



**安徽辉隆农资集团股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**2019 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘贵华、主管会计工作负责人董庆及会计机构负责人(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。

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。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项 .....	26
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.....	152

## 释义

释义项	指	释义内容
辉隆股份、本公司、公司	指	安徽辉隆农资集团股份有限公司
省供销社、省社	指	安徽省供销合作社联合社
控股股东、辉隆投资	指	安徽辉隆投资集团有限公司
辉隆连锁集团	指	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司
瑞美丰	指	香港瑞美丰有限公司
农业发展集团	指	安徽辉隆集团农业发展有限责任公司
瑞美福农化集团	指	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司
海南农资集团	指	海南省农业生产资料集团有限公司
盐湖南方	指	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司
慧达化工集团	指	安徽辉隆慧达化工集团有限公司
银山药业	指	安徽省银山药业有限公司
五禾生态肥业	指	安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司
万乐米业	指	安徽万乐米业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董 庆	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	dongq@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 2018 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 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,886,455,010.10	8,177,828,924.78	8.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,951,470.62	104,697,070.52	-18.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,512,238.10	89,606,002.50	-14.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	294,470,451.92	-647,998,352.48	145.44%
基本每股收益（元/股）	0.1249	0.1459	-14.39%
稀释每股收益（元/股）	0.1249	0.1459	-14.39%
加权平均净资产收益率	3.56%	4.51%	-0.95%
	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）	8,609,385,646.20	8,247,302,061.56	4.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,365,316,622.46	2,382,205,563.89	-0.71%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

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）	-73,223.62	
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）	6,085,483.08	
委托他人投资或管理资产的损益	1,481,313.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,891,272.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,299,565.60	
减: 所得税影响额	2,763,093.48	
少数股东权益影响额(税后)	1,482,084.32	
合计	8,439,232.52	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司所从事的主要业务及经营模式

公司主要从事化肥、化工和农药产品的内外贸分销业务，以及自主品牌复合肥和农药的生产与销售。

为顺应现代农业发展形势，公司以“农”字为圆心，不断开拓为农服务经营范围和领域，实现创新发展，现已形成辉隆商业、辉隆工业、辉隆农业、辉隆投融资四大板块。

**辉隆商业：**主营化肥、化工、农药内外贸业务和产品分销，在上抓强化资源建设，中抓提升服务水平，下抓夯实终端网络的基础上，坚持工贸一体化、内外贸一体化，农资供应主渠道作用日益增强。

**辉隆工业：**以打响辉隆自主品牌为发力点，把“改良土壤、提升品质、造福农民”作为发展方向，依托设备和研发优势，先后投资建设五个新型肥药生产加工基地，积极研发生产优质高效、绿色环保的自主品牌系列复合肥、农药产品。

**辉隆农业：**积极探索打造农业产业链服务闭环，开展订单农业和大田托管业务，面向农业种植户提供产前优质农资供应、产中种植技术指导、产后粮食烘干收储销售全程系列化服务。

**辉隆投融资：**顺应现代农业发展及供销社改革方向，公司在做强做优农资主业的同时，借力资本市场，发掘投资机会，实施“主业经营+资本运作”双轮驱动战略，切实推进资本运作，努力提高公司的综合竞争能力。

公司全面贯彻党的十九大精神，深入推进农业供给侧结构性改革，科学实施乡村振兴战略规划。公司结合现有业务板块发展，创新发展思路，主动融入乡村振兴发展大局，找准切入点，做优一产、做强二产、做大三产，坚定不移地把三产融合发展作为公司的战略定位。公司将坚定不移实施“科技服务+自主品牌”双轮驱动战略，把辉隆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，朝着成为中国最伟大的现代农业综合服务商不断迈进，为我国现代农业发展和食品安全作出新贡献！

## （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、特点以及公司所处的行业地位

### 1、公司所属行业的发展阶段及特点

公司属于农资生产流通行业。我国农业发展目前处于战略调整期，党的十九大报告初步提出实施乡村振兴战略，2017年底的中央农村经济工作会议国家再次强调“乡村振兴”战略，国家的发展重心将逐步实质性的向农业和农村倾斜。根据中央农村经济工作会议制定的时间表，今明两年将是国内农村改革的顶层设计关键年份，是全面建成小康社会的决胜期，“三农”领域有不少必须完成的硬任务。

从宏观经济形势来看：世界经济增速整体放缓，我国经济下行压力加大，内外部经济形势稳中有变、变中有忧。“变”主要体现在外部环境复杂严峻，不确定性增加；“忧”则体现在，我国内部经济运行的深层次矛盾依然存在，经济持续稳定发展面临新挑战。

从农资行业形势来看，主要呈现以下特点：

#### （1）化肥农药产能过剩，供求关系失衡。

目前我国化肥行业结构性供需矛盾突出，除钾肥需要进口外，氮肥和磷肥产能过剩严重。农药生产企业分散，准入门槛低，产品同质化严重，产品结构不合理，产能严重过剩。

#### （2）“零增长”提出新挑战，行业竞争加剧。

农业部制定实施《到2020年化肥、农药使用量零增长行动方案》，推进化肥减量提效，向农业现代化、绿色化转型，探索现代农业发展之路。在国家进一步明确绿色发展的大背景下，化肥农药使用零增长甚至负增长持续推进，农资行业重新洗牌，优胜劣汰步伐加快，中小型贸易商逐步在竞争中退出，行业集中度提高，市场要素资源逐步向拥有新产品、新技术、新业态、新模式的大型农资企业集聚，利于龙头企业的发展。

#### （3）行业政策日益严厉，市场更加规范。

新修订的《环保法》中在农业生产和科学合理用肥用药方面做出了严格要求，这增加了农资企业的生产经营成本，也将淘汰一部分技术落后、环保不达标的企业。在农药生产经营方面，新修订的《农药管理条例》等规范性文件相继发布，标志着新的农药管理监管主体框

架初步建成，农药管理法规日臻完善。目前，农药经营必须取得经营许可证，预示着未来农资市场会更加规范。

(4) 以作物为导向，深耕终端网络，农化服务更加多元化。

在农资竞争日益激烈的今天，为了减轻运营压力，凸显竞争优势，部分经销商开始转变思路，将经营服务的触角向基层延伸，深耕终端；将服务对象由客户向作物转变，懂作物、懂种植的企业才能帮助农户切实解决实际问题，从而发展粘性客户，拉动销量；将服务的方式更加多元化、智能化，无人机等农业智能化机械的需求使用量会有井喷式发展。智能化设备的介入，会收集和精准计算出更多的数据，大数据作用于农业，将会让未来的植保服务更加精准和科学，也可以作为政府监管的依据，提高农业服务效率。

(5) “一带一路”战略带来新机遇。

商务部组织与“一带一路”国家开展化肥贸易对接工作，沿线国家对我国的种子、化肥、农药等有强烈的需求，促进我国企业开拓国际市场。同时，自2019年1月1日起，对化肥、磷灰石、铁矿砂、矿渣、煤焦油等94项商品不再征收出口关税，这有利于扩大化肥农药出口规模，消化过剩产能。

作为农资流通领域的上市公司，党的十九大报告、中央农村工作会议、《中央一号文件》等党和国家三农工作战略方针政策的推出及实施对公司的“二次腾飞”提供重要战略机遇。随着落后过剩产能的退出，农资行业集中度进一步提高，有利于我们乘势而上、扩大市场占有率；食品安全要求日益提升，有利于促使我们加快绿色环保肥药的研发生产；新型农业经营主体的大量涌现，有利于我们开展规模化、全程化、系统化、科学化服务；化肥出口关税的全面取消，有利于我们扩大对外出口，布局国际市场；供给侧结构性改革的不断深入，有利于我们通过技术创新和规模效应形成新的竞争优势，提升产业链水平，打造高科技产业集群。公司将抓住乡村振兴的战略机遇，深入践行中央1号文件精神，准确把握实施乡村振兴战略的重大意义和丰富内涵，找准切入点和着力点，乘势发展，再创辉煌。

## 2、公司所处的行业地位

公司是中国农资连锁经营的倡导者，开创了全国供销社系统农资流通企业上市先河，是“中国现代农业综合服务商”的引领者与实践者，行业综合竞争力排名安徽第一、全国第三，

先后荣获“中国化肥流通体制改革20周年杰出贡献奖”、“《财富》中国500强第487位”、“中国驰名商标等荣誉称号”、“辉隆”商标获国家工商总局“中国驰名商标”认定。同时，公司是农业部确定的农资连锁经营重点企业，商务部“万村千乡市场”首批试点企业，全国供销社“新网工程”示范企业，省级化肥、农药储备、国家化肥淡季商业承储企业。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
应收票据	较期初下降 62.91%，主要原因系报告期内销售货款减少票据结算所致。
应收账款	较期初增长 177.67%，主要原因系本期新增部分应收账款未到约定付款期所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

在服务乡村振兴的伟大实践中，公司作为安徽省供销系统的担纲承梁者，一直是安徽省改革发展的排头兵，经过多年的稳健发展，经营规模不断扩大，企业实力不断增强，逐步积累独特的核心竞争力优势：

### （一）扎实的终端网络

终端网络是辉隆主业的根基，公司乘着商务部“万村千乡市场工程”和全国供销总社“新网工程”政策机遇，按照“省内做连锁，省外抓批发”和“走出去”的网络建设方针，大力开展农资连锁经营，构建了以“配送中心+加盟店”为基础的辉隆连锁网络，并顺应现代农业发展形势将其拓展至“配送中心+加盟店+农村新型经营主体”的服务模式。目前，公司化肥

业务遍及国内17个省区，农药业务覆盖10省，出口遍及60多个国家，拥有强大的分销网络。

## (二) 显著的品牌优势

随着全国市场布局的初步完成，连锁网络扎实推进，服务功能的不断提升，农业产业化扬帆起航，两级化肥储备和省级农药储备、救灾化肥供应任务圆满完成，赈灾、扶贫、助学等社会公益活动的积极参与，公司在业界的知名度、美誉度和影响力显著提高，“辉隆”服务类文字商标荣获“中国驰名商标”认定，“五禾丰”、“隆田丰”等自主品牌产品蓬勃发展。

## (三) 优质的产品资源

公司与国内众多信誉好、实力强的上游资源厂家建立了长期的、稳定的战略合作关系，货源充足，供应稳定；同时依托自建的工厂、自主的品牌、优质的产品以及连锁网络的影响力，不断提供环保、高效的产品资源。

## (四) 专业的综合服务

供销社企业是服务三农的主力军，作为供销社下属企业，公司的宗旨是“服务三农，奉献社会”，为适应现代农业发展，公司调整经营思路，持续推进由“经营服务型”向“服务经营型”转变，由“以服务客户为中心”向“以服务作物为中心”转变，由单纯提供“产品”向提供“产品+服务+解决方案”套餐式的技术服务模式转变，强化服务手段，完善服务功能，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。

## (五) 完善的内控体系

内控管理是公司在长期经营过程中的智慧结晶，具有辉隆特色的管理模式是核心竞争力之一，也是保持行业领先的法宝。公司通过管理与业务联动，将管理深入业务各个层面，为公司的稳健发展保驾护航。

## (六) 一流的人才队伍

人力资源是企业最宝贵的战略资源，决定着企业的兴衰，企业之间的竞争，归根到底是人才的竞争。公司一直坚持正确的用人导向，把“品德好、能力强、业绩突出”作为唯一的选人标准，完善选人、用人和晋升机制，加大各层级培训力度，激发团队活力与员工潜能，选拔德才兼备、业绩突出的后备人才充实干部队伍，形成合理的人才梯队结构。

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司坚持为农服务宗旨，上下一心，按照年初提出的“调结构、抓重点、强内控、稳规模、增效益”15字方针，以市场为导向，积极顺应农业供给侧结构性改革新趋势，立足行业形势新变化，深入贯彻落实供销社综合改革试点工作，把促进企业转型升级、保持稳定健康发展作为首要任务，切实转变增长方式、创新经营模式、提升经营质量、管控经营风险，着力在做强工业、做实服务、做稳贸易上下功夫，全力以赴降“三高”，持续推进企业转型升级，在严峻的形式下，继续保持稳健发展态势。上半年，公司实现营业收入888,645.50万元，营业成本846,509.85万元，较上年同期分别增长8.67%和9.12%，实现净利润10,239.57万元，较上年同期下降16.32%，其中归属于母公司的净利润8,495.15万元，较上年同期下降18.86%。报告期内，主要工作如下：

**一、主营业务稳健发展。**辉隆连锁集团第六届“百日大会战”如火如荼，抓住市场机遇，经营情况发展态势良好。瑞美福农化集团不断调整营销策略，积极应对市场变化，提高对上下游客户的掌控力；持续开展“红五月”、“金六月”活动，激发一线战斗热情，收效良好；海南农资集团上半年通过调整产品线，提升渠道服务力，提高团队执行力等措施，组织召开各类会议发展核心客户，业绩稳定增长。慧达化工集团围绕“重质量、要效益”的发展理念展开经营工作，逐步转变经营思路，树立风险意识，紧盯四清问题，“强内控、降三高”取得了积极进展。

**二、工业板块产销两旺。**上半年辉隆连锁集团工业板块产量、销售规模、利润均创佳绩。五禾生态肥业3号线成功开车，产能得到有效释放。银山药业自主产品“三剑客”初显成效，尤其是“隆田丰”等产品在江苏、黑龙江等地受到客户的广泛好评。

**三、农业板块蓄势待发。**农业发展集团收购万乐米业，在含山、涡阳、六安、霍邱、太和、和县等地布局粮食烘干仓储和农业社会化服务中心项目，并尝试全株青贮玉米饲料收储。以优质食材供应链服务为核心，米、面产品中标合肥高校后勤联盟供应项目。农场苗木板块

在生产种植、内控管理、节本增效等方面狠下功夫，在产品销售、苗木成活率提升、保苗抗旱等方面取得了显著成效，业务发展呈现良好态势。

**四、管理效益持续提升。**公司将风险管控放在经营工作首要位置，在管理上精益求精。

一是强化资金管理。下达了一系列改革资金使用的管理办法，全力以赴“降三高”；二是强化信息化建设。NC系统全面推开，OA系统完成升级改造，打通微信与信息系统的联动，将管理制度和业务协同流程化、数字化；三是强化各类巡查。审计、法务、财务等职能部门深入业务一线，开展各项巡查，总结推广先进经验，通报典型违规问题，防范经营风险；四是强化业务指导。坚持月度例会、化肥专题分析会制度，公司领导及相关部门参加相关单位月度例会，强化相关会议对业务的指导功能，提高经营质量。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,886,455,010.10	8,177,828,924.78	8.67%	
营业成本	8,465,098,497.16	7,757,469,599.77	9.12%	
销售费用	146,582,094.51	167,239,005.95	-12.35%	
管理费用	94,633,098.94	98,004,458.17	-3.44%	
财务费用	68,253,406.30	43,419,767.94	57.19%	主要原因系随着主营业务经营规模的增加，运营资金有所增加，因融资支付的利息增加所致。
所得税费用	22,560,507.52	23,050,023.34	-2.12%	
研发投入	21,833,070.40	0.00	---	主要原因系报告期内加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	294,470,451.92	-647,998,352.48	145.44%	主要原因系报告期内销售商品收到的现金增加及购买商品支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-43,643,017.38	589,942.99	-7,497.84%	主要原因系报告期内投资支付的现金增加所

				致。
筹资活动产生的现金流量净额	-102,741,784.10	559,959,724.92	-118.35%	主要原因系报告期内偿还债务支付的现金及分配股利、利润和偿付利息所支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	145,918,518.82	-88,775,792.17	264.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,886,455,010.10	100%	8,177,828,924.78	100%	8.67%
分行业					
主营业务	8,852,975,996.20	99.62%	8,155,462,167.57	99.73%	8.55%
其他业务	33,479,013.90	0.38%	22,366,757.21	0.27%	49.68%
分产品					
农资产品	5,771,617,607.30	64.95%	5,282,358,726.57	64.59%	9.26%
化工产品	2,753,975,964.53	30.99%	2,710,676,931.52	33.15%	1.60%
农副产品及其他	360,861,438.27	4.06%	184,793,266.69	2.26%	95.28%
分地区					
内销	8,285,001,422.67	93.23%	7,492,904,580.73	91.62%	10.57%
外销	601,453,587.43	6.77%	684,924,344.05	8.38%	-12.19%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	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	8,852,975,996.20	8,453,525,278.03	4.51%	8.55%	9.02%	-0.41%
分产品						
农资产品	5,771,617,607.30	5,428,439,987.38	5.95%	9.26%	9.98%	-0.61%
化工产品	2,753,975,964.53	2,720,292,508.87	1.22%	1.60%	1.58%	0.01%



分地区						
内销	8,285,001,422.67	7,899,951,159.01	4.65%	10.57%	11.18%	-0.52%
外销	601,453,587.43	565,147,338.15	6.04%	-12.19%	-13.33%	1.24%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

分行业指标中其他业务收入较去年同期增长49.68%，主要原因是公司报告期内设备销售等其他业务的收入增加所致；

分产品指标中农副产品及其他的营业收入较去年同期增长95.28%，主要原因是农业发展集团农产品、种子等销售增加所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	39,970,226.75	31.99%	主要原因系报告期内公司获得的权益法核算的长期股权投资收益、交易性金融资产持有和处置收益、理财产品等获得的收益。	是，公司对外投资规模较大，具备可持续获取投资收益的能力。
公允价值变动损益	1,408,720.80	1.13%	主要原因系报告期内公司控股公司开展期货套保业务产生公允价值变动收益。	是，公司控股公司将持续稳健开展期货套保业务。
资产减值	-16,522,076.70	-13.22%	主要原因系报告期内公司计提坏账损失和冲回存货跌价损失所致。	是，公司持续经营将会产生相应的减值损失，公司将会进一步加强风险管控，减少坏账和存货减值损失。
营业外收入	1,483,459.26	1.19%	主要原因系报告期内固定资产报废利得、无需支付的应付款项等。	否，公司固定资产报废利得等存在不确定性。
营业外支出	132,846.47	0.11%	主要原因系报告期内公司固定资产处置损失等。	否，公司固定资产处置损失等存在不确定性。

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,403,827,426.08	16.31%	1,156,901,036.78	15.03%	1.28%	无重大变动。
应收账款	568,917,711.51	6.61%	439,473,404.30	5.71%	0.90%	无重大变动。
存货	2,287,725,284.94	26.57%	1,969,733,947.92	25.60%	0.97%	无重大变动。
投资性房地产	58,841,557.48	0.68%	81,803,549.89	1.06%	-0.38%	无重大变动。
长期股权投资	790,164,048.72	9.18%	718,550,561.22	9.34%	-0.16%	无重大变动。
固定资产	593,307,392.02	6.89%	524,216,798.01	6.81%	0.08%	无重大变动。
在建工程	35,505,404.86	0.41%	38,737,849.34	0.50%	-0.09%	无重大变动。
短期借款	2,768,547,378.73	32.16%	2,295,198,958.58	29.82%	2.34%	无重大变动。
长期借款	770,000.00	0.01%			0.01%	无重大变动。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
金融资产小计	15,944,586.10	232,775.00	-3,086,770.00	0.00	1,140,981,370.00	1,146,219,965.00	9,759,057.45
上述合计	15,944,586.10	232,775.00	-3,086,770.00	0.00	1,140,981,370.00	1,146,219,965.00	9,759,057.45
金融负债	1,195,025.80	1,175,945.80	-19,080.00	0.00	23,775,110.00	35,981,930.00	19,080.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	572,694,885.08	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
固定资产	90,462,882.94	银行借款
无形资产	19,432,755.52	银行借款
合计	682,590,523.54	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,047,194,492.16	927,581,004.66	12.90%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	股权投资、投资管理及投资咨询。	新设	120,000,000.00	6.00%	自有资金	安徽省三重一创产业发展基金有限公司、淮北市产业扶持基金有限公司、合肥东城产业投资有限公司、安徽巢湖经济开发区诚信建设投资有限公司（集团）有限公司、淮	基金成立之日起五年内为投资期；投资期届满至基金成立七周年届满之日为基金的退出期。基金存续期满可延长两次，每次1年，须经合伙人一致通过。	股权	截至资产负债表日已完成第一期出资，并在中国证券投资基金业协会完成备案。			否	2019年03月08日	2019-011

						北盛大 建设投 资有限 公司、 安徽丰 原药业 股份有 限公司 、安徽 隆华 汇股权 投资管 理合伙 企业 (有限 合伙)									
合计	--	--	120,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	15,944,586.10	232,775.00	-3,086,770.00	1,140,981,370.00	1,146,219,965.00	4,302,191.06	9,759,057.45	自有资金
合计	15,944,586.10	232,775.00	-3,086,770.00	1,140,981,370.00	1,146,219,965.00	4,302,191.06	9,759,057.45	--

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	130,226.64
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	121,096.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2019 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 1,210,964,030.72 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 34,933,310.00 元（根据第一届董事会第二十五次会议审议，应置换募集资金 39,186,500.00 元，由于已置换资金的两个项目实施地点进行变更，前期已投入并置换的募集资金 4,253,190.00 元全部退回了募集资金专户，故实际置换募集资金为 34,933,310.00 元）；自 2011 年度至 2018 年度会计期间使用募集资金人民币 1,210,964,030.72 元；本年度使用募集资金 0 元。截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 131,145,928.15 元（含募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 39,843,519.82 元），其中银行理财产品余额为 50,000,000.00 元，募集资金专户余额 81,145,928.15 元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、配送中心建设项目	否	37,149			37,305.16	100.42%		8.05	不适用	否
2、信息化系统建设项目	否	3,273			3,495.28	106.79%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,422			40,800.44	--	--	8.05	--	--
超募资金投向										
收购控股子公司	否				12,793.39			258.9		否

设立控股子公司	否				6,050			1,624.76		否
40 万吨/年新型肥料项目	否				2,352.57					否
归还银行贷款（如有）	--				59,100	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				80,295.96	--	--	1,883.66	--	--
合计	--	40,422	0	0	121,096.4	--	--	1,891.71	--	--
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：81,145,928.15 元；购买银行保本浮动收益型理财产品：50,000,000.00 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 10 日	公告编号：2019-043

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽辉隆集团 农资连锁有限 责任公司	子公司	农资产品生 产销售	202,201,683. 00	2,006,022,21 0.30	525,420,961. 88	2,394,666,04 0.60	40,058,509.8 5	34,575,399.7 5
安徽辉隆瑞美 福农化集团有 限公司	子公司	农资产品生 产销售	35,000,000.0 0	908,018,869. 25	167,208,246. 42	957,392,924. 21	39,665,943.6 2	30,822,888.7 7

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

上述公司经营业绩无重大变化。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

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

**应对的措施：**一是将积极加强宏观政策、行业资讯的收集分析，提升公司行业感知能力，并根据市场整体状况适时调整购销模式及营销策略，努力降低因价格波动引起的经营风险。二是紧密关注政策变化，及时跟踪已投资公司的经营发展情况，谨慎获取新项目，降低对外投资带来的风险。三是通过强化风险意识，把多年积累的科学有效的各项管理制度推行、落实到创新产业，并通过引进优秀人才、完善激励机制促使其稳定健康发展。四是进一步完善



人力资源体系建设，创新用人机制，通过内培外引，提高员工整体素质，服务生产经营需要。通过企业文化建设，让员工认同公司价值文化，提高员工凝聚力。防范人力资源短缺带来的风险。五是丰富产品品种，提升农技服务质量，降低因自然灾害带来的损失。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.19%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	公告编号: 2019-034

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
贵州中盟磷业有限公司违反委托贷款合同纠纷一案	20,000	-	债务人进入破产重整程序。	-	-	2018年12月29日	公告编号: 2018-083

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司于2017年实行股票期权激励计划。本次激励计划涉及的激励对象共计345人，授予股票期权2,851万份，行权价格为7.85元/股，授予日为2017年10月17日。因为公司2017年度利润分配方案的实施，调整行权价格由

7.85元/股调整为7.78元/股，已注销离职及考核不合格的对象期权共计620.3万份（公告编号：2018-084）；2019年1月份已完成第一个行权期采用自主行权模式行权的相关手续（公告编号：2019-003）。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青海盐湖工业股份有限公司	重要子公司的股东	购买	化肥	市场公允价格	市场价	70,289.61		160,000	否	现汇、银行承兑汇票等	---	2019年04月10日	公告编号：2019-019
合计				--	--	70,289.61	--	160,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				关联交易发生额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	2019年04月08日	95,000	2018年09月14日	88,468.73	连带责任保证	2018/9/14-2020/6/25	否	否

安徽辉隆慧达化工集团有限公司	2019年04月08日	70,000	2018年09月13日	33,971.59	连带责任保证	2018/9/13-2020/2/29	否	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	2019年04月08日	60,000	2018年07月19日	30,647.9	连带责任保证	2018/7/19-2020/6/26	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2019年04月08日	30,000	2018年09月20日	11,050	连带责任保证	2018/9/20-2020/2/26	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2019年04月08日	30,000	2018年10月17日	10,458.32	连带责任保证	2018/10/17-2020/3/29	否	否
广东辉隆农资有限公司	2019年04月08日		2019年03月18日	1,538.69	连带责任保证	2019/3/18-2019/8/4	否	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	2019年04月08日	12,000	2019年03月18日	1,179.01	连带责任保证	2019/3/18-2020/3/26	否	否
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	2019年04月08日		2019年04月01日	3,000	连带责任保证	2019/4/1-2020/6/26	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2019年04月08日		2019年02月20日	1,280.13	连带责任保证	2019/2/20-2020/4/17	否	否
农仁街电子商务有限公司	2019年04月08日		2018年07月03日	990	连带责任保证	2018/7/3-2020/4/25	否	否
安徽瑞美福植物保护有限公司	2019年04月08日		2019年01月18日	2,800	连带责任保证	2019/1/18-2020/6/26	否	否
安徽万乐米业有限公司	2019年04月08日		2019年05月06日	2,800	连带责任保证	2019/5/6-2020/6/5	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			340,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				188,184.37
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			340,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				188,184.37
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			340,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				188,184.37
报告期末已审批的担保额度合			340,000	报告期末实际担保余额合计				188,184.37

计 (A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		79.56%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		165,686.04
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		69,918.54
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		235,604.58

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司紧抓产业扶贫不放松，与当地困难户签订劳务承包协议，组织召开农民培训会，积极推广土地托管和订单农业模式，助力脱贫攻坚。

#### (2) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	318.86
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	46

二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	—	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	318.66
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	41
2.转移就业脱贫	—	—
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.2
2.2 职业技能培训人数	人次	40
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	5
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

### （3）后续精准扶贫计划

公司今后将根据经营状况，积极参与精准扶贫，服务三农、奉献社会。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,012,977	0.28%						2,012,977	0.28%
其他内资持股	2,012,977	0.28%						2,012,977	0.28%
境内自然人持股	2,012,977	0.28%						2,012,977	0.28%
二、无限售条件股份	715,587,023	99.72%						715,587,023	99.72%
人民币普通股	715,587,023	99.72%						715,587,023	99.72%
三、股份总数	717,600,000	100.00%						717,600,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

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

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

本报告期内，公司回购股份金额已达到股东大会审议通过的最低资金限额，回购股份方案已实施完毕。

公司通过回购专用证券账户累计回购股份数量为19,694,276股，占公司目前总股本的 2.74%，最高成交价为6.13元/股，最低成交价为 4.58 元/股，支付总金额为10,048.13万元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 3、证券发行与上市情况

无

## 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	41,500		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
安徽辉隆投资集团有限公司	境内非国有法人	40.56%	291,075,375	0		291,075,375	质押	159,750,000
安徽辉隆农资集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2.74%	19,694,276	11,509,576		19,694,276		
信泰人寿保险股份有限公司－万能保险产品	其他	1.13%	8,133,124	0		8,133,124		
李永东	境内自然人	0.91%	6,522,150	0		6,522,150		
魏翔	境内自然人	0.64%	4,600,000	0		4,600,000		
庄中华	境内自然人	0.59%	4,233,455	4,233,455		4,233,455		
程书泉	境内自然人	0.49%	3,494,950	0		3,494,950		
黄勇	境内自然人	0.48%	3,441,251	0		3,441,251		
李晓方	境内自然人	0.39%	2,807,705	2,807,705		2,807,705		
黄孝云	境内自然人	0.35%	2,525,830	2,525,830		2,525,830		
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，曾在公司任职的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；李永东、魏翔、黄勇现任职于安徽辉隆投资集团有限公司；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
安徽辉隆投资集团有限公司	291,075,375	人民币普通股	291,075,375
安徽辉隆农资集团股份有限公司回购专用证券账户	19,694,276	人民币普通股	19,694,276
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	8,133,124	人民币普通股	8,133,124
李永东	6,522,150	人民币普通股	6,522,150
魏翔	4,600,000	人民币普通股	4,600,000
庄中华	4,233,455	人民币普通股	4,233,455
程书泉	3,494,950	人民币普通股	3,494,950
黄勇	3,441,251	人民币普通股	3,441,251
李晓方	2,807,705	人民币普通股	2,807,705
黄孝云	2,525,830	人民币普通股	2,525,830
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	公司前十名无限售股东中,曾在公司任职的股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;李永东、魏翔、黄勇现任职于安徽辉隆投资集团有限公司;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)	李晓方、黄孝云参与融资融券业务。		

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 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,403,827,426.08	1,174,418,479.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,759,057.45	15,944,586.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,690,054.96	220,268,986.39
应收账款	568,917,711.51	204,890,965.46
应收款项融资		
预付款项	1,826,367,927.81	2,152,516,771.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,737,257.89	55,858,104.40
其中：应收利息		
应收股利	14,638,376.23	11,691,673.59

买入返售金融资产		
存货	2,287,725,284.94	2,142,111,275.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	194,658,340.53	226,387,537.43
流动资产合计	6,434,683,061.17	6,192,396,706.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	790,164,048.72	777,612,199.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	257,030,443.44	209,030,443.44
投资性房地产	58,841,557.48	60,666,841.63
固定资产	593,307,392.02	556,701,336.45
在建工程	35,505,404.86	29,329,722.98
生产性生物资产	6,353,849.28	6,029,962.28
油气资产		
使用权资产		
无形资产	204,843,086.55	197,245,234.94
开发支出		
商誉	20,424,748.05	14,315,163.38
长期待摊费用	18,528,908.38	23,333,868.25
递延所得税资产	59,532,146.25	50,397,882.07
其他非流动资产	130,171,000.00	130,242,700.00
非流动资产合计	2,174,702,585.03	2,054,905,354.91
资产总计	8,609,385,646.20	8,247,302,061.56
流动负债：		
短期借款	2,768,547,378.73	2,683,183,821.02
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	19,080.00	1,195,025.80
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	2,260,784,329.00	1,957,180,034.38
应付账款	282,208,919.77	158,657,903.08
预收款项	509,014,746.19	659,300,407.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,339,319.18	47,231,407.27
应交税费	73,062,494.44	74,465,530.96
其他应付款	71,375,790.41	57,078,569.75
其中：应付利息	3,042,113.66	5,931,544.92
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,986,352,057.72	5,638,292,699.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	770,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	376,443.20	223,008.54
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,269,580.73	3,269,580.73

递延收益	34,281,127.20	24,678,934.34
递延所得税负债	159,246.82	176,510.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,856,397.95	28,348,034.08
负债合计	6,025,208,455.67	5,666,640,733.54
所有者权益：		
股本	717,600,000.00	717,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,013,497.74	826,451,455.96
减：库存股	100,501,775.94	40,001,672.18
其他综合收益	7,867,115.96	6,916,065.35
专项储备		
盈余公积	92,213,189.97	92,213,189.97
一般风险准备		
未分配利润	815,124,594.73	779,026,524.79
归属于母公司所有者权益合计	2,365,316,622.46	2,382,205,563.89
少数股东权益	218,860,568.07	198,455,764.13
所有者权益合计	2,584,177,190.53	2,580,661,328.02
负债和所有者权益总计	8,609,385,646.20	8,247,302,061.56

法定代表人：刘贵华

主管会计工作负责人：董庆

会计机构负责人：方丽华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	669,952,321.48	616,677,102.12
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,216,086.25	137,345,893.13
应收账款	71,955,588.59	102,141,244.74



应收款项融资		
预付款项	1,053,095,671.20	1,090,672,230.63
其他应收款	775,901,633.11	786,034,256.80
其中：应收利息		
应收股利	2,900,000.00	
存货	568,887,221.11	534,603,584.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,135,164.44	88,344,955.52
流动资产合计	3,182,143,686.18	3,355,819,267.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,146,923,566.14	1,149,844,521.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	310,394,144.79	262,394,144.79
投资性房地产	49,833,429.18	51,465,475.83
固定资产	92,518,551.61	95,884,739.08
在建工程	2,784,186.29	2,722,239.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,815,080.67	19,731,217.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,020,070.33	3,889,747.83
递延所得税资产	28,709,862.08	27,843,081.21
其他非流动资产	130,000,000.00	130,000,000.00
非流动资产合计	1,782,998,891.09	1,743,775,167.32
资产总计	4,965,142,577.27	5,099,594,434.88

流动负债：		
短期借款	1,291,645,772.40	1,501,527,000.00
交易性金融负债		
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	1,379,205,078.80	1,273,531,833.00
应付账款	1,487,892.92	312,000.00
预收款项	115,610,495.55	77,018,851.42
合同负债		
应付职工薪酬	5,800,000.00	9,118,500.00
应交税费	14,427,799.20	19,844,513.20
其他应付款	237,534,848.08	209,201,435.22
其中：应付利息	1,661,090.12	2,230,826.50
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,045,711,886.95	3,090,554,132.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,045,711,886.95	3,090,554,132.84
所有者权益：		

股本	717,600,000.00	717,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,363,256.25	851,568,382.94
减：库存股	100,501,775.94	40,001,672.18
其他综合收益	-288,123.42	-702,003.70
专项储备		
盈余公积	89,855,849.97	89,855,849.97
未分配利润	353,401,483.46	390,719,745.01
所有者权益合计	1,919,430,690.32	2,009,040,302.04
负债和所有者权益总计	4,965,142,577.27	5,099,594,434.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	8,886,455,010.10	8,177,828,924.78
其中：营业收入	8,886,455,010.10	8,177,828,924.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,804,705,796.03	8,075,751,668.75
其中：营业成本	8,465,098,497.16	7,757,469,599.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,305,628.72	9,618,836.92
销售费用	146,582,094.51	167,239,005.95
管理费用	94,633,098.94	98,004,458.17
研发费用	21,833,070.40	

财务费用	68,253,406.30	43,419,767.94
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	17,123,783.08	8,824,006.29
投资收益（损失以“-”号填列）	39,970,226.75	45,366,018.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,734,879.99	30,023,994.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,408,720.80	-16,335.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,522,076.70	-12,384,398.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-124,270.81	960,342.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,605,597.19	144,826,890.39
加：营业外收入	1,483,459.26	637,734.19
减：营业外支出	132,846.47	47,129.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,956,209.98	145,417,495.46
减：所得税费用	22,560,507.52	23,050,023.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,395,702.46	122,367,472.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,395,702.46	122,367,472.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	84,951,470.62	104,697,070.52
2.少数股东损益	17,444,231.84	17,670,401.60
六、其他综合收益的税后净额	968,492.70	990,683.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	951,050.61	960,749.10
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	951,050.61	960,749.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益	413,880.28	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	537,170.33	960,749.10
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,442.09	29,934.22
七、综合收益总额	103,364,195.16	123,358,155.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,902,521.23	105,657,819.62
归属于少数股东的综合收益总额	17,461,673.93	17,700,335.82
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1249	0.1459
(二) 稀释每股收益	0.1249	0.1459

法定代表人：刘贵华

主管会计工作负责人：董庆

会计机构负责人：方丽华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,155,499,212.89	1,726,438,304.29
减：营业成本	2,095,662,737.91	1,663,915,288.42
税金及附加	1,795,310.44	1,848,762.47
销售费用	18,783,675.72	15,717,254.25

管理费用	20,717,648.28	24,196,553.29
研发费用		
财务费用	30,476,058.35	12,374,384.27
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	26,343,061.17	20,315,492.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,866,688.08	6,593,675.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,495,323.16	-146,599.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,602,520.20	28,554,954.64
加：营业外收入	120,124.35	100,319.22
减：营业外支出	936.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,721,708.55	28,655,273.86
减：所得税费用	1,186,569.42	2,240,799.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,535,139.13	26,414,474.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,535,139.13	26,414,474.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	413,880.28	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	413,880.28	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	413,880.28	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,949,019.41	26,414,474.25
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,676,701,234.71	8,745,204,182.77
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,612,675.42	5,568,531.17
收到其他与经营活动有关的现金	42,376,789.52	187,462,104.48
经营活动现金流入小计	9,724,690,699.65	8,938,234,818.42
购买商品、接受劳务支付的现金	8,995,442,681.51	9,180,247,689.03
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	113,300,493.21	109,286,772.56
支付的各项税费	57,051,903.28	49,737,913.38
支付其他与经营活动有关的现金	264,425,169.73	246,960,795.93
经营活动现金流出小计	9,430,220,247.73	9,586,233,170.90
经营活动产生的现金流量净额	294,470,451.92	-647,998,352.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	197,673,954.33	173,427,682.65
取得投资收益收到的现金	13,118,747.91	15,138,817.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,361.32	8,216,228.94
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	211,015,063.56	196,782,729.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,411,530.09	17,192,786.39
投资支付的现金	208,000,000.00	179,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,246,550.85	



支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	254,658,080.94	196,192,786.39
投资活动产生的现金流量净额	-43,643,017.38	589,942.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,500,000.00	3,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,500,000.00	3,240,000.00
取得借款收到的现金	1,927,642,825.99	1,849,316,759.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,937,142,825.99	1,852,556,759.52
偿还债务支付的现金	1,804,179,268.28	1,177,329,093.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,149,250.21	47,698,420.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,100,000.00	2,066,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	119,556,091.60	67,569,520.40
筹资活动现金流出小计	2,039,884,610.09	1,292,597,034.60
筹资活动产生的现金流量净额	-102,741,784.10	559,959,724.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,167,131.62	-1,327,107.60
五、现金及现金等价物净增加额	145,918,518.82	-88,775,792.17
加：期初现金及现金等价物余额	685,214,022.18	693,981,236.65
六、期末现金及现金等价物余额	831,132,541.00	605,205,444.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,532,219,230.73	1,727,284,101.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,736,926.18	120,486,753.94
经营活动现金流入小计	2,606,956,156.91	1,847,770,855.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,185,499,272.15	2,319,506,723.03
支付给职工以及为职工支付的现	11,825,071.40	14,322,243.34

金		
支付的各项税费	11,640,632.60	16,928,385.98
支付其他与经营活动有关的现金	31,209,536.22	95,826,933.48
经营活动现金流出小计	2,240,174,512.37	2,446,584,285.83
经营活动产生的现金流量净额	366,781,644.54	-598,813,430.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,255,650.68	98,427,682.65
取得投资收益收到的现金	18,359,774.23	8,673,192.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	168,615,724.91	107,101,525.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,588.24	374,531.98
投资支付的现金	117,000,000.00	179,000,000.00
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	117,121,588.24	179,374,531.98
投资活动产生的现金流量净额	51,494,136.67	-72,273,006.44
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	686,548,672.40	1,135,605,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,511.11	
筹资活动现金流入小计	686,672,183.51	1,135,605,000.00
偿还债务支付的现金	896,429,900.00	523,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,105,847.36	23,213,087.37
支付其他与筹资活动有关的现金	60,500,103.76	62,347,920.40
筹资活动现金流出小计	1,046,035,851.12	608,561,007.77
筹资活动产生的现金流量净额	-359,363,667.61	527,043,992.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-548,934.61	1,219,612.88

五、现金及现金等价物净增加额	58,363,178.99	-142,822,831.93
加：期初现金及现金等价物余额	360,936,964.52	418,079,911.03
六、期末现金及现金等价物余额	419,300,143.51	275,257,079.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	717,600,000.00				826,451,455.96	40,001,672.18	28,041,997.08		92,213,189.97		757,900,593.06		2,382,205.56	198,455,764.13	2,580,661.32
加：会计政策变更							-21,125,931.73				21,125,931.73				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	717,600,000.00				826,451,455.96	40,001,672.18	6,916,065.35		92,213,189.97		779,026,524.79		2,382,205.56	198,455,764.13	2,580,661.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,562,041.78	60,500,103.76	951,050.61				36,098,069.94		-16,888,941.43	20,404,803.94	3,515,862.51
（一）综合收益总额							951,050.61				84,951,470.62		85,902,521.23	17,461,673.93	103,364,195.16
（二）所有者投入和减少资本					6,562,041.78	60,500,103.76							-53,938,061.98	6,043,130.01	-47,894,931.97
1. 所有者投入的普通股														2,058,223.39	2,058,223.39

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						7,379,511.21							7,379,511.21	444,417.62	7,823,928.83	
4. 其他						-817,469.43	60,500,103.76						-61,317,573.19	3,540,489.00	-57,777,084.19	
(三) 利润分配													-48,853,400.68	-48,853,400.68	-3,100,000.00	-51,953,400.68
1. 提取盈余公积														0.00		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配													-48,853,400.68	-48,853,400.68	-3,100,000.00	-51,953,400.68
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	717,600,000.00				833,013,497.74	100,501,775.94	7,867,115.96		92,213,189.97		815,124,594.73		2,365,316,622.46	218,860,568.07	2,584,177,190.53

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	717,600,000.00				785,828,609.44		2,219,938.21		86,937,117.99		674,866,159.50		2,267,451,825.14	176,393,690.43	2,443,845,515.57	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	717,600,000.00				785,828,609.44		2,219,938.21		86,937,117.99		674,866,159.50		2,267,451,825.14	176,393,690.43	2,443,845,515.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,622,846.52	40,001,672.18	25,822,058.87		5,276,071.98		83,034,433.56		114,753,738.75	22,062,073.70	136,815,812.45	
（一）综合收益总额							25,822,058.87				138,542,505.54		164,364,564.41	21,098,310.05	185,462,874.46	
（二）所有者投入和减少资本					16,755,214.02	40,001,672.18							-23,246,458.16	2,863,703.86	-20,382,754.30	
1. 所有者投入的普通股														-275,716.60	-275,716.60	
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					18,254,524.56								18,254,524.56	1,850,873.00	20,105,397.56				
4. 其他					-1,499,310.54	40,001,672.18							-41,500,982.72	1,288,547.46	-40,212,435.26				
(三) 利润分配									5,276,071.98		-55,508,071.98		-50,232,000.00	-3,038,250.00	-53,270,250.00				
1. 提取盈余公积									5,276,071.98		-5,276,071.98		0.00						
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,232,000.00		-50,232,000.00	-3,038,250.00	-53,270,250.00				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			

(六) 其他					23,867,632.50							23,867,632.50	1,138,309.79	25,005,942.29
四、本期期末余额	717,600,000.00				826,451,455.96	40,001,672.18	28,041,997.08		92,213,189.97		757,900,593.06	2,382,205,563.89	198,455,764.13	2,580,661,328.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	717,600,000.00				851,568,382.94	40,001,672.18	20,423,928.03		89,855,849.97	369,593,813.28		2,009,040,302.04
加：会计政策变更							-21,125,931.73			21,125,931.73		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	717,600,000.00				851,568,382.94	40,001,672.18	-702,003.70		89,855,849.97	390,719,745.01		2,009,040,302.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,794,873.31	60,500,103.76	413,880.28			-37,318,261.55		-89,609,611.72
（一）综合收益总额							413,880.28			11,535,139.13		11,949,019.41
（二）所有者投入和减少资本					7,794,873.31	60,500,103.76						-52,705,230.45
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益					7,794,873.31							7,794,873.31

的金额												
4. 其他						60,500,103.76						-60,500,103.76
(三) 利润分配										-48,853,400.68		-48,853,400.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,853,400.68		-48,853,400.68
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	717,600,000.00				859,363,256.25	100,501,775.94	-288,123.42		89,855,849.97	353,401,483.46		1,919,430,690.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权		



		优先 股	永续 债	其他	积	股	合收益		积	润		益合计
一、上年期末余额	717,600,000.00				831,462,985.38				84,579,777.99	372,341,165.49		2,005,983,928.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	717,600,000.00				831,462,985.38				84,579,777.99	372,341,165.49		2,005,983,928.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					20,105,397.56	40,001,672.18	20,423,928.03		5,276,071.98	-2,747,352.21		3,056,373.18
(一)综合收益总额							20,423,928.03			52,760,719.77		73,184,647.80
(二)所有者投入和减少资本					20,105,397.56	40,001,672.18						-19,896,274.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,105,397.56							20,105,397.56
4. 其他						40,001,672.18						-40,001,672.18
(三)利润分配									5,276,071.98	-55,508,071.98		-50,232,000.00
1. 提取盈余公积									5,276,071.98	-5,276,071.98		
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,232,000.00		-50,232,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	717,600,000.00				851,568,382.94	40,001,672.18	20,423,928.03		89,855,849.97	369,593,813.28		2,009,040,302.04

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本，截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本为 71,760.00 万元，注册地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，总部地址：安徽省合肥市蜀山区祁门路 1777 号，公司最终实际控制人为安徽省供销合作社联合社。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

公司属农资流通行业。

许可经营项目：粮食收购。

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

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

### （四） 本期纳入合并财务报表范围的主体共 61 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
<b>1. 安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
2. 吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
<b>2、安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司</b>	<b>控股子公司</b>	<b>二级</b>	<b>80.00</b>	<b>80.00</b>
1. 河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
2. 江西瑞美福农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	64.00	64.00
4. 安徽省银山药业有限公司	控股孙公司	三级	67.20	67.20
5. 湖北瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	58.50	58.50
6. 砀山瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	69.00	69.00
7. 南京瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
8. 安徽省瑞丰农业化学有限公司	控股孙公司	三级	90.50	90.50
9. 澳洲（辉隆）农化有限公司	控股重孙公司	四级	85.00	85.00
10. 湖南瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
11. 四川瑞美福农业科技发展有限公司	控股孙公司	三级	74.00	74.00
<b>3、安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
1. 湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 湖北辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 安徽辉隆农资集团阜阳肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4. 吉林市辉隆肥业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5. 安徽辉隆集团华丰化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6. 江苏辉隆化肥有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
7. 江西辉隆农资有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
8. 山东辉隆化肥有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
9. 安徽辉隆集团新安农资有限公司	控股孙公司	三级	92.95	92.95
10. 安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00
11. 陕西辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
12. 安徽乾丰新型肥料有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
13. 太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
14. 江西辉隆生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00

<b>4、瑞美丰有限公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>5、安徽辉隆集团东华农资有限责任公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>6、安徽辉隆集团农业发展有限责任公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
1. 安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三级	59.90	59.90
3. 安徽辉隆农业开发有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
4. 农仁街电子商务有限公司	控股孙公司	三级	75.10	75.10
5. 农仁街（全椒）农业服务有限公司	控股孙公司	三级	95.00	95.00
6. 农仁街（砀山）电子商务有限公司	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
7. 寿县辉隆农业服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
8. 安徽万乐米业有限公司	控股孙公司	三级	85.00	85.00
9. 霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
10. 六安辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
11. 含山辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
12. 涡阳辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
<b>7、海南省农业生产资料集团有限公司</b>	<b>控股子公司</b>	<b>二级</b>	<b>65.00</b>	<b>65.00</b>
1. 海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
2. 海南辉隆生态肥料研究所	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 海南辉隆生物科技有限公司	控股孙公司	三级	65.00	65.00
4. 湛江辉隆昌盛农业科技有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
5. 广西辉隆农业服务有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
6. 广东辉隆中联农业服务有限公司	控股孙公司	三级	67.00	67.00
<b>8、安徽辉隆慧达化工集团有限公司</b>	<b>控股子公司</b>	<b>二级</b>	<b>75.00</b>	<b>75.00</b>
1. 巢湖市新力化工有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2. 广东辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3. 辉隆新力国际有限公司（香港）	全资重孙公司	四级	100.00	100.00
4. 安徽辉隆新力化工供应链有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
5. 浙江辉隆东部石化有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
6. 辉隆新力(宁夏)化学工业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
7. 辉隆慧达（西安）新能源化工有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00
<b>9、安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司</b>	<b>控股子公司</b>	<b>二级</b>	<b>56.00</b>	<b>56.00</b>
<b>10、广西辉隆农资有限公司</b>	<b>全资子公司</b>	<b>二级</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加7户，减少0户：

名称	变更原因
四川瑞美福农业科技发展有限公司	新设
安徽万乐米业有限公司	非同一控制下企业合并
霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	新设
六安辉隆农业服务有限公司	新设

含山辉隆农业服务有限公司	新设
涡阳辉隆农业服务有限公司	新设
辉隆慧达（西安）新能源化工有限公司	新设

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投



资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

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

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

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

##### 2. 外币财务报表的折算

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

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

#### (十) 金融工具

2019 年 1 月 1 日之前的会计政策。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### （4）可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原

减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

2019 年 1 月 1 日之后的会计政策。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

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

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。



在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际

利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以

相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

### (十一) 应收款项

2019 年 1 月 1 日之前的会计政策。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

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

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

2019 年 1 月 1 日之后的会计政策。

本公司对所有应收款项，无论是否包含重大融资成分，根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

项目	计提方法	确定组合的依据
合并范围关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合，经评估具有较低的信用风险（不计提坏账准备）
账龄分析法组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2、本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率。

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

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (十三) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，



按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资

账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

### (十五) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

金额计入当期损益。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

## (2) 固定资产的后续支出

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

## (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (十七) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 生物资产

## 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

## 2. 生物资产初始计量

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

## 3. 生物资产后续计量

### (1) 后续支出

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

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

### (2) 生产性生物资产折旧

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

### (3) 生物资产处置

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

## 4. 生物资产减值

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

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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

## (二十) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	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。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。



### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进

行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 5 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

## （二十三） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常

退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

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

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

### (二十四) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可

行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## (二十六) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提

供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

#### 4. 附回购条件的资产转让

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

### (二十七) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助的确认

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

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

府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## （二十九） 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （三十） 终止经营

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

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

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

## （三十一） 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

## 1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

## 2. 公允价值套期会计处理

### (1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

### (2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允



价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

### (3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- 1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- 3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- 4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

### 3. 现金流量套期会计处理

#### (1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

#### (2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### (3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时,在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出,直至预期交易实际发生时,再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时,在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出,计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时,对于预期交易套期,在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出,直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的,应按有关规定处理;预期交易预计不会发生的,原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出,计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为所有者权益,并单列项目反映。处置境外经营时,上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分,计入当期损益。

### (三十二) 回购本公司股份

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

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次会议审议通过	

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号),2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号),公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,上述会计政策变更已经公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次会议审议通过。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
其他综合收益	28,041,997.08	-21,125,931.73	6,916,065.35	
未分配利润	757,900,593.06	21,125,931.73	779,026,524.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,944,586.10	-15,944,586.10		
交易性金融资产		15,944,586.10	15,944,586.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,195,025.80	-1,195,025.80		
交易性金融负债		1,195,025.80	1,195,025.80	
可供出售金融资产	209,030,443.44	-209,030,443.44		
其他非流动金融资产		209,030,443.44	209,030,443.44	

## 2. 会计估计变更

适用  不适用

## 3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 4. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### (三十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据		220,268,986.39	220,268,986.39	
应收账款		204,890,965.46	204,890,965.46	
应收票据及应收账款	425,159,951.85	-425,159,951.85		
应付票据		1,957,180,034.38	1,957,180,034.38	
应付账款		158,657,903.08	158,657,903.08	

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应付票据及应付账款	2,115,837,937.46	-2,115,837,937.46		

## 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	16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
瑞美丰有限公司	16.5%
辉隆新力国际有限公司（香港）	16.5%
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	15%
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	15%
安徽辉隆集团华丰化工有限公司	10%
太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司	10%
海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	10%
海南辉隆生态肥料研究	10%
澳洲（辉隆）农化有限公司	30%
安徽辉隆集团生态园林有限公司	免征
安徽辉隆农业开发有限责任公司	免征

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署〔2019〕39号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。出口农药实行“先征后退”的税收政策，本期出口的农药主要退税率为 5%、9% 和 11%。

## 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	189,966.59	135,416.53
银行存款	804,974,341.18	660,412,779.87
其他货币资金	598,663,118.31	513,870,282.74
合计	1,403,827,426.08	1,174,418,479.14

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	492,466,971.26	465,251,847.20
信用证保证金	24,919,865.85	14,755,773.96
保函保证金	1,501,775.48	7,221,357.29
质押资金	50,657,512.36	
其他受限资金	3,148,760.13	1,975,514.51
合计	572,694,885.08	489,204,456.96

本公司以50,657,512.36元银行存款作为质押，向兴业银行合肥政务区支行贷款50,000,000.00元。

截止2019年6月30日，本公司除上述受限的货币资金外，不存在其他质押、或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,759,057.45	15,944,586.10
合计	9,759,057.45	15,944,586.10

## 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	81,690,054.96	219,499,328.08
商业承兑票据		769,658.31
合计	81,690,054.96	220,268,986.39

### (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	765,774,215.46	
合计	765,774,215.46	

#### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,099,689.18	11.47%	13,306,298.00	18.98%	56,793,391.18	55,953,540.35	24.53%	13,163,534.50	23.53%	42,790,005.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	537,294,511.54	87.95%	27,286,260.01	5.08%	510,007,885.53	166,615,170.29	73.04%	8,618,188.71	5.17%	157,996,981.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,515,132.54	0.58%	1,398,697.74	39.79%	2,116,434.80	5,543,946.86	2.43%	1,439,968.83	25.97%	4,103,978.03
合计	610,909,333.26	100.00%	41,991,621.75		568,917,711.51	228,112,657.50	100.00%	23,221,692.04		204,890,965.46

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽徽铝铝业有限公司	10,373,466.09	5,186,733.05	50.00%	预计可收回金额
宣城徽铝铝业有限公司	9,544,690.94	4,772,345.47	50.00%	预计可收回金额
芜湖市辉隆中信化工有限公司	1,611,427.20	1,611,427.20	100.00%	涉诉
DIOFALTRADINGS.A.	1,270,380.69	1,270,380.69	100.00%	保险公司已赔付，余额收不回，全额计提
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY) LTD	1,515,054.53	22,725.82	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
HANEARL SCIENCE LTD	1,100,022.91	11,000.23	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICA	33,699,657.82	336,996.58	1.00%	扣除保险赔付额后采用个

NA				别认定法计提坏账准备
DABO INTERNATIONAL	1,552,518.92	15,525.19	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.	3,200,142.05	48,002.13	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
PT.EXCEL MEG INDO	4,856,288.08	24,281.44	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROINDUGROUP	1,376,039.95	6,880.20	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
合计	70,099,689.18	13,306,298.00	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	533,345,219.16
1年以内	533,345,219.16
1至2年	2,128,891.06
2至3年	1,383,006.40
3年以上	437,394.92
3至4年	110,903.32
4至5年	313,631.60
5年以上	12,860.00
合计	537,294,511.54

### （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22,420,276.83元；本期转回坏账准备金额3,470,347.15元，本期核销应收账款而转销的坏账准备金额179,341.51元。

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,341.51

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
来安县金喜农资经营部(刘金喜)	货款	106,690.00	时间较长,难以收回	管理层审批	否
合计	--	106,690.00	--	--	--

#### (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
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	33,699,657.82	5.52	336,996.58
江西开门子肥业股份有限公司	10,385,095.23	1.70	519,254.76
安徽徽铝铝业有限公司	10,373,466.09	1.70	5,186,733.05
安徽六国化工股份有限公司	10,309,285.20	1.69	515,464.26
内蒙古中谷矿业有限责任公司	10,001,928.48	1.64	500,096.42
合计	74,769,432.82	12.25	7,058,545.07

## 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	1,826,143,331.68	99.99%	2,149,246,821.83	99.85%
1至2年	204,596.13	0.01%	3,149,950.01	0.15%
2至3年	20,000.00		120,000.00	
合计	1,826,367,927.81	--	2,152,516,771.84	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州开磷化肥有限责任公司	214,572,366.21	11.75	1年以内	货未到
四川米高化肥有限公司	128,726,775.26	7.05	1年以内	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	117,182,356.39	6.42	1年以内	货未到
青海盐湖工业股份有限公司	104,087,135.12	5.70	1年以内	货未到
山东润银生物化工股份有限公司	86,339,219.42	4.73	1年以内	货未到
合计	650,907,852.40	35.65		



## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,638,376.23	11,691,673.59
其他应收款	47,098,881.66	44,166,430.81
合计	61,737,257.89	55,858,104.40

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德润融资租赁（深圳）有限公司	11,738,376.23	11,691,673.59
马鞍山德善小额贷款有限公司	900,000.00	
广德德善小额贷款有限公司	2,000,000.00	
合计	14,638,376.23	11,691,673.59

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
德润融资租赁（深圳）有限公司	11,738,376.23	1-2 年	涉及跨境支付，需办理相关备案及香港地区税收居民身份证明，目前备案手续已完成	否
合计	11,738,376.23	--	--	--

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,584,389.43	8,984,877.19
备用金	12,967,731.72	2,958,013.01
代收代付款项	2,122,269.80	4,213,811.04
关联方资金往来	2,554,002.93	2,039,709.01
押金	1,770,892.99	487,199.60
出口退税	1,253,547.99	3,010,233.88

预付货款转入	93,054,865.20	96,985,757.99
其他	7,752,400.57	9,802,891.35
合计	133,060,100.63	128,482,493.07

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,389,504.36元；本期转回坏账准备金额2,497,829.98元，本期核销其他应收款而转销的坏账准备金额0.00元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	4-5 年	24.05%	32,000,000.00
安徽新中远化工科技有限公司	预付货款	19,168,035.35	3-4 年	14.41%	13,417,624.75
广德福丰银杏生态园有限公司	预付货款	17,800,000.00	5 年以上	13.38%	17,800,000.00
焦作市安宇铝业有限公司	预付货款	14,345,001.40	4-5 年	10.78%	7,172,500.70
衡水北方农药化工有限公司	预付货款	5,910,500.00	5 年以上	4.44%	5,910,500.00
合计	--	89,223,536.75	--		76,300,625.45

## 7、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	135,400,936.86		135,400,936.86	225,465,432.04		225,465,432.04
在产品	534,367.71		534,367.71	268,715.50		268,715.50
库存商品	2,041,910,063.08	13,765,413.08	2,028,144,650.00	1,830,430,153.01	28,773,931.82	1,801,656,221.19
周转材料	15,866,190.46	1,254,915.04	14,611,275.42	16,048,910.43	1,254,915.04	14,793,995.39
消耗性生物资产	109,034,054.95		109,034,054.95	99,926,911.77		99,926,911.77
合计	2,302,745,613.06	15,020,328.12	2,287,725,284.94	2,172,140,122.75	30,028,846.86	2,142,111,275.89

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

否

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	28,773,931.82	1,209,093.60		16,217,612.34		13,765,413.08
周转材料	1,254,915.04					1,254,915.04
合计	30,028,846.86	1,209,093.60		16,217,612.34		15,020,328.12

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	143,000,000.00	160,000,000.00
增值税留抵扣额	50,815,057.61	65,060,651.01
其他	843,282.92	1,326,886.42
合计	194,658,340.53	226,387,537.43

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林辉润 化肥销售 有限公司	1,639,182 .18			-326.47						1,638,855 .71	
宁波隆华 汇股权投资 管理有限 公司	10,915,23 9.12			1,086,152 .90						12,001,39 2.02	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有	40,843,92 0.94			3,623,328 .26	413,880.2 8					44,881,12 9.48	

限公司											
马鞍山德善小额贷款有限公司	32,090,600.03			1,806,095.28			900,000.00			32,996,695.31	
广德德善小额贷款有限公司	24,435,200.39			755,878.25			2,000,000.00			23,191,078.64	
上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	73,276,696.17		12,255,650.68	8,577,075.96			7,883,401.14			61,714,720.31	
宁波正通博源股权投资合伙企业	110,046,922.87			18,483.90						110,065,406.77	
海南农飞客农业科技有限公司	171,659.62			-171,659.62							
德润融资租赁（深圳）有限公司	110,686,785.62			3,370,902.60				442,140.78		114,499,829.00	
合肥德善小额贷款股份有限公司	163,744,231.82			5,329,899.33						169,074,131.15	
安徽德润融资租赁股份有限公司	209,761,760.73			10,339,049.60						220,100,810.33	
小计	777,612,199.49		12,255,650.68	34,734,879.99	413,880.28		10,783,401.14	442,140.78		790,164,048.72	
合计	777,612,199.49		12,255,650.68	34,734,879.99	413,880.28		10,783,401.14	442,140.78		790,164,048.72	

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	257,030,443.44	209,030,443.44
合计	257,030,443.44	209,030,443.44

其他说明：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西天泽煤化工集团股份公司	3.82	30,000,000.00			30,000,000.00
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	4.50	13,500,000.00			13,500,000.00
天禾农业科技集团股份有限公司	15.42	19,643,614.85			19,643,614.85
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司（原名安徽辉隆阔海农产品有限公司）	19.00	2,620,789.80			2,620,789.80
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	10.00	1,800,000.00			1,800,000.00
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	14.15	100,000,000.00			100,000,000.00
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	11.76	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽德合典当有限公司	5.45	12,000,000.00			12,000,000.00
巢湖市巢联民爆物品有限公司	14.29	300,000.00			300,000.00
安徽帝元全银农业股份有限公司	10.00	1,300,000.00			1,300,000.00
河南农飞客农业科技有限公司	3.80	2,470,000.00			2,470,000.00
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	6.00		48,000,000.00		48,000,000.00
合计		213,634,404.65	48,000,000.00		261,634,404.65

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
山西天泽煤化工集团股份公司					
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	1,983,171.41			1,983,171.41	
天禾农业科技集团股份有限公司					
安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司（原名安徽辉隆阔海农产品有限公司）	2,620,789.80			2,620,789.80	
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）					330,000.00
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）					
安徽省供销合作发展基金有限责任公司					745,882.00
安徽德合典当有限公司					
巢湖市巢联民爆物品有限公司					195,600.30
安徽帝元全银农业股份有限公司					

河南农飞客农业科技有限公司					
安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）					
合计	4,603,961.21			4,603,961.21	1,271,482.30

## 11、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	93,495,821.24			93,495,821.24
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	93,495,821.24			93,495,821.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	32,828,979.61			32,828,979.61
2.本期增加金额	1,825,284.15			1,825,284.15
（1）计提或摊销	1,825,284.15			1,825,284.15
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	34,654,263.76			34,654,263.76
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	58,841,557.48			58,841,557.48
2.期初账面价值	60,666,841.63			60,666,841.63

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	593,307,392.02	556,701,336.45
合计	593,307,392.02	556,701,336.45

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	582,857,138.30	107,177,849.81	42,872,130.90	45,028,295.16	777,935,414.17
2.本期增加金额	68,893,933.16	9,026,162.47	3,552,042.35	1,695,451.50	83,167,589.48
(1) 购置		943,203.00	2,095,426.17	825,607.41	3,864,236.58
(2) 在建工程转入	316,735.00				316,735.00
(3) 企业合并增加	68,577,198.16	8,082,959.47	1,456,616.18	869,844.09	78,986,617.90
3.本期减少金额		1,070,825.77	2,543,417.99	104,656.86	3,718,900.62
(1) 处置或报废		825,189.41	2,543,417.99	104,656.86	3,473,264.26
(2) 其他减少		245,636.36			245,636.36
4.期末余额	651,751,071.46	115,133,186.51	43,880,755.26	46,619,089.80	857,384,103.03
二、累计折旧					
1.期初余额	118,686,530.55	43,550,671.29	28,973,404.96	30,023,470.92	221,234,077.72
2.本期增加金额	20,501,995.08	9,231,908.99	4,215,087.83	3,560,510.66	37,509,502.56
(1) 计提	11,525,898.41	5,464,279.78	3,228,977.74	2,882,197.31	23,101,353.24
(2) 企业合并增加	8,976,096.67	3,767,629.21	986,110.09	678,313.35	14,408,149.32
3.本期减少金额		493,127.46	2,035,551.10	100,322.76	2,629,001.32
(1) 处置或报废		493,127.46	2,035,551.10	100,322.76	2,629,001.32

4.期末余额	139,188,525.63	52,289,452.82	31,152,941.69	33,483,658.82	256,114,578.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	7,562,202.83	397,205.92		2,723.30	7,962,132.05
(1) 计提					
企业合并增加	7,562,202.83	397,205.92		2,723.30	7,962,132.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,562,202.83	397,205.92		2,723.30	7,962,132.05
四、账面价值					
1.期末账面价值	505,000,343.00	62,446,527.77	12,727,813.57	13,132,707.68	593,307,392.02
2.期初账面价值	464,170,607.75	63,627,178.52	13,898,725.94	15,004,824.24	556,701,336.45

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,195,500.00	346,075.41		849,424.59

## (3) 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	67,591,657.04	尚在办理中

## 固定资产的抵押情况

本公司的控股孙公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司以五公字皖（2019）第0034476号、皖（2019）第0034472号、皖（2019）第0034468号、皖（2019）第0034463号、皖（2019）第0034415号、皖（2019）第0034412号、皖（2019）第0034409号、皖（2019）第0034406号、皖（2019）第0034400号、皖（2019）第0034419号、皖（2019）第0034449号、皖（2019）第0034482号、皖（2019）第0034397号不动产权证，为从徽商银行蚌埠分行15,000,000.00元的借款作抵押。抵押的资产原值84,605,200.38元，净值72,191,017.97元。

本公司的控股孙公司安徽万乐米业有限公司以皖（2016）庐江县不动产权第0003315号、皖（2016）庐江县不动产权第0003316号、皖（2017）庐江县不动产权第0001996号、皖（2017）庐江县不动产权第0001997号、皖（2017）庐江县不动产权第0001628号不动产权证，为从中国邮政储蓄银行



15,000,000.00元的借款作抵押。抵押的固定资产原值25,449,957.60 元，净值18,271,864.97 元。

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,505,404.86	29,329,722.98
合计	35,505,404.86	29,329,722.98

#### (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
辉隆乡村大世界	5,648,983.03		5,648,983.03	4,142,983.03		4,142,983.03
信息化用友软件升级项目	2,784,186.29		2,784,186.29	2,722,239.39		2,722,239.39
五禾产业园二期	7,998,575.41		7,998,575.41	7,950,031.71		7,950,031.71
五禾二期3号生产线	16,758,865.61		16,758,865.61	13,279,091.85		13,279,091.85
灌溉机井工程	312,200.00		312,200.00	312,200.00		312,200.00
其他	2,002,594.52		2,002,594.52	923,177.00		923,177.00
合计	35,505,404.86		35,505,404.86	29,329,722.98		29,329,722.98

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
信息化用友软件升级项目	32,730,000.00	2,722,239.39	61,946.90			2,784,186.29	100.00%	100.00				募股资金
辉隆乡村大世界	5,820,000.00	4,142,983.03	1,506,000.00			5,648,983.03	97.06%	97.06				其他
五禾二	15,000,000.00	13,279,091.85	3,479,777.00			16,758,865.61	111.73%	100.00				其他

期3号生 产线	00.00	91.85	3.76			65.61						
五禾产 业园二 期	120,000, 000.00	7,950,03 1.71	48,543.7 0			7,998,57 5.41	6.67%	6.67				募股资 金+其他
灌溉机 井工程		312,200. 00				312,200. 00						其他
零星工 程		923,177. 00	1,765,90 2.52	316,735. 00	369,750. 00	2,002,59 4.52						其他
合计	173,550, 000.00	29,329,7 22.98	6,862,16 6.88	316,735. 00	369,750. 00	35,505,4 04.86	--	--				--

#### 14、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	7,077,286.24				7,077,286.24
2.本期增加金额	333,353.95				333,353.95
(1)外购					
(2)自行培育	333,353.95				333,353.95
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	7,410,640.19				7,410,640.19
二、累计折旧					
1.期初余额	583,805.77				583,805.77
2.本期增加金额	9,466.95				9,466.95
(1)计提	9,466.95				9,466.95
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	593,272.72				593,272.72
三、减值准备					

1.期初余额	463,518.19				463,518.19
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	463,518.19				463,518.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,353,849.28				6,353,849.28
2.期初账面价值	6,029,962.28				6,029,962.28

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	223,802,641.20			14,822,581.52	1,150,000.00	239,775,222.72
2.本期增加金额	15,569,133.74				141,051.00	15,710,184.74
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	15,569,133.74				141,051.00	15,710,184.74
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	239,371,774.94			14,822,581.52	1,291,051.00	255,485,407.46
二、累计摊销						
1.期初余额	31,910,915.99			9,690,248.25	928,823.54	42,529,987.78
2.本期增加金额	4,253,199.49			771,241.93	226,139.24	5,250,580.66
(1) 计提	2,580,963.52			771,241.93	113,588.24	3,465,793.69
企业合并增加	1,672,235.97				112,551.00	1,784,786.97
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	36,164,115.48			10,461,490.18	1,154,962.78	47,780,568.44
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额	2,861,752.47					2,861,752.47
(1) 计提						
企业合并增加	2,861,752.47					2,861,752.47
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,861,752.47					2,861,752.47
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,345,906.99			4,361,091.34	136,088.22	204,843,086.55
2.期初账面价值	191,891,725.21			5,132,333.27	221,176.46	197,245,234.94

## 16、开发支出

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
		内部开发支出	计入当期损益	
38%草铵膦.草甘膦水剂配方研发		727,286.50	727,286.50	
28%烟.硝.莠去津可分散油悬浮剂配方研发		365,422.38	365,422.38	
0.005%丙酰芸苔素内酯水剂产品开发		320,167.34	320,167.34	
5%调环酸钙泡腾片产品开发		281,627.90	281,627.90	
10%苯唑草酮可分散油悬浮剂产品开发		315,551.92	315,551.92	
悬浮剂研磨装置研发		2,042,016.33	2,042,016.33	
农药制剂传送装置的研发		1,971,829.99	1,971,829.99	
虾稻共作专用肥产品研制		2,360,032.68	2,360,032.68	
肥料质量追溯系统技术研究		2,309,569.03	2,309,569.03	
新型牧草专用复合肥料产品研制		2,009,480.35	2,009,480.35	
具有生物缓释功能复合肥料产品研制		2,210,099.53	2,210,099.53	
微量与大量元素复合型水溶肥料产品研制		1,922,069.55	1,922,069.55	
果树苗期营养型腐植酸水溶肥料产品研制		2,226,761.39	2,226,761.39	
振网筛多部位清理技术研究		736,805.93	736,805.93	
高效卧式链条破碎机链条技术研究		641,199.69	641,199.69	
热风机进风口外接控制风门装置技术研究		719,035.36	719,035.36	
物料传送带尾轮自清理技术研究		674,114.52	674,114.52	
合计		21,833,070.40	21,833,070.40	

## 17、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
海南省农业生产资料集团有限公司	11,307,701.35			11,307,701.35
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	3,007,462.03			3,007,462.03
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56			1,151,778.56
安徽万乐米业有限公司		6,109,584.67		6,109,584.67
合计	15,466,941.94	6,109,584.67		21,576,526.61

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽辉隆集团新安农资有限公司	1,151,778.56			1,151,778.56
合计	1,151,778.56			1,151,778.56

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修理费	533,315.48		208,263.13		325,052.35
土地流转租金	11,604,904.52	3,391,359.96	6,557,728.92		8,438,535.56
苗木绿化	943,206.60		92,672.78		850,533.82
装修费	3,889,747.83		869,677.50		3,020,070.33
农业灌溉工程	4,002,035.91		201,783.30		3,800,252.61
农业基础设施建设费	1,399,262.77		440,198.76		959,064.01
其他	961,395.14	650,333.49	476,328.93		1,135,399.70
合计	23,333,868.25	4,041,693.45	8,846,653.32		18,528,908.38

## 19、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	155,374,700.11	37,382,929.95	140,562,757.25	34,215,988.86
可抵扣亏损	31,243,158.00	7,810,789.50	25,461,098.17	6,365,274.55
应付职工薪酬			122,000.00	30,500.00
递延收益	29,290,316.71	5,908,150.08	13,286,400.90	2,974,976.09
股权激励	30,619,762.16	7,373,205.27	23,586,243.14	5,756,812.37
公允价值变动	4,228,285.80	1,057,071.45	4,217,320.80	1,054,330.20
合计	250,756,222.78	59,532,146.25	207,235,820.26	50,397,882.07

## (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	-61,700.00	-15,425.00		
内部交易亏损	1,164,478.80	174,671.82	1,176,736.49	176,510.47
合计	1,102,778.80	159,246.82	1,176,736.49	176,510.47

## 20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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
委托贷款	200,000,000.00	70,000,000.00	130,000,000.00	200,000,000.00	70,000,000.00	130,000,000.00
预付的工程设备等	171,000.00		171,000.00	242,700.00		242,700.00
合计	200,171,000.00	70,000,000.00	130,171,000.00	200,242,700.00	70,000,000.00	130,242,700.00

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	60,000,000.00

保证借款	1,446,901,606.33	1,121,656,821.02
信用借款	1,241,645,772.40	1,451,527,000.00
合计	2,768,547,378.73	2,683,183,821.02

短期借款分类的说明：

(1) 截至2019年6月30日止，本公司以50,657,512.36元银行存款作为质押，向兴业银行合肥政务区支行贷款50,000,000.00元。

(2) 截至2019年6月30日止，保证借款1,446,901,606.33元，除28,000,000.00元借款系全资子公司安徽辉隆集团农业发展有限责任公司提供担保外，其余借款全部由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

(3) 截至2019年6月30日止，抵押借款30,000,000.00元，其中15,000,000.00元系控股孙公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司用房产和土地做抵押借入的款项，其余15,000,000.00元系控股孙公司安徽万乐米业有限公司用房产和土地做抵押借入的款项。

## 22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	19,080.00	1,195,025.80
合计	19,080.00	1,195,025.80

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,260,784,329.00	1,957,180,034.38
合计	2,260,784,329.00	1,957,180,034.38

## 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	279,454,165.77	158,309,675.78
应付工程、设备款	2,746,204.00	
其他	8,550.00	348,227.30

合计	282,208,919.77	158,657,903.08
----	----------------	----------------

## 25、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	509,014,346.19	659,299,207.20
预收租金	400.00	1,200.00
合计	509,014,746.19	659,300,407.20

公司无账龄超过一年的重要应付账款

## 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	47,231,407.27	80,711,110.99	106,642,228.76	21,300,289.50
二、离职后福利-设定提存计划		6,612,289.13	6,590,364.45	21,924.68
三、辞退福利		85,005.00	67,900.00	17,105.00
合计	47,231,407.27	87,408,405.12	113,300,493.21	21,339,319.18

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,055,276.92	66,555,470.37	92,503,077.88	21,107,669.41
2、职工福利费		7,645,508.99	7,644,348.99	1,160.00
3、社会保险费		3,176,185.15	3,168,059.92	8,125.23
其中：医疗保险费		2,801,960.49	2,797,062.10	4,898.39
工伤保险费		220,505.69	217,839.06	2,666.63
生育保险费		153,718.97	153,158.76	560.21



4、住房公积金		3,227,055.65	3,221,682.65	5,373.00
5、工会经费和职工教育经费	176,130.35	106,890.83	105,059.32	177,961.86
合计	47,231,407.27	80,711,110.99	106,642,228.76	21,300,289.50

### (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		6,426,576.06	6,413,660.57	12,915.49
2、失业保险费		185,713.07	176,703.88	9,009.19
合计		6,612,289.13	6,590,364.45	21,924.68

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,106,784.34	2,900,370.42
企业所得税	21,123,301.04	27,402,906.08
个人所得税	1,455,136.02	621,830.19
城市维护建设税	134,080.94	242,007.90
房产税	7,716,752.32	7,293,941.80
土地使用税	3,677,959.63	3,517,687.35
水利基金	35,356,027.87	31,921,035.86
印花税	342,868.06	338,107.22
教育费附加	58,088.62	104,011.95
地方教育费附加	39,134.24	69,313.72
其他税种	52,361.36	54,318.47
合计	73,062,494.44	74,465,530.96

### 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,042,113.66	5,931,544.92
其他应付款	68,333,676.75	51,147,024.83
合计	71,375,790.41	57,078,569.75

**(1) 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	3,042,113.66	5,931,544.92
合计	3,042,113.66	5,931,544.92

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,980,404.91	2,353,043.94
押金及保证金	13,392,723.67	7,421,603.16
预提运杂费及关税	23,776,401.57	19,141,977.47
预提土地租金	5,247,523.61	
房改房专项基金	2,293,869.58	2,285,728.63
股权转让款	7,162,146.30	7,162,146.30
其他	14,480,607.11	12,782,525.33
合计	68,333,676.75	51,147,024.83

## 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
上海阔海投资有限公司	6,340,582.15	未支付
房改房专项基金	2,293,869.58	未使用
合计	8,634,451.73	--

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	770,000.00	
合计	770,000.00	

### 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	376,443.20	223,008.54
合计	376,443.20	223,008.54

### 31、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	3,269,580.73	3,269,580.73	根据诉讼判决应支付的款项
合计	3,269,580.73	3,269,580.73	--

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,678,934.34	10,776,057.08	1,173,864.22	34,281,127.20	
合计	24,678,934.34	10,776,057.08	1,173,864.22	34,281,127.20	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农药配送平 台建设	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
配送中心建 设项目补贴	1,500,000.00			62,500.00			1,437,500.00	与资产相关
固镇项目补 贴资金	553,178.07			21,086.60			532,091.47	与资产相关
利辛项目补 贴	1,873,162.79			20,978.54			1,852,184.25	与资产相关
萧县库项目 补贴	1,500,000.00			50,000.00			1,450,000.00	与资产相关
六安项目补 贴	4,125,327.34			50,462.50			4,074,864.84	与资产相关

新网工程萧县项目	1,181,250.00			37,500.00			1,143,750.00	与资产相关
宣城项目补贴（万村千乡）	418,491.30			7,608.94			410,882.36	与资产相关
年产 40 万吨复混肥料项目	437,333.33						437,333.33	与资产相关
五禾生态新网工程项目资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
银山药业技术改造项目	295,750.00			22,750.00			273,000.00	与资产相关
银山药业省“新网工程”项目政府扶持资金	3,170,491.40			307,377.12			2,863,114.28	与资产相关
2017 年度省级新农村现代流通服务网络工程专项资金	1,701,724.17			108,620.68			1,593,103.49	与资产相关
土地治理单项补贴	492,633.33			62,700.00			429,933.33	与资产相关
育秧工厂补助	377,416.66			32,125.00			345,291.66	与资产相关
现代农业建设项目-连栋温室大棚	435,516.00			25,870.00			409,646.00	与资产相关
温室大棚补贴款	147,500.00			15,000.00			132,500.00	与资产相关
灌溉机井	81,818.18			6,545.46			75,272.72	与资产相关
新网工程项目-阴阳日光温室大棚	2,187,341.77			182,278.48			2,005,063.29	与资产相关
4 万吨粮食仓库建设工程中央补助资金				96,559.88		5,197,599.89	5,101,040.01	与资产相关
2.5 万吨粮食				63,901.02		3,578,457.19	3,514,556.17	与资产相关

仓库建设工程中央补助资金								
扶持企业发展基金		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

本期其他变动系收购安徽万乐米业有限公司所致。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	717,600,000.00						717,600,000.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	820,359,408.10	-817,469.43		819,541,938.67
其他资本公积	6,092,047.86	7,379,511.21		13,471,559.07
合计	826,451,455.96	6,562,041.78		833,013,497.74

本期资本溢价变动系收购少数股权所致；本期其他资本公积变动系股权激励所致。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	40,001,672.18	60,500,103.76		100,501,775.94
合计	40,001,672.18	60,500,103.76		100,501,775.94

库存股本期增加系回购股份所致，本期回购股份共11,509,576股，占本公司总股本的比例为1.60%。

截止2019年3月29日，公司通过回购专用证券账户累计回购股份数量为 19,694,276 股，占公司目前总股本的 2.74%，公司回购股份方案已实施完毕。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,916,065.35	968,492.70				951,050.61	17,442.09	7,867,115.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-702,003.70	413,880.28				413,880.28		-288,123.42
外币财务报表折算差额	7,618,069.05	554,612.42				537,170.33	17,442.09	8,155,239.38
其他综合收益合计	6,916,065.35	968,492.70				951,050.61	17,442.09	7,867,115.96

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,213,189.97			92,213,189.97
合计	92,213,189.97			92,213,189.97

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	779,026,524.79	674,866,159.50
调整后期初未分配利润	779,026,524.79	674,866,159.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,951,470.62	104,697,070.52
应付普通股股利	48,853,400.68	
期末未分配利润	815,124,594.73	779,563,230.02

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,852,975,996.20	8,453,525,278.03	8,155,462,167.57	7,754,001,900.37
其他业务	33,479,013.90	11,573,219.13	22,366,757.21	3,467,699.40
合计	8,886,455,010.10	8,465,098,497.16	8,177,828,924.78	7,757,469,599.77

**40、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	657,711.88	671,171.46
教育费附加	290,812.68	290,227.17
房产税	2,671,330.23	3,232,801.89
土地使用税	2,117,001.58	3,102,557.74
车船使用税	59,863.72	53,755.07
印花税	2,249,340.07	2,040,601.16
地方教育费附加	182,557.91	192,340.16
关税	57,600.00	25,830.20
环保税	19,410.65	9,552.07
合计	8,305,628.72	9,618,836.92

**41、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,156,916.83	40,401,597.58
运杂费	81,640,718.73	103,076,780.59
广告宣传费	2,262,917.72	3,065,838.05
差旅费	11,986,944.61	11,344,524.31
其他	13,534,596.62	9,350,265.42
合计	146,582,094.51	167,239,005.95

**42、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,202,045.30	30,345,184.96
办公费	853,793.67	1,127,145.78
折旧及摊销	17,859,714.28	15,939,981.92
税费	4,360,461.89	3,750,581.62
招待费	4,998,360.11	5,404,163.86
保险费	1,417,161.53	3,483,137.32

租赁费	3,988,316.81	3,900,402.85
邮电费	1,598,859.36	1,604,145.92
股权激励费	7,823,928.83	15,069,872.82
其他	20,530,457.16	17,379,841.12
合计	94,633,098.94	98,004,458.17

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,871,100.55	
累计折旧	809,621.05	
无形资产摊销	110,597.25	
物料消耗	17,133,106.26	
其他	908,645.29	
合计	21,833,070.40	

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,865,956.62	53,827,310.15
减：利息收入	5,739,160.01	11,666,279.42
汇兑损益	-2,167,131.62	-1,327,107.60
其他	7,293,741.31	2,585,844.81
合计	68,253,406.30	43,419,767.94

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,123,783.08	8,824,006.29

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,734,879.99	30,023,994.02



交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,302,191.06	13,437,872.98
交易性金融负债持有和处置收益	-1,819,639.60	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,271,482.30	177,316.50
其他投资收益	1,481,313.00	1,726,835.20
合计	39,970,226.75	45,366,018.70

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	232,775.00	-16,335.00
交易性金融负债	1,175,945.80	
合计	1,408,720.80	-16,335.00

#### 48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-18,841,604.06	-10,264,902.17
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,319,527.36	-2,119,496.21
合计	-16,522,076.70	-12,384,398.38

#### 49、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	124,559.94	31,795.94	124,559.94
其中：固定资产报废利得	124,559.94	31,795.94	124,559.94
无需支付的应付款项	609,040.59		609,040.59
其他	749,858.73	605,938.25	749,858.73
合计	1,483,459.26	637,734.19	1,483,459.26

## 50、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	73,512.75	5,259.22	73,512.75
其中：固定资产报废损失	73,512.75	5,259.22	73,512.75
罚款损失	18,117.01	36,599.26	18,117.01
对外捐赠	6,060.00		6,060.00
其他	35,156.71	5,270.64	35,156.71
合计	132,846.47	47,129.12	132,846.47

## 51、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	24,502,367.52	27,118,249.39
递延所得税费用	-1,941,860.00	-4,068,226.05
合计	22,560,507.52	23,050,023.34

## 52、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
利息收入	5,739,160.01	11,666,279.42
营业外收入-政府补助及收益递延	18,701,118.86	11,611,857.50
收到的票据等保证金		143,258,450.55
其他营业外收入	749,858.73	185,560.31
其他往来款	17,186,651.92	20,739,956.70
合计	42,376,789.52	187,462,104.48

### (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
营业费用现金支出	109,425,177.68	126,837,408.37
管理费用现金支出	42,870,449.52	45,176,934.44
研发费用现金支出	18,102,318.80	
其他往来款	25,014,478.56	42,511,227.26
营业外支出	59,333.72	47,129.12
财务费用的手续费	7,293,741.31	2,585,844.81
支付的票据等保证金	61,659,670.14	29,802,251.93
合计	264,425,169.73	246,960,795.93

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购库存股	60,500,103.76	
收购少数股权	7,241,776.61	5,221,600.00
借款保证金	51,814,211.23	62,347,920.40
合计	119,556,091.60	67,569,520.40

## 53、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	102,395,702.46	122,367,472.12
加：资产减值准备	16,522,076.70	12,384,398.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,936,104.34	22,725,450.84
无形资产摊销	3,465,793.69	3,304,120.38
长期待摊费用摊销	8,846,653.32	8,049,280.12
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）	124,270.81	-986,879.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-51,047.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,408,720.80	16,335.00
财务费用（收益以“-”号填列）	66,698,825.00	52,500,202.55

投资损失（收益以“-”号填列）	-39,970,226.75	-45,366,018.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,134,264.18	-3,901,739.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,263.65	-173,701.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,614,009.05	-77,688,738.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,821,875.92	-62,494,675.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,854,681.30	-678,733,858.91
经营活动产生的现金流量净额	294,470,451.92	-647,998,352.48
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	831,132,541.00	605,205,444.48
减：现金的期初余额	685,214,022.18	693,981,236.65
现金及现金等价物净增加额	145,918,518.82	-88,775,792.17

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	831,132,541.00	685,214,022.18
其中：库存现金	189,966.59	135,416.53
可随时用于支付的银行存款	804,974,341.18	660,412,779.87
可随时用于支付的其他货币资金	25,968,233.23	24,665,825.78
三、期末现金及现金等价物余额	831,132,541.00	685,214,022.18

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	572,694,885.08	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
固定资产	90,462,882.94	银行借款
无形资产	19,432,755.52	银行借款
合计	682,590,523.54	--

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,230,801.62	6.8747	63,458,991.90
港币	660,906.96	0.8797	581,399.85
澳元	1,083,220.07	4.8156	5,216,354.57
应收账款	--	--	
其中：美元	7,889,382.67	6.8747	54,237,139.04
澳元	1,609,644.23	4.8156	7,751,402.75
其他应收款	--	--	
其中：港币	85,592.00	0.8797	75,295.28
澳元	66,006.53	4.8156	317,861.05
短期借款	--	--	
其中：美元	18,172,240.00	6.8747	124,928,698.33
应付账款	--	--	
其中：美元	1,423,728.23	6.8747	9,787,704.46
应付利息	--	--	
其中：美元	24,350.00	6.8747	167,398.95
其他应付款	--	--	
其中：美元	95,377.10	6.8747	655,688.95
港币	3,485,544.38	0.8797	3,066,233.39

## 56、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,000,000.00		1,173,864.22
计入其他收益的政府补助	16,009,918.86		16,009,918.86
冲减成本费用的政府补助	751,200.00		751,200.00
减：退回的政府补助	60,000.00		60,000.00

**(2) 政府补助退回情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
新网工程-槟榔专用肥与化学调控互作高效栽培关键技术研究	60,000.00	该项目中设备费不在预算之内，予以退回

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽万乐米业有限公司	2019年01月01日	37,400,000.00	85.00%	收购	2019年01月01日	实际控制	34,954,693.49	972,176.93

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	安徽万乐米业有限公司
--现金	37,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,290,415.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,109,584.67

**2、其他原因的合并范围变动**

2019年1-6月设立的公司如下：

公司全称	出资额	直接或间接持股比例(%)	备注
四川瑞美福农业科技发展有限公司	3,700,000.00	74.00	控股子公司的子公司
霍邱辉隆农业社会化服务有限公司	4,000,000.00	80.00	控股子公司的子公司
六安辉隆农业服务有限公司	4,000,000.00	80.00	控股子公司的子公司
含山辉隆农业服务有限公司	4,000,000.00	80.00	控股子公司的子公司
涡阳辉隆农业服务有限公司	4,000,000.00	80.00	控股子公司的子公司
辉隆慧达（西安）新能源化工有限公司	3,000,000.00	75.00	控股子公司的子公司

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	合肥市	合肥市	销售	80.00%		投资设立
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
瑞美丰有限公司	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
海南省农业生产资料集团有限公司	海口市	海口市	销售	65.00%		企业合并
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	合肥市	合肥市	销售	75.00%		企业合并
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	合肥市	合肥市	销售	56.00%		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

#### (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	44.00%	833,079.91		16,918,565.74
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	20.00%	5,286,555.86	2,100,000.00	27,411,880.31
海南省农业生产资料集团有限公司	35.00%	1,632,420.23		46,163,107.22

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽辉隆瑞美福农化集团有	850,963,221.56	57,055,647.69	908,018,869.25	737,674,508.55	3,136,114.28	740,810,622.83	624,869,612.27	57,656,968.23	682,526,580.50	529,669,543.18	3,466,241.40	533,135,784.58

限公司												
海南省农业生产资料集团有限公司	376,095,723.78	44,296,428.58	420,392,152.36	266,291,577.74		266,291,577.74	450,516,885.04	46,180,159.87	496,697,044.91	348,577,056.17	0.00	348,577,056.17
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	151,702,532.04	59,080.69	151,761,612.73	113,310,326.95		113,310,326.95	481,342,691.18	158,571.19	481,501,262.37	444,943,340.02	0.00	444,943,340.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	957,392,924.21	30,822,888.77	30,822,888.77	-4,276,616.10	993,447,494.63	28,072,872.81	28,068,636.92	-9,866,091.70
海南省农业生产资料集团有限公司	420,832,010.60	5,629,929.06	5,629,929.06	4,822,250.36	402,419,992.23	4,331,863.03	4,331,863.03	84,712,533.07
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	740,301,360.24	1,893,363.43	1,893,363.43	55,307,918.67	494,223,016.28	2,059,019.61	2,059,019.61	18,589,360.72

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于



对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。除附注十三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。

## (二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署 外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见注释 55。

#### (2) 敏感性分析：

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

### 2. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 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 770,000.00 元，详见注释 29。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无以浮动利率计算的对外长期借款，故所受利率变动影响较小。

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	9,759,057.45			9,759,057.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,759,057.45			9,759,057.45
（六）交易性金融负债	19,080.00			19,080.00
其他	19,080.00			19,080.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽辉隆投资集团有限公司	合肥市	商务服务	30,000.00 万元	40.56%	40.56%

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。

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽德信融资担保有限公司	最终实际控制人的附属企业
安徽辉隆投资集团有限公司	控股股东
安徽新力科创集团有限公司（原安徽新力投资集团有限公司）	最终实际控制人的附属企业
安徽辉隆置业发展有限公司	控股股东的附属企业
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股企业、最终实际控制人的附属企业
青海盐湖工业股份有限公司	控股子公司的股东
安徽和合冷链食品股份有限公司	最终实际控制人的附属企业
德润融资租赁（深圳）股份有限公司	参股企业、最终实际控制人的附属企业
安徽德明资产管理有限公司	最终实际控制人的附属企业
安徽德森资产管理有限公司	最终实际控制人的附属企业
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股企业、最终实际控制人的附属企业
安徽德合典当有限公司	参股企业、最终实际控制人的附属企业
安徽新力金融股份有限公司	最终实际控制人的附属企业

新力德润（天津）融资租赁有限公司	最终实际控制人的附属企业
安徽友盛房地产有限公司	控股股东的附属企业
安徽海华科技股份有限公司	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
巢湖市巢联民爆物品有限公司	参股企业
农飞客农业科技有限公司	参股企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海盐湖工业股份有限公司	化肥	702,896,057.80	1,600,000,000.00	否	530,662,131.83

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽农飞客农业科技有限公司	农业机械、农药	354,410.00	2,721,664.87
海南农飞客农业科技有限公司	农药、化肥	56,860.00	77,065.00
安徽德信融资担保有限公司	农副产品	34,823.00	
合肥德善小额贷款股份有限公司	农副产品	41,772.00	
安徽德润融资租赁股份有限公司	酒水类	5,256.00	14,301.90
安徽新力金融股份有限公司	农副产品	26,946.00	
安徽辉隆投资集团有限公司	酒水、农副产品	68,900.50	
安徽新力科创集团有限公司（原安徽新力投资集团有限公司）	农副产品	13,720.00	
农飞客农业科技有限公司	农药	61,504.00	24,584.00
安徽海华科技股份有限公司	化肥、农副产品	511,872.62	
新力德润（天津）融资租赁有限公司	农副产品		7,122.41

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

安徽农飞客农业科技有限公司	房屋出租、物业等		679.20
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	434,641.95	440,505.12
安徽新力科创集团有限公司(原安徽新力投资集团有限公司)	房屋出租、物业等	380,418.23	263,320.75
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	544,059.15	537,056.06
安徽德明资产管理有限公司	房屋出租、物业等	294,437.52	
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	482,271.56	488,780.60
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	274,223.18	277,880.32
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	513,199.86	384,706.19
巢湖市巢联民爆物品有限公司	房屋出租、物业等		33,238.99
德润融资租赁(深圳)有限公司	房屋出租、物业等	72,990.82	73,980.60
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	478,694.92	416,257.14
安徽德森资产管理有限公司	房屋出租、物业等		285,420.89

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	884,687,251.00	2018年09月14日	2020年06月25日	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	339,715,900.80	2018年09月13日	2020年02月29日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	306,479,000.00	2018年07月19日	2020年06月26日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	110,500,000.00	2018年09月20日	2020年02月26日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	104,583,240.00	2018年10月17日	2020年03月29日	否
广东辉隆农资有限公司	15,386,929.48	2019年03月18日	2019年08月04日	否
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	11,790,056.60	2019年03月18日	2020年03月26日	否
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	30,000,000.00	2019年04月01日	2020年06月26日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	12,801,293.80	2019年02月20日	2020年04月17日	否
农仁街电子商务有限公司	9,900,000.00	2018年07月03日	2020年04月25日	否

司				
安徽瑞美福植物保护有限公司	28,000,000.00	2019 年 01 月 18 日	2020 年 06 月 26 日	否
安徽万乐米业有限公司	28,000,000.00	2019 年 05 月 06 日	2020 年 06 月 05 日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	2,144,876.30	7,146,777.00

#### (5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
融资租赁	安徽德润融资租赁股份有限公司	570,660.00		
购买固定资产	安徽友盛房地产有限公司		17,188,480.00	
合计		570,660.00	17,188,480.00	

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青海盐湖工业股份有限公司	104,087,135.12		303,090,895.72	
应收账款	安徽辉隆投资集团有限公司	10,035.00	501.75		
	海南农飞客农业科技有限公司			11,040.00	552.00
其他应收款	安徽德润融资租赁股份有限公司	66,000.00	6,600.00	66,000.00	6,600.00
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	2,488,002.93	219,400.15	1,973,709.01	193,685.45

**(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
预收账款	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	5,000.00	
其他应付款	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	320,000.00
长期应付款	安徽德润融资租赁股份有限公司	375,643.20	222,208.54

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,230.70 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权的行权价格均为：7.78 元。激励对象取得的股票期权在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 30%、30%、40%

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,065,697.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,823,928.83

其他说明

公司2017年10月17日，授予245名激励对象（包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干）2851万份股票期权。

公司于2018年10月24日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过《关于调整公司2017年股票期权激励计划激励对象名单、期权数量和行权价格及注销部分期权的议案》，由于公司2017年股票期权激励计划中有37人因离职、调任等原因不再满足成为本次股权激励计划激励

对象的条件,公司取消首次授予37名激励对象获授的但尚未行权的434万份股票期权,并予以注销。公司于2018年11月30日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议,审议通过《公司关于2017年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就及注销部分股票期权的议案》。公司2017年股票期权激励计划中90名激励对象因个人绩效考核结果为不合格,其获授的第一个行权期的股票期权共186.30万份予以注销。截止2019年6月30日,公司共授予208名激励对象(包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干)2,230.70万份股票期权。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司通过兴业银行向贵州中盟磷业有限公司(以下简称“中盟磷业”)提供委托贷款金额为人民币2亿元整,期限24个月,年利率13%。2015年12月3日该笔委托贷款到期后,中盟磷业未按期偿还本金。公司与中盟磷业以及其他主要债权人经过多轮磋商,先后两次签订了债务偿还框架协议,协议中约定,中盟磷业将以其全资子公司安徽新中远化工科技有限公司部分股权偿还对公司2亿元负债。公司与中盟磷业、新中远化工科技有限公司、韦盛、孙静怡借款合同违约已申请立案保全,2017年10月30日安徽省高院已做出调解裁定书,依据该裁定书已向新中远破产管理人申报债权。但协调期限已到,债务人未能按照调解书确认的履行期限履行还款义务。鉴于中盟磷业拥有的磷矿采矿权和其全资子公司安徽新中远均具备投资价值。公司和主要债权人贵州瓮福集团、黑龙江倍丰集团一直致力于推动对中盟磷业进行破产重整,贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院已受理中盟磷业的破产重整[(2018)黔27破3号]。目前,新中远化工进入破产重整程序。公司2019年8月5日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《公司关于参与新中远化工科技有限公司重整的议案》,公司拟参与新中远化工破产重整。

##### 2. 开具银行承兑汇票、保函、信用证

本公司期末共开具银行承兑汇票金额 2,260,784,329.00 元,银行承兑汇票保证金 492,466,971.26 元;开具保函金额 149,639,175.00 元,保函保证金 1,501,775.48 元。

除存在上述或有事项外,截止 2019 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。



**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

公司于 2019 年 8 月 8 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《公司关于控股公司对外收购股权的议案》，公司控股子公司安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司拟以自筹资金 6,552 万元收购安徽美克思科技有限公司持有的安徽和美科创化工有限公司的部分股权。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、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**

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

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

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

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

本公司有 4 个报告分部：农资分部、农副产品分部、化工分部和其他分部。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	农资分部	农副产品分部	化工分部	分部间抵销	合计
营业总收入	7,117,032,700.00	72,335,400.00	3,117,559,000.00	-1,420,472,100.00	8,886,455,000.00
营业总成本	7,032,614,000.00	74,657,200.00	3,115,905,900.00	-1,418,471,300.00	8,804,705,800.00
利润总额（亏损）	112,665,700.00	1,502,200.00	5,520,200.00	5,268,100.00	124,956,200.00
净利润（亏损）	93,167,800.00	1,080,700.00	2,879,000.00	5,268,100.00	102,395,600.00

资产总额	9,396,529,600.00	46,161,300.00	1,054,278,200.00	-1,887,583,400.00	8,609,385,700.00
负债总额	6,199,051,900.00	55,376,400.00	988,428,400.00	-1,217,648,300.00	6,025,208,400.00

## 十七、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	
合并范围内关联方的应收账款	25,586,430.51	34.39			25,586,430.51	96,147,196.32	93.84			96,147,196.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,809,640.08	65.61	2,440,482.00	5.00	46,369,158.08	6,309,524.65	6.16	315,476.23	5.00	5,994,048.42
合计	74,396,070.59	100.00%	2,440,482.00		71,955,588.59	102,456,720.97	100.00%	315,476.23		102,141,244.74

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	48,809,640.08
合计	48,809,640.08

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,125,005.77元。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
瑞美丰有限公司	25,220,890.51	33.90	
江西开门子肥业股份有限公司	10,408,505.98	13.99	520,425.30
湖南开门子肥业有限公司	9,766,820.00	13.13	488,341.00
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	9,407,594.90	12.65	470,379.75

湖北祥云(集团)化工股份有限公司	8,312,253.75	11.17	415,612.69
合计	63,116,065.14	84.84	1,894,758.74

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,900,000.00	
其他应收款	773,001,633.11	786,034,256.80
合计	775,901,633.11	786,034,256.80

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
马鞍山德善小额贷款有限公司	900,000.00	
广德德善小额贷款有限公司	2,000,000.00	
合计	2,900,000.00	

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	178,000.00	110,000.00
合并范围内关联方资金	765,155,893.46	779,738,429.08
预付账款转入	19,168,035.35	19,168,035.35
其他	2,049,431.46	479,987.14
合计	786,551,360.27	799,496,451.57

#### 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87,532.39元。

#### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

安徽辉隆慧达化工集团有限公司	关联方资金	400,714,807.68	1 年以内	50.95%	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	关联方资金	257,951,770.53	1 年以内	32.80%	
海南省农业生产资料集团有限公司	关联方资金	77,511,753.71	1 年以内	9.85%	
广西辉隆农资有限公司	关联方资金	28,977,561.54	1 年以内	3.68%	
安徽新中远化工科技有限公司	预付账款转入	19,168,035.35	2-3 年	2.44%	13,417,624.75
合计	--	784,323,928.81	--	99.72%	13,417,624.75

### 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	860,434,287.90		860,434,287.90	856,596,759.94		856,596,759.94
对联营、合营企业投资	286,489,278.24		286,489,278.24	293,247,761.70		293,247,761.70
合计	1,146,923,566.14		1,146,923,566.14	1,149,844,521.64		1,149,844,521.64

#### (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	34,660,549.62	977,850.30		35,638,399.92		
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	32,905,204.66	311,394.75		33,216,599.41		
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	299,383,272.01	2,038,307.99		301,421,580.00		
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	16,980,000.00			16,980,000.00		
安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	36,905,417.00			36,905,417.00		
香港瑞美丰有限公司	77,867,145.50			77,867,145.50		

广西辉隆农资有限公司	10,751,572.16			10,751,572.16		
海南省农业生产资料集团有限公司	85,010,037.78	350,656.82		85,360,694.60		
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	101,856,921.71	159,318.10		102,016,239.81		
合计	856,596,759.94	3,837,527.96		860,434,287.90		

## (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	1,639,182 .18			-326.47						1,638,855 .71	
宁波隆华 汇股权投资 管理有限 公司	10,915,23 9.12			1,086,152 .90						12,001,39 2.02	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	40,843,92 0.94			3,623,328 .26	413,880.2 8					44,881,12 9.48	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	32,090,60 0.03			1,806,095 .28			900,000.0 0			32,996,69 5.31	
广德德善 小额贷款 有限公司	24,435,20 0.39			755,878.2 5			2,000,000 .00			23,191,07 8.64	
上海隆华 汇股权投 资基金合	73,276,69 6.17		12,255,65 0.68	8,577,075 .96			7,883,401 .14			61,714,72 0.31	

伙企业 (有限合 伙)											
宁波正通 博源股权 投资合伙 企业	110,046,9 22.87			18,483.90						110,065,4 06.77	
小计	293,247,7 61.70		12,255,65 0.68	15,866,68 8.08	413,880.2 8			10,783,40 1.14		286,489,2 78.24	
合计	293,247,7 61.70		12,255,65 0.68	15,866,68 8.08	413,880.2 8			10,783,40 1.14		286,489,2 78.24	

#### 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	2,144,311,717.00	2,094,012,524.89	1,716,483,270.20	1,662,525,068.36
其他业务	11,187,495.89	1,650,213.02	9,955,034.09	1,390,220.06
合计	2,155,499,212.89	2,095,662,737.91	1,726,438,304.29	1,663,915,288.42

#### 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	8,400,000.00	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,866,688.08	6,593,675.32
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,075,882.00	6,098,400.00
委托贷款、理财产品投资收益	1,000,491.09	623,416.91
合计	26,343,061.17	20,315,492.23

### 十八、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	-73,223.62	
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）	6,085,483.08	
委托他人投资或管理资产的损益	1,481,313.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,891,272.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,299,565.60	
减：所得税影响额	2,763,093.48	
少数股东权益影响额	1,482,084.32	
合计	8,439,232.52	--

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	3.56%	0.1249	0.1249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.1124	0.1124

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司2019年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。