



安徽辉隆农资集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第八节 财务报告	37
第九节 备查文件目录	134

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
五禾生态肥业	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
南化公司	指	中国石化集团南京化学工业有限公司
南京辉隆	指	南京辉隆化肥有限公司
吉林辉隆	指	吉林市辉隆肥业有限公司
银山药业	指	安徽省银山药业有限公司
农业科技公司	指	安徽辉隆农资集团农业科技有限公司
生态园林公司	指	安徽辉隆集团生态园林有限公司
农业开发	指	安徽辉隆农业开发有限责任公司
辉隆连锁	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
供销商业总公司	指	安徽省供销商业总公司
物质院	指	中国科学院合肥物质科学研究院
创新院有限公司	指	中科院(合肥)技术创新工程院有限公司
瑞丰公司	指	安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	2004 年 04 月 04 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
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 04 月 14 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网；2015-022				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,446,374,945.51	4,434,114,028.93	22.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,855,704.95	56,343,198.87	71.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,690,951.33	15,542,243.01	-37.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	646,187,981.84	-126,441,147.82	611.06%
基本每股收益（元/股）	0.2025	0.1178	71.90%
稀释每股收益（元/股）	0.2025	0.1178	71.90%
加权平均净资产收益率	4.67%	2.88%	1.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,281,476,981.03	5,973,270,709.76	5.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,121,080,520.31	2,024,990,921.32	4.75%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	65,334,984.89	

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）	6,692,943.63	
委托他人投资或管理资产的损益	1,791,290.44	
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	-243,675.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	210,000.00	
对外委托贷款取得的损益	35,880,399.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,118.38	
减：所得税影响额	17,626,324.49	
少数股东权益影响额（税后）	4,900,983.21	
合计	87,164,753.62	--

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

2015年上半年，公司围绕坚持改革创新、坚持科技服务、坚持风险管控的工作方针，以提高经济效益为中心，调结构、转方式，由做行情向做模式转变、由做品种向做品牌转变、由经营服务型向服务经营型转变，公司经营稳步增长。

公司2015年上半年实现营业收入544,637.49万元，营业成本518,573.77万元，较上年同期分别增长22.83%和23.36%，实现净利润11,159.13万元，较上年同期增长74.33%，其中归属于母公司的净利润9,685.57万元，较上年同期增长71.90%。主要做了以下工作：

（一）辉隆商业转型升级。公司自上而下转变经营思路，由做行情向做模式转变，在打造模式中把握行情。一是整合内部优势资源，实现复合肥一体化运作，为合力打造自主品牌产品、实现转型升级奠定坚实基础。二是充分发挥连锁网络的主渠道功能，扩大核心资源厂家合作区域和规模，进一步提升市场占有率。三是打造新型伙伴关系，与下游客户形成采购联合体，积极向资源厂商争取政策，促进化肥营销的转型和升级。四是成立电子商务公司，打造集农资供应、农技服务、农产品供销、物流配送、农村金融等为一体的农村现代综合服务平台，为广大农户提供全程解决方案，实现线上、线下融合发展。

（二）辉隆工业迅速崛起。五禾生态肥业以质量为中心，科技和服务为支撑，全力打造辉隆自有品牌。目前项目建设、产品研发、技术革新、市场拓展等各项工作有序进行；为拓宽盈利渠道，五禾生态肥业联合南化公司，组建南京辉隆，重塑“红三角”品牌形象。吉林辉隆顺应东北市场特点，全力打造适销对路生

产线，自主品牌产品销量逐步增长。银山药业自动化车间新生产线顺利投产，开启了辉隆生产节能环保、低毒高效绿色农药的新征程。

（三）辉隆农业在探索中前行。公司长期致力于探寻适合自身农业板块发展的生产、经营、管理新模式，开拓多渠道盈利新途径。农业科技公司不断探索种植新品种、研究开展产品深加工；辉隆休闲农业基础设施初步建成，充分发挥农业体验功能，全椒现代农业示范区被评为国家级农业产业园；生态园林公司管理日趋完善，修剪团队、销售团队、植保团队、物流团队、挖树团队初具雏形，各种经营活动有序进行，引领辉隆农业绿色转型发展。

（四）辉隆投融资稳步推进。公司紧紧围绕农资主业，充分借力资本市场和社会资源，积极探索创新盈利模式，由产业经营为主向产业经营和资本经营相结合转变。上半年，公司出资一亿元，参与投资由安徽省政府主导推动的产业基金（该事项已完成工商登记等有关事宜），该基金有强大的政府资源和丰富的管理团队运作经验，能高效遴选出具有资源、渠道、品牌等优势的项目，不仅为公司整合资源，快速发展提供新动力，同时也积极响应国家“大众创业、万众创新”的号召，大力提升企业公众形象以及在省内外的社会影响力。

二、主营业务分析

概述

公司2015年上半年实现营业收入544,637.49 万元，营业成本518,573.77万元，较上年同期分别增长22.83%和23.36%，实现净利润11,159.13万元，较上年同期增长74.33%，其中归属于母公司的净利润9,685.57万元，较上年同期增长71.90%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,446,374,945.51	4,434,114,028.93	22.83%	
营业成本	5,185,737,744.84	4,203,817,363.75	23.36%	
销售费用	102,978,543.30	84,860,305.24	21.35%	
管理费用	69,457,365.01	58,349,709.95	19.04%	
财务费用	59,024,997.26	51,348,645.47	14.95%	
所得税费用	23,385,123.12	22,159,557.37	5.53%	
经营活动产生的现金流量净额	646,187,981.84	-126,441,147.82	611.06%	报告期内销售规模有所上升，销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	182,984,366.47	-347,563,403.41	152.65%	报告期内收回投资所收到现金增加和投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-532,610,390.74	220,767,019.71	-341.25%	报告期内取得借款所收到的现金减少和偿还债务所支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	295,362,084.84	-253,247,099.02	216.63%	
营业利润	104,533,615.14	79,105,186.90	32.15%	报告期内公司按照年初制定的工作方针,扎实推进各项工作,业绩增长所致。
资产减值损失	44,904,085.49	5,385,171.45	733.85%	报告期计提坏账损失增加所致。
投资收益	123,175,491.24	52,527,043.73	134.50%	报告期内处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。
净利润	111,591,316.55	64,010,607.19	74.33%	报告期内公司按照年初制定的工作方针,扎实推进各项工作,业绩增长所致。
货币资金	967,868,803.26	576,313,943.08	67.94%	报告期内银行存款增加所致。
一年内到期的非流动资产	371,010,000.00	551,010,000.00	-32.67%	报告期内一年到期对外委托贷款减少所致。
应付账款	196,750,362.87	98,645,172.07	99.45%	报告期内主要原因是购

				买商品的应付账款增加所致。
--	--	--	--	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

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	5,435,724,510.10	5,183,603,254.46	4.64%	22.80%	23.39%	-0.45%
分产品						
化肥	4,055,719,127.83	3,879,284,911.64	4.35%	47.37%	48.68%	-0.84%
农药	776,780,596.01	717,165,198.11	7.67%	16.19%	17.46%	-1.01%
农副产品	49,853,341.45	48,844,377.37	2.02%	-87.04%	-86.87%	-1.27%
化工	521,436,562.27	508,355,327.70	2.51%	-10.40%	-11.20%	0.89%
其他	31,934,882.54	29,953,439.64	6.20%	-18.47%	-18.82%	0.40%
分地区						
内销	4,324,403,325.73	4,098,934,667.12	5.21%	1.05%	0.69%	0.34%
外销	1,111,321,184.37	1,084,668,587.34	2.40%	656.32%	733.35%	-9.02%

四、核心竞争力分析

公司经过多年的稳健发展，经营规模不断扩大，企业实力不断增强，形成以下优势：品牌优势，辉隆股份是中国农资流通企业第一家上市公司；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60多个配送中心、2800多个加盟店为基础的辉隆连锁网络，化肥业务遍布国内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。

五、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
779,913,874.23	603,018,758.23	29.33%
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%
安徽辉隆泰华肥业有限公司	复混肥料、复合肥料销售；化肥、农膜、	15.00%

	微肥、农机具、农副产品、化工产品 及原料等	
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。	20.20%
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、农用药 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、油料及相关产品的生产、加工与销售等业务。	20.00%
安徽金通安益投资管理合伙企业(有限合伙)	企业投资管理、企业投资咨询、企业股权投资管理、商务咨询、企业股权投资	10.00%
安徽辉隆阔海农产品有限公司	粮食、食用油、饲料、饲料原料和农副产品的收购和销售, 仓储及代理等业务	19.00%
安徽智益隆华投资管理合伙企业(有限合伙)	企业投资管理、企业投资咨询、股权投资、商务咨询	47.56%

(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	2014年 11月14 日	2015年 05月08 日	利随本清	4,300			85.56
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	0	2014年 08月22 日	2015年 02月27 日	利随本清	4,000			85.96
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	4,000	2015年 03月05 日	2015年 09月01 日	利随本清			82.85	

行			品		日	日					
兴业银行 政务区支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	4,300	2015年 05月14 日	2015年 11月05 日	利随本清			64.68	
交通银行 科学大道 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	700	2015年 05月10 日	2016年 05月10 日	利随本清	100		25.2	1.11
合计				9,000	--	--	--	8,400		172.73	172.63
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）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015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	M1509				263.28		0		
辉隆股份		否	M1505				279.17		0		
辉隆股份		否	CF505				66.55		0		
辉隆股份		否	CF509				68.2		0		
辉隆股份		否	PP1505				182.31		0		
辉隆股份		否	PP1509				173.28		0		
辉隆股份		否	TA505				2.92		0		
辉隆股份		否	L1505				212.38		0		
辉隆股份		否	L1509				206.63		0		
瑞丰公司		否	2015年1月小颗粒尿素合约				394.39		0		
瑞丰公司		否	2015年6				0		378.3	0.16%	

			月小颗粒 尿素合约								
报告期损 益											-11.96
合计				0	--	--	1,849.11		378.3	0.16%	-11.96
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无										
衍生品投资审批董事会公告披露日期 （如有）	2012年06月13日 2012年11月15日 2013年05月03日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期 （如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、套保头寸以现货购销量为基础，消除虚盘风险；2、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。										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否										
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1.公司使用自有资金利用境内期货市场开展套期保值业务，不从事其他任何场所任何品种的期货交易或相关的衍生品交易，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2.公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《期货套期保值制度》，通过实行授权和岗位牵制等措施进行风险控制。3.在保证正常经营的前提下，公司使用自有资金开展的套期保值业务，仅限于境内期货交易所挂牌交易的玉米、豆粕、大豆、豆油、小麦、菜油、棕油、棉花等农产品和PTA、PVC、LLDPE、橡胶等化工产品期货合约。有利于公司规避采购和销售商品的价格波动所产生的风险，提高公司抵御因商品价格波动给公司经营业绩造成影响的能力，保证公司业务稳步发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。										

(3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用
------	------	------	------	---------	---------

	方				途
安徽东森投资有限公司	否	6,301	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。该笔款项已于 2015 年 7 月全部归还。
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。
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	--	52,101	--	--	--
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	135.35
已累计投入募集资金总额	117,950.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(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	69.75	37,305.16	100.42%	2012年03月01日			否
2、信息化系统建设项目	否	3,273	3,273	65.6	2,701.52	82.54%	2014年03月01日			否
承诺投资项目小计	--	40,422	40,422	135.35	40,006.68	--	--		--	--
超募资金投向										
1、收购控股子公司					12,793.4			537.83		
2、设立控股子公司					6,050			303.35		
归还银行贷款(如有)	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				77,943.4	--	--	841.18	--	--
合计	--	40,422	40,422	135.35	117,950.08	--	--	841.18	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	因政府规划和拆迁等原因,和县配送中心和临泉配送中心不能保证按时竣工,经公司第一届董事会第三十五次会议讨论并审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》,决定将本次募集资金投资安徽省内自建配送中心项目中的两个项目实施地点进行变更,和县配送中心变更为望江配送中心,临泉配送中心变更为萧县配送中心。本次仅变更募投项目实施地点,不改变募集资金的投向和项目实施的实质内容。此次地点变更后,原变更项目前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回募集资金专户,重新用于新变更项目的建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据第一届董事会第二十五次会议审议通过的《安徽辉隆农资集团股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序,以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 39,186,500.00 元,由于置换资金的两个项目实施地点进行变更,前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户,故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存在募集资金专户: 9,763,806.77 元; 转作定期存款 47,000,000 元; 购买银行保本型理财产品 90,000,000 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、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：化肥、农药、农膜、化工产品、农用机械等	20,220 万元	998,039,847.37	366,358,170.18	1,307,540,379.96	74,370,040.43	76,620,959.76
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、农用药械、农副产品、化工产品、化工原料等	3,500 万元	461,040,119.65	98,229,719.84	583,945,361.50	19,220,383.40	16,002,604.76
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	432,550.71	-26,136,097.61	330,190.00	-32,147,780.96	-32,135,780.96

公司控股子公司广西辉隆农资有限公司与广西南宁市和顺糖业有限公司购买白砂糖 11000 吨，支付货款后发现货品出（入）库单为串通虚开。目前公司已就该事项提起民事诉讼，南宁市江南区人民法院立案受理。该笔损失款项于本报告期 100%计提坏账准备 3,200 万元。

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,439.49	至	13,049.36
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,699.57		
业绩变动的的原因说明	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。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	众和投资、海通证券、尚雅投资	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券资产管理、兴业证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015 年 04 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、上海益研、国元证券、长城证券、申万宏源、国投瑞银	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料

2015年05月05日	公司会议室	实地调研	机构	国投瑞银、国金证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	博道投资、银华基金、从容投资、国金证券、大摩华鑫、华商基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	宝盈基金、国都证券、富安达基金、国泰君安、博观投资、富国基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年05月19日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、华夏资本、华夏基金、海富通基金、广证恒生、东方证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年05月25日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源、方正证券、招商证券、中信建投、中信证券、川财证券、兴业证券、长城证券、齐鲁证券、中金公司、中欧基金、新华基金、汇添富基金、建信基金、天弘基金、原点资产、益研投资、东方基金、中银基金、华宝兴业基金、自然人股东代表、上海证券报、证券时报、中国证券报	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、东海基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年06月15日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料
2015年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安	公司已披露的经营管理情况；未提供任何资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广西辉隆与广西南宁市和顺糖业有限公司购买白砂糖 11000 吨, 支付货款后发现货品出(入)库单为串通虚开	3,200	否	南宁市江南区人民法院立案受理	未审结	---	---	---

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
安徽巢东水泥股份有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司 13.05% 的股权	2015 年 2 月 13 日	13,459.14	5,893.3	对公司产生积极影响	44.09%	评估	否	不适用	是	是	2015 年 01 月 28 日	巨潮资讯网 2015-07; 2015-021
上海阔海投资有限公司	安徽辉隆海农农产品有限公司 32% 的股权	2015 年 3 月 4 日	0	659.3	对公司产生积极影响	6.14%	协议商定	否	不适用	是	是	2015 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 2015-019

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽辉隆泰华肥业有限公司	参股	购买	化肥	市场公允价格	市场价	272.79		1,800	否	现金		2015年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2015-027
青海盐湖工业股份有限公司	重要子公司股东方	购买	化肥	市场公允价格	市场价	70,820.52		180,000	否	现汇、银行承兑 汇票、国内信用证		2015年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2015-027
安徽辉隆泰华肥业有限公司	参股	销售	化肥	市场公允价格	市场价	656.95		1,500	否	现金		2015年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2015-027
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	参股	销售	农副产品	市场公允价格	市场价	0.06		100	否	现金		2015年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),公告编号 2015-027
合计				--	--	71,750.3	--	183,400	--	--	--	--	--

			2						
大额销货退回的详细情况	无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易实际发生额均控制在预计范围内。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。								

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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)
安徽省供销商业总公司	公司控股股东	协商	农仁街电子商务有限公司	电子商务平台数据处理；电子商务服务；农业生产资料（包括但不限于化肥、农药、袋装种子、农业机械、农膜）、食品、机械设备、通讯设备、日用品、化工产品（危险品除外）、农产品及农副产品销售；计算机系统服务；应用软件开发；软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；信息咨询；仓储及物流配送；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；票务代理；自营和代理各类产品及技术的进出口业务（国家法律法规限制或禁止商品和技术的除外）。	5,000 万元	---	---	---

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2015年04月25日	20,000	2015年06月15日	12,640	连带责任保证	2015.9.15	否	是
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	2015年04月25日	25,000	2014年09月10日	10,146.51	连带责任保证	2016.6.19	否	是
安徽辉隆集团新	2015年04	25,000	2014年12月25	13,020	连带责任保	2016.6.25	否	是

力化工有限公司	月 25 日		日		证			
广东辉隆农资有限公司	2015 年 04 月 25 日	10,000	2015 年 03 月 25 日	749.98	连带责任保证	2015.9.25	否	是
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2015 年 04 月 25 日	60,000	2015 年 01 月 05 日	23,865.64	连带责任保证	2015.12.10	否	是
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	2015 年 04 月 25 日	50,000	2014 年 09 月 28 日	23,431.2	连带责任保证	2015.12.29	否	是
陕西辉隆农资有限公司	2015 年 04 月 25 日	5,000	2015 年 01 月 01 日	1,050	连带责任保证	2015.12.31	否	是
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2015 年 04 月 25 日	40,000	2014 年 08 月 28 日	10,610	连带责任保证	2018.9.26	否	是
海南省农业生产资料集团有限公司	2015 年 04 月 25 日	25,000	2014 年 09 月 30 日	10,660	连带责任保证	2016.3.31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			262,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				106,173.32
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			106,173.32	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				106,173.32
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			262,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				106,173.32
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			106,173.32	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				106,173.32
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				50.06%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				70,897.71				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				119.29				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				71,017				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(1) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	李永东、程书泉、魏翔、李锐、邓项亮、黄勇、王传友、朱金和、孙红星等持股董事、监事、高级管理人员。	1、持股董事、监事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；离任六个月后的十二个月内出售公司股份数量占其所持有本公司股份总数的比例不超过 50%。	2011 年 03 月 02 日	持续	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

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。
	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	公司控股股东和实际控制人向股份公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：“如与辉隆股份不可避免地出现关联交	2011 年 03 月 02 日	持续	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

	<p>易, 承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定, 依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面协议, 公平合理地进行交易, 以维护股份公司及所有股东的利益, 承诺方将不利用在辉隆股份中的股东地位, 为其或其近亲属在与辉隆股份关联交易中谋取不正当利益。”</p>			
承诺是否及时履行	是			

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	16,067,212	3.36%				-942,862	-942,862	15,124,350	3.16%
3、其他内资持股	16,067,212	3.36%				-942,862	-942,862	15,124,350	3.16%
境内自然人持股	16,067,212	3.36%				-942,862	-942,862	15,124,350	3.16%
二、无限售条件股份	462,332,788	96.64%				942,862	942,862	463,275,650	96.84%
1、人民币普通股	462,332,788	96.64%				942,862	942,862	463,275,650	96.84%
三、股份总数	478,400,000	100.00%						478,400,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司董事和高级管理人员发生变动导致锁定股变化。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、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	33,630		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽省供销商 业总公司	境内非国有法人	38.58%	184,549,7 60			184,549,76 0		
中国工商银行 股份有限公司 —汇添富策略 回报股票型证 券投资基金	其他	1.38%	6,599,765			6,599,765		
中信证券股份 有限公司	其他	1.13%	5,418,470			5,418,470		
李永东	境内自然人	0.86%	4,113,500		3,085,125	1,028,375		
北京和聚投资 管理有限公司- 和聚平台证券 投资基金	其他	0.79%	3,761,385			3,761,385		
胡瑞华	其他	0.73%	3,479,918			3,479,918		
魏翔	境内自然人	0.63%	3,000,000		2,250,000	750,000		
中国农业银行 股份有限公司 —汇添富逆向 投资股票型证 券投资基金	其他	0.63%	2,999,857			2,999,857		
华夏成长证券 投资基金	其他	0.52%	2,499,904			2,499,904		
天安财产保险 股份有限公司 —保赢 1 号	其他	0.50%	2,399,911			2,399,911		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司前十名股东中，有限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持 股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知其它股东之间是否存在关 联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行 动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽省供销商业总公司	184,549,760	人民币普通股	184,549,760
中国工商银行股份有限公司-汇添富策略回报股票型证券投资基金	6,599,765	人民币普通股	6,599,765
中信证券股份有限公司	5,418,470	人民币普通股	5,418,470
北京和聚投资管理有限公司-和聚平台证券投资基金	3,761,385	人民币普通股	3,761,385
胡瑞华	3,479,918	人民币普通股	3,479,918
中国农业银行股份有限公司-汇添富逆向投资股票型证券投资基金	2,999,857	人民币普通股	2,999,857
华夏成长证券投资基金	2,499,904	人民币普通股	2,499,904
天安财产保险股份有限公司-保赢 1 号	2,399,911	人民币普通股	2,399,911
银河资本-银河证券-银河资本-和聚鑫享 1 号资产管理计划	2,380,000	人民币普通股	2,380,000
阎达淼	2,306,641	人民币普通股	2,306,641
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东胡瑞华、阎达淼参与融资融券业务。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙红星	董事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
朱金和	董事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
赵惠芳	独立董事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
马长安	独立董事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
吴师斌	独立董事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
何翔	监事	任期满离任	2015 年 02 月 02 日	任期满离任。
魏翔	董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
李锐	董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
邓顶亮	董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
木利民	独立董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
杨昌辉	独立董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
张华平	独立董事	被选举	2015 年 02 月 02 日	董事会换届选举。
李焕	监事	被选举	2015 年 02 月 02 日	监事会换届选举。
朱金和	高级管理人员	聘任	2015 年 02 月 02 日	聘任公司副总经理。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽辉隆农资集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	967,868,803.26	576,313,943.08
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	795,376.00	4,751,795.38
衍生金融资产		
应收票据	155,821,057.73	171,018,250.77
应收账款	295,289,269.75	250,081,517.74
预付款项	1,412,250,017.23	1,552,080,094.13
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
应收股利		
其他应收款	63,360,644.35	13,488,734.20
买入返售金融资产		
存货	1,165,589,221.16	1,029,353,828.88

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	371,010,000.00	551,010,000.00
其他流动资产	102,584,140.18	123,237,940.50
流动资产合计	4,534,568,529.66	4,274,291,779.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	94,928,960.62	93,128,960.62
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	682,364,123.81	637,904,136.89
投资性房地产	47,393,714.59	50,235,251.36
固定资产	464,503,157.07	471,669,631.61
在建工程	78,280,593.11	61,888,063.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	12,196,220.81	11,741,259.73
油气资产		
无形资产	173,231,885.18	175,484,681.74
开发支出		
商誉	15,466,941.94	15,492,506.90
长期待摊费用	14,772,486.95	18,691,217.83
递延所得税资产	13,770,367.29	11,722,790.32
其他非流动资产	150,000,000.00	151,020,430.00
非流动资产合计	1,746,908,451.37	1,698,978,930.26
资产总计	6,281,476,981.03	5,973,270,709.76
流动负债：		
短期借款	1,533,255,584.42	2,026,605,571.09
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,429,774,868.50	911,724,620.00

应付账款	196,750,362.87	98,645,172.07
预收款项	641,246,277.95	476,910,459.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,028,927.89	13,176,687.23
应交税费	49,039,169.72	51,227,077.32
应付利息	3,532,945.41	4,221,939.32
应付股利		
其他应付款	45,445,679.54	137,287,239.83
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	3,903,073,816.30	3,719,798,766.56
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,249,439.33	13,915,925.31
递延所得税负债	1,650.00	18,397.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,251,089.33	73,934,322.81
负债合计	3,978,324,905.63	3,793,733,089.37
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	1,046,750,877.29	1,047,259,537.27
减：库存股		
其他综合收益	974,058.84	1,231,504.82
专项储备		
盈余公积	67,813,099.34	67,813,099.34
一般风险准备		
未分配利润	527,142,484.84	430,286,779.89
归属于母公司所有者权益合计	2,121,080,520.31	2,024,990,921.32
少数股东权益	182,071,555.09	154,546,699.07
所有者权益合计	2,303,152,075.40	2,179,537,620.39
负债和所有者权益总计	6,281,476,981.03	5,973,270,709.76

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	428,580,467.31	250,676,783.59
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
衍生金融资产		
应收票据	64,425,128.94	129,465,725.02
应收账款	25,268,282.84	2,440,346.13
预付款项	513,222,183.76	667,840,647.26
应收利息		2,268,174.82
应收股利		
其他应收款	757,065,911.38	971,794,577.53
存货	173,289,062.57	165,776,028.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	371,010,000.00	551,010,000.00
其他流动资产	90,000,000.00	104,470,000.00
流动资产合计	2,422,861,036.80	2,849,698,702.72

非流动资产：		
可供出售金融资产	134,377,316.20	132,577,316.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,077,406,136.12	978,189,177.91
投资性房地产	39,275,497.08	40,489,714.86
固定资产	66,828,468.95	68,564,810.60
在建工程	597,605.00	1,304,469.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,183,448.35	27,078,857.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,419,219.94	2,777,149.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,348,087,691.64	1,250,981,495.42
资产总计	3,770,948,728.44	4,100,680,198.14
流动负债：		
短期借款	963,410,860.00	1,390,670,550.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	440,529,240.00	278,062,500.00
应付账款	13,906,343.67	4,017,072.63
预收款项	174,143,188.27	207,467,250.90
应付职工薪酬		1,228,950.00
应交税费	9,590,441.39	21,055,987.37
应付利息	2,152,280.58	2,471,771.73
应付股利		
其他应付款	203,830,873.83	250,926,594.81
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,807,563,227.74	2,155,900,677.44
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	1,807,563,227.74	2,155,917,424.94
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	1,054,770,016.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,455,759.34	65,455,759.34
未分配利润	364,759,725.13	346,136,997.63
所有者权益合计	1,963,385,500.70	1,944,762,773.20
负债和所有者权益总计	3,770,948,728.44	4,100,680,198.14

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	5,446,374,945.51	4,434,114,028.93
其中：营业收入	5,446,374,945.51	4,434,114,028.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,465,016,821.61	4,407,321,541.76
其中：营业成本	5,185,737,744.84	4,203,817,363.75
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	2,914,085.71	3,560,345.90
销售费用	102,978,543.30	84,860,305.24
管理费用	69,457,365.01	58,349,709.95
财务费用	59,024,997.26	51,348,645.47
资产减值损失	44,904,085.49	5,385,171.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-214,344.00
投资收益（损失以“－”号填列）	123,175,491.24	52,527,043.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,990,756.64	3,155,719.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,533,615.14	79,105,186.90
加：营业外收入	31,127,674.43	7,443,551.42
其中：非流动资产处置利得	422,795.36	97,809.78
减：营业外支出	684,849.90	378,573.76
其中：非流动资产处置损失	561,932.84	329,520.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,976,439.67	86,170,164.56
减：所得税费用	23,385,123.12	22,159,557.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	111,591,316.55	64,010,607.19
归属于母公司所有者的净利润	96,855,704.95	56,343,198.87

少数股东损益	14,735,611.60	7,667,408.32
六、其他综合收益的税后净额	-257,445.98	298,777.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-257,445.98	294,953.50
（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	-257,445.98	294,953.50
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		
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	-257,445.98	294,953.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,824.35
七、综合收益总额	111,333,870.57	64,309,385.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,598,258.97	56,638,152.37
归属于少数股东的综合收益总额	14,735,611.60	7,671,232.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2025	0.1178
（二）稀释每股收益	0.2025	0.1178

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	980,227,237.72	844,211,434.10
减：营业成本	945,693,251.44	788,710,137.94
营业税金及附加	1,993,209.01	2,833,079.12
销售费用	3,151,725.42	15,291,056.30
管理费用	14,700,161.38	15,337,092.22
财务费用	24,136,675.59	14,544,715.77
资产减值损失	4,368,440.34	73,738.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-278,794.00
投资收益（损失以“－”号填列）	31,599,625.38	60,954,946.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,251,709.78	1,814,996.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,783,399.92	68,097,767.14
加：营业外收入	3,773,654.56	
其中：非流动资产处置利得	203,654.56	
减：营业外支出	109,751.07	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	950.07	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,447,303.41	68,087,767.14
减：所得税费用	2,824,575.91	12,285,338.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,622,727.50	55,802,428.29
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	18,622,727.50	55,802,428.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,848,881,030.56	4,416,655,258.20
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	6,418,045.40	2,316,693.23
收到其他与经营活动有关的现金	37,073,956.07	48,843,055.04
经营活动现金流入小计	5,892,373,032.03	4,467,815,006.47

购买商品、接受劳务支付的现金	4,731,833,754.25	4,310,345,954.78
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	78,254,231.09	51,026,810.98
支付的各项税费	38,872,448.88	84,970,585.94
支付其他与经营活动有关的现金	397,224,615.97	147,912,802.59
经营活动现金流出小计	5,246,185,050.19	4,594,256,154.29
经营活动产生的现金流量净额	646,187,981.84	-126,441,147.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	262,982,500.00	36,990,000.00
取得投资收益收到的现金	61,484,502.31	71,710,201.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	567,877.69	278,104.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-27,298.94	3,450,199.74
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	325,007,581.06	112,428,505.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,223,214.59	72,418,208.86
投资支付的现金	101,800,000.00	387,292,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		281,200.00
投资活动现金流出小计	142,023,214.59	459,991,908.86
投资活动产生的现金流量净额	182,984,366.47	-347,563,403.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,400,000.00	18,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,400,000.00	18,440,000.00
取得借款收到的现金	1,471,607,780.57	1,823,915,030.39

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,495,807,780.57	1,842,355,030.39
偿还债务支付的现金	1,964,937,243.02	1,555,359,765.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,400,928.29	66,228,245.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,737,300.00	3,773,612.19
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,028,418,171.31	1,621,588,010.68
筹资活动产生的现金流量净额	-532,610,390.74	220,767,019.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,199,872.73	-9,567.50
五、现金及现金等价物净增加额	295,362,084.84	-253,247,099.02
加：期初现金及现金等价物余额	317,831,529.78	508,947,893.71
六、期末现金及现金等价物余额	613,193,614.62	255,700,794.69

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	1,004,463,051.45	831,251,196.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	240,138,773.22	100,179,687.13
经营活动现金流入小计	1,244,601,824.67	931,430,883.66
购买商品、接受劳务支付的现金	642,509,226.21	1,011,300,669.43
支付给职工以及为职工支付的现金	7,801,860.24	8,665,931.13
支付的各项税费	17,766,070.62	27,596,258.05
支付其他与经营活动有关的现金	79,709,458.79	148,476,562.48
经营活动现金流出小计	747,786,615.86	1,196,039,421.09
经营活动产生的现金流量净额	496,815,208.81	-264,608,537.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	194,470,000.00	36,990,000.00
取得投资收益收到的现金	29,761,877.37	64,283,990.71

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,593.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	224,545,471.06	101,273,990.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	703,095.75	1,513,540.00
投资支付的现金	101,800,000.00	176,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,503,095.75	178,313,540.00
投资活动产生的现金流量净额	122,042,375.31	-77,039,549.29
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	689,503,560.00	953,776,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	707,303,560.00	953,776,000.00
偿还债务支付的现金	1,116,763,250.00	847,075,444.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,248,126.77	29,238,853.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,155,011,376.77	876,314,297.90
筹资活动产生的现金流量净额	-447,707,816.77	77,461,702.10
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	171,149,767.35	-264,186,384.62
加：期初现金及现金等价物余额	172,396,319.84	354,579,440.55
六、期末现金及现金等价物余额	343,546,087.19	90,393,055.93

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				1,047,259,537.27			1,231,504.82		67,813,099.34		430,286,779.89	154,546,699.07	2,179,537,620.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	478,400,000.00				1,047,259,537.27			1,231,504.82		67,813,099.34		430,286,779.89	154,546,699.07	2,179,537,620.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-508,659.98			-257,445.98				96,855,704.95	27,524,856.02	123,614,455.01
（一）综合收益总额								-257,445.98				96,855,704.95	14,735,611.60	111,333,870.57
（二）所有者投入和减少资本					-508,659.98								16,526,544.42	16,017,884.44
1. 股东投入的普通股													6,400,000.00	6,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-508,659.98								10,126,544.42	9,617,884.44
（三）利润分配													-3,737,300.00	-3,737,300.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险														

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,737,300.00	-3,737,300.00
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				1,046,750,877.29		974,058.84		67,813,099.34		527,142,484.84	182,071,555.09	2,303,152,075.40

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	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	

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				1,054,770,016.23				65,455,759.34	346,136,997.63	1,944,762,773.20
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				1,054,770,016.23				65,455,759.34	346,136,997.63	1,944,762,773.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										18,622,727.50	18,622,727.50
（一）综合收益总额										18,622,727.50	18,622,727.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	478,400, 000.00				1,054,770 ,016.23				65,455,75 9.34	364,759 ,725.13	1,963,385 ,500.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	478,400, 000.00				1,055,443 ,533.44				57,146,66 1.21	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				57,146,66 1.21	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	34,577,46 4.10

(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

三、公司基本情况

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。

1、行业性质

本公司属于农资流通行业。

2、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。

3、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43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	65	65
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	91.5	91.5
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
淮安瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三	80	80
南京辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三	70	70

(1) 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
淮安瑞美福农业科技发展有限公司	投资设立
南京辉隆化肥有限公司	投资设立

(2) 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
安徽辉隆阔海农产品有限公司	转让

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，其余金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：

- 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。
- 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。
- 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：

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 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

（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

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回。

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

b) 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。

c) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

d) 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。

e) 其他金融负债

按其公允价值和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

- a) 低值易耗品采用一次转销法；
- b) 包装物采用一次转销法；
- c) 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：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

20、油气资产

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。

a) 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。

b) 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。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。

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。

c) 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。

d) 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：

- i. 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；
- ii. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii. 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；
- iv. 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；
- v. 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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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, 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, 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。

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：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 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

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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		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
香港瑞美丰有限公司	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免征增值税政策的通知》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生产企业原材料（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香港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	228,778.00	322,790.60
银行存款	598,704,417.41	310,727,324.11
其他货币资金	368,935,607.85	265,263,828.37
合计	967,868,803.26	576,313,943.08

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司除以下受限制的货币资金外不存在其他冻结，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	237,782,569.28	226,197,508.57
信用证保证金	113,387,331.13	4,000,000.00
保函保证金	3,300,000.00	10,279,616.50
借款保证金	205,288.23	18,005,288.23
合计	354,675,188.64	258,482,413.30

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	795,376.00	4,751,795.38
衍生金融资产	795,376.00	4,751,795.38
合计	795,376.00	4,751,795.38

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	155,821,057.73	164,795,965.82
商业承兑票据		6,222,284.95
合计	155,821,057.73	171,018,250.77

(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	1,038,294,767.58	
合计	1,038,294,767.58	

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	87,397,998.09	27.69%	6,232,606.21	7.13%	81,165,391.88	110,790,466.63	42.19%	2,537,752.18	2.29%	108,252,714.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,807,333.15	71.54%	11,789,842.65	5.22%	214,017,490.50	149,743,451.86	57.02%	7,986,648.57	5.33%	141,756,803.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,412,845.41	0.76%	2,306,458.04	95.59%	106,387.37	2,070,469.41	0.79%	1,998,469.41	96.52%	72,000.00
合计	315,618,176.65	100.00%	20,328,906.90		295,289,269.75	262,604,387.90	100.00%	12,522,870.16		250,081,517.74

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
DIOFALTRADINGS.A.	7,925,304.22	1,054,207.65	13.30%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	7,139,370.38	71,393.70	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FARM-AG INTERNATIONAL(PTY)LTD.	5,011,428.70	75,171.43	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROIMPULSO S.A.	4,907,716.85	49,077.17	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
WINTAFONE (THAILAND)CO.LTD	3,897,871.67	19,489.36	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
Gice Agrosciences Ltd	3,224,869.96	32,248.70	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FENASOL S.A.	2,116,803.43	31,752.05	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CHEMEX INTERNATIONAL CORP. LTD	1,974,056.99	9,870.28	0.50%	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	1,965,950.35	9,829.75	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
COFIAGRO S.R.L	1,798,926.80	17,989.27	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.	1,743,037.49	26,145.56	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PFC INTERNATIONAL	1,214,650.05	6,073.25	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
EVERSPRING AGROCHEM CO.LTD.	1,175,377.14	5,876.89	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备

				备
BIDOLY S.A.	1,169,195.43	5,845.98	0.50%	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	1,131,080.32	5,655.40	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
LARIS TARIM URUNLERIITH,VE TIC LTD.STI	1,054,467.61	5,272.34	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGRICOLASANTAF.E.	4,517,284.44	1,518,352.02	33.61%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	6,689,386.73	66,893.87	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROKEMIA. SELLYE RT	4,363,007.74	43,630.08	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.	3,940,637.47	39,406.37	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.	3,830,087.40	57,451.31	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
VALUE SEEDS LIMITED	2,530,881.62	25,308.82	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.	3,607,988.92	8,039.94	0.22%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL	3,357,667.88	6,788.34	0.20%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
BIDOLY S.A.	4,076,250.60	6,138.78	0.15%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
赣州黄金开发区荣富农资有限公司	3,034,697.90	3,034,697.90	100.00%	预计无法收回
合计	87,397,998.09	6,232,606.21	--	--

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	219,230,388.93	10,961,519.45	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	247,691.86	70.00%
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	225,807,333.15	11,789,842.65	

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 15,556,085.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,687,605.74 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星客户的货款	442,856.47

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
零星客户	货款	442,856.47	无法收回		否
合计	--	442,856.47	--	--	--

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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	21,955,141.49	6.96	1,097,757.07
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICA NA	13,828,757.11	4.38	138,287.57
江苏万里行农资有限公司	7,980,490.00	2.53	399,024.50
DIOFALTRADINGS.A.	7,925,304.22	2.51	1,054,207.65
安徽徽铝铝业有限公司	7,078,828.96	2.24	435,921.60
合计	58,768,521.78	18.62	3,125,198.39

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	1,335,183,352.49	94.54%	1,467,903,525.32	94.58%
1 至 2 年	76,211,234.74	5.40%	84,171,924.14	5.42%
2 至 3 年	855,430.00	0.06%	4,644.67	
合计	1,412,250,017.23	--	1,552,080,094.13	--

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	42,566,250.30	1-2年	货未到
青海中信国安科技发展有限公司	29,232,999.44	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	75,919,249.74		

(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	465,978,419.42	33.00	2015年	货未到
冷湖滨地钾肥有限责任公司	155,008,427.87	10.98	2015年	货未到
青海柴达木盐湖化工有限公司	140,554,795.25	9.95	2015年	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	60,873,617.88	4.31	2015年	货未到
雅泰实业集团有限公司	58,306,250.00	4.13	2015年	货未到
合计	880,721,510.42	62.36		

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		2,955,674.82
合计		2,955,674.82

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	70,669,282.94	51.04%	70,669,282.94	100.00%		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	66,818,865.35	48.26%	3,458,221.00	5.18%	63,360,644.35	14,726,550.70	26.99%	1,237,816.50	8.41%	13,488,734.20
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	0.70%	960,567.50	100.00%		960,567.50	1.76%	960,567.50	100.00%	
合计	138,448,715.79	100.00%	75,088,071.44		63,360,644.35	54,566,401.14	100.00%	41,077,666.94		13,488,734.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西南宁市和顺糖业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00%	预计无法收回
佳木斯绿谷米业有限公司	12,303,900.00	12,303,900.00	100.00%	预计无法收回
广德福丰银杏生态园有	17,800,000.00	17,800,000.00	100.00%	预计无法收回

限公司				
福建浩轮农业科技集团有限公司	8,565,382.94	8,565,382.94	100.00%	预计无法收回
合计	70,669,282.94	70,669,282.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	63,784,614.95	2,776,143.60	4.35%
1 至 2 年	240,017.06	24,001.71	10.00%
2 至 3 年	401,300.00	60,195.00	15.00%
3 年以上	2,392,933.34	597,181.74	
3 至 4 年	2,188,502.00	437,700.40	20.00%
4 至 5 年	89,900.00	44,950.00	50.00%
5 年以上	114,531.34	114,531.34	100.00%
合计	66,818,865.35	3,458,221.01	

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 33,502,165.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 563,329.70 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	3,039,911.12	1,198,285.63
备用金	7,012,845.48	3,624,830.92
代收代付款项	370,019.40	1,115,474.15
资金拆借	1,776,950.00	1,776,950.00
押金	159,000.00	301,216.09
出口退税	3,462,660.55	6,092,316.39
预付货款转入	70,669,282.94	38,879,282.94
股份转让款	42,392,519.92	400,000.00
其他	9,565,526.38	1,178,045.02
合计	138,448,715.79	54,566,401.14

(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
安徽巢东水泥股份有限公司	股权转让款	41,992,519.92	1 年以内	30.33%	2,099,626.00
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	1 年以内	23.11%	32,000,000.00
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	2-3 年	12.86%	17,800,000.00
佳木斯绿谷米业有限公司	预付货款	12,303,900.00	1-2 年	8.89%	12,303,900.00
福建浩伦农业科技集团有限公司	预付货款	8,565,382.94	1-2 年	6.19%	8,565,382.94
合计	--	112,661,802.86	--	81.37%	72,768,908.94

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	59,789,066.77		59,789,066.77	58,361,737.80		58,361,737.80
在产品				25,492.55		25,492.55
库存商品	1,063,654,460.03	5,726,559.22	1,057,927,900.81	940,719,515.97	15,020,458.32	925,699,057.65

周转材料	13,036,682.20		13,036,682.20	14,152,759.53		14,152,759.53
消耗性生物资产	34,835,571.38		34,835,571.38	31,114,781.35		31,114,781.35
合计	1,171,315,780.38	5,726,559.22	1,165,589,221.16	1,044,374,287.20	15,020,458.32	1,029,353,828.88

(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	
库存商品	15,020,458.32	653,206.67		9,248,765.92	698,339.85	5,726,559.22
合计	15,020,458.32	653,206.67		9,248,765.92	698,339.85	5,726,559.22

(3) 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业	3,706,331.60	7,892,878.50
二、林业	31,129,239.78	23,221,902.85
合计	34,835,571.38	31,114,781.35

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	371,010,000.00	551,010,000.00
合计	371,010,000.00	551,010,000.00

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	371,010,000.00	551,010,000.00
其中：中城建第六工程局集团有限公司		130,000,000.00
安徽东森投资有限公司	63,010,000.00	113,010,000.00
贵阳中盟磷业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合肥博天化工有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00
合计	371,010,000.00	551,010,000.00

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	90,000,000.00	104,470,000.00

待抵扣进项税	12,584,140.18	18,189,001.08
其他		578,939.42
合计	102,584,140.18	123,237,940.50

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：	97,549,750.42	2,620,789.80	94,928,960.62	93,128,960.62		93,128,960.62
合计	97,549,750.42	2,620,789.80	94,928,960.62	93,128,960.62		93,128,960.62

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽德合典当有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					5.45%	
安徽帝元全银农业股份有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00%	
安徽辉隆泰华肥业有限公司	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%	
巢湖市巢	300,000.00			300,000.00					14.29%	

联民爆物 品有限公 司										
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%	
安徽金通 安益投资 管理合伙 企业（有 限合伙）		1,800,000. 00		1,800,000. 00					10.00%	
安徽辉隆 阔海农产 品有限公 司		2,620,789. 80		2,620,789. 80		2,620,789. 80		2,620,789. 80	19.00%	
合计	93,128,960 .62	4,420,789. 80		97,549,750 .42		2,620,789. 80		2,620,789. 80	--	

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		
一、合营企业										
二、联营企业										
安徽德润 融资租赁 股份有限 公司	197,563,0 07.16		76,504,13 9.94	9,731,510 .00						130,790,3 77.22
安徽全丰 瑞美福航 空植保科 技有限公 司	791,440.4 0			-188,325. 20						603,115.2 0

德润融资租赁（深圳）有限公司	77,805,334.86			2,215,686.03	-26,629.78					79,994,391.11	
广德德善小额贷款有限公司	25,295,772.68			1,145,042.52						26,440,815.20	
合肥德善小额贷款股份有限公司	124,886,040.70			2,980,176.03						127,866,216.73	
吉林辉润化肥销售有限公司	1,875,977.38			-83,634.51						1,792,342.87	
马鞍山德善小额贷款有限公司	38,934,182.83			2,184,005.48						41,118,188.31	
上海隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	150,470,416.91			1,163,949.56						151,634,366.47	
上海隆华汇投资管理有限公司	3,619,074.63			-300,088.82						3,318,985.81	
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	16,662,889.34			2,190,292.26						18,853,181.60	
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		-47,856.71						99,952,143.29	
小计	637,904,136.89	100,000,000.00	76,504,139.94	20,990,756.64	-26,629.78					682,364,123.81	
合计	637,904,136.89	100,000,000.00	76,504,139.94	20,990,756.64	-26,629.78					682,364,123.81	

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	71,603,067.28			71,603,067.28
2.本期增加金额	342,459.01			342,459.01
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,452,430.00			2,452,430.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	69,493,096.29			69,493,096.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,367,815.92			21,367,815.92
2.本期增加金额	1,350,639.00			1,350,639.00
(1) 计提或摊销	1,350,639.00			1,350,639.00
3.本期减少金额	619,073.22			619,073.22
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,099,381.70			22,099,381.70
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	47,393,714.59			47,393,714.59
2、期初账面价值	50,235,251.36			50,235,251.36

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	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	432,809,944.79	64,980,465.24	40,082,603.04	28,801,919.04	566,674,932.11
2.本期增加金额	3,304,759.38	3,834,591.70	6,018,147.48	2,558,451.70	15,715,950.26
(1) 购置	812,599.44	2,540,956.80	6,018,147.48	1,335,718.95	10,707,422.67
(2) 在建工程转入	2,492,159.94	1,293,634.90		1,222,732.75	5,008,527.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,133,734.80	1,198,146.78	4,924,822.00	798,229.90	10,054,933.48
(1) 处置或报废		593,280.50	4,696,972.00	527,980.55	5,818,233.05
(2) 其他转出	3,133,734.80	604,866.28	227,850.00	270,249.35	4,236,700.43
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	45,353,444.50	14,021,693.08	22,812,988.91	12,817,174.01	95,005,300.50
2.本期增加金额	8,300,501.30	3,213,345.90	4,445,964.94	2,679,346.39	18,639,158.53
(1) 计提	8,300,501.30	3,213,345.90	4,445,964.94	2,679,346.39	18,639,158.53
3.本期减少金额		529,845.21	4,600,479.11	681,342.89	5,811,667.21
(1) 处置或报废		137,506.92	4,372,629.11	476,748.46	4,986,884.49
(2) 其他转出		392,338.29	227,850.00	204,594.43	824,782.72
4.期末余额	53,653,945.80	16,705,193.77	22,658,474.74	14,815,177.51	107,832,791.82
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	379,327,023.57	50,911,716.39	18,517,453.78	15,746,963.33	464,503,157.07
2. 期初账面价值	387,456,500.29	50,958,772.16	17,269,614.13	15,984,745.03	471,669,631.61

(2) 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	83,756,949.84	暂未办理房产证
合计	83,756,949.84	

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	597,605.00		597,605.00	1,304,469.00		1,304,469.00
配送中心项目	21,629,380.41		21,629,380.41	12,139,485.11		12,139,485.11
温室大棚项目	1,592,694.80		1,592,694.80	1,859,855.58		1,859,855.58
农业开发公司项目	311,450.00		311,450.00	127,000.00		127,000.00
物联网工程	46,000.00		46,000.00	46,000.00		46,000.00
全椒公司项目	870,688.00		870,688.00	203,642.00		203,642.00
五河县混肥装置工程	5,161,064.52		5,161,064.52	6,551,011.76		6,551,011.76
吉林肥业复合肥项目	48,071,710.38		48,071,710.38	39,656,599.81		39,656,599.81
合计	78,280,593.11		78,280,593.11	61,888,063.26		61,888,063.26

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金 额	金 额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
信息化项目	32,730,000.00	1,304,469.00	1,622,834.75	1,199,334.75	1,130,364.00	597,605.00	63.47%	63.47%				募股资金
配送中心项目	371,490,000.00	12,139,485.11	9,833,690.50	208,794.90	135,000.00	21,629,380.71	98.62%	98.62%				募股资金
温室大棚项目		1,859,855.58	380,302.00	647,462.78		1,592,694.80						其他
农业开发公司项目		127,000.00	526,487.50	252,500.00	89,537.50	311,450.00						其他
物联网工程		46,000.00				46,000.00						其他
全椒公司项目		203,642.00	673,288.00		6,242.00	870,688.00						其他
五河县混肥装置工程	244,481,900.00	6,551,011.76	1,310,487.92	2,700,435.16		5,161,064.52	68.66%	68.66%				其他
吉林肥业复合肥项目	34,640,000.00	39,656,599.81	8,415,110.57			48,071,710.38	98.85%	98.85%				其他
合计	683,341,900.00	61,888,063.26	22,762,201.24	5,008,527.59	1,361,143.50	78,280,593.41	--	--				--

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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,945,051.28		9,796,208.45		11,741,259.73
2.本期增加金额	1,608,551.61		835,124.89		2,443,676.50
(1)外购	1,608,551.61		835,124.89		2,443,676.50
(2)自行培育					
3.本期减少金额	1,988,715.42				1,988,715.42
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额	1,564,887.47		10,631,333.34		12,196,220.81
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,564,887.47		10,631,333.34		12,196,220.81
2.期初账面价值	1,945,051.28		9,796,208.45		11,741,259.73

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	软件等	合计
一、账面原值					
1.期初余额	179,324,358.22			14,180,385.77	193,504,743.99
2.本期增加金额		400,000.00		42,976.94	442,976.94
(1) 购置		400,000.00		42,976.94	442,976.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	179,324,358.22	400,000.00		14,223,362.71	193,947,720.93
二、累计摊销					
1.期初余额	14,363,919.78			3,656,142.47	18,020,062.25
2.本期增加金额	1,939,240.58			756,532.92	2,695,773.50
(1) 计提	1,939,240.58			756,532.92	2,695,773.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,303,160.36			4,412,675.39	20,715,835.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	163,021,197.86	400,000.00		9,810,687.32	173,231,885.18
2.期初账面价值	164,960,438.44			10,524,243.30	175,484,681.74

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
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			25,564.96		15,466,941.94

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	11,771,876.80	1,692,980.52	4,529,898.61		8,934,958.71
租赁仓库改造	1,203,314.85			1,203,314.85	
土地治理费	2,327,853.61	89,537.50	278,619.12		2,138,771.99
房屋租赁及修理费	1,052,316.43	847,652.00	499,709.68		1,400,258.75
工厂仓库维修	694,208.07		102,650.88		591,557.19
蔬菜大棚等设施费	1,387,654.53	32,350.00	156,954.57		1,263,049.96
其他	253,993.54	224,417.84	34,521.03		443,890.35
合计	18,691,217.83	2,886,937.86	5,602,353.89	1,203,314.85	14,772,486.95

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	36,831,514.26	9,207,878.57	30,625,290.03	7,516,375.12
可抵扣亏损	5,186,840.56	1,296,710.14	4,423,467.81	1,105,866.95
递延收益	13,063,114.34	3,265,778.59	11,826,441.98	2,956,610.50
其他			575,751.00	143,937.75
合计	55,081,469.16	13,770,367.30	47,450,950.82	11,722,790.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,600.00	1,650.00	73,590.00	18,397.50
合计	6,600.00	1,650.00	73,590.00	18,397.50

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	150,000,000.00
其他		1,020,430.00
合计	150,000,000.00	151,020,430.00

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
保证借款	513,006,560.00	599,815,439.65
信用借款	1,020,249,024.42	1,338,790,131.44
合计	1,533,255,584.42	2,026,605,571.09

短期借款分类的说明：

(1) 截至2015年6月30日止保证借款513,006,560.00元，均为控股子公司的借款，由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,429,774,868.50	911,724,620.00
合计	1,429,774,868.50	911,724,620.00

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	196,301,725.87	70,173,594.22
应付工程款		27,794,630.75
应付设备款		380,415.10

机械作业费	448,637.00	296,532.00
合计	196,750,362.87	98,645,172.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

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	638,857,688.98	476,094,624.70
预收租金	2,388,588.97	815,835.00
合计	641,246,277.95	476,910,459.70

(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	诉讼未决事项
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	13,176,687.23	65,911,891.23	75,116,991.45	3,971,587.01
二、离职后福利-设定提存计划		4,661,770.33	4,604,429.45	57,340.88
合计	13,176,687.23	70,573,661.56	79,721,420.90	4,028,927.89

(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	13,133,412.92	55,998,250.56	65,237,908.78	3,893,754.70

补贴				
2、职工福利费		4,029,292.10	4,029,292.10	
3、社会保险费		2,102,918.48	2,083,540.48	19,378.00
其中：医疗保险费		1,794,204.88	1,779,741.12	14,463.76
工伤保险费		140,060.32	137,546.22	2,514.10
生育保险费		153,173.28	150,773.14	2,400.14
4、住房公积金		3,692,563.50	3,680,966.50	11,597.00
5、工会经费和职工教育经费	43,274.31	78,826.59	80,833.41	41,267.49
8、其他短期薪酬		10,040.00	4,450.18	5,589.82
合计	13,176,687.23	65,911,891.23	75,116,991.45	3,971,587.01

(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		4,406,285.37	4,361,840.89	44,444.48
2、失业保险费		255,484.96	242,588.56	12,896.40
合计		4,661,770.33	4,604,429.45	57,340.88

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	578,346.05	13,729.46
营业税	1,155,306.60	1,594,665.76
企业所得税	23,072,452.58	24,631,988.11
个人所得税	432,883.60	533,906.09
城市维护建设税	181,059.62	174,039.55
房产税	3,242,199.35	2,754,923.11
土地使用税	2,990,020.94	3,217,740.63
水利基金	17,154,919.45	17,868,746.23
印花税	82,495.82	280,772.32
教育费附加	78,670.20	75,631.81
地方教育费附加	51,548.77	49,518.16
河道维护管理费		12,149.35

其他税种	19,266.74	19,266.74
合计	49,039,169.72	51,227,077.32

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	3,532,945.41	4,221,939.32
合计	3,532,945.41	4,221,939.32

29、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	2,787,828.42	1,319,191.56
押金及保证金	4,931,207.70	3,833,016.85
代收款	1,542,046.99	458,198.95
预提运杂费及关税	17,624,923.73	16,272,276.66
非金融机构借款		103,000,289.63
房改房专项基金	2,396,999.62	2,388,943.84
其他	16,162,673.08	10,015,322.34
合计	45,445,679.54	137,287,239.83

(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	2,396,999.62	未使用
合计	2,396,999.62	--

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	33,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明:

(1) 截至2015年6月30日止抵押借款27,000,000.00元, 系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司用权证号为五国用(2013)第2509号的土地使用权抵押给徽商银行蚌埠分行所取得。抵押的土地使用权账面价值为1,727.72万元。

(2) 截至2015年6月30日止保证借款33,000,000.00元系安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司借款, 全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

其他说明, 包括利率区间:

31、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	13,915,925.31	1,700,000.00	366,485.98	15,249,439.33	
合计	13,915,925.31	1,700,000.00	366,485.98	15,249,439.33	--

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	994,233.33	200,000.00	66,033.34		1,128,199.99	与资产相关
配送中心建设项目补贴	2,000,000.00		50,000.00		1,950,000.00	与资产相关
物流业调整和振兴项目补贴	1,841,666.67		62,500.00		1,779,166.67	与资产相关
万村千乡配送车	246,766.66		45,800.00		200,966.66	与资产相关
六安项目补贴	2,979,027.34		25,462.50		2,953,564.84	与资产相关
利辛项目补贴	2,040,991.11		20,978.54		2,020,012.57	与资产相关
万村千乡项目	1,236,740.20		21,086.60		1,215,653.60	与资产相关
其他	667,500.00		15,000.00		652,500.00	与收益相关
新网工程萧县项目	1,481,250.00	1,500,000.00	37,500.00		2,943,750.00	与资产相关
育秧工厂补助	290,000.00		15,000.00		275,000.00	与资产相关
农机具库棚建设补助	137,750.00		7,125.00		130,625.00	与资产相关
合计	13,915,925.31	1,700,000.00	366,485.98		15,249,439.33	--

32、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

33、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)	1,062,206,498.69			1,062,206,498.69
其他资本公积	-14,946,961.42		508,659.98	-15,455,621.40
合计	1,047,259,537.27		508,659.98	1,046,750,877.29

34、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	1,231,504.82	-257,445.98			-257,445.98		974,058.84
外币财务报表折算差额	1,231,504.82	-257,445.98			-257,445.98		974,058.84
其他综合收益合计	1,231,504.82	-257,445.98			-257,445.98		974,058.84

35、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	67,813,099.34			67,813,099.34
合计	67,813,099.34			67,813,099.34

36、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	430,286,779.89	
调整后期初未分配利润	430,286,779.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,855,704.95	
期末未分配利润	527,142,484.84	

37、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	5,435,724,510.10	5,183,603,254.46	4,426,407,763.86	4,201,120,570.85
其他业务	10,650,435.41	2,134,490.38	7,706,265.07	2,696,792.90
合计	5,446,374,945.51	5,185,737,744.84	4,434,114,028.93	4,203,817,363.75

38、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	2,356,065.49	2,595,430.04
城市维护建设税	320,399.12	563,231.05
教育费附加	142,572.66	241,010.85
地方教育费附加	95,048.44	160,673.96
合计	2,914,085.71	3,560,345.90

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,138,955.65	22,440,947.00
运杂费	58,980,173.75	43,898,431.35
广告宣传费	3,806,241.60	1,650,927.00
差旅费	7,850,484.26	6,342,713.07
其他	3,202,688.04	10,527,286.82
合计	102,978,543.30	84,860,305.24

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,187,841.21	18,786,093.64
办公费	1,036,606.12	1,035,403.52
折旧及摊销	11,605,655.12	11,521,456.13
税费	6,632,405.69	6,405,790.58
招待费	4,465,313.87	3,410,836.03
保险费	1,685,506.11	1,911,180.58
租赁费	1,870,965.29	1,846,316.46
运输邮寄费	1,490,750.60	1,409,840.99
其他	14,482,321.00	12,022,792.02
合计	69,457,365.01	58,349,709.95

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,696,910.30	57,045,747.56
减：利息收入	5,184,598.42	7,598,992.39
汇兑损益	-1,199,872.73	-45,795.36
其他	2,712,558.11	1,947,685.66
合计	59,024,997.26	51,348,645.47

42、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	42,777,939.44	2,099,909.56
二、存货跌价损失	-494,643.75	3,285,261.89
三、可供出售金融资产减值损失	2,620,789.80	
合计	44,904,085.49	5,385,171.45

43、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		-214,344.00
合计		-214,344.00

44、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	20,990,756.64	3,155,719.27
处置长期股权投资产生的投资收益	65,474,122.37	2,938,163.17
交易性金融资产持有和处置收益	-243,675.53	433,638.28
可供出售金融资产持有和处置收益	138,180.00	3,129,400.00
委托贷款、理财产品投资收益	36,816,107.76	42,870,123.01
合计	123,175,491.24	52,527,043.73

45、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	422,795.36	97,809.78	422,795.36
其中：固定资产处置利得	422,795.36	97,809.78	422,795.36
政府补助	30,555,843.63	6,914,188.63	6,692,943.63
其他	149,035.44	431,553.01	149,035.44
合计	31,127,674.43	7,443,551.42	7,264,774.43

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	19,807,900.00		与收益相关
省储补贴	3,305,000.00	1,990,100.00	与收益相关
市储贴息	750,000.00	1,500,000.00	与收益相关
新网工程	445,500.00		与收益相关
万村千乡		45,800.00	与收益相关
化肥生产用电价补贴	965,671.65		与收益相关
现代物流振兴工程补贴	62,500.00	62,500.00	与资产相关

外贸促进政策补贴		302,900.00	与收益相关
苗木种植补贴项目		890,200.00	与收益相关
其他	3,730,156.00	420,497.63	与收益相关
土地治理单项工程	66,033.34	62,700.00	与资产相关
农业种植补贴	53,700.00	739,491.00	与收益相关
农业示范区补贴	420,000.00	900,000.00	与收益相关
森林增长、造林补贴	763,930.00		与收益相关
固镇项目补贴	21,086.60		与资产相关
万村千乡配送车补贴	45,800.00		与资产相关
萧县项目补贴	50,000.00		与资产相关
利辛项目补贴	20,978.54		与资产相关
六安项目补贴	25,462.50		与资产相关
育秧工厂补助	15,000.00		与资产相关
农机具库棚建设补助	7,125.00		与资产相关
合计	30,555,843.63	6,914,188.63	--

46、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	561,932.84	329,520.10	561,932.84
其中：固定资产处置损失	561,932.84	329,520.10	561,932.84
对外捐赠	10,000.00	12,000.00	10,000.00
非常损失	4,110.56	28,349.47	4,110.56
罚款损失	5.48	8,704.19	5.48
赔偿金	108,801.02		108,801.02
违约金等			
合计	684,849.90	378,573.76	684,849.90

47、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	25,449,447.59	18,838,016.02

递延所得税费用	-2,064,324.47	3,321,541.35
合计	23,385,123.12	22,159,557.37

48、其他综合收益

详见附注第 34 点其他综合收益。

49、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	31,889,357.65	6,504,622.85
利息收入	5,184,598.42	7,598,992.39
保证金		
其他往来款		34,739,439.80
其他营业外收入		
合计	37,073,956.07	48,843,055.04

(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	23,219,826.79	16,758,393.37
销售费用现金支出	58,569,853.86	61,958,153.32
其他往来款	201,442,159.98	69,196,255.90
其他支出		
支付的票据等保证金	113,992,775.34	
合计	397,224,615.97	147,912,802.59

(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	17,800,000.00	
合计	17,800,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权款	80,000.00	
合计	80,000.00	

50、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	111,591,316.55	64,010,607.19
加：资产减值准备	44,904,085.49	5,385,171.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,989,797.53	12,721,876.04
无形资产摊销	2,695,773.50	2,455,288.02
长期待摊费用摊销	5,602,353.89	6,577,103.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	139,137.48	231,710.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		214,344.00
财务费用（收益以“-”号填列）	61,497,037.57	56,999,952.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,175,491.24	-52,527,043.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,047,576.97	3,321,541.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,747.50	18,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-206,503,931.34	-211,507,546.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,336,319.53	256,171,471.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	674,175,907.35	-270,513,622.59
经营活动产生的现金流量净额	646,187,981.84	-126,441,147.82
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	613,193,614.62	255,700,794.69

减：现金的期初余额	317,831,529.78	508,947,893.71
现金及现金等价物净增加额	295,362,084.84	-253,247,099.02

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
安徽辉隆阔海农产品有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	27,298.94
其中：	--
安徽辉隆阔海农产品有限公司	27,298.94
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-27,298.94

(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	613,193,614.62	317,831,529.78
其中：库存现金	228,778.00	322,790.60
可随时用于支付的银行存款	598,704,417.41	310,727,324.11
可随时用于支付的其他货币资金	14,260,419.21	6,781,415.07
三、期末现金及现金等价物余额	613,193,614.62	317,831,529.78

51、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	--	--	19,592,873.65
其中：美元	1,017,754.22	6.1136	6,222,142.20
港币	16,955,023.39	0.7886	13,370,731.45
其中：美元	10,763,914.22	6.1136	65,806,265.98
港币	28,629,909.85	0.7886	22,577,546.91
其他应收款			14,152.45

其中：港币	17,946.30	0.7886	14,152.45
应付账款			6,103,697.50
其中：港币	7,739,915.67	0.7886	6,103,697.50
其他应付账款			893,312.59
其中：港币	1,132,782.90	0.7886	893,312.59
短期借款			166,244,724.42
其中：美元	22,161,954.40	6.1136	135,489,324.42
港币	39,000,000.00	0.7886	30,755,400.00

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
安徽辉隆阔海农产品有限公司		32.00%	转让	2015年03月01日	工商变更登记已完成	6,853,741.97	19.00%					

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：

2015年1-6月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
淮安瑞美福农业科技发展有限公司	1,600,000.00	80.00	控股子公司的子公司
南京辉隆化肥有限公司	14,000,000.00	70.00	控股子公司的子公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽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发展有限公司	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	65.00%		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	合肥市	合肥市	销售	96.67%		投资设立

公司						
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	91.50%		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
淮安瑞美福农业科技发展有限公司	淮安市	淮安市	销售	80.00%		投资设立
南京辉隆化肥有限公司	南京市	南京市	销售	70.00%		投资设立

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：

无

(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%	1,916,413.50	3,689,700.00	17,032,378.53
海南省农业生产资料集团有限公司	40.00%	603,826.58		48,002,851.92
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	34.17%	1,268,448.27		24,516,317.77
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	20.00%	3,017,367.18		16,186,466.20
安徽辉隆集团新力化工有限公司	25.75%	694,130.17		10,280,273.72
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	4.48%	3,430,857.32	47,600.00	16,200,896.60

(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	679,744,500.00	1,190,400.00	680,934,900.00	646,175,000.00	0.00	646,175,000.00	503,433,100.00	1,320,600.00	504,753,700.00	466,374,800.00	0.00	466,374,800.00
海南省农业生产资料集团有限公司	349,373,600.00	54,035,000.00	403,408,600.00	278,544,300.00	400,000.00	278,944,300.00	265,885,600.00	54,876,200.00	320,761,800.00	198,222,100.00	400,000.00	198,622,100.00
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	260,265,900.00	194,574,700.00	454,840,600.00	317,005,900.00	60,000,000.00	377,005,900.00	142,348,000.00	197,557,300.00	339,905,300.00	211,869,400.00	60,000,000.00	271,869,400.00

安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	403,732,800.00	57,307,300.00	461,040,100.00	362,810,400.00	0.00	362,810,400.00	301,388,600.00	55,264,700.00	356,653,300.00	274,790,600.00	0.00	274,790,600.00
安徽辉隆集团新力化工有限公司	179,322,600.00	53,882,500.00	233,205,100.00	193,281,700.00	0.00	193,281,700.00	190,824,400.00	53,508,400.00	244,332,800.00	207,105,000.00	0.00	207,105,000.00
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	655,603,200.00	342,436,600.00	998,039,800.00	618,618,600.00	13,063,100.00	631,681,700.00	631,314,300.00	399,653,300.00	1,030,967,600.00	729,360,000.00	11,826,400.00	741,186,400.00

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	721,414,200.00	3,911,000.00	3,911,000.00	111,130,900.00	91,760,600.00	355,700.00	355,700.00	-23,372,600.00
海南省农业生产资料集团有限公司	192,922,300.00	2,324,700.00	2,324,700.00	1,898,000.00	241,004,900.00	2,747,200.00	2,747,200.00	-1,789,100.00
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	488,459,400.00	3,798,800.00	3,798,800.00	-43,022,100.00	122,125,200.00	166,700.00	166,700.00	5,981,500.00
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	583,945,400.00	16,002,600.00	16,002,600.00	101,261,300.00	484,807,200.00	15,618,200.00	15,618,200.00	5,081,600.00
安徽辉隆集团新力化工有限公司	526,039,500.00	2,695,700.00	2,695,700.00	51,245,500.00	581,459,300.00	6,204,500.00	6,204,500.00	45,055,700.00
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	1,307,540,400.00	76,621,000.00	76,621,000.00	11,258,500.00	1,059,079,200.00	9,970,200.00	9,970,200.00	-5,435,500.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	合肥德善小额贷款股份有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司
流动资产	927,846,847.87	532,019,668.82	1,070,999,172.68	180,850,273.01
非流动资产	73,396,201.28	1,353,160,530.58	17,423,135.49	1,322,015,318.83
资产合计	1,001,243,049.15	1,885,180,199.40	1,088,422,308.17	1,502,865,591.84
流动负债	309,221,586.82	393,167,174.08	397,370,203.81	201,333,793.22
非流动负债		677,952,235.70		530,604,287.78
负债合计	309,221,586.82	1,071,119,409.78	397,370,203.81	731,938,081.00
少数股东权益	257,205,506.96	190,410,170.79	272,540,856.14	180,649,387.13
归属于母公司股东权益	434,815,955.37	623,650,618.83	418,511,248.22	590,278,123.71
按持股比例计算的净资产份额	129,096,857.15	125,977,425.00	124,264,359.82	196,267,476.13
--商誉				1,190,939.63
--其他	-1,230,640.42	4,812,952.22	621,680.88	104,591.40
对联营企业权益投资的账面价值	127,866,216.73	130,790,377.22	124,886,040.70	197,563,007.16
营业收入	95,042,877.24	85,531,275.58	93,659,726.87	55,732,704.98
净利润	19,336,607.24	38,683,278.78	19,310,871.70	1,444,413.58
综合收益总额	19,336,607.24	38,683,278.78	19,310,871.70	1,444,413.58

(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	423,707,529.86	315,455,089.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	29,889,709.47	9,554,974.13
--综合收益总额	29,889,709.47	9,554,974.13

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2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额18.62%。

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2015年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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	6,222,142.20	13,370,731.45	19,592,873.65
应收账款	65,806,265.98	22,577,546.91	88,383,812.89
其他应收款		14,152.45	14,152.45
小计	72,028,408.18	35,962,430.81	107,990,838.99
外币金融负债：			
短期借款	135,489,324.42	30,755,400.00	166,244,724.42
应付账款		6,103,697.50	6,103,697.50
其他应付款		893,312.59	893,312.59
小计	135,489,324.42	37,752,410.09	173,241,734.51

b、敏感性分析：

截止2015年6月30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4,536,009.25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2015年6月30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，详见注释45。

c、敏感性分析：

截止2015年6月30日，如果以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约225,000.00元。

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽省供销商业总公司	合肥市	经营农业生产资料、农副产品等	2,712.00 万元	38.58%	38.58%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安徽省供销合作社联合社。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林辉润化肥销售有限公司	参股企业
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	参股企业

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
安徽辉隆生建建材大市场管理有限公司	参股企业
安徽辉隆阔海农产品有限公司	参股企业
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股企业、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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	农副产品		100,000,000.00	否	64,990,853.72
吉林辉润化肥销售有限公司	化肥		30,000,000.00	否	15,389,760.00

安徽辉隆泰华肥业有限公司	化肥	2,727,907.80	18,000,000.00	否	
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	708,205,184.82	1,800,000,000.00	否	188,099,145.89

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
安徽辉隆泰华肥业有限公司	化肥	6,569,533.30	
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	农副产品	640.00	
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	农副产品		40,497,209.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(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	329,520.00	150,792.00
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租	266,520.00	110,856.00
安徽新力投资有限公司	房屋出租	139,245.00	42,936.00
安徽德合典当有限公司	房屋出租	182,490.00	72,150.00
安徽辉隆置业发展有限公司	房屋出租	75,096.00	150,792.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租	318,495.00	109,110.00
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租	50,190.00	
安徽全丰瑞美福航空植保科技有限公司	房屋出租	19,110.00	16,380.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	126,400,000.00	2015年06月15日	2015年09月15日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	101,465,100.00	2014年09月10日	2016年06月19日	否
安徽辉隆集团新力化工有限公司	130,200,000.00	2014年12月25日	2016年06月25日	否
广东辉隆农资有限公司	7,499,800.00	2015年03月25日	2015年09月25日	否
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	238,656,400.00	2015年01月05日	2015年12月10日	否
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	234,312,000.00	2014年09月28日	2015年12月29日	否
陕西辉隆农资有限公司	10,500,000.00	2015年01月01日	2015年12月31日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	106,100,000.00	2014年08月28日	2018年09月26日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	106,600,000.00	2014年09月30日	2016年03月31日	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	
	安徽辉隆泰华肥业有限公司			1,095,000.00	
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
应收利息	安徽辉隆生资建材大市场管理有限公司			687,500.00	
其他非流动资产	安徽辉隆生资建材	150,000,000.00		150,000,000.00	

	大市场管理有限公司			
--	-----------	--	--	--

(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
	安徽辉隆泰华肥业有限公司	74,699.80	

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2015年06月30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

开出保函、信用证

a) 安徽辉隆农资集团股份有限公司期末国内信用证金额151,000,000.00元，信用证保证金30,200,000.00元。

b) 子公司安徽省瑞丰化肥贸易有限公司期末银行保函金额33,000,000.00元，保函保证金金额为3,300,000.00元。

c) 子公司安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司期末国内信用证金额346,000,000.00元，信用证保证金81,224,353.93元。

d) 子公司安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司期末国内信用证金额14,276,300.00元，信用证保证金1,962,977.20元。

除存在上述或有事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

经2015年5月26日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本478,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金4,784.00万元。本次权益分派股权登记日为：2015年7月15日，除权除息日为：2015年7月16日。

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

a) 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：

- i. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ii. 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；
- iii. 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。

b) 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：元

项目	农资产品分部	农副产品分部	化工产品分部	分部间抵销	合计
一. 营业总收入	5,727,485,700.00	51,057,200.00	526,039,500.00	-858,207,500.00	5,446,374,900.00
二. 营业总成本	5,739,091,000.00	61,493,200.00	522,640,100.00	-858,207,500.00	5,465,016,800.00
三. 利润总额（亏损）	114,816,200.00	1,669,600.00	3,594,400.00	14,896,200.00	134,976,400.00
四. 净利润（亏损）	92,329,800.00	1,669,600.00	2,695,700.00	14,896,200.00	111,591,300.00
五. 资产总额	8,015,422,000.00	-5,390,700.00	233,205,100.00	-1,961,759,400.00	6,281,477,000.00
六. 负债总额	5,040,725,300.00	27,627,500.00	193,281,700.00	-1,283,309,600.00	3,978,324,900.00

2、其他

公司分别于2015年5月26日、2015年7月10日经公司第三届董事会第四次会议和第三届董事会第五次（临时）会议审议通过《关于与关联方共同投资设立安徽辉隆电子商务有限公司的议案》和《关于对电商公司追加投资的议案》。控股子公司农仁街电子商务有限公司办理完毕工商注册登记手续，并于2015年7月20日取得了由合肥市工商行政管理局颁发的《营业执照》，经营范围：电子商务平台数据处理；电子商务服务；农业生产资料（包括但不限于化肥、农药、袋装种子、农业机械、农膜）、食品、机械设备、通

讯设备、日用品、化工产品（危险品除外）、农产品及农副产品销售；计算机系统服务；应用软件开发；软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；信息咨询；仓储及物流配送；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；票务代理；自营和代理各类产品及技术的进出口业务（国家法律法规限制或禁止商品和技术的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）各股东出资情况：

公司名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
辉隆股份	3,000	60	现金
供销商业总公司	1,000	20	现金
物质院	755	15.1	技术
创新院有限公司	245	4.9	现金
总计	5,000	100	

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	26,526,559.21	100.00%	1,258,276.37	5.00%	25,268,282.84	2,568,785.40	100.00%	128,439.27	5.00%	2,440,346.13
合计	26,526,559.21	100.00%	1,258,276.37	5.00%	25,268,282.84	2,568,785.40	100.00%	128,439.27	5.00%	2,440,346.13

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	25,165,527.40	1,258,276.37	5.00%
合计	25,165,527.40	1,258,276.37	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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,129,837.10 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	21,955,141.49	82.77	1,097,757.07
句容奥莱特化肥有限公司	2,887,320.39	10.88	144,366.02
安徽辉隆集团新安农资有限公司	521,163.00	1.96	
河北昊华化工有限公司	300,000.00	1.13	15,000.00
新乡神马正华化工有限公司	16,424.72	0.06	821.24
合计	25,680,049.60	96.81	1,257,944.33

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	1.12%	8,565,382.94	100.00%	0.00	8,565,382.94	0.87%	8,565,382.94	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	757,171,386.38	98.88%	105,475.00	0.21%	757,065,911.38	971,873,351.93	99.12%	78,774.40	12.83%	971,794,577.53
合计	765,736,769.32	100.00%	8,670,857.94		757,065,911.38	980,438,734.87	100.00%	8,644,157.34		971,794,577.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

福建浩伦农业科技集团有限公司	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 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00%
2 至 3 年	386,500.00	57,975.00	15.00%
4 至 5 年	65,000.00	32,500.00	50.00%
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00%
合计	493,500.00	105,475.00	

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 26,700.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	373,056.00	498,500.00
合并范围内关联方资金	756,677,886.38	971,259,357.93
代付社保	120,444.00	115,494.00
预付货款转入	8,565,382.94	8,565,382.94
合计	765,736,769.32	980,438,734.87

(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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	调剂资金	264,616,284.99	1 年以内	34.56%	
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	调剂资金	165,046,174.31	1 年以内	21.55%	
吉林市辉隆肥业有限公司	调剂资金	120,033,488.84	1 年以内	15.68%	
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	调剂资金	70,095,500.59	1 年以内	9.15%	
安徽辉隆集团新力化工有限公司	调剂资金	49,961,486.54	1 年以内	6.52%	
合计	--	669,752,935.27	--	87.47%	

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	734,296,112.57		734,296,112.57	741,330,864.14		741,330,864.14
对联营、合营企业投资	343,110,023.55		343,110,023.55	236,858,313.77		236,858,313.77
合计	1,077,406,136.12		1,077,406,136.12	978,189,177.91		978,189,177.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	160,276,639.50			160,276,639.50		
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	31,751,791.81			31,751,791.81		
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	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	9,535,987.88			9,535,987.88		

限公司						
广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16				10,751,572.16	
安徽辉隆阔海农产品有限公司	7,034,751.57		7,034,751.57		0.00	
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	741,330,864.14		7,034,751.57		734,296,112.57	

(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	1,875,977 .38			-83,634.5 1							1,792,342 .87	

上海隆华 汇投资管理 有限公司	3,619,074 .63			-300,088. 82						3,318,985 .81	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	16,662,88 9.34			2,190,292 .26						18,853,18 1.60	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	38,934,18 2.83			2,184,005 .48						41,118,18 8.31	
广德德善 小额贷款 有限公司	25,295,77 2.68			1,145,042 .52						26,440,81 5.20	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)	150,470,4 16.91			1,163,949 .56						151,634,3 66.47	
安徽智益 隆华投资 管理合伙 企业(有 限合伙)		100,000,0 00.00		-47,856.7 1						99,952,14 3.29	
小计	236,858,3 13.77	100,000,0 00.00		6,251,709 .78						343,110,0 23.55	
合计	236,858,3 13.77	100,000,0 00.00		6,251,709 .78						343,110,0 23.55	

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	973,597,753.72	944,473,172.88	838,916,568.10	787,253,900.77
其他业务	6,629,484.00	1,220,078.56	5,294,866.00	1,456,237.17
合计	980,227,237.72	945,693,251.44	844,211,434.10	788,710,137.94

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	3,840,300.00	10,564,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,251,709.78	1,814,996.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,413,961.77	
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		766,493.94
委托贷款、理财产品投资收益	25,921,577.37	41,190,956.35
可供出售金融资产持有和处置收益		6,618,500.00
合计	31,599,625.38	60,954,946.76

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	65,334,984.89	
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）	6,692,943.63	
委托他人投资或管理资产的损益	1,791,290.44	
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	-243,675.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	210,000.00	
对外委托贷款取得的损益	35,880,399.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,118.38	
减：所得税影响额	17,626,324.49	
少数股东权益影响额	4,900,983.21	
合计	87,164,753.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	0.2025	0.2025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.0203	0.0203

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、董事以及高管人员关于公司2015年半年度报告的书面确认意见。
- 五、其他有关资料。