑汇票
合计	460,124,210.52	--

54、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	--	--	48,587,775.53
其中：美元	7,055,286.88	6.7744	47,795,335.44
港币	234,478.25	0.8679	203,503.67
澳元	113,041.79	5.2099	588,936.42
应收账款	--	--	102,738,514.73
其中：美元	14,424,314.17	6.7744	97,716,073.91
澳元	964,018.66	5.2099	5,022,440.82
预付账款			6,965,959.71
其中：美元	1,028,277.00	6.7744	6,965,959.71
港币			
澳元			
其他应收款			15,575.59
其中：美元			
港币	17,946.30	0.8679	15,575.59
澳元			
应付账款			34,739,304.42
其中：美元	5,128,026.75	6.7744	34,739,304.42
港币			
澳元			

预收账款		-		3,298,753.16
其中：美元	486,943.96	6.7744		3,298,753.16
港币				
澳元				
其他应付款				778,567.71
其中：美元				
港币	896,209.53	0.8679		777,820.25
澳元	143.47	5.2099		747.46

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2017年1-6月设立的公司如下：

公司全称	出资额（元）	直接或间接持股比例(%)	备注
广东辉隆中联农业服务有限公司	6,700,000.00	67.00	控股子公司的子公司
江西辉隆生态肥业有限公司	27,500,000.00	70.00	控股子公司的子公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.00%		投资设立
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立

安徽辉隆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
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
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
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	70.67%		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

(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
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	20.00%	4,074,145.82		22,122,356.80
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	49.00%	128,184.11		17,979,390.35
海南省农业生产资料集团有限公司	40.00%	603,410.54		49,220,899.16

(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
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	778,652,685.81	57,811,211.21	836,463,897.02	696,088,334.90	4,544,000.00	700,632,334.90	573,379,055.40	57,728,415.02	631,107,470.42	520,202,302.55	386,750.00	520,589,052.55
安徽盐湖辉隆	713,733,503.81	541,721.22	714,275,225.03	677,582,591.66		677,582,591.66	135,991,898.82	660,788.74	136,652,687.56	100,221,654.42		100,221,654.42

南方贸易有限公司												
海南省农业生产资料集团有限公司	503,449,567.29	52,179,640.86	555,629,208.15	421,833,255.92	421,833,255.92	381,169,677.88	61,751,901.84	442,921,579.72	313,692,698.35			313,692,698.35

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
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	983,427,211.04	25,235,919.68	25,345,596.36	70,677,303.88	691,882,220.14	18,528,339.97	18,528,339.97	-49,176,149.62
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	422,736,281.99	261,600.23	261,600.23	175,261,144.16	675,071,974.65	-4,941,732.54	-4,941,732.54	202,063,378.46
海南省农业生产资料集团有限公司	398,651,014.85	1,267,070.86	1,267,070.86	-24,870,562.63	302,090,234.03	1,925,118.59	1,925,118.59	-76,815,904.50

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(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	35,687,039.84	347,103,687.15	55,694,574.11	818,077,923.67
非流动资产	953,234,896.53	3,032,182,199.67	872,163,264.71	2,723,965,221.23
资产合计	988,921,936.37	3,379,285,886.82	927,857,838.82	3,542,043,144.90
流动负债	225,508,067.25	666,897,628.88	164,352,256.40	1,596,241,697.97
非流动负债	2,936.25	1,526,714,063.44	2,936.25	769,509,756.06
负债合计	225,511,003.50	2,193,611,692.32	164,355,192.65	2,365,751,454.03
少数股东权益	261,020,249.43	270,005,717.47	255,525,172.63	254,885,465.97
归属于母公司股东权益	502,390,683.44	915,668,477.03	507,977,473.54	921,406,224.90
按持股比例计算的净资产份额	149,159,793.91	184,965,032.36	150,818,511.89	186,124,057.43
对联营企业权益投资的账面价值	149,159,793.91	184,965,032.36	150,818,511.89	186,124,057.43
营业收入	70,019,331.74	167,044,235.79	70,451,560.61	165,215,753.43
净利润	29,408,286.70	71,882,503.63	19,392,115.52	76,312,170.27
综合收益总额	29,408,286.70	71,882,503.63	19,392,115.52	76,312,170.27
本年度收到的来自联营企业的股利	9,800,000.00	12,625,000.00		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
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	292,788,543.20	318,755,853.68
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	40,771,180.68	38,076,941.31
--综合收益总额	40,771,180.68	38,076,941.31

十、与金融工具相关的风险

本公司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和港币）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。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七注释 54。

敏感性分析：

除了采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截至 2017 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

20,000,000.00 元，详见附注七注释 32。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 100,000.00 元（2016 年度约 200,000.00 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借款。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽省供销商业总公司	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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林辉润化肥销售有限公司	参股企业
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股企业
安徽农飞客农业科技有限公司	参股企业
海南农飞客农业科技有限公司	参股企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽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

安徽辉隆投资有限公司	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
德润融资租赁（深圳）股份有限公司	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
安徽德明资产管理有限公司	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
安徽新力金融股份有限公司	控股股东的附属企业（原名安徽巢东水泥股份有限公司）
天禾农业科技集团股份有限公司	参股企业
巢湖市集联民爆物品有限公司	参股企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	443,083,588.32	1,800,000,000.00	否	668,298,893.84

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽农飞客农业科技有限公司	农药	316,568.00	
安徽和合冷链食品股份有限公司	农副产品	28,500.00	35,000.00
合肥德善小额贷款股份有限公司	农副产品		15,753.98
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
安徽德润融资租赁股份有限公司	其他	5,668.00	

（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、物业等	440,030.18	188,040.00
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	360,996.22	150,240.00
安徽新力投资集团有限公司	房屋出租、物业等	59,532.08	
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	228,286.80	108,240.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	400,513.20	188,040.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	60,558.50	30,000.00
安徽德森资产管理有限公司	房屋出租、物业等		36,000.00
安徽德明资产管理有限公司	房屋出租、物业等	138,566.04	
安徽农飞客农业技术有限公司	房屋出租、物业等	13,343.40	42,240.00
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	411,833.95	188,040.00

（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
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	699,032,900.00	2016年08月22日	2018年06月27日	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	304,000,000.00			否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	182,612,500.00	2016年10月26日	2018年04月11日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	208,069,414.00	2016年08月24日	2018年02月28日	否
瑞美丰有限公司	34,684,684.75	2016年09月07日	2017年09月06日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	153,900,000.00	2016年01月29日	2017年12月27日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	183,000,000.00	2014年06月26日	2018年08月26日	否

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	1,705,351.00	2,181,520.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	青海盐湖工业股份有限公司	492,072,376.54		68,120,975.01	
	安徽和合冷链食品股份有限公司			1,000.00	
应收股利					
	合肥德善小额贷款股份有限公司	6,100,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	青海盐湖工业股份有限公司		98,298.34

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出银行承兑汇票、信用证

本公司期末共开具银行承兑汇票金额 1,157,485,744.00 元，银行承兑汇票保证金 340,923,384.77 元；开具信用证金额 520,000,000.00 元，信用证保证金 83,390,923.57 元；开具保函金额 10,000,000.00 元，保函保证金 1501,105.57 元。

诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
贵州中盟磷业有限公司违反委托贷款合同纠纷一案	20,000.00	否	安徽省高级人民法院已受理。并完成了诉讼保全工作。	未审理,已计提 6,000 万元坏账准备。	未判决	2017 年 05 月 05 日	2017-020
其他诉讼汇总(原告)	6,344.94	否	均已起诉。	已计提 372.65 万元坏账准备。	---	2017 年 08 月 23 日	2017 年半年度报告全文

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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

本公司的母公司安徽省供销商业总公司（以下简称“商业总公司”）根据其战略发展需要，将其持有的 38.58% 股权，即 276,824,640 股，无偿转让给其全资子公司辉隆投资，根据辉隆投资通知获悉，上述股权过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股权过户登记手续办理完成后，公司总股本仍为 717,600,000 股，其中，商业总公司不再持有本公司股份，辉隆投资持有公司股份合计 276,824,640 股，占公司总股本比例为 38.58%。公司第一大股东由商业总公司变更为辉隆投资，本公司实际控制人未发生变化，仍为安徽省供销合作社联合社。

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。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 4 个报告分部：农资分部、农副产品分部、化工分部和其他分部。

3. 报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资分部	农副产品分部	化工分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业总收入	5,927,481,555.88	31,078,409.42	2,137,175,729.04		-856,843,304.25	7,238,892,390.09
营业总成本	5,850,746,066.91	41,530,229.59	2,150,866,716.99		-856,843,304.25	7,186,299,709.24
利润总额（亏损）	133,471,912.49	-2,958,833.30	-1,018,620.45		-3,632,188.98	125,862,269.76
净利润（亏损）	107,132,674.25	-2,958,833.30	714,928.92		-3,632,188.98	101,256,580.89
资产总额	8,560,190,412.96	30,541,926.77	813,477,908.43		-2,155,338,266.23	7,248,871,981.93
负债总额	5,496,083,454.17	22,009,098.46	770,864,025.44		-1,516,732,793.20	4,772,223,784.87

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,666,430.36	81.41%	4,483,321.52	5.00%	85,183,108.84	649,216.00	2.85	32,460.80	5.00%	616,755.20
合并范围内关联方的应收帐款	20,481,649.17	18.59%			20,481,649.17	22,141,511.61	97.15			22,141,511.61
合计	110,148,079.53	100.00%	4,483,321.52	5.00%	105,664,758.01	22,790,727.61	100.00%	32,460.80		22,758,266.81

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	89,666,430.36	4,483,321.52	5.00%
合计	89,666,430.36	4,483,321.52	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 4,450,860.72 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：元

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
江苏华昌化工股份复合肥分公司	28,923,555.60	32.26	1,446,177.78
WILSON INTERNATIONAL TRADING PTE LTD.	22,132,800.00	24.68	1,106,640.00
江西金利达钾业有限责任公司	19,631,060.35	21.89	981,553.02
南京恒康肥业有限公司	7,311,560.00	8.15	365,578.00
江苏省恒康肥业有限公司	6,996,002.00	7.80	349,800.10
合计	84,994,977.95	94.79	4,249,748.90

2、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	7,942,053.94	1.16%	7,942,053.94	100.00%		7,942,053.94	1.05%	7,942,053.94	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,447,213.	0.36%	217,290.0	8.88%	2,229,923.	733,874.00	0.10%	52,993.70	7.22	680,880.30

其他应收款	53		7		46					
合并范围内关联方的其他应收款	675,519,575.76	98.48%			675,519,575.76	747,298,350.23	98.85%			747,298,350.23
合计	685,908,843.23	100.00%	8,159,344.01		677,749,499.22	755,974,278.17	100.00%	7,995,047.64		747,979,230.53

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
福建浩伦农业科技集团有限公司	7,942,053.94	7,942,053.94	100.00%	预计无法收回
合计	7,942,053.94	7,942,053.94	--	--

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	2,286,363.57	109,405.07	4.79%
1 至 2 年	58,849.96	5,885.00	10.00%
5 年以上	102,000.00	102,000.00	100.00%
合计	2,447,213.53	217,290.07	

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 164,296.37 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	1,480,003.22	102,000.00
合并范围内关联方资金	675,519,575.76	747,298,350.23

预付账款转入	7,942,053.94	7,942,053.94
其他	967,210.31	631,874.00
合计	685,908,843.23	755,974,278.17

(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
安徽辉隆集团新力化工有限公司	关联方资金	333,682,837.51	1 年以内	48.65%	
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	关联方资金	156,565,273.87	1 年以内	22.83%	
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	关联方资金	107,156,255.96	1 年以内	15.62%	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	关联方资金	49,337,646.88	1 年以内	7.19%	
广西辉隆农资有限公司	关联方资金	28,777,561.54	1 年以内	4.20%	
合计	--	675,519,575.76	--	98.49%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	774,054,499.28		774,054,499.28	774,054,499.28		774,054,499.28
对联营、合营企业投资	179,217,697.85		179,217,697.85	207,515,374.24		207,515,374.24
合计	953,272,197.13		953,272,197.13	981,569,873.52		981,569,873.52

(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		
安徽辉隆集团瑞	31,751,791.81			31,751,791.81		

美福农化有限公司										
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				
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	20,499,200.00					20,499,200.00				
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	292,304,332.90					292,304,332.90				
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	30,000,000.00					30,000,000.00				
合计	774,054,499.28					774,054,499.28				

(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	1,658,004.03			-333.20						1,657,670.83	
宁波隆华汇股权投资	11,269,657.01			-792,860.15						10,476,796.86	

资产管理有 限公司 (原名上 海隆华汇 投资管理 有限公 司)											
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	32,413,21 3.52			654,037.1 0						33,067,25 0.62	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	28,606,35 2.28			-980,646. 72						27,625,70 5.56	
广德德善 小额贷款 有限公司	23,830,04 6.17			415,277.7 4						24,245,32 3.91	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)	109,738,1 01.23		23,333,33 3.33	5,446,848 .84				9,706,666 .67		82,144,95 0.07	
小计	207,515,3 74.24		23,333,33 3.33	4,742,323 .61				9,706,666 .67		179,217,6 97.85	
合计	207,515,3 74.24		23,333,33 3.33	4,742,323 .61				9,706,666 .67		179,217,6 97.85	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,520,532,510.01	1,450,109,767.07	995,072,751.26	958,535,818.95
其他业务	8,734,486.51	1,288,118.95	6,358,493.71	1,397,959.57
合计	1,529,266,996.52	1,451,397,886.02	1,001,431,244.97	959,933,778.52

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,742,323.61	32,904,461.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,229,896.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,174,075.25	
委托贷款、理财产品投资收益	11,496,113.37	5,902,391.10
合计	22,412,512.23	39,826,956.94

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-480,562.58	
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）	3,397,636.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,490,256.13	
委托他人投资或管理资产的损益	143,100.00	
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	7,537,518.60	
对外委托贷款取得的损益	17,581,019.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,161,000.95	
减：所得税影响额	7,622,754.00	
少数股东权益影响额	3,400,873.04	
合计	29,806,341.63	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.1271	0.1271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.0856	0.0856

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司2017年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。