

四川禾嘉股份有限公司

600093

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告（未经审计）	12

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	宋浩
主管会计工作负责人姓名	樊平
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	欧亚琳

公司负责人宋浩、主管会计工作负责人樊平及会计机构负责人（会计主管人员）欧亚琳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川禾嘉股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	禾嘉股份
公司的法定英文名称	SICHUAN HEJIA CO.,LTD.
公司法定代表人	宋浩

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐德智	曾珂
联系地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号
电话	028-85155498	028-85178855
传真	028-85178855	028-85178855
电子信箱	600093@secure.sse.com.cn	600093@secure.sse.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
注册地址的邮政编码	610041
办公地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
办公地址的邮政编码	610041
公司国际互联网网址	http://www.hejia.com
电子信箱	hejia@hejia.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	禾嘉股份	600093	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	647,261,755.46	644,659,247.34	0.404
所有者权益(或股东权益)	342,479,641.16	331,840,828.90	3.21
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.062	1.03	3.11
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	26,507,802.78	24,284,619.34	9.15
利润总额	25,990,906.61	24,305,436.51	6.93
归属于上市公司股东的净利润	17,339,455.54	15,317,125.27	13.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,876,351.71	15,296,308.10	-15.82
基本每股收益(元)	0.054	0.048	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0399	0.047	-15.11
稀释每股收益(元)	0.054	0.048	12.50
加权平均净资产收益率(%)	5.14	4.99	增加 0.15 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,305,948.96	-64,865,199.01	不适用

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0940	-0.2011	不适用
--------------------	--------	---------	-----

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
受托经营取得的托管费收入	4,980,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,896.17
合计	4,463,103.83

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	32,244.75	100						32,244.75	100
1、人民币普通股	32,244.75	100						32,244.75	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	32,244.75	100						32,244.75	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			56,925 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川禾嘉实业（集团）有限公司	境内非国有法人		103,029,625			质押 91,900,000
滕世来	未知		1,505,028			
占荷英	未知		1,282,700			
苏杰	未知		1,050,000			
刘禎科	未知		886,200			
乌鲁木齐伍怡天宇果品有限责任公司	未知		876,900			
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知		781,303			
陈永顺	未知		724,517			
唐正华	未知		700,000			
黄妙玲	未知		624,600			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
四川禾嘉实业（集团）有限公司	103,029,625		人民币普通股		103,029,625	
滕世来	1,505,028		人民币普通股		1,505,028	
占荷英	1,282,700		人民币普通股		1,282,700	
苏杰	1,050,000		人民币普通股		1,050,000	
刘禎科	886,200		人民币普通股		886,200	
乌鲁木齐伍怡天宇果品有限责任公司	876,900		人民币普通股		876,900	
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	781,303		人民币普通股		781,303	
陈永顺	724,517		人民币普通股		724,517	
唐正华	700,000		人民币普通股		700,000	

黄妙玲	624,600	人民币普通股	624,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股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》规定的一致行动人。		

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 上半年公司所面临的经营环境复杂变幻，面对物价上涨、银根紧缩等不利因素影响，公司主动调整产业结构，在进一步强化公司的优势产业的同时对部分风险较大的业务进行了压缩调整，公司在结构调整的同时继续加强内部管理，狠抓节能降耗、强化成本控制，公司上半年的经营思路与举措取得了较好的成效。本报告期，公司实现营业收入 18,527.78 万元，比去年同期减少 0.59%，营业利润 2,650.78 万元，比去年同期增长 9.15%，实现净利润 1,733.95 万元，比去年同期增长 13.20%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车配件	142,846,823.50	101,808,649.86	28.73	8.64	15.63	减少 4.31 个百分点
农作物种子	17,724,563.35	11,784,381.79	33.51	-33.38	-45.29	增加 14.46 个百分点
商场管理服务	3,914,197.00	3,019,392.00	22.86	-73.60	-60.11	减少 26.09 个百分点

主营业务分行业情况的说明

1、 汽车零配件业务：在克服了国家取消汽车购置税优惠政策、诸多城市推出治理交通拥堵政策等对汽车及零配件市场的不利影响，以及原材料价格上涨给企业资金、成本带来的巨大压力，2011 年上半年公司汽车零配件业务实现主营业务收入 14,284.68 万元，与去年同

期相比增长 8.64%，营业利润 4,103.82 万元，与去年同期相比下降-5.53%。

2、农产品产销业务：年初粮食收购价格大幅度上涨，为降低经营风险，公司停止了粮食购销业务，加大了种子生产、销售力度。2011 年上半年公司农作物产销业务实现收入 1,772.46 万元，与去年同期相比下降-32.80%，营业利润 609.35 万元，与去年同期相比增长 20.26%。

3、商场管理服务业务：由于公司商场业务的部分房租到期，但尚未与业主签订新的租约，对公司管理服务业务产生较大影响。2011 年上半年实现业务收入 391.42 万元，与去年同期相比下降-73.60%，营业利润 89.48 万元，与去年同期相比下降-87.67%。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会颁布的相关文件，不断修改完善公司《章程》、信息披露事和内部控制等方面的制度。治理情况如下：

1、 股东与股东大会

公司按照《上市公司股东大会规则》制定有《股东大会议事规则》，公司历次股东大会经有证券从业资格的律师现场见证，发表的意见认为：公司股东大会的召集、召开、提案审议程序等符合《公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定。股东大会专门为股东留有足够的发言提问时间，公司管理层对股东提出的问题给予详细解答，能够确保中小股东的话语权，从而保证所有股东、特别是中小股东享有平等的地位，能充分行使自己的权利。公司召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形。

2、 上市公司与控股股东

公司的控股股东能严格按照有关法规和公司制定的《控股股东行为规范条例》行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干涉公司的决策和生产经营活动，公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面严格实行“五分开”，公司的各职能部门均独立运作，与控股股东之间不存在上下级关系，公司的重大决策均由公司独立做出。控股股东对关联交易的表决均依法回避和放弃。公司还制定了与大股东资金往来的相关制度，为杜绝大股东占用上市公司资金提供了保证。

3、 董事和董事会

公司制定有《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关内部规则。公司董事会由九名董事构成，其中独立董事三名，占董事会的三分之一，符合相关规定。独立董事候选人在社会上招聘，其他董事候选人根据《公司章程》等有关规定由股东单位推荐。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议。董事会设立了提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、投资战略委员会。各委员会职责分工明确。公司独立董事均能做到独立开展工作，并就公司高管人员的选聘、重大资产收购、出售行为、关联交易、公司的定期报告等进行了专项说明和发表了独立意见。

4、监事和监事会

公司监事会三名，其中一名为职工监事。公司监事会人员构成符合法律、法规规定。公司制定有《监事会议事规则》，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，对公司的财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合规性进行监督，积极履行职责。

5、激励与约束机制

公司初步建立了绩效评价、激励与约束机制，目前以目标责任制和业绩考评为主；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于利益相关者：

公司能充分维护利益相关者的合法权益，在公司内部实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康发展。

7、公司信息披露与透明度情况

公司近年来，能够按照《公司法》、《证券法》和《上市公司信息披露管理办法》的有关规定，履行法定的信息披露义务。董事会办公室为公司信息披露的管理部门，董事会按规定程序聘任了董事会秘书和证券事务代表，负责公司的日常信息披露事务，公布了专门的电话、传真、公司网址和电子邮箱，建立了信息披露事务管理制度，做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平。对投资者的来电和来信能够及时回复，而对于来访的投资者能够热情接待和耐心解答。公司董事会秘书和证券事务代表与财务部门配合密切，能够及时履行信息披露义务。

8、防范内幕交易发生

公司建立了严格的保密制度，有比较完善的保密机制，从来没有发生过泄密事件，公司不存在内幕信息违规披露或内幕交易行为，也不存在高管人员违规买卖本公司股票的行为。公司还按照有关规定制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度，使公司的信息管理更加完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案为不分配、不转增，报告期内公司未实施利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
自贡铸钢有限责任公司	其他	股权转让	2011年5月23日公司与自贡铸钢有限责任公司签署了《股权转让协议》。协议约定:公司以3366.50万元的价格收购自贡铸钢持有中汽成配10%的股权,交易价款在该协议生效之日起60日内支付。	交易的以北京天园开资产评估有限公司《中汽成都配件有限公司股东全部权益价值项目评估报告》(天园开评字【2011】第103028号)确定的评估价值为依据,协商确定的最终交易对价。	2,429.3	3,366.5	3,366.5	评估增值	协议约定,公司在协议生效之日起60日内支付价款。	

近年以来中汽成都配件有限公司(以下简称:中汽成配)一直是公司的主要产业,是公司业绩的主要来源。因此,此次股权收购有利于公司做大、做强、有利于中汽成配的不断发展、壮大。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
四川禾嘉实业(集团)有限公司	母公司			8,248,333.40	2,310,899.61
四川禾嘉房地产开发有限公司	其他				125,503.98
合计				8,248,333.40	2,436,403.59

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
四川禾嘉股份有限公司	自贡高压阀门股份有限公司	四川飞球(集团)有限责任公司 100% 的股权	124,785,860.78	2010 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	10,000,000.00	协议	收益 498 万元 (1-6 月)	是	母公司的控股子公司

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	7,500
其中:	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	7,500

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	14

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年年度报告及摘要	《上海证券报》245	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》245	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》245	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
独立董事对“非标准审计报告”的独立意见	《上海证券报》245	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》72	2011 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司担保公告	《上海证券报》72	2011 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2011 年一季报	《上海证券报》62	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
大股东减持公告	《上海证券报》B31	2011 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
收购成配少数股权相关公告	《上海证券报》28	2011 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B35	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
澄清公告	《上海证券报》封三	2011 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:四川禾嘉股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		47,980,624.40	49,430,888.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		34,343,549.05	33,489,662.08
应收账款		74,095,022.91	73,457,959.17
预付款项		23,168,934.77	39,841,976.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,429,400.12	27,521,552.72
买入返售金融资产			
存货		72,063,494.97	60,179,591.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		288,081,026.22	283,921,630.68
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		124,765,860.79	124,765,860.79
投资性房地产			
固定资产		175,749,302.30	177,655,089.64
在建工程		20,697,188.17	14,090,358.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,248,922.11	1,248,922.11

油气资产			
无形资产		15,926,704.34	21,753,446.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,294,620.90	3,350,775.08
递延所得税资产		3,670,556.88	2,808,628.61
其他非流动资产		13,827,573.75	15,064,535.52
非流动资产合计		359,180,729.24	360,737,616.66
资产总计		647,261,755.46	644,659,247.34
流动负债：			
短期借款		102,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		51,633,501.61	52,549,389.85
预收款项		11,910,622.14	18,345,119.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,922,883.74	13,930,485.57
应交税费		28,779,774.84	27,434,636.39
应付利息			123,900.00
应付股利			
其他应付款		28,316,177.45	33,018,525.03
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			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		236,562,959.78	235,402,056.55
非流动负债：			
长期借款		609,091.00	670,000.00
应付债券			

长期应付款		58,335,181.03	43,145,256.93
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,575,643.44	1,625,180.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,519,915.47	45,440,437.26
负债合计		298,082,875.25	280,842,493.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		44,201,038.74	44,201,038.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,773,884.53	19,474,527.81
一般风险准备			
未分配利润		-36,942,782.11	-54,282,237.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		342,479,641.16	331,840,828.90
少数股东权益		6,699,239.05	31,975,924.63
所有者权益合计		349,178,880.21	363,816,753.53
负债和所有者权益 总计		647,261,755.46	644,659,247.34

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:四川禾嘉股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,551,722.72	4,482,152.39
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,029,117.94	1,029,117.94
预付款项		8,169.00	8,169.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		923,048.22	920,198.22
存货		1,499,045.20	1,499,045.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,011,103.08	7,938,682.75
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		317,187,230.40	284,227,230.40
投资性房地产			
固定资产		47,763,078.18	43,418,242.12
在建工程		2,761,421.19	9,365,366.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,248,922.11	1,248,922.11
油气资产			
无形资产		4,458,972.57	2,864,492.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,294,620.90	3,350,775.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		376,714,245.35	344,475,028.71
资产总计		382,725,348.43	352,413,711.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,616,169.76	1,611,169.76
预收款项			
应付职工薪酬		855,443.28	793,412.91
应交税费		1,288,392.51	1,291,394.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		198,820,653.27	169,545,371.46
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		202,580,658.82	173,241,348.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		3,842,336.30	3,842,336.30
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,842,336.30	3,842,336.30
负债合计		206,422,995.12	177,083,684.72
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		25,895,177.83	25,895,177.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,474,527.81	19,474,527.81
一般风险准备			
未分配利润		-191,514,852.33	-192,487,178.90

所有者权益(或股东权益) 合计		176,302,353.31	175,330,026.74
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		382,725,348.43	352,413,711.46

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		185,277,813.86	186,381,139.82
其中：营业收入		185,277,813.86	186,381,139.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,066,541.84	161,391,520.48
其中：营业成本		126,403,603.44	124,218,418.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,262,492.46	1,301,138.79
销售费用		9,500,571.93	13,556,912.71
管理费用		15,939,278.75	19,961,702.09
财务费用		4,313,765.49	3,293,217.07
资产减值损失		646,829.77	-939,868.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-703,469.24	-705,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,507,802.78	24,284,619.34
加：营业外收入			28,000.00
减：营业外支出		516,896.17	7,182.83
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,990,906.61	24,305,436.51

减：所得税费用		6,963,831.89	5,121,945.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,027,074.72	19,183,491.45
归属于母公司所有者的净利润		17,339,455.54	15,317,125.27
少数股东损益		1,687,619.18	3,866,366.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.054	0.048
（二）稀释每股收益		0.054	0.048
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,980,000.00	
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,292,577.94	2,632,212.93
财务费用		9,934.69	448,415.37
资产减值损失		150.00	-39,710.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-705,000.00	-705,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		972,337.37	-3,745,917.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		10.80	2,149.14
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		972,326.57	-3,748,066.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		972,326.57	-3,748,066.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		147,826,955.07	134,380,628.98
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		7,682,276.91	3,541,608.12
经营活动现金流入小计		155,509,231.98	137,922,237.10
购买商品、接受劳务支付的现金		77,869,288.52	114,903,028.11
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		19,218,673.89	17,961,215.69
支付的各项税费		20,034,752.77	11,589,578.60
支付其他与经营活动有关的现金		8,080,567.84	58,333,613.71
经营活动现金流出小计		125,203,283.02	202,787,436.11
经营活动产生的现金流量净额		30,305,948.96	-64,865,199.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,200.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,200.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,090,912.61	17,264,684.90
投资支付的现金		33,665,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,755,912.61	17,264,684.90
投资活动产生的现金流量净额		-49,592,712.61	-17,261,684.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			750,000.00
取得借款收到的现金		102,000,000.00	114,400,000.00
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		102,000,000.00	115,150,000.00
偿还债务支付的现金		75,946,024.00	20,224,766.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,119,556.70	10,844,751.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,097,920.00	
筹资活动现金流出小计		84,163,500.70	31,069,517.19
筹资活动产生的现金流量净额		17,836,499.30	84,080,482.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7,406.96
五、现金及现金等价物净增加额		-1,450,264.35	1,946,191.94
加：期初现金及现金等价物余额		49,430,888.75	74,005,943.96
六、期末现金及现金等价物余额		47,980,624.40	75,952,135.90

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,567,343.60	28,088,107.46
经营活动现金流入小计		12,567,343.60	28,088,107.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,035,789.57	825,677.17
支付的各项税费		632,185.24	221,827.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,353,604.39	1,284,958.69
经营活动现金流出小计		4,021,579.20	2,332,463.34
经营活动产生的现金流量净额		8,545,764.40	25,755,644.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,177.89	164,425.37
投资支付的现金		10,180,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,464,177.89	164,425.37
投资活动产生的现金流量净额		-10,464,177.89	-164,425.37
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			
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			
偿还债务支付的现金			17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,016.18	8,529,434.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,016.18	26,029,434.19
筹资活动产生的现金流量净额		-12,016.18	-26,029,434.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,930,429.67	-438,215.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,482,152.39	2,612,355.41

六、期末现金及现金等价物余额		2,551,722.72	2,174,139.97
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	322,447,500.00	44,201,038.74			19,474,527.81		-54,282,237.65		31,975,924.63	363,816,753.53
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	322,447,500.00	44,201,038.74			19,474,527.81		-54,282,237.65		31,975,924.63	363,816,753.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-6,700,643.28		17,339,455.54		-25,276,685.58	-14,637,873.32
(一)净利润							17,339,455.54		1,687,619.18	19,027,074.72

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						17,339,455.54		1,687,619.18	19,027,074.72	
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结										

转										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他					-6,700,643.28				-26,964,304.76	-33,664,948.04
四、本期期末 余额	322,447,500.00	44,201,038.74			12,773,884.53		-36,942,782.11		6,699,239.05	349,178,880.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	322,447,500.00	35,901,038.74			19,474,527.81		-56,858,670.71		32,440,462.02	353,404,857.86
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-21,763,875.10			-21,763,875.10
二、本年年初余额	322,447,500.00	35,901,038.74			19,474,527.81		-78,622,545.81		32,440,462.02	331,640,982.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							15,317,125.27		4,616,366.18	19,933,491.45
(一)净利润							15,317,125.27		3,866,366.18	19,183,491.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,317,125.27		3,866,366.18	19,183,491.45
(三)所有者投									750,000.00	750,000.00

入和减少资本										
1.所有者投入资本									750,000.00	750,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	322,447,500.00	35,901,038.74			19,474,527.81	0.00	-63,305,420.54	0.00	37,056,828.20	351,574,474.21

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-192,487,178.90	175,330,026.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-192,487,178.90	175,330,026.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							972,326.57	972,326.57
（一）净利润							972,326.57	972,326.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							972,326.57	972,326.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-191,514,852.33	176,302,353.31

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	322,447,500.00	17,595,177.83			19,474,527.81		-175,855,050.56	183,662,155.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,447,500.00	17,595,177.83			19,474,527.81		-175,855,050.56	183,662,155.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,748,066.66	-3,748,066.66
（一）净利润							-3,748,066.66	-3,748,066.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,748,066.66	-3,748,066.66
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	322,447,500.00	17,595,177.83			19,474,527.81		-179,603,117.22	179,914,088.42

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

(二) 公司概况

四川禾嘉股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由四川省人民政府川府字(1997)129号文《四川省人民政府关于同意设立四川禾嘉股份有限公司的批复》、中华全国工商业联合会联发字[1997]第36号文批复、中国证券监督管理委员会证监发[1997]303、304号关于《四川禾嘉股份有限公司申请公开发行股票批复》,同意由四川禾嘉实业(集团)有限公司、北海海利实业公司、成都市武侯区百花洲娱乐世界、四川禾嘉房地产开发有限公司、四川星火食品研究院共同发起,以募集方式设立的股份有限公司,注册资本为28,687.5万股。2006年11月22日公司召开2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议,审议通过公司股权分置改革方案,流通股股东每10股获得3.1股转增股份、获送0.7股股份。上述股权分置改革已于2006年12月6日完成,股权分置改革完成后,公司股本变更为32,244.75万股。公司企业法人营业执照注册号为51000000018610,注册地址:成都市高新技术产业开发区九兴大道3号,法人代表:宋浩。经营范围项目:投资及管理(不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)。公司母公司四川禾嘉实业(集团)有限公司,公司最终控制人:夏朝嘉。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下的企业合并:参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。同一控制下的企业合并中,合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并:参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务

本公司的发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币资金项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币会计报表的折算

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以进一步分为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。

（2）持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）贷款和应收款项：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。

（4）可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

（5）其他金融负债

2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

3) 金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

4) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。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发生的减值损失，不予转回。

10、 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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司一般以单项金额 300 万元以上的应收款项作为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额非重大的应收款项	本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但已识别出的个别信用风险特征明显不同，且已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	余额百分比法

11、 存货：

(1) 存货的分类

材料采购、在途材料、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

各类存货的盘盈、盘亏、报废等，经适当程序批准后净损益转入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

a、通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。合并过程中发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净

损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，公司一般考虑以下情况作为确定基础：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权

重大影响，是指对一个企业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。公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的分类：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。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

(2) 投资性房地产的计价：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。

(3) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	8	5	11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对固定资产项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

- a、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- b、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- c、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- g、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- ① 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- ② 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- ③ 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在"

固定资产"内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，本公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

15、 在建工程：

1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2) 在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3) 在建工程结转为固定资产的时点

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。

上述"达到预定可使用状态"，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

16、 借款费用：

1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

2) 借款费用资本化期间

按年度计算借款费用资本化金额。

3) 借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

17、 生物资产：

本公司的生物资产为林木、果树、牲畜等资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产和消耗性生物资产。

1) 生物资产的计价

生物资产取得时按实际成本计价。生产性生物资产在达到预定生产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后续支出，计入当期损益。本公司的林木类资产主要是云南松，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，云南松的郁闭度确定为 0.7，每年实地勘测确定一次。因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

2) 生产性生物资产摊销

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 15 年，残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

3) 消耗性生物资产成本结转

公司对林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

18、 无形资产：

1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。本公司报告期内无形资产均为确定使用寿命无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

4) 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

19、 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、 附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

21、 预计负债：

1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、辞退义务、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件

时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债计量方法：预计负债应当按照履行相关现时义务所需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，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。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时，考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

22、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

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：

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 股份支付的实施

A、以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

B、以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

C、以现金结算的股份支付

按照企业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

即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照企业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。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

② 股份支付的修改

A、修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

B、修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

C、如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

D、修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

E、修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

F、以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

③ 股份支付的终止

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23、 回购本公司股份：

1) 回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

2) 注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

3) 转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

4) 因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

24、收入：

本公司收入确认原则如下：

1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量；
- (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确定；
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- (2) 已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。

3) 既销售商品又提供劳务的收入：

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不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当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) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在

发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、 政府补助：

政府补助在能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、 经营租赁、融资租赁：

1) 经营租赁：经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

(1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

A、有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

B、售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入

当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2) 融资租赁：融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日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初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回：售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。本公司作为承租人，按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

(1) 售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主(承租人)而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易，出售资产的损益应与资产的金额相联系。因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益-未实现售后租回损益(融资租赁)”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

(2) 售后租回交易形成经营租赁

公司售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益不应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成或售价低于公允价值且未来租赁付款不高于市价的情况下，实质上相当于一项正常的销售，售价与资产账面价值的差额，应当计入当期损益。

28、 持有待售资产：

1) 持有待售资产的确认标准：本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

29、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

30、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

31、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1) 应付债券

(1)、应付债券的确认：应付债券指为筹集长期资金而发行的一种书面凭证，通过凭证上所记载的利率、期限等，承诺在未来某一特定日期还本付息。发行期在 1 年期及 1 年期以下的短期债券在应付短期债券核算。本公司发行债券如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生

的利息收入，将发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按本会计政策中借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

(2)、应付债券的计价：溢价或折价发行的普通债券，实际收到的价款与债券面值的差额，在债券存续期间按直线法分期摊销。本公司应付债券按月计提利息。分期付息、到期还本的应付债券按月计提并偿付的利息计入应付利息；到期一次还本付息的应付债券按月计提的利息计入应付债券。本公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，将发生金额较大的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），计入所购建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），直接计入当期财务费用。债券筹集资金用于支持生产经营的，计入当期财务费用。

2) 职工薪酬

(1)、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2)、辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- A、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- B、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

- A、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- B、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- C、实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

辞退福利的确认标准：

- A、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- B、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

3) 递延收益

本公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的售后租回业务发生的未实现售后租回损益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

4) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

5) 终止经营

指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期进项税额后的余额	13%、17%
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	已交流转税额	4%

2、 税收优惠及批文

增值税

本公司控股子公司四川禾嘉种业有限公司，其销售农作物种子的收入免征 2011 年度增值税，该项免征优惠已经四川省高新技术产业开发区国家税务局备案。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川禾嘉种业有限公司	控股子公司	四川省成都市	农业	3,000	农作物种子销售	2,700		90	90	是	359.92	359.92	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中汽成都配件有限公司	全资子公司	四川省成都市	机械制造	4,295	汽车零部件制造	17,899.64		100	100	是	10.39	10.39	
四川飞球(集团)有限责任公司	全资子公司	四川省自贡市	机械制造	5,048.52	球阀制造	12,476.59		100	0	否			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都西南博美装饰城管理有限责任公司	控股子公司	四川省成都市	商场管理	150	商场管理	442.5		60	60	是	299.61	299.61	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	133,543.61	/	/	502,998.84

人民币	/	/	133,543.61	/	/	502,998.84
银行存款:	/	/	44,994,853.10	/	/	43,829,473.33
人民币	/	/	33,249,881.14	/	/	37,046,875.32
美元	585,133.05	6.28576	3,678,007.43	16,378.97	6.62270	108,473.00
日元	57,000,325.00	0.08781	5,004,996.27	5,465,322.00	0.08126	444,112.07
欧元	325,022.85	9.42077	3,061,968.26	707,433.48	8.80650	6,230,012.94
其他货币资金:	/	/	2,852,227.69	/	/	5,098,416.58
人民币	/	/	2,852,227.69	/	/	2,611,431.46
美元				246,350.00	6.62270	1,631,502.15
日元				4,000,000.00	0.08126	325,040.00
欧元				60,233.12	8.80650	530,442.97
合计	/	/	47,980,624.40	/	/	49,430,888.75

2、 应收票据:

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,343,549.05	33,489,662.08
合计	34,343,549.05	33,489,662.08

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,016,334.59	87.34	5,921,311.68	7.40	78,658,870.30	87.15	5,200,911.13	6.61
单项金额虽重								

但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
组 合 小 计	80,016,334.59	87.34	5,921,311.68	7.40	78,658,870.30	87.15	5,200,911.13	6.61
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	11,594,276.22	12.66	11,594,276.22	100	11,594,276.22	12.85	11,594,276.22	100
合 计	91,610,610.81	/	17,515,587.90	/	90,253,146.52	/	16,795,187.35	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	56,974,141.79	71.20	2,848,707.09	67,476,195.70	85.78	3,373,809.78
1 年以内小计	56,974,141.79	71.20	2,848,707.09	67,476,195.70	85.78	3,373,809.78
1 至 2 年	18,673,046.54	23.34	1,867,304.65	7,190,512.56	9.14	719,051.25
2 至 3 年	1,054,439.33	1.32	210,887.86	895,985.11	1.14	179,197.02
3 年以上	3,314,706.93	4.14	994,412.08	3,096,176.93	3.94	928,853.08
合计	80,016,334.59	100.00	5,921,311.68	78,658,870.30	100.00	5,200,911.13

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	2,363,694.98	2,363,694.98	100	预计无法收回
客户二	1,672,311.80	1,672,311.80	100	预计无法收回
客户三	720,585.00	720,585.00	100	预计无法收回

客户四	624,260.00	624,260.00	100	预计无法收回
客户五	449,834.82	449,834.82	100	预计无法收回
其他合计	5,763,589.62	5,763,589.62	100	预计无法收回
合计	11,594,276.22	11,594,276.22	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	17,952,825.41	1-2 年	19.60
客户二	客户	9,045,902.93	1 年以内	9.87
客户三	客户	8,643,094.19	1 年以内	9.43
客户四	客户	8,641,410.92	1 年以内	9.43
客户五	客户	4,611,494.43	1 年以内	5.03
合计	/	48,894,727.88	/	53.36

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	24,159,695.97	34.18	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	35.95	24,159,695.97	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提	40,439,442.60	49.22	4,010,042.48	10.71	27,620,082.26	41.10	2,679,957.58	9.70

坏账准备的其他应收款								
组合小计	40,439,442.60	49.22	4,010,042.48	10.71	27,620,082.26	41.10	2,679,957.58	9.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	11,730,462.31	16.60	11,730,462.31	100.00	15,418,216.66	22.94	12,836,788.62	83.26
合计	76,329,600.88	/	39,900,200.76	/	67,197,994.89	/	39,676,442.17	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位一	20,129,685.97	20,129,685.97	100.00	预计无法收回
单位二	4,030,010.00	4,030,010.00	100.00	预计无法收回
合计	24,159,695.97	24,159,695.97	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	23,654,168.69	58.49	1,182,708.43	21,678,605.82	78.49	1,083,930.28
1 年以内小计	23,654,168.69	58.49	1,182,708.43	21,678,605.82	78.49	1,083,930.28
1 至 2 年	8,486,960.89	20.99	848,696.09	703,826.35	2.55	70,382.64
2 至 3 年	405,044.48	1.00	81,008.89	456,503.48	1.65	91,300.70
3 年以上	7,893,268.54	19.52	1,897,629.07	4,781,146.61	17.31	1,434,343.96
合计	40,439,442.60	100.00	4,010,042.48	27,620,082.26	100.00	2,679,957.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	2,338,204.64	2,338,204.64	100.00	预计无法收回
单位三	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
其他合计	6,092,257.67	6,092,257.67	100.00	预计无法收回
合计	11,730,462.31	11,730,462.31	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	原客户	20,129,685.97	3 年以上	28.48
单位二	融资租赁单位	12,500,000.00	1 年以内, 1-2 年	17.68
单位三	往来单位	5,645,131.42	1 年以内	7.39
单位四	融资租赁单位	5,000,000.00	1 年以内	7.07
单位五	往来单位	4,030,010.00	3 年以上	5.70
合计	/	47,304,827.39	/	66.32

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,558,156.63	93.05	33,288,187.07	83.55
1 至 2 年	355,148.47	1.53	6,108,508.38	15.33
2 至 3 年	347,031.37	1.50	317,019.57	0.80
3 年以上	908,598.30	3.92	128,261.89	0.32
合计	23,168,934.77	100.00	39,841,976.91	100.00

一年以内的预付账款，主要是公司控股子公司中汽成都配件有限公司采购设备支付的款项。

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	13,049,181.46	4,179.47	13,045,001.99	9,062,941.06	4,179.47	9,058,761.59
在产品	11,661,220.16		11,661,220.16	13,808,661.51		13,808,661.51
库存商品	43,989,310.87	1,239,184.18	42,750,126.69	34,152,600.17	1,239,184.18	32,913,415.99
周转材料	3,111,221.63	3,120.70	3,108,100.93	2,902,827.46	3,120.70	2,899,706.76
消耗性生物资产	1,499,045.20		1,499,045.20	1,499,045.20		1,499,045.20
合计	73,309,979.32	1,246,484.35	72,063,494.97	61,426,075.40	1,246,484.35	60,179,591.05

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,179.47				4,179.47
库存商品	1,239,184.18				1,239,184.18
周转材料	3,120.70				3,120.70
合计	1,246,484.35				1,246,484.35

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
四川	124,765,860.79	124,765,860.79		124,765,860.79		100	0	股权

飞球 (集团) 有限公司								托管
安徽 禾嘉 种业 科技 有限 责任 公司	405,038.35	405,038.35		405,038.35	405,038.35			

公司控股子公司四川飞球(集团)有限责任公司目前由公司控股股东四川禾嘉实业(集团)有限公司下属子公司自贡高压阀门股份有限公司托管经营。2006年12月签订的《委托经营管理协议》已于2009年12月31日到期,经公司2010年第二次临时股东大会决议,通过了股权委托经营管理的关联交易议案,与自贡高压阀门股份有限公司签订《委托经营管理补充协议》约定将2006年12月签订的《委托经营管理协议》的托管期限延长两年至2011年12月31日。截止2011年6月30日,本公司已收到2011年度托管经营费498万元。

8、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	278,550,720.87	6,312,901.90		830,305.00	284,033,317.77
其中:房屋及建筑物	83,783,601.42	5,271,288.80			89,054,890.22
机器设备	183,380,215.17	705,800.00			184,086,015.17
运输工具	7,639,648.06			830,305.00	6,809,343.06
电子设备及其他	3,747,256.22	335,813.10			4,083,069.32
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	100,895,631.23		7,994,158.72	605,774.48	108,284,015.47
其中:房屋及建筑物	19,274,185.16		1,181,768.28		20,455,953.44
机器设备	73,184,680.35		6,412,746.09		79,597,426.44
运输工具	5,690,327.00		235,888.65	605,774.48	5,320,441.17
电子设备及其他	2,746,438.72		163,755.70		2,910,194.42

其他				
三、固定资产账面净值合计	177,655,089.64	/	/	175,749,302.30
其中：房屋及建筑物	64,509,416.26	/	/	68,598,936.78
机器设备	110,195,534.82	/	/	104,488,588.73
运输工具	1,949,321.06	/	/	1,488,901.89
电子设备及其他	1,000,817.50	/	/	1,172,874.90
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	177,655,089.64	/	/	175,749,302.30
其中：房屋及建筑物	64,509,416.26	/	/	68,598,936.78
机器设备	110,195,534.82	/	/	104,488,588.73
运输工具	1,949,321.06	/	/	1,488,901.89
电子设备及其他	1,000,817.50	/	/	1,172,874.90

本期折旧额：7,994,158.71 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,060,637.90 元。

售后租回的固定资产情况

项目	售前账面原值	售前净值	出售协议价	未确认售后租回损益	租回入账价值	租回后累计折旧	账面净值
机器设备	90,950,404.51	61,233,213.51	50,000,000.00	11,233,213.51	51,000,000.00	4,594,256.57	46,405,743.43
合计	90,950,404.51	61,233,213.51	50,000,000.00	11,233,213.51	51,000,000.00	4,594,256.57	46,405,743.43

9、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	38,901,010.90	18,203,822.73	20,697,188.17	32,294,181.56	18,203,822.73	14,090,358.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	资金来源	期末数
内江柠檬项目	20,965,243.92				自筹	20,965,243.92
内江库房工程	6,603,945.56	305,983.60	5,060,637.90	1,849,291.26	自筹	
机器设备安装	4,724,992.08	14,613,774.90		1,403,000.00	自筹	17,935,766.98
合计	32,294,181.56	14,919,758.50	5,060,637.90	3,252,291.26	/	38,901,010.90

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
内江柠檬项目	18,203,822.73	18,203,822.73
合计	18,203,822.73	18,203,822.73

10、生产性生物资产：

(1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
苹果树	1,248,922.11			1,248,922.11
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	1,248,922.11			1,248,922.11

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,042,229.90	1,783,341.00	15,395,811.83	20,429,759.07
土地使用权	17,146,418.00	1,783,341.00		18,929,759.00
商誉	80,000.07			80,000.07
良种使用权	16,815,811.83		15,395,811.83	1,420,000.00
二、累计摊销合计	12,288,783.82	1,964,951.32	9,750,680.41	4,503,054.73
土地使用权	2,904,687.10	325,234.20		3,229,921.30
商誉	80,000.07			80,000.07
良种使用权	9,304,096.65	1,639,717.12	9,750,680.41	1,193,133.36

三、无形资产账面净值合计	21,753,446.08	-181,610.32	5,645,131.42	15,926,704.34
土地使用权	14,241,730.90	1,458,106.80		15,699,837.70
商誉				
良种使用权	7,511,715.18	-1,639,717.12	5,645,131.42	226,866.64
四、减值准备合计				
土地使用权				
商誉				
良种使用权				
五、无形资产账面价值合计	21,753,446.08	-181,610.32	5,645,131.42	15,926,704.34
土地使用权	14,241,730.90	1,458,106.80		15,699,837.70
商誉				
良种使用权	7,511,715.18	-1,639,717.12	5,645,131.42	226,866.64

本期摊销额：1,964,951.32 元。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
果园承包费	3,350,775.08		56,154.18		3,294,620.90
合计	3,350,775.08		56,154.18		3,294,620.90

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	552,583.38	552,583.38
其他应收款	763,835.38	763,835.38
预付账款	6,907.09	6,907.09
固定资产	2,347,231.03	1,485,302.76
小计	3,670,556.88	2,808,628.61
递延所得税负债：		
未确认售后租回损益	2,575,643.44	1,625,180.33
小计	2,575,643.44	1,625,180.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	12,580,177.39	12,580,177.39
合计	12,580,177.39	12,580,177.39

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
未确认售后租回损益	10,302,573.76
可抵扣差异项目：	
应收账款	3,683,889.20
其他应收款	5,092,235.84
预付账款	46,047.27
固定资产	9,388,924.12

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,284,576.94	646,829.77			57,931,406.71
二、存货跌价准备	1,246,484.35				1,246,484.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	405,038.35				405,038.35
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	18,203,822.73				18,203,822.73
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值					

准备					
十四、其他					
合计	77,139,922.37	646,829.77			77,786,752.14

15、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认售后租回损益	10,302,573.76	10,834,535.53
对博美投资差额	3,524,999.99	4,229,999.99
合计	13,827,573.75	15,064,535.52

16、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	52,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	102,000,000.00	90,000,000.00

借款的抵押及担保情况

(1) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司以账面价值为 7,600,623.92 元的"新都国用(2004)第 1758 号"土地使用权和账面价值合计为 16,546,918.60 元的办公楼、食堂、精加工车间和前序、热工车间作抵押，从德阳市商业银行成都分行借入 5000 万元，借款期限 2011 年 1 月 28 日至 2012 年 1 月 27 日。

(2) 公司控股股东禾嘉实业(集团)有限公司作为保证人，为公司控股子公司中汽成都配件有限公司自德阳市商业银行成都分行借入 2000 万元短期借款提供保证担保，借款期限为 2011 年 5 月 9 日至 2012 年 5 月 8 日。

(3) 四川新安融资担保有限公司和四川省金穗融资担保有限公司为本公司控股子公司四川禾嘉种业有限公司在中国农业发展银行四川省分行营业部的 3000 万借款提供保证担保，借款期限 2010 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 30 日，贷款利率为 5.81%。

(4) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司以账面价值为 315 万元的"新都国用(2004)第 1757 号"土地使用权作抵押，自招商银行成都天顺路支行办理授信额度为 2500 万元的 1 年期流动资金贷款，并禾嘉股份有限公司提供保证担保。截止 6 月 30 日，中汽成都配件有限公司取得贷款 200 万元。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,969,473.05	43,434,543.44
1-2 年	9,840,917.64	5,201,870.47
2-3 年	811,802.60	106,758.14
3 年以上	4,011,308.32	3,806,217.80
合计	51,633,501.61	52,549,389.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,564,529.29	15,180,950.36
1-2 年	1,409,375.13	1,405,276.04
2-3 年	93,900.00	154,845.54
3 年以上	1,842,817.72	1,604,047.77
合计	11,910,622.14	18,345,119.71

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,747,009.19	13,396,132.74	13,396,132.74	7,747,009.19
二、职工福利费	-1,900.00	654,947.43	654,947.43	-1,900.00
三、社会保险费	-10,871.49	2,401,092.59	2,383,274.04	6,947.06
四、住房公积金	3,308,703.93	190,298.22	54,389.00	3,444,613.15
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育费	2,887,543.94	287,937.98	449,267.58	2,726,214.34
合计	13,930,485.57	16,930,408.96	16,938,010.79	13,922,883.74

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,178,589.39	-4,307,663.59
营业税	1,716,882.87	1,737,518.67
企业所得税	27,564,756.76	27,319,156.49
个人所得税	15,648.57	101,167.57
城市维护建设税	177,253.38	126,219.75
房产税	1,732,205.97	1,720,140.43
土地使用税	10,235.80	22,301.34

印花税	28,391.03	31,237.45
教育费附加	85,735.77	63,847.70
地方教育费附加	37,091.28	21,952.57
副食品调节基金	590,162.80	598,758.01
合计	28,779,774.84	27,434,636.39

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		123,900.00
合计		123,900.00

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,392,509.52	14,741,589.58
1-2 年	4,325,282.81	4,481,702.11
2-3 年	1,184,872.09	1,442,989.90
3 年以上	12,413,513.03	12,352,243.44
合计	28,316,177.45	33,018,525.03

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
四川禾嘉（实业）集团有限公司	2,310,899.61	6,165,093.01
合计	2,310,899.61	6,165,093.01

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

财政拨暂借款	1,350,000.00	流动资金紧张
西租公司	1,000,000.00	流动资金紧张

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

四川禾嘉实业集团有限公司	2,310,899.61	往来款
财政局借款	1,350,000.00	借款
西租公司	1,000,000.00	借款
市建三公司	755,000.00	往来款
成都嘉浩设备配套贸易公司	486,781.00	往来款

23、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
技改借款	609,091.00	670,000.00
合计	609,091.00	670,000.00

24、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
财政局退税款	3,590,000.00			3,590,000.00
技改专项拨款	347,800.00			347,800.00
成都市科委借款				252,336.30
应付融资租赁款				59,582,837.06
未确认融资租赁费用				-2,942,480.27

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
成都工投融资租赁有限公司		36,012,303.79		42,012,662.00
四川宜邦融资租赁有限公司		20,628,053.00		

公司控股子公司中汽成都配件有限公司新增融资租赁业务使长期应付款增加 15189924.10 元。

25、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,244.75						32,244.75

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	44,201,038.74			44,201,038.74
合计	44,201,038.74			44,201,038.74

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,983,018.54		6,700,643.28	6,282,375.26
任意盈余公积	6,491,509.27			6,491,509.27
合计	19,474,527.81		6,700,643.28	12,773,884.53

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-54,282,237.65	/
调整后 年初未分配利润	-54,282,237.65	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,339,455.54	/
期末未分配利润	-36,942,782.11	/

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	164,485,583.85	174,346,837.73
其他业务收入	20,792,230.01	12,034,302.09
营业成本	126,403,603.44	124,218,418.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车配件	142,846,823.50	101,808,649.86	131,488,185.54	88,049,538.82
农作物种子	17,724,563.35	11,784,381.79	26,604,853.30	21,537,947.12
阀门			1,425,082.89	1,357,223.98
商场管理服务	3,914,197.00	3,019,392.00	14,828,716.00	7,569,961.07
合计	164,485,583.85	116,612,423.65	174,346,837.73	118,514,670.99

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	52,757,953.90	28.48
客户二	23,967,036.42	12.94
客户三	12,175,399.75	6.57
客户四	9,074,503.43	4.90

客户五	5,324,704.70	2.87
合计	103,299,598.20	55.76

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	194,659.85	741,435.80	5%
城市维护建设税	585,927.28	296,319.12	7%
教育费附加	251,123.60	120,301.96	3%
地方教育费附加	148,206.97	40,100.68	1%
副食品调节基金	82,574.76	102,981.23	0.08%
合计	1,262,492.46	1,301,138.79	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,976,426.22	4,334,834.38
广告、宣传费	58,610.81	1,272,729.00
零公里损失	1,187,951.46	1,738,098.95
制作费	10,268.00	202,394.80
承包费	838,885.00	1,043,911.00
差旅费	506,051.66	547,522.09
工资	911,224.34	921,192.06
仓储费	651,763.30	605,203.83
运杂费	522,595.72	440,631.64
包装费	496,958.03	537,319.21
配套物资组织费	-180,633.80	-147,030.66
试验、检验、检疫费	58,931.50	53,458.89
装修维修费	75,377.00	1,335,049.80
办公费	84,597.29	195,309.96
业务费	113,423.88	156,406.78
加工损溢		124,946.55
展销、会务费		54,308.13
累计折旧	21,560.76	28,830.50
劳动保险费	6,366.94	10,937.20
公积金	3,048.00	
生产资料	21,090.00	
其他	136,075.82	100,858.60
合计	9,500,571.93	13,556,912.71

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工会经费、职教费	4,209,775.19	6,260,114.56
无形资产摊销	1,964,951.32	4,118,426.36
折旧费	1,523,673.92	3,761,948.67
中介机构费	299,933.00	539,888.15
办公费	220,457.48	384,183.87
差旅费	348,616.51	521,713.92
各项税费	1,207,183.26	-63,967.10
物料消耗	219,328.60	281,542.71
招待费	232,313.00	345,003.46
其他	456,258.99	236,894.80
汽车费用	254,327.48	245,824.43
清洁、绿化费	81,757.00	137,567.00
维修费	1,630,234.57	60,021.80
通信费	62,751.32	117,603.40
警卫消防费	55,590.20	56,597.90
长期待摊费摊销	56,154.18	
董事经费	59,999.94	44,999.99
水电费	120,905.29	131,584.66
试验检验费、技术开发费	17,271.79	48,936.32
保险费	39,421.09	19,919.51
会务费	1,140.00	16,831.90
福利费、劳保费	608,245.63	646,690.12
劳动保险费	2,250,297.99	1,790,471.66
公积金	10,676.00	207,324.00
宣传费、广告费	8,015.00	5,530.00
租赁费		46,050.00
合计	15,939,278.75	19,961,702.09

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,995,995.98	2,766,953.17
减：利息收入	-114,068.39	-206,946.75
手续费	54,298.43	236,522.53
汇兑损失		7,494.77
减：汇兑收入		
融资租赁利息支出	1,377,539.47	489,193.35
合计	4,313,765.49	3,293,217.07

34、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,530.76	
股权投资差额摊销	-705,000.00	-705,000.00
合计	-703,469.24	-705,000.00

35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	646,829.77	-939,868.81
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	646,829.77	-939,868.81

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
其他		28,000.00	
合计		28,000.00	

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	61,330.52	849.60	61,330.52
其中：固定资产处置损	61,330.52	849.60	61,330.52

失			
其他	420,856.16	3,633.69	420,856.16
罚款	34,709.49	2,699.54	34,709.49
合计	516,896.17	7,182.83	516,896.17

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,875,297.05	5,121,945.06
递延所得税调整	88,534.84	
合计	6,963,831.89	5,121,945.06

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

39、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
自贡高阀有限公司托管费	4,980,000.00
收到其他单位、个人往来	2,702,276.91
合计	7,682,276.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付禾嘉集团的往来款	3,854,193.40
支付的各项费用	3,728,857.90

支付的其他往来	497,516.54
合计	8,080,567.84

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的融资租赁费	97,920.00
支付融资租赁保证金	5,000,000.00
合计	5,097,920.00

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	19,027,074.72	19,183,491.45
加：资产减值准备	646,829.77	-939,868.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,994,158.71	8,949,756.67
无形资产摊销	1,964,951.32	3,611,249.64
长期待摊费用摊销	56,154.18	1,063,882.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,150.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,730.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,371,957.37	2,911,773.92
投资损失（收益以“-”号填列）	703,469.24	705,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-861,928.27	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	950,463.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,883,903.92	-11,065,602.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,883,744.28	-35,692,296.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,607,752.07	-53,590,435.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,305,948.96	-64,865,199.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,980,624.40	75,952,135.90
减：现金的期初余额	49,430,888.75	74,005,943.96
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,450,264.35	1,946,191.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	47,980,624.40	49,430,888.75
其中：库存现金	133,543.61	502,998.84
可随时用于支付的银行存款	44,994,853.10	43,953,920.01
可随时用于支付的其他货币资金	2,852,227.69	4,973,969.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,980,624.40	49,430,888.75

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川禾嘉实业(集团)有限公司	民营企业	成都市	竹绍玉	投资管理	10,000	31.95	31.95	夏朝嘉	20188270-8

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川禾嘉种业有限公司	有限责任公司	成都市	郁蓉娟	农作物种子销售	3,000	90	90	20189951-8
中汽成都配件	有限责任公司	成都市	宋浩	机械加工	4,295	100	100	20194609-7

有 限 公 司								
成 都 西 南 博 美 装 饰 城 管 理 有 限 责 任 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	成 都 市	吴 建 麟	商 场 管 理 服 务	150	60	60	74641018-8
四 川 飞 球 (集 团) 有 限 责 任 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	四 川 省 自 贡 市	樊 平	机 械 制 造	5,048	100	0	62073406-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川禾嘉房地产开发有限公司	其他	20184049-5
自贡高压阀门有限公司	母公司的控股子公司	62072461-6
四川盐源禾嘉绿色食品有限公司	母公司的控股子公司	70912269-7
四川会元农业科技有限公司	其他	76506109-1

4、关联交易情况

(1) 关联托管/承包情况

公司委托管理/出包情况表:

单位: 万元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
四川禾嘉股份有限公司	自贡高压阀门股份有限公司	股权托管	2007年9月1日	2011年12月31日	协商定价	1,000

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽禾嘉种业科技有限责任公司	1,581,000.00	79,050.00	1,581,000.00	79,050.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川禾嘉集团公司	2,310,899.61	6,165,093.01
其他应付款	四川禾嘉房地产有限公司	125,503.98	125,503.98
其他应付款	安徽禾嘉种业科技有限责任公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	四川飞球实业集团公司	164,608.20	164,608.20
其他应付款	自贡高压阀门股份有限公司	15,784.40	15,784.40

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,470,168.48	38.35	441,050.54	30.00	1,470,168.48	38.35	441,050.54	30.00
组合小计	1,470,168.48	38.35	441,050.54	30.00	1,470,168.48	38.35	441,050.54	30.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账	2,363,694.98	61.65	2,363,694.98	100.00	2,363,694.98	61.65	2,363,694.98	100.00

准备的 应收账款								
合计	3,833,863.46	/	2,804,745.52	/	3,833,863.46	/	2,804,745.52	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	1,470,168.48	100.00	441,050.54	1,470,168.48	100.00	441,050.54
合计	1,470,168.48	100.00	441,050.54	1,470,168.48	100.00	441,050.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	2,363,694.98	2,363,694.98	100	预计无法收回
合计	2,363,694.98	2,363,694.98	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	往来单位	2,363,694.98	3 年以上	61.65
客户二	往来单位	304,171.79	3 年以上	7.93
客户三	往来单位	233,561.00	3 年以上	6.09
客户四	往来单位	75,960.00	3 年以上	1.98
客户五	往来单位	61,837.79	3 年以上	1.61
合计	/	3,039,225.56	/	

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额	24,159,695.97	74.97	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	74.97	24,159,695.97	100.00

重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,306,997.45	4.05	383,949.23	29.38	1,303,997.45	4.05	383,799.23	29.43
组合小计	1,306,997.45	4.05	383,949.23	29.38	1,303,997.45	4.05	383,799.23	29.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	6,759,966.09	20.98	6,759,966.09	100.00	6,759,966.09	20.98	6,759,966.09	100.00
合计	32,226,659.51	/	31,303,611.29	/	32,223,659.51	/	31,303,461.29	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位一	20,129,685.97	20,129,685.97	100.00	预计无法收回
单位二	4,030,010.00	4,030,010.00	100.00	预计无法收回
合计	24,159,695.97	24,159,695.97	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	32,600.00	2.49	1,630.00	29,600.00	2.27	1,480.00
1 年以内小计	32,600.00	2.49	1,630.00	29,600.00	2.27	1,480.00
3 年以上	1,274,397.45	97.51	382,319.23	1,274,397.45	97.73	382,319.23
合计	1,306,997.45	100.00	383,949.23	1,303,997.45	100.00	383,799.23

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	2,338,204.64	2,338,204.64	100.00	预计无法收回
单位二	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	719,257.33	719,257.33	100.00	预计无法收回
单位四	696,425.13	696,425.13	100.00	预计无法收回
单位五	593,480.30	593,480.30	100.00	预计无法收回
其他合计	1,612,598.69	1,612,598.69	100.00	预计无法收回
合计	6,759,966.09	6,759,966.09	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
单位一	往来单位	20,129,685.97	3 年以上	62.47
单位二	往来单位	4,030,010.00	3 年以上	12.51
单位三	往来单位	2,338,204.64	3 年以上	7.26
单位四	往来单位	800,000.00	3 年以上	2.48
单位五	往来单位	719,257.33	3 年以上	2.23
合计	/	28,017,157.94	/	86.95

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
中汽成都配件有限公司	178,996,369.62	145,331,369.62	33,665,000.00	178,996,369.62			100	100	
成都西南博美装饰城管理有限责任公司	900,000.00	5,129,999.99	-705,000.00	4,424,999.99			60	60	
四川禾嘉种业有限	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90	90	

公司									
四川 飞球 (集 团) 有 限 责 任 公 司	124,765,860.79	124,765,860.79		124,765,860.79			100	0	股 权 托 管

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	4,980,000.00	

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其他	-705,000.00	-705,000.00
合计	-705,000.00	-705,000.00

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	972,326.57	-3,748,066.66
加：资产减值准备	150.00	-39,710.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,851.84	731,824.31
无形资产摊销	188,860.68	43,704.90
长期待摊费用摊销	56,154.18	574,689.27
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)		849.60
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	12,016.18	450,030.67
投资损失(收益以“－”号填列)	705,000.00	705,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		-56,154.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	167,301.96	1,463,031.61

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,722,102.99	25,630,445.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,545,764.40	25,755,644.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,551,722.72	2,174,139.97
减：现金的期初余额	4,482,152.39	2,612,355.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,930,429.67	-438,215.44

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
受托经营取得的托管费收入	4,980,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,896.17
合计	4,463,103.83

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.054	0.054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.0399	0.0399

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1)、预付账款期末较期初减少 41.85%，主要是当期收到货物，结算账款所致；
- 2)、其他应收款期末较期初增加 32.37%，主要是新增其他单位往来所致；
- 3)、在建工程期末较期初增加 46.89%，主要是当期新增设备采购所致；
- 4)、预收账款期末较期初减少 35.07%，主要是当前预收款实现收入所致；
- 5)、长期应付款期末较期初增加 35.21%，主要是当期公司新增设备融资租赁业务增加长期应付款所致；
- 6)、递延所得税负债期末较期初增加 58.48%，主要是公司控股子公司当期适用的所得税税率发生变化，调整递延所得税负债金额所致；
- 7)、盈余公积期末较期初减少 34.41%，主要是公司当期收购控股子公司中汽成配有限公司 10% 少数股权，溢价金额合并报表抵消减少所致；
- 8)、未分配利润期末较期初增加 31.94%，主要是公司当期收购控股子公司中汽成配有限公

- 司 10% 少数股权，合并未分配利润增加所致；
- 9)、少数股东权益期末较期初减少 79.05%，主要是公司当期收购控股子公司中汽成配有限公司 10% 少数股权所致；
- 10)、财务费用本期较去年同期增加 30.99%，主要是今年支付融资租赁利息增加所致；
- 11)、支付其他与经营活动有关的现金本期较去年同期减少 81%，主要是当前支付禾嘉集团及其他单位款减少所致；
- 12)、支付的各项税费本期较去年同期增加 72.87%，主要是同期公司控股子公司销售增加及适用税率发生变化所致；
- 13)、投资所支付的现金本期较去年同期增加 100%，主要是当期公司收购中汽成都配件有限公司 10% 少数股权所致；
- 14)、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本期较去年同期减少 71.23%，主要是去年同期公司有支付逾期借款利息，本期均为正常支付贷款利息；
- 15)、支付的其他与筹资活动有关的现金本期较去年同期增加 100%，主要是当期公司控股子公司新增融资租赁业务，支付的保证金所致。

四川禾嘉股份有限公司