



安徽辉隆农资集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	47
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	62
第八节 公司治理	72
第九节 内部控制	78
第十节 财务报告	81
第十一节 备查文件目录	188

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、辉隆股份	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
辉隆连锁	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
银山药业	指	安徽省银山药业有限公司
东华公司	指	安徽辉隆集团东华农资有限责任公司
海南农资	指	海南省农业生产资料集团有限公司
五禾生态	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
吉林辉隆	指	吉林市辉隆肥业有限公司
新力化工	指	安徽辉隆集团新力化工有限公司
瑞美福公司	指	安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司
广东辉隆	指	广东辉隆农资有限公司
广西辉隆	指	广西辉隆农资有限公司
瑞丰公司	指	安徽省瑞丰化肥贸易有限公司
盐湖辉隆南方公司	指	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司
青海盐湖	指	青海盐湖工业股份有限公司
农业开发	指	安徽辉隆农业开发有限责任公司
农业科技	指	安徽辉隆农资集团农业科技有限公司
辉隆阔海	指	安徽辉隆阔海农产品有限公司
陕西辉隆	指	陕西辉隆农资有限公司
黄山新安	指	安徽辉隆集团新安农资有限公司
心连心	指	河南心连心化肥有限公司
阜阳昊源	指	安徽昊源化工集团有限公司
晋煤中能	指	安徽晋煤中能化工股份有限公司
隆华汇	指	上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）
帝元全银	指	安徽帝元全银农业股份有限公司
辉隆生资建材	指	安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司
天禾农业	指	天禾农业科技集团股份有限公司
山西丰喜	指	山西丰喜华瑞煤化工有限公司
德润融资租赁	指	安徽德润融资租赁股份有限公司
吉林辉润	指	吉林辉润化肥销售有限公司

益海嘉里	指	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司
江西辉隆		江西辉隆农资有限责任公司
江苏辉隆		江苏辉隆化肥有限公司

重大风险提示

(1) 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。

(2) 快速扩张风险。公司积极实施“横向抓扩张，纵向抓延伸”战略，除深耕安徽本地市场外，还积极向省外扩张。新设区域配送中心的经营培育期较长，前期投入较大，随着经营网点的快速增加，相应增加了管理风险。

(3) 对外投资风险。公司上市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。

(4) 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。

(5) 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，相应减少化肥等农资需求，对公司正常经营产生一定影响。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	辉隆股份	股票代码	002556
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽辉隆农资集团股份有限公司		
公司的中文简称	辉隆股份		
公司的外文名称（如有）	ANHUI HUILONG AGRICULTURAL MEANS OF PRODUCTION CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUILONG		
公司的法定代表人	李永东		
注册地址	安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号		
注册地址的邮政编码	230022		
办公地址	安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号		
办公地址的邮政编码	230022		
公司网址	http://www.ahamp.com		
电子信箱	zqb@ahamp.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓项亮	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2004 年 04 月 08 日	安徽省工商行政管理局	340000000010915	340103148941720	14894172-0
报告期末注册	2015 年 03 月 27 日	安徽省工商行政管理局	340000000010915	340103148941720	14894172-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层	徐圣能、汪岳	2011.3.2-2013.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	9,435,723,928.95	10,109,309,831.91	-6.66%	11,208,858,671.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	140,320,831.93	90,276,171.64	55.44%	69,880,120.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,254,429.92	-36,735,106.03	269.47%	9,336,421.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,836,189.33	686,200,544.95	-91.43%	1,041,806,369.19
基本每股收益（元/股）	0.2933	0.1887	55.43%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.2933	0.1887	55.43%	0.15
加权平均净资产收益率	7.09%	4.72%	2.37%	3.67%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	5,973,270,709.76	5,443,025,873.03	9.74%	5,971,505,105.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,024,990,921.32	1,929,095,050.46	4.97%	1,888,803,415.24

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,190,593.67	46,074,512.76	-409,342.61	
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）	11,164,518.51	34,054,405.51	39,328,241.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,206,659.73	35,964,162.31		
委托他人投资或管理资产的损益	4,528,260.06	2,731,211.01		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至			3,890,702.18	

合并日的当期净损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	454,406.24	2,718,908.72	956,283.15	
对外委托贷款取得的损益	91,183,852.59	56,179,808.42	26,576,918.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	661,850.56	382,655.75	5,970,464.21	
减：所得税影响额	29,281,963.85	44,859,074.95	15,109,862.34	
少数股东权益影响额（税后）	10,041,775.50	6,235,311.86	659,705.03	
合计	78,066,402.01	127,011,277.67	60,543,698.96	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，面对持续下行的宏观经济压力和市场竞争经营风险，公司按照年初确定的总体工作思路，顺应现代农业发展大势，坚持改革创新，深化资源合作，强化科技服务，加强品牌建设，着力提高经济运行质量，公司战略转型初见成效。

二、主营业务分析

1、概述

2014年公司实现营业收入 943,572.39万元，营业成本889,533.62万元，较2013年度分别下降6.66%和8.62%，实现净利润13,575.11万元，较2013年增长64.71%，其中归属于母公司的净利润 14,032.08万元，较2013年增长55.44%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(1) 抓改革调整，促进农资主业逆势增长。

一是深入推进控股子公司股改。对控股子公司实行二次股改。部分子公司的经营层和业务骨干按照要求积极入股，极大的调动员工的积极性。**二是改革与资源厂商合作方式，提升资源掌控能力。**与青海盐湖发起设立盐湖辉隆南方公司，充分发挥本公司与青海盐湖两家上市公司的资源、资金、品牌、网络优势，迅速打开销售局面；连锁公司与心连心进一步深化合作，与阜阳昊源、晋煤中能等省内资源厂开启汽运尿素合作模式。**三是调整公司架构，优化资源配置。**将东华公司并入氮肥事业部，优势叠加，做专做强氮肥板块；将黄山新安并入辉隆连锁，实现省内一张网运作。**四是加强内部合作，集聚发展合力。**省内外

公司利用各自优势资源和市场，实现内外结合，携手开拓。

（2）抓科技服务，促进经营转型取得新成效。

2014年，公司继续深入开展“农业科技促进年”活动，坚持从单纯提供产品向提供“产品+服务+解决方案”转变，以服务促转型。一是**加强与农村新型经营主体对接**，着力构建“配送中心+加盟店”、“配送中心+农村新型经营主体”的农资供应网络。二是**开展产前、产中、产后系列化服务**。公司积极探索提供种子包衣、测土配方、大包装农药、航空植保、田间管理、技术指导等系列化服务。三是**开展试验示范**。瑞美福公司建成“合肥绿色富硒瓜果蔬菜基地”，推广全程农技综合服务解决方案，引导带动周边农户科学施肥用药，标准化、规模化生产，供应绿色果蔬产品；农业科技积极开展“大团结”试验示范，精心做好“大团结”系列肥料的营销。

（3）抓项目投产，促进工贸结合双轮驱动。

2014年，公司把自主品牌建设作为经营转型的重要发力方向，持续开展“自主品牌建设年”活动，全力支持五禾生态、吉林辉隆复合肥和银山药业农药二期项目建设。五禾生态项目设计产能100万吨，一期30万吨生产线2014年3月正式投产；成立“辉隆新型肥料研究院”，聘请7名享誉国内肥料领域的资深专家组成专家组，研发锌硼同步等新型配方肥；在复合肥生产行业率先启用二维码质量追溯系统，开产8个月，产品深受经销商和农民欢迎。吉林辉隆年产15万吨氨酸法复合肥项目，2014年3月一次性投料试车成功，全年实现销售6.5万吨，成功举办经销商订货会，扩大了辉隆品牌在东北市场的影响力。银山药业启动二期“自动化复配车间”项目建设，8,700平米自动化车间已建成，投产后将成为我省生产设备、智能化水平一流的农药生产企业。

(4) 抓农业板块整合，促进资源优化规模生产。

农业科技整合农业开发，实现人才、资源、技术的优化配置，全椒、临泉两大现代农业产业园统筹规划、一体化运作，粮食、园林、蔬菜形成标准化、规模化、集约化、商品化生产。目前，主要种植大田作物、苗木和蔬菜，达国内先进种植水平，其中北美海棠艾瑞斯品种获第十二届中国合肥苗木花卉交易大会林产品展销金奖和特装展金奖。2014年，园林苗木已初步实现销售。

(5) 新兴板块在开拓中稳健发展。

新力化工主动适应市场，狠抓资源结构、品种结构、用户结构、市场布局调整，加快煤化工资源建设进程，加大和青海盐湖PVC产品合作力度，开展线上网络营销，在行情持续下滑大势下，规模逆势增长。公司参与发起隆华汇产业并购基金，借力社会资源，进一步优化产业布局，有效发掘投资机会，创新商业模式，促进公司由产业经营为主向以产业经营和资本经营相结合模式转变。

(6) 抓内部管理，促进流程规范高效运转。

2014年，全面推行“四点工作法”，即梳理风险点、消灭亏损点、明确目标点、找准发力点，保障公司稳健运行。强化流程控制，防范风险，合同签订推行“第一责任人制度”。严格预算编制，动态监督预算执行。“四清”工作常态化，及时通报，责任到人，限期处理。推动协同办公、决策支持、视频会议等信息化系统广泛深度应用，为提高企业运行质量和科学管理提供有效支撑。历经10多年倾心倾力服务“三农”、坚定不移推动品牌建设，“辉隆”服务类文字商标在2014年年底获国家工商总局“中国驰名商标”认定。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014年公司实现营业收入总额较上年同期下降6.66%，主要原因是我国化肥产能过剩，农资市场低迷，化肥销售价格下跌所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	705,289,207.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.47%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	178,488,378.82	1.89%
2	第二名	168,012,844.03	1.78%
3	第三名	155,009,460.80	1.64%
4	第四名	102,088,806.82	1.08%
5	第五名	101,689,717.00	1.08%
合计	--	705,289,207.47	7.47%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	农资商品流通	8,888,906,898.81	99.93%	9,728,925,804.18	99.95%	-8.63%
租赁等	租赁收入等	6,429,270.33	0.07%	5,109,550.27	0.05%	25.83%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化肥	化肥	5,684,211,255.17	63.95%	6,868,151,274.79	70.60%	-17.24%
农药	农药	1,101,443,739.40	12.39%	728,675,165.03	7.49%	51.16%
农副产品	农副产品	866,978,858.94	9.75%	1,194,811,265.56	12.28%	-27.44%
化工产品	化工产品	1,144,864,918.17	12.88%	847,702,079.69	8.71%	35.06%
其他	其他	91,408,127.13	1.03%	89,586,019.11	0.92%	2.03%

说明

报告期内，公司营业成本同比下降8.62%，主要原因是营业成本随着营业收入规模的下降相应减少。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,944,298,751.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.41%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,060,587,297.76	12.22%
2	第二名	319,749,069.57	3.69%
3	第三名	199,006,927.58	2.29%
4	第四名	184,587,458.40	2.13%
5	第五名	180,367,998.60	2.08%
合计	--	1,944,298,751.91	22.41%

4、费用

项目	2014年		2013年		同比增减（%）
	金额（元）	占营业收入比重	金额（元）	占营业收入比重	
销售费用	233,511,180.31	2.47%	211,431,365.59	2.09%	10.44%
管理费用	136,665,263.32	1.45%	118,325,799.75	1.17%	15.50%
财务费用	112,015,405.80	1.19%	68,924,390.60	0.68%	62.52%

2014年公司发生销售费用同比增长10.44%，主要原因是随着销售区域的扩张和员工的增加，相关职工薪酬和差旅费等费用随之增加所致。

2014年公司发生管理费用同比增长15.50%，主要原因是公司资产、人员增加，相关税费、折旧及摊销和职工薪酬、办公费等增加所致。

2014年公司发生财务费用同比增长62.52%，主要原因是利息收入减少所致。

5、研发支出

无。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,814,910,704.17	10,847,322,660.39	-9.52%
经营活动现金流出小计	9,756,074,514.84	10,161,122,115.44	-3.99%
经营活动产生的现金流量净额	58,836,189.33	686,200,544.95	-91.43%
投资活动现金流入小计	207,705,709.06	682,091,436.28	-69.55%
投资活动现金流出小计	653,388,011.73	1,044,743,895.76	-37.46%
投资活动产生的现金流量净额	-445,682,302.67	-362,652,459.48	-22.90%
筹资活动现金流入小计	3,374,814,574.81	2,593,411,646.13	30.13%
筹资活动现金流出小计	3,179,862,007.29	3,037,653,180.13	4.68%
筹资活动产生的现金流量净额	194,952,567.52	-444,241,534.00	143.88%
现金及现金等价物净增加额	-191,116,363.93	-123,495,292.13	-54.76%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2014年公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降91.43%，主要原因是报告期内销售规模有所下降，销售商品收到的现金减少所致。

2014年公司投资活动现金流入较上年同期下降69.55%，主要原因是报告期内公司收回投资所收到的现金减少所致。

2014年公司投资活动现金流出较上年同期下降37.46%，主要原因是报告期

内公司对外投资所支付的现金减少所致。

2014年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长143.88%，主要原因是报告期内取得借款所收到的现金增加所致。

报告期内公司经营现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	9,422,022,521.08	8,888,906,898.81	5.66%	-6.62%	-8.63%	2.08%
分产品						
化肥	6,051,956,440.84	5,684,211,255.17	6.08%	-14.73%	-17.24%	2.85%
农药	1,217,086,324.18	1,101,443,739.40	9.50%	49.63%	51.16%	-0.92%
农副产品	891,672,858.46	866,978,858.94	2.77%	-26.82%	-27.44%	0.83%
化工产品	1,164,370,447.97	1,144,864,918.17	1.68%	34.31%	35.06%	-0.54%
其他	96,936,449.63	91,408,127.13	5.70%	3.40%	2.03%	1.26%
分地区						
内销	8,460,372,919.99	8,008,423,726.99	5.34%	-11.16%	-12.90%	1.89%
外销	961,649,601.09	880,483,171.82	8.44%	69.58%	64.80%	2.65%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		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	576,313,943.08	9.65%	651,223,885.33	11.96%	-2.31%	
应收账款	250,081,517.7	4.19%	145,632,955.17	2.68%	1.51%	余额增加主要系公司出口业务大幅

	4					增长，以信用证结算的应收账款增加所致。
存货	1,029,353,828.88	17.23%	1,262,159,222.25	23.19%	-5.96%	余额减少主要系期末在库的库存量减少所致。
投资性房地产	50,235,251.36	0.84%	52,896,518.82	0.97%	-0.13%	
长期股权投资	637,904,136.89	10.68%	303,869,578.34	5.58%	5.10%	余额增加主要系公司对外投资增加所致
固定资产	471,669,631.61	7.90%	283,729,433.57	5.21%	2.69%	余额增加主要系公司增加化肥生产建设投资所致
在建工程	61,888,063.26	1.04%	128,397,226.99	2.36%	-1.32%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	2,026,605,571.09	33.93%	1,734,530,998.38	31.87%	2.06%	
长期借款	60,000,000.00	1.00%		0.00%	1.00%	余额增加主要系五禾生态长期借款增加所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司经过多年的稳健发展，经营规模不断扩大，企业实力不断增强，形成 7 大优势：品牌优势。辉隆股份是中国农资流通企业第一家上市公司；资金优势。公司净资产 21.8 亿元，银行授信额度达 70 亿元；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 70 多个配送中心、2800 多个加盟店为基础的辉隆连锁网络，化肥业务遍及国内 15 省区，农药业务覆盖 7 省，出口遍及 20 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

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，保障公司稳定健康发展。

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，结合国内农业生产现状和农户的需求，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，以优质的产品质量和良好的农技服务零距离服务广大农户，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、有自主产品、以科技服务为核心竞争力的企业集团，服务现代农业，努力成为中国伟大的农资供应服务商，为我国现代农业发展和粮食安全作出新贡献。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
731,033,097.51	395,238,193.19	84.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
安徽德合典当有限公司	从事动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	5.45%
安徽帝元全银农业股份有限公司	袋装种子、化肥、苗木、花卉推广、销售、服务。	10.00%
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	复混肥料、复合肥料销售；化肥、农膜、微肥、农机具、农副产品、化工产品	15.00%

	原料等	
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	土壤测验、施肥、技术推广咨询服务； 农资、建材市场建设开发服务，房地产开发销售。	15.00%
天禾农业科技集团股份有限公司	农作物种子批发、零售以及种子生产技术服务咨询等业务。	15.42%
巢湖市巢联民爆物品有限公司	民用爆炸物品、化工产品、轻工原材料销售；危险货物运输。	14.29%
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	合成氨、尿素的生产、加工和销售等业务。	4.50%
山西天泽煤化工集团股份公司	从事制造、销售煤气、大颗粒尿素、合成氨、碳酸氢铵、氯化铵等业务。	3.82%
安徽德润融资租赁股份有限公司	设备租赁；租赁物残值的处理；租赁信息咨询及资信调查；租赁担保；转让租赁；信用担保；项目投资及管理、咨询；财务咨询。	33.25%
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	航空模型组装、销售、维修、航空植保技术研发、推广、航空植保技术服务； 农药化肥、已包装种子、农膜、农用器械、农副产品、微肥、植物生产调节剂销售，农用机械销售，农用机械租赁。	49.00%
德润融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁业务、租赁业务、向境内外购买租赁财产、租赁财产残值处理及维修、租赁交易咨询和担保。	25.00%
广德德善小额贷款有限公司	许可经营项目：发放小额贷款；一般经营项目：投资业务、财务咨询。	20.00%
合肥德善小额贷款股份有限公司	发放小额贷款；项目投资；财务咨询（除专项许可）。	29.69%
吉林辉润化肥销售有限公司	化肥、农膜、农机具、化工原料销售； 进出口贸易。	34.00%
马鞍山德善小额贷款有限公司	许可经营项目：发放小额贷款；一般经营项目：财务咨询，对农业、采矿业、制造业、建筑业、批发业、房地产业投资。	20.00%
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权、债权及证券投资、投资管理、投资咨询。	33.33%
上海隆华汇投资管理有限公司	投资管理、投资咨询、财务咨询（除代理记账）、资产管理、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）。	35.00%
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	单一饲料（菜、豆、棉）、精炼植物油脂、	20.00%

	油料及相关产品的生产、加工与销售等业务。	
--	----------------------	--

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2013年 11月22 日	2014年 02月20 日	利随本清	4,000			44.38
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2013年 11月15 日	2014年 05月14 日	利随本清	4,300			97.54
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 02月21 日	2014年 05月22 日	利随本清	4,000			47.34
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 05月16 日	2014年 11月12 日	利随本清	4,300			88
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 05月23 日	2014年 08月21 日	利随本清	4,000			40.94

兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	4,000	2014年 08月22 日	2015年 02月27 日	利随本清			81.86	
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	4,300	2014年 11月14 日	2015年 05月14 日	利随本清			89.22	
交通银行 科学大道 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 05月10 日	2014年 10月21 日	利随本清	1,000		31.65	
交通银行 科学大道 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 02月08 日	2014年 10月16 日	利随本清	500		26.03	
交通银行 科学大道 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	800	2014年 05月10 日	2015年 05月10 日	利随本清	100		28.8	0.03
中国银行 逍遥津支 行	无	否	保本浮动 收益型产 品	347			利随本清			6.7	
交通银行 祁门路支 行	无	否	保本浮动 收益型产 品	1,000			利随本清			68.23	
合计				10,447	--	--	--	22,200		199.88	450.84
委托理财资金来源	闲置募集资金和超募资金及自有资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月25日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
辉隆股份		否	P1405套				446.81		0	0.00%	

			保								
辉隆股份		否	OI405 套保				417.84		0	0.00%	
辉隆股份		否	OI409 套保				420.32		0	0.00%	
辉隆股份		否	P1409 套保				366.84		0	0.00%	
辉隆股份		否	RM405 套保				52.36		0	0.00%	
辉隆股份		否	L1405 套保				55.75		0	0.00%	
辉隆股份		否	M1405 套保				1,075.84		0	0.00%	
辉隆股份		否	M1409 套保				964.2		0	0.00%	
辉隆股份		否	M1509				0		263.28	0.12%	
辉隆股份		否	M1505				0		279.17	0.13%	
辉隆股份		否	CF505				0		66.55	0.03%	
辉隆股份		否	CF509				0		68.2	0.03%	
辉隆股份		否	PP1505				0		182.31	0.08%	
辉隆股份		否	PP1509				0		173.28	0.08%	
辉隆股份		否	TA505				0		2.92	0.00%	
辉隆股份		否	L1505				0		212.38	0.10%	
辉隆股份		否	L1509				0		206.63	0.09%	
瑞丰公司		否	CN2014 年 1 月小颗粒尿素合约				1.69		0	0.00%	
瑞丰公司		否	2015 年 1 月小颗粒尿素合约				0		394.39	0.18%	
新力化工		否	RU1405				182.05		0	0.00%	
报告期损益											65.56
合计					0	--	--	3,983.7	1,849.11	0.84%	65.56
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无										

衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2012 年 06 月 13 日 2012 年 11 月 15 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	1、套保头寸以现货购销量为基础,消除虚盘风险;2、套利头寸内含风险对冲机制,消除大部分市场波动风险;3、操作团队:交易与监控分工、严格执行持仓限制。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	合约价值以当日收盘后结算价计算。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1.公司使用自有资金利用境内期货市场开展套期保值业务,不从事其他任何场所任何品种的期货交易或相关的衍生品交易,不使用募集资金直接或间接进行套期保值,相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2.公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《期货套期保值制度》,通过实行授权和岗位牵制等措施进行风险控制。3.在保证正常经营的前提下,公司使用自有资金开展的套期保值业务,仅限于境内期货交易所挂牌交易的玉米、豆粕、大豆、豆油、小麦、菜油、棕油、棉花等农产品和 PTA、PVC、LLDPE、橡胶等化工产品期货合约。有利于公司规避采购和销售商品的价格波动所产生的风险,提高公司抵御因商品价格波动给公司经营业绩造成影响的能力,保证公司业务稳步发展,不存在损害公司和全体股东利益的情形。

(3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
安徽东森投资有限公司	否	11,301	13.00%	该公司持有的徽商银行 3,196 万股股权质押;安徽创元典当有限责任公司 3,699 万元股权及合肥创元小额贷款有限公司 4,000 万元股权质押;安徽创元金融投资集团有限公司、孙建业和李宁夫妇提供连带责任担保。	主要用于东森投资扩大经营规模和经营周转需要,不用于项目投资。

贵阳中盟磷业有限公司	否	20,000	13.00%	安徽新中远化工科技有限公司和韦盛、孙静怡夫妇提供连带责任保证。	主要用于中盟磷业扩大经营规模和经营周转需要，不用于项目投资。
合肥博天化工有限公司	否	10,800	13.00%	土地使用权抵押（8567.9 平方米，商业用地）；798.11 平方米商铺抵押；安徽省裕安集团复合肥原料有限公司提供连带责任保证。	主要用于博天化工办公楼升级改造项目建设资金需要。
中城建第六工程局集团有限公司	否	13,000	15.00%	第三方无为中俊置业有限公司提供 74,798 平米的商住用地使用权作为抵押，土地证号：无国用(2013)第 0248 号，取得土地原始成本为 18,772 万元，抵押率约 70%；项目实际承包人何俊生、何学敏个人连带责任保证	专项用于公司承建的项目---阜阳工业园纺织服装产业园基础设施建设项目建设，属于政府投资项目。
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	否	15,000	15.00%	1、辉隆大市场公司部分的自有土地及在建工程提供抵押。2、项目负责人朱登友、姜灵承担个人连带责任保证。	专项用于开发“安徽辉隆综合大市场”项目资金需要。
合计	--	70,101	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无。				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 11 月 16 日				
	2014 年 03 月 08 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 12 月 03 日				
	2014 年 03 月 25 日				

3、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	1,329.4
已累计投入募集资金总额	117,814.73
募集资金总体使用情况说明	

(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	608.5	37,235.41	100.23%	2012年03月01日	782.16	否	否
2、信息化系统建设项目	否	3,273	3,273	720.9	2,635.92	80.54%	2014年03月01日			否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422	1,329.4	39,871.33	--	--	782.16	--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司					12,793.4			1,212.25		
2、设立控股子公司					6,050			-33.78		
归还银行贷款(如有)	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				77,943.4	--	--	1,178.47	--	--
合计	--	40,422	40,422	1,329.4	117,814.73	--	--	1,960.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	宣城配送中心：由于政府土地使用批复拖延时间较长，且在征地拆迁方面受到了阻力，耽误了项目建设的顺利开工时间，现项目已在顺利实施。 黄山配送中心：办公楼因土地问题不能如期完成。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 因政府规划和拆迁等原因，和县配送中心和临泉配送中心不能保证按时竣工，经公司第一届董事会第三十五次会议讨论并审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将本次募集资金投资安徽省内自建配送中心项目中的两个项目实施地点进行变更，和县配送中心变更为望江配送中心，临泉配送中心变更为萧县配送中心。本次仅变更募投项目实施地点，不改变募集资金的投向和项目实施的实质内容。此次地点变更后，原变更项目前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回募集资金专户,重新用于新变更项目的建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据第一届董事会第二十五次会议审议通过的《安徽辉隆农资集团股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 39,186,500.00 元，由于置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存在募集资金专户：8,361,698.44 元； 购买银行保本浮动收益型理财产品：91,000,000.00 元； 定期存款：48,358,685.38 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、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	子公司	农资流通	化肥、农药、农膜、农副产品、化工产品及其原料（不含危险品）、矿产品、纺织品、服装，轻工机电产品销售等	15,000 万元	670,322,165.77	203,068,373.29	1,715,587,709.29	8,475,827.64	5,982,569.34
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	子公司	农资流通	农药、化肥、农膜、农用器械、农副产品、化工产品及其原料等	3,500 万元	356,653,306.35	81,862,715.08	802,512,154.10	22,136,948.88	18,553,967.05
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	子公司	农资流通	农药、化肥（凭厂家授权经营）、农膜、农用器械、五金、钢材、建材、铝锭及铝产品销售等	3,500 万元	63,794,503.85	39,660,160.87	445,081,152.23	-725,941.38	-1,066,430.49
江西辉隆农资有限责任公司	子公司	农资流通	化肥、农膜、农用器械、农用及加工机械、中小农具、农副产品、矿产品、矿山机械、化工产品（不含危险品）、五金、建筑材料、水泥、钢材、办公用品、日用品的销售。	1,000 万元	29,402,217.58	11,390,494.91	--	--	--

江苏辉隆化肥有限公司	子公司	农资流通	化肥、农用机械、矿产品、化工产品、五金建材、水泥、钢材、办公用品、日用品的销售，铝锭及铝产品的生产及销售。	1,000 万元	62,974,683.50	9,535,987.88		--	--	--
广西辉隆农资有限公司	子公司	农资流通	农副产品、建筑材料、化工原料及产品、农用机械等	1,000 万元	6,539,192.19	5,999,683.35	54,424,613.91	1,961,764.09	1,961,764.09	1,961,764.09
安徽辉隆阔海农产品有限公司	子公司	农产品收购	许可经营项目：粮食收购。一般经营项目：食用油、饲料原料和农副产品的收购、销售及代理，粮食销售及代理，化肥、微肥、农药、化工原料及产品的销售、仓储及代理。	500 万元	99,197,881.79	-20,521,844.55	840,911,587.89	-18,285,984.64	-18,329,158.09	-18,329,158.09
安徽辉隆集团新力化工有限公司	子公司	化工贸易	许可经营项目：环氧氯丙烷。一般经营项目：化肥、轻工原材料、塑料、橡胶及制品销售等	1,200 万元	244,332,754.03	37,227,741.94	1,162,248,428.14	7,386,724.13	7,734,978.14	7,734,978.14
陕西辉隆农资有限公司	子公司	农资流通	农业生产资料、农机具、农用薄膜、	3,000 万元	60,507,081.64	11,743,260.11	289,004,657.53	-71,455.11	-359,212.74	-359,212.74

			化工原料及产品（易制毒、危险、监控化学品等专控除外）的销售等						
广东辉隆农资有限公司	子公司	农资流通	销售：化肥、农膜、农机具、硫磺、建筑材料、农副产品（猪牛羊肉除外）	1,500 万元	76,776,995.83	17,780,797.98	252,742,027.90	3,566,764.80	2,668,182.79
海南省农业生产资料集团有限公司	子公司	农资流通	化肥、农药、农膜原料、农具、农机具、复混肥料的经营，化肥储备等。	10,000 万元	320,761,816.70	122,139,670.50	549,998,026.78	687,554.83	6,680,592.70
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	子公司	种植业	农业科技开发、转让、咨询、服务；农业生产资料、农机具、农地膜、生物肥料、饲料、生物农药销售等	2,000 万元	263,031,600.13	4,745,967.25	111,853,791.55	-17,394,375.06	-16,545,010.74
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	子公司	化肥生产	有机肥料、有机无机肥料、复合肥料、掺混肥料生产加工、委托加工；化肥、农药销售等	6,000 万元	339,905,355.36	68,035,907.21	297,293,767.58	-4,358,983.13	21,423.09
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资流通	因特网信息服务；预包装食品零售。一般经营项目：化	20,220 万元	1,030,967,672.73	289,781,209.72	1,663,063,862.50	22,603,663.76	20,822,929.80

			肥、农药、农膜、化工产品、农用机械等						
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	子公司	农资流通	农业生产资料销售；化工原料及产品（不含危险化学品）销售；进出口业务（国家限制和禁止的除外）；商务信息服务；仓储服务；农业技术服务。	3,000 万元	504,753,674.69	38,378,908.22	946,582,723.71	11,275,092.10	8,378,908.22
安徽德合典当有限公司	参股公司	类金融	从事动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	22,000 万元	543,986,133.43	274,708,265.63	105,100,210.03	69,507,112.95	42,888,800.63
安徽帝元全银农业股份有限公司	参股公司	农业	袋装种子、化肥、苗木、花卉推广、销售、服务。	1,300 万元	12,346,992.97	12,273,234.32	630,065.00	592,636.35	48,117.00
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	参股公司	化肥生产	复混肥料、复合肥料生产及销售；化肥、农膜、微肥、农机具、农副产品、化工产品（危险化	1,000 万元	29,388,801.35	10,178,463.50	50,052,469.98	261,443.66	178,463.50

			学品除外)及原料、植物生长调节剂、矿产品、五金、建材、饲料原料及饲料添加剂等销售。						
安徽辉隆生 资建材大市 场管理有限 公司	参股公司	大市场	土壤测验、 施肥、技术 推广咨询服 务；农资、 建材市场建 设开发服 务，房地产 开发销售。	9,750 万元	772,251,841 .08	63,609,801. 17	30,271,171. 00	-3,177,298. 46	-5,641,879. 15
天禾农业科 技集团股份 有限公司	参股公司	种业	农作物种子 批发、零售 以及种子生 产技术服务 咨询等业 务。	10,000 万元	494,470,599 .52	183,573,460 .45	255,881,877 .78	12,303,134. 09	15,381,201. 18
巢湖市巢联 民爆物品有 限公司	参股公司	民爆	民用爆炸物 品、化工产 品、轻工原 材料销售； 危险货物运 输。	210 万元	17,376,844. 24	7,727,961.2 0	113,150,129 .11	1,891,818.5 5	1,417,325.7 6
山西丰喜华 瑞煤化工有 限公司	参股公司	化肥生产	合成氨、尿 素的生产、 加工和销售 等业务。	30,000 万元	795,934,343 .10	428,347,766 .01	499,312,094 .70	-51,464,454 .35	-46,748,320 .77
山西天泽煤 化工集团股 份公司	参股公司	化肥生产	从事制造、 销售煤气、 大颗粒尿 素、合成氨、 碳酸氢铵、 氯化铵等业 务。	45,107.35 万元	3,879,697,0 34.01	1,834,929,0 04.74	3,596,155,4 97.91	343,946,510 .50	250,322,563 .31
安徽德润融 资租赁股份 有限公司	参股公司	类金融	设备租赁； 租赁物残值 的处理；租	50,000 万元	1,502,865,5 91.84	771,377,510 .84	159,415,985 .50	106,123,387 .46	79,503,485. 05

			赁信息咨询及资信调查；租赁担保；转让租赁；信用担保；项目投资及管理、咨询；财务咨询。						
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	参股公司	航空植保	航空模型组装、销售、维修、航空植保技术研发、推广、航空植保技术服务；农药化肥、已包装种子、农膜、农用器械、农副产品、微肥、植物生产调节剂销售，农用机械销售，农用机械租赁。	200 万元	1,601,413.55	1,615,184.48	998,302.88	-384,815.52	-384,815.52
德润融资租赁（深圳）有限公司	参股公司	类金融	融资租赁业务、租赁业务、向境内外购买租赁财产、租赁财产残值处理及维修、租赁交易咨询和担保。	30,000 万元	246,424,803.74	214,652,903.27	10,136,688.41	9,547,335.73	7,152,903.27
广德德善小额贷款有限公司	参股公司	类金融	许可经营项目：发放小额贷款；一般经营项目：投资业务、财务咨询。	10,000 万元	177,640,933.78	123,731,249.61	33,149,615.45	22,180,468.04	16,992,230.90
合肥德善小	参股公司	类金融	发放小额贷	33,000 万元	670,181,468	408,568,292	109,138,458	68,909,975.	54,443,408.

额贷款股份有限公司			款；项目投资；财务咨询（除专项许可）。		.21	.27	.12	81	70
吉林辉润化肥销售有限公司	参股公司	农资流通	化肥、农膜、农机具、化工原料销售；进出口贸易。	500 万元	22,041,504.24	5,517,580.54	118,583,198.00	963,878.89	912,875.63
马鞍山德善小额贷款有限公司	参股公司	类金融	许可经营项目：发放小额贷款；一般经营项目：财务咨询，对农业、采矿业、制造业、建筑业、批发业、房地产业投资。	15,000 万元	280,377,581.07	190,553,368.20	54,039,073.51	35,851,305.93	29,111,900.95
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	类金融	股权、债权及证券投资、投资管理、投资咨询。	45,000 万元	492,456,396.38	451,456,396.38	--	1,456,396.38	1,456,396.38
上海隆华汇投资管理有限公司	参股公司	类金融	投资管理、投资咨询、财务咨询（除代理记账）、资产管理、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）。	1,000 万元	10,689,940.63	10,340,213.22	--	453,617.63	340,213.22
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	参股公司	粮油加工	单一饲料（菜、豆、棉）、精炼植物油、油脂、油料及相关产品的生产、加工与销售等业务。	9,715 万元	1,301,109,291.73	83,314,446.68	2,172,722,170.18	7,531,302.43	12,967,811.79

主要子公司、参股公司情况说明

瑞丰公司2014年度净利润较去年同期增长174.86%，主要原因系化肥、农药出口大幅增加，盈利增加所致。

瑞美福公司2014年度净利润较去年同期增长87.19%，主要原因系瑞美福公司销售区域扩大，运营质量提升，营业收入、营业利润同比增加所致。

东华公司2014年度净利润较去年同期下降164.13%，主要原因系补贴收入减少所致。

江苏辉隆、江西辉隆于2014年12月由控股孙公司变更为全资子公司，上述两公司损益情况已并入其原母公司东华公司。

广西辉隆2014年度净利润较去年同期增长176.87%，主要原因系销售毛利率增加，费用降低所致。

辉隆阔海2014年度净利润较去年同期下降31.38%，主要原因系公司2013年剩余小麦库存销售价格倒挂，占用资金利息支出较大，导致严重亏损。

陕西辉隆2014年度净利润较去年同期增长97.44%，主要原因系公司采取以销定购策略，降低库存，财务费用和存货跌价准备大幅下降。

广东辉隆2014年度净利润较去年同期增长110.10%，主要原因主营业务快速发展，销售规模大幅增长所致。

海南农资2014年度净利润较去年同期增长109.89%，主要原因系主营业务快速发展，销售规模大幅增长所致。

农业科技2014年度净利润较去年同期下降3101.51%，主要原因系公司计提广德福丰银杏生态园有限公司坏账准备所致。

五禾生态2014年度净利润较去年同期下降99.74%，主要原因系公司收到的政府补贴大幅减少，费用增加所致。

辉隆连锁2014年度净利润较去年同期增长220.49%，主要原因系主营业务发展态势良好，销售毛利率提高且公司提高资金使用效率，节约财务费用所致。

帝元全银2014年度净利润较去年同期增长116.58%，主要原因系公司利用闲置资金购买理财产品，收益增加所致。

辉隆生资建材2014年度净利润较去年同期增长64.64%，主要原因系公司2013年度未实现销售，2014年度销售收入增加所致。

天禾农业2014年度净利润较去年同期下降53.92%，主要原因系公司销售收入下降，费用投入增加所致。

山西丰喜2014年度净利润较去年同期下降188.26%，主要原因系尿素价格持续低迷，公司销售收入大幅下降所致。

德润融资租赁2014年度净利润较去年同期增长143.28%，主要原因系公司2013年年中新设成立，且在2014年增资，营业规模大幅增长所致。

吉林辉润2014年度净利润较去年同期增长330.94%，主要原因系公司为2013年下半年新设公司，2014年销售收入大幅增长所致。

益海嘉里2014年度净利润较去年同期增长257.62%，主要原因系公司理顺内部流程，增加小包装生产线，改良生产工艺，提升盈利能力所致。

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	拓展业务	投资设立	产生积极影响
湛江市辉隆昌盛农业科技有 限公司	拓展业务	投资设立	产生积极影响
杨山瑞美福植物保护有限公 司	拓展业务	投资设立	产生积极影响

安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	收回投资	转让	产生积极影响
上海瑞美丰国际贸易有限公司	收回投资	注销	产生积极影响
黑龙江瑞美丰贸易有限公司	收回投资	注销	产生积极影响

七、公司未来发展的展望

1、行业状况

行业集中度不高,整体呈现“大行业、小企业”的格局;经营主体多元化,行业准入门槛低,竞争激烈;同质化竞争严重,竞争秩序混乱,国内农资产量严重过剩,传统化肥企业经营模式落后,行业平均利润率低下。

2、行业未来发展趋势

从宏观层面看。2015年是全面完成“十二五”规划的收官之年,是全面深化改革的关键之年。今年中央一号文件继续聚焦“三农”,完善强农惠农、土地流转政策,加大农业扶持力度。2015年3月,国务院下发了《关于深化供销合作社综合改革的决定》,国家从政策层面,把供销合作社作为政府做好“三农”工作的重要载体,要把供销合作社打造成为服务农民生产生活的生力军和综合平台,切实在农业现代化建设中更好地发挥作用。作为供销社控股的农资流通企业机会更多,道路更宽。

从农资行业看。2008年国际金融危机爆发以来,国内化肥市场深度调整。化肥生产企业及农资流通企业亏损面加大,农资行业重新洗牌,优胜劣汰步伐加快。市场要素资源正逐步向拥有新模式、新产品、新技术、新业态的大型农资企业集聚。同时农村信息化普及率持续提高,农资企业开始积极布局农资电商以实现传统产业的转型升级。2015年,化肥出口取消窗口期,化肥生产、流通企业的出口操作空间更加广阔。

从终端需求看。随着农业现代化的日益发展和土地流转的日益加快，以种田种粮大户、专业合作社、家庭农场主为代表的“新农人”对综合农资解决方案以及农化服务的需求将增加，综合农业服务平台型公司将有望迎来发展机遇。

3、发展战略

公司将始终秉承“服务三农，奉献社会”的服务宗旨，以优质的产品质量和良好的农技服务零距离服务广大农户；同时继续遵循“立足安徽，辐射全国”的发展战略，进一步拓展农资连锁经营网络，以“科技服务”为中心，抓好“网络和品牌建设”两个基本点，做大做强农资主业。在此基础上向产业链的上下游延伸，积极培育和发展农业产业化、农村金融、农产品收购业务，并促进与主业的融合，探索发展“一网多用，双向流通”，不断拓展为农服务经营范围和领域。

4、2015年公司整体经营目标

2015年，公司将继续坚持改革创新、坚持科技服务、坚持风险管控，以提高经济效益为中心，主动顺应新常态，扎实开展“农业科技促进年”、“复合肥销售大赛年”活动，服务现代农业，力争经营业绩的稳定增长。

(1) 明确目标任务，确保规模增长。目标是行动的先导。各公司、事业部要坚持“四点工作法”，谋划好全年奋斗目标任务，以踏石留印、抓铁有痕的作风，狠抓落实，推动经营规模稳定增长，壮大企业发展实力。2015年，公司化肥销售要力争突破360万吨，农药销售力争突破15亿元，化工销售力争突破13亿元。

(2) 强化科技服务，打造综合平台。土地流转的推进，新型农业经营主体的成长，农业生产方式的变革，催生农资行业加速创新转型。科技服务应该成为公司的核心竞争力，是公司可持续发展的必由之路。一是要提高科技服务覆盖范围，巩固为农服务阵地。在“巩固、充实、规范、提高”的基础上，着力提升网

络功能，把服务区域打造成辉隆连锁核心市场、坚固根据地，不断提高区域市场占有率。省内各配送中心要对种田种粮大户、专业合作社、农业产业化龙头企业等农村新型经营主体的服务做到全覆盖，把过去“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”，通过服务营销、科技营销提高辉隆连锁的影响力和感召力，深耕区域市场，把配送中心建设成为仓储中心、服务中心、销售中心、信息中心、创效中心。二是创新科技服务模式，为农村新型经营主体量身定作物全程解决方案。由过去“卖产品”转变为“卖方案+服务+产品”，积极主动对接各类农业新型经营主体，力争在提供全程服务中增加客户黏度，创造更大价值。三是要围绕产业集群，提供系列化服务。要密切关注农业结构调整，紧紧围绕“一乡一品，一县一品”等特色农业，加强与高校等产学研合作，积极开展综合服务，做好特色农业的组合供应，做到产前指导、产中服务、产后反馈，把科技服务营销落实到每一个服务对象。四是开展试验示范，引导和推广新技术、新产品，提高科技贡献率。要探索开办网上庄稼总医院，继续开展种子包衣、航空植保、统防统治等综合技术服务。

(3) 创新经营模式，积聚发展动能。传统经营模式是拼资金、拼价格，新常态下的竞争更多是比创新、比规模。在国内化肥产能严重过剩、资源长期供过于求的大背景下，要充分利用网络平台和分销优势，努力创新厂商合作模式，提高资源掌控力，不断提高行业地位，扩大行业影响力。

(4) 严把产品质量，提升品牌价值。适应化肥、农药用量减少大势和环保要求，提高肥药品质和效用将是生产企业的发力方向。五禾生态、吉林辉隆、阜阳肥业、银山药业等自主品牌生产企业要以科技驱动发展，以创新提升品质，在做专做优上下功夫。要研发生产引领市场需求、改良作物品质的资源节约型、

环境友好型、质量效益型产品；搭建网上销售平台，探索电子商务；积极推广产品质量追溯系统，建立产品可识别、状态可记录、信息可查询、去向可追踪的全过程追溯机制，严把产品质量关，杜绝进入“质量黑名单”，维护品牌形象；要通过试验示范、客户观摩、现场订货、网络对接等营销手段，开拓市场、维护终端，确保产品供应到哪里，服务就延伸到哪里，品牌就打响到哪里。各生产单元要立足设计产能和现有资源，在达产达标上下功夫、挖潜力，努力实现产销平衡，走内涵式发展道路。在发挥现有产能基础前提下，整合外部生产能力，不断提高自主品牌产品产能，扩大辉隆品牌的市场影响力。

（5）做强农业板块，夯实增长后劲。农业板块要顺应国家政策，统筹兼顾做好发展规划。要紧紧依靠科技引领，加快推进产业园区发展；要以市场为导向，立足自身土地、技术等要素优势，发展特色农业、品牌农业、设施农业、生态循环农业，提升农产品品质，促进农业与农资经营的融合发展，要力争将全椒生态打造成集良种繁育、有机富硒米生产、新品种试验示范、农业观光旅游、休闲采摘为一体的国家级农业产业园。农业投入大、周期长、见效慢，但厚积薄发，要处理好长期投入和当期收益的关系，对已进入收获期的苗木花卉等产品，要顺应市场适时销售，为企业发展增添新动力。

（6）协调多元发展，增强综合实力。新力化工要适应市场行情变化，及时调整资源配置，优化品种结构，探索期现结合和电子商务，加大网络平台销售和终端市场开发，做大做强，扩大影响。投融资板块要遵循风险可控、规模适度的原则，借力资本市场，涉足国家政策支持、发展前景广阔领域，为公司提质增效做贡献。

（7）强化风险意识，提升管理水平。强化底线思维意识，建立风险管控体系

和内控追责机制,切实发挥好管理的“乘数效应”。底线思维意识就是要守法经营、按规矩办事,对每一笔合同、每一单业务、每一张发票都要做到合法、合规;风险管控体系即是要把风险分级,按低风险区、中风险区、高风险区进行评估论证,把每一单业务当作一个项目去做;内控追责机制就是人人当好“最后把关人”,继续推行“第一责任人”制度,强化问责,把每个责任人应承担风险系数事先约定,事后按比例追责。全面推行“四点工作法”,各经营单元都要坚决贯彻,实现自上而下的全覆盖,不断提升驾驭能力和管理水平。

(8) 践行文化建设,提升公司实力。文化是企业之魂。要深入推动党的群众路线教育实践和“三严三实”教育活动,抓好党的思想建设、组织建设、作风建设和廉政建设;各级领导班子是践行辉隆文化的表率。要加强班子建设,增强各级班子的凝聚力、战斗力,增强班子的学习能力和创新能力,绝不能因循守旧、不思进取、得过且过,要大胆实践,敢于创新,在实践中求真。要持续推动子公司股改。各子公司经营层、业务骨干必须持股,切实增强员工的主人翁意识、责任意识,打造全员创业型企业;要加强人才梯队建设。鼓励年轻人到一线岗位锻炼,岗位成才,组织开展形式多样的教育培训活动,提升队伍素质;要引导广大员工树立正确的世界观、人生观和财富观。

八、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订或新制定发布的《企业会计准则第9号-职工薪酬》等具体会计准则	本次变更经公司第三届董事会第三次会议审议通过	

会计政策变更说明:

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该

等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1. 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股 比例(%)	2013年1月1日归 属于母公司股东 权益	2013年12月31日		
			长期股权投资	可供出售金融资 产	归属于母公司 股东权益
安徽德合典当有限公司	5.45		-12,000,000.00	12,000,000.00	
巢湖市巢联民爆物品有限公司	14.29		-300,000.00	300,000.00	
安徽辉隆生资建材大市场管理有 限公司	15.00		-14,625,000.00	14,625,000.00	
安徽帝元全银农业股份有限公司	10.00		-1,300,000.00	1,300,000.00	
山西天泽煤化工集团股份公司	3.82		-30,000,000.00	30,000,000.00	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	4.50		-13,500,000.00	13,500,000.00	
天禾农业科技集团股份有限公司	15.42		-19,643,614.85	19,643,614.85	
合计	--		-91,368,614.85	91,368,614.85	

(2) 职工薪酬

本公司根据财政部《企业会计准则第9号-职工薪酬》（2014年修订）的规定，对基本养老保险及失业保险单独分类至 离职后福利明细项目核算。

(3) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	1,045,047,333.91	1,044,707,640.16	1,043,927,071.43	1,043,751,934.24
外币报表折算差额	2,173,205.67		1,148,931.73	
其他综合收益		2,512,899.42		1,324,068.92
合计	1,047,220,539.58	1,047,220,539.58	1,045,076,003.16	1,045,076,003.16

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		5,764,529.99		12,613,980.58
其他非流动负债	5,764,529.99		12,613,980.58	
合计	5,764,529.99	5,764,529.99	12,613,980.58	12,613,980.58

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	投资设立
湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	投资设立
砀山瑞美福植物保护有限公司	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	转让
上海瑞美丰国际贸易有限公司	注销
黑龙江瑞美丰贸易有限公司	注销

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、安徽证监局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及深圳证券交易所的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的内容进行了修订和补充完善，增加了利润分配原则、利润分配形式及间隔期、现金分红比例及条件、股票股利分配条件、利润分配的决策机制及保障独立董事和中小股东关于利润分配意见的具体措施等内容。上述事项已与独立董事充分沟通，并由公司第二届董事会第十一次会议及公司2012年第三次临时股东大会审议通过。此次利润分配政策修订完善后，将进一步规范公司利润分配行为，建立起科学、持续、稳定的利润分配机制，充分保护中小投资者合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度利润分配方案

公司以总股本47,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金4,784万元。剩余未分配利润结转以后年度。

2、2013年度利润分配方案

公司以总股本47,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金4,784万元。剩余未分配利润结转以后年度。

3、2014年度利润分配预案

公司拟以总股本47,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金4,784万元。剩余未分配利润结转以后年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	47,870,000.00	140,320,831.93	34.11%		
2013年	47,840,000.00	90,276,171.64	52.99%		
2012年	47,840,000.00	69,880,120.35	68.46%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	478,400,000
现金分红总额（元）（含税）	47,840,000.00
可分配利润（元）	346,136,997.63
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以总股本 47,840 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计派发现金 4,784 万元。剩余未分配利润结转以后年度。	

十二、社会责任情况

适用 不适用

公司始终坚持“服务三农，奉献社会”宗旨，在改革发展中，始终不忘履行社会责任。一是诚信经营，规范运作。始终坚持服务营销，指导农民科学施肥用药，通过开展现代植保服务，大力推广测土配方施肥和优质高效低毒农药，帮助农民节本增效，降低农业面源污染；始终坚持代理优质农资商品，严把自主品牌质量关，“辉隆无假货，件件都放心”已深得农民的认可；精心做好国家和省级化肥、农药储备，保障供应、稳定价格；进一步完善企业法人治理结构和规范信息披露工作，重大决策严格履行程序，与投资者形成良好的互动交流，充分保护中小投资者利益；二是关爱员工，培养员工。建立完善的薪酬体系和激励机制，依法为员工缴纳各项保险，充分保护员工的合法权益；坚持“效益优先，兼顾公平”的分配原则，坚持分配向经营一线倾斜；始终贯彻德才兼备的用人观，在干部使用上，坚持“能者上、平者让、庸者下”的用人方针，2014年选送多名优秀年轻干部下基层挂职锻炼，为公司发展储备人才；关心职工成长，坚持“以人为本”原则，为广大员工提供干事创业平台，提高员工忠诚度和幸福感。三是感恩社会，回报社会。坚持贯彻分红政策，2014年向投资者分配现金红利4,784万元，同时，积极组织员工向困难职工捐款活动。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2014年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年09月05日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、中海基金、华夏基金、农银汇理、万家基金、	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年09月18日	公司会议室	实地调研	机构	信达资本、鹏华基金、中海基金、融通基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年10月30日	公司会议室	实地调研	机构	交银基金、安邦资产、中国证券报、天弘基金、阳光资产、中邮基金、方正证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年11月05日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金、申银万国、长城证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年11月10日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金、长江证券、安信基金、泰达宏利基金、九和资产、太平洋资产、中邮基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年11月11日	公司会议室	实地调研	机构	中海基金、川财证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年12月04日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际、安邦资产	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年12月09日	公司会议室	实地调研	机构	川财证券、交银施罗德、瑞穗证券、东方证券、中银国际、巨杉资产	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年12月10日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2014年12月11日	公司会议室	实地调研	机构	国元证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料

第五节 重要事项

一、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	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
吉林辉润化肥销售有限公司	参股	购买	化肥	市场公允价格	市场价	4,276.34		现金		2014年04月25日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号2014-024
益海嘉里	参股	购买	农副产品	市场公允	市场价	11,809.91		电汇		2014年	巨潮资

(安徽)粮油工业有限公司				价格						04月25日	讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2014-024
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	参股	购买	农机及其他	市场公允价格	市场价	74		现金		-	-
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	参股	购买	化肥	市场公允价格	市场价	336.34		现金		-	-
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	93,339.73		现汇、银行承兑汇票、国内信用证		-	-
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	参股	销售	化肥	市场公允价格	市场价	773.25		现金		-	-
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	参股	销售	农药及其他	市场公允价格	市场价	1.88		现金		-	-
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股	销售	农副产品	市场公允价格	市场价	7,316.55		电汇		2014年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2014-024
合计				--	--	117,928	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关				公司与关联方之间存在的日常关联交易是公司的市场选择行为,以购销活动为							

关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	主。
关联交易对上市公司独立性的影响	关联交易符合相关法律法规及制度的规定，是在公平原则下合理进行的高度市场化行为，不会对公司的独立运营、财务状况和经营成果形成不利影响，没有损害本公司及股东的利益。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	发生的金额与公司的总业务量相比数量较小，公司主要业务亦不会因此类关联交易而对关联方产生依赖或被控制。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易实际发生额均控制在预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
安徽新力投资有限公司； 安徽和合冷链食品股份有限公司	同一实际控制人	共同协商	安徽德润融资租赁股份有限公司	融资租赁业务，二、三类医疗器械销售。一般经营项目：经营性租赁业务；租赁物残值的处理；租赁信息咨询及资信调查；租赁担保；转让租赁；信用担保；项目投资及管理、咨询；财务咨询。	50,000 万元	150,286.56	77,137.75	7,950.35
安徽德润融	安徽德润融	共同协商	德润融资租	融资租赁业	30,000 万元	24,642.48	21,465.29	715.29

资租赁股份 有限公司	资租赁股份 有限公司是 公司与关联 方共同投资 设立的公司		赁（深圳）有 限公司	务、租赁业 务、向境内外 购买租赁财 产、租赁财产 残值处理及 维修、租赁交 易咨询和担 保				
---------------	---	--	---------------	---	--	--	--	--

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

注：请注意对上面“是否存在非经营性关联债权债务往来”进行选择。

关联方	关联关系	债权债务类 型	形成原因	是否存在非 经营性资金 占用	期初余额（万 元）	本期发生额 （万元）	期末余额（万 元）
安徽辉隆生资建材大 市场管理有限公司	控股子公司的 附属企业	应收关联方 债权	委托贷款	是	0		15,068.75
关联债权债务对公司经营成果及财 务状况的影响		此笔关联债权系控股子公司农业开发对外提供财务资助的款项，已履行相关审批程 序，风险可控，对公司不构成重大影响。					

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	303,784.00	297,984.00
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租	232,914.00	218,112.00
安徽新力投资有限公司	房屋出租	120,669.00	79,872.00
安徽德合典当有限公司	房屋出租	147,975.00	108,110.00
安徽辉隆置业发展有限公司	房屋出租	301,584.00	297,984.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租	251,820.00	95,410.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租	10,815.00	
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	房屋出租	34,580.00	
合计		1,404,141.00	1,097,472.00

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、担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方单位

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
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
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
安徽盐湖辉隆南方 贸易有限公司	2014年04 月25日			7,487.5	连带责任保 证	2015.6.23	否	否
安徽辉隆集团瑞美 福农化有限公司	2014年04 月25日	20,000		1,984.8	连带责任保 证	2015.5.3	否	否
安徽辉隆集团新力	2014年04	20,000		6,596	连带责任保	2015.4.11	否	否

化工有限公司	月 25 日				证			
广东辉隆农资有限公司	2015 年 04 月 25 日	10,000		1,691.11	连带责任保证	2015.5.26	否	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2014 年 04 月 25 日	65,000		18,595.73	连带责任保证	2015.6.19	否	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	2014 年 04 月 25 日	55,000		13,673.38	连带责任保证	2015.6.29	否	否
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	2014 年 04 月 25 日	20,000		318	连带责任保证	2015.2.19	否	否
陕西辉隆农资有限公司	2014 年 04 月 25 日	8,000		1,050	连带责任保证	2015.5.20	否	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2014 年 04 月 25 日			4,350.38	连带责任保证	2015.4.18	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2014 年 04 月 25 日	30,000		8,300	连带责任保证	2018.9.26	否	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	2014 年 04 月 25 日	20,000		5,500	连带责任保证	2015.10.16	否	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2014 年 04 月 25 日	65,000		10,342.5	连带责任保证	2015.6.27	否	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	2014 年 04 月 25 日	55,000		13,600	连带责任保证	2015.12.24	否	否
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	2014 年 04 月 25 日	20,000		2,000	连带责任保证	2015.5.29	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2014 年 04 月 25 日	30,000		2,000	连带责任保证	2015.3.30	否	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	2014 年 04 月 25 日	20,000		14,400	连带责任保证	2015.12.4	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			268,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			111,889.39
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			111,889.39		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			111,889.39
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			268,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			111,889.39
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			111,889.39		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			111,889.39
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								55.25%
其中:								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	80,298.02
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	10,639.84
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	90,937.86
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子公司, 公司对其具有绝对控制权, 且经营稳定, 资信状况良好, 担保风险可控。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

五、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东安徽省供销商业总公司、实际控制人安徽省供销合作社联合社,	1、控股股东安徽省供销商业总公司承诺: 自发行人首次公开发行的股票	2011 年 03 月 02 日	1、控股股东安徽省供销商业总公司、实际控制人安徽省供销合作社联合	截至本报告期末, 上述各项承诺均得到了严格履行, 未出现违反承诺的情

	<p>李永东、程书泉、朱金和、孙红星、桂晓斌、黄勇、唐桂生、魏翔、王传友、李锐、邓顶亮等 11 名持股董事、监事、高级管理人员。</p>	<p>在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份，也不由发行人回购其所持有的股份。2、实际控制人安徽省供销社联合社承诺：自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其通过安徽省供销社商业总公司间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。3、李永东、程书泉、朱金和、孙红星、桂晓斌、黄勇、唐桂生、魏翔、王传友、李锐、邓顶亮等 11 名持股董事、监事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；离任六</p>		<p>社承诺：自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、李永东、程书泉、朱金和、孙红星、桂晓斌、黄勇、唐桂生、魏翔、王传友、李锐、邓顶亮等 11 名持股董事、监事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；离任六个月内出售公司股份数量占其所持有本公司股份总数的比例不超过 50%。</p>	<p>形。</p>
--	--	---	--	--	-----------

		个月后的十二个月内出售公司股份数量占其所持有本公司股份总数的比例不超过 50%。			
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作社联合社	为避免与辉隆股份同业竞争和保护辉隆股份其他股东的合法权益，控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作社联合社作出如下承诺：“对于辉隆股份正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺	2011 年 03 月 02 日	持续	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				

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

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕勇军、吴琳、王海涛
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

适用 不适用

八、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。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	203,004,410	42.43%				-184,549,760	-184,549,760	18,454,650	3.86%
3、其他内资持股	203,004,410	42.43%				-184,549,760	-184,549,760	18,454,650	3.86%
其中：境内法人持股	184,549,760	38.58%				-184,549,760	-184,549,760		
境内自然人持股	18,454,650	3.86%						18,454,650	3.86%
二、无限售条件股份	275,395,590	57.57%				184,549,760	184,549,760	459,945,350	96.14%
1、人民币普通股	275,395,590	57.57%				184,549,760	184,549,760	459,945,350	96.14%
三、股份总数	478,400,000	100.00%						478,400,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

 适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,246	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	36,315	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽省供销商业总公司	境内非国有法人	38.58%	184,549,760					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	国有法人	1.46%	7,000,000					
李永东	境内自然人	0.86%	4,113,500	-216,500	3,247,500	866,000		
魏翔	境内自然人	0.63%	3,000,000		2,250,000	750,000		
程书泉	境内自然人	0.49%	2,327,500	-642,500	2,227,500	100,000		
黄勇	境内自然人	0.47%	2,227,500	-742,500	2,227,500			
袁玫	境内自然人	0.42%	2,000,000					
唐桂生	境内自然人	0.40%	1,890,000	-630,000	1,890,000			
胡瑞华	境内自然人	0.34%	1,639,318					
董敏	境内自然人	0.33%	1,580,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	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，持有有限售条件股份的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；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 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽省供销商业总公司	184,549,760	人民币普通股	184,549,760
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	700,000
袁玫	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
胡瑞华	1,639,318	人民币普通股	1,639,318
董敏	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
李继勇	1,387,000	人民币普通股	1,387,000
袁仁军	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	999,990	人民币普通股	999,990
华融证券股份有限公司	999,904	人民币普通股	999,904
秦红星	977,200	人民币普通股	977,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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）	袁玫、胡瑞华、董敏、李继勇、袁仁军、秦红星参与融资融券业务。		

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。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
安徽省供销商业总公司	钱斌	2006 年 09 月 11 日	14894315-2	2,712 万元	农业生产资料、农副产品（不含棉花、粮食）、干鲜果品、日用杂品、日用百货、针纺织品、五金、建材、普通机械

					销售；仓储，商业信息、技术咨询服 务；经营本系统商品进出口业务，接受本系统单位委托代理进出口业务，经营本系统技术进口业务，承办中外合资、合作及三来一补、易贷贸易、转口贸易业务，房屋租赁。
未来发展战略	紧紧围绕“促改革、调结构、优经营、强管理、好发展”主线，适应新常态，顺势而为、乘势而上，着力增强改革创新的使命感和责任感，更加注重经济发展质量与效益，有效防控和化解经营管理风险，切实提升企业发展活力与动力，努力开创控股公司发展新局面。				
经营成果、财务状况、现金流等	综合实力稳步提升，销售收入同比小幅增长，利润总额保持较快增长；资产、负债以及净资产规模保持平稳增长。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
安徽省供销合作社联合社	钱斌				通过安徽省供销商业总公司对直属企事业单位行使出资人职责。
未来发展战略	通过安徽省供销商业总公司对直属企事业单位行使出资人职责。				
经营成果、财务状况、现金流等	通过安徽省供销商业总公司对直属企事业单位行使出资人职责。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
李永东	董事长;总经理	现任	男	51	2015年02月02日	2018年02月02日	4,330,000		-216,500	4,113,500
曹斌	董事	现任	男	51	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
汪斌	董事	现任	男	48	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
孙红星	董事	离任	男	50	2011年12月06日	2015年02月02日	1,725,000		-431,250	1,293,750
朱金和	董事	离任	男	52	2011年12月06日	2015年02月02日	1,518,000		-379,500	1,138,500
桂晓斌	董事	离任	男	40	2011年12月06日	2014年09月23日	856,800		-214,200	642,600
赵惠芳	独立董事	离任	女	63	2011年12月06日	2015年02月02日	0			0
马长安	独立董事	离任	男	64	2011年12月06日	2015年02月02日	0			0
吴师斌	独立董事	离任	男	49	2011年12月06日	2015年02月02日	0			0
程书泉	监事会主席	现任	男	59	2015年02月02日	2018年02月02日	2,970,000		-642,500	2,327,500
何翔	监事	离任	男	47	2011年12月06日	2015年02月02日	0			0
肖本余	职工代表监事	现任	男	51	2015年01月09日	2018年01月09日	0			0
黄勇	副总经理	现任	男	53	2015年02月02日	2018年02月02日	2,970,000		-742,500	2,227,500
唐桂生	副总经理	离任	男	50	2011年12月06日	2014年09月23日	2,520,000		-630,000	1,890,000
魏翔	董事、财务负责人;副	现任	男	50	2015年02月02日	2018年02月02日	3,000,000			3,000,000

	总经理									
王传友	副总经理	现任	男	51	2015年02月02日	2018年02月02日	1,852,000		-400,000	1,452,000
李锐	董事、副总经理	现任	女	49	2015年02月02日	2018年02月02日	1,764,000		-321,000	1,443,000
邓顶亮	董事、董事会秘书	现任	男	46	2015年02月02日	2018年02月02日	1,100,400		-50,000	1,050,400
朱金和	副总经理	现任	男	52	2015年02月02日	2018年02月02日				
木利民	独立董事	现任	男	56	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
杨昌辉	独立董事	现任	女	41	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
张华平	独立董事	现任	男	41	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
李焕	监事	现任	男	35	2015年02月02日	2018年02月02日	0			0
合计	--	--	--	--	--	--	24,606,200	0	-4,027,450	20,578,750

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事：

李永东先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，经济师。1985年参加工作，历任安徽省农资公司总经理办公室主任、总经理助理、副总经理，安徽辉隆农资集团股份有限公司党委书记、董事长、总经理，安徽德信担保有限公司董事长，安徽新力投资有限公司董事长，安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司董事，安徽辉隆阔海农产品有限公司董事，益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司董事，安徽辉隆置业发展有限公司董事，安徽德信融资担保有限公司董事。现任本公司党委书记、董事长、总经理，中国农资流通协会副会长，安徽省农资流通协会会长，安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司董事。

汪斌先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历。1990年参加工作，历任安徽省供销社办公室副主任科员、主任科员、办公室副主任、机关党委专职副书记。现任安徽省供销社办公室主任，本公司董事。

曹斌先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，经济师，本科学历。1986年参加工作，历任安徽省供销社人事教育处副处长、处长，安徽省桐城市市委常委、副市长（挂职），安徽新力投资有限公司监事会主席。现任省供销社人事教育处处长，安徽茶叶进出口有限公司监事会主席，合肥德善小额贷款股份公司董事，安徽德信融资担保有限公司监事，本公司董事。

魏翔先生：1965年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，经济师，本科学历。1987年参加工作，历任安徽省农资公司财会科副科长、农药二部副经理，安徽宣城徽农农资有限公司总经理，安徽省农资公司财会科科长，安徽辉隆农资集团有限公司财务部经理、总经理助理，安徽蚌埠泰源农资有限公司董事长，合肥德善小额贷款股份有限公司董事，安徽德润融资租赁股份有限公司董事，安徽省瑞丰化肥贸易有限公司董事，安徽辉隆农业开发有限责任公司董事。现任本公司董事、副总经理、财务负责人，安徽辉隆农资集团农业科技有限公司董事长。

李锐女士：1966年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历。1979年参加工作，历任巢湖市化轻总公司塑料分公司副经理、经理，巢湖市化轻总公司总经理助理、副总经理，巢湖甘宁农资公司总经理，安徽甘宁农资公司常务副总经理、总经理，安徽辉隆农资集团有限公司工业肥部经理、安徽辉隆农资集团有限公司总经理助理、吉林市辉隆肥业有限公司董事长。现任本公司董事、副总经理，安徽辉隆集团东华农资有限责任公司董事长，安徽盐湖辉

隆南方贸易有限公司董事兼总经理。

邓顶亮先生：1969年出生，中国国籍，无境外居留权，经济师，中共党员，本科学历。1992年参加工作，历任安徽省农资公司办公室副主任、安徽辉隆农资集团有限公司市场部副经理，安徽甘宁农资股份有限公司副总经理，安徽辉隆集团泰源农资有限公司常务副总经理，安徽辉隆农资集团有限公司工业肥部副总经理，本公司办公室主任。现任本公司董事、董事会秘书、总经理助理。

木利民先生：1959年出生，中国国籍，中共党员，本科学历。历任安徽省财政厅科长、处长；安徽省信托投资公司副总经理；联合证券公司高管；深圳熙联投资公司董事长；亚洲证券有限公司常务副总裁；广东银瑞投资管理有限公司总裁。现任本公司董事，广东森阳银瑞投资管理有限公司执行总裁。

杨昌辉女士：1974年出生，中国国籍，中共党员，管理学博士、硕士生导师。现任本公司董事，合肥工业大学管理学院会计系副教授，兼任中国会计学会高等工科院校分会会员，曾在美国威斯康星大学欧克莱尔分校担任访问学者。杨昌辉女士长期从事会计教学与科研工作，先后主持多项省部级课题。

张华平先生：1974年出生，中国国籍，本科学历，2001年取得律师执业证书。现为本公司董事，安徽新洲律师事务所合伙人，中华全国律师协会会员。

2、监事：

程书泉先生：1956年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，高级经济师，本科学历。1982年参加工作，历任安徽省供销社办公室副科长、科长、副主任，安徽省供销社综合服务公司（行政处）经理（处长），安徽省农资公司副总经理，安徽辉隆农资集团有限公司副总经理、党委副书记，安徽辉隆农资集团股份有限公司董事、副总经理,安徽新力投资有限公司监事，安徽辉隆置

业发展有限公司董事长，安徽德信融资担保有限公司监事。现任本公司监事会主席、党委副书记，安徽省农资流通协会常务副会长。

肖本余先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，经济师，本科学历。1985年参加工作，历任安徽省供销社业务处副主任科员、主任科员，安徽省供销社科技工贸公司副总经理，安徽天宏科技工贸有限公司副总经理、总经理，安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司副董事长，安徽辉隆农资集团股份有限公司资产管理部副经理。现任本公司监事、人力资源部经理，安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司董事。

李焕先生：1980年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历。2003年参加工作，历任安徽庐江普农电器行政主管，安徽新华电脑学院行政人员，合肥市财会成人中专学校行政人员，安徽省供销社办公室科员、副主任科员。现任本公司监事，安徽省供销社办公室主任科员。

3、高级管理人员：

本公司目前高级管理人员包括总经理1名、副总经理5名、董事会秘书1名。分别为李永东、魏翔、李锐、黄勇、王传友、朱金和、邓顶亮。

黄勇先生：1962年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，高级经济师，研究生学历。1984年参加工作，历任安徽省农资公司科技服务部经理、化肥进口部经理、进出口部经理，安徽辉隆农资集团有限公司总经理助理、副总经理，安徽省瑞丰化肥贸易有限公司董事长，安徽辉隆集团皖淮农资有限责任公司董事长、安徽辉隆集团新安农资有限公司董事长，瑞美丰有限公司董事长，安徽省瑞丰化肥贸易有限公司董事。现任本公司副总经理，海南省农业生产资料集团有限公司副董事长，广东辉隆农资有限公司董事长，陕西辉隆农资有限

公司董事长。

王传友先生：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，国际商务师，研究生学历。1987年参加工作，历任安徽茶叶进出口有限公司业务三部经理，安徽省供销社进出口部经理，安徽省农资公司进出口部经理，安徽辉隆农资集团有限公司总经理助理，安徽省瑞丰化肥贸易有限公司总经理，安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司董事长，广西辉隆农资有限公司董事长。现任本公司副总经理，安徽省瑞丰化肥贸易有限公司董事长。

朱金和先生：1963年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学学历。1984年参加工作，历任宣城市供销合作社科长，宣城市农业生产资料公司科长、总经理助理、总经理，宣城金禾农资有限公司总经理，安徽辉隆集团泰吉农资有限公司副总经理、总经理，安徽辉隆集团皖江农资有限公司总经理，湖南辉隆农资有限公司董事长，安徽辉隆泰华肥业有限公司董事长，本公司董事。现任本公司副总经理，安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司董事长，吉林市辉隆肥业有限公司董事长，中共辉隆集团党委委员。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
汪 斌	安徽省供销合作社联合社	办公室主任	2010年03月01日		是
曹 斌	安徽省供销合作社联合社	人事教育处处长	2005年07月01日		是
李 焕	安徽省供销合作社联合社	主任科员	2013年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	公司其他董事、监事和高级管理人员不存在在股东单位任职的情况。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李永东	中国农资流通协会	副会长			
李永东	安徽省农资流通协会	会长			
李永东	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	董事			
曹 斌	安徽省茶叶进出口有限公司	监事会主席	2011年12月09日		
曹 斌	合肥德善小额贷款股份有限公司	董事	2009年09月01日		
曹 斌	安徽德信融资担保有限公司	监事			
魏 翔	安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	董事长			
李 锐	安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	董事长	2011年05月10日		
李 锐	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	董事兼总经理			
木利民	广东森阳银瑞投资管理有限公司	执行总裁			
杨昌辉	合肥工业大学管理学院	会计系副教授			
张华平	安徽新洲律师事务所	合伙人			
程书泉	安徽省农资流通协会	常务副会长			
肖本余	安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	董事	2015年02月06日		
黄 勇	广东辉隆农资有限公司	董事长	2013年01月08日		
黄 勇	陕西辉隆农资有限公司	董事长	2013年01月01日		
黄 勇	海南省农业生产资料集团有限公司	副董事长	2013年01月08日		
王传友	安徽省瑞丰化肥贸易有限公司	董事长	2008年03月01日		
朱金和	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	董事长	2012年10月30日		
朱金和	吉林市辉隆肥业有限公司	董事长	2012年02月04日		
在其他单位任职情况的说明	公司其他董事、监事和高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
李永东	董事长;总经理	男	51	现任	47.9		47.9
曹 斌	董事	男	51	现任			
汪 斌	董事	男	48	现任			
孙红星	董事	男	50	离任	26.9		26.9
朱金和	副总经理	男	52	离任	45.83		45.83
桂晓斌	董事	男	40	离任	11.03		11.03
赵惠芳	独立董事	女	63	离任	6		6
马长安	独立董事	男	64	离任	6		6
吴师斌	独立董事	男	49	离任	6		6
程书泉	监事会主席	男	59	现任	48.02		48.02
何 翔	监事	男	47	离任			
肖本余	职工代表监事	男	51	现任	14.68		14.68
黄 勇	副总经理	男	53	现任	27.38		27.38
唐桂生	副总经理	男	50	离任	45.5		45.5
魏 翔	财务总监;副总 经理	男	50	现任	39.26		39.26
王传友	副总经理	男	51	现任	18.26		18.26
李 锐	副总经理	女	49	现任	75.15		75.15
邓顶亮	董事会秘书	男	46	现任	29.26		29.26
合计	--	--	--	--	447.17	0	447.17

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐桂生	副总经理	离任	2014年09月23日	工作调整, 申请辞去本公司职务。
桂晓斌	董事	离任	2014年09月23日	工作调整, 申请辞去本公司职务。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

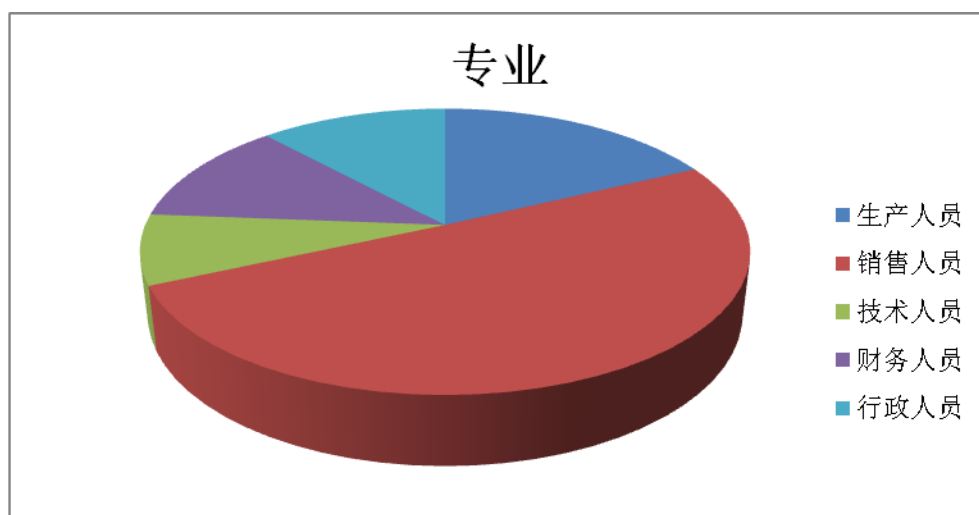
无。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日, 公司共有员工1342人, 具体情况如下:

(一)专业结构

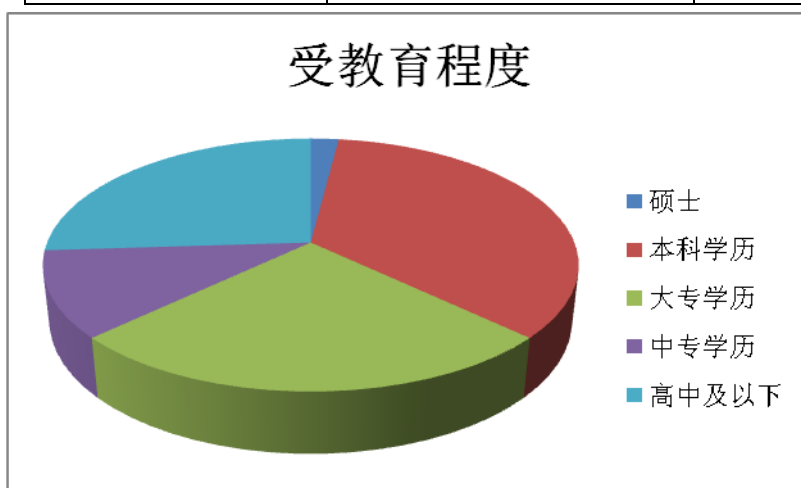
专业	员工人数 (人)	占总人数比例 (%)
生产人员	232	17
销售人员	690	51
技术人员	105	8
财务人员	159	12
行政人员	156	12
合计	1342	100



(二) 受教育程度

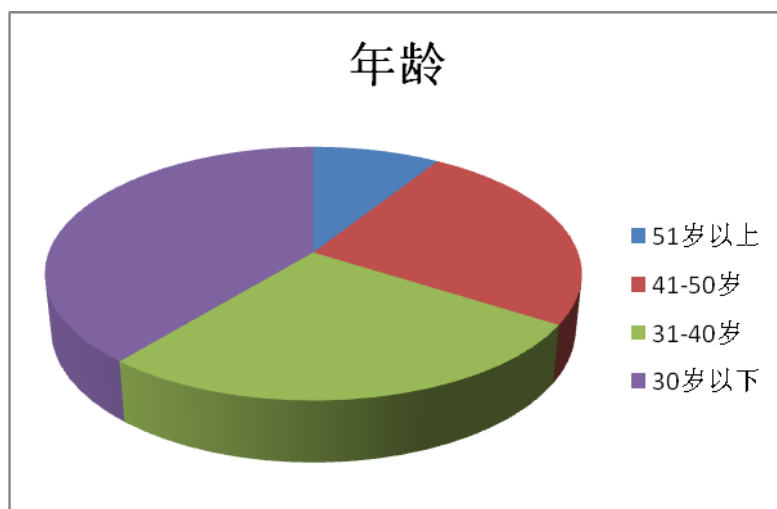
学 历	员工人数 (人)	占总人数比例 (%)
-----	----------	------------

硕士	27	2
本科学历	468	35
大专学历	347	26
中专学历	147	11
高中及以下	353	26
合 计	1342	100



(三) 年龄分布

年 龄	员工人数 (人)	占总人数比例 (%)
51岁以上	121	9
41~50岁	337	25
31~40岁	365	27
30岁以下	519	39
合 计	1342	100



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

公司董事的选聘，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。截止报告期末，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名（会计、法律及行业专家各1名）。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考，专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会外，独立董事占多数并担任召集人。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》认真学习有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范，对公司和股东负责。

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》

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

7、关于相关利益者

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2011年3月21日,公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《内幕信息知情人报备制度》，规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易等违规行为的发生，保护了广大投资者的合法权益。同时公司内部加强了内幕信息管理的培训，加强公司各部门的内幕信息报告意识。

2011年11月25日，中国证监会正式实施《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（简称“规定”），公司及时组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习交流，并按照《规定》的格式修订了《内幕信息知情人报备制度》，经公司2012年4月18日召开的第二届董事会第五次会议审议通过，确保规定的有关精神得以明确落实。报告期内，公司定期更新内幕信息知情人名单，对定期报告等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年05月20日	1、关于公司2013年度董事会工作报告的议案；2、关于公司2013年度监事会工作报告的议案；3、公司2013年度财务决算报告的议案；4、2013年年度报告及摘要的议案；5、关于公司2013年度利润分配预案的议	通过	2014年05月21日	公告编号2014-031；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》

		案；6、关于公司 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告；7、关于公司 2014 年预计日常关联交易的议案；8、关于对控股子公司提供担保的议案；9、关于 2014 年度向银行申请综合授信额度的议案；10、关于董事、监事、高级管理人员 2013 年度薪酬的议案；11、关于续聘公司 2014 年度财务报告审计机构的议案。			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 24 日	1、关于公司对安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司提供财务资助的议案	通过	2014 年 03 月 25 日	公告编号 2014-016；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 04 月 08 日	1、关于对参股公司增资的关联交易的议案；2、关于参与投资上海隆华汇并购基金合伙企业(有限合伙)的议案	通过	2014 年 04 月 09 日	公告编号 2014-019；巨潮资讯网；《证券时报》；《中国证券报》；《上海证券报》

3、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

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

赵惠芳	9	6	3		否
吴师斌	9	8	1		否
马长安	9	8	1		否
独立董事列席股东大会次数	3				

连续两次未亲自出席董事会的说明
无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，忠实、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会会议，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、公司依法运营情况和其他重大事项的进展情况，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司和全体股东尤其是中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会审计委员会实施细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。

报告期内，赵惠芳女士召集并主持召开了5次审计委员会会议，审议公司各定期报告、募集资金使用和存放情况、内审部门日常审计、专项审计及工作计划、内控管理制度等事项，针对内审部门发现的问题及时向董事会进行反馈。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

在公司2013年年报及相关资料的编制过程中，审计委员会严格按照《独立董事工作制度》及《董事会审计委员会实施细则》的要求，与公司高管层、内审部门、会计师进行了深入交流，积极了解公司经营状况，听取了相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与外部审计机构共同讨论确定审计工作的重点范围，仔细审阅了包括财务报表在内的相关资料，并与年审会计师会面，就审计过程中发现的问题进行了有效沟通，以确保审计报告真实、准确、完整的反映公司情况，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

2、董事会提名委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会提名委员会实施细则》的有关规定，公司董事会提名委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，马长安先生召集并主持召开了2次提名委员会会议，推荐盐湖辉隆南方公司、农业科技及农业开发公司的部分高级管理人员。

3、董事会战略委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会战略委员会实施细则》的有关规定，公司董事会战略委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。

战略委员会成员由三名董事组成，其中独立董事一名，由公司董事长担任召集人。报告期内，李永东先生召集并主持召开了4次战略委员会会议，审议公司对外投资及内部整合等事项，并提交董事会审议。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。

薪酬委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，吴师斌先生召集并主持召开了1次薪酬与考核委员会会议，审议公司董、监、高薪酬，并提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

报告期内，公司经营管理稳定，内部机构完善，能够独立规范运作。

1、业务独立情况

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

2、人员独立情况

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

3、资产独立情况

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

4、机构独立情况

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事相关制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展经营管理活动。公司各职能部门的运作不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的现象。

5、财务独立情况

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

为避免与辉隆股份同业竞争和保护辉隆股份其他股东的合法权益，控股股东安徽省供销商业总公司和实际控制人安徽省供销合作社联合社做出如下承诺："对于辉隆股份正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有50%股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。

截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的薪酬考核体系，高级管理人员的管理能力、工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会于每年初根据年度经营目标确定年度薪酬考核体系和指标，并提交董事会审议通过后执行；于每年度终了依据既定方案考核经营成果，确定高级管理人员年度薪酬。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证公司日常工作正常有序开展，公司结合自身实际以及发展需要，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，制定了一整套贯穿于公司生产经营管理各个层面的内部控制制度体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

1、内控管理控制

为了不断提高公司运作水平，实现公司治理的规范化、标准化，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规进行有效控制和管理。公司除了按国家颁布的相关法律制定和不断完善《公司章程》外，还先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会各专业委员会实施细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《关联交易制度》、《重大决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等多项有效的内部控制制度。报告期内公司还根据经营管理需要补充、完善了《期货套期保值业务管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《对外投资操作细则与流程》、《商品质量管理办法》等内部控制制度。

2、财务管理控制

公司拥有独立的财务部门，能够严格执行《会计法》、《企业会计准则》等相关法律、法规。公司建立了独立的会计核算体系和较为完善的公司内部财务管理制度，从制度上保证了公司具备规范运作的条件。按照证监会的要求及时、准确、完整地提供公司财务会计报告，如实、客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，为股东、社会公众、政府部门等有关方面提供可靠真实的会计信息，切实履行自己的社会责任与义务。公司对控股子公司实行财务负责人委派制度，进一步强化对子公司的财务核算与管理。负责审计公司财务会计报告的会计师事务所历年均出具了无保留意见的审计报告。公司能够独立做出财务决策，独立开设银行开户，并依法单独纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况。为建立与现代化企业制度相适应的企业财务管理体系，规范企业财务管理工作，有效防范财务风险，提高资金营运效率，保护公司财产安全，公司建立了一系列财务管理内部控制制度。主要有：《资金管理办法》、《经营目标考核及分配管理办法》、《费用管理办法》、《资产管理办法》、《发票管理办法》等。

3、人力资源管理控制

公司制定了较完善的人力资源管理制度，对公司人员的招聘、考核、奖惩、培训等进行了相应的规范；公司建立了以经营目标考核为主要内容的考评、激励和约束机制。根据年度和任期经营目标以及重点工作，公司实行分层考核管理制度，并将考核结果作为个人薪酬核定、晋升、调动、解聘的主要依据，从而实现对所有人员的激励与约束。对高管人员实行薪酬收入与公司经营业绩以及个人工作绩效挂钩办法，从而更好地确保将公司高管人员的个人利益与公司的长远发展相结合。通过《公司章程》、签订《劳动合同》、预算管理、高管人员职权与经济责任、财务、人事等管理制度的规定，对高管人员履行职责的行为、权限做了

相应的约束。

4、内部审计控制

公司在董事会审计委员会下设立审计部，审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，根据公司制定的《内部审计制度》规定，形成了以董事会审计委员会为核心的三级内部检查、监督机制。审计部作为公司董事会审计工作的执行机构，审计部在董事会审计委员会指导和监督下独立开展审计工作，对公司财务管理、内控制度建立和执行情况进行内部审计监督。审计部行使审计权，不受其他部门或个人干涉。公司审计部配置专职内部审计人员6名，定期与不定期的对公司各部室、控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，出具内部审计报告，并及时报告公司董事会审计委员会。保证公司各项经营活动的规范化运作，促进内部控制制度得到有效的贯彻。

5、经营管理控制

公司根据行业特点建立了一系列业务管理办法，如《合同管理办法》、《业务管理办法》、《物流工作流程管理办法》、《市场巡查管理办法》、《配送中心管理办法》等，明确各业务岗位工作职责，使业务整个流程处于受控状态，确保各项资金、商品安全。公司在商品销售管理上实行“配送中心+加盟店”的销售模式，不断扩大终端市场的掌控能力，提高市场占有率，同时积极实施“中国辉隆”和品牌发展战略，为此，公司针对不同商品特性以及市场需求，制定了一系列的销售管理制度，对销售市场的管理及货款的回笼实施了较为严格的区域划分和全程控制。

6、信息披露控制

公司建立了《信息披露事务管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，明确了重大信息的范围、内容、未公开重大信息的传递、审核、披露流程以及各相关部门、子公司重大信息报告责任人等事项。

二、董事会关于内部控制责任的声明

对照《公司法》、《证券法》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，公司根据自身行业特点和实际经营情况，制定了一系列内控管理制度，基本符合国家有关法规和证券监管部门的要求。相关制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个环节，与当前公司经营管理实际情况相匹配，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，保证了公司经营管理的有序进行，公司内部控制制度执行情况较好。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，主要对“不相容职位分离、授权审批、会计系统与权限、财产保护、预算决算、独立稽核、运营分析”等关键控制点进行了控制。公司2013年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号 2015-025

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，辉隆股份公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网，大华核字[2015]002327 号

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]004470 号
注册会计师姓名	吕勇军、吴琳、王海涛

审计报告正文

审计报告

大华审字[2015]004470号

安徽辉隆农资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称辉隆股份）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辉隆股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，辉隆股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉隆股份2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	576,313,943.08	651,223,885.33
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	4,751,795.38	2,123,389.20
衍生金融资产		
应收票据	171,018,250.77	333,789,766.24
应收账款	250,081,517.74	145,632,955.17
预付款项	1,552,080,094.13	1,253,859,829.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,955,674.82	2,536,944.42
应收股利		
其他应收款	13,488,734.20	10,505,437.65
买入返售金融资产		
存货	1,029,353,828.88	1,262,159,222.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	551,010,000.00	
其他流动资产	123,237,940.50	108,897,976.91
流动资产合计	4,274,291,779.50	3,770,729,406.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	93,128,960.62	92,283,614.85
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	637,904,136.89	303,869,578.34
投资性房地产	50,235,251.36	52,896,518.82
固定资产	471,669,631.61	283,729,433.57
在建工程	61,888,063.26	128,397,226.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	11,741,259.73	7,942,613.39
油气资产		
无形资产	175,484,681.74	175,906,721.47
开发支出		
商誉	15,492,506.90	15,492,506.90
长期待摊费用	18,691,217.83	9,801,530.47
递延所得税资产	11,722,790.32	13,976,721.36
其他非流动资产	151,020,430.00	588,000,000.00
非流动资产合计	1,698,978,930.26	1,672,296,466.16
资产总计	5,973,270,709.76	5,443,025,873.03
流动负债：		
短期借款	2,026,605,571.09	1,734,530,998.38
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	911,724,620.00	517,334,942.76
应付账款	98,645,172.07	97,504,538.56
预收款项	476,910,459.70	632,322,022.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,176,687.23	6,898,569.75
应交税费	51,227,077.32	54,427,114.96
应付利息	4,221,939.32	3,217,908.78
应付股利		735,000.00

其他应付款	137,287,239.83	304,622,618.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,719,798,766.56	3,351,593,714.13
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,915,925.31	12,613,980.58
递延所得税负债	18,397.50	79,552.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,934,322.81	12,693,533.08
负债合计	3,793,733,089.37	3,364,287,247.21
所有者权益：		
股本	478,400,000.00	478,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,047,259,537.27	1,043,751,934.24
减：库存股		
其他综合收益	1,231,504.82	1,324,068.92
专项储备		
盈余公积	67,813,099.34	59,504,001.21
一般风险准备		

未分配利润	430,286,779.89	346,115,046.09
归属于母公司所有者权益合计	2,024,990,921.32	1,929,095,050.46
少数股东权益	154,546,699.07	149,643,575.36
所有者权益合计	2,179,537,620.39	2,078,738,625.82
负债和所有者权益总计	5,973,270,709.76	5,443,025,873.03

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	250,676,783.59	429,040,386.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,956,419.38	1,762,343.70
衍生金融资产		
应收票据	129,465,725.02	166,130,001.49
应收账款	2,440,346.13	974,522.72
预付款项	667,840,647.26	259,598,983.34
应收利息	2,268,174.82	2,536,944.42
应收股利		
其他应收款	971,794,577.53	701,104,557.32
存货	165,776,028.99	158,818,066.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	551,010,000.00	
其他流动资产	104,470,000.00	101,000,000.00
流动资产合计	2,849,698,702.72	1,820,965,806.61
非流动资产：		
可供出售金融资产	132,577,316.20	132,577,316.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	978,189,177.91	804,695,297.36
投资性房地产	40,489,714.86	42,918,544.04
固定资产	68,564,810.60	75,013,335.58
在建工程	1,304,469.00	778,970.51

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	27,078,857.69	25,307,797.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,777,149.16	3,388,717.01
其他非流动资产		588,000,000.00
非流动资产合计	1,250,981,495.42	1,672,679,978.31
资产总计	4,100,680,198.14	3,493,645,784.92
流动负债：		
短期借款	1,390,670,550.00	907,675,444.70
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	278,062,500.00	281,870,322.76
应付账款	4,017,072.63	1,128,418.40
预收款项	207,467,250.90	349,504,881.95
应付职工薪酬	1,228,950.00	
应交税费	21,055,987.37	27,640,395.10
应付利息	2,471,771.73	1,621,314.57
应付股利		
其他应付款	250,926,594.81	14,019,698.34
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	2,155,900,677.44	1,583,460,475.82
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		
递延所得税负债	16,747.50	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,747.50	
负债合计	2,155,917,424.94	1,583,460,475.82
所有者权益：		
股本	478,400,000.00	478,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,054,770,016.23	1,055,443,533.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,455,759.34	57,146,661.21
未分配利润	346,136,997.63	319,195,114.45
所有者权益合计	1,944,762,773.20	1,910,185,309.10
负债和所有者权益总计	4,100,680,198.14	3,493,645,784.92

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	9,435,723,928.95	10,109,309,831.91
其中：营业收入	9,435,723,928.95	10,109,309,831.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,444,901,787.50	10,200,999,537.95
其中：营业成本	8,895,336,169.14	9,734,035,354.45
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,802,904.20	9,097,592.03
销售费用	233,511,180.31	211,431,365.59
管理费用	136,665,263.32	118,325,799.75
财务费用	112,015,405.80	68,924,390.60
资产减值损失	59,570,864.73	59,185,035.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	140,520.00	-50,026.00
投资收益（损失以“－”号填列）	162,229,164.52	148,044,887.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,591,802.46	31,019,000.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	153,191,825.97	56,305,155.93
加：营业外收入	27,328,374.21	71,260,967.74
其中：非流动资产处置利得	711,940.64	6,683,784.64
减：营业外支出	3,303,174.64	1,922,303.18
其中：非流动资产处置损失	461,710.14	744,868.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	177,217,025.54	125,643,820.49
减：所得税费用	41,465,902.30	43,225,131.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	135,751,123.24	82,418,689.44
归属于母公司所有者的净利润	140,320,831.93	90,276,171.64
少数股东损益	-4,569,708.69	-7,857,482.20
六、其他综合收益的税后净额	-153,301.91	-1,259,179.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-92,564.10	-1,188,830.50
（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	-92,564.10	-1,188,830.50
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	-175,137.19	-164,556.56
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	82,573.09	-1,024,273.94
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-60,737.81	-70,349.14
七、综合收益总额	135,597,821.33	81,159,509.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,228,267.83	89,087,341.14
归属于少数股东的综合收益总额	-4,630,446.50	-7,927,831.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2933	0.1887
（二）稀释每股收益	0.2933	0.1887

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	1,862,755,096.03	2,185,853,908.49
减：营业成本	1,746,213,908.57	2,096,352,451.27
营业税金及附加	5,253,856.76	5,577,177.69
销售费用	29,746,884.70	41,250,059.93
管理费用	35,155,469.52	35,245,282.67
财务费用	37,617,979.61	1,310,609.48

资产减值损失	8,371,918.61	18,266,511.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	73,180.00	10,714.00
投资收益（损失以“－”号填列）	99,311,328.03	140,585,352.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,963,740.88	6,121,447.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,779,586.29	128,447,882.38
加：营业外收入	957,389.61	9,585,000.00
其中：非流动资产处置利得	7,389.61	73,600.00
减：营业外支出	10,000.00	13,740.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,726,975.90	138,019,142.38
减：所得税费用	17,635,994.59	25,332,349.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,090,981.31	112,686,792.91
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	83,090,981.31	112,686,792.91
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	上期金额发生额
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	9,766,119,909.44	10,385,409,176.16
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	4,803,891.99	6,653,983.29
收到其他与经营活动有关的现金	43,986,902.74	455,259,500.94
经营活动现金流入小计	9,814,910,704.17	10,847,322,660.39
购买商品、接受劳务支付的现金	9,028,072,374.44	9,796,647,741.64
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	122,039,410.96	91,152,468.55

支付的各项税费	74,584,356.18	64,618,935.22
支付其他与经营活动有关的现金	531,378,373.26	208,702,970.03
经营活动现金流出小计	9,756,074,514.84	10,161,122,115.44
经营活动产生的现金流量净额	58,836,189.33	686,200,544.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,590,500.00	539,349,094.80
取得投资收益收到的现金	142,509,502.94	128,247,038.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,483,306.38	13,489,737.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,122,399.74	1,005,565.02
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	207,705,709.06	682,091,436.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,114,442.97	185,440,002.35
投资支付的现金	474,273,568.76	858,052,019.18
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		1,251,874.23
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	653,388,011.73	1,044,743,895.76
投资活动产生的现金流量净额	-445,682,302.67	-362,652,459.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,498,000.00	18,164,680.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,498,000.00	18,164,680.00
取得借款收到的现金	3,351,316,574.81	2,519,426,966.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		55,820,000.00
筹资活动现金流入小计	3,374,814,574.81	2,593,411,646.13
偿还债务支付的现金	2,999,242,002.10	2,821,179,145.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,722,065.69	213,549,820.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,967,289.65	3,207,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,897,939.50	2,924,214.24

筹资活动现金流出小计	3,179,862,007.29	3,037,653,180.13
筹资活动产生的现金流量净额	194,952,567.52	-444,241,534.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	777,181.89	-2,801,843.60
五、现金及现金等价物净增加额	-191,116,363.93	-123,495,292.13
加：期初现金及现金等价物余额	508,947,893.71	632,443,185.84
六、期末现金及现金等价物余额	317,831,529.78	508,947,893.71

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	1,785,031,494.32	2,147,138,222.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,494,486.74	123,164,136.41
经营活动现金流入小计	1,794,525,981.06	2,270,302,359.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,187,314,445.25	1,920,282,948.48
支付给职工以及为职工支付的现金	23,889,931.44	19,773,169.91
支付的各项税费	32,766,971.84	35,851,065.91
支付其他与经营活动有关的现金	76,866,904.34	201,128,250.79
经营活动现金流出小计	2,320,838,252.87	2,177,035,435.09
经营活动产生的现金流量净额	-526,312,271.81	93,266,924.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,843,082.62	568,538,488.49
取得投资收益收到的现金	87,616,356.75	138,239,256.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,130,519.60	538,778.98
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	165,589,958.97	707,316,524.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,082,632.12	1,926,852.51
投资支付的现金	201,647,635.18	727,892,019.18

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	212,730,267.30	729,818,871.69
投资活动产生的现金流量净额	-47,140,308.33	-22,502,347.56
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	1,715,500,550.00	1,219,188,993.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		55,820,000.00
筹资活动现金流入小计	1,715,500,550.00	1,275,008,993.70
偿还债务支付的现金	1,232,505,444.70	1,277,469,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,725,645.87	108,512,588.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,324,231,090.57	1,385,982,188.17
筹资活动产生的现金流量净额	391,269,459.43	-110,973,194.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-182,183,120.71	-40,208,617.80
加：期初现金及现金等价物余额	354,579,440.55	394,788,058.35
六、期末现金及现金等价物余额	172,396,319.84	354,579,440.55

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	478,400,000.00				1,043,751,934.24		1,324,068.92		59,504,001.21		346,115,046.09	149,643,575.36	2,078,738,625.82
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			1,043,751,934.24		1,324,068.92		59,504,001.21		346,115,046.09	149,643,575.36	2,078,738,625.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				3,507,603.03		-92,564.10		8,309,098.13		84,171,733.80	4,903,123.71	100,798,994.57
(一)综合收益总额						-92,564.10				140,320,831.93	-4,630,446.50	135,597,821.33
(二)所有者投入和减少资本				3,507,603.03							14,500,859.86	18,008,462.89
1. 股东投入的普通股											19,600,060.50	19,600,060.50
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				3,507,603.03							-5,099,200.64	-1,591,597.61
(三)利润分配								8,309,098.13		-56,149,098.13	-4,967,289.65	-52,807,289.65
1. 提取盈余公积								8,309,098.13		-8,309,098.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,840,000.00	-4,967,289.65	-52,807,289.65
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,047,259,537.27		1,231,504.82		67,813,099.34		430,286,779.89	154,546,699.07	2,179,537,620.39

上期金额

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				1,044,707,640.16		2,512,899.42		48,235,321.92		314,947,553.74	141,078,820.65	2,029,882,235.89
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				1,044,707,640.16		2,512,899.42		48,235,321.92		314,947,553.74	141,078,820.65	2,029,882,235.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-955,705.92		-1,188,830.50		11,268,679.29		31,167,492.35	8,564,754.71	48,856,389.93
(一) 综合收益总额							-1,188,830.50				90,276,171.64	-7,927,831.34	81,159,509.80
(二) 所有者投入和减少资本					-955,705.92							19,699,586.05	18,743,880.13
1. 股东投入的普												15,240,	15,240,

普通股											465.76	465.76
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					-955,705.92						4,459,120.29	3,503,414.37
(三) 利润分配								11,268,679.29	-59,108,679.29	-3,207,000.00	-51,047,000.00	
1. 提取盈余公积								11,268,679.29	-11,268,679.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-47,840,000.00	-3,207,000.00	-51,047,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,043,751,934.24	1,324,068.92	59,504,001.21		346,115,046.09	149,643,575.36	2,078,738,625.82	

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	478,400,000.00				1,055,443,533.44				57,146,661.21	319,195,114.45	1,910,185,309.10
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				1,055,443,533.44				57,146,661.21	319,195,114.45	1,910,185,309.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-673,517.21				8,309,098.13	26,941,883.18	34,577,464.10
（一）综合收益总额										83,090,981.31	83,090,981.31
（二）所有者投入和减少资本					-673,517.21						-673,517.21
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					-673,517.21						-673,517.21
（三）利润分配									8,309,098.13	-56,149,098.13	-47,840,000.00
1. 提取盈余公积									8,309,098.13	-8,309,098.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,840,000.00	-47,840,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,054,770,016.23				65,455,759.34	346,136,997.63	1,944,762,773.20

上期金额

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				1,055,443,533.44				45,877,981.92	265,617,000.83	1,845,338,516.19
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				1,055,443,533.44				45,877,981.92	265,617,000.83	1,845,338,516.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,268,679.29	53,578,113.62	64,846,792.91
（一）综合收益总额										112,686,792.91	112,686,792.91
（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								11,268,679.29	-59,108,679.29	-47,840,000.00	
1. 提取盈余公积								11,268,679.29	-11,268,679.29		
2. 对所有者（或股东）的分配									-47,840,000.00	-47,840,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	478,400,000.00				1,055,443,533.44			57,146,661.21	319,195,114.45	1,910,185,309.10	

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

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

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

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

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

公司根据2009年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本为人民币3,200万元，新增注册资本由原股东安徽省供销商业总公司和190名自然人共同认缴，原1名自然人股东放弃本次增资权利。按照2.72元/股的增资价格，股东累计货币出资8704万元，股东实际出资金额超过其认缴的注册资本额5504万元作资本公积。变更注册资本后，股东仍然为安徽省供销商业总公司和191名自然人。2009年12月29日，安徽辉隆农资集团股份有限公司于安徽省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。变更后的股本情况如下：

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

经本公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]197号“关于核准安徽辉隆农资集团股份有限公司首次公开发行股票的批复”，本公司分别于2012年2月21日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）7,500,000股，2012年2月21日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，共计公开发行人民币普通股（A股）37,500,000股，每股发行价格为37.5元。本公司发行后社会公众股为37,500,000股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为149,500,000.00元。

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

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

本公司的母公司为安徽省供销商业总公司。

2、行业性质

本公司属于农资流通行业。

3、经营范围

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。

1、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共42户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽省瑞丰化肥贸易有限公司	全资子公司	二	100	100
瑞美丰有限公司	全资孙公司	三	100	100
山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三	80	80
吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三	80	80
安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三	75	75
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	控股子公司	二	80	80
河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三	70	70
江西瑞美福农资有限公司	控股孙公司	三	83	83
安徽瑞美福植保有限公司	控股孙公司	三	60	60
湖北瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三	58.5	58.5
砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三	63	63
安徽省银山药业有限公司	控股孙公司	三	53	53
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	控股子公司	二	96.67	96.67
江西辉隆农资有限责任公司	全资子公司	二	100	100
江苏辉隆化肥有限公司	全资子公司	二	100	100
广西辉隆农资有限公司	全资子公司	二	100	100
安徽辉隆阔海农产品有限公司	控股子公司	二	51	51
安徽辉隆集团新力化工有限公司	控股子公司	二	74.25	74.25
巢湖市新力化工有限公司	全资孙公司	三	100	100
陕西辉隆农资有限公司	控股子公司	二	70	70
广东辉隆农资有限公司	控股子公司	二	60	60
海南省农业生产资料集团有限公司	控股子公司	二	60	60
海南辉隆生态肥料研究所	全资孙公司	三	100	100
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	控股孙公司	三	55	55
海南辉隆全丰航空植保科技有限公司	控股孙公司	三	51	51
海南辉隆生物科技有限公司	全资孙公司	三	100	100
湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	控股孙公司	三	55	55
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	控股子公司	二	70	70
安徽辉隆农业开发有限责任公司	控股孙公司	三	60	60
安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三	100	100
安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三	59.9	59.9
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	控股子公司	二	65.83	65.83

安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	控股子公司	二	95.52	95.52
湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三	100	100
湖南辉隆化工贸易有限公司	全资孙公司	三	100	100
湖北辉隆农资有限公司	控股孙公司	三	97.3	97.3
安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	控股孙公司	三	91.13	91.13
安徽辉隆集团新安农资有限公司	控股孙公司	三	76	76
黄山市兴徽农业生产资料有限公司	全资孙公司	三	100	100
吉林市辉隆肥业有限公司	控股孙公司	三	100	100
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	控股孙公司	三	100	100
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	控股子公司	二	51	51

2、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	投资设立
湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	投资设立
砀山瑞美福植物保护有限公司	投资设立

3、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	转让
上海瑞美丰国际贸易有限公司	注销
黑龙江瑞美丰贸易有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及子公司根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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：

- (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。

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(b)合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a)在个别财务报表中，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。

(b)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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的份额的，其余

额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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：

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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. (a) 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. (b) 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. (c) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. (d) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. (e) 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。

8、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。

9、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）；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

(2.1) 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：

a) 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。

b) 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。

c) 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：

- a) 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。
- b) 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。
- c) 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。
- d) 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。

(2.2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，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。

(2.3) 持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应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：

- a) 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。
- b) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- c) 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。

(2.4) 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。

(2.5) 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：

(a) 所转移金融资产的账面价值；

(b) 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：

(a) 终止确认部分的账面价值；

(b) 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

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(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：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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；
- (c) 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；
- (d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (e) 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；

(f) 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；

(g) 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；

(h) 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：

(a) 可供出售金融资产的减值准备

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，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。

(b) 持有至到期投资的减值准备

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将期末余额大于等于 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	(1) 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。(2) 单独测试未发生减值的应收款项，对已向保险公司投保的应收款项，在扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备；对未向保险公司投保的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

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

（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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产**14、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

(a) 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 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(b) 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**(a) 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。

(b) 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

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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：

- (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。

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：

(a) 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。

(b) 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：

(a) 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。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00%	3.23%—4.85%
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%—19.40%
其它设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （a）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （b）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。

- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 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。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

18、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：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(1.1) 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。

(1.2) 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。

a) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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。

b) 使用寿命不确定的无形资产

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策**(2.1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2.2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a) 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；
- b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 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；
- d) 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；
- e) 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。

22、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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

23、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接法分期摊销。

(2) 摊销年限

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、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。

(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：

(a) 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。

(b) 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：

- (a) 收入的金额能够可靠地计量；
- (b) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (c) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (d) 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：

(a) 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。

(b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

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确定。

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：

(a) 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。

(b) 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。

(5) 附回购条件的资产转让

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

- (a) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (b) 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；
- (c) 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

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- (a) 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。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(b) 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》等具体会计准则	本次变更经公司第三届董事会第三次会议审议通过	

会计政策变更说明：

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1.1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股	2013年1月1日归	2013年12月31日

	比例(%)	属于母公司股东权益	长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
安徽德合典当有限公司	8.00		-12,000,000.00	12,000,000.00	
巢湖市巢联民爆物品有限公司	14.29		-300,000.00	300,000.00	
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	15.00		-14,625,000.00	14,625,000.00	
安徽帝元全银农业股份有限公司	10.00		-1,300,000.00	1,300,000.00	
山西天泽煤化工集团股份公司	3.82		-30,000,000.00	30,000,000.00	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	4.50		-13,500,000.00	13,500,000.00	
天禾农业科技集团股份有限公司	15.42		-19,643,614.85	19,643,614.85	
合计	--		-91,368,614.85	91,368,614.85	

(1.2) 职工薪酬

本公司根据财政部《企业会计准则第9号-职工薪酬》（2014年修订）的规定，对基本养老保险及失业保险单独分类至 离职后福利明细项目核算。

(1.3) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

a) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	1,045,047,333.91	1,044,707,640.16	1,043,927,071.43	1,043,751,934.24
外币报表折算差额	2,173,205.67		1,148,931.73	
其他综合收益		2,512,899.42		1,324,068.92
合计	1,047,220,539.58	1,047,220,539.58	1,045,076,003.16	1,045,076,003.16

b) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		5,764,529.99		12,613,980.58
其他非流动负债	5,764,529.99		12,613,980.58	
合计	5,764,529.99	5,764,529.99	12,613,980.58	12,613,980.58

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
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	原值的 70% 为纳税基准，租金收入为纳税基准	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
瑞美丰有限公司	16.5%

2、税收优惠

本公司及控股子公司根据财政部、国家税务总局财税（2001）113号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定“批发和零售种子...化肥...”免征增值税。公司销售农产品和工业企业原材料（氯化钾、尿素）按销售额13%计交增值税。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%和9%。

本公司的控股子公司安徽省瑞丰化肥贸易有限公司的子公司瑞美丰有限公司的企业所得税按照16.5%税率执行。除上述情况外，其他公司的企业所得税税率均按25%执行。

3、其他

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	322,790.60	300,898.14
银行存款	310,727,324.11	483,633,949.52
其他货币资金	265,263,828.37	167,289,037.67
合计	576,313,943.08	651,223,885.33

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	226,197,508.57	124,270,703.39
信用证保证金	4,000,000.00	
保函保证金	10,279,616.50	
借款保证金	18,005,288.23	18,005,288.23
合计	258,482,413.30	142,275,991.62

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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,751,795.38	2,123,389.20
合计	4,751,795.38	2,123,389.20

其他说明：

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	164,795,965.82	328,789,766.24
商业承兑票据	6,222,284.95	5,000,000.00
合计	171,018,250.77	333,789,766.24

(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	1,185,956,827.04	
合计	1,185,956,827.04	

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	110,790,466.63	42.19%	2,537,752.18	2.29%	108,252,714.45	80,629,929.66	53.35%	954,152.74	1.18%	79,675,776.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,743,451.86	57.02%	7,986,648.57	5.33%	141,756,803.29	68,709,439.48	45.46%	3,684,631.15	5.36%	65,024,808.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,070,469.41	0.79%	1,998,469.41	96.52%	72,000.00	1,801,238.53	1.19%	868,868.61	48.24%	932,369.92
合计	262,604,387.90	100.00%	12,522,870.16		250,081,517.74	151,140,607.67	100.00%	5,507,652.50		145,632,955.17

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
BACARAC INTERNATIONAL(PTY)LTD	1,272,145.91	6,360.73	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROKEMIA. SELLYE RT	7,480,474.93	74,804.75	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
METINA SINGAPORE PTE.LTD	1,013,616.98	10,136.17	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMICENTROAMERICANA	1,731,030.17	17,310.30	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
DIOFALTRADINGS.A.	7,201,636.95	72,016.37	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PARISUDS.A.	3,831,398.74	57,470.98	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
JUPENTIL S.A.	1,608,539.46	8,042.70	0.50%	扣除保险赔付额后采用

				个别认定法计提坏账准备
ACLEDIN S.A.	3,733,875.00	56,008.13	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGRIPACS.A.	2,183,259.20	10,916.30	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROIMPULSO S.A.	5,003,836.73	29,984.31	0.60%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROMILENIO SRL	1,193,337.17	11,933.37	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROTERRASRL	2,306,588.87	23,065.89	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
APAGRICULTURA	2,277,321.21	43,861.45	1.93%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BACARAC INTERNATIONAL(PTY)LTD	5,109,670.95	25,548.35	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BIDOLY S.A.	3,170,835.20	15,854.18	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY)LTD	5,036,181.76	50,361.82	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CHREMON INDUSTRIES LTD.	1,396,172.23	13,961.72	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
DIOFALTRADINGS.A.	8,008,486.01	80,084.86	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
EXPORT TRADING COMMODITIES LTD	1,231,553.99	6,157.77	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL	2,328,290.27	11,641.45	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备

				备
FENASOL S.A.	4,933,137.81	73,997.07	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
Gice Agrosciences Ltd	4,385,419.99	43,854.20	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	1,276,606.97	6,383.03	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
HERESH EST.FOR AGRICULTURAL CONSULATIONS	1,887,203.42	18,872.03	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMICENTROAMERICANA	17,332,089.53	173,320.90	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
JUPENTIL S.A.	4,225,536.64	21,127.68	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
METINA SINGAPORE PTE.LTD	1,242,181.47	12,421.81	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PARISUDS.A.	1,744,577.08	26,168.66	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PT. SATYA AGRO INDONESIA	1,132,079.37	5,660.40	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGRICOLASANTAFE.E.	4,517,290.54	1,520,463.88	33.66%	预计无法收回
PETERS&BURG KERESKEDELMIESSZ OLGALTATO KORLATOLT FELELOSSUGU TARSASAG	996,092.08	9,960.92	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
合计	110,790,466.63	2,537,752.18	--	--

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			
	143,166,507.64	7,158,325.37	5.00%
1 年以内小计	143,166,507.64	7,158,325.37	5.00%
1 至 2 年	4,546,917.93	454,691.79	10.00%
2 至 3 年	839,597.00	125,939.55	15.00%
3 年以上	1,190,429.29	247,691.68	
3 至 4 年	1,158,409.29	231,681.86	20.00%
4 至 5 年	32,020.00	16,010.00	50.00%
合计	149,743,451.86	7,986,648.57	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 8,890,848.40 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
LLC AGRIFYIELD	货款	1,022,832.13	无法收回		否
零星客户	货款	852,798.61	无法收回		否
合计	--	1,875,630.74	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余	已计提坏账准备

		额的比例(%)	
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICA NA	19,063,119.70	7.26	190,631.20
DIOFALTRADINGS.A.	15,210,122.96	5.79	152,101.23
连云港市汇海农资有限公司	13,492,456.58	5.14	674,622.83
安徽徽铝铝业有限公司	8,678,441.94	3.30	433,922.10
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	7,660,309.18	2.92	567,949.30
合计	64,104,450.36	24.41	2,019,226.66

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	1,467,903,525.32	94.58%	1,233,000,110.51	98.34%
1 至 2 年	84,171,924.14	5.42%	19,043,980.69	1.52%
2 至 3 年	4,644.67		1,815,738.50	0.14%
合计	1,552,080,094.13	--	1,253,859,829.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京昆龙伟业格尔木有限公司	51,863,733.80	1-2年	货未到
青海中信国安科技发展有限公司	27,971,205.34	1-2年	货未到
衡水北方农药化工有限公司	4,120,000.00	1-2年	货未到
合计	83,954,939.14		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青海盐湖工业股份有限公司	380,421,181.99	24.51	2014年	货未到
冷湖滨地钾肥有限责任公司	206,110,146.20	13.28	2014年	货未到
青海柴达木盐湖化工有限公司	136,155,467.11	8.77	2014年	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	52,432,596.98	3.38	2014年	货未到
北京昆龙伟业格尔木有限公司	51,863,733.80	3.34	2013年	货未到

合计	826,983,126.08	53.28	
----	----------------	-------	--

其他说明：

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
定期存款		176,000.00
委托贷款	2,955,674.82	2,360,944.42
合计	2,955,674.82	2,536,944.42

7、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	38,879,282.94	71.25%	38,879,282.94	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,726,550.70	26.99%	1,237,816.50	8.41%	13,488,734.20	11,602,242.00	100.00%	1,096,804.35	9.45%	10,505,437.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	960,567.50	1.76%	960,567.50	100.00%						
合计	54,566,401.14	100.00%	41,077,666.94		13,488,734.20	11,602,242.00	100.00%	1,096,804.35	9.45%	10,505,437.65

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

佳木斯绿谷米业有限公司	12,513,900.00	12,513,900.00	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
福建浩伦农业科技集团有限公司	8,565,382.94	8,565,382.94	100.00%	预计无法收回
合计	38,879,282.94	38,879,282.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	11,342,933.66	567,146.69	5.00%
1 年以内小计	11,342,933.66	567,146.69	5.00%
1 至 2 年	906,583.70	90,658.37	10.00%
2 至 3 年	421,800.00	63,270.00	15.00%
3 年以上	2,055,233.34	516,741.44	
3 至 4 年	1,891,303.00	378,260.60	20.00%
4 至 5 年	50,899.00	25,449.50	50.00%
5 年以上	113,031.34	113,031.34	100.00%
合计	14,726,550.70	1,237,816.50	

确定该组合依据的说明：

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 40,081,560.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 90,697.60 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,198,285.63	968,534.33
备用金	3,624,830.92	1,969,242.32
代收代付款项	1,115,474.15	128,599.21
资金拆借	1,776,950.00	2,814,926.19
押金	301,216.09	409,574.31
出口退税	6,092,316.39	3,132,870.23
预付货款转入	38,879,282.94	
股份转让款	400,000.00	580,000.00
其他	1,178,045.02	1,598,495.41
合计	54,566,401.14	11,602,242.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	1-2 年	32.62%	17,800,000.00
佳木斯绿谷米业有限公司	预付货款	12,513,900.00	1-2 年	22.93%	12,513,900.00
福建浩伦农业科技集团有限公司	预付货款	8,565,382.94	1 年以内	15.70%	8,565,382.94
应收出口退税	出口退税	6,092,316.39	1 年以内	11.16%	304,615.82
海南亚创林业股份有限公司	借款	1,776,950.00	3-4 年	3.26%	88,847.50

合计	--	46,748,549.33	--	85.67%	39,272,746.26
----	----	---------------	----	--------	---------------

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,361,737.80		58,361,737.80	51,788,179.70	242,652.00	51,545,527.70
在产品	25,492.55		25,492.55			
库存商品	940,719,515.97	15,020,458.32	925,699,057.65	1,222,051,854.44	40,959,389.20	1,181,092,465.24
周转材料	14,152,759.53		14,152,759.53	7,963,365.67		7,963,365.67
消耗性生物资产	31,114,781.35		31,114,781.35	21,557,863.64		21,557,863.64
合计	1,044,374,287.20	15,020,458.32	1,029,353,828.88	1,303,361,263.45	41,202,041.20	1,262,159,222.25

(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	242,652.00				242,652.00	
库存商品	40,959,389.20	15,165,954.88		4,476,801.14	36,628,084.62	15,020,458.32
合计	41,202,041.20	15,165,954.88		4,476,801.14	36,870,736.62	15,020,458.32

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	7,892,878.50	5,103,467.98
二、林业	23,221,902.85	16,454,395.66
合计	31,114,781.35	21,557,863.64

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	551,010,000.00	
合计	551,010,000.00	

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	104,470,000.00	101,000,000.00
待抵扣进项税	18,189,001.08	7,420,226.91
其他	578,939.42	477,750.00
合计	123,237,940.50	108,897,976.91

其他说明：

11、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：	93,128,960.62		93,128,960.62	92,283,614.85		92,283,614.85
合计	93,128,960.62		93,128,960.62	92,283,614.85		92,283,614.85

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽德合典当有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					5.45%	3,000,000.00
安徽帝元全银农业	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00%	

股份有限 公司										
安徽辉隆 集团泰华 肥业有限 公司		1,760,345. 77		1,760,345. 77					15.00%	
安徽辉隆 生资建材 大市场管 理有限公 司	14,625,000 .00			14,625,000 .00					15.00%	
天禾农业 科技集团 股份有限 公司	19,643,614 .85			19,643,614 .85					15.42%	1,541,600. 00
巢湖市巢 联民爆物 品有限公 司	300,000.00			300,000.00					14.29%	2,129,400. 00
山西丰喜 华瑞煤化 工有限公 司	13,500,000 .00			13,500,000 .00					4.50%	
山西天泽 煤化工集 团股份公 司	30,000,000 .00			30,000,000 .00					3.82%	
合计	91,368,614 .85	1,760,345. 77		93,128,960 .62					--	6,671,000. 00

12、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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽德润 融资租赁	106,088,2	74,812,50		24,803,92		1,358,307	9,500,000			197,563,0	

股份有限 公司	77.15	0.00		2.05		.96	.00			07.16	
安徽全丰 瑞美福航 空植保科 技有限公 司		980,000.0 0		-188,559. 60						791,440.4 0	
德润融资 租赁（深 圳）有限 公司		75,219,94 8.13		2,585,386 .73						77,805,33 4.86	
广德德善 小额贷款 有限公司	25,318,32 1.89			2,777,450 .79			2,800,000 .00			25,295,77 2.68	
合肥德善 小额贷款 股份有限 公司	120,091,7 28.30			15,427,31 2.40			10,633,00 0.00			124,886.0 40.70	
吉林辉润 化肥销售 有限公司	1,565,599 .67			310,377.7 1						1,875,977 .38	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	36,736,32 4.35			5,692,858 .48			3,495,000 .00			38,934,18 2.83	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 （有限合 伙）		150,000,0 00.00		470,416.9 1						150,470,4 16.91	
上海隆华 汇投资管 理有限公 司		3,500,000 .00		119,074.6 3						3,619,074 .63	
益海嘉里 （安徽）粮 油工业有 限公司	14,069,32 6.98			2,593,562 .36						16,662,88 9.34	
小计	303,869,5 78.34	304,512,4 48.13		54,591,80 2.46		1,358,307 .96	26,428,00 0.00			637,904,1 36.89	

合计	303,869,578.34	304,512,448.13		54,591,802.46		1,358,307.96	26,428,000.00			637,904,136.89
----	----------------	----------------	--	---------------	--	--------------	---------------	--	--	----------------

其他说明

13、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	71,459,547.28			71,459,547.28
2.本期增加金额	143,520.00			143,520.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	143,520.00			143,520.00
(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	71,603,067.28			71,603,067.28
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,563,028.46			18,563,028.46
2.本期增加金额	2,804,787.46			2,804,787.46
(1) 计提或摊销	2,768,558.42			2,768,558.42
(2) 其他转入	36,229.04			36,229.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,367,815.92			21,367,815.92
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	50,235,251.36			50,235,251.36
2.期初账面价值	52,896,518.82			52,896,518.82

14、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	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	275,117,735.99	31,955,888.98		36,176,622.84	18,764,441.93	362,014,689.74
2.本期增加金额	170,868,144.34	38,216,602.53		9,577,872.81	10,917,287.88	229,579,907.56
(1) 购置	6,560,717.40	1,644,936.83		9,577,872.81	3,084,678.12	20,868,205.16
(2) 在建工程转入	164,307,426.94	36,571,665.70			7,832,609.76	208,711,702.40
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	13,175,935.54	5,192,026.27		5,671,892.61	879,810.77	24,919,665.19
(1) 处置或报废	6,727,934.41	5,192,026.27		5,671,892.61	879,810.77	18,471,664.06
(2) 其他转出	6,448,001.13					6,448,001.13
4.期末余额	432,809,944.79	64,980,465.24		40,082,603.04	28,801,919.04	566,674,932.11
二、累计折旧						
1.期初余额	34,681,358.70	12,249,576.39		20,934,843.33	10,419,477.75	78,285,256.17
2.本期增加金额	12,389,322.87	4,181,040.56		5,937,825.82	3,138,032.38	25,646,221.63
(1) 计提	12,389,322.87	4,181,040.56		5,937,825.82	3,138,032.38	25,646,221.63

3.本期减少金额	1,717,237.07	2,408,923.87		4,059,680.24	740,336.12	8,926,177.30
(1) 处置或报废	1,681,008.03	2,408,923.87		4,059,680.24	740,336.12	8,889,948.26
(2) 其他转出	36,229.04					36,229.04
4.期末余额	45,353,444.50	14,021,693.08		22,812,988.91	12,817,174.01	95,005,300.50
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	387,456,500.29	50,958,772.16		17,269,614.13	15,984,745.03	471,669,631.61
2.期初账面价值	240,436,377.29	19,706,312.59		15,241,779.51	8,344,964.18	283,729,433.57

(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	58,049,918.02	暂未办理房产证
合计	58,049,918.02	

其他说明

15、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
信息化项目	1,304,469.00		1,304,469.00	778,970.51		778,970.51
江西瑞美福办公室				1,582,941.00		1,582,941.00
银山仓库项目				5,847,572.80		5,847,572.80
银山自动化车间				483,518.86		483,518.86

项目						
配送中心项目	12,139,485.11		12,139,485.11	2,188,061.05		2,188,061.05
温室大棚项目	1,859,855.58		1,859,855.58			
临泉蔬菜大棚项目				2,780,531.30		2,780,531.30
农业开发公司项目	127,000.00		127,000.00			
物联网工程	46,000.00		46,000.00			
全椒公司项目	203,642.00		203,642.00	790,963.00		790,963.00
五河县混肥装置工程	6,551,011.76		6,551,011.76	89,767,460.70		89,767,460.70
吉林肥业复合肥项目	39,656,599.81		39,656,599.81	24,177,207.77		24,177,207.77
合计	61,888,063.26		61,888,063.26	128,397,226.99		128,397,226.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
信息化项目	32,730,000.00	778,970.51	6,145,269.00	4,840,800.00	778,970.51	1,304,469.00	58.51%	58.51				募股资金
江西瑞美福办公室		1,582,941.00	206,633.00	1,622,831.00	166,743.00							其他
银山仓库项目		5,847,572.80		5,748,076.76	99,496.04							其他
行政楼改造工程			450,000.00	450,000.00								其他
银山自动化车间项目		483,518.86	21,430,196.60	21,913,715.46								其他
配送中心项目	371,490,000.00	2,188,061.05	17,783,159.67	6,017,062.09	1,814,673.52	12,139,485.11	98.59%	98.59				募股资金
温室大棚项目			7,754,862.25	4,761,629.67	1,133,377.00	1,859,855.58						其他

临泉蔬菜大棚项目		2,780,531.30	1,530,557.20	3,356,379.00	954,709.50							其他
农业开发公司项目			127,000.00			127,000.00						其他
物联网工程			862,060.80		816,060.80	46,000.00						其他
全椒公司项目		790,963.00	648,566.00		1,235,887.00	203,642.00						其他
五河县混肥装置工程	244,481,900.00	89,767,460.70	76,784,759.48	160,001,208.42		6,551,011.76	68.12%	68.12				其他
吉林肥业复合肥项目	34,640,000.00	24,177,207.77	15,479,392.04			39,656,599.81	81.55%	81.55				其他
合计	683,341,900.00	128,397,226.99	149,202,456.04	208,711,702.40	6,999,917.37	61,888,063.26	--	--				--

16、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	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	7,942,613.39				3,798,646.34				11,741,259.73
种植业		1,945,051.28			1,945,051.28				1,945,051.28
林业	7,942,613.39	1,853,595.06			1,853,595.06				9,796,208.45
--	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
--		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计				7,942,613.39					11,741,259.73
种植业									1,945,051.28
林业				7,942,613.39					9,796,208.45

17、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	174,550,878.22			14,374,336.62	188,925,214.84
2.本期增加金额	5,891,480.00			3,699.15	5,895,179.15
(1) 购置				3,699.15	3,699.15
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	5,891,480.00				5,891,480.00
3.本期减少金额	1,118,000.00			197,650.00	1,315,650.00
(1) 处置	1,118,000.00			197,650.00	1,315,650.00
4.期末余额	179,324,358.22			14,180,385.77	193,504,743.99
二、累计摊销					
1.期初余额	10,678,887.26			2,339,606.11	13,018,493.37
2.本期增加金额	3,874,092.20			1,515,186.68	5,389,278.88
(1) 计提	3,874,092.20			1,515,186.68	5,389,278.88
3.本期减少金额	189,059.68			198,650.32	387,710.00
(1) 处置	189,059.68			198,650.32	387,710.00
4.期末余额	14,363,919.78			3,656,142.47	18,020,062.25
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	164,960,438.44			10,524,243.30	175,484,681.74
2.期初账面价值	163,871,990.96			12,034,730.51	175,906,721.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽辉隆阔海农 产品有限公司	25,564.96					25,564.96
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	15,492,506.90					15,492,506.90

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生物资产土地租赁 费	5,457,935.77	20,658,500.94	14,344,559.91		11,771,876.80
租赁仓库改造	1,453,891.21		250,576.36		1,203,314.85
土地治理费	1,107,616.34	1,730,009.00	509,771.73		2,327,853.61
房屋租赁及修理费	754,469.58	737,500.33	439,653.48		1,052,316.43
工厂仓库维修	899,509.83		205,301.76		694,208.07
蔬菜大棚等设施费		1,566,245.90	178,591.37		1,387,654.53
其他	128,107.74	150,879.52	24,993.72		253,993.54
合计	9,801,530.47	24,843,135.69	15,953,448.33		18,691,217.83

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,625,290.03	7,516,375.12	32,379,282.81	7,950,162.00
可抵扣亏损	4,423,467.81	1,105,866.95	13,238,750.21	3,309,687.55
递延收益	11,826,441.98	2,956,610.50	10,796,847.25	2,699,211.81
其他	575,751.00	143,937.75	70,640.00	17,660.00
合计	47,450,950.82	11,722,790.32	56,485,520.27	13,976,721.36

(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
可供出售金融资产公允价值变动			314,500.00	78,625.00
交易性金融资产公允价值变动	73,590.00	18,397.50	3,710.00	927.50
合计	73,590.00	18,397.50	318,210.00	79,552.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,722,790.32		13,976,721.36
递延所得税负债		18,397.50		79,552.50

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	150,000,000.00	588,000,000.00
其他	1,020,430.00	

合计	151,020,430.00	588,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	88,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	599,815,439.65	760,526,820.95
信用借款	1,338,790,131.44	947,004,177.43
合计	2,026,605,571.09	1,734,530,998.38

短期借款分类的说明：

(1) 截至2014年12月31日止抵押借款88,000,000.00元，系公司用权证号为房地权合产字第628339号房产及权证号为合国用（2009）第433号的土地使用权抵押给中国农业发展银行安徽省分行营业部所取得。其中抵押的房产账面价值为5,584.18万元，土地使用权账面价值为1,044.89万元。

(2) 截至2014年12月31日止保证借款599,815,439.65元，其中控股子公司的借款571,928,758.00元，由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保；另外27,886,681.65元借款系安徽省瑞丰化肥贸易有限公司为安徽省瑞丰农业化学有限公司提供担保。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	911,724,620.00	517,334,942.76
合计	911,724,620.00	517,334,942.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、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	70,173,594.22	95,648,049.18
应付工程款	27,794,630.75	
应付设备款	380,415.10	1,477,572.38

机械作业费	296,532.00	378,917.00
合计	98,645,172.07	97,504,538.56

25、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	476,094,624.70	632,322,022.58
预收租金	815,835.00	
合计	476,910,459.70	632,322,022.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林市星月工贸有限责任公司	664,192.68	货未发
合计	664,192.68	--

26、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	6,872,686.88	121,276,706.98	114,972,706.63	13,176,687.23
二、离职后福利-设定提存计划	25,882.87	7,040,821.46	7,066,704.33	
合计	6,898,569.75	128,317,528.44	122,039,410.96	13,176,687.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,662,731.77	105,775,067.58	99,304,386.43	13,133,412.92
2、职工福利费		6,534,610.23	6,534,610.23	
3、社会保险费	8,883.30	3,005,429.77	3,014,313.07	

其中：医疗保险费	7,256.44	2,557,022.11	2,564,278.55	
工伤保险费	777.60	229,160.52	229,938.12	
生育保险费	849.26	219,247.14	220,096.40	
4、住房公积金	19,145.00	5,449,754.62	5,468,899.62	
5、工会经费和职工教育经费	181,926.81	144,174.08	282,826.58	43,274.31
8、其他短期薪酬		367,670.70	367,670.70	
合计	6,872,686.88	121,276,706.98	114,972,706.63	13,176,687.23

(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	23,663.16	6,615,928.04	6,639,591.20	
2、失业保险费	2,219.71	424,893.42	427,113.13	
合计	25,882.87	7,040,821.46	7,066,704.33	

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,729.46	859,629.23
营业税	1,594,665.76	2,276,524.36
企业所得税	24,631,988.11	31,459,489.31
个人所得税	533,906.09	363,087.36
城市维护建设税	174,039.55	219,628.68
房产税	2,754,923.11	2,014,251.57
土地使用税	3,217,740.63	2,008,445.81
水利基金	17,868,746.23	14,595,920.72
印花税	280,772.32	334,334.97
教育费附加	75,631.81	107,372.77
地方教育费附加	49,518.16	46,781.29
河道维护管理费	12,149.35	
其他税种	19,266.74	141,648.89
合计	51,227,077.32	54,427,114.96

其他说明：

28、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	4,221,939.32	3,217,908.78
合计	4,221,939.32	3,217,908.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

29、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		735,000.00
合计		735,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	1,319,191.56	861,777.70
押金及保证金	3,833,016.85	2,244,181.50
代收款	458,198.95	
预提运杂费及关税	16,272,276.66	12,553,852.08
土地款		720,000.00
非金融机构借款	103,000,289.63	277,913,313.39
房改房专项基金	2,388,943.84	2,450,892.94
其他	10,015,322.34	7,878,600.75
合计	137,287,239.83	304,622,618.36

(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	2,388,943.84	未使用
合计	2,388,943.84	--

其他说明

31、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

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

长期借款分类的说明：

(1) 截至2014年12月31日止抵押借款27,000,000.00元，系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司用权证号为五国用（2013）第2509号的土地使用权抵押给徽商银行蚌埠分行所取得。抵押的土地使用权账面价值为1,744.34万元。

(2) 截至2014年12月31日止保证借款33,000,000.00元系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司借款，全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

32、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	12,613,980.58	1,942,500.00	640,555.27	13,915,925.31	
合计	12,613,980.58	1,942,500.00	640,555.27	13,915,925.31	--

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	1,119,633.33		125,400.00		994,233.33	与资产相关
配送中心建设项	2,125,000.00		125,000.00		2,000,000.00	与资产相关

目补贴						
物流业调整和振兴项目补助	1,941,666.67		100,000.00		1,841,666.67	与资产相关
万村千乡配送车	338,366.66		91,600.00		246,766.66	与资产相关
六安项目补贴	3,029,952.34		50,925.00		2,979,027.34	与资产相关
利辛项目补贴	2,082,948.18		41,957.07		2,040,991.11	与资产相关
万村千乡项目	1,278,913.40		42,173.20		1,236,740.20	与资产相关
其他	697,500.00		30,000.00		667,500.00	与收益相关
新网工程萧县项目		1,500,000.00	18,750.00		1,481,250.00	与资产相关
育秧工厂补助		300,000.00	10,000.00		290,000.00	与资产相关
农机具库棚建设补助		142,500.00	4,750.00		137,750.00	与资产相关
合计	12,613,980.58	1,942,500.00	640,555.27		13,915,925.31	--

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	478,400,000.00						478,400,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,060,001,015.03	2,205,483.66		1,062,206,498.69
其他资本公积	-16,249,080.80	1,302,119.37		-14,946,961.42
合计	1,043,751,934.24	3,507,603.03		1,047,259,537.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加原因：其中2,205,483.66元为不丧失控制权的子公司股权变动，导致长期股权投资成本与按照变动的持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积所致；另外1,302,119.37元系本期按权益法核算的联营企业增资而被动稀释对被投资单位的持股比例，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额部分。

35、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	1,324,068.92	82,573.09	314,500.00	-78,625.00	-92,564.10	-60,737.81	1,231,504.82
可供出售金融资产公允价值变动损益	175,137.19		314,500.00	-78,625.00	-175,137.19	-60,737.81	
外币财务报表折算差额	1,148,931.73	82,573.09			82,573.09		1,231,504.82
其他综合收益合计	1,324,068.92	82,573.09	314,500.00	-78,625.00	-92,564.10	-60,737.81	1,231,504.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、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	59,504,001.21	8,309,098.13		67,813,099.34
合计	59,504,001.21	8,309,098.13		67,813,099.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	346,115,046.09	314,947,553.74
调整后期初未分配利润	346,115,046.09	314,947,553.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,320,831.93	90,276,171.64
减：提取法定盈余公积	8,309,098.13	11,268,679.29
应付普通股股利	47,840,000.00	47,840,000.00
期末未分配利润	430,286,779.89	346,115,046.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、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	9,422,022,521.08	8,888,906,898.81	10,090,073,473.06	9,728,925,804.18
其他业务	13,701,407.87	6,429,270.33	19,236,358.85	5,109,550.27
合计	9,435,723,928.95	8,895,336,169.14	10,109,309,831.91	9,734,035,354.45

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,892,799.43	6,990,397.76
城市维护建设税	1,107,857.07	1,230,834.57
教育费附加	481,553.61	525,815.85
地方教育费附加	320,694.09	350,543.85
合计	7,802,904.20	9,097,592.03

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,317,499.54	41,187,436.99
运杂费	142,059,792.49	143,615,058.19
广告宣传费	8,448,867.50	6,175,409.56
差旅费	16,263,770.15	14,098,724.24
其他	4,421,250.63	6,354,736.61
合计	233,511,180.31	211,431,365.59

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,129,056.53	44,789,211.65
办公费	18,906,221.64	15,076,867.07
折旧及摊销	26,902,907.11	24,879,741.33
税费	15,052,030.06	13,755,088.10
招待费	6,581,062.08	7,392,236.51
保险费	4,015,880.63	3,939,980.35
租赁费	1,769,397.36	915,697.43
运输邮寄费	2,011,760.61	1,908,083.22
其他	8,296,947.30	5,668,894.09
合计	136,665,263.32	118,325,799.75

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,183,806.58	162,848,596.42
减：利息收入	16,068,524.44	99,298,329.24
汇兑损益	-777,181.89	2,801,843.60
其他	4,677,305.55	2,572,279.82
合计	112,015,405.80	68,924,390.60

其他说明：

43、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	48,881,710.99	3,375,222.30
二、存货跌价损失	10,689,153.74	55,809,813.23
合计	59,570,864.73	59,185,035.53

其他说明：

44、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	140,520.00	-50,026.00
合计	140,520.00	-50,026.00

其他说明：

45、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	54,591,802.46	31,019,000.90
处置长期股权投资产生的投资收益	4,940,363.17	40,137,509.46
交易性金融资产持有和处置收益	-400,798.84	2,758,934.72
可供出售金融资产持有和处置收益	7,385,685.08	15,218,423.46
委托贷款、理财产品投资收益	95,712,112.65	58,911,019.43
合计	162,229,164.52	148,044,887.97

其他说明：

46、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	711,940.64	6,683,784.64	711,940.64
其中：固定资产处置利得	711,940.64	6,681,871.64	711,940.64
政府补助	23,113,118.51	63,019,005.51	11,164,518.51
违约金及罚款收入		1,212,026.73	
其他	3,503,315.06	348,063.86	3,503,315.06
合计	27,328,374.21	71,260,967.74	15,379,774.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国储补贴		18,507,900.00	与收益相关
省储补贴	9,648,600.00	8,856,700.00	与收益相关
市储贴息	2,300,000.00	1,600,000.00	与收益相关
新网工程		10,682,490.00	与收益相关
万村千乡	140,000.00	1,149,980.00	与收益相关
信保补贴		1,238,000.00	与收益相关

境外开拓补贴	1,301,500.00	359,200.00	与收益相关
现代物流振兴工程补贴	125,000.00	125,000.00	与资产相关
税收返还	2,462.24	5,427,600.00	与收益相关
土地税返还		612,872.41	与收益相关
其他	147,900.00	320,313.10	与收益相关
土地治理单项工程	125,400.00	124,950.00	与资产相关
农业种植补贴	757,041.00	560,000.00	与收益相关
企业发展专项补助	1,532,170.00	13,454,000.00	与收益相关
农业示范区补贴	900,000.00		与收益相关
中央服务业发展专项资金	4,000,000.00		与收益相关
森林增长、造林补贴	1,322,890.00		与收益相关
商贸发展专项资金	450,000.00		与收益相关
固镇项目补贴	42,173.20		与资产相关
万村千乡配送车补贴	91,600.00		与资产相关
萧县项目补贴	118,750.00		与资产相关
利辛项目补贴	41,957.07		与资产相关
六安项目补贴	50,925.00		与资产相关
育秧工厂补助	10,000.00		与资产相关
农机具库棚建设补助	4,750.00		与资产相关
合计	23,113,118.51	63,019,005.51	--

其他说明：

47、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	461,710.14	744,868.34	461,710.14
其中：固定资产处置损失	461,710.14	744,868.34	461,710.14
对外捐赠	12,000.00	13,740.00	12,000.00
罚款损失	146,594.70	160,163.39	146,594.70
赔偿金	1,654,949.28		1,654,949.28
违约金等	1,027,920.52	1,003,531.45	1,027,920.52
合计	3,303,174.64	1,922,303.18	3,303,174.64

其他说明：

48、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	39,194,236.85	41,904,509.26
递延所得税费用	2,271,665.45	1,320,621.79
合计	41,465,902.30	43,225,131.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	177,217,025.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,304,256.43
子公司适用不同税率的影响	-458,647.09
调整以前期间所得税的影响	154,405.48
非应税收入的影响	-17,488,891.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,089,367.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,377,645.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,288,470.44
加计扣除的影响	-48,479.00
其他	3,066.37
所得税费用	41,465,902.30

其他说明

49、其他综合收益

详见附注第 35 点其他综合收益。

50、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	24,415,063.24	69,525,561.10

利息收入	16,068,524.44	99,298,329.24
保证金		73,940,184.15
其他往来款		210,593,250.86
其他营业外收入	3,503,315.06	1,902,175.59
合计	43,986,902.74	455,259,500.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	25,627,821.29	34,876,442.31
销售费用现金支出	171,193,680.77	169,246,906.35
其他往来款	211,074,799.79	
其他支出	7,275,649.73	4,579,621.37
支付的票据等保证金	116,206,421.68	
合计	531,378,373.26	208,702,970.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		55,820,000.00
合计		55,820,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权款	3,897,939.50	2,924,214.24
合计	3,897,939.50	2,924,214.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	135,751,123.24	82,418,689.44
加：资产减值准备	59,570,864.73	59,185,035.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,414,793.33	24,329,382.60
无形资产摊销	5,389,278.88	5,130,133.38
长期待摊费用摊销	15,953,448.33	15,197,382.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-250,230.50	-5,937,003.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-140,520.00	50,026.00
财务费用（收益以“-”号填列）	123,406,624.69	165,650,440.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-162,229,164.52	-148,044,887.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,253,931.04	1,304,200.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,470.00	79,552.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	222,085,810.63	491,768,961.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-295,587,027.35	210,687,081.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,800,213.17	-215,618,449.74
经营活动产生的现金流量净额	58,836,189.33	686,200,544.95
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	317,831,529.78	508,947,893.71
减：现金的期初余额	508,947,893.71	632,443,185.84
现金及现金等价物净增加额	-191,116,363.93	-123,495,292.13

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,402,200.00
其中：	--
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	10,402,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	279,800.26
其中：	--
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	279,800.26
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	10,122,399.74

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	317,831,529.78	508,947,893.71
其中：库存现金	322,790.60	300,898.14
可随时用于支付的银行存款	310,727,324.11	483,633,949.52
可随时用于支付的其他货币资金	6,781,415.07	25,013,046.05
三、期末现金及现金等价物余额	317,831,529.78	508,947,893.71

其他说明：

52、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	--	--	17,882,884.18
其中：美元	2,886,801.19	6.1190	17,664,336.48
港币	277,038.93	0.78887	218,547.70
应收账款	--	--	136,420,608.02
其中：美元	22,294,591.93	6.1190	136,420,608.02
其他应收款			
其中：美元	7,200.00	6.1190	44,056.80
港币	17,946.30	0.78887	14,157.30
应付账款			
其中：港币	12,296,895.08	0.78887	9,700,651.62

其他应付账款			
其中：美元	20,032.98	6.1190	122,581.80
港币	195,835.16	0.78887	154,488.48
短期借款			
其中：美元	9,800,000.00	6.1190	59,966,200.00

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	10,402,200.00	56.00%	转让	2014年06月01日	已收到大部分款项并在2014年办理工商变更登记	4,940,363.17	15.00%	1,760,345.77				

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

1. 2014年度设立的子孙公司如下:

公司全称	出资额	直接或间接持股比例 (%)	备注
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	15,300,000.00	51.00	控股子公司
湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	3,300,000.00	55.00	控股子公司的子公司
砀山瑞美福植物保护有限公司	1,260,000.00	63.00	控股子公司的子公司

1. 2014年度注销的孙公司如下:

名称	变更原因	期初至不纳入合并范围日净利润
上海瑞美丰国际贸易有限公司	注销	-1,871.23
黑龙江瑞美丰贸易有限公司	注销	-683,855.56

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	
安徽省瑞丰化肥贸易有限公司	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
山东辉隆化肥有限公司	烟台市	烟台市	销售	80.00%		投资设立
吉林辉隆贸易有限公司	长春市	长春市	销售	80.00%		投资设立
安徽省瑞丰农业化学有限公司	合肥市	合肥市	销售	75.00%		投资设立
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.00%		投资设立
河南辉隆农资有限公司	郑州市	郑州市	销售	70.00%		投资设立
江西瑞美福农资有限公司	南昌市	南昌市	销售	83.00%		投资设立
安徽瑞美福植保有限公司	合肥市	合肥市	销售	60.00%		投资设立

湖北瑞美福农业科技开发有限公司	武汉市	武汉市	销售	58.50%		投资设立
砀山瑞美福植物保护有限公司	砀山县	砀山县	销售	63.00%		投资设立
安徽省银山药业有限公司	肥东县	肥东县	生产、销售	53.00%		企业合并
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	96.67%		投资设立
江西辉隆农资有限责任公司	南昌市	南昌市	销售	100.00%		投资设立
江苏辉隆化肥有限公司	南京市	南京市	销售	100.00%		投资设立
广西辉隆农资有限公司	南宁市	南宁市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆阔海农产品有限公司	合肥市	合肥市	销售	51.00%		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
巢湖市新力化工有限公司	巢湖市	巢湖市	销售	100.00%		投资设立
陕西辉隆农资有限公司	西安市	西安市	销售	70.00%		投资设立
广东辉隆农资有限公司	广州市	广州市	销售	60.00%		投资设立
海南省农业生产资料集团有限公司	海口市	海口市	销售	60.00%		企业合并
海南辉隆生态肥料研究所	海口市	海口市	研究、开发	100.00%		投资设立
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	海口市	海口市	生产、销售	55.00%		企业合并
海南辉隆全丰航空植保科技有限公司	海口市	海口市	生产、销售	51.00%		投资设立
海南辉隆生物科技有限公司	澄迈县	澄迈县	生产、销售	100.00%		投资设立

湛江市辉隆昌盛农业科技有限公司	湛江市	湛江市	销售	55.00%		投资设立
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	合肥市	合肥市	销售	70.00%		投资设立
安徽辉隆农业开发有限责任公司	临泉县	临泉县	种植、销售	60.00%		投资设立
安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全椒县	全椒县	种植业	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团生态园林有限公司	全椒县	全椒县	种植业	59.90%		投资设立
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	五河县	五河县	生产、销售	65.83%		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	95.52%		投资设立
湖南辉隆农资有限公司	湘潭市	湘潭市	销售	100.00%		投资设立
湖南辉隆化工贸易有限公司	湘潭市	湘潭市	销售	100.00%		投资设立
湖北辉隆农资有限公司	武汉市	武汉市	销售	97.30%		投资设立
安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	阜阳市	阜阳市	生产、销售	91.13%		投资设立
安徽辉隆集团新安农资有限公司	黄山市	黄山市	销售	76.00%		企业合并
黄山市兴徽农业生产资料有限公司	黄山市	黄山市	销售	100.00%		投资设立
吉林市辉隆肥业有限公司	吉林市	吉林市	销售	100.00%		企业合并
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	49.00%	4,105,665.03		18,805,665.03
海南省农业生产资料集团有限公司	40.00%	2,465,562.23		51,041,132.50
安徽辉隆阔海农产品有限公司	49.00%	-8,981,287.46		-10,055,703.83
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	34.17%	40,173.11		23,247,869.50
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	20.00%	5,635,078.99	1,750,000.00	29,186,176.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	503,433,100.00	1,320,600.00	504,753,700.00	466,374,800.00	0.00	466,374,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南省农业生产资料集团有限公司	265,885,600.00	54,876,200.00	320,761,800.00	198,222,100.00	400,000.00	198,622,100.00	298,923,500.00	48,836,000.00	347,759,400.00	234,600,300.00	400,000.00	235,000,300.00

安徽辉隆阔海农产品有限公司	95,920,500.00	3,277,400.00	99,197,900.00	119,719,700.00	0.00	119,719,700.00	446,753,200.00	3,634,600.00	450,387,700.00	452,580,400.00	0.00	452,580,400.00
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	142,348,000.00	197,557,300.00	339,905,400.00	211,869,400.00	60,000,000.00	271,869,400.00	59,477,800.00	123,792,300.00	183,270,100.00	111,750,100.00	0.00	111,750,100.00
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	301,388,600.00	55,264,700.00	356,653,300.00	274,790,600.00	0.00	274,790,600.00	284,751,500.00	29,073,500.00	313,825,000.00	242,924,200.00	0.00	242,924,200.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	946,582,700.00	8,378,900.00	8,378,900.00	-45,032,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南省农业生产资料集团有限公司	549,998,000.00	6,680,600.00	6,680,600.00	129,703,700.00	319,383,400.00	3,183,000.00	3,183,000.00	4,877,300.00
安徽辉隆阔海农产品有限公司	840,911,600.00	-18,329,200.00	-18,329,200.00	14,302,300.00	1,060,247,100.00	-13,951,300.00	-13,951,300.00	16,447,400.00
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	297,293,800.00	21,400.00	21,400.00	-27,148,200.00	72,566,000.00	8,270,300.00	8,270,300.00	134,137,200.00
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	802,512,200.00	18,554,000.00	18,554,000.00	-3,072,400.00	607,962,100.00	9,911,600.00	9,911,600.00	-21,257,900.00

其他说明：

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	33.25%		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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

1. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	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
流动资产	1,070,999,172.68	180,850,273.01
非流动资产	17,423,135.49	1,322,015,318.83
资产合计	1,088,422,308.17	1,502,865,591.84
流动负债	397,370,203.81	201,333,793.22
非流动负债		530,604,287.78
负债合计	397,370,203.81	731,938,081.00
少数股东权益	272,540,856.14	180,649,387.13
归属于母公司股东权益	418,511,248.22	590,278,123.71
按持股比例计算的净资产份额	124,264,359.82	196,267,476.13
调整事项		
—商誉		1,190,939.63
—内部交易未实现利润		
—其他	621,680.88	104,591.40
对联营企业权益投资的账面价值	124,886,040.70	197,563,007.16
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	186,328,964.46	159,415,985.50
净利润	84,569,989.75	79,053,485.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	84,569,989.75	79,053,485.05

企业本期收到的来自联营企业的股利	10,633,000.00	9,500,000.00
------------------	---------------	--------------

续：

项目	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
流动资产	876,398,567.20	91,005,716.90
非流动资产	61,738,431.27	568,000,826.15
资产合计	938,136,998.47	659,006,543.05
流动负债	52,967,251.44	178,362,517.26
非流动负债	290,000,000.00	167,770,000.00
负债合计	342,967,251.44	346,132,517.26
少数股东权益	194,638,375.37	
归属于母公司股东权益	400,531,371.66	312,874,025.79
按持股比例计算的净资产份额	118,917,764.25	106,158,156.95
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,173,964.05	-69,879.80
对联营企业权益投资的账面价值	120,091,728.30	106,088,277.15
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	145,806,564.17	63,686,551.56
净利润	69,387,911.72	32,874,025.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	69,387,911.72	32,874,025.79
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,350,000.00	

其他说明

(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	315,455,089.03	77,689,572.89
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	14,385,547.95	6,429,814.94
--综合收益总额	14,385,547.95	6,429,814.94

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。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。

1、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，主要存放于银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额24.41%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

2、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。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。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外汇风险；为此，本公司可能会督促合同按约履行等方式来达到规避外汇风险的目的。

a、截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	17,664,336.48	218,547.70	17,882,884.18
应收账款	136,420,608.02		136,420,608.02
其他应收款	44,056.80	14,157.30	58,214.10
小计	154,129,001.30	232,705.00	154,361,706.30
外币金融负债：			
短期借款	59,966,200.00		59,966,200.00
应付账款		9,700,651.62	9,700,651.62

其他应付款	122,581.80	154,488.48	277,070.28
小计	60,088,781.80	9,855,140.10	69,943,921.90

b、敏感性分析：

截止2014年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约6,178,372.42元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金。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。

a、本年度公司无利率互换安排。

b、截止2014年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为60,000,000.00元。

c、敏感性分析：

截止2014年12月31日，如果以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约225,000.00元。

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

十一、关联方及关联交易

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 万元	38.58%	38.58%

本企业的母公司情况的说明

本公司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）在合营安排和联营企业中的权益。

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

其他说明

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
安徽新力投资有限公司	控股股东的附属企业
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
合肥德善小额贷款股份有限公司	控股股东的附属企业
天禾农业科技集团股份有限公司	参股企业
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	参股企业
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	参股企业
安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	参股企业
青海盐湖工业股份有限公司	控股子公司的股东
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

其他说明

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	上期发生额
吉林辉润化肥销售有限公司	化肥	42,763,402.00	6,055,650.00
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	农副产品	118,099,101.76	157,181,188.49
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	农机及其他	740,000.00	
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	化肥	3,363,400.00	
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	933,397,272.42	
合计		1,098,363,176.18	163,236,838.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	化肥	7,732,504.00	
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	农药及其他	18,800.00	
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	农副产品	73,165,547.82	69,576,054.32
合计		80,916,851.82	69,576,054.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	303,784.00	297,984.00
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租	232,914.00	218,112.00
安徽新力投资有限公司	房屋出租	120,669.00	79,872.00
安徽德合典当有限公司	房屋出租	147,975.00	108,110.00
安徽辉隆置业发展有限公司	房屋出租	301,584.00	297,984.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租	251,820.00	95,410.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租	10,815.00	
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	房屋出租	34,580.00	
合计		1,404,141.00	1,097,472.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(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

安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	74,875,000.00	2014 年 12 月 11 日	2015 年 06 月 23 日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	19,848,000.00	2014 年 08 月 27 日	2015 年 05 月 03 日	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	65,960,000.00	2014 年 07 月 21 日	2015 年 04 月 11 日	否
广东辉隆农资有限公司	16,911,100.00	2014 年 08 月 11 日	2015 年 05 月 26 日	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	185,957,300.00	2014 年 08 月 04 日	2015 年 06 月 19 日	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	136,733,800.00	2014 年 07 月 09 日	2015 年 06 月 29 日	否
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	3,180,000.00	2014 年 08 月 11 日	2015 年 02 月 19 日	否
陕西辉隆农资有限公司	10,500,000.00	2014 年 07 月 15 日	2015 年 05 月 20 日	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	43,503,800.00	2014 年 10 月 18 日	2015 年 04 月 18 日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	83,000,000.00	2014 年 03 月 04 日	2018 年 09 月 26 日	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	55,000,000.00	2014 年 03 月 06 日	2015 年 10 月 16 日	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	103,425,000.00	2014 年 03 月 10 日	2015 年 06 月 27 日	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	136,000,000.00	2014 年 09 月 28 日	2015 年 12 月 24 日	否
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 29 日	2015 年 05 月 29 日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 09 月 30 日	2015 年 03 月 30 日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	144,000,000.00	2014 年 01 月 10 日	2015 年 12 月 04 日	否
合计	1,118,894,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司作为担保方

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

安徽省瑞丰农业化学有限公司	27,886,700	2014.07.14	2015.06.22	否
---------------	------------	------------	------------	---

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					
	吉林辉润化肥销售有限公司	286,598.00		6,994,350.00	
	安徽辉隆集团泰华肥业有限公司	1,095,000.00		22,655.46	
其他应收款					
	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司(租赁费)	222,586.05	11,129.30	18,431.46	921.57
其他非流动资产	安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司	150,000,000.00			

(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			
	天禾农业科技集团股份有限公司	37,316.46	37,316.46
	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司		8,556,891.92
预收账款			
	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司		76,210,000.00

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

截止2014年12月31日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

a、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

b、开出保函、信用证

子公司安徽省瑞丰化肥贸易有限公司期末银行保函金额10,279,616.5元，保函保证金金额为10,279,616.50元。

安徽辉隆农资集团股份有限公司期末国内信用证金额40,000,000.00元，信用证保证金4,000,000.00元。

子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司期末国内信用证金额50,000,000.00元，无信用证保证金，由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

除存在上述或有事项外，截止2014年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

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

2、其他资产负债表日后事项说明

1. 企业处置重要子公司

公司于2015年3月将持有的安徽辉隆阔海农产品有限公司（以下简称“辉隆阔海”）32%的股权以0元的价格转让给上海阔海投资有限公司，转让后，公司继续持有辉隆阔海19%的股权。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1.1) 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：

- (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (b) 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；
- (c) 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。

(2.1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有3个报告分部：农资产品分部、农副产品分部和化工产品分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	农资产品分部	农副产品分部	化工产品分部	抵销	合计
1、营业总收入	885,285.24	97,895.88	116,224.84	-155,833.57	943,572.39
2、营业总成本	880,687.96	103,198.59	116,436.23	-155,832.60	944,490.18
3、利润总额（亏损）	20,507.87	-5,142.23	740.60	1,615.46	17,721.70
4、净利润（亏损）	16,328.43	-5,142.28	773.50	1,615.46	13,575.11
5、资产总额	789,527.49	9,099.35	24,433.28	-225,733.04	597,327.08
6、负债总额	501,144.05	14,646.38	20,710.50	-157,127.62	379,373.31

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	2,568,785.40	100.00%	128,439.27	5.00%	2,440,346.13	1,051,347.50	100.00%	76,824.78	7.31%	974,522.72
合计	2,568,785.40	100.00%	128,439.27		2,440,346.13	1,051,347.50	100.00%	76,824.78		974,522.72

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	2,568,785.40	128,439.27	5.00%
合计	2,568,785.40	128,439.27	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 51,614.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏华昌化工（涟水）有限公司	990,840.00	38.57	49,542.00
吉林省沃得肥业有限公司	538,440.00	20.96	26,922.00
涡阳县瑞丰农资有限责任公司	475,595.40	18.51	23,779.77

河北昊华化工有限公司	300,000.00	11.68	15,000.00
南通合众化肥销售有限公司	200,000.00	7.79	10,000.00
合计	2,504,875.40	97.51	125,243.77

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	8,565,382.94	0.87%	8,565,382.94	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	971,873,351.93	99.12%	78,774.40	0.01%	971,794,577.53	701,154,410.54	100.00%	49,853.22	7.80%	701,104,557.32
合计	980,438,734.87	100.00%	8,644,157.34		971,794,577.53	701,154,410.54	100.00%	49,853.22		701,104,557.32

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	8,565,382.94	8,565,382.94	100.00%	预计无法收回
合计	8,565,382.94	8,565,382.94	--	--

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	145,494.00	7,274.70	5.00%
1 至 2 年	421,500.00	42,150.00	10.00%

3 年以上	47,000.00	29,349.70	
3 至 4 年	501.00	100.20	20.00%
4 至 5 年	34,499.00	17,249.50	50.00%
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00%
合计	613,994.00	78,774.40	

确定该组合依据的说明：

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 8,594,304.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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	498,500.00	517,057.00
合并范围内关联方资金	971,259,357.93	700,515,516.13
代付社保	115,494.00	106,829.00
预计无法收回的预付货款	8,565,382.94	
其他		15,008.41
合计	980,438,734.87	701,154,410.54

(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
吉林市辉隆肥业有限公司	调剂资金	300,913,148.09	1 年以内	30.69%	
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	调剂资金	247,984,550.03	1 年以内	25.29%	

海南省农业生产资料集团有限公司	调剂资金	154,007,848.21	1 年以内	15.71%	
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	调剂资金	117,939,523.61	1 年以内	12.03%	
安徽辉隆集团新力化工有限公司	调剂资金	43,005,082.28	1 年以内	4.39%	
合计	--	863,850,152.22	--	88.11%	

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	741,330,864.14		741,330,864.14	727,005,724.47		727,005,724.47
对联营、合营企业投资	236,858,313.77		236,858,313.77	77,689,572.89		77,689,572.89
合计	978,189,177.91		978,189,177.91	804,695,297.36		804,695,297.36

(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	157,754,300.00	2,522,339.50		160,276,639.50		
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	31,751,791.81			31,751,791.81		
安徽辉隆农业开发有限责任公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	35,576,405.00			35,576,405.00		
江西辉隆农资有限责任公司		11,390,494.91		11,390,494.91		
江苏辉隆化肥有限公司		9,535,987.88		9,535,987.88		
广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16			10,751,572.16		

安徽辉隆集团新安农资有限公司	24,423,682.62	134,400.00	24,558,082.62			
安徽辉隆阔海农产品有限公司	7,034,751.57			7,034,751.57		
安徽辉隆集团新力化工有限公司	20,099,597.96			20,099,597.96		
陕西辉隆农资有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
广东辉隆农资有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
海南省农业生产资料集团有限公司	78,298,802.45			78,298,802.45		
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	39,500,000.00			39,500,000.00		
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	277,814,820.90			277,814,820.90		
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
合计	727,005,724.47	41,883,222.29	27,558,082.62	741,330,864.14		

(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	1,565,599 .67			310,377.7 1						1,875,977 .38	
上海隆华		3,500,000		119,074.6						3,619,074	

汇投资管理 有限公司		.00		3					.63	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	14,069,32 6.98			2,593,562 .36					16,662,88 9.34	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	36,736,32 4.35			5,692,858 .48			3,495,000 .00		38,934,18 2.83	
广德德善 小额贷款 有限公司	25,318,32 1.89			2,777,450 .79			2,800,000 .00		25,295,77 2.68	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)		150,000,0 00.00		470,416.9 1					150,470,4 16.91	
小计	77,689,57 2.89	153,500,0 00.00		11,963,74 0.88			6,295,000 .00		236,858,3 13.77	
合计	77,689,57 2.89	153,500,0 00.00		11,963,74 0.88			6,295,000 .00		236,858,3 13.77	

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	1,852,699,027.37	1,743,285,210.00	2,169,826,214.66	2,093,573,119.18
其他业务	10,056,068.66	2,928,698.57	16,027,693.83	2,779,332.09
合计	1,862,755,096.03	1,746,213,908.57	2,185,853,908.49	2,096,352,451.27

其他说明：

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	10,744,000.00	14,964,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	11,963,740.88	6,121,447.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,841,922.62	41,385,022.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-622,536.22	2,853,439.87
委托贷款、理财产品投资收益	81,907,945.99	58,911,019.43
可供出售金融资产持有和处置收益	8,160,100.00	16,350,423.46
合计	99,311,328.03	140,585,352.90

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	5,190,593.67	
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）	11,164,518.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,206,659.73	
委托他人投资或管理资产的损益	4,528,260.06	
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	454,406.24	
对外委托贷款取得的损益	91,183,852.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	661,850.56	
减：所得税影响额	29,281,963.85	
少数股东权益影响额	10,041,775.50	
合计	78,066,402.01	--

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	7.09%	0.2933	0.2933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.1301	0.1301

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	904,479,361.61	651,223,885.33	576,313,943.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,722,510.00	2,123,389.20	4,751,795.38
应收票据	266,662,309.23	333,789,766.24	171,018,250.77
应收账款	188,059,363.05	145,632,955.17	250,081,517.74
预付款项	1,484,670,884.17	1,253,859,829.70	1,552,080,094.13
应收利息	2,969,476.44	2,536,944.42	2,955,674.82
其他应收款	18,456,761.68	10,505,437.65	13,488,734.20
存货	1,821,656,823.59	1,262,159,222.25	1,029,353,828.88
一年内到期的非流动资产			551,010,000.00
其他流动资产	15,761,299.74	108,897,976.91	123,237,940.50
流动资产合计	4,707,438,789.51	3,770,729,406.87	4,274,291,779.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	134,601,614.85	92,283,614.85	93,128,960.62
长期股权投资	114,053,377.44	303,869,578.34	637,904,136.89
投资性房地产	45,347,777.60	52,896,518.82	50,235,251.36
固定资产	263,350,131.94	283,729,433.57	471,669,631.61
在建工程	30,691,091.26	128,397,226.99	61,888,063.26
生产性生物资产	5,980,284.37	7,942,613.39	11,741,259.73

无形资产	142,651,684.27	175,906,721.47	175,484,681.74
商誉	12,485,044.87	15,492,506.90	15,492,506.90
长期待摊费用	19,624,387.28	9,801,530.47	18,691,217.83
递延所得税资产	15,280,922.32	13,976,721.36	11,722,790.32
其他非流动资产	480,000,000.00	588,000,000.00	151,020,430.00
非流动资产合计	1,264,066,316.20	1,672,296,466.16	1,698,978,930.26
资产总计	5,971,505,105.71	5,443,025,873.03	5,973,270,709.76
流动负债：			
短期借款	2,031,683,177.27	1,734,530,998.38	2,026,605,571.09
应付票据	927,786,050.60	517,334,942.76	911,724,620.00
应付账款	106,657,779.94	97,504,538.56	98,645,172.07
预收款项	730,403,328.87	632,322,022.58	476,910,459.70
应付职工薪酬	3,889,848.60	6,898,569.75	13,176,687.23
应交税费	37,581,404.14	54,427,114.96	51,227,077.32
应付利息	3,576,237.83	3,217,908.78	4,221,939.32
应付股利	20,916.00	735,000.00	
其他应付款	94,259,596.58	304,622,618.36	137,287,239.83
流动负债合计	3,935,858,339.83	3,351,593,714.13	3,719,798,766.56
非流动负债：			
长期借款			60,000,000.00
递延收益	5,764,529.99	12,613,980.58	13,915,925.31
递延所得税负债		79,552.50	18,397.50
非流动负债合计	5,764,529.99	12,693,533.08	73,934,322.81
负债合计	3,941,622,869.82	3,364,287,247.21	3,793,733,089.37
所有者权益：			
股本	478,400,000.00	478,400,000.00	478,400,000.00
资本公积	1,044,707,640.16	1,043,751,934.24	1,047,259,537.27
其他综合收益	2,512,899.42	1,324,068.92	1,231,504.82
盈余公积	48,235,321.92	59,504,001.21	67,813,099.34
未分配利润	314,947,553.74	346,115,046.09	430,286,779.89
归属于母公司所有者权益合计	1,888,803,415.24	1,929,095,050.46	2,024,990,921.32
少数股东权益	141,078,820.65	149,643,575.36	154,546,699.07
所有者权益合计	2,029,882,235.89	2,078,738,625.82	2,179,537,620.39

负债和所有者权益总计	5,971,505,105.71	5,443,025,873.03	5,973,270,709.76
------------	------------------	------------------	------------------

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、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、载有公司董事长签名的公司2014年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。