



安徽辉隆农资集团股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

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

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施 2018 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第八节 公司治理.....	68
第九节 财务报告.....	78
第十节 备查文件目录.....	200

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	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	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	指	安徽辉隆慧达化工集团有限公司
吉林辉隆	指	吉林市辉隆肥业有限公司
江西生态肥业	指	江西辉隆生态肥业有限公司
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
农仁街电商	指	农仁街电子商务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91340000148941720L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层	邹文琦、徐圣能	公司首次公开发行至募集资金使用完毕为止。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	16,827,140,782.96	14,329,251,540.76	17.43%	8,847,668,768.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	138,542,505.54	136,619,719.92	1.41%	102,602,246.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	117,784,221.84	100,665,592.34	17.01%	43,136,630.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	-836,865,707.91	443,533,489.26	-288.68%	-155,269,561.17
基本每股收益（元/股）	0.19	0.19	0	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.19	0	0.14
加权平均净资产收益率	5.98%	6.06%	-0.08%	4.71%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	8,247,302,061.56	7,662,846,505.58	7.63%	6,866,640,377.52

归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,382,205,563.89	2,267,451,825.14	5.06%	2,206,150,590.43
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,306,177,863.94	4,871,651,060.84	4,449,551,566.45	4,199,760,291.73
归属于上市公司股东的净利润	49,276,252.75	55,420,817.77	34,650,385.43	-804,950.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,147,416.62	49,458,585.88	37,089,941.20	-8,911,721.86
经营活动产生的现金流量净额	-691,399,244.98	43,400,892.50	-156,252,615.49	-32,614,739.94

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	232,161.35	5,167,160.35	8,506,855.17	
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）	10,082,120.52	9,747,225.10	16,660,149.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			13,586,730.21	
委托他人投资或管理资产的损益	3,976,163.28	4,383,959.73	1,986,558.89	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,830,780.41	11,276,855.77	6,525,147.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			623,329.00	
对外委托贷款取得的损益		17,581,019.03	35,843,156.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,195,689.43	8,596,020.18	-254,899.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,718.64			
减：所得税影响额	6,994,456.25	11,320,418.61	10,569,980.91	
少数股东权益影响额（税后）	3,660,893.68	9,477,693.97	13,441,429.21	
合计	20,758,283.70	35,954,127.58	59,465,616.32	--

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。2018年8月1日起，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484位”、“全国服务业500强企业第191名”、“安徽百强企业第25名”、“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	较期初增长 142.79%，主要原因是报告期新增五禾项目建设所致。

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，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

内控管理是辉隆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

2018年，公司秉承“为农服务”的宗旨，深化供销社综合改革，围绕“抓重点、控风险、强管理、增效益”12字工作方针，把促进企业转型升级、保持稳定健康发展作为首要任务，着力提升各板块运行质量，实现了经营结构优化、业务效益提升。公司2018年度实现营业收入1,682,714.08万元，营业成本1,600,581.12万元，较2017年度分别增长17.43%和17.61%；实现净利润15,947.43万元，较2017年度增长7.57%，其中归属于母公司的净利润13,854.25万元，较2017年度增长1.41%。

报告期内，主要工作如下：

（一）工业板块走上发展快车道。

公司复合肥销售规模保持增长，全年销量超60万吨，四大工厂盈利水平不断提升，单位制造费用不断下降。江西生态肥业利润同比增长近7倍，吉林辉隆连续两年实现盈利，走出困境，步入健康发展轨道。银山药业从调整组织架构，激发发展活力入手，积极整合优势资源，聚焦重点作物、重点产品，不断开拓市场，持续推进品牌建设，全年销售收入、利润均创历史新高。同时，银山药业还与富美实、陶氏等外企建立稳定的合作关系，有效助推了企业的发展。辉隆工业板块加强产学研融合，借脑集智，聚焦创新，五禾生态肥业、银山药业获评为国家级高新技术企业。

（二）商业板块转型升级，实业经营稳健向好。

1、发挥优势做出特色，主营业务稳健发展。

2018年，公司坚持主业不偏离，坚持工贸一体化、国际国内市场一体化，化肥、农药、化工销售规模均同比增长。2018年度化肥业务销售收入875,804.84万元，较去年同期同比增长10.62%；农药业务销售收入175,815.18万元，较去

年同期同比增长3.89%；化工业务销售收入587,574.52万元，较去年同期同比增长28.34%。

2、网络深耕，终端市场更加稳固。在农用化肥量持续下降情况下，省内配送中心盈利能力持续增强，15个配送中心销量同比实现增长，4个配送中心销量同比增长超3,000吨，终端市场持续得到稳固。江苏辉隆成功复制省内配送中心模式，9个配送中心全部实现盈利，在江苏市场的影响力显著提升，复制省内模式正在逐步得以实施。

3、综合服务不断深入。坚持以市场为主体，坚定以“科技服务”为本，在电台讲座、辉隆科技大讲堂、试验示范，飞防植保服务的基础上，为广大农村新型经营主体提供作物全程解决方案。农化中心专家全年接听“400”电话1,000余个，编写各类专业技术资料40余篇。瑞美福农化集团持续加大对瓜蒌、草莓、西瓜等经作的市场投入，打造全程农化技术服务体系；海南农资集团聚焦柑橘、香蕉、火龙果、芒果、哈密瓜、槟榔等特色经济作物，将农民会、观摩会、产品推广会开在田间地头、瓜农身边，采用“组合套餐+营养植保”一体化服务模式，辅助现代微推手段，提升服务品质和客户粘度。“辉隆式”科技服务模式正在多点开花，遍结硕果。

（三）农业板块思路明确，探索前行未来可期。

2018年，是辉隆农业板块重大调整的一年，为优化资源配置、突出主业，更好发挥农业板块合力，公司对农仁街电商与农业科技公司进行整合，组建农业发展集团。整合后的农业发展集团方向明确、目标明晰，形成“以农业综合服务为主业，以农产品和苗木生产贸易为两翼”的发展格局，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。全椒八里和太平2个粮食库成功获批成为国家最低收购价粮食委托收购库点，成为粮食收储的“国家队”。

（四）市值管理有序开展，资本运营初显成效。

在市值管理上，公司基于对未来发展前景的信心和基本面的判断，在综合考虑股票二级市场表现，结合经营、财务情况及未来盈利能力，适时推出董监高增持和股份回购计划，维护广大投资者利益，增强投资者信心。同时，充分借助专业投资机构的专业资源与专业能力，加快推动产业经营与资本经营融合发展，加大对优质资源的投资，提高公司的综合竞争能力。

（五）内控管理精益求精，经营风险重点防范。

2018年，公司职能部门深入业务各层面，将管理与业务联动，为辉隆特色管理融入了更多新形式、新内容：一是坚持月度例会、专题分析会等各类经营管理例会制度，全面梳理经营管理情况。二是开展合同巡查，重点巡查经营亏损、风险多发单位；开展审计巡查，着力对风险较大的省外公司及亏损单元进行审计监督；定期出具《合同审查报告》、《安全环保警示通报》、《外汇动态》、《风险警示通报》等，强化内控管理，防范经营风险。三是开展大调研，深入基层，全面掌握各单位生产经营情况，把脉诊断、明确目标，出谋划策、发挥优势。四是对重点工作进行动态监管，根据年初制定的39项重点工作，公司在年中、年末跟踪抓整改、促落实，实施动态监督反馈、强力推进。五是重视人才培养与储备，开展员工培训，与安徽财贸职业学院合作设立“辉隆班”，加强校企联合，为集团发展储备人才。重视基层员工，在办公楼电子屏滚动播放优秀员工事迹，在《辉隆人》报纸连续刊载“基层故事”，展示员工风采，树立先进标杆。

（六）抓党建带队伍见成效，社会责任自觉履行。

公司在抓好业务经营的同时，始终将党建工作摆在特殊重要位置，坚持常抓不懈，并以党建工作为引领，促进企业行稳致远。重学习，坚持党委中心组学习及“三会一课”制度，组织广大党员学习《习近平新时代中国特色社会主义思想三十讲》；组织全体党员开展建党97周年党课学习，重温入党誓词，深入学习习近平总书记在改革开放40周年纪念大会上的重要讲话。重落实，按照上级党委部署，开展“讲严立”专题警示教育活动，对照“三严三实”原则，对

照党章党纪党规，开展自我审视、自我剖析，并组织“讲严立”专题警示教育理论知识测试。重基层，全面完成基层党组织标准化建设达标验收工作；成立辉隆股份党总支，完善基层组织建设；组织完成党总支所属8个支部支委会的改选换届工作。重监督，创建纪检约谈制度，在全公司范围内开展对关键部门、关键岗位、关键人员的约谈与监察，提高纪检监察威慑力；通过签订《廉政风险责任书》、观看警示教育片等，多形式深入推进党风廉政建设，营造风清气正的干事创业环境。重文化，通过辉隆文化节、美食节，印象辉隆宣讲，辉隆文化上墙等各类方式，宣传企业文化，提升凝聚力，传播正能量。重责任，向灾区、贫困地区以及对口扶贫地区群众捐款捐物，通过产业扶贫等方式落实精准扶贫，大爱之心延至新疆；连续多年组织员工义务献血，大义之举血水交融；积极履行企业责任，上缴国家各类税费超亿元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		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	16,827,140,782.96	100%	14,329,251,540.76	100%	17.43%
分行业					
主营业务	16,770,021,804.98	99.66%	14,296,663,522.87	99.77%	17.30%
其他业务	57,118,977.98	0.34%	32,588,017.89	0.23%	75.28%
分产品					
农资产品	10,516,200,194.61	62.50%	9,609,614,094.76	67.06%	9.43%
化工产品	5,875,745,186.03	34.92%	4,578,375,662.07	31.95%	28.34%
农副产品及其他	435,195,402.32	2.59%	141,261,783.93	0.99%	208.08%
分地区					

内销	15,340,677,560.66	91.17%	12,941,194,598.28	90.31%	18.54%
外销	1,486,463,222.30	8.83%	1,388,056,942.48	9.69%	7.09%

(2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	16,770,021,804.98	15,975,873,882.47	4.74%	17.30%	17.48%	-0.14%
分产品						
农资产品	10,516,200,194.61	9,799,243,638.85	6.82%	9.43%	9.13%	0.26%
化工产品	5,875,745,186.03	5,824,208,743.54	0.88%	28.34%	28.78%	-0.34%
分地区						
内销	15,340,677,560.66	14,599,909,254.24	4.83%	18.54%	18.40%	0.12%
外销	1,486,463,222.30	1,405,901,929.28	5.42%	7.09%	9.99%	-2.49%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	农资、化工产品销售	15,975,873,882.47	99.81%	13,599,165,878.13	99.92%	17.48%

其他业务	租赁收入等	29,937,301.05	0.19%	10,213,042.06	0.08%	193.13%
------	-------	---------------	-------	---------------	-------	---------

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加4户, 减少1户

名称	变更原因
太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司	新设
安徽辉隆新力化工供应链有限公司	新设
寿县辉隆农业服务有限公司	新设
浙江辉隆东部石化有限公司	新设

本期不再纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
南京辉隆化肥有限公司	注销

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	869,881,938.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	241,473,363.95	1.44%
2	第二名	190,596,497.50	1.13%
3	第三名	169,304,498.74	1.01%
4	第四名	138,607,741.18	0.82%
5	第五名	129,899,836.65	0.77%
合计	--	869,881,938.02	5.17%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,436,261,960.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.13%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.23%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,501,364,682.07	9.23%
2	第二名	538,234,203.49	3.31%
3	第三名	500,377,291.05	3.08%
4	第四名	489,065,866.37	3.01%
5	第五名	407,219,917.67	2.50%
合计	--	3,436,261,960.65	21.13%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	350,782,105.11	303,390,302.16	15.62%	无重大变动。
管理费用	203,712,313.72	181,509,051.46	12.23%	无重大变动。
财务费用	105,138,980.88	94,761,358.86	10.95%	无重大变动。
研发费用	31,383,468.12	20,343,921.85	54.26%	公司加大研发力度，且本报告期新增银山药业为国家级高新技术企业。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年度研发费用共计3,138.35万元，其中五禾生态肥业2018年研发费用总额2,243.33万元，主要用于稳定型中量元素水溶肥制备技术研发、水溶肥料抑制胀气技术研发、新型高塔脲基复合肥料制备技术研发等14项项目。五禾生态肥业不断加大对新型肥料研发投入，降低成本，提高农产品品质，增加效率，走绿色发展的道路；银山药业2018年研发费用总额895.02万元，主要用于200g/L草铵膦水剂的配方升级、25%吡唑醚菌酯悬浮剂工艺研发、70%麦草畏可溶粒剂工艺研发、25%多效唑悬浮剂的配方研究等8项项目，银山药业致力于生产优质高效安全的新型肥料、农药、土壤改良材料和植物生长调节剂的研究开发，更环保、更安全、更高效。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	76	42	80.95%
研发人员数量占比	4.12%	2.38%	1.74%
研发投入金额（元）	31,383,468.12	20,343,921.85	54.26%
研发投入占营业收入比例	0.19%	0.14%	0.05%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

辉隆工业强势崛起，不断加强研发力度，打造自有的品牌产品。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	16,013,977,118.17	16,301,502,218.24	-1.76%
经营活动现金流出小计	16,850,842,826.08	15,857,968,728.98	6.26%
经营活动产生的现金流量净额	-836,865,707.91	443,533,489.26	-288.68%
投资活动现金流入小计	381,862,906.14	542,676,463.75	-29.63%
投资活动现金流出小计	369,362,283.88	422,575,127.05	-12.59%
投资活动产生的现金流量净额	12,500,622.26	120,101,336.70	-89.59%
筹资活动现金流入小计	3,408,065,924.64	1,837,314,043.96	85.49%
筹资活动现金流出小计	2,594,818,414.39	2,289,324,335.60	13.34%
筹资活动产生的现金流量净额	813,247,510.25	-452,010,291.64	279.92%
现金及现金等价物净增加额	-8,767,214.47	104,329,126.36	-108.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

2018年公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降288.68%，主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2018年公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降89.56%，主要原因是报告期内收回投资所收到的现金减少所致。

2018年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长279.92%，主要原因是报告期内取得借款收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	93,272,214.91	49.19%	主要原因系报告期内公司获得的权益法核算的长期股权投资收益及以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益等。	是，公司对外投资规模较大，具备可持续获取投资收益的能力。
公允价值变动损益	-3,704,445.80	-1.95%	主要原因系报告期内公司控股子公司开展期货业务产生公允价值变动收益。	是，公司控股子公司将持续稳健开展期货业务。
资产减值	39,269,164.97	20.71%	主要原因系报告期内公司计提坏账损失和存货跌价损失等所致。	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	1,685,529.96	0.89%	主要原因系报告期内违约赔偿收入、固定资产报废利得等存在不确定性。	否，公司违约赔偿收入、固定资产报废利得等存在不确定性。
营业外支出	1,421,445.35	0.75%	主要原因系报告期内公司固定资产处置损失、对外捐赠等。	否，公司固定资产处置损失、对外捐赠等存在不确定性。

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,174,418,479.14	14.24%	1,220,133,940.69	15.92%	-1.68%	无重大变动。
应收账款	204,890,965.46	2.48%	252,625,669.07	3.30%	-0.82%	无重大变动。
存货	2,142,111,275.89	25.97%	1,893,068,365.57	24.70%	1.27%	无重大变动。
投资性房地产	60,666,841.63	0.74%	46,842,257.99	0.61%	0.13%	无重大变动。
长期股权投资	777,612,199.49	9.43%	618,774,094.78	8.07%	1.36%	无重大变动。

固定资产	556,701,336.45	6.75%	580,657,440.03	7.58%	-0.83%	无重大变动。
在建工程	29,329,722.98	0.36%	12,080,070.56	0.16%	0.20%	无重大变动。
短期借款	2,683,183,821.02	32.53%	1,622,770,043.96	21.18%	11.35%	无重大变动。
预付款项	2,152,516,771.84	26.10%	1,709,331,125.80	22.31%	3.79%	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：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	13,794,529.60	-2,509,420.00	-3,319,545.00	0.00	5,085,193,945.00	4,966,239,340.00	15,944,586.10
金融负债	0.00	-1,195,025.80	-1,195,025.80	0.00	159,447,991.34	41,016,865.67	1,195,025.80

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	489,204,456.96	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
应收票据	50,621,605.92	质押借款
固定资产	71,074,314.05	银行借款和开具银行承兑汇票
无形资产	15,989,777.13	银行借款和开具银行承兑汇票
合计	626,890,154.06	

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
986,642,642.93	827,804,538.22	19.19%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	13,794,529.60	-2,509,420.00	-3,319,545.00	5,085,193,945.00	4,966,239,340.00	20,220,154.28	15,944,586.10	自有资金
合计	13,794,529.60	-2,509,420.00	-3,319,545.00	5,085,193,945.00	4,966,239,340.00	20,220,154.28	15,944,586.10	--

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	首次公开发行	130,226.64	298.71	121,096.4	0	0	0.00%	12,951.86	存在募集资金专户、购买银行理财产品	
合计	--	130,226.64	298.71	121,096.4	0	0	0.00%	12,951.86	--	0

募集资金总体使用情况说明

截止 2018 年 12 月 31 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 2017 年度会计期间使用募集资金人民币 1,207,976,947.72 元；本年度使用募集资金 2,987,083.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 129,518,619.08 元（含募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 38,216,210.75 元），其中银行理财产品余额为 119,165,000.00 元，募集资金专户余额 10,353,619.08 元。

(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%		553.79		否
2、信息化系统建设项目	否	3,273			3,495.28	106.79%				否
承诺投资项目小计	--	40,422			40,800.44	--	--	553.79	--	--
超募资金投向										
收购控股子公司					12,793.39			-34.85		
设立控股子公司					6,050			2,731.73		
40 万吨/年新型肥料项目				298.71	2,352.57					
归还银行贷款（如有）	--				59,100		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			298.71	80,295.96	--	--	2,696.88	--	--
合计	--	40,422	0	298.71	121,096.4	--	--	3,250.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	40 万吨/年新型肥料项目本年度投入募集资金 2,987,083.00 元。根据 2018 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第二十八次会议决议，将此项目的实施主体调整为控股公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司。									
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	适用									

期投入及置换情况	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：10,353,619.08 元；购买银行保本浮动收益型理财产品：119,165,000.00 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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	子公司	农资产品生产销售	202,201,683.00	2,007,094,532.50	492,033,625.23	3,577,612,430.46	70,637,366.07	59,683,748.34

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	35,000,000.00	682,526,580.50	149,390,795.92	1,520,725,429.91	42,483,530.67	31,941,156.90
瑞美丰有限公司	子公司	农资产品出口业务	950 万美元	233,098,403.18	121,282,917.90	905,246,663.75	16,361,481.75	14,754,059.28
安徽德润融资租赁股份有限公司	参股公司	融资租赁业务	750,000,000	3,026,624,974.37	1,300,516,677.20	287,718,713.12	159,993,868.41	119,979,764.51
合肥德善小额贷款股份有限公司	参股公司	发放小额贷款业务	330,000,000	898,177,241.21	744,729,813.72	117,267,212.98	82,613,417.78	63,754,052.64

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

上述公司经营业绩同比未出现大幅波动。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

2019年，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领，以“调结构、抓重点、强内控、稳规模、增效益”为指导思想，把“增效益”作为一切工作的出发点和落脚点，力争业绩稳定增长。

一、抓顶层设计，开创经营新局面。一是要做好进口钾肥资源的顶层设计，实现钾肥资源“国产氯化钾、国产硫酸钾、进口氯化钾”三驾马车护航的稳定、可持续发展的理想局面；二是要做好化肥工业板块的顶层设计。加速五禾二期项目的建设推进，加强生产、技术和管理人员的交流和合作，对产品工艺进行专项研讨，对新项目建设进行整体布局 and 安排，提升工业板块整体研发水平和生产能力；三是要做好尿素期现结合的顶层设计。关注郑商所尿素期货交易进展，积极做好安徽交割库申报，加快尿素期货队伍组建，迎接尿素期货时代的到来。

二、抓主业经营，推进工贸一体化战略。要进一步聚焦核心优质资源厂商，

打造优质资源基地，增强优质资源掌控能力，为提升股份公司大贸易规模提供保障；要进一步巩固和扩大销售渠道，在保障货源供应、提供优质服务、做好客户管理、开发新市场上下功夫，体现专业水准，做出自身特色；要进一步发挥既有资源优势，谋划好重点商品、重点客户、重点市场的衔接，灵活调整营销策略，调整经营产品结构，提高盈利品种占比；要继续保持尿素、钾肥操作的行业领先地位，追求有质量有效益的规模。

三、抓网络功能提升，打造综合平台。网络是辉隆发展的根基。要深耕终端，精耕细作，积极主动做好与新型农业主体的“零距离”对接，扩大农资直供比例；要抓住行业整合、洗牌的有利时机，在自主可控的前提下，选择条件成熟地区，稳步拓展省外连锁网络，稳扎稳打，步步为营，以点带面，推广、复制省内连锁成功运营模式，增强分销能力，提高市场占有率；要提升网络功能，进一步改造、提升配送中心基础设施，完善仓储、配送、分销、服务功能，将配送中心从传统渠道建设升级为服务终端、对接终端的现代农业综合服务平台。农业集团将继续以“一主两翼”为经营重点，完善农业产业链的闭环服务，大力推进业务探索与模式复制。

四、抓内控管理，保障运转高效安全。一是进一步完善投资决策、合同管理、财务管理、安全生产、质量控制、目标考核、审计监督等重点环节管理制度，建立健全风险管控机制；二是重视提高信息化管理能力，充分利用大数据为公司战略决策和业务经营服务；三是坚持正确的用人导向，完善选人、用人和晋升机制，加大专业人才的引进，加大各层级培训力度，激活团队活力，激发员工潜能，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。

五、抓党建，凝心聚力促发展。要加强基层组织建设，认真做好党员发展工作，不断优化党员队伍结构，增强基层党组织的战斗力和凝聚力；要加强党风廉政建设，牢固树立“四个意识”，压实“两个责任”，杜绝和减少腐败现象发生。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 05 月 04 日	其他	其他	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2018-01
2018 年 11 月 06 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表，编号 2018-02

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（一）2016年度利润分配方案

公司以总股本71,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.7元（含税），共计派发现金5,023.2万元，不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。

（二）2017年度利润分配预案

公司以总股本71,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.7元（含税），共计派发现金5,023.2万元，不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。

（三）2018年度利润分配预案

公司拟以实施2018年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.7元（含税），预计派发现金4,885.34万元，不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	48,853,400.68	138,542,505.54	35.26%	39,993,487.23	28.87%	88,846,887.91	64.13%
2017 年	50,232,000.00	136,619,719.92	36.77%			50,232,000.00	36.77%
2016 年	50,232,000.00	102,602,246.86	48.96%			50,232,000.00	48.96%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.70
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	697,905,724
现金分红金额（元）（含税）	48,853,400.68
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	39,993,487.23
现金分红总额（含其他方式）（元）	88,846,887.91

可分配利润（元）	369,593,813.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以实施 2018 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），预计派发现金 4,885.34 万元，不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	安徽辉隆投资集团有限公司	关于上市公司独立性	（一）保证上市公司人员独立。保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务；保证上市公司的劳动、人事及工资管理与辉隆投资之间完全独立；辉隆投资向上市公司推荐董事、	2017 年 05 月 22 日	在承诺人作为公司控股股东期间	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。

			监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。 （二）保证上市公司资产独立完整。保证上市公司具有独立完整的资产；保证辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。 （三）保证上市公司的财务独立。保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；保证上市公司独立在银行开户，不与辉隆投资共用银行账户；保证上市公司的财务人员不在辉隆投资兼职；保证上市			
--	--	--	--	--	--	--

			公司依法独立纳税；保证上市公司能够独立作出财务决策，辉隆投资不干预上市公司的资金使用。 （四）保证上市公司机构独立。保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证辉隆投资除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；保证辉隆投			
--	--	--	--	--	--	--

			资及辉隆投资控制的其他企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营；辉隆投资将尽量避免辉隆投资及辉隆投资实际控制或施加重大影响的其他企业与上市公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。			
	安徽辉隆投资集团有限公司	同业竞争	为确保辉隆股份及其全体股东尤其是中小股东的利益不受损害，避免收购人及收购人控制的其他企业与辉隆股份之间可能存在的潜在同业竞争，辉隆投资已作出如下说明和承诺：截止本承诺出具日，辉隆投资与上市	2017 年 05 月 22 日	在承诺人作为公司控股股东期间	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。

			公司不存在从事相同和相似业务的情形，与上市公司不存在同业竞争；本次无偿转让完成后，辉隆投资将采取合法及有效的措施，促使辉隆投资及除上市公司外辉隆投资控制的其他企业不新增与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的同业竞争；如辉隆投资及除上市公司外辉隆投资控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司；若在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的			
--	--	--	---	--	--	--

			肯定答复，辉隆投资及除上市公司外辉隆投资控制的其他企业尽力将该商业机会给予上市公司；如辉隆投资及辉隆投资控制的其他企业在未来的业务发展过程中，经监管部门认定与上市公司确实存在同业竞争，在维护辉隆投资下属包括上市公司在内的公司及其股东合法权益、促进该等公司规范运营质量不断提高的前提下，辉隆投资承诺将在其后的3年内采取合法、有效的措施予以解决。			
	安徽辉隆投资集团有限公司	关联交易	为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，辉隆投资承诺如下：辉隆投资将尽量避免辉隆投资及辉隆投资实际	2017年05月22日	在承诺人作为公司控股股东期间	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。

			控制或施加重大影响的其他企业与上市公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；辉隆投资将严格遵守上市公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；辉隆投资保证不会利用关联交易转移上市公司利润，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其他股东			
--	--	--	--	--	--	--

			的合法权益。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司持股董事、监事、高级管理人员。	股份变动	持股董事、监事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。	2011 年 03 月 02 日	在承诺人做为公司董监高期间	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。
股权激励承诺	刘贵华、王中天、程金华、邓项亮、董庆	股份变动	自期权行权之日起六个月内不卖出所持全部股份（含行权所得股份和其他股份）	2018 年 11 月 30 日	自行权之日起 6 个月内	截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人安徽省供销社联合社	同业竞争	为避免与辉隆股份同业竞争和保护辉隆股份其他股东的合法权益，实际控制人安徽省供销社联合社作出如下承诺："对于辉隆股份正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有	2011 年 03 月 02 日	在承诺人作为公司实际控制人期间	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

			竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。"			
	实际控制人 安徽省供销社联合社	关联交易	公司实际控制人向股份公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，郑重承诺："如与辉隆股份不可避免地出现关联交易，承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护股份公司及所有股东的利益，承诺方将不利用	2011 年 03 月 02 日	在承诺人作为公司实际控制人期间	上述各项承诺均得到了严格履行，未出现违反承诺的情形。

			在辉隆股份中的股东地位，为其或其近亲属在与辉隆股份关联交易中谋取不正当利益。"			
	李永东、魏翔、黄勇、刘贵华、王中天、邓顶亮、程金华、董庆、肖本余等	增持股份	公司部分董事、监事和高级管理人员增持股份。	2018 年 06 月 06 日	2018 年 12 月 6 日	上述各项承诺得到了严格履行，履行完毕。
承诺是否按时履行		是				

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少1户

名称	变更原因
太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司	新设
安徽辉隆新力化工供应链有限公司	新设
寿县辉隆农业服务有限公司	新设
浙江辉隆东部石化有限公司	新设

本期不再纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
南京辉隆化肥有限公司	注销

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕勇军、王海涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、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。本报告期调整行权价格为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）。

十六、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	150,136.47		160,000	否	现汇、银行承兑汇票	--	2018年04月20日	公告编号：2018-0

										等			07
合计	--	--	150,136.47	--	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

因业务发展的需要，公司以自有资金1,720万元购买安徽友盛房地产有限公司的两层办公写字楼（面积约为2,148平方米）的事项。安徽友盛房地产有限公司是安徽辉隆投资集团有限公司的控股孙公司，属于同一控股股东控制下的其他企业。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司关于向关联方购买资产的关联交易的公告	2018 年 06 月 02 日	公告编号：2018-024

十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	2018 年 04 月 20 日	90,000	2018 年 01 月 23 日	62,027.48	连带责任保证	2019 年 12 月 23 日	否	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	2018 年 04 月 20 日	45,000	2018 年 01 月 19 日	29,559.90	连带责任保证	2019 年 11 月 12 日	否	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	2018 年 04 月 20 日	51,600	2018 年 01 月 19 日	24,789.34	连带责任保证	2019 年 12 月 28 日	否	否
海南省农业生产资料集团有限公司	2018 年 04 月 20 日	30,000	2018 年 05 月 31 日	12,427.60	连带责任保证	2019 年 10 月 19 日	否	否

广东辉隆农资有限公司	2018 年 04 月 20 日	25,000	2018 年 07 月 25 日	7,367.27	连带责任保证	2019 年 3 月 24 日	否	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2018 年 04 月 20 日	30,000	2018 年 07 月 27 日	6,960.00	连带责任保证	2019 年 1 月 30 日	否	否
农仁街电子商务有限公司	2018 年 04 月 20 日	10,000	2018 年 07 月 03 日	500.00	连带责任保证	2019 年 7 月 3 日	否	否
安徽省银山药业有限公司	2018 年 04 月 20 日		2018 年 06 月 29 日	1,000.00	连带责任保证	2019 年 6 月 28 日	否	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	2018 年 04 月 20 日		2018 年 07 月 19 日	554.69	连带责任保证	2019 年 3 月 19 日	否	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	2018 年 04 月 20 日	30,000	2018 年 03 月 05 日	16,000.00	连带责任保证	2019 年 11 月 22 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			340,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				161,186.28
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			340,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				161,186.28
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	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）			340,000.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				161,186.28
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			340,000.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				161,186.28
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								67.66%
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）								144,686.28
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								42,076.00
上述三项担保金额合计（D+E+F）								186,762.28
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				担保的对象均为公司的控股公司，公司对其具有绝对控制权，且经营稳定，资信状况良好，担保风险可控。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								无

(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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金、 自有资金	16,000	16,000	0
合计		16,000	16,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
20,000	自有资金	0	20,000

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

贷款对象	贷款对象类型	贷款利率	贷款金额	资金来源	起始日期	终止日期	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托贷款计划	事项概述及相关查询索引（如有）
贵阳中盟磷业有限公司	企业	13.00%	20,000	自有资金	2013 年 12 月 04 日	2016 年 06 月 03 日			0	7,000	是	否	经公司董事会、股东大会审议通过

													过。公 告编 号： 2013-0 47。
合计			20,000	--	--	--	0	0	--	7,000	--	--	--

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

√ 适用 □ 不适用

本公司通过兴业银行向贵州中盟磷业有限公司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。本报告期，公司得知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〕。中盟磷业将依据有关法律、法规进行破产重整相关事宜。公司已累计对该笔委托贷款计提7,000万的减值损失。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司始终坚持“服务三农，奉献社会”宗旨，在发展中，始终不忘履行社会责任。一是诚信经营，依法纳税。始终坚持代理优质农资商品，严把自主品牌质量关，“辉隆无假货，件件都放心”已深得农民的认可；精心做好国家和省级化肥、农药储备，保障供应、稳定价格。公司一直提倡并严格执行依法纳税、诚信纳税、及时纳税，确保各项税款及时、足额缴纳。二是规范运作，回报股东。公司进一步完善企业法人治理结构和规范信息披露工作，重大决策严格履行程序，与投资者形成良好的互动交流，充分保护中小投资者利益。坚持贯彻分红政策，持续稳定的向投资者分红。三是环境友好、和谐发展。公司始终坚持为农民提供更多科技含量高、环保高效、使用简便的农资产品，帮助农

民节本增效，降低农业面源污染。切实调整产品、产业结构，积极转变经济增长方式，促进企业可持续、和谐发展。四是吸纳就业，培养人才。公司始终贯彻德才兼备的用人观，积极开展应届生招聘和社会公开招聘，广纳有用之才；坚持“能者上、平者让、庸者下”的用人方针，提拔年轻人到岗位锻炼，为公司发展储备人才。五是供应商、客户权益保护。公司充分尊重银行、供应商、员工和客户等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。

公司将继续做好股东权益的保护，在员工权益、环境责任、诚信经营和社会责任等方面积极利用现有的资源，创建和谐企业，参与并承担更多的社会公益事业责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）年度精准扶贫概要

公司向贫困村、贫困户开展扶贫捐赠活动，共计捐款 4.5 万元；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	3
2.物资折款	万元	1.5
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	17
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	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	2,500
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	17

2.转移就业脱贫	——	——
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。

3、环境保护相关的情况

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

无

十九、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。

二十、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	17,088,571	2.38%				-15,075,594	-15,075,594	2,012,977	0.28%
3、其他内资持股	17,088,571	2.38%				-15,075,594	-15,075,594	2,012,977	0.28%
境内自然人持股	17,088,571	2.38%				-15,075,594	-15,075,594	2,012,977	0.28%
二、无限售条件股份	700,511,429	97.62%				15,075,594	15,075,594	715,587,023	99.72%
1、人民币普通股	700,511,429	97.62%				15,075,594	15,075,594	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

公司第三届董事会、监事会届满，换届选举，董事、监事和高级管理人员发生变化及新任董事、监事和高级管理人员增持本公司股票导致高管锁定股发生变化。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事和高级管理人员变动经公司职工代表大会、2018年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议审议通过。

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

截止2018年12月28日，公司通过回购专用证券账户累计回购股份数量为8,184,700股，占公司目前总股本的1.14%，最高成交价为5.23元/股，最低成交价为4.67 元/股，成交总金额为3,999.35万元。

截止公告日，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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李永东	4,627,687	4,627,687		0	离任	2018 年 12 月 25 日
魏翔	3,375,000	3,375,000		0	离任	2018 年 12 月 25 日
李锐	1,623,375	1,623,375		0	离任	2018 年 12 月 25 日
黄勇	2,505,938	2,505,938		0	离任	2018 年 12 月 25 日
王传友	1,089,000	1,089,000		0	离任	2018 年 5 月 26 日解锁。
朱金和	853,874	853,874		0	离任	2018 年 5 月 26 日解锁。
程书泉	1,745,625	1,745,625		0	离任	2018 年 6 月 15 日解锁。
刘贵华	78,872		225,000	303,872	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
王中天	7,500		75,000	82,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
程金华	0		227,405	227,405	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
邓顶亮	1,181,700		37,500	1,219,200	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。

董庆	0		75,000	75,000	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
肖本余	0		37,500	37,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
郭毅	0		67,500	67,500	高管锁定股	任期均存在高管锁定股。
合计	17,088,571	15,820,499	744,905	2,012,977	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	49,573	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	43,676	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参见 注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽辉隆投资集 团有限公司	境内非国有法人	40.56%	291,075,375	0		291,075,375	质押	164,280,000
安徽辉隆农资集 团股份有限公司 回购专用证券账	境内非国有法人	1.14%	8,184,700	8,184,700		8,184,700		

户								
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	其他	1.13%	8,133,124	0		8,133,124		
李永东	境内自然人	0.91%	6,522,150	351,900		6,522,150		
顾洪华	境内自然人	0.75%	5,389,450	769,400		5,389,450		
魏翔	境内自然人	0.64%	4,600,000	100,000		4,600,000		
程书泉	境内自然人	0.49%	3,494,950	3,700		3,494,950		
黄勇	境内自然人	0.48%	3,441,251	100,000		3,441,251		
刘亚志	境内自然人	0.46%	3,321,851	1,702,350		3,321,851		
王传友	境内自然人	0.30%	2,178,000	0		2,178,000		
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、王传友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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
安徽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		8,184,700			人民币普通股		8,184,700	
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	
顾洪华		5,389,450			人民币普通股		5,389,450	
魏翔		4,600,000			人民币普通股		4,600,000	
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	
刘亚志		3,321,851			人民币普通股		3,321,851	
王传友		2,178,000			人民币普通股		2,178,000	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		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、王传友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		顾洪华、刘亚志参与融资融券业务。						

务情况说明（如有）（参见注 4）	
------------------	--

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽辉隆投资集团有限公司	李永东	2016 年 12 月 20 日	91340000MA2N986X00	资产管理；项目投资及管理；股权投资及管理；农业投资、管理及咨询服务；化工投资、设备投资及管理、服务；房屋租赁；物业管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：集体企业

实际控制人类型：法人

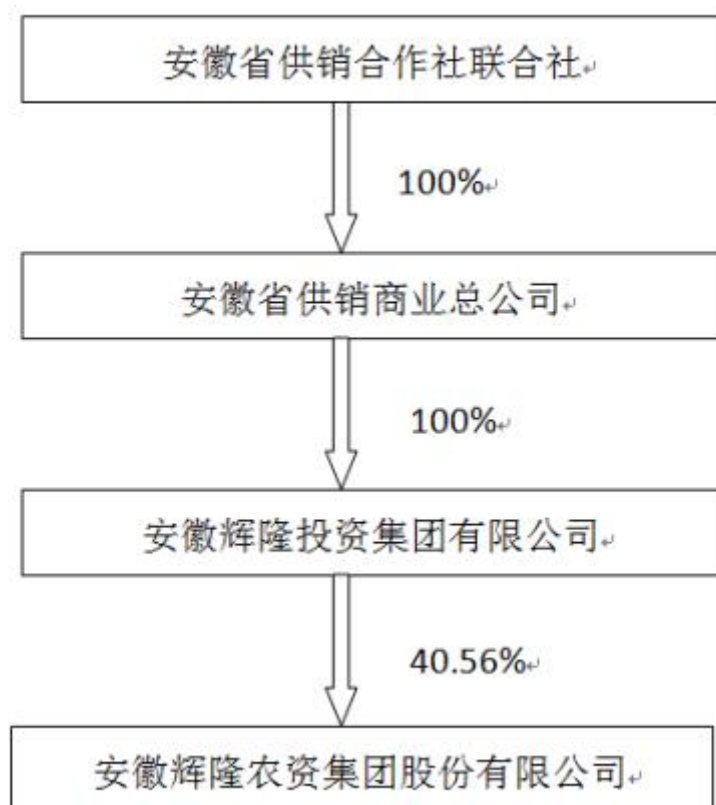
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽省供销合作社联合社	吴良斯		无	通过安徽省供销商业总公司对直属企事业单位行使出资人职责。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2018 年 12 月 31 日，通过安徽省供销商业总公司的控股子公司安徽新力科创集团有限公司持有上市公司安徽新力金融股份有限公司 25%的股权。			

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李永东	董事长	离任	男	55	2008 年 11 月 11 日	2018 年 06 月 21 日	6,170,250	351,900			6,522,150
魏翔	董事、总经理、财务负责人	离任	男	54	2008 年 11 月 11 日	2018 年 06 月 21 日	4,500,000	100,000			4,600,000
黄勇	监事会主席	离任	男	57	2016 年 12 月 13 日	2018 年 06 月 21 日	3,341,251	100,000			3,441,251
刘贵华	董事长、总经理	现任	男	50	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	105,163	300,000			405,163
王中天	董事、常务副总经理	现任	男	41	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	10,000	100,000			110,000
程金华	董事、副总经理	现任	男	53	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	0	303,207			303,207
邓顶亮	董事、副总经理	现任	男	50	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	1,575,600	50,000			1,625,600
董庆	副总经理、财务负责人、董事会秘书	现任	男	41	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	0	100,000			100,000
肖本余	监事	现任	男	55	2018 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	0	50,000			50,000
郭毅	职工监事	现任	女	38	2018 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 01 日	0	90,000			90,000

合计	--	--	--	--	--	--	15,702,264	1,545,107	0		17,247,371
----	----	----	----	----	----	----	------------	-----------	---	--	------------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李永东	董事长	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
魏翔	董事、总经理、财务负责人	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
李锐	董事、常务副总经理	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
汪斌	董事	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
曹斌	董事	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
张华平	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届董事会届满离任。
黄勇	监事会主席	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届监事会届满离任。
李焕	监事	任期满离任	2018 年 06 月 21 日	第三届监事会届满离任。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

刘贵华先生：1969年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历。1995年参加工作，历任巢湖市政府驻西北办事处工作人员，巢湖市兰星实业总公司办事员、副经理、经理、法定代表人，巢湖市巢宁农资有限公司总经理、董事长，安徽辉隆集团泰吉农资有限公司、安徽辉隆集团皖江农资有限公司总经理助理、副总经理、常务副总经理，吉林市辉隆肥业有限责任公司董事长，湖北辉隆农资有限责任公司董事长，湖南辉隆农资有限责任公司董事长，安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司董事长，农仁街电子商务有限公司董事，

安徽辉隆集团新安农资有限公司董事长，安徽辉隆集团华丰化工有限公司董事长，安徽乾丰新型肥料有限公司董事，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司常务副总经理、总经理，安徽辉隆农资集团股份有限公司总经理助理、副总经理。现任本公司党总支书记、董事长、总经理，安徽辉隆投资集团有限公司董事，安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司董事长。

王中天先生：1978年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历。2000年参加工作，历任安徽省农资公司财务科职员，安徽辉隆农资集团股份有限公司工业肥事业部总经理助理、副总经理、总经理，陕西辉隆农资有限公司董事长，安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司副董事长，安徽辉隆慧达化工集团有限公司董事，安徽辉隆农资集团股份有限公司总经理助理、副总经理。现任本公司党总支副书记、董事、常务副总经理，安徽辉隆慧达化工集团有限公司董事长。

程金华先生：1966年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，农艺师。1991年参加工作，历任和县植保站技术干部，美国FMC公司农品部高级市场代表，德国巴斯夫（BASF）公司植保部省区经理，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司副总经理、总经理，农仁街电子商务有限公司董事，安徽辉隆农资集团股份有限公司总经理助理。现任本公司党总支委员、董事、副总经理，安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司董事长，安徽辉隆集团农业发展有限公司董事长，河南辉隆农资有限公司董事长，海南省农业生产资料集团有限公司董事，安徽省银山药业有限公司董事，安徽省瑞丰农业化学有限公司董事。

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

文琼尧女士：1982年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，会计师。2005年参加工作，历任安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司会计、主办会计、财务经理，安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司委派财务负责人，安徽辉隆农资集团股份有限公司财务部经理助理，安徽辉隆投资集团有限公司财务部副经理。现任本公司董事、安徽辉隆投资集团有限公司机关党支部委员、财务部常务副经理。

姚迪女士：1986年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学历，会计师。2011年参加工作，历任安徽辉隆农资集团股份有限公司证券投资部经理助理，安徽辉隆投资集团有限公司投资部副经理。现任本公司董事，安徽辉隆投资集团有限公司机关党支部委员、投资部常务副经理，安徽海华科技股份有限公司监事会主席。

木利民先生：1959年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历。历任安徽省财政厅科长、处长，安徽省信托投资公司副总经理，联合证券公司高管，深圳熙联投资公司董事长，亚洲证券有限公司常务副总裁，广东银瑞投资管理有限公司总裁，广东森阳银瑞投资管理有限公司执行总裁。现任本公司独立董事，安徽省凤形耐磨材料股份有限公司独立董事，安徽首泰东方资产管理有限公司总经理，安徽丰创生物技术产业投资有限公司董事，安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人。

杨昌辉女士：1974年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，管理学博士、硕士生导师，长期从事会计教学与科研工作，先后主持多项国家级及省部级课题，曾在美国威斯康星大学欧克莱尔分校担任访问学者。现任本公司独立董事，合肥合锻智能制造股份有限公司独立董事，合肥工业大学管理学院会计系副教授，兼任中国会计学会高等工科院校分会会员。

方庆涛先生：1977年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年参加工作，历任安徽太和县坟台镇政府事业编制工作人员、安徽新洲律师事务所专职律师、合伙人，现任安徽力澜律师事务所合伙人，副主任。

（二）监事

陈书明先生：1962年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，经济师，大专学历。1982年参加工作，历任安徽省塑料工业公司副科长、科长、副总经理，安徽辉隆集团新力塑业有限公司总经理，安徽辉隆集团新力化工有限公司常务副总经理、总经理、董事长。现任本公司监事会主席，安徽辉隆投资集团有限公司党委委员。

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

郭毅女士：1981年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士学位。2004年参加工作，历任安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司总经理助理，副总经理，安徽辉隆农资集团股份有限公司进出口事业部常务副总经理，国际事业一部常务副总经理。现任本公司党总支第三支部委员、监事、国际事业一部总经理。

（三）高级管理人员

本公司目前高级管理人员包括总经理1名、常务副总经理1名、副总经理3名。分别为刘贵华、王中天、程金华、邓顶亮、董庆。

董庆先生：男，1978年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，高级会计师，取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书、独立董事资格证书。2000年7月参加工作，历任安徽省农资公司财务部职员，郑州瑞美福农化有限公司和安徽辉隆集团新力化工有限公司委派财务负责人，农仁街电子商务有限公司监事会主席，安徽辉隆农资集团股份有限公司审计部副经理，证券部副经理、经理，安徽辉隆农资集团股份有限公司总经理助理。现任本公司党总支委员、副总经理、财务负责人、董事会秘书，山西天泽煤化工集团股份公司监

事，安徽省供销合作发展基金有限责任公司董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘贵华	安徽辉隆投资集团有限公司	董事	2018 年 06 月 20 日	否
文琼尧	安徽辉隆投资集团有限公司	财务部常务副经理	2017 年 01 月 09 日	是
姚迪	安徽辉隆投资集团有限公司	投资部常务副经理	2017 年 01 月 09 日	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
刘贵华	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	董事长	否
王中天	安徽辉隆慧达化工集团有限公司	董事长	否
程金华	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	董事长	否
程金华	安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	董事长	否
程金华	河南辉隆农资有限公司	董事长	否
程金华	海南省农业生产资料集团有限公司	董事	否
程金华	安徽省银山药业有限公司	董事	否
程金华	安徽省瑞丰农业化学有限公司	董事	否
董庆	山西天泽煤化工集团股份公司	监事	否
董庆	安徽省供销合作发展基金有限责任公司	董事	否
姚迪	安徽海华科技股份有限公司	监事会主席	否
木利民	安徽省凤形耐磨材料股份有限公司	独立董事	是
木利民	安徽首泰东方资产管理有限公司	总经理	是
木利民	安徽丰创生物技术产业投资有限公司	董事	是
木利民	安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	合伙人	是
杨昌辉	合肥合锻智能制造股份有限公司	独立董事	是
杨昌辉	合肥工业大学	会计系副教授	是
方庆涛	安徽力澜律师事务所	合伙人，副主任	是
肖本余	安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	董事	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李永东	董事长	男	55	离任	73.77	是
魏翔	董事、总经理、财务负责人	男	54	离任	62.83	是
李锐	董事、常务副总经理	女	53	离任	79.27	是
黄勇	监事会主席	男	57	离任	52.08	是
曹斌	董事	男	55	离任	0	是
汪斌	董事	男	52	离任	0	是
李焕	监事	男	39	离任	0	是
张华平	独立董事	男	45	离任	3	是
刘贵华	董事长、总经理	男	50	现任	75.45	否
王中天	董事、常务副总经理	男	41	现任	70.86	否
程金华	董事、副总经理	男	53	现任	71.81	否
邓顶亮	董事、副总经理	男	50	现任	45.96	否
木利民	独立董事	男	60	现任	6	是
杨昌辉	独立董事	女	45	现任	6	是
方庆涛	独立董事	男	42	现任	3	是
董庆	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	41	现任	14.43	否
陈书明	监事会主席	男	57	现任	13.71	否
肖本余	监事	男	55	现任	28.9	否
郭毅	职工监事	女	38	现任	9.54	否
合计	--	--	--	--	616.61	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	129
主要子公司在职员工的数量（人）	1,716
在职员工的数量合计（人）	1,845
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,845
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	360
销售人员	893
技术人员	110
财务人员	218
行政人员	264
合计	1,845
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	43
本科	566
大专	530
中专及以下	706
合计	1,845

2、薪酬政策

公司员工薪酬按相关的内部规章制度执行。

3、培训计划

公司员工培训主要涉及新员工入司培训、岗位专业技能培训、中高层管理人员培训等多个层级，包含企业文化、员工素质、岗位技能、管理能力等多个方面的内容。培训形式有内部讲师授课、外聘讲师授课等多个培训方式。每年各管理部室及子公司上报当年培训计划由人力资源部统一管理及安排，经公司

管理层研究批准后执行。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	261,335
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,649,663.80

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

公司董事的选聘，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。截止报告期末，公司董

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

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的信息；公司上市后指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得相关信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线、开设投资者关系互动平台与投资者

进行沟通交流，对投资者的提问均能及时给予回复。

（七）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）业务独立情况

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

（二）人员独立情况

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

理人员做出人事任免决定的情形。

（三）资产独立情况

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

（四）机构独立情况

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

（五）财务独立情况

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

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	43.17%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	公告编号： 2018-021；巨潮资讯网；《证券时报》；《中

					国证券报》;《上海证券报》
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.65%	2018 年 06 月 21 日	2018 年 06 月 22 日	公告编号: 2018-035; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.99%	2018 年 08 月 29 日	2018 年 08 月 30 日	公告编号: 2018-057; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.02%	2018 年 11 月 15 日	2018 年 11 月 16 日	公告编号: 2018-074; 巨潮资讯网;《证券时报》;《中国证券报》;《上海证券报》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
木利民	10	7	3			否	1
杨昌辉	10	8	2			否	2
张华平	3	1	2			否	2
方庆涛	7	6	1			否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会审计委员会实施细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。审计委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，杨昌辉女士作为第三届/第四届董事会审计委员会召集人召集并主持召开5次会议，审议公司2017年度报告及2018年各定期报告、募集资金使用和存放情况、内审部门日常审计、专项审计及工作计划、会计政策变更等事项，针对内审部门发现的问题及时向董事会进行反馈。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

在公司2017年年报及相关资料的编制过程中，审计委员会严格按照《独立董事工作制度》及《董事会审计委员会实施细则》的要求，与公司高管层、内审部门、会计师进行了深入交流，积极了解公司经营状况，听取了相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与外部审计机构共同讨论确定审计工作的重点范围，仔细审阅了包括财务报表在内的相关资料，并与年审会计师会面，就审计过程中发现的问题进行了有效沟通，

以确保审计报告真实、准确、完整的反映公司情况，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

（二）董事会提名委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会提名委员会实施细则》的有关规定，公司董事会提名委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，木利民先生作为第三届/第四届董事会提名委员会召集人召集并主持召开3次会议，推荐公司第四届董事会董事候选人选、推荐公司第四届董事会董事长以及公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、内部审计部门责任人和证券事务代表等人选，并提交董事会审议。

（三）董事会战略委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会战略委员会实施细则》的有关规定，公司董事会战略委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。战略委员会成员由三名董事组成，其中独立董事一名。报告期内，刘贵华先生作为第四届董事会战略委员会召集人召集并主持召开了2次战略委员会会议，审议公司内部架构股权调整及以集中竞价交易方式回购公司股份等事项，并提交董事会审议。

（四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。薪酬与考核委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，张华平先生作为第三届董事会薪酬与考核委员会召集人召集并主持召开2次会议，审议公司董、监、高薪酬及第四届董事会独立董事津贴等事项，并提交董事会审议；报告期内，方庆涛先生作为第四届董事会薪酬与考核委员会召集人召集并主持召开2次会议，审议公司股权激励注销部分期权及行权条件成就等事项，并提交董事会审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

公司于2017年实施实行股权激励计划，本报告期注销了已离职的高级管理人员授予的期权，公司第四届高级管理人员第一个行权期行权条件成就，可以行权。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 10 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网；公告编号 2019-017	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 公司财务报告重大缺陷的迹象包括： ① 董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；② 公司更正已公布的财务报告；③ 注册会计师发现而公司内部控制运行过程中并未发现的当期财务报告存在重大错报； ④ 审计委员会和内部审计机构对公司对	(1) 定性标准主要根据缺陷潜在负面影响性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：① 违反国家法律法规或规范性文件；② 重大决策程序不科学；③ 严重违规并被处以重罚或承担

	外财务报告和财务报告内部控制的监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括: ① 未依照公认的会计准则选择和应用会计政策; ② 未建立反舞弊程序和控制措施; ③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; ④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	刑事责任; ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效; ⑤ 重大或重要缺陷不能得到整改; ⑥ 其他对公司负面影响重大的情形。(2) 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过营业收入的 1% 则认定为重大缺陷; 如果超过营业收入 0.5% 但小于 1%, 则认定为重要缺陷, 其余为一般缺陷。考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过资产总额的 1% 则认定为重大缺陷; 如果超过资产总额 0.5% 但小于 1%, 则认定为重要缺陷; 其余为一般缺陷。	由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 1000 万元 (含) 以上, 已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响的, 公司将其定性为重大缺陷; 由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 500 万元 (含) 至 1000 万元, 受到国家政府部门处罚, 但未对公司定期报告披露造成负面影响的, 公司将其定性为重要缺陷; 由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在 500 万元以下, 受到省级以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响的, 公司将其定性为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为, 辉隆股份公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 10 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网; 大华核字[2019]002715 号
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 08 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]005661 号
注册会计师姓名	吕勇军、王海涛

审计报告正文

安徽辉隆农资集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽辉隆农资集团股份有限公司(以下简称辉隆股份公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉隆股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辉隆股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我

们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认；

2、计提的资产减值损失。

（一）收入确认

1. 事项描述

辉隆股份公司主要从事农业生产资料生产、销售以及化工原料的销售。2018年度，辉隆股份公司实现的营业收入为人民币16,827,140,782.96元，其中：以化肥、农药、化工产品销售为主的主营业务收入为人民币16,770,021,804.98元，较上年度增长了17.30%，详见后附的合并财务报表附注注释所述。

由于收入是辉隆股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将辉隆股份公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对此事项实施的主要审计程序包括（但不限于）：

（1）对公司收入与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理并得到有效执行；

（2）我们与管理层沟通其对凌驾于控制之上的舞弊行为应对措施；

（3）抽样检查主要收入的支持性文件，如：合同、发货单、报关单、海运提单等；

（4）向重要客户实施函证及替代程序，确认本期发生的销售金额及往来款项余额；

（5）对产品的毛利率进行分析性复核；

（6）抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层的收入确认符合辉隆

股份公司的会计政策。

（二）计提的资产减值损失

1. 事项描述

辉隆股份公司2018年度计提的资产减值损失金额为人民币39,269,164.97元，比上年度下降了21.25%，具体明细情况如合并财务报表附注的注释所述。

由于资产减值损失对辉隆股份公司财务报表而言是重要的，在进行减值测试时涉及管理层的计价依据以及重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将计提的资产减值损失识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对此事项实施的主要审计程序包括（但不限于）：

（1）了解辉隆股份公司是否已经按照企业会计准则的规定，制定了相应的资产减值会计政策；

（2）复核应收款项的分类标准，并根据不同分类对计提的坏账准备重新测试，并确定其可收回性；

（3）复核辉隆股份公司期末计提的存货跌价准备计价依据，并对其进行重新测试；

（4）获取可供出售金融资产计提减值的依据，复核计算已提金额是否准确；

（5）复核辉隆股份公司期末计提的生产性生物资产跌价准备计价依据，并对其进行重新测试；

（6）咨询辉隆股份公司的法务人员，了解并获取贵州中盟磷业有限公司债务清偿的进展情况和资料，评估其还款能力，以评价其减值计提是否合理和充分。基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层的计提的减值损失符合辉隆股份公司的会计政策。

四、其他信息

辉隆股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括辉隆股份公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

辉隆股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，辉隆股份公司管理层负责评估辉隆股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辉隆股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辉隆股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控

制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

3. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对辉隆股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辉隆股份公司不能持续经营。

4. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

5. 就辉隆股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吕勇军

(项目合伙人)

中国注册会计师：王海涛

二〇一九年四月八日

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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,174,418,479.14	1,220,133,940.69
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,944,586.10	13,794,529.60
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	425,159,951.85	548,614,279.64
其中：应收票据	220,268,986.39	295,988,610.57
应收账款	204,890,965.46	252,625,669.07
预付款项	2,152,516,771.84	1,709,331,125.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,858,104.40	62,333,271.20
其中：应收利息		1,147,222.22
应收股利	11,691,673.59	
买入返售金融资产		
存货	2,142,111,275.89	1,893,068,365.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		6,533,352.32
其他流动资产	226,387,537.43	343,187,044.51
流动资产合计	6,192,396,706.65	5,796,995,909.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	209,030,443.44	209,030,443.44

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	777,612,199.49	618,774,094.78
投资性房地产	60,666,841.63	46,842,257.99
固定资产	556,701,336.45	580,657,440.03
在建工程	29,329,722.98	12,080,070.56
生产性生物资产	6,029,962.28	5,929,160.04
油气资产		
无形资产	197,245,234.94	203,123,841.66
开发支出		
商誉	14,315,163.38	15,466,941.94
长期待摊费用	23,333,868.25	4,600,504.64
递延所得税资产	50,397,882.07	36,610,264.41
其他非流动资产	130,242,700.00	132,735,576.76
非流动资产合计	2,054,905,354.91	1,865,850,596.25
资产总计	8,247,302,061.56	7,662,846,505.58
流动负债：		
短期借款	2,683,183,821.02	1,622,770,043.96
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,195,025.80	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,115,837,937.46	2,374,027,444.62
预收款项	659,300,407.20	979,341,216.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	47,231,407.27	42,092,093.79
应交税费	74,465,530.96	70,016,396.27
其他应付款	57,078,569.75	65,423,817.52
其中：应付利息	5,931,544.92	4,055,165.78
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,638,292,699.46	5,193,671,012.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	223,008.54	434,417.08
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,269,580.73	3,451,140.73
递延收益	24,678,934.34	21,265,451.29
递延所得税负债	176,510.47	178,968.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,348,034.08	25,329,977.85
负债合计	5,666,640,733.54	5,219,000,990.01
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	826,451,455.96	785,828,609.44
减：库存股	40,001,672.18	
其他综合收益	28,041,997.08	2,219,938.21
专项储备		
盈余公积	92,213,189.97	86,937,117.99
一般风险准备		
未分配利润	757,900,593.06	674,866,159.50
归属于母公司所有者权益合计	2,382,205,563.89	2,267,451,825.14
少数股东权益	198,455,764.13	176,393,690.43

所有者权益合计	2,580,661,328.02	2,443,845,515.57
负债和所有者权益总计	8,247,302,061.56	7,662,846,505.58

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	616,677,102.12	664,171,731.31
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		
应收票据及应收账款	239,487,137.87	274,522,604.40
其中：应收票据	137,345,893.13	165,613,766.83
应收账款	102,141,244.74	108,908,837.57
预付款项	1,090,672,230.63	722,781,236.34
其他应收款	786,034,256.80	730,782,101.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	534,603,584.62	373,576,827.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		383,803.44
其他流动资产	88,344,955.52	84,674,380.15
流动资产合计	3,355,819,267.56	2,850,892,684.06
非流动资产：		
可供出售金融资产	262,394,144.79	262,394,144.79
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,149,844,521.64	954,848,065.94
投资性房地产	51,465,475.83	37,254,417.19
固定资产	95,884,739.08	100,735,132.66
在建工程	2,722,239.39	2,289,903.68
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	19,731,217.55	21,563,491.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,889,747.83	1,023,474.24
递延所得税资产	27,843,081.21	22,727,215.85
其他非流动资产	130,000,000.00	131,905,146.76
非流动资产合计	1,743,775,167.32	1,534,740,992.48
资产总计	5,099,594,434.88	4,385,633,676.54
流动负债：		
短期借款	1,501,527,000.00	636,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,273,843,833.00	1,145,036,565.00
预收款项	77,018,851.42	420,302,337.35
应付职工薪酬	9,118,500.00	6,822,217.70
应交税费	19,844,513.20	24,654,357.44
其他应付款	209,201,435.22	146,766,572.11
其中：应付利息		
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	3,090,554,132.84	2,379,582,049.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		67,698.08
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		67,698.08
负债合计	3,090,554,132.84	2,379,649,747.68
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	851,568,382.94	831,462,985.38
减：库存股	40,001,672.18	
其他综合收益	20,423,928.03	
专项储备		
盈余公积	89,855,849.97	84,579,777.99
未分配利润	369,593,813.28	372,341,165.49
所有者权益合计	2,009,040,302.04	2,005,983,928.86
负债和所有者权益总计	5,099,594,434.88	4,385,633,676.54

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	16,827,140,782.96	14,329,251,540.76
其中：营业收入	16,827,140,782.96	14,329,251,540.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,753,615,754.45	14,277,118,695.38
其中：营业成本	16,005,811,183.52	13,609,378,920.19
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	17,518,538.13	17,867,615.12
销售费用	350,782,105.11	303,390,302.16
管理费用	203,712,313.72	181,509,051.46
研发费用	31,383,468.12	20,343,921.85
财务费用	105,138,980.88	94,761,358.86
其中：利息费用	115,115,799.15	110,900,890.73
利息收入	14,868,015.30	29,450,927.06
资产减值损失	39,269,164.97	49,867,525.74
加：其他收益	25,317,839.16	20,576,225.10
投资收益（损失以“－”号填列）	93,272,214.91	102,540,390.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,065,184.53	65,477,101.40
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,704,445.80	-3,821,455.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	933,694.56	5,173,631.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	189,344,331.34	176,601,637.98
加：营业外收入	1,685,529.96	13,200,427.34
减：营业外支出	1,421,445.35	4,610,878.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	189,608,415.95	185,191,186.94
减：所得税费用	30,134,075.07	36,934,132.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	159,474,340.88	148,257,054.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	159,474,340.88	148,257,054.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	138,542,505.54	136,619,719.92
少数股东损益	20,931,835.34	11,637,334.14
六、其他综合收益的税后净额	25,988,533.58	-6,451,418.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,822,058.87	-6,364,664.36
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	25,822,058.87	-6,364,664.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,423,928.03	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,398,130.84	-6,364,664.36
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	166,474.71	-86,753.64
七、综合收益总额	185,462,874.46	141,805,636.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	164,364,564.41	130,255,055.56
归属于少数股东的综合收益总额	21,098,310.05	11,550,580.50
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.19
(二) 稀释每股收益	0.19	0.19

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,096,011,743.33	3,600,578,733.22
减：营业成本	3,926,432,434.09	3,436,569,184.12
税金及附加	3,245,382.23	3,057,096.80
销售费用	49,455,386.18	56,020,226.22
管理费用	54,234,655.79	51,583,579.14

研发费用		
财务费用	38,842,241.69	27,721,753.81
其中：利息费用	59,908,696.39	45,168,497.13
利息收入	25,198,416.06	20,777,929.29
资产减值损失	11,759,092.35	26,295,262.49
加：其他收益	4,930,356.00	1,167,338.00
投资收益（损失以“－”号填列）	41,331,746.62	41,273,500.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,593,781.24	12,521,092.90
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,639,031.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,304,653.62	43,411,500.56
加：营业外收入	100,319.22	14,601.60
减：营业外支出	230,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,174,972.84	43,426,102.16
减：所得税费用	5,414,253.07	9,798,828.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,760,719.77	33,627,273.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,760,719.77	33,627,273.39
（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	20,423,928.03	
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,423,928.03	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,423,928.03	
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	73,184,647.80	33,627,273.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,904,649,978.30	16,231,741,056.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	12,359,846.57	5,508,922.30
收到其他与经营活动有关的现金	96,967,293.30	64,252,239.57
经营活动现金流入小计	16,013,977,118.17	16,301,502,218.24
购买商品、接受劳务支付的现金	16,199,943,900.63	15,191,957,229.03
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		
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	216,335,246.23	193,177,664.16
支付的各项税费	91,887,603.39	73,382,631.96
支付其他与经营活动有关的现金	342,676,075.83	399,451,203.83
经营活动现金流出小计	16,850,842,826.08	15,857,968,728.98
经营活动产生的现金流量净额	-836,865,707.91	443,533,489.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	315,561,265.15	438,333,333.33
取得投资收益收到的现金	53,289,977.34	92,812,213.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,086,499.61	11,530,916.43
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	4,925,164.04	
投资活动现金流入小计	381,862,906.14	542,676,463.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,569,224.88	72,452,857.03
投资支付的现金	282,793,059.00	318,718,374.60
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		24,907,210.62
支付其他与投资活动有关的现金		6,496,684.80
投资活动现金流出小计	369,362,283.88	422,575,127.05
投资活动产生的现金流量净额	12,500,622.26	120,101,336.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,921,866.40	11,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,921,866.40	11,300,000.00
取得借款收到的现金	3,384,144,058.24	1,826,014,043.96
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	3,408,065,924.64	1,837,314,043.96
偿还债务支付的现金	2,363,730,281.18	2,114,345,776.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,509,670.01	163,985,565.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,038,250.00	4,264,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,578,463.20	10,992,993.11
筹资活动现金流出小计	2,594,818,414.39	2,289,324,335.60
筹资活动产生的现金流量净额	813,247,510.25	-452,010,291.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,350,360.93	-7,295,407.96
五、现金及现金等价物净增加额	-8,767,214.47	104,329,126.36
加：期初现金及现金等价物余额	693,981,236.65	589,652,110.29
六、期末现金及现金等价物余额	685,214,022.18	693,981,236.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,629,641,132.82	4,010,364,052.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,913,430.54	21,959,868.89
经营活动现金流入小计	3,665,554,563.36	4,032,323,921.15
购买商品、接受劳务支付的现金	4,175,036,402.47	3,372,225,786.62
支付给职工以及为职工支付的现金	33,634,205.78	33,006,620.71
支付的各项税费	21,162,141.95	19,088,896.99
支付其他与经营活动有关的现金	61,440,701.45	221,625,857.97
经营活动现金流出小计	4,291,273,451.65	3,645,947,162.29
经营活动产生的现金流量净额	-625,718,888.29	386,376,758.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,055,432.66	218,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,787,741.36	85,751,811.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,946.40	1,684,330.58

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	155,878,120.42	305,436,142.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,669,304.25	6,683,041.12
投资支付的现金	279,849,926.61	102,662,500.00
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	302,519,230.86	109,345,541.12
投资活动产生的现金流量净额	-146,641,110.44	196,090,601.42
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	2,049,527,000.00	757,244,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,049,527,000.00	757,244,000.00
偿还债务支付的现金	1,184,000,000.00	1,190,292,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,722,449.17	95,850,297.50
支付其他与筹资活动有关的现金	40,125,183.29	
筹资活动现金流出小计	1,332,847,632.46	1,286,142,297.50
筹资活动产生的现金流量净额	716,679,367.54	-528,898,297.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,462,315.32	-1,862,686.88
五、现金及现金等价物净增加额	-57,142,946.51	51,706,375.90
加：期初现金及现金等价物余额	418,079,911.03	366,373,535.13
六、期末现金及现金等价物余额	360,936,964.52	418,079,911.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	717,600,000.00				785,828,609.44		2,219,938.21		86,937,117.99		674,866,159.50	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	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	22,062,073.70	136,815,812.45
（一）综合收益总额							25,822,058.87				138,542,505.54	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						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							1,850,873.00	20,105,397.56
4．其他					-1,499,310.54	40,001,672.18						1,288,547.46	-40,212,435.26
（三）利润分配									5,276,071.98		-55,508,071.98	-3,038,250.00	-53,270,250.00
1．提取盈余公积									5,276,071.98		-5,276,071.98		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或											-50,232,	-3,038,2	-53,270,

股东)的分配											000.00	50.00	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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					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	198,455,764.13	2,580,661,328.02

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	717,600,000.00				804,550,430.29		8,584,602.57		83,574,390.65		591,841,166.92	153,939,831.84	2,360,090,422.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	717,600,000.00				804,550,430.29		8,584,602.57		83,574,390.65		591,841,166.92	153,939,831.84	2,360,090,422.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,721,820.85		-6,364,664.36		3,362,727.34		83,024,992.58	22,453,858.59	83,755,093.30
（一）综合收益总额							-6,364,664.36				136,619,719.92	11,550,580.50	141,805,636.06
（二）所有者投入和减少资本					4,559,272.97							16,314,878.22	20,874,151.19
1．所有者投入的普通股												14,779,614.82	14,779,614.82
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					5,431,662.16							662,874.21	6,094,536.37
4．其他					-872,389.19							872,389.19	
（三）利润分配									3,362,727.34		-53,594,727.34	-4,264,000.00	-54,496,000.00
1．提取盈余公积									3,362,727.34		-3,362,727.34		
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
4．其他												-4,264,000.00	
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-23,281,093.82							-1,147,600.13	-24,428,693.95
四、本期期末余额	717,600,000.00				785,828,609.44	2,219,938.21		86,937,117.99		674,866,159.50	176,393,690.43	2,443,845,515.57	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	717,600,000.00				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											
(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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	717,600,000.00				825,351,299.32				81,217,050.65	392,308,619.44	2,016,476,969.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	717,600,000.00				825,351,299.32				81,217,050.65	392,308,619.44	2,016,476,969.41
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					6,111,686.06				3,362,727.34	-19,967,453.95	-10,493,040.55
（一）综合收益总额										33,627,273.39	33,627,273.39
（二）所有者投入和减少资本					6,111,686.06						6,111,686.06
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					6,111,686.06						6,111,686.06
4．其他											
（三）利润分配									3,362,727.34	-53,594,727.34	-50,232,000.00
1．提取盈余公积									3,362,727.34	-3,362,727.34	
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											
（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				831,462,985.38				84,579,777.99	372,341,165.49	2,005,983,928.86

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽辉隆农资集团有限公司，于 2008 年 11 月经发起人协议、安徽省供销合作社联合社的批复及辉隆农资集团有限公司股东会决议和公司章程的规定，公司由安徽辉隆农资集团有限公司整体变更为股份有限公司。公司的营业执照注册号：91340000148941720L，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 4 月 8 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 54 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（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1. 安徽辉隆集团瑞丰化肥有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 吉林辉隆贸易有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
2、安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
1) 河南辉隆农资有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
2) 江西瑞美福农资有限公司	控股孙公司	三级	94.00	94.00
3) 安徽瑞美福植物保护有限公司	控股孙公司	三级	64.00	64.00
4) 安徽省银山药业有限公司	控股孙公司	三级	57.20	57.20
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	87.35	87.35
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
3、安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 湖南辉隆农资有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 湖北辉隆农资有限公司	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	控股孙公司	三级	70.00	70.00
14) 江西辉隆生态肥业有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
4、瑞美丰有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5、安徽辉隆集团东华农资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6、安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
1) 安徽辉隆集团全椒生态农业发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
2) 安徽辉隆集团生态园林有限公司	控股孙公司	三级	59.90	59.90

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
7、海南省农业生产资料集团有限公司	控股子公司	二级	65.00	65.00
1) 海南奥普尔农业生产资料开发有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
2) 海南辉隆生态肥料研究所	全资孙公司	三级	100.00	100.00
3) 海南辉隆生物科技有限公司	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
8、安徽辉隆慧达化工集团有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
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
9、安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	控股子公司	二级	56.00	56.00
10、广西辉隆农资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加4户,减少1户,其中:

本期新纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司	新设
安徽辉隆新力化工供应链有限公司	新设
寿县辉隆农业服务有限公司	新设
浙江辉隆东部石化有限公司	新设

本期不再纳入合并范围的子、孙公司

名称	变更原因
南京辉隆化肥有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（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。

（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（%）
----	------	---------	--------	---------

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的各部分分别完工，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) 重要会计政策变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(三十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	295,988,610.57	-295,988,610.57		
应收账款	252,625,669.07	-252,625,669.07		
应收票据及应收账款		548,614,279.64	548,614,279.64	
应收利息	1,147,222.22	-1,147,222.22		
其他应收款	61,186,048.98	1,147,222.22	62,333,271.2	
应付票据	2,219,074,672.35	-2,219,074,672.35		
应付账款	154,952,772.27	-154,952,772.27		
应付票据及应付账款		-2,374,027,444.62	2,374,027,444.62	
应付利息	4,055,165.78	-4,055,165.78		
其他应付款	61,368,651.74	4,055,165.78	65,423,817.52	
管理费用	201,852,973.31	-20,343,921.85	181,509,051.46	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
研发支出		20,343,921.85	20,343,921.85	

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	17%、16%、13%、11%、10%、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所	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

2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。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	135,416.53	205,011.52
银行存款	660,412,779.87	679,659,644.43
其他货币资金	513,870,282.74	540,269,284.74
合计	1,174,418,479.14	1,220,133,940.69

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	465,251,847.20	501,153,256.60
信用证保证金	14,755,773.96	11,278,214.41
保函保证金	7,221,357.29	7,224,548.23
其他受限资金	1,975,514.51	6,496,684.80
合计	489,204,456.96	526,152,704.04

截止2018年12月31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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	15,944,586.10	13,794,529.60
合计	15,944,586.10	13,794,529.60

3、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	220,268,986.39	295,988,610.57
应收账款	204,890,965.46	252,625,669.07
合计	425,159,951.85	548,614,279.64

(1) 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	219,499,328.08	295,588,610.57
商业承兑票据	769,658.31	400,000.00
合计	220,268,986.39	295,988,610.57

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,621,605.92
合计	50,621,605.92

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,419,070,565.14	
合计	1,419,070,565.14	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,123,966.15
合计	4,123,966.15

本公司以应收票据50,621,605.92元作为质押，向兴业银行合肥政务区支行贷款50,000,000.00元。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,953,540.35	24.53%	13,163,534.50	23.53%	42,790,005.85	81,506,629.32	29.51%	10,385,737.63	12.74%	71,120,891.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,615,170.29	73.04%	8,618,188.71	5.17%	157,996,981.58	192,630,390.37	69.74%	11,156,612.99	5.79%	181,473,777.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,543,946.86	2.43%	1,439,968.83	25.97%	4,103,978.03	2,065,148.07	0.75%	2,034,148.07	98.50%	31,000.00

合计	228,112,657.50	100.00%	23,221,692.04		204,890,965.46	276,202,167.76	100.00%	23,576,498.69		252,625,669.07
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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.	1,268,255.60	1,268,255.60	100.00%	保险公司已赔付，余额收不回，全额计提
HANEARL SCIENCE LTD	1,726,594.45	17,265.94	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMICENTROAMERICANA	1,551,137.14	15,511.37	1.00%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY) LTD	1,509,026.69	22,635.40	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
ORANGE PROTECTION PVT LTD	1,308,537.74	6,542.69	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
INDUSTRIASBIOQUIMICENTROAMERICANA	7,223,858.96	72,238.59	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.	6,713,147.73	100,697.22	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
AGROINDUGROUP	4,872,048.35	24,360.24	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
FALCON INTERNATIONAL	4,117,067.59	20,585.34	0.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备
CEDAR FALLS PROPERTIES 130(PTY)	1,914,558.27	28,718.37	1.50%	扣除保险赔付额后采用个别认定法计提坏账准备

LTD				备
AGROQUIMICA TRIDENTE,S.A. DE C.V.	1,195,843.97	5,979.22	0.50%	扣除保险赔付额后采用 个别认定法计提坏账准 备
ADIRA SINGAPORE PTE.LTD	1,023,879.63	10,238.80	1.00%	扣除保险赔付额后采用 个别认定法计提坏账准 备
合计	55,953,540.35	13,163,534.50	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	164,460,903.67	8,223,045.17	5.00%
1 至 2 年	1,472,682.45	147,268.25	10.00%
2 至 3 年	208,887.00	31,333.05	15.00%
3 至 4 年	320,193.67	64,038.74	20.00%
5 年以上	152,503.50	152,503.50	100.00%
合计	166,615,170.29	8,618,188.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,131,475.57 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	5,486,282.22

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
沈丘县新网物流配送有限公司	货款	2,475,182.00	法院判决无法执行	管理层审批	否
澄迈长安文明农药	货款	102,384.00	时间较长，难以收回	管理层审批	否

店					
梁学	货款	129,213.02	时间较长,难以收回	管理层审批	否
合计	--	2,706,779.02	--	--	--

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
安徽徽铝铝业有限公司	10,373,466.09	4.55	5,186,733.05
宣城徽铝铝业有限公司	9,544,690.94	4.18	4,772,345.47
INDUSTRIASBIOQUIMCENTROAMERICANA	7,223,858.96	3.17	72,238.59
FARM-AG INTERNATIONAL(PTY)LTD.	6,713,147.73	2.94	100,697.22
乐东利国三绿农资经销部	5,187,979.34	2.27	259,398.97
合计	39,043,143.06	17.11	10,391,413.30

4、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	2,149,246,821.83	99.85%	1,687,375,009.51	98.72%
1 至 2 年	3,149,950.01	0.15%	6,383,190.58	0.37%
2 至 3 年	120,000.00	0.01%		
3 年以上			15,572,925.71	0.91%
合计	2,152,516,771.84	--	1,709,331,125.80	--

公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
青海盐湖工业股份有限公司	303,090,895.72	14.08	1年以内	货未到
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	227,681,928.76	10.58	1年以内	货未到
青海柴达木盐湖化工有限公司	110,996,265.07	5.16	1年以内	货未到
山东润银生物化工股份有限公司	93,978,911.95	4.37	1年以内	货未到
北京黄麦岭众和农业科技有限公司	70,285,693.76	3.27	1年以内	货未到

合计	806,033,695.26	37.45		
----	----------------	-------	--	--

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,147,222.22
应收股利	11,691,673.59	
其他应收款	44,166,430.81	61,186,048.98
合计	55,858,104.40	62,333,271.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他利息收入		1,147,222.22
合计		1,147,222.22

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德润融资租赁（深圳）有限公司	11,691,673.59	
合计	11,691,673.59	

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	90,405,330.50	70.36%	77,482,419.20	85.71%	12,922,911.30	102,754,230.50	65.67%	85,527,818.78	83.24%	17,226,411.72
按信用风险特征组	37,215,9	28.97%	5,972,41	16.05%	31,243,51	52,714,	33.69%	8,755,023	16.61%	43,959,637.

合计计提坏账准备的其他应收款	35.32		5.81		9.51	661.09		.83		26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	861,227.25	0.67%	861,227.25	100.00%		1,007,177.25	0.64%	1,007,177.25	100.00%	
合计	128,482,493.07	100.00%	84,316,062.26		44,166,430.81	156,476,068.84	100.00%	95,290,019.86		61,186,048.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
焦作市安宇铝业有限公司	14,345,001.40	7,172,500.70	50.00%	预计部分无法收回
广西南宁市和顺糖业有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00%	预计无法收回
广德福丰银杏生态园有限公司	17,800,000.00	17,800,000.00	100.00%	预计无法收回
陶健	1,181,793.75	1,181,793.75	100.00%	预计无法收回
衡水北方农药化工有限公司	5,910,500.00	5,910,500.00	100.00%	预计无法收回
安徽新中远化工科技有限公司	19,168,035.35	13,417,624.75	70.00%	预计部分无法收回
合计	90,405,330.50	77,482,419.20	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,326,372.90	1,216,318.64	5.00%
1 至 2 年	2,299,800.94	229,980.08	10.00%
2 至 3 年	4,304,146.12	645,621.92	15.00%
3 至 4 年	719,030.14	143,806.03	20.00%
4 至 5 年	3,659,792.17	1,829,896.09	50.00%
5 年以上	1,906,793.05	1,906,793.05	100.00%
合计	37,215,935.32	5,972,415.81	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,442,671.40 元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,416,629.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佳木斯绿谷米业有限公司	货款	12,303,900.00	预计无法收回	管理层审批	否
海南亚创林业股份有限公司	借款	1,776,950.00	预计无法收回	管理层审批	否
杨旭东	借款	180,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
张文锐	其他	120,950.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	14,381,800.00	--	--	--

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,984,877.19	2,026,273.92
备用金	2,958,013.01	3,463,870.54
代收代付款项	4,213,811.04	247,972.69
关联方资金往来	2,039,709.01	1,337,826.26
押金	487,199.60	402,241.80
出口退税	3,010,233.88	5,318,447.43
预付货款转入	96,985,757.99	133,557,876.63
其他	9,802,891.35	10,121,559.57
合计	128,482,493.07	156,476,068.84

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
广西南宁市和顺糖业有限公司	预付货款	32,000,000.00	3-4 年	24.91%	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	2-3 年	14.92%	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	13.85%	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	11.16%	7,172,500.70
衡水北方农药化工有限公司	预付货款	5,910,500.00	4-5 年	4.60%	5,910,500.00
合计	--	89,223,536.75	--		76,300,625.45

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,465,432.04		225,465,432.04	229,081,899.98	587,508.04	228,494,391.94
在产品	268,715.50		268,715.50			
库存商品	1,830,430,153.01	28,773,931.82	1,801,656,221.19	1,594,191,661.23	6,494,456.65	1,587,697,204.58
周转材料	16,048,910.43	1,254,915.04	14,793,995.39	16,904,575.91		16,904,575.91
消耗性生物资产	99,926,911.77		99,926,911.77	59,972,193.14		59,972,193.14
合计	2,172,140,122.75	30,028,846.86	2,142,111,275.89	1,900,150,330.26	7,081,964.69	1,893,068,365.57

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	587,508.04			587,508.04		
库存商品	6,494,456.65	28,068,000.42		5,788,525.25		28,773,931.82
周转材料		1,254,915.04				1,254,915.04
合计	7,081,964.69	29,322,915.46		6,376,033.29		30,028,846.86

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		6,533,352.32
合计		6,533,352.32

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	160,000,000.00	276,000,000.00
增值税留抵扣额	65,060,651.01	66,375,959.36
其他	1,326,886.42	811,085.15
合计	226,387,537.43	343,187,044.51

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44
按成本计量的	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44
合计	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44	213,634,404.65	4,603,961.21	209,030,443.44

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

山西天泽煤化工集团股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.82%	1,724,000.00
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	1,983,171.41			1,983,171.41	4.50%	
天禾农业科技集团股份有限公司	19,643,614.85			19,643,614.85					15.42%	
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	2,620,789.80			2,620,789.80	19.00%	
安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00					10.00%	664,252.78
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00					14.15%	
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00					11.76%	
安徽德合典当有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					5.45%	1,200,000.00
巢湖市巢联民爆物品有限公司	300,000.00			300,000.00					14.29%	1,877,316.50

司										
安徽帝元 全银农业 股份有限 公司	1,300,000. 00			1,300,000. 00					10.00%	
河南农飞 客农业科 技有限公 司	2,470,000. 00			2,470,000. 00					3.80%	
合计	213,634,40 4.65			213,634,40 4.65	4,603,961. 21			4,603,961. 21	--	5,465,569. 28

10、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	1,641,459 .54			-2,277.36						1,639,182 .18	
宁波隆华 汇股权投资 管理有限 公司 (原上海 隆华汇投 资管理有 限公司)	10,439,69 6.33			475,542.7 9						10,915,23 9.12	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	35,284,48 3.59			6,261,441 .05	-702,003. 70					40,843,92 0.94	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	29,680,98 6.76			2,409,613 .27						32,090,60 0.03	

广德德善 小额贷款 有限公司	22,763,03 0.00			1,672,170 .39						24,435,20 0.39	
上海隆华 汇股权投资 基金合 伙企业 (有限合 伙)	71,897,85 4.84		-31,427,6 82.65	12,730,36 8.23	21,125,93 1.73		-1,049,77 5.98			73,276,69 6.17	
宁波正通 博源股权 投资合伙 企业		110,000,0 00.00		46,922.87						110,046,9 22.87	
安徽农飞 客农业技 术有限公 司	313,766.8 9			-313,766. 89						0.00	
海南农飞 客农业科 技有限公 司	409,785.3 3			-238,125. 71						171,659.6 2	
德润融资 租赁(深 圳)有限 公司	112,673,9 70.27			4,272,306 .86			-11,691,6 73.59		5,432,182 .08	110,686,7 85.62	
合肥德善 小额贷款 股份有限 公司	146,379,2 76.50			14,784,01 3.03		12,380,94 2.29	-9,800,00 0.00			163,744,2 31.82	
安徽德润 融资租赁 股份有限 公司	187,289,7 84.73			21,966,97 6.00		12,625,00 0.00	-12,120,0 00.00			209,761,7 60.73	
小计	618,774,0 94.78	110,000,0 00.00	-31,427,6 82.65	64,065,18 4.53	20,423,92 8.03	25,005,94 2.29	-34,661,4 49.57		5,432,182 .08	777,612,1 99.49	
合计	618,774,0 94.78	110,000,0 00.00	-31,427,6 82.65	64,065,18 4.53	20,423,92 8.03	25,005,94 2.29	-34,661,4 49.57		5,432,182 .08	777,612,1 99.49	

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	75,927,937.11			75,927,937.11
2.本期增加金额	21,774,103.96			21,774,103.96
(1) 外购	8,556,308.10			8,556,308.10
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	13,217,795.86			13,217,795.86
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,206,219.83			4,206,219.83
(1) 处置				
(2) 其他转出				
重分类转入固定资产	4,206,219.83			4,206,219.83
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	29,085,679.12			29,085,679.12
2.本期增加金额	3,948,833.25			3,948,833.25
(1) 计提或摊销	3,122,866.25			3,122,866.25
固定资产转入	825,967.00			825,967.00
3.本期减少金额	205,532.76			205,532.76
(1) 处置				
(2) 其他转出				
重分类转入固定资产	205,532.76			205,532.76
4.期末余额	32,828,979.61			32,828,979.61
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	60,666,841.63			60,666,841.63
2.期初账面价值	46,842,257.99			46,842,257.99

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	556,701,336.45	580,657,440.03
合计	556,701,336.45	580,657,440.03

(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	578,922,074.25	106,195,328.88	41,989,257.33	41,280,216.71	768,386,877.17
2.本期增加金额	26,217,300.39	2,871,404.44	3,815,354.40	6,235,149.78	39,139,209.01
(1) 购置	18,381,717.48	2,018,417.83	3,815,354.40	4,865,244.78	29,080,734.49
(2) 在建工程转入	3,629,363.08	852,986.61		1,368,974.52	5,851,324.21
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额				930.48	930.48
重分类	4,206,219.83				4,206,219.83
3.本期减少金额	22,282,236.34	1,888,883.51	2,932,480.83	2,487,071.33	29,590,672.01
(1) 处置或报废	9,064,440.48	810,242.00	2,932,480.83	2,487,071.33	15,294,234.64
重分类	13,217,795.86				13,217,795.86
其他减少		1,078,641.51			1,078,641.51
4.期末余额	582,857,138.30	107,177,849.81	42,872,130.90	45,028,295.16	777,935,414.17
二、累计折旧					
1.期初余额	99,715,124.70	34,720,181.69	26,440,534.50	26,853,596.25	187,729,437.14
2.本期增加金额	21,901,720.37	10,137,462.74	5,201,241.35	5,329,968.03	42,570,392.49
(1) 计提	21,696,187.61	10,137,462.74	5,201,241.35	5,329,044.90	42,363,936.60
外币报表折算差额				923.13	923.13
重分类	205,532.76				205,532.76

3.本期减少金额	2,930,314.52	1,306,973.14	2,668,370.89	2,160,093.36	9,065,751.91
（1）处置或报废	2,104,347.52	393,551.08	2,668,370.89	2,160,093.36	7,326,362.85
重分类	825,967.00				825,967.00
其他减少		913,422.06			913,422.06
4.期末余额	118,686,530.55	43,550,671.29	28,973,404.96	30,023,470.92	221,234,077.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	464,170,607.75	63,627,178.52	13,898,725.94	15,004,824.24	556,701,336.45
2.期初账面价值	479,206,949.55	71,475,147.19	15,548,722.83	14,426,620.46	580,657,440.03

（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	731,800.00	265,471.58		466,328.42
合计	731,800.00	265,471.58		466,328.42

（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	72,389,496.46	尚在办理中
合计	72,389,496.46	

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第 G201407230005 号、G201407230006 号、G201407230007 号、G201407230009 号、G201407230010 号、G201407230011 号、G201407230012 号、G201407230013 号、G201407230014 号、G201407230015 号、G201407230016 号、G201407230018 号、G201407230020 号、G201407230021 号房产权证，为从徽商银行蚌埠分行 40,000,000.00 元的借款作抵押。抵押的资产原值 81,852,030.48 元，净值 71,074,314.05 元。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,329,722.98	12,080,070.56
合计	29,329,722.98	12,080,070.56

(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	4,142,983.03		4,142,983.03	3,131,401.41		3,131,401.41
信息化用友软件升级项目	2,722,239.39		2,722,239.39	2,289,903.68		2,289,903.68
五禾产业园二期	7,950,031.71		7,950,031.71	1,579,707.67		1,579,707.67
五禾二期3号生产线	13,279,091.85		13,279,091.85			
桔楼园基础设施项目				1,104,993.50		1,104,993.50
3号仓库				1,054,045.04		1,054,045.04
烘干基地土建二期				474,452.76		474,452.76
全椒容器苗基础设施工程				449,066.50		449,066.50
六安配送中心				396,140.00		396,140.00
黄山市农业（茶叶）投入品监管平台配套硬件设施采购项目				377,790.00		377,790.00
灌溉机井工程	312,200.00		312,200.00	312,200.00		312,200.00
其他	923,177.00		923,177.00	910,370.00		910,370.00
合计	29,329,722.98		29,329,722.98	12,080,070.56		12,080,070.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转入固定	本期其他减少	期末余	工程累计投入	工程进	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来
-----	-----	-----	-----	--------	--------	-----	--------	-----	--------	---------	--------	-----

称		额	加金额	资产金 额	金额	额	占预算 比例 (%)	度 (%)	计金额	资本化 金额	化率	源
信息化 用友软 件升级 项目	32,730,0 00.00	2,289,90 3.68	432,335. 71			2,722,23 9.39	100.00	100.00				募股资 金
辉隆乡 村大世 界	5,820,00 0.00	3,131,40 1.41	1,011,58 1.62			4,142,98 3.03	71.19	71.19				其他
全椒容 器苗基 础设施 工程	1,450,00 0.00	449,066. 50	974,304. 50			1,423,37 1.00	98.16	100.00				其他
五禾二 期3号生 产线	15,000,0 00.00		13,552,8 31.48	273,739. 63		13,279,0 91.85	95.00	95.00				其他
五禾产 业园二 期	120,000, 000.00	1,579,70 7.67	6,370,32 4.04			7,950,03 1.71	5.00	5.00				其他
3号仓库	1,050,00 0.00	1,054,04 5.04		1,054,04 5.04			100.00	100.00				其他
灌溉机 井工程		312,200. 00				312,200. 00						其他
桔楼园 基础设 施项目	1,105,00 0.00	1,104,99 3.50				1,104,99 3.50	100.00	100.00				其他
农业灌 溉工程	4,103,70 0.00		4,035,66 6.46			4,035,66 6.46	98.34	98.34				其他
烘干基 地土建 二期	900,000. 00	474,452. 76	376,435. 65	850,888. 41			95.54	95.54				其他
六安配 送中心	1,500,00 0.00	396,140. 00	742,550. 00	1,138,69 0.00			75.91	75.91				其他
黄山市 农业(茶 叶)投入 品监管 平台配 套硬件 设施采	1,200,00 0.00	377,790. 00	822,210. 00	1,200,00 0.00			100.00	100.00				其他

购项目												
零星工程		910,370.00	2,040,931.13	1,333,961.13	694,163.00	923,177.00						其他
合计	184,858,700.00	12,080,070.56	30,359,170.59	5,851,324.21	7,258,193.96	29,329,722.98	--	--				--

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	6,185,907.68				6,185,907.68
2.本期增加金额	1,675,223.42				1,675,223.42
(1)外购					
(2)自行培育	1,675,223.42				1,675,223.42
3.本期减少金额	783,844.86				783,844.86
(1)处置	783,844.86				783,844.86
(2)其他					
4.期末余额	7,077,286.24				7,077,286.24
二、累计折旧					
1.期初余额	256,747.64				256,747.64
2.本期增加金额	335,737.74				335,737.74
(1)计提	335,737.74				335,737.74
3.本期减少金额	8,679.61				8,679.61
(1)处置	8,679.61				8,679.61
(2)其他					
4.期末余额	583,805.77				583,805.77
三、减值准备					
1.期初余额	463,518.19				463,518.19
2.本期增加金额	463,518.19				463,518.19
(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	6,029,962.28				6,029,962.28
2.期初账面价值	5,929,160.04				5,929,160.04

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	223,426,260.25			14,386,012.27	1,150,000.00	238,962,272.52
2.本期增加金额	376,380.95			436,569.25		812,950.20
(1) 购置	376,380.95			436,569.25		812,950.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	223,802,641.20			14,822,581.52	1,150,000.00	239,775,222.72
二、累计摊销						
1.期初余额	27,024,993.79			8,105,790.01	707,647.06	35,838,430.86
2.本期增加金额	4,885,922.20			1,584,458.24	221,176.48	6,691,556.92
(1) 计提	4,885,922.20			1,584,458.24	221,176.48	6,691,556.92
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,910,915.99			9,690,248.25	928,823.54	42,529,987.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	191,891,725.21			5,132,333.27	221,176.46	197,245,234.94
2.期初账面价值	196,401,266.46			6,280,222.26	442,352.94	203,123,841.66

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
200g/L 草甘膦水剂配方升级		956,934.95	956,934.95	
25%吡唑醚菌酯悬浮剂工艺研发		982,103.19	982,103.19	
70%麦草畏可溶粒剂工艺研发		610,474.04	610,474.04	
25%多效唑悬浮剂配方研究		995,238.58	995,238.58	
10%双草醚悬浮剂工艺研发		894,453.93	894,453.93	
27%苯醚.咯.噻虫悬浮种衣剂工艺配方		1,490,314.67	1,490,314.67	
31%五氟.丙草胺可分散油悬浮剂工艺配方		1,789,377.37	1,789,377.37	
阿满哥（30%阿维.螺螨酯悬浮剂）工艺配方		1,231,270.05	1,231,270.05	
稳定型中量元素水溶肥制备技术的研究		2,474,744.40	2,474,744.40	
水溶肥料抑制胀气技术的研究		2,207,971.53	2,207,971.53	
新型高塔脉基复合肥料制备技术的研究		2,258,930.48	2,258,930.48	
新型增效保墒功能复合肥料制备技术的研究		2,420,216.19	2,420,216.19	
含腐植酸水溶肥料制备技术的研究		2,222,179.25	2,222,179.25	
含氨基酸水溶肥料制备技术的研究		2,345,013.63	2,345,013.63	
化肥冷却窑出料防尘装置		937,963.68	937,963.68	
输送带尾轮底座调节机构		1,016,241.28	1,016,241.28	
自清理沉积物料提升机		1,012,487.87	1,012,487.87	
化肥烘干窑引风机的叶轮清洗装置		1,084,195.18	1,084,195.18	
粉状物料落料防尘装置		1,041,352.97	1,041,352.97	
投料下料口导料调节装置		1,187,346.82	1,187,346.82	
振网筛集成除尘装置		1,015,764.24	1,015,764.24	
包膜窑下料防堵去杂装置		1,208,893.82	1,208,893.82	
合计		31,383,468.12	31,383,468.12	

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
合计	15,466,941.94			15,466,941.94

(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
海南省农业生产资料集团有限公司				
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司				
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1)海南省农业生产资料集团有限公司主营业务为化肥、农药的销售，主要产品为化肥、农药，公司盈利预测的业务为化肥、农药，无新增业务。

(2)安徽辉隆集团新安农资有限公司主营业务为农药的销售，主要产品为农药，公司盈利预测的业务也只有农药，无新增业务。

(3) 安徽辉隆集团银山药业有限责任公司主营业务为农药的生产与销售，主要产品为农药，公司盈利预测的业务也只有农药，无新增业务。

截至2018年12月31日，资产组构成如下：

公司	资产组构成	包含商誉的资产组账面价值	资产组是否与购买日一致
海南省农业生产资料集团有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	347,911,198.40	一致
安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	89,636,987.85	一致
安徽辉隆集团新安农资有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	5,916,427.38	一致

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

项目	海南省农业生产资料集团有限公司	安徽辉隆集团银山药业有限责任公司	安徽辉隆集团新安农资有限公司
商誉①	11,307,701.35	3,007,462.03	1,151,778.56
归属于少数股东权益的商誉②	7,538,467.57	2,666,994.63	380,860.91
整体商誉③=①+②	18,846,168.92	5,674,456.66	1,532,639.47
资产组账面价值④	329,065,029.49	83,962,531.19	4,383,787.92
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=④+③	347,911,198.40	89,636,987.85	5,916,427.38
预计未来现金流量的现值⑥	367,971,184.03	132,807,274.24	4,542,667.65
整体商誉减值损失（⑤大于⑥时） ⑦=⑤-⑥			-1,373,759.73
母公司持股比例⑧			75.15%
归属于母公司的商誉减值损失⑨= ⑦*⑧			-1,032,380.44

海南省农业生产资料集团有限公司预计未来现金流量的主要参数：

项目	参数	依据
预测期增长率	3%-20%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	8%-11%	参考历史毛利率并略有下调
折现率	14.17%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	3.98%	选取最新的10年期以上长期国债利率的平均值
系统风险系数	0.7878	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	7.24%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	1.0%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来5年	

安徽辉隆集团银山药业有限责任公司预计未来现金流量的主要参数：

项目	参数	依据
预测期增长率	1%-16%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	11%-14%	参考历史毛利率并略有下调
折现率	12.21%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	3.98%	选取最新的10年期以上长期国债利率的平均值

系统风险系数	0.8925	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	7.24%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	2.5%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来5年	

安徽辉隆集团新安农资有限公司预计未来现金流量的主要参数：

项目	参数	依据
预测期增长率	8%-10%	参考历史增长率、行业增长率以及未来销售预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	9.09%	参考历史毛利率并略有下调
折现率	14.17%	根据资产加权平均资本成本确定
无风险利率	3.98%	选取最新的10年期以上长期国债利率的平均值
系统风险系数	0.7878	根据历史经验及对市场的预测取值
市场风险溢价	7.24%	根据历史经验及对市场的预测取值
特定风险调整系数	1.0%	根据历史经验及对市场的预测取值
预测期	未来5年	

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	651,010.48	294,553.42	412,248.42		533,315.48
土地流转租金	81,713.67	12,606,762.69	1,083,571.84		11,604,904.52
苗木绿化	1,127,975.32		184,768.72		943,206.60
装修费	1,245,619.53	4,029,514.19	1,385,385.89		3,889,747.83
农业灌溉工程		4,035,666.46	33,630.55		4,002,035.91
农业基础设施建设费	1,021,947.67	1,104,993.50	727,678.40		1,399,262.77
其他	472,237.97	816,830.00	327,672.83		961,395.14
合计	4,600,504.64	22,888,320.26	4,154,956.65		23,333,868.25

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	140,562,757.25	34,215,988.86	126,508,787.77	31,160,066.44

可抵扣亏损	25,461,098.17	6,365,274.55	958,760.24	239,690.06
应付职工薪酬	122,000.00	30,500.00		
递延收益	13,286,400.90	2,974,976.09	14,898,081.69	3,667,667.10
股权激励	23,586,243.14	5,756,812.37	5,273,432.59	1,297,135.56
公允价值变动	4,217,320.80	1,054,330.20	707,420.00	176,855.00
其他			275,401.00	68,850.25
合计	207,235,820.26	50,397,882.07	148,621,883.29	36,610,264.41

(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			715,875.00	178,968.75
内部交易亏损	1,176,736.49	176,510.47		
合计	1,176,736.49	176,510.47	715,875.00	178,968.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,587,390.80	30,237,670.17
资产减值准备	72,071,323.31	74,043,656.68
预计负债	3,269,580.73	3,451,140.73
股权激励	2,634,713.71	
其他	881,090.39	192,884.20
合计	134,444,098.94	107,925,351.78

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
其中：计提减值准备	-70,000,000.00	-70,000,000.00
预付的工程设备等	242,700.00	2,735,576.76
合计	130,242,700.00	132,735,576.76

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	
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	1,121,656,821.02	936,770,043.96
信用借款	1,451,527,000.00	636,000,000.00
合计	2,683,183,821.02	1,622,770,043.96

短期借款分类的说明：

（1）截至2018年12月31日止，本公司以应收票据50,621,605.92元作为质押，向兴业银行合肥政务区支行贷款50,000,000.00元。

（2）截至2018年12月31日止，保证借款1,121,656,821.02元。其中本公司的全资子公司安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司对其控股子公司安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司提供60,000,000.00元借款提供担保，剩余保证借款全由安徽辉隆农资集团股份有限公司提供担保。

（3）截至2018年12月31日止，抵押借款60,000,000.00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。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

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

23、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,957,180,034.38	2,219,074,672.35
应付账款	158,657,903.08	154,952,772.27
合计	2,115,837,937.46	2,374,027,444.62

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,957,180,034.38	2,219,074,672.35
合计	1,957,180,034.38	2,219,074,672.35

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	158,309,675.78	153,677,097.51
应付工程、设备款		1,172,145.04
其他	348,227.30	103,529.72
合计	158,657,903.08	154,952,772.27

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	659,299,207.20	978,168,071.28
预收租金	1,200.00	1,173,144.72
合计	659,300,407.20	979,341,216.00

25、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	41,978,102.29	208,992,077.83	203,738,772.85	47,231,407.27
二、离职后福利-设定提存计划	113,991.50	12,310,443.22	12,424,434.72	
三、辞退福利		172,038.66	172,038.66	
合计	42,092,093.79	221,474,559.71	216,335,246.23	47,231,407.27

(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	41,905,066.03	184,637,944.73	179,487,733.84	47,055,276.92
2、职工福利费		11,753,361.88	11,753,361.88	
3、社会保险费	27,682.20	5,906,931.27	5,934,613.47	
其中：医疗保险费	23,281.60	5,153,059.33	5,176,340.93	
工伤保险费	1,799.90	494,909.46	496,709.36	
生育保险费	2,600.70	258,962.48	261,563.18	
4、住房公积金		5,993,026.80	5,993,026.80	
5、工会经费和职工教育经费	45,354.06	700,813.15	570,036.86	176,130.35
合计	41,978,102.29	208,992,077.83	203,738,772.85	47,231,407.27

(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	112,323.20	12,048,561.38	12,160,884.58	
2、失业保险费	1,668.30	261,881.84	263,550.14	
合计	113,991.50	12,310,443.22	12,424,434.72	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,900,370.42	896,385.68
企业所得税	27,402,906.08	29,321,386.63
个人所得税	621,830.19	3,012,940.90
城市维护建设税	242,007.90	121,238.69
营业税		2,869.50
房产税	7,293,941.80	6,553,194.31
土地使用税	3,517,687.35	4,121,074.85
水利基金	31,921,035.86	25,572,256.87
印花税	338,107.22	289,590.06

教育费附加	104,011.95	52,165.12
地方教育费附加	69,313.72	34,735.54
其他税种	54,318.47	38,558.12
合计	74,465,530.96	70,016,396.27

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,931,544.92	4,055,165.78
其他应付款	51,147,024.83	61,368,651.74
合计	57,078,569.75	65,423,817.52

（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	5,931,544.92	3,997,111.34
长期借款应付利息		58,054.44
合计	5,931,544.92	4,055,165.78

（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	2,353,043.94	2,896,507.22
押金及保证金	7,421,603.16	9,003,537.04
预提运杂费及关税	19,141,977.47	22,958,654.77
房改房专项基金	2,285,728.63	2,308,884.98
股权转让款	7,162,146.30	7,162,146.25
其他	12,782,525.33	17,038,921.48
合计	51,147,024.83	61,368,651.74

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	2,285,728.63	未使用
合计	8,626,310.78	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	223,008.54	434,417.08
合计	223,008.54	434,417.08

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	223,008.54	434,417.08

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔款	3,269,580.73	3,451,140.73	根据诉讼判决应支付的款项
合计	3,269,580.73	3,451,140.73	--

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,265,451.29	5,484,000.00	2,070,516.95	24,678,934.34	
合计	21,265,451.29	5,484,000.00	2,070,516.95	24,678,934.34	--

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	1,625,000.00			125,000.00			1,500,000.00	与资产相关
万村千乡配送车	7,620.00			7,620.00				与资产相关
固镇项目补贴资金	595,351.27			42,173.20			553,178.07	与资产相关
利辛项目补贴	1,915,119.87			41,957.08			1,873,162.79	与资产相关
萧县库项目补贴	1,600,000.00			100,000.00			1,500,000.00	与资产相关
六安项目补贴	4,226,252.34			100,925.00			4,125,327.34	与资产相关
新网工程萧县项目	1,256,250.00			75,000.00			1,181,250.00	与资产相关
宣城项目补贴（万村千乡）	433,709.18			15,217.88			418,491.30	与资产相关
年产 40 万吨复混肥料项目	568,533.33			131,200.00			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	341,250.00			45,500.00			295,750.00	与资产相关
银山药业省"新网工程"项目政府扶持资金	3,785,245.70			614,754.30			3,170,491.40	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	1,918,965.53			217,241.36			1,701,724.17	与资产相关
土地治理单	618,033.33			125,400.00			492,633.33	与资产相关

项补贴								
育秧工厂补助	441,666.66			64,250.00			377,416.66	与资产相关
现代农业建设项目-连栋温室大棚	487,256.00			51,740.00			435,516.00	与资产相关
温室大棚补贴款	177,500.00			30,000.00			147,500.00	与资产相关
灌溉机井		84,000.00		2,181.82			81,818.18	与资产相关
新网工程项目-阴阳日光温室大棚		2,400,000.00		212,658.23			2,187,341.77	与资产相关
农村重要农资物流关键技术及装备研究与示范	67,698.08					67,698.08		与收益相关

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益2,002,818.87元。其他变动系根据实际发生的支出冲减农业生产资料集团公司的课题专项经费所致。

32、股本

单位：元

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

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	821,858,718.64	-1,499,310.54		820,359,408.10
其他资本公积	-36,030,109.20	42,122,157.06		6,092,047.86
合计	785,828,609.44	40,622,846.52		826,451,455.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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原因：1）股权激励18,254,524.56元；2）联营企业其他权益变动23,867,632.50元。

34、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	0.00	40,001,672.18		40,001,672.18
合计		40,001,672.18		40,001,672.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本年增加系回购股份所致，本期回购股份共818.47万股，占本公司总股本的总比例1.14%，累计库存股共818.47万股占总股本的总比例1.14%。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,219,938.21	25,988,533.58			25,822,058.87	166,474.71	28,041,997.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		20,423,928.03			20,423,928.03		20,423,928.03
外币财务报表折算差额	2,219,938.21	5,564,605.55			5,398,130.84	166,474.71	7,618,069.05
其他综合收益合计	2,219,938.21	25,988,533.58			25,822,058.87	166,474.71	28,041,997.08

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,937,117.99	5,276,071.98		92,213,189.97
合计	86,937,117.99	5,276,071.98		92,213,189.97

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	674,866,159.50	

调整后期初未分配利润	674,866,159.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,542,505.54	
减：提取法定盈余公积	5,276,071.98	
应付普通股股利	50,232,000.00	
期末未分配利润	757,900,593.06	

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,770,021,804.98	15,975,873,882.47	14,296,663,522.87	13,599,165,878.13
其他业务	57,118,977.98	29,937,301.05	32,588,017.89	10,213,042.06
合计	16,827,140,782.96	16,005,811,183.52	14,329,251,540.76	13,609,378,920.19

39、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	1,697,025.31	1,422,972.09
教育费附加	731,405.14	615,222.82
房产税	5,461,272.40	5,849,311.75
土地使用税	4,737,678.96	5,767,291.64
车船使用税	79,892.41	94,286.50
印花税	4,132,270.44	3,731,363.20
营业税	-2,869.50	-22,332.54
地方教育费附加	488,368.17	409,499.66
环保税	193,494.80	
合计	17,518,538.13	17,867,615.12

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,436,637.01	92,897,305.64
运杂费	210,063,086.01	172,001,643.79
广告宣传费	6,118,120.36	6,220,251.87

差旅费	26,296,473.85	24,917,623.20
其他	4,867,787.88	7,353,477.66
合计	350,782,105.11	303,390,302.16

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,265,045.64	84,160,351.77
办公费	30,627,239.58	27,203,471.91
折旧及摊销	31,987,580.90	35,112,035.15
税费	8,022,893.92	4,918,945.34
招待费	10,501,997.07	9,335,952.88
保险费	4,292,923.21	4,706,381.76
租赁费	3,340,610.05	1,278,395.34
邮电费	3,834,947.26	3,652,949.69
股权激励费	20,126,420.48	6,094,536.37
其他	7,712,655.61	5,046,031.25
合计	203,712,313.72	181,509,051.46

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,054,124.12	2,070,403.90
累计折旧	1,075,999.37	159,986.67
无形资产摊销	221,176.48	221,176.50
物料消耗	23,492,696.75	16,077,496.02
其他	539,471.40	1,814,858.76
合计	31,383,468.12	20,343,921.85

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,115,799.15	110,900,890.73
减：利息收入	14,868,015.30	29,450,927.06

汇兑损益	-2,350,360.93	7,295,407.96
其他	7,241,557.96	6,015,987.23
合计	105,138,980.88	94,761,358.86

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,330,952.76	30,811,163.77
二、存货跌价损失	29,322,915.46	7,830,989.58
三、可供出售金融资产减值损失		1,225,372.39
十、生产性生物资产减值损失	463,518.19	
十三、商誉减值损失	1,151,778.56	
十四、其他		10,000,000.00
合计	39,269,164.97	49,867,525.74

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	25,221,120.52	20,562,574.10
其他	96,718.64	13,651.00

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,065,184.53	65,477,101.40
处置长期股权投资产生的投资收益	230,071.61	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	19,535,226.21	11,714,920.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,465,569.28	3,383,389.85
其他投资收益	3,976,163.28	21,964,978.76
合计	93,272,214.91	102,540,390.93

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,509,420.00	-3,821,455.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,195,025.80	
合计	-3,704,445.80	-3,821,455.00

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	991,115.61	928,348.57
无形资产处置利得或损失	-57,421.05	4,245,283.00
合计	933,694.56	5,173,631.57

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
接受捐赠		945,390.00	
非流动资产处置利得合计	102,413.44	26,304.10	102,413.44
其中：固定资产报废利得	102,413.44	26,304.10	102,413.44
赔偿收入	861,356.61	6,251,961.31	861,356.61
无需支付的应付账款	429,452.96		429,452.96
非同一控制下企业合并商誉		5,505,951.80	
其他	292,306.95	470,820.13	292,306.95
合计	1,685,529.96	13,200,427.34	1,685,529.96

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
对外捐赠	235,000.00		235,000.00
非流动资产处置损失合计	1,034,018.26	32,775.32	1,034,018.26
其中：固定资产报废损失	185,768.85	32,775.32	185,768.85
生产性生物资产报废损失	848,249.41		848,249.41

罚款损失	76,218.49	68,199.96	76,218.49
赔偿金、违约金		255,311.63	
预计负债		3,451,140.73	
其他	76,208.60	803,450.74	76,208.60
合计	1,421,445.35	4,610,878.38	1,421,445.35

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	43,924,151.02	44,050,053.30
递延所得税费用	-13,790,075.95	-7,115,920.42
合计	30,134,075.07	36,934,132.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	189,608,415.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,402,103.99
子公司适用不同税率的影响	-6,069,669.89
调整以前期间所得税的影响	846,190.54
非应税收入的影响	-16,689,095.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,372,257.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,534,128.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,648,173.26
加计扣除的影响	-2,015,306.14
其他	173,550.10
所得税费用	30,134,075.07

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	14,868,015.30	29,450,927.06
营业外收入-政府补助及收益递延	28,702,301.65	27,119,490.07
收到的票据等保证金	32,146,594.15	
其他营业外收入	1,153,663.56	7,668,171.44
其他往来款	20,000,000.00	
返还的个税手续费	96,718.64	13,651.00
合计	96,967,293.30	64,252,239.57

(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	247,345,468.10	210,492,996.52
管理费用现金支出	58,052,319.55	51,223,182.83
研发费用现金支出	539,471.40	1,814,858.76
其他往来款	29,109,831.73	5,835,940.04
营业外支出	387,427.09	1,126,962.33
财务费用的手续费	7,241,557.96	6,015,987.23
支付的票据等保证金		122,941,276.12
合计	342,676,075.83	399,451,203.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的远期合同保证金	4,925,164.04	
合计	4,925,164.04	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		6,496,684.80
合计		6,496,684.80

(5) 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	40,001,672.18	
收购少数股权	24,241,871.37	10,665,793.11
融资租赁	211,408.54	327,200.00
借款保证金	123,511.11	
合计	64,578,463.20	10,992,993.11

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	159,474,340.88	148,257,054.06
加：资产减值准备	39,269,164.97	49,867,525.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,709,509.22	45,923,998.88
无形资产摊销	6,691,556.92	6,582,034.58
长期待摊费用摊销	3,916,267.34	17,730,742.91
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）	-933,694.56	-5,167,160.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	931,604.82	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,704,445.80	3,821,455.00
财务费用（收益以“—”号填列）	112,765,438.22	118,196,298.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-93,272,214.91	-102,540,390.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,787,617.66	-6,556,386.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,458.28	-577,523.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	-278,365,825.78	-402,915,639.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-310,243,145.76	-322,824,848.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-532,828,476.69	893,736,329.61
其他	20,105,397.56	

经营活动产生的现金流量净额	-836,865,707.91	443,533,489.26
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	685,214,022.18	693,981,236.65
减：现金的期初余额	693,981,236.65	589,652,110.29
现金及现金等价物净增加额	-8,767,214.47	104,329,126.36

（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	685,214,022.18	693,981,236.65
其中：库存现金	135,416.53	205,011.52
可随时用于支付的银行存款	660,412,779.87	679,659,644.43
可随时用于支付的其他货币资金	24,665,825.78	14,116,580.70
三、期末现金及现金等价物余额	685,214,022.18	693,981,236.65

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	489,204,456.96	开具银行承兑汇票、信用证、保函等
应收票据	50,621,605.92	质押借款
固定资产	71,074,314.05	银行借款和开具银行承兑汇票
无形资产	15,989,777.13	银行借款和开具银行承兑汇票
合计	626,890,154.06	--

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	7,830,034.37	6.8632	53,739,091.89
欧元			

港币	348,408.77	0.8762	305,275.76
澳元	903,395.30	4.8250	4,358,882.32
应收账款	--	--	
其中：美元	18,041,361.68	6.8632	123,821,473.48
欧元			
港币			
澳元	13,735,858.41	4.8250	66,275,516.82
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	85,592.00	0.8762	74,995.71
澳元	660,713.38	4.8250	3,187,942.06
应付账款			
其中：美元	12,431,156.21	6.8632	85,317,511.30
其他应付款			
其中：港币	419,262.48	0.8762	367,357.78

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	5,484,000.00		2,002,818.87
计入其他收益的政府补助	25,018,301.65		25,018,301.65
减：退回的政府补助	1,800,000.00		1,800,000.00

（2）政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
辉隆水溶肥站网络建设项目专项资金	1,800,000.00	①项目申报主体资格不合规；②项目申报材料不齐全；③项目实际建设情况预申报内容不完全相符；④经常性开支，

		未建加肥站设备等共计 86.3 万元不应纳入投资总额。
--	--	-----------------------------

八、合并范围的变更

本年新设4家控股孙公司太和县辉隆现代农业综合服务有限责任公司、安徽辉隆新力化工供应链有限公司、寿县辉隆农业服务有限公司和浙江辉隆东部石化有限公司。

本年注销1家控股重孙公司南京辉隆化肥有限公司。

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%	1,863,518.54	308,000.00	16,085,485.83
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	20.00%	5,010,819.12	1,750,000.00	24,220,536.10
海南省农业生产资料集团有限公司	35.00%	1,816,112.66		44,425,762.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽辉隆瑞美福农化集团有限公司	624,869,612.27	57,656,968.23	682,526,580.50	529,669,543.18	3,466,241.40	533,135,784.58	731,177,498.10	56,380,534.40	787,558,032.50	659,136,727.47	4,126,495.70	663,263,223.17
海南省农业生产资料集团有限公司	450,516,885.04	46,180,159.87	496,697,044.91	348,577,056.17	0.00	348,577,056.17	407,686,316.95	49,033,811.01	456,720,127.96	326,007,251.53	0.00	326,007,251.53
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	481,342,691.18	158,571.19	481,501,262.37	444,943,340.02	0.00	444,943,340.02	299,573,378.36	416,030.51	299,989,408.87	266,437,099.14	0.00	266,437,099.14

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	1,520,725.42 9.91	31,941,156.9 0	31,941,156.9 0	50,354,140.7 9	1,486,461.42 6.73	26,636,873.6 7	26,653,711.2 6	-20,761,295.2 3
海南省农业生产资料集团有限公司	825,616,016. 87	4,738,048.59	4,738,048.59	14,482,222.9 7	788,695,027. 42	-2,264,104.94	-2,264,104.94	45,306,731.9 4
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	1,352,823.47 7.52	3,705,612.62	3,705,612.62	16,000,943.6 5	1,286,786.72 0.34	721,276.59	721,276.59	-11,693,822.3 5

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	合肥德善小额贷款股份有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司	合肥德善小额贷款股份有限公司	安徽德润融资租赁股份有限公司
流动资产	107,554,268.76	1,712,494,668.45	85,555,401.90	342,848,816.75
非流动资产	790,622,972.45	1,314,130,305.94	933,932,302.54	3,081,651,531.34
资产合计	898,177,241.21	3,026,624,974.39	1,019,487,704.44	3,424,500,348.09
流动负债	153,447,427.49	1,027,000,655.71	221,163,575.16	1,242,488,296.54
非流动负债		699,107,641.48		912,225,138.86
负债合计	153,447,427.49	1,726,108,297.19	221,163,575.16	2,154,713,435.40
少数股东权益	193,200,956.55	262,092,119.15	265,547,458.23	280,109,760.56
归属于母公司股东权益	551,528,857.17	1,038,424,558.05	532,776,671.05	989,677,152.13
按持股比例计算的净资产份额	163,744,231.82	209,761,760.73	156,179,276.49	199,914,784.73

对联营企业权益投资的账面价值			156,179,276.49	199,914,784.73
营业收入	117,267,212.98	287,718,713.12	140,113,596.19	338,574,631.59
净利润	63,754,052.64	119,979,764.51	69,260,233.11	155,995,221.82
综合收益总额	63,754,052.64	119,979,764.51	69,260,233.11	155,995,221.82
本年度收到的来自联营企业的股利	9,800,000.00	12,120,000.00	9,800,000.00	12,625,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	404,106,206.94	285,105,033.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	27,314,195.49	21,896,915.55
--其他综合收益	20,423,928.03	
--综合收益总额	47,738,123.53	21,896,915.55

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注。

(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 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 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。(2017 年度约 200,000.00 元)。

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安徽省供销合作社联合社。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
安徽友盛房地产有限公司	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

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	1,501,364,682.07	1,600,000,000.00	否	1,341,925,811.62

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
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	化肥		6,621.62
安徽农飞客农业科技有限公司	农药	3,586,320.04	8,509,219.47
海南农飞客农业科技有限公司	农药、化肥	388,627.26	129,222.44
安徽德信融资担保有限公司	酒类、农副产品	37,783.29	
安徽新力投资集团有限公司	农副产品	5,000.00	
安徽辉隆置业发展有限公司	农副产品	1,339,101.22	
合肥德善小额贷款股份有限公司	农副产品	29,791.22	
安徽和合冷链食品股份有限公司	农副产品		28,500.00
安徽德润融资租赁股份有限公司	酒水类	22,608.79	17,411.97

安徽新力金融股份有限公司	农副产品	11,363.63	
巢湖市巢联民爆物品有限公司	农副产品	4,247.74	

(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
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	房屋出租、物业等		4,716.98
安徽农飞客农业科技有限公司	房屋出租、物业等	679.20	14,198.10
安徽德信融资担保有限公司	房屋出租、物业等	440,505.12	360,996.22
安徽新力投资集团有限公司	房屋出租、物业等	263,320.75	59,532.08
合肥德善小额贷款股份有限公司	房屋出租、物业等	541,628.07	440,030.18
安徽德森资产管理有限公司	房屋出租、物业等	285,420.89	164,873.46
安徽德润融资租赁股份有限公司	房屋出租、物业等	491,036.60	400,513.20
安徽德合典当有限公司	房屋出租、物业等	277,880.32	228,286.80
安徽新力金融股份有限公司	房屋出租、物业等	475,073.77	400,513.20
巢湖市巢联民爆物品有限公司	房屋出租、物业等	66,477.98	66,477.99
德润融资租赁（深圳）有限公司	房屋出租、物业等	73,980.60	60,558.50
安徽辉隆投资集团有限公司	房屋出租、物业等	675,000.00	230,714.28

(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	620,274,824.08	2018 年 01 月 23 日	2019 年 12 月 23 日	否
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	295,599,048.00	2018 年 01 月 19 日	2019 年 11 月 12 日	否
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	247,893,353.90	2018 年 01 月 19 日	2019 年 12 月 28 日	否
安徽辉隆集团五禾生态肥业有限公司	160,000,000.00	2018 年 03 月 05 日	2019 年 11 月 22 日	否
海南省农业生产资料集团有限公司	124,276,009.68	2018 年 05 月 31 日	2019 年 10 月 19 日	否
广东辉隆农资有限公司	73,672,721.85	2018 年 07 月 25 日	2019 年 03 月 24 日	否
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	69,600,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 01 月 30 日	否
安徽省银山药业有限公司	10,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2019 年 06 月 28 日	否
安徽省瑞丰农业化学有限公司	5,546,925.30	2018 年 07 月 19 日	2019 年 03 月 19 日	否
农仁街电子商务有限公司	5,000,000.00	2018 年 07 月 03 日	2019 年 07 月 03 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
关键管理人员薪酬	6,166,072.61	7,012,899.00

(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		747,600.00	
购买固定资产	安徽友盛房地产有限公司	17,188,480.00		
合计		17,188,480.00	747,600.00	

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	303,090,895.72		231,121,888.60	
应收账款	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司			5,550.00	277.50
	安徽德润融资租赁股份有限公司			4,240.00	212.00
	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	3,300.00
	巢湖市巢联民爆物品有限公司	1,973,709.01	193,685.45	1,271,826.26	63,591.31

(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	安徽德信融资担保有限公司		888.00

其他应付款	海南农飞客农业科技有限公司	320,000.00	318,865.91
长期应付款	安徽德润融资租赁股份有限公司	222,208.54	434,417.08

十二、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	0.00
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	620.30 万份
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 7.78 元/股，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%

其他说明

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	23,686,186.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,126,420.48

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。截至2018年12月31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。

十三、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）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]。中盟磷业将依据有关法律、法规进行破产重整相关事宜。

（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 1,957,180,034.38 元，银行承兑汇票保证金 465,251,847.20 元；开具保函金额 0 元，保函保证金 7,221,357.29 元。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以实施 2018 年度利润分配股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。
经审议批准宣告发放的利润或股利	此议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

对外重要投资

2019 年 3 月，公司与安徽隆华汇股权投资管理合伙企业（有限合伙）、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、淮北盛大建设投资有限公司和安徽丰原药业股份有限公司共同投资安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙），公司拟出资 12,000.00 万元持有安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）6.00%的股权，该公司已于 2019 年 3 月 20 日办理完毕工商设立登记手续。截至报告出具日公司已完成第一批出资 4,800.00 万元。

十五、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 4 个报告分部：农资分部、农副产品分部、化工分部和其他分部。

3、报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资分部	农副产品分部	化工分部	分部间抵销	合计
营业总收入	12,367,132,600.00	150,973,100.00	6,323,112,700.00	-2,014,077,600.00	16,827,140,800.00
营业总成本	11,666,291,000.00	138,770,400.00	6,211,877,800.00	-2,011,128,100.00	16,005,811,200.00
利润总额（亏损）	197,102,600.00	-8,045,900.00	-8,888,100.00	9,439,800.00	189,608,400.00
净利润（亏损）	163,971,900.00	-8,552,700.00	-5,384,700.00	9,439,800.00	159,474,300.00
资产总额	9,512,209,800.00	1,045,500.00	810,548,700.00	-2,076,501,900.00	8,247,302,100.00
负债总额	6,293,520,200.00	20,899,100.00	748,957,600.00	-1,396,736,200.00	5,666,640,700.00

4、对外担保事项

公司 2019 年度拟为客户提供买方信贷担保，总额度不超过 1.2 亿元人民币，并授权董事长或其指定

授权的管理层代理人根据业务开展需要在额度内调剂实施。此议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

除上述情况外，截至本财务报告日止，无应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	137,345,893.13	165,613,766.83
应收账款	102,141,244.74	108,908,837.57
合计	239,487,137.87	274,522,604.40

(1) 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	137,345,893.13	165,613,766.83
合计	137,345,893.13	165,613,766.83

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,621,605.92
合计	50,621,605.92

3) 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	286,903,373.15	
合计	286,903,373.15	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

银行承兑汇票	4,123,966.15
合计	4,123,966.15

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,309,524.65	6.16%	315,476.23	5.00%	5,994,048.42					
合并范围内关联方的应收账款	96,147,196.32	93.84%			96,147,196.32	108,908,837.57	100.00%			108,908,837.57
合计	102,456,720.97	100.00%	315,476.23		102,141,244.74	108,908,837.57	100.00%			108,908,837.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,309,524.65	315,476.23	5.00%
合计	6,309,524.65	315,476.23	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

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 315,476.23 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	96,147,196.32	93.84%	
湖南金叶众望科技股份有限公司	2,105,500.00	2.06%	105,275.00

江苏华源生态农业有限公司	2,423,966.15	2.37%	121,198.31
江苏华昌化工股份有限公司复合肥分公司	1,200,000.00	1.17%	60,000.00
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	500,000.00	0.49%	25,000.00
合计	102,376,662.47	99.93%	311,473.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	786,034,256.80	730,782,101.28
合计	786,034,256.80	730,782,101.28

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,168,035.35	2.40%	13,417,624.75	70.00%	5,750,410.60	19,168,035.35	2.58%	13,417,624.75	70.00%	5,750,410.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,987.14	0.07%	44,570.02	7.55%	545,417.12	444,089.73	0.06%	32,146.99	7.24%	411,942.74
合并范围内关联方的其他应收款	779,738,429.08	97.53%			779,738,429.08	724,619,747.94	97.36%			724,619,747.94
合计	799,496,451.57	100.00%	13,462,194.77		786,034,256.80	744,231,873.02	100.00%	13,449,771.74		730,782,101.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽新中远化工科技有限公司	19,168,035.35	13,417,624.75	70.00%	破产重整
合计	19,168,035.35	13,417,624.75	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	520,573.87	26,028.69	5.00%
1 至 2 年	49,413.27	4,941.33	10.00%
3 至 4 年	8,000.00	1,600.00	20.00%
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00%
合计	589,987.14	44,570.02	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,423.03 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	110,000.00	278,974.36
合并范围内关联方资金	779,738,429.08	724,619,747.94
预付账款转入	19,168,035.35	19,168,035.35
其他	479,987.14	165,115.37
合计	799,496,451.57	744,231,873.02

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	关联方资金	328,633,712.42	1 年以内	40.80%	
安徽辉隆集团农业发展有限责任公司	关联方资金	205,662,178.10	1 年以内	25.53%	
海南省农业生产资料集团有限公司	关联方资金	130,205,833.18	1 年以内	16.17%	
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	关联方资金	64,775,780.57	1 年以内	8.04%	
广西辉隆农资有限公	关联方资金	28,977,561.54	1 年以内	3.60%	

司					
合计	--	758,255,065.81	--		

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	856,596,759.94		856,596,759.94	783,140,554.88		783,140,554.88
对联营、合营企业投资	293,247,761.70		293,247,761.70	171,707,511.06		171,707,511.06
合计	1,149,844,521.64		1,149,844,521.64	954,848,065.94		954,848,065.94

(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	32,345,596.71	2,314,952.91		34,660,549.62		
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	20,541,200.16	12,364,004.50		32,905,204.66		
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	293,757,761.50	5,625,510.51		299,383,272.01		
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	15,300,000.00	1,680,000.00		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		
农仁街电子商务有限公司	35,891,875.90	2,735,874.11	38,627,750.01			
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	78,746,902.45	6,263,135.33		85,010,037.78		
安徽辉隆集团农业发展有限公司	20,756,444.00	81,100,477.71		101,856,921.71		
合计	783,140,554.88	112,083,955.07	38,627,750.01	856,596,759.94		

(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	1,641,459 .54			-2,277.36						1,639,182 .18	
宁波隆华 汇股权投资 管理有限 公司	10,439,69 6.33			475,542.7 9						10,915,23 9.12	
益海嘉里 (安徽)粮 油工业有 限公司	35,284,48 3.59			6,261,441 .05	-702,003. 70					40,843,92 0.94	
马鞍山德 善小额贷 款有限公 司	29,680,98 6.76			2,409,613 .27						32,090,60 0.03	
广德德善 小额贷款 有限公司	22,763,03 0.00			1,672,170 .39						24,435,20 0.39	
上海隆华 汇股权投 资基金合 伙企业 （有限合	71,897,85 4.84		-31,427,6 82.65	12,730,36 8.23	21,125,93 1.73		-1,049,77 5.98			73,276,69 6.17	

伙)											
宁波正通博源股权投资合伙企业		110,000,000.00		46,922.87						110,046,922.87	
小计	171,707,511.06	110,000,000.00	-31,427,682.65	23,593,781.24	20,423,928.03		1,049,775.98			293,247,761.70	
合计	171,707,511.06	110,000,000.00	-31,427,682.65	23,593,781.24	20,423,928.03		-1,049,775.98			293,247,761.70	

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	4,081,815,929.71	3,923,683,187.44	3,586,172,603.21	3,433,733,973.94
其他业务	14,195,813.62	2,749,246.65	14,406,130.01	2,835,210.18
合计	4,096,011,743.33	3,926,432,434.09	3,600,578,733.22	3,436,569,184.12

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	7,392,000.00	10,236,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	23,593,781.24	12,521,092.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,488,252.78	6,174,075.25
委托贷款、理财产品投资收益	1,857,712.60	12,342,332.03
合计	41,331,746.62	41,273,500.18

十七、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	232,161.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	10,082,120.52	

受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	3,976,163.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,830,780.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,195,689.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,718.64	
减：所得税影响额	6,994,456.25	
少数股东权益影响额	3,660,893.68	
合计	20,758,283.70	--

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	5.98%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.16	0.16

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、载有公司董事长签名的公司2018年年度报告文本。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。