

中农发种业集团股份有限公司

600313

2014 年半年度报告

重要提示

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

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、 公司负责人余涤非、主管会计工作负责人黄金鑑及会计机构负责人（会计主管人员）顾军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	99

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、农发种业（中农资源）	指	中农发种业集团股份有限公司（中垦农业资源开发股份有限公司）
华垦公司	指	华垦国际贸易有限公司
河南地神	指	河南黄泛区地神种业有限公司
广西格霖	指	广西格霖农业科技发展有限公司
湖北种子	指	湖北省种子集团有限公司
洛阳种业	指	洛阳市中垦种业科技有限公司
锦绣华农	指	中垦锦绣华农武汉科技有限公司
山西潞玉	指	山西潞玉种业股份有限公司
中国农业集团	指	中国农业发展集团有限公司
中垦公司	指	中国农垦（集团）总公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中农发种业集团股份有限公司
公司的中文名称简称	农发种业
公司的外文名称	ZHONGNONGFA SEED INDUSTRY GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	ZSIG
公司的法定代表人	余涤非

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周紫雨	宋晓琪
联系地址	北京市朝阳区东三环北路 16 号全国农业展览馆文化产业楼(2 层)	北京市朝阳区东三环北路 16 号全国农业展览馆文化产业楼(2 层)
电话	010—56342171	010—56342171
传真	010—56342170	010—56342170
电子信箱	zziyu2003@163.com	bbxhd@126.com

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
----------------------	----------------

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	农发种业	600313	中农资源

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 6 月 4 日
注册登记地点	北京市西城区阜外大街甲 28 号（西楼）12 层
企业法人营业执照注册号	100000001032163
税务登记号码	110106710925016
组织机构代码	71092501-6

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	985,843,752.11	769,604,749.99	767,590,789.19	28.10
归属于上市公司股东的净利润	-2,560,584.66	-3,201,067.16	-2,346,736.19	20.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,427,809.66	-3,852,126.50	-3,852,126.50	-40.90
经营活动产生的现金流量净额	-269,281,189.15	-46,930,058.56	-44,117,929.21	-473.79
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,022,731,030.47	1,025,291,615.13	1,025,291,615.13	-0.25
总资产	1,944,435,543.57	1,771,557,307.23	1,771,557,307.23	9.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	-0.0070	-0.0087	-0.0064	19.54
稀释每股收益（元/股）	-0.0070	-0.0087	-0.0064	19.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0148	-0.0105	-0.0105	-40.95
加权平均净资产收益率（%）	-0.2500	-0.2500	-0.2300	增加 0 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.5300	-0.3800	-0.3800	减少 0.15 个百分点

公司在 2013 年 12 月出资 5689.87 万元，从本公司第一大股东中国农垦（集团）总公司受让了锦绣华农公司 54.96% 的股权，并且因属于同一控制下的企业合并，本报告期在编制相关报表的比较报表及计算财务指标时，将锦绣华农公司视同为本公司的子公司对上年同期数进行了调整。

二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	980.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,504,913.05	附注（三十八）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,007,400.00	
少数股东权益影响额	-1,646,068.75	
合计	2,867,225.00	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司 2014 年上半年实现营业收入 98,584 万元, 营业成本 95,630 万元, 净利润 -809 万元, 其中: 归属于母公司所有者的净利润 -256 万元, 比上年同期减少亏损 64 万元。公司上半年亏损的主要原因是: 公司种子业务受农业生产季节性以及行业影响, 上半年实现销售有限, 公司的正常费用支出引起暂时亏损。亏损同比减少的主要原因: 一是山西潞玉、华垦公司本期实现盈利; 二是公司总部购买银行理财产品、所属农牧分公司通过诉讼收回租金欠款增加了收益, 以及广西格霖应收款的收回转回坏账损失减少了亏损。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	985,843,752.11	769,604,749.99	28.10
营业成本	956,297,638.17	743,867,409.06	28.56
销售费用	19,362,370.46	15,491,038.33	24.99
管理费用	33,043,228.49	27,188,401.03	21.53
财务费用	-8,913,890.70	-8,201,465.99	-8.69
经营活动产生的现金流量净额	-269,281,189.15	-46,930,058.56	-473.79
投资活动产生的现金流量净额	-21,458,170.62	-17,038,883.71	-25.94
筹资活动产生的现金流量净额	-8,440,205.77	20,355,303.56	-141.46
研发支出	5,679,462.16	3,943,940.04	44.00

营业收入变动原因说明: 一是华垦公司 2014 年上半年化肥实现销售数量 28 万吨、收入 84810 万元, 分别比去年同期增加 27.27%、21.62%; 二是河南地神商品小麦销售增加的影响。

营业成本变动原因说明: 主要系受化肥和小麦销售增加的影响, 营业成本同比增长。

销售费用变动原因说明: 主要系新收购洛阳种业与山西潞玉, 致合并范围发生变化, 与上年同期不可比, 两家公司本期销售费用分别为 95 万元和 254 万元。

管理费用变动原因说明: 一是新收购洛阳种业与山西潞玉, 致合并范围发生变化; 二是子公司在建工程转固致折旧费用及税金增加。

财务费用变动原因说明: 公司保本型理财收益比上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 公司购买保本型理财和河南地神支付收购商品小麦款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 子公司固定资产和基建投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 子公司分配股利和偿还借款增加。

研发支出变动原因说明: 合并范围变化, 并购山西潞玉种业的影响。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位: 元 币种: 人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年

			(%)	上年增减(%)	上年增减(%)	增减(%)
农资贸易	849,104,952.13	843,863,998.05	0.62	21.62	21.61	增加 0.02 个百分点
种子销售	134,351,023.66	110,037,420.97	18.1	92.1	122.4	减少 11.16 个百分点
合计	983,455,975.79	953,901,419.02	3.01	28.04	28.31	减少 0.2 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
小麦(种子)	504,675.00	579,674.96	-14.86	-81.03	-78.48	减少 13.56 个百分点
小麦商品粮	27,671,869.16	26,802,848.52	3.14			
水稻	52,769,953.07	42,106,400.97	20.21	23.29	38.71	减少 8.87 个百分点
甘蔗种	2,058,710.47	1,042,020.08	49.38	126.35	23.47	增加 42.17 个百分点
商品薯	38,760.00	259,217.57	-568.78	-95.38	-74.92	减少 545.54 个百分点
马铃薯种	782,160.00	691,054.96	11.65	17.72	85.05	减少 32.15 个百分点
玉米(种子)	29,291,683.00	20,127,992.09	31.28	96.28	92.36	增加 1.4 个百分点
玉米商品粮	5,588,576.99	5,527,568.65	1.09			
棉种	1,454,631.50	906,903.79	37.65	-68.77	-57	减少 17.07 个百分点
油菜	1,245,549.40	541,711.96	56.51	-18.2	-34.77	增加 11.05 个百分点
豆类	10,616,391.17	9,898,017.84	6.77			
芝麻	1,053,301.00	306,731.93	70.88			
化肥	848,095,263.61	842,988,177.55	0.6	21.71	21.6	增加 0.09 个百分点
大理石	521,165.31	452,663.17	13.14	401.08	458.83	减少 8.98 个百分点
其他经济作物	1,763,286.11	1,670,434.98	5.27	-20.24	21.18	减少 32.38 个百分点
合计	983,455,975.79	953,901,419.02	3.01	28.04	28.31	减少 0.2 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	945,334,211.81	26.38
国外	38,121,763.98	89.74

合计	983,455,975.79	28.04
----	----------------	-------

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
广发银行月坛支行	保本型	8,000	2014年6月30日	2014年9月30日	协议		是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
广发银行月坛支行	保本型	8,000	2013年12月31日	2014年6月30日	协议	8,000	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	10,000	2014年1月6日	2014年3月31日	协议	10,000	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	15,000	2014年1月15日	2014年4月15日	协议	15,000	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	10,000	2014年4月2日	2014年6月30日	协议	10,000	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
浦发金融街支行	保本型	2,000	2014年3月13日	2014年9月13日	协议		是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
浦发金融街支行	保本型	15,000	2014年4月17日	2014年7月16日	协议		是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	12,700	2014年1月14日	2014年4月9日	协议	12,700	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	500	2014年4月16日	2014年4月30日	协议	500	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
建行前门支行	保本型	500	2014年5月7日	2014年6月25日	协议	500	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
招行甘家口支行	保本型	500	2014年4月10日	2014年6月4日	协议	500	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
中行洛阳太原南路支行	保本型	500	2014年1月23日	2014年6月26日	协议	500	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
中行洛阳太原南路支行	保本型	1,000	2014年2月10日	2014年6月26日	协议	1,000	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
招行洛阳凯旋路支行	保本型	500	2014年1月24日	2014年7月7日	协议		是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
招行洛阳凯旋路支行	保本型	200	2014年2月14日	2014年5月9日	协议	200	是	否	否	暂时闲置资金;非募集资金
合计	/	84,400	/	/	/	58,900	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 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、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司全称	持股比例 (%)	本年度取得或处置子公司的情况	注册地	行业及产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华垦国际贸易有限公司	85		北京	农资贸易业务	5,000.00	26,806.63	1,588.91	84,910.50	266.23	266.23
河南黄泛区地神种业有限公司	53.99		河南周口	农作物种子、新品种选育	10,000.00	24,011.49	13,205.79	4,754.02	-470.29	-457.65
广西格霖农业科技发展有限公司	51		广西南宁	农作物种子、新品种选育	5,000.00	10,137.60	9,319.18	209.75	33.15	33.15
湖北种子集团有限公司	52.045		湖北武汉	农作物种子、新品种选育	10,000.00	38,800.05	23,575.59	5,557.50	-962.15	-854.15
洛阳市中垦种业科技有限公司	51.00		河南洛阳	农作物种子、新品种选育	4,566.99	4,974.26	4,551.53	157.23	-82.33	-82.33
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	54.96		湖北武汉	农作物种子、新品种选育	4,268.00	6,857.62	5,384.05	232.10	-261.90	-224.50
山西潞玉种业有限公司	51	非同一控制下合并	山西长治	农作物种子、新品种选育	10,000.00	14,561.89	12,862.30	2,760.27	232.33	416.32

3、 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。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、因华垦公司（本公司控股子公司）与宜昌嘉华置业有限公司债务纠纷一案，华垦公司于 2006 年 3 月向湖北省高级人民法院提起诉讼，请求判令被告偿还欠款 4340 万元及逾期利息，并于 2008 年 6 月申请强制执行。2009 年 12 月，湖北省高级人民法院下达执行裁定书：以被执行人宜昌嘉华置业有限公司所有的“新世纪广场”四楼、五楼房屋所有权及相应的土地使用权，价值 5250.456 万元抵偿所欠华垦公司的部分债务。2011 年 9 月，华垦公司将上述抵债房产在北京产权交易所挂牌转让，转让款 4170 万元，过户手续已经办理完毕。对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权，正积极推动剩余债权的回收工作。但由于被执行人嘉华公司的原因，该抵押物通过司法拍卖变现比较困难，剩余债权可回收的时间存在不确定性。该事项对公司报告期业绩不构成影响。</p>	<p>上海证券交易所网站：2006 年 010 号公告；2008 年 019 号公告；2010 年 003 号、008 号公告；2011 年 020 号公告</p>
<p>2、为办理上述与嘉华公司抵债产权的过户手续，华垦公司与嘉华公司于 2010 年 3 月达成协议，华垦公司同意先垫付应由嘉华公司交纳的相关税费约 380 万元；同时嘉华公司同意上述垫付款项按照中国人民银行同期贷款利率计付利息至偿还之日。因嘉华公司一直未向华垦公司偿还该笔款项，华垦公司于 2013 年 5 月 16 日向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令嘉华公司偿还华垦公司债务 3,795,679 元及相应利息，并承担本案诉讼费。2014 年 6 月，华垦公司收到湖北省宜昌市中级人民法院作出的一审判决，判令被告嘉华公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告华垦公司借款本金 3,795,679 元及相应利息。该事项对公司报告期业绩不构成影响。</p>	<p>上海证券交易所网站：2013 年 020 号公告；2014 年 023 号公告</p>
<p>3、2005 年 12 月 6 日，华垦公司起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元，并于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行，2010 年 2 月，华垦公司收到山西省文水县人民法院来函，称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元，并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案至今尚未执行完毕。华垦公司在以前年度已全额计提坏帐，不影响报告期业绩。2006 年 10 月 21 日，山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令华垦公司承担合同履行逾期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用计 18,904.90 元，共计 1,635,450.90 元。2006 年 11 月 10 日，华垦公司提出管辖异议。2006 年 12 月 16 日，山西省吕梁市中级人民法院下达民事裁定，驳回华垦公司的管辖异议。2007 年 8 月 1 日，山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。公司司法保护已于 2011 年 5 月 30 日结束。</p>	<p>上海证券交易所网站：2006 年 035 号公告；2007 年 012 号、097 号公告</p>
<p>4、因委托合同纠纷案，中国轻工集团公司（以下简称“中轻公司”、“原告”）于 2013 年 5 月起诉华垦公司（以下简称“被告”），起诉书称：原告多次委托被告从 LNM MARKETING FZE 公司（以下简称“卡钢”）代理进口马口铁，根据双方签署的《代理进口协议》，每一批货物在原告收货后，卡钢会返还给原告一部分运费补贴，双方约定由被告协助原告退至原告指定帐户。在实际履行中，卡钢直接将运费补贴退还至被告帐户，再由被告退还给原告，同时卡钢提供退还的运费补贴清单供原告核对和结汇。2004 年-2005 年期间，共有 30</p>	<p>上海证券交易所网站：2013 年 022 号公告</p>

个协议项下的运费补贴原告未收到，因此，原告向法院提出诉讼请求：

- 1、 被告返还原告运费补贴人民币 2,157,231 元（含利息）；
- 2、 诉讼费用被告承担。

北京市朝阳区人民法院已受理了此案。目前双方正在收集证据，尚无实质性进展。

（二）其他说明

1、2008 年 8 月份，本公司农牧分公司与天津中兴科贸有限公司（下称“乙方”）签订《租赁协议》；2011 年 3 月，农牧分公司根据生产经营需要要求乙方 6 个月后交回租赁资产，乙方以原合同不合理为由拒交资产，农牧分公司即向北京市昌平区人民法院提出诉讼，要求对方按合同约定交回租赁资产；2013 年 8 月，北京市昌平区人民法院对此案作出判决如下：一、驳回原告（即：农牧分公司）要求解除与被告天津中兴科贸有限公司于 2008 年 7 月 23 日签定的《租赁协议》的诉讼请求。二、被告天津中兴科贸有限公司支付尚欠原告 2010 至 2011 年度租金 63400 元，2011 年 8 月 1 日起至 2014 年 7 月 31 日前的租金 693000 元，合计 756400 元（于本判决生效后十日内一次付清）。三、驳回原告及被告其他诉讼请求；2013 年 9 月 18 日，天津中兴科贸有限公司提起上诉。2013 年 12 月，北京市第一中级人民法院作出终审判决：驳回上诉，维持原判。

截至 2014 年 2 月底，公司已收到天津中兴科贸有限公司给付的租金款。

2、因北京合顺丰农业科技有限公司拖欠本公司农牧分公司租金，本公司于 2013 年 10 月向北京市昌平区人民法院提起诉讼，请求：判令合顺丰公司支付拖欠我公司 2011 年 5 月至 2013 年 10 月的租金，共计 33.66 万元。2014 年 1 月，昌平区人民法院做出一审判决：判令合顺丰公司给付我公司租金 33.66 万元。合顺丰公司不服上诉，后经北京市第一中级人民法院调解，合顺丰公司同意给付租金。2014 年 5 月，本公司已收到上述租金款项。

3、2013 年 8 月，湖北省广水市人民法院立案受理原告华道猛等 16 人诉被告余忠强、被告湖北种子（公司控股子公司）种植回收合同纠纷一案；原告华道猛等 16 人认为 2012 年湖北种子委托被告余忠强进行杂交水稻种子繁育，余忠强又与原告签订了《杂交水稻制种合同书》，原告将培植好的种子交付给余忠强，余忠强向原告出具了 429736 元的欠条。后原告多次向被告余忠强索要欠款，但余忠强以湖北种子未付款为由拒不支付，请求判令二被告给付原告种子款 429736 元；2014 年 1 月 16 日，湖北省广水市人民法院判决湖北种子支付原告华道猛等 16 人种子款 429736 元，驳回原告华道猛等 16 人的其他诉讼请求。

湖北种子收到一审判决书后不服上诉于湖北省随州市中级人民法院，现尚未判决。

4、2014 年 4 月，四川省绵阳市中级人民法院立案受理原告四川金博士种业有限责任公司诉被告湖北种子（公司控股子公司）种植、养殖回收合同纠纷一案；原告认为根据 2012 年 2 月 29 日原被告双方签订的《杂交水稻种子生产合同》，原告已交付部分种子，但被告拒收其他部分合格种子，请求判令被告给付原告应收购的杂交水稻种子款 1461151 元，支付违约赔偿 100 万元，已收购种子未付尾款 44020 元，合计 2505171 元。

绵阳市人民法院于 2014 年 6 月 19 日开庭审理，现尚未判决。

5、2013 年 9 月，武汉市东湖新技术开发区人民法院受理原告河南华冠种业有限公司诉被告湖北种子（公司控股子公司）合同纠纷一案；原告河南华冠种业有限公司认为根据 2012 年 2 月 7 日原被告双方签订的《杂交棉花种子生产合同》，原告已交付种子，但被告拖欠种子余款等 827,370.50 元，请求判令被告给付种子余款等 827,370.50 元；

湖北种子收到诉状后，依法向武汉市中级人民法院反诉河南华冠种业有限公司，认为河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量不符合合同约定，请求人民法院判决解除原被告于 2012 年 2 月 7 日签订的《杂交棉花种子生产合同》，并判令河南华冠种业有限公司向湖北种子返还种子款 7,453,403.05 元、支付违约金 500,000.00 元；武汉市中级人民法院于 2014 年 2 月

14 日开庭审理上述合同纠纷一案，其后根据双方意见人民法院指定司法鉴定机构对诉争种子质量进行鉴定，现鉴定结论尚未做出。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司---湖北种子以现金出资 1068 万元，对武汉庆发禾盛发展有限公司进行增资，增资后湖北种子所持股份比例达到 50%，武汉庆发禾盛发展有限公司注册资本达到人民币 1500 万元。	上海证券交易所网站：2014 年 020 号公告、024 号公告

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司控股子公司河南地神公司以预约方式向其第二大股东--河南省黄泛区农场采购 2013--2014 年度生产的小麦种（详见 2013 年 052 号临时公告），本年度河南地神公司的实际采购情况详见第九节财务报告----"关联方及关联交易"之（四）关联交易情况。

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司控股子公司河南地神公司以预约方式向其第二大股东--河南省黄泛区农场采购 2013--2014 年度生产的小麦种（详见 2013 年 052 号临时公告），本年度河南地神公司因生产经营需要与河南省黄泛区农场形成的往来情况详见第九节财务报告----"关联方及关联交易"之（五）关联方应收应付款项。

(三) 其他

2014 年 1 月，公司实际控制人及第二大股东-中国农业发展集团有限公司收到《财政部关于下达 2013 年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金预算（拨款）的通知》（财企[2013]472 号），以财政部拨付的预算资金增加中国农业集团的国家资本金。根据该《通知》，公司申报的"优质、专用小麦商业化育种与产业化"项目获得支持资金 2567 万元，公司控股子公司-中垦锦绣华农武汉科技有限公司申报的"优质高产多抗广适水稻新品种育繁推产业升级项目"获得支持资金 789 万元。

截止本报告期，本公司收到中国农业集团拨付的上述项目资金共计 3356 万元，其中 789 万元已拨付给锦绣华农公司。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,600
报告期末对子公司担保余额合计（B）	7,600
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	7,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.43

根据公司第四届董事会第 24 次会议以及公司 2012 年第二次临时股东大会决议确定的担保额度，公司控股子公司--华垦公司与建设银行于 2014 年 1 月 28 日签订了《信用证开证合同》，建设银行为华垦公司开立金额为人民币 7600 万元、溢装金额不超过开证金额 10% 的不可撤销跟单信用证。同日，公司与建设银行签署了《信用证开证保证合同》，同意为上述开证事项的债务提供连带责任保证。

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	盈利预测及补偿	李日裕等自然人股东	公司于 2011 年 11 月完成收购广西格霖股权事项，股权出让方李日裕等 4 名自然人承诺，广西格霖自交易完成日起当年以及以后 9 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2011 年 1550 万元，2012 年 1730 万元，2013 年 1954.08 万元，2014 年 2631.33 万元，2015--2020 年各年均均为 3468.97 万元。	2011-11-02；10 年	是	是
其他承诺	盈利预测及补偿	湖北省宏泰国资资产经营有限公司、袁国保等自然人股东	2012 年 11 月，公司收购、增资了湖北种子，持有其 52.045 % 股权，使其成为公司控股子公司。湖北种子部分股权的出让方---湖北省宏泰国资资产经营有限公司、袁国保等自然人做出业绩承诺：在湖北种子现有所得税税收政策不变的情况下，湖北种子自交易完成日起当年以及以后 2 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2012 年 3,000 万元，2013 年 3,450 万元，2014 年 3,967.5 万元。	2012-11-21；3 年	是	是
其他承诺	盈利预测及补偿	中国农垦（集团）总公司	2013 年 12 月，公司收购了锦绣华农 54.96% 股权，使其成为公司控股子公司。锦绣华农股权的出让方---中国农垦（集团）总公司做出业绩承诺：在锦绣华农现有所得税税收政策不变的情况下，锦绣华农自本公司受让股权当年以及以后 2 个会计年度的净利润数不低于以下预测数：2013 年 702.12 万元，2014 年 1018.99 万元，2015 年 1254.99 万元。	2013-12-24；3 年	是	是

其他承诺	盈利预测及补偿	陈艳宾等自然人股东	2013年12月,公司股东大会批准收购潞玉种业51%股权,2014年1月完成相关过户登记手续。潞玉种业股权的出让方---陈艳宾等自然人做出业绩承诺:在潞玉种业现有所得税税收政策不变的情况下,潞玉种业自本公司受让股份之日起当年以及以后3个会计年度每年的净利润数不低于以下预测数:2013年1008.7万元,2014年1000万元,2015年1100万元,2016年1200万元。	2013-12-11;4年	是	是
其他承诺	盈利预测及补偿	朱晓波等自然人股东	2014年6月,公司控股子公司---湖北种子增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司。本次增资完成后,庆发禾盛成为湖北种子的控股子公司,庆发禾盛的股东--朱晓波等自然人股东做出业绩承诺:在庆发禾盛现有所得税税收政策不变的情况下,庆发禾盛2014—2016会计年度实际盈利数不低于以下预测数:2014年350万元,2015年420万元,2016年504万元。	2014-06-20;3年	是	是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

1、报告期内,根据法律法规以及监管机构要求,结合公司实际情况,公司及控股子公司制订、修订了部分内控制度,为合理保障公司规范运作、经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果提供了基础。

2、公司按照法律法规、《公司章程》以及《信息披露办法》的规定,真实、准确、及时、完整地披露信息,保证所有股东有平等机会获得信息。通过不断完善制度,保障全体股东及时、快捷的了解公司的运转情况。

3、报告期内,为了提高公司规范运作水平,结合监管机构要求,组织董事、监事、高管人员以及所属分、子公司、股东单位、全体员工等开展学习宣传"依法合规、创新发展、保护投资者合法权益"等普法宣传活动,以提高公司管理层和员工的规范运作意识,做好投资者关系工作,实现公司可持续的健康发展。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2014年1月,公司名称由"中垦农业资源开发股份有限公司"变更为"中农发种业集团股份有限公司",公司股票简称于2014年1月21日起由"中农资源"变更为"农发种业",公司证券代码不变。

2、2013年12月11日,公司2013年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购山西潞玉种业股份有限公司51%股权的议案》。2014年1月,山西省长治市工商行政管理局已核准山西潞玉种业股份有限公司提交的变更股东、法定代表人、董事、监事的备案申请,本公司所收购的山西潞玉种业股份有限公司51%股权已完成过户登记手续。

3、2014年6月20日,公司2014年第2次临时股东大会审议通过了《关于同意控股子公司湖北种子集团有限公司增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司的议案》。同月,武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局已核准武汉庆发禾盛农业发展有限公司提交的变更股东、法定代表人、

董事、监事的备案申请，湖北种子集团有限公司通过增资所持有的武汉庆发禾盛农业发展有限公司 50% 股权已完成过户登记手续，武汉庆发禾盛农业发展有限公司的注册资本已变更为 1500 万元。

4、因公司正在筹划重大资产重组事项，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2014 年 7 月 18 日起停牌。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					23,654	
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
中国农垦（集团）总公司	国有法人	27.25	100,100,000	0	0	无
中国农业发展集团有限公司	国有法人	17.18	63,087,248	0	63,087,248	无
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.38	5,082,830	5,082,830	0	未知
吕涛	未知	0.71	2,609,444	103,800	0	未知
宏源证券－建行－宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	未知	0.62	2,279,105	1,889,105	0	未知
江苏瑞琦投资有限公司	未知	0.54	2,000,000	2,000,000	0	未知
徐青	未知	0.54	1,999,700	-300	0	未知
中国建设银行股份有限公司－华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.44	1,620,000	1,620,000	0	未知
陶涛	未知	0.43	1,568,000	123,100	0	未知

李汶	未知	0.34	1,242,144	1,242,144	0	未知
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	
中国农垦（集团）总公司			100,100,000		人民币普通股	
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金			5,082,830		人民币普通股	
吕涛			2,609,444		人民币普通股	
宏源证券—建行—宏源 3 号红利成长集合资产管理计划			2,279,105		人民币普通股	
江苏瑞琦投资有限公司			2,000,000		人民币普通股	
徐青			1,999,700		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金			1,620,000		人民币普通股	
陶涛			1,568,000		人民币普通股	
李汶			1,242,144		人民币普通股	
李国栋			1,181,700		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司第一大股东---中国农垦（集团）总公司，是公司第二大股东---中国农业发展集团有限公司的全资所属企业。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国农业发展集团有限公司	63,087,248	2015年9月26日		参与本次非公开发行认购的股份，自本次非公开发行结束之日起36个月内不得转让。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李亚成	董事	离任	辞职
马战坤	独立董事	离任	辞职
陈章瑞	董事	选举	股东大会增选
朱英国	独立董事	选举	股东大会增选

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:中农发种业集团股份有限公司

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		629,385,876.40	688,506,475.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		17,276,160.00	20,284,011.00
应收账款		158,883,874.88	198,165,649.30
预付款项		302,753,559.63	85,824,541.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,820,284.26	1,773,729.52
应收股利			
其他应收款		7,488,634.29	4,437,630.00
买入返售金融资产			
存货		329,913,512.46	218,264,228.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			80,000,000.00
流动资产合计		1,448,521,901.92	1,297,256,265.05
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		4,500,000.00	33,968,371.20
投资性房地产		11,823,137.67	13,093,078.34

固定资产		165,371,139.03	152,652,917.66
在建工程		29,267,991.29	5,838,292.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,709,025.83	82,158,646.07
开发支出		1,610,869.43	1,600,700.93
商誉		175,024,156.73	173,580,832.11
长期待摊费用		11,607,321.67	11,408,202.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		495,913,641.65	474,301,042.18
资产总计		1,944,435,543.57	1,771,557,307.23
流动负债:			
短期借款		72,435,867.93	117,889,532.34
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		28,159,135.40	55,734,538.69
预收款项		278,369,246.60	162,442,198.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,139,292.84	11,756,549.10
应交税费		-11,781,136.69	-2,336,683.88
应付利息		95,800.00	
应付股利		31,500,000.00	28,000,000.00
其他应付款		64,726,530.85	34,574,698.74
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		470,644,736.93	408,060,833.25

非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		29,457,498.09	35,102,786.11
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,527,706.28	7,895,347.88
非流动负债合计		92,985,204.37	42,998,133.99
负债合计		563,629,941.30	451,058,967.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		367,287,248.00	367,287,248.00
资本公积		627,845,804.87	627,845,804.87
减：库存股		0.00	0.00
专项储备			
盈余公积		2,699,090.20	2,699,090.20
一般风险准备		0.00	
未分配利润		24,898,887.40	27,459,472.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,022,731,030.47	1,025,291,615.13
少数股东权益		358,074,571.80	295,206,724.86
所有者权益合计		1,380,805,602.27	1,320,498,339.99
负债和所有者权益 总计		1,944,435,543.57	1,771,557,307.23

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司

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		427,915,092.16	411,608,617.09
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			

应收利息		2,820,284.26	1,592,229.52
应收股利		6,748,750.00	
其他应收款		50,762,835.99	1,076,806.70
存货		173,601.48	173,601.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			80,000,000.00
流动资产合计		488,420,563.89	494,451,254.79
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		483,316,200.86	449,066,574.56
投资性房地产		2,411,339.08	3,342,600.09
固定资产		33,784,301.98	33,735,933.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,395,324.58	15,619,431.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,779,358.05	3,855,170.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		538,686,524.55	505,619,710.15
资产总计		1,027,107,088.44	1,000,070,964.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,536,854.34	1,536,854.34
预收款项		2,636,597.39	2,636,597.39
应付职工薪酬		1,381,101.67	3,935,319.65
应交税费		1,286,023.05	1,330,678.20
应付利息			
应付股利			

其他应付款		29,923,704.89	4,118,617.10
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,764,281.34	13,558,066.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		29,457,498.09	35,102,786.11
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		29,457,498.09	35,102,786.11
负债合计		66,221,779.43	48,660,852.79
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		367,287,248.00	367,287,248.00
资本公积		603,101,109.64	603,101,109.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		2,557,344.03	2,557,344.03
一般风险准备			
未分配利润		-12,060,392.66	-21,535,589.52
所有者权益（或股东权益） 合计		960,885,309.01	951,410,112.15
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,027,107,088.44	1,000,070,964.94

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

合并利润表
2014 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		985,843,752.11	769,604,749.99
其中：营业收入		985,843,752.11	769,604,749.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收			

入			
二、营业总成本		998,442,676.22	778,217,975.07
其中：营业成本		956,297,638.17	743,867,409.06
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		87,091.45	40,944.82
销售费用		19,362,370.46	15,491,038.33
管理费用		33,043,228.49	27,188,401.03
财务费用		-8,913,890.70	-8,201,465.99
资产减值损失		-1,433,761.65	-168,352.18
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）			
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）		-12,598,924.11	-8,613,225.08
加：营业外收入		4,643,293.75	4,882,708.62
减：营业外支出		130,000.00	16,506.58
其中：非流动资产处置 损失		980.7	9,506.58
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		-8,085,630.36	-3,747,023.04
减：所得税费用		4.43	
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）		-8,085,634.79	-3,747,023.04
归属于母公司所有者的 净利润		-2,560,584.66	-3,201,067.16
少数股东损益		-5,525,050.13	-545,955.88

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0070	-0.0087
（二）稀释每股收益		-0.0070	-0.0087
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		-2,560,584.66	-3,201,067.16
归属于少数股东的综合收益总额		-5,525,050.13	-545,955.87

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司利润表
2014 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		30,200.00	56,600.00
减：营业成本		36,148.98	46,920.54
营业税金及附加		72,976.00	14,323.40
销售费用		0.00	0.00
管理费用		8,627,766.43	7,627,441.97
财务费用		-9,964,890.02	-8,971,312.29
资产减值损失		1,383.06	7,480.62
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以 “-”号填列)		7,125,385.74	4,766,800.00
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)		8,382,201.29	6,098,545.76
加：营业外收入		1,093,000.00	0.00
减：营业外支出		0.00	8,594.75
其中：非流动资产处 置损失		0.00	8,594.75
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		9,475,201.29	6,089,951.01
减：所得税费用		4.43	0.00
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		9,475,196.86	6,089,951.01

五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0258	0.0166
（二）稀释每股收益		0.0258	0.0166
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		9,475,196.86	6,089,951.01

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

合并现金流量表

2014 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		1,210,517,187.35	978,695,259.97
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		652,869,634.28	14,721,139.34
经营活动现金流入小计		1,863,386,821.63	993,416,399.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,300,108,362.62	973,535,098.82
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		25,148,550.60	21,757,722.74
支付的各项税费		5,573,396.15	4,301,151.31
支付其他与经营活动有关的现金		801,837,701.41	40,752,485.00
经营活动现金流出小计		2,132,668,010.78	1,040,346,457.87
经营活动产生的现金流量净额		-269,281,189.15	-46,930,058.56
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		1,000.00	15,222.00
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		10,121,369.53	
投资活动现金流入小计		10,122,369.53	15,222.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,049,666.37	13,879,105.71
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,498,262.78	
支付其他与投资活动有关的现金		32,611.00	175,000.00
投资活动现金流出小计		31,580,540.15	17,054,105.71
投资活动产生的现金流量净额		-21,458,170.62	-17,038,883.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		815,897.40	16,261,337.00
其中：子公司吸收少数股		815,897.40	

东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		370,315,131.89	20,000,000.00
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		371,131,029.29	36,261,337.00
偿还债务支付的现金		370,768,796.30	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,802,438.76	5,906,033.44
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			
筹资活动现金流出小计		379,571,235.06	15,906,033.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,440,205.77	20,355,303.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,913.32	-701,471.12
五、现金及现金等价物净增加额		-298,930,652.22	-44,315,109.83
加：期初现金及现金等价物余额		652,992,001.25	761,859,731.24
六、期末现金及现金等价物余额		354,061,349.03	717,544,621.41

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司现金流量表

2014 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		786,600.00	246,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		472,568,944.60	3,496,701.36
经营活动现金流入小计		473,355,544.60	3,742,901.36
购买商品、接受劳务支付的现金		69,600.00	38,400.00
支付给职工以及为职工支		7,231,743.78	5,045,316.64

付的现金			
支付的各项税费		574,879.07	500,707.93
支付其他与经营活动有关的现金		610,133,189.57	3,800,078.17
经营活动现金流出小计		618,009,412.42	9,384,502.74
经营活动产生的现金流量净额		-144,653,867.82	-5,641,601.38
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		2,772,590.24	11,704,260.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		2,772,590.24	11,704,860.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,349.00	15,496.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,566,886.40	33,916,511.00
支付其他与投资活动有关的现金		32,611.00	175,000.00
投资活动现金流出小计		26,620,846.40	34,107,007.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,848,256.16	-22,402,146.87
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,000.00	
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		-218,502,123.98	-28,043,748.25
加：期初现金及现金等价物余额		376,505,830.98	557,365,027.11
六、期末现金及现金等价物余额		158,003,707.00	529,321,278.86

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

合并所有者权益变动表

2014 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	367,287,248.00	627,845,804.87			2,699,090.20		27,459,472.06		295,206,724.86	1,320,498,339.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	367,287,248.00	627,845,804.87	0.00		2,699,090.20		27,459,472.06	0.00	295,206,724.86	1,320,498,339.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00		0.00		0.00		-2,560,584.66	0.00	62,867,846.94	60,307,262.28
（一）净利润							-2,560,584.66		-5,525,050.13	-8,085,634.79
（二）其他综合收益										

上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-2,560,584.66	0.00	-5,525,050.13	-8,085,634.79
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	75,118,511.33	75,118,511.33
1. 所有者投入资本									75,118,511.33	75,118,511.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	-6,725,614.26	-6,725,614.26
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00		-6,725,614.26	-6,725,614.26
4. 其他										0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
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	367,287,248.00	627,845,804.87	0.00		2,699,090.20	0.00	24,898,887.40	0.00	358,074,571.80	1,380,805,602.27

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	367,287,248.00	684,584,792.41			2,699,090.20		-10,772,679.04		234,407,082.59	1,278,205,534.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	367,287,248.00	684,584,792.41			2,699,090.20		-10,772,679.04		234,407,082.59	1,278,205,534.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,201,067.16	0.00	21,406,129.13	18,205,061.96
(一)净利润							-3,201,067.16		-545,955.87	-3,747,023.04
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,201,067.16	0.00	-545,955.87	-3,747,023.04
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,335,196.00	28,335,196.00
1. 所有者投入资本									28,335,196.00	28,335,196.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,383,111.00	-6,383,111.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,383,111.00	-6,383,111.00
4. 其他										

(五)所有者 权益内部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	367,287,248.0 0	684,584,792.4 1	0.00	0.00	2,699,090.20	0.00	-13,973,746.2 0	0.00	255,813,211.72	1,296,410,596.12

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司所有者权益变动表
2014 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	367,287,248.00	603,101,109.64			2,557,344.03		-21,535,589.52	951,410,112.15

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	367,287,248.00	603,101,109.64			2,557,344.03		-21,535,589.52	951,410,112.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	9,475,196.86	9,475,196.86
(一)净利润							9,475,196.86	9,475,196.86
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		9,475,196.86	9,475,196.86
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余								

公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(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								0.00
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								0.00
(七)其他								
四、本期期末余额	367,287,248.00	603,101,109.64			2,557,344.03		-12,060,392.66	960,885,309.01

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	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

			股					
一、上年年末余额	367,287,248.00	625,216,543.28			2,557,344.03		-28,704,671.08	966,356,464.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	367,287,248.00	625,216,543.28	0.00		2,557,344.03		-28,704,671.08	966,356,464.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00		6,089,951.01	6,089,951.01
(一)净利润							6,089,951.01	6,089,951.01
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		6,089,951.01	6,089,951.01
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(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	367,287,248.00	625,216,543.28	0.00		2,557,344.03		-22,614,720.07	972,446,415.24

法定代表人：余涤非 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”，进而按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》和《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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，并调整合并财务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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

外汇牌价的中间价，下同)折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具：

1、金融工具的确认依据

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。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人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；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、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；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

① 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

② 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

③ 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十）。

④ 其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(十) 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	资产负债表日，应收账款余额、其他应收款余额大于 100 万元的应收款款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。对单项测试未减值的应收款项，按应收款项组合计提坏账准备。

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
组合 1：采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	资产负债表日，单项金额重大、单独进行减值准备测试后未发生减值的应收款项以及其他的以账龄特征划分若干应收款项组合
组合 2：集团合并范围内关联方	不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合 2：集团合并范围内关联方	其他方法

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2：集团合并范围内关联方	不计提坏账准备

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	单项金额不重大且未来现金流量现值与按照组合为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项通过账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏

账准备。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货日常核算以实际成本核算。

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

每年年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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

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**

五五摊销法

(2) 包装物

五五摊销法

(十二) 长期股权投资：**1、 投资成本确定**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本：

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。

②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。

③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作为初始投资成本，但合同或

协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

2、 后续计量及损益确认方法

1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权

投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

(十四) 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	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	3-16	5.00	31.67-5.94
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 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；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业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（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

(十五) 在建工程：

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(十六) 借款费用:

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生。
- (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，是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。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产:

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本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本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十九) 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、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，确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、 权益工具公允价值的确定方法

1、本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 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；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（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。

(3) 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，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司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。

2、本公司提供的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。

(1) 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；

(2) 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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

3、 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(二十一) 回购本公司股份：

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（二十二） 收入：

1、销售商品的收入确认

- （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控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 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；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

（二十三） 政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- 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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、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，但不确认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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，则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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

- (1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：
- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

- ②承租人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承租人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（75%（含）以上）；
 - ④承租人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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
 - ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六） 持有待售资产：

1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、会计处理

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。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

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。

（二十七） 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

（二十八） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

（二十九） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在 2013 年 12 月出资 5689.87 万元，从本公司第一大股东中国农垦（集团）总公司受让

了中垦锦绣华农武汉科技有限公司（以下简称“锦绣华农”）54.96%的股权，因属于同一控制下的企业合并，本报告期在编制比较报表时，将锦绣华农公司视同为本公司的子公司对去年同期报表进行了调整。

三、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%（注）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	从价计征按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

注：本公司子公司地神种业城市维护建设税按应缴纳流转税额 1% 缴纳。

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据财税[2001]113 号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，下列货物免征增值税：(1) 农膜；(2) 批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机。因此，本公司所属子公司所经营的种子、化肥、农药、农业生产资料免税。

(2) 本公司所属种子行业子公司符合《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税。每年企业所得税免征事项须在所在地税务局备案。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 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
华垦国际贸易有限公司	控股子公司	北京	贸易业务	5,000	销售化肥、农药等	4,250	0	85	85	是	238.34		
洛阳市中垦种业科技	控股子公司	河南	种子	4,566.99	农作物种子、新	2,329.17	0	51	51	是	2,230.24		

有限公司					品种选育								
------	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

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
中垦锦绣华农武汉技术有限公司	控股子公司	湖北武汉	种子	4,268.0	农作物种子、新品种选育	5,689.9	0	54.96	54.96	是	2,425.0		

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
河南黄泛区地神种业公司	控股子公司	河南	种子	10,000.00	农作物种子、新品种选育	13,247.32	0	53.99	53.99	是	6,396.46		
广西格霖农业科技发展公司	控股子公司	广西	种子	5,000.00	农作物种子、新品种选育	7,905.00	0	51	51	是	4,566.4		
湖北种子集团	控股子公司	湖北	种子	10,000.00	农作物种子、新	15,000.00	0	52.045	52.045	是	11,278.95		

有限公司	司				品种选育								
山西潞玉种业股份有限公司	控股子公司	山西	种子	10,000.00	农作物种子、新品种选育	6,611.4	0	51.00	51.00	是	6,302.53		
河南黄地二五种业股份有限公司	控股子公司的控股子公司	河南	种子	500	农作物种子、新品种选育	269.95	0	53.99	53.99	是	232.19		
湖北禾盛生物育种研究院	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	100	农作物种子、新品种选育	52.045	0	52.045	52.045	是	3.9		
湖北农业丰科技发展有限公司	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	102	农作物种子、新品种选育	20.4	0	26.53	26.53	是	70.49		
湖北鄂泰种业股份有限公司	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	500	农作物种子、新品种选育	132.71	0	26.54	26.54	是	1,357.66		
湖北鄂泰种业鄂州有限公司	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	100	农作物种子、新品种选育	26.54	0	26.54	26.54	是	73.59		
武汉庆发农业发展有限公司	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	1,500	农作物种子、新品种选育	390.34	0	26.02	26.02	是	1,867.94		
武汉绿保生物技术有限公司	控股子公司的控股子公司	湖北	种子	40	农作物种子、新品种选育	40	0	54.96	54.96	是	13.51		

(二) 合并范围发生变更的说明

(1) 根据股东大会决议，2013 年 12 月 11 日，公司出资 6,611.40 万元，收购了山西潞玉种业股份有限公司（以下简称“山西潞玉”）51%的股权。山西潞玉于 2014 年 1 月完成工商变更登记及董事会重组，公司实现对山西潞玉实际控制，本期纳入合并报表范围。

(2) 公司控股子公司---湖北种子集团有限公司（下称“湖北种子”）于 2014 年 6 月以现金出资

1068 万元，对武汉庆发禾盛农业发展有限公司（下称“庆发禾盛”）进行增资，先将其中 502 万元增加为庆发禾盛的注册资本，剩余 566 万元作为资本公积，湖北种子所持股份比例达到 50%。之后，庆发禾盛以资本公积 496 万元转增注册资本至人民币 1500 万元，庆发禾盛各股东持股比例不变，本期纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
山西潞玉种业股份有限公司	128,622,985.78	4,163,191.98	2014 年 1 月 9 日
武汉庆发禾盛农业发展有限公司	23,613,390.41		2014 年 6 月 23 日

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山西潞玉种业股份有限公司	243,502.66	购买日账面可辨认资产公允价值 65,870,449.34，购买价格为 66,113,952 元，确认商誉 243,502.66 元。
武汉庆发禾盛农业发展有限公司	1,199,821.96	购买日账面可辨认资产公允价值 9,480,178.04，购买价格为 10,680,000 元，确认商誉 1,199,821.96 元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	910,526.00	/	/	97,747.16
人民币	/	/	910,526.00	/	/	97,747.16
银行存款：	/	/	308,840,606.36	/	/	576,315,425.03
人民币	/	/	308,799,909.94	/	/	576,163,025.88
美元	6,556.96	6.2066	40,696.42	24,996.17	6.0969	152,399.15
其他货币资金：	/	/	319,634,744.04	/	/	112,093,303.19
人民币	/	/	300,374,293.05	/	/	74,162,766.47
美元	3,103,234.49	6.2066	19,260,450.99	6,221,282.41	6.0969	37,930,536.72
合计	/	/	629,385,876.40	/	/	688,506,475.38

注：年末其他货币资金 319,634,744.04 元，主要为保本型理财产品、信用证保证金、业绩承诺保证金以及以前年度职工房改时的售房款，其中 19,911,385.16 元为收购子公司时保留的原股东股权业绩承诺保证金；255,000,000.00 元为公司购买的保本型理财产品；413,142.21 元为房屋维修基金及其产生的利息。

(二) 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	17,276,160.00	20,284,011.00
合计	17,276,160.00	20,284,011.00

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海市农业生产资料公司	2014 年 4 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	17,276,160.00	用于开信用证
合计	/	/	17,276,160.00	/

(三) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息	1,773,729.52	2,522,599.03	1,476,044.29	2,820,284.26
合计	1,773,729.52	2,522,599.03	1,476,044.29	2,820,284.26

(四) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,589,827.10	6.03	4,513,842.15	42.62	10,491,057.77	4.85	4,513,842.15	39.52
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	165,029,183.44	93.97	12,221,293.51	7.41	205,639,733.39	95.15	13,451,299.71	6.54
组合小计	165,029,183.44	93.97	12,221,293.51	7.41	205,639,733.39	95.15	13,451,299.71	6.54
合计	175,619,010.54	/	16,735,135.66	/	216,130,791.16	/	17,965,141.86	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
巴基斯坦澳瑞佳	10,589,827.10	4,513,842.15	42.62	注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应

种子子公司				收账款系公司控股子公司湖北种子集团有限公司（以下简称“湖北种子”）应收巴基斯坦澳瑞佳种子公司的应收账款货款，该应收账款因债务人拖欠，湖北种子子公司根据其与中国出口信用保险公司武汉营业管理部购买的出口信用保险的保单约定以及湖北种子子公司原股东与本公司重组时，湖北种子子公司原股东出具的《关于巴基斯坦国 AURIGA 公司欠款的说明和承诺》，根据其未来的可收回现金流量低于其账面价值的差额，按谨慎性原则，计提的坏账准备。
合计	10,589,827.10	4,513,842.15	/	/

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 年以内小计	136,058,241.81	82.45	4,365,074.73	165,728,150.46	80.59	4,658,077.82
1 至 2 年	19,844,774.87	12.03	1,984,477.49	31,059,821.27	15.1	3,105,982.13
2 至 3 年	3,806,714.95	2.31	571,007.24	3,718,966.95	1.81	557,845.05
3 至 4 年	25,896.80		7,769.04			
4 至 5 年	1,180.00		590.00	6,800.00		3,400.00
5 年以上	5,292,375.01	3.21	5,292,375.01	5,125,994.71	2.5	5,125,994.71
合计	165,029,183.44	100.00	12,221,293.51	205,639,733.39	100.00	13,451,299.71

- 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 (%)
广西崇左华茵农业科技发展有限公司	客户	13,640,000.00	1 年以内	7.77
巴基斯坦澳瑞佳种子子公司	客户	10,589,827.10	1-2 年 8845976.6 ; 2-3 年 1743850.5	6.03
江西省营销管理中心（文春林）	客户	7,873,192.00	1 年以内	4.48
白沙洲大市场徐毅鹏	客户	6,025,720.00	1 年以内	3.43
彭庭亮	客户	4,150,000.00	1-2 年	2.36
合计	/	42,278,739.10	/	24.07

- (五) 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	3,795,679.00	9.22	3,795,679.00	100.00	3,795,679.00	9.95	3,795,679.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	35,503,557.73	86.24	29,282,190.80	82.48	33,685,328.02	88.32	29,305,847.41	87.00
组合小计	35,503,557.73	86.24	29,282,190.80	82.48	33,685,328.02	88.32	29,305,847.41	87.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,867,267.36	4.54	600,000.00	32.13	658,149.39	1.73	600,000.00	91.16
合计	41,166,504.09	/	33,677,869.80	/	38,139,156.41	/	33,701,526.41	/

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
宜昌嘉华置业有限公司	3,795,679.00	3,795,679.00	100	注：由于宜昌嘉华没有现金偿还能力，公司对 2010 年借款给宜昌嘉华用于其负担抵债资产过户缴纳的税费全额计提坏账准备。
合计	3,795,679.00	3,795,679.00	/	/

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 年以内小计	4,953,756.64	13.95	126,181.12	2,990,306.46	8.87	81,938.93

1 至 2 年	597,489.52	1.68	59,266.85	602,639.14	1.79	60,263.91
2 至 3 年	957,076.04	2.70	144,761.41	1,019,021.00	3.03	152,853.15
3 至 4 年	47,974.11	0.14	7,020.00	60,100.00	0.18	18,030.00
4 至 5 年	4,600.00	0.01	2,300.00	41,000.00	0.12	20,500.00
5 年以上	28,942,661.42	81.52	28,942,661.42	28,972,261.42	86.01	28,972,261.42
合计	35,503,557.73	100.00	29,282,190.80	33,685,328.02	100.00	29,305,847.41

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
甘肃甘丰种业有限公司	600,000.00	600,000.00	100	该公司因出售种子不结籽, 总经理被捕入狱, 公司瘫痪, 预计无法收回种子繁育款, 全额计提坏账准备
鄂州市太和镇人民政府	150,000.00			土地流转保证金
武汉市铁龙通勤汽车服务有限公司	78,940.00			通勤车服务费未结算
陕西省种子管理站等单位	116,538.00			种子试验费未结算
北京方正联工程咨询有限公司	50,000.00			工程咨询费未结算
员工备用金	871,789.36			员工差旅费借支
合计	1,867,267.36	600,000.00	/	/

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(%)
海南京豪进出口有限公司	非关联方	5,748,000.00	5 年以上	14.19
上海茂新实业有限公司	客户	4,682,267.24	5 年以上	11.56
北京裕盛隆科贸有限公司	客户	3,983,252.53	5 年以上	9.83
江苏进出口有限公司	非关联方	3,824,080.31	5 年以上	9.44
宜昌嘉华置业有限公司	客户	3,795,679.00	4-5 年	9.37
合计	/	22,033,279.08	/	54.39

(六) 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	291,886,202.69	96.41	80,434,595.46	93.72
1 至 2 年	9,964,927.52	3.29	4,611,517.00	5.37

2 至 3 年	520,945.10	0.17	384,235.30	0.45
3 年以上	381,484.32	0.13	394,193.62	0.46
合计	302,753,559.63	100.00	85,824,541.38	100.00

2、 预付款项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	时间	未结算原因
黄泛区实业集团	供应商	41,993,398.92	1 年以内	预付麦种款
Dynasty Int '1 Group Co	供应商	34,856,625.18	1 年以内	未到结算期
山西太行山农产品物流有限公司	供应商	24,315,997.00	1 年以内	预付土地款
fertisul international limited	供应商	20,755,935.61	1 年以内	未到结算期
CANPOTEX LIMITED	供应商	19,435,867.93	1 年以内	未到结算期
EVERRIS INTERNATIONAL B.V.	供应商	15,268,844.95	1 年以内	未到结算期
合计	/	156,626,669.59	/	/

3、 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。

(七) 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	14,854,688.41		14,854,688.41	9,515,380.03		9,515,380.03
在 产 品	17,025,268.88		17,025,268.88	12,248,043.09		12,248,043.09
库 存 商 品	288,752,276.84	1,323,928.68	287,428,348.16	194,016,650.65	1,617,068.95	192,399,581.70
周 转 材 料	5,334,696.90	49,658.00	5,285,038.90	1,603,284.81	49,658.00	1,553,626.81
发 出 商 品	5,320,168.11		5,320,168.11	2,547,596.84		2,547,596.84
合计	331,287,099.14	1,373,586.68	329,913,512.46	219,930,955.42	1,666,726.95	218,264,228.47

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	
库存商品	1,617,068.95			293,140.27	1,323,928.68
周转材料	49,658.00				49,658.00
合计	1,666,726.95			293,140.27	1,373,586.68

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保本理财产品		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

(九) 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(%)
山西潞玉种业股份有限公司	29,468,371.20	29,468,371.20	29,468,371.20	0		51	51
华智水稻生物技术有限公司	4,500,000.00	4,500,000		4,500,000.00		3	3

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	30,812,105.71		7,633,876.95	23,178,228.76
1.房屋、建筑物	30,812,105.71		7,633,876.95	23,178,228.76
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,436,211.42	374,828.63	1,589,686.28	5,221,353.77
1.房屋、建筑物	6,436,211.42	374,828.63	1,589,686.28	5,221,353.77
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	24,375,894.29	-374,828.63	6,044,190.67	17,956,874.99
1.房屋、建筑物	24,375,894.29	-374,828.63	6,044,190.67	17,956,874.99
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	11,282,815.95	-5,149,078.63		6,133,737.32
1.房屋、建筑物	11,282,815.95	-5,149,078.63		6,133,737.32
2.土地使用权				
五、投资性房地产账	13,093,078.34	4,774,250.00	6,044,190.67	11,823,137.67

面价值合计				
1.房屋、建筑物	13,093,078.34	4,774,250.00	6,044,190.67	11,823,137.67
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：374,828.63 元。

(十一) 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:	228,536,243.31	29,970,045.69		5,080.00	258,501,209.00
其中：房屋及建筑物	167,241,153.45	20,144,609.94			187,385,763.39
机器设备	38,621,122.64	6,380,856.89			45,001,979.53
运输工具	13,019,785.26	2,023,004.66		5,080.00	15,037,709.92
办公设备	9,654,181.96	485,880.20			10,140,062.16
电子设备	0	935,694.00			935,694.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	68,111,322.38	6,094,375.85	6,008,350.54	5,060.70	80,208,988.07
其中：房屋及建筑物	37,793,841.36	2,848,641.13	3,085,836.70		43,728,319.19
机器设备	16,846,525.24	1,629,583.17	1,680,361.72		20,156,470.13
运输工具	8,206,935.50	784,336.21	590,632.21	5,060.70	9,576,843.22
办公设备	5,264,020.28	233,621.80	468,515.57		5,966,157.65
电子设备	0	598,193.54	183,004.34		781,197.88
三、固定资产账面净值合计	160,424,920.93	/		/	178,292,220.93
其中：房屋及建筑物	129,447,312.09	/		/	143,657,444.20
机器设备	21,774,597.40	/		/	24,845,509.40
运输工具	4,812,849.76	/		/	5,460,866.70
办公设备	4,390,161.68	/		/	4,173,904.51
电子设备		/		/	154,496.12
四、减值准备合计	7,772,003.27	/		/	12,921,081.90
其中：房屋及建筑物	2,227,588.97	/		/	7,376,667.60
机器设备	5,098,761.21	/		/	5,098,761.21
运输工具	52,467.75	/		/	52,467.75
办公设备	393,185.34	/		/	393,185.34
电子设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	152,652,917.66	/		/	165,371,139.03
其中：房屋及建筑物	127,219,723.12	/		/	136,280,776.60

机器设备	16,675,836.19	/	/	19,746,748.19
运输工具	4,760,382.01	/	/	5,408,398.95
办公设备	3,996,976.34	/	/	3,780,719.17
电子设备		/	/	154,496.12

本期折旧额：6,008,350.54 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：459,178.00 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,341,870.01	4,342,892.52	350,964.21	2,648,013.28	
机器设备	2,187,035.70	1,347,868.30	727,395.88	111,771.52	
合计	9,528,905.71	5,690,760.82	1,078,360.09	2,759,784.80	

(十二) 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	29,267,991.29		29,267,991.29	5,838,292.98		5,838,292.98

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	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	工程投 入占预 算比例 (%)	资金 来源	期末数
生物育种 产业化基 地	70,000,000.00	3,247,727.00	252,100.00		95.31	自有 资金	3,499,827.00
物联网	1,000,000.00	600,000.00			60	财政 补贴	600,000.00
鄂州基地	15,000,000.00	69,244.10	1,967,473.20		13.58	自有 资金	2,036,717.30
散仓二期		144,037.00		144,037.00		自有 资金	
物流钢板		62,000.00	3,990,529.00			自	4,052,529.00

仓						有资金	
良种繁育基地		3,593.00	7,350.00			自有资金	10,943.00
物流项目种子加工成套设备			1,168,000.00			自有资金	1,168,000.00
五二种业办公楼		9,300.00				自有资金	9,300.00
武鸣基地配电、配电房安装		238,141.00	77,000.00	315,141.00		自有资金	
柳城马山基地水井工程		94,430.00				自有资金	94,430.00
陶邓基地喷灌圈安装		918,638.97	8,000.00			自有资金	926,638.97
柳城马山基地喷灌机安装		141,497.91				自有资金	141,497.91
马山基地变压器安装		85,000.00				自有资金	85,000.00
公司新区土建工程			15,798,006.11			自有资金	15,798,006.11
专家楼		116,101.00	620,418.00	0.00		自有资金	736,519.00
优质高产良种繁育推广项目		103,583.00	0.00	0.00		自有资	103,583.00

						金	
						自	
						有	
仙桃基地		5,000.00	0.00	0.00		资	5,000.00
厂房						金	
合计	86,000,000	5,838,292.98	23,888,876.31	459,178.00	/	/	29,267,991.29

(十三) 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	110,508,658.65	18,198,797.89		128,707,456.54
土地使用权	90,597,708.67			90,597,708.67
ERP 管理系统	110,000.00			110,000.00
专有技术使用权	18,496,850.31	18,198,797.89		36,695,648.20
商标权	596,466.67			596,466.67
其他	707,633.00			707,633.00
二、累计摊销合计	28,350,012.58	3,648,418.13		31,998,430.71
土地使用权	19,150,461.41	2,124,891.27		21,275,352.68
ERP 管理系统	110,000.00			110,000.00
专有技术使用权	8,295,286.31	1,497,522.01		9,792,808.32
商标权	255,359.26	26,004.85		281,364.11
其他	538,905.60			538,905.60
三、无形资产账面净值合计	82,158,646.07	14,550,379.76		96,709,025.83
土地使用权	71,447,247.26	-2,124,891.27		69,322,355.99
ERP 管理系统				
专有技术使用权	10,201,564.00	16,701,275.88		26,902,839.88
商标权	341,107.41	-26,004.85		315,102.56
其他	168,727.40			168,727.40
四、减值准备合计				
土地使用权				
ERP 管理系统				
专有技术使用权				
商标权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	82,158,646.07	14,550,379.76		96,709,025.83
土地使用权	71,447,247.26	-2,124,891.27		69,322,355.99
ERP 管理系统				
专有技术使用权	10,201,564.00	16,701,275.88		26,902,839.88
商标权	341,107.41	-26,004.85		315,102.56
其他	168,727.40			168,727.40

本期摊销额: 3,648,418.13 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
农作物种子新品种研发	1,600,700.93				1,600,700.93
合计	1,600,700.93				1,600,700.93

(十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

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	期末减值准备
河南黄泛区地神种业有限公	75,448,855.79			75,448,855.79	
湖北种子集团有限公	41,040,542.55			41,040,542.55	
湖北农丰薯业科技发	8,548.71			8,548.71	
广西格霖农业科技发	46,285,100.08			46,285,100.08	
中垦锦绣华农武汉科	10,765,274.20			10,765,274.20	
武汉绿色保姆生物技	32,510.78			32,510.78	
武汉庆发禾盛农业发		1,199,821.96		1,199,821.96	
山西潞玉种业股份有		243,502.66		243,502.66	
合计	173,580,832.11	1,443,324.62		175,024,156.73	

资产负债表日公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

(十五) 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
土地租赁费	3,609,337.57	0.00	65,979.48		3,543,358.09
地热采矿权出让金	245,833.30	0.00	9,833.34		235,999.96
科研基地改建费	721,347.65				721,347.65
太和土地流转租金	413,312.50				413,312.50
海南基地改造支出	886,049.72				886,049.72
新址(高农)	2,981,985.54				2,981,985.54

园林景观					
新址(高农)窗帘	149,118.97				149,118.97
海南乐东土地流转租金	1,128,000.00				1,128,000.00
小麦良种繁育项目		391,070.00			391,070.00
武鸣团结基地青苗补偿	157,519.68		7,618.46		149,901.22
办公室装修费	62,412.45		15,603.12		46,809.33
武鸣团结基地挖沟\铺路	87,885.34		16,478.26		71,407.08
陶邓基地村委装修	27,147.36		4,935.84		22,211.52
陶邓基地排水沟	639,072.37		64,990.38		574,081.99
办公楼装修	299,180.44		6,512.34		292,668.10
合计	11,408,202.89	391,070.00	191,951.22		11,607,321.67

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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) 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	70,841,411.36	72,388,214.44
可抵扣亏损	76,192,467.85	75,396,626.17
合计	147,033,879.21	147,784,840.61

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	62,576,492.07	62,576,492.07	
2015 年	0.00	0.00	
2016 年	11,109,707.14	11,109,707.14	
2017 年	1,710,426.96	1,710,426.96	
2018 年	795,841.68	0.00	
合计	76,192,467.85	75,396,626.17	/

(十七) 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	51,666,668.27	171,331.47	1,424,994.28	0.00	50,413,005.46
二、存货跌价	1,666,726.95	0.00	0.00	293,140.27	1,373,586.68

准备					
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					
六、投资性房地产减值准备	11,282,815.95	-5,149,078.63			6,133,737.32
七、固定资产减值准备	7,772,003.27	5,149,078.63			12,921,081.90
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
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	72,388,214.44	171,331.47	1,424,994.28	293,140.27	70,841,411.36

(十八) 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
质押借款	19,435,867.93	37,889,532.34
抵押借款	0.00	
保证借款	8,000,000.00	
信用借款	45,000,000.00	80,000,000.00
合计	72,435,867.93	117,889,532.34

(十九) 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 (含 1 年)	19,699,521.87	46,566,101.53
1-2 年 (含 2 年)	2,942,775.57	2,922,566.2
2-3 年 (含 3 年)	897,815.60	1,671,614.8
3 年以上	4,619,022.36	4,574,256.16
合计	28,159,135.40	55,734,538.69

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。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付款项 8,459,613.53 元，其原因为资金紧张尚未支付。

(二十) 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 (含 1 年)	266,857,847.36	153,395,635.04
1-2 年 (含 2 年)	4,937,464.87	1,031,538.83
2-3 年 (含 3 年)	63,956.74	217,052.53
3 年以上	6,509,977.63	7,797,971.86
合计	278,369,246.60	162,442,198.26

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。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项 11,511,399.24 元，未结转的原因为尚未到结算期的款项。

(二十一) 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	8,863,555.82	15,853,280.79	19,355,793.33	5,361,043.28
二、职工福利费	67,500.00	876,790.18	918,715.77	25,574.41
三、社会保险费	1,331,969.57	2,373,449.67	3,409,499.17	295,920.07
(1) 医疗保险费	86,561.38	797,599.19	813,678.69	70,481.88
(2) 养老保险费	1,241,276.63	1,386,668.97	2,403,923.17	224,022.43
(3) 失业保险费	3,455.71	117,441.49	117,528.86	3,368.34
(4) 工伤保险	267.72	32,436.09	33,539.36	-835.55

费				
(5) 生育保险费	408.13	39,303.93	40,829.09	-1,117.03
四、住房公积金	10,746.00	638,297.06	631,386.16	17,656.90
五、辞退福利				
六、其他	62,892.12	8,280.00	8,280.00	62,892.12
七、工会经费和职工教育经费	1,419,885.59	506,836.58	550,516.11	1,376,206.06
合计	11,756,549.10	20,256,934.28	24,874,190.54	7,139,292.84

工会经费和职工教育经费金额 1,376,206.06 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-15,317,258.83	-5,167,354.84
消费税	0.00	
营业税	118,636.20	236,590.87
企业所得税	3,192,692.33	2,312,710.74
个人所得税	224,871.57	176,045.28
城市维护建设税	379.02	8,433.83
教育费附加	224.32	3,443.25
其他	-681.3	93,446.99
合计	-11,781,136.69	-2,336,683.88

(二十三) 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	95,800.00	
合计	95,800.00	

(二十四) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
湖北省宏泰国有资产经营有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00	权利担保
河南省黄泛区农场	3,387,500.00		
湖北省农业科学院	112,500.00		
袁国保	5,600,000.00	5,600,000.00	权利担保
易岚	2,361,333.33	2,361,333.33	权利担保
刘继斌	2,333,333.33	2,333,333.33	权利担保
柳继红	2,137,333.34	2,137,333.34	权利担保
何学功	952,000.00	952,000.00	权利担保
崔登维	812,000.00	812,000.00	权利担保

耿月明	812,000.00	812,000.00	权利担保
刘善德	784,000.00	784,000.00	权利担保
许泽明	476,000.00	476,000.00	权利担保
孙荣俊	420,000.00	420,000.00	权利担保
周枝乾	420,000.00	420,000.00	权利担保
张春桂	420,000.00	420,000.00	权利担保
杨祖荣	420,000.00	420,000.00	权利担保
朱晓波	420,000.00	420,000.00	权利担保
吕德安	420,000.00	420,000.00	权利担保
邓岩	812,000.00	812,000.00	权利担保
合计	31,500,000.00	28,000,000.00	/

(二十五) 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
账龄 1 年以内	50,155,801.24	24,817,813.90
账龄 1-2 年	7,589,109.17	3,647,558.77
账龄 2-3 年	633,018.97	491,740.11
3 年以上	6,348,601.47	5,617,585.96
合计	64,726,530.85	34,574,698.74

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
本报告期其他应付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。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的其他应付款 14,570,729.61 元, 未支付原因为对方未要求付款。

(二十六) 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	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
袁保国等	2014.4.30-2015.12.31	39,024,326.40			12,475,527.33
李日裕等	2014.4.30-2015.12.31	11,276,100.00			6,903,276.36
山西潞玉种业股份有限公司	2014.6.30-2015.7.10	13,222,790.40			10,078,694.40
合计		63,523,216.80			29,457,498.09

注: 长期应付款系收购子公司时的原股东股权业绩承诺保证金及山西潞玉股权转让尾款。

(二十七) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
收 2012 年产粮大省奖励资金	3,310,000.00	3,310,000.00
水稻良种繁育	77,100.00	77,100.00
物联网	1,000,000.00	1,000,000.00
海峡两岸农业合作	162,717.49	162,717.49
战略性新兴产业项目---甘蔗新品种选育	2,645,530.39	2,645,530.39
中垦锦绣华农武汉科技有限公司锦绣油 299 生物育种产业化项目	700,000.00	700,000.00
优质玉米良种繁育及加工基地建设项目	3,420,000.00	
原原种扩繁基地建设项目	912,358.40	
福农繁育 39 号示范项目	180,000.00	
杂交水稻种子工程	1,120,000.00	
合计	13,527,706.28	7,895,347.88

本报告期新增递延收益 6,120,000 元，其中玉米良种繁育加工基地建设项目、杂交水稻种子工程等与资产有关的政府补助 5,940,000 元，与收益相关的政府补助 180,000 元。

(二十八) 股本：

单位：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	367,287,248.00						367,287,248.00

(二十九) 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
资本溢价（股本溢价）	590,776,261.92			590,776,261.92
其他资本公积	37,069,542.95			37,069,542.95
合计	627,845,804.87			627,845,804.87

(三十) 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	2,699,090.20			2,699,090.20
合计	2,699,090.20			2,699,090.20

(三十一) 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	27,459,472.06	/

调整后 年初未分配利润	27,459,472.06	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,560,584.66	/
期末未分配利润	24,898,887.40	/

(三十二) 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	983,455,975.79	768,097,371.92
其他业务收入	2,387,776.32	1,507,378.07
营业成本	956,297,638.17	743,867,409.06

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
农资贸易	849,104,952.13	843,863,998.05	698,157,795.46	693,934,374.51
种子销售	134,351,023.66	110,037,420.97	69,939,576.46	49,478,128.84
合计	983,455,975.79	953,901,419.02	768,097,371.92	743,412,503.35

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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
小麦（种子）	504,675.00	579,674.96	2,659,707.74	2,694,184.98
小麦商品粮	27,671,869.16	26,802,848.52		
水稻	52,769,953.07	42,106,400.97	42,801,918.14	30,354,966.48
甘蔗种	2,058,710.47	1,042,020.08	909,527.24	843,924.86
商品薯	38,760.00	259,217.57	838,798.26	1,033,706.65
马铃薯种	782,160.00	691,054.96	664,450.00	373,435.50
玉米(种子)	29,291,683.00	20,127,992.09	14,923,377.85	10,463,540.31
玉米商品粮	5,588,576.99	5,527,568.65		
棉种	1,454,631.50	906,903.79	4,657,691.28	2,109,040.80
油菜	1,245,549.40	541,711.96	1,522,687.55	830,438.88
豆类	10,616,391.17	9,898,017.84		
芝麻	1,053,301.00	306,731.93		
化肥	848,095,263.61	842,988,177.55	696,804,383.06	693,249,818.93
大理石	521,165.31	452,663.17	104,008.00	81,001.52
其他经济作物	1,763,286.11	1,670,434.98	2,210,822.80	1,378,444.44
合计	983,455,975.79	953,901,419.02	768,097,371.92	743,412,503.35

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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

国内	945,334,211.81	921,340,196.05	748,006,265.28	723,597,561.45
国外	38,121,763.98	32,561,222.97	20,091,106.64	19,814,941.90
合计	983,455,975.79	953,901,419.02	768,097,371.92	743,412,503.35

5、 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 1	290,441,652.56	29.53
客户 2	199,409,802.16	20.28
客户 3	128,136,598.08	13.03
客户 4	43,607,698.93	4.43
客户 5	42,193,732.05	4.29
合计	703,789,483.78	71.56

(三十三) 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	71,703.15	22,826.85	应税营业收入
城市维护建设税	8,221.78	10,249.81	应缴纳流转税额
教育费附加	7,166.52	7,868.16	分别应缴纳流转税额的3%和2%
合计	87,091.45	40,944.82	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,727,320.38	6,259,978.28
业务招待费	457,739.52	999,997.27
折旧费	1,728,606.45	1,109,428.15
修理费	246,072.78	71,747.00
办公费	313,968.72	453,032.69
差旅费	821,600.75	819,379.80
交通费	194,450.50	20,435.00
运杂费	1,705,662.80	511,804.60
仓储费	670,766.19	414,627.73
销售服务费	513,676.00	769,909.50
会议费	186,343.00	222,731.00
咨询费	718.00	0.00
摊销	23,785.60	10,410.00
保险费	310,830.00	308,622.22
业务宣传费	1,990,799.60	852,679.00
包装费	545,317.15	439,239.86
装卸费	363,409.20	454,467.08
租赁费	400,241.94	379,433.58

其他	2,161,061.88	1,393,115.57
合计	19,362,370.46	15,491,038.33

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,855,708.60	11,791,867.73
折旧费	3,660,055.21	2,630,170.55
招待费	1,069,830.10	1,758,056.69
修理费	319,497.50	271,663.65
摊销费用	1,019,718.72	1,082,669.37
中介机构费用	597,379.10	803,218.50
交通费	546,865.31	485,260.81
咨询费	233,866.67	116,500.00
会议费	519,281.05	325,163.25
办公费	748,618.55	1,347,179.28
物业费	945,647.39	226,089.31
租赁费	591,066.31	397,334.74
税金	1,589,725.21	684,136.57
差旅费	970,172.41	613,507.87
研发费用	5,679,462.16	3,943,940.04
其他	2,696,334.20	711,642.67
合计	33,043,228.49	27,188,401.03

(三十六) 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	4,143,817.66	1,220,633.34
利息收入	-12,914,566.48	-10,304,728.25
汇兑损益	-391,040.23	701,489.74
手续费	245,370.95	179,866.18
其他	2,527.40	1,273.00
合计	-8,913,890.70	-8,201,465.99

(三十七) 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	-1,433,761.65	-168,352.18
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	-1,433,761.65	-168,352.18

(三十八) 营业外收入:

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
非流动资产处置利得合计	980.70	2,726.39	980.70
其中: 固定资产处置利得	980.70		980.70
政府补助	3,504,913.05	4,535,844.22	3,504,913.05
其他	1,137,400.00	344,138.01	1,137,400.00
合计	4,643,293.75	4,882,708.62	4,643,293.75

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高产优质水稻新品种育繁推一体化能力建设与产业化		1,500,000.00	
良种繁育补助		443,396.22	
科技研发专项资金		300,000.00	
省科学技术奖励		20,000.00	
冬种马铃薯示范基地补助		300,000.00	
仙桃政府税收优惠		452,448.00	
省级种子储备补贴		200,000.00	
国家科技投入补贴		700,000.00	
科委示范补贴		600,000.00	
市农业局拨款		20,000.00	
种子质量生物技术检测服务平台	300,000.00		
湖北省外经贸发展促进资金	550,000.00		
中小企业国际市场开拓资金	85,000.00		
省级现代农业粮棉油生产发展专项资金(团风)	100,000.00		
省级现代农业粮棉油生产发展专项资金(赤壁)	100,000.00		
2014 年科学技术研究与开发专项	70,000.00		
省农作物发展专项资金	130,000.00		

2012 年财政育繁推一体化项目	427,371.45		
2013 年财政育繁推一体化项目	450,000.00		
2013 年科技部成果转化项目	265,000.00		
2013 年市产业化贷款贴息项目补助	140,000.00		
2014 年省救灾备荒贴息项目补助	70,000.00		
2012 年原原种扩繁基地建设项目	487,541.60		
高产优质双低杂交油菜新品种“三丰油 5103”产业化开发	70,000.00		
优质高产抗稻瘟病早稻新品种选育	250,000.00		
小型企业先进规模企业奖励	10,000.00		
合计	3,504,913.05	4,535,844.22	/

(三十九) 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		9,506.58	
其中: 固定资产处置损失		911.83	
对外捐赠	5,000	7,000	5,000
其他	125,000		125,000
合计	130,000.00	16,506.58	130,000.00

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益的计算过程

单位: 元

项目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,560,584.66
非经常性损益	B	2,867,225.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,427,809.66
期初股份总数	D	367,287,248.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	367,287,248.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.0070
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0148

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四十一) 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
往来款项	45,416,684.98
利息收入	11,160,267.68
政府补助及其他营业外收入	2,419,400.00
收回理财产品本金	589,000,000.00
其他	4,873,281.62
合计	652,869,634.28

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
营业费用	10,390,081.26
管理费用	12,226,954.69
财务费用--手续费	255,200.92
营业外支出	130,000.00
往来款项	12,652,172.39
理财产品本金	764,000,000.00
其他	2,183,292.15
合计	801,837,701.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非同一控制增加孙公司现金	10,121,369.53
合计	10,121,369.53

4、 支付的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
并购项目中介费	32,611.00
合计	32,611.00

(四十二) 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	-8,085,634.79	-3,747,023.04
加: 资产减值准备	-1,433,761.65	-168,352.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,380,896.92	4,568,573.62
无形资产摊销	2,806,625.92	932,267.99
长期待摊费用摊销	191,951.22	75,812.82
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)	-980.70	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		9,506.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	1,224,793.38	1,408,002.87
投资损失(收益以“—”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		0.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-61,670,403.18	-18,328,219.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-120,269,818.34	19,021,612.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-88,424,857.93	-50,702,240.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-269,281,189.15	-46,930,058.56
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	354,061,349.03	717,544,621.41
减: 现金的期初余额	652,992,001.25	761,859,731.24
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	-298,930,652.22	-44,315,109.83

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,121,369.53	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,121,369.53	

4. 取得子公司的净资产	23,613,390.41	
流动资产	28,231,932.59	
非流动资产	399,910.80	
流动负债	5,018,452.98	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 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	354,061,349.03	652,992,001.25
其中：库存现金	910,526.00	97,747.16
可随时用于支付的银行存款	308,840,606.36	576,315,425.03
可随时用于支付的其他货币资金	44,310,216.67	76,578,829.06
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	354,061,349.03	652,992,001.25

六、 关联方及关联交易

(一) 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
中国农垦 (集团) 总公司	国有企业 (全民所有制企业)	北京	周先标	工程承包、农资产品销售等	94,818.47	27.25	27.25	中国农业发展集团总公司	100001561

(二) 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	注册	法人代	业务性质	注册资本	持股比	表决权	组织机构代
-------	-----	----	-----	------	------	-----	-----	-------

	型	地	表		例(%)	比例(%)	码	
华垦国际贸易有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	周紫雨	贸易业务	5,000	85	85	101366108
河南黄泛区地神种业有限公司	有 限 责 任 公 司	河南	陈章瑞	种子生产销售	10,000	53.99	53.99	72962662-2
河南黄泛区地神五二种业有限公司	有 限 责 任 公 司	河南	陈清林	种子生产销售	500	53.99	53.99	729626622
广西格霖农业科技发展有限公司	有 限 责 任 公 司	广西	王平	种子生产销售	5,000	51	51	77596561-7
湖北省种子集团有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	包峰	种子生产销售	10,000	52.045	52.045	17756642-1
湖北禾盛生物育种研究院	其他	武汉	耿月明	种子生产销售	100	52.045	52.045	559710097
湖北鄂科华泰种业股份有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	崔登维	种子生产销售	500	26.54	26.54	66677143-4
湖北农丰薯业科技发展有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	耿月明	种子生产销售	102	26.53	26.53	67584149-X
洛阳市中垦种业科技有限公司	有 限 责 任 公 司	河南	陈章瑞	种子生产销售	4,566.99	51	51	06646678-6
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	包峰	种子生产销售	4,268	54.96	54.96	79632200-4
武汉绿色保姆生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	昌华敏	种子生产销售	40	100	100	68540674-X
山西潞玉种子有限公司	有 限 责 任 公 司	长治	陈章瑞	种子生产销售	10,000	51	51	71598927-0
武汉庆发禾盛农业发展有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	何学功	种子生产销售	1,500	50	50	05203658-2
湖北鄂科华泰种业鄂州有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	崔登维	种子生产销售	100	26.54	26.54	08493688-4

(三) 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
中国牧工商（集团）总公司	股东的子公司	100000921
中国水产总公司	股东的子公司	100024608
中水集团远洋股份有限公司	股东的子公司	100028633
中国乡镇企业总公司	股东的子公司	100001326

中国华农资产经营公司	股东的子公司	101712496
中农发集团国际农业合作开发有限公司	股东的子公司	710934887
中非农业投资有限责任公司	股东的子公司	717827443
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	股东的子公司	700219046
淄博柴油机总公司	股东的子公司	16410114X
中国水产舟山海洋渔业公司	股东的子公司	142913251
中国水产广州建港工程公司	股东的子公司	190651903
中国农发食品有限公司	股东的子公司	100004172
赞比亚中赞友谊农场	股东的子公司	260123461
非洲农业开发中心	股东的子公司	100024472
几内亚世纪高大股份有限公司	股东的子公司	324123461
中国爱地集团公司	股东的子公司	10001184X
深圳市格林果蔬有限公司	股东的子公司	618831869
中国农垦控股上海公司	股东的子公司	132207679
中国华信信息技术开发公司	股东的子公司	100012244
北京农垦超市有限责任公司	股东的子公司	633066560
北京中垦华信物业管理有限责任公司	股东的子公司	101758769
大连中垦鑫源国际贸易有限公司	股东的子公司	760781620
北京中垦进出口有限公司	股东的子公司	718746901
深圳市华盛兴业投资有限公司	股东的子公司	799239708
上海中垦进出口公司	股东的子公司	132225033
武汉锦绣华农科技有限公司	股东的子公司	79632200-4
河南省黄泛区农场	其他	73552721-7
河南省黄泛区农场实业集团	其他	55692574-6
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	其他	175440091
河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	其他	76620226-3
河南省绿源化工有限公司	其他	71675234-7
河南省黄泛区丰硕原种场	其他	76782654-5
河南省黄泛区农场二分场	其他	17544032-3
河南省黄泛区农场三分场	其他	17544016-3
河南省黄泛区农场四分场	其他	17544024-3
河南省黄泛区丰裕示范场	其他	77940973-0
河南省黄泛区丰润示范场	其他	77940972-2
河南省黄泛区农场七分场	其他	17544019-8
河南省黄泛区丰盛示范场	其他	66341467-7
河南省黄泛区农场九分场	其他	17544031-5
河南省黄泛区农场十分场	其他	66341466-9
河南省黄泛区农场十一分场	其他	17544033-1
河南省黄泛区丰源示范场	其他	77940974-9
河南省黄泛区农场十三分场	其他	17544105-1
河南省黄泛区丰登示范场	其他	66341465-0
河南省黄泛区农场十五分场	其他	17544104-3
河南省黄泛区农场十六分场	其他	71125671-5

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南省黄泛区农场实业集团	购买麦种	协商	42,197,295.00	24.63	20,500,000.00	98.52
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	工程施工	协商			400,000.00	88.89

2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	华垦国际贸易有限公司	7,600	2014年1月28日~2014年8月27日	否

根据公司第四届董事会第 24 次会议以及公司 2012 年第二次临时股东大会决议确定的担保额度，公司控股子公司--华垦公司与建设银行于 2014 年 1 月 28 日签订了《信用证开证合同》，建设银行为华垦公司开立金额为人民币 7600 万元、溢装金额不超过开证金额 10% 的不可撤销跟单信用证。同日，公司与建设银行签署了《信用证开证保证合同》，同意为上述开证事项的债务提供连带责任保证。

3、 其他关联交易

本公司于 2014 年 1-6 月收到中国农业发展集团总公司下拨的产业转型升级与发展资金 3356 万元及科技成果奖 9 万元。

(五) 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
应收账款	中国农垦（集团）总公司				
应收账款	河南省黄泛区农场二分场			213,550.00	6,406.50
应收账款	河南省黄泛区农场三分场			192,525.00	5,775.75
应收账款	河南省黄泛区农场四分场			118,580.00	3,557.40
应收账款	河南省黄泛区农场七分场			139,550.00	4,186.50
应收账款	河南省黄泛区农场九分场			861,910.00	25,857.30
应收账款	河南省黄泛区农场十一分场			106,655.00	3,199.65
应收账款	河南省黄泛区丰源示范场			210,650.00	6,319.50
应收账款	河南省黄泛区农场十三分场			124,200.00	3,726.00
应收账款	河南省黄泛区丰登示范场			89,775.00	2,693.25

应收账款	河南省黄泛区农场十五分场			118,450.00	3,553.50
	合计			2,175,845.00	65,275.35
预付账款	河南省黄泛区农场实业集团	41,993,398.92			

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
应付账款	河南省黄泛区农场实业集团有限公司		203,896.08
其他应付款	中国农业发展集团总公司	33,650,000	

七、 股份支付:

无

八、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

1、被提起诉讼的事项

(1) 2013 年 5 月, 中国轻工集团公司(以下简称"中轻公司"、"原告")就其与公司控股子公司华垦国际贸易有限公司(以下简称"华垦公司"、"被告")委托合同纠纷案向北京市朝阳区人民法院提起诉讼, 起诉书称: 原告多次委托被告从 LNMMARKETINGFZE 公司(以下简称"卡钢")代理进口马口铁, 根据双方签署的《代理进口协议》, 每一批货物在原告收货后, 卡钢会返还给原告一部分运费补贴, 双方约定由被告协助原告退至原告指定帐户。在实际履行中, 卡钢直接将运费补贴退还至被告帐户, 再由被告退还给原告, 同时卡钢提供退还的运费补贴清单供原告核对和结汇。2004 年-2005 年期间, 共有 30 个协议项下的运费补贴原告未收到, 因此, 原告向法院提出诉讼请求: "被告返还原告运费补贴人民币 2,157,231 元(含利息); 诉讼费用被告承担。"近日, 北京市朝阳区人民法院受理了此案, 并向华垦公司发出应诉通知书及举证通知书。目前华垦公司正在积极组织人员调查举证。

(2) 2013 年 8 月, 湖北省广水市人民法院立案受理原告华道猛等 16 人诉被告余忠强、被告湖北种子(公司控股子公司)种植回收合同纠纷一案; 原告华道猛等 16 人认为 2012 年湖北种子委托被告余忠强进行杂交水稻种子繁育, 余忠强又与原告签订了《杂交水稻制种合同书》, 原告将培植好的种子交付给余忠强, 余忠强向原告出具了 429736 元的欠条。后原告多次向被告余忠强索要欠款, 但余忠强以湖北种子未付款为由拒不支付, 请求判令二被告给付原告种子款 429736 元; 2014 年 1 月 16 日, 湖北省广水市人民法院判决湖北种子支付原告华道猛等 16 人种子款 429736 元, 驳回原告华道猛等 16 人的其他诉讼请求。湖北种子收到一审判决书后不服上诉于湖北省随州市中级人民法院, 现尚未判决。

(3) 2014 年 4 月, 四川省绵阳市中级人民法院立案受理原告四川金博士种业有限责任公司诉被告湖北种子(公司控股子公司)种植、养殖回收合同纠纷一案; 原告认为根据 2012 年 2 月 29 日原被告双方签订的《杂交水稻种子生产合同》, 原告已交付部分种子, 但被告拒收其他部分合格种子, 请求判令被告给付原告应收购的杂交水稻种子款 1461151 元, 支付违约赔偿 100 万元, 已收购种子未付尾款 44020 元, 合计 2505171 元。绵阳市人民法院于 2014 年 6 月 19 日开庭审理, 现尚未判决。

2、提起诉讼的事项

华垦公司诉宜昌嘉华置业有限公司(下简称嘉华公司)债务纠纷执行案, 华垦公司于 2006 年 4 月 3 日向湖北省高院提起诉讼, 请求判令嘉华公司偿还 4340 万元欠款及利息损失。法院支持了华垦公司的诉讼请求, 但直至 2008 年 4 月 1 日判决才终审生效。2009 年 12 月, 湖北省高级人民法院对华垦公司与嘉华公司债务纠纷一案下达执行裁定书: 以被执行人宜昌嘉华公司所有的位于宜昌市西陵一路 50 号"新世纪广场"四楼 5060.63 m²、五楼 4890.12 m²的房屋所有权及相应

的土地使用权，价值 5250.456 万元抵偿其所欠华垦公司的部分债务。2009 年至 2011 年，华垦公司在该案中通过实现抵押权成功实现了 5250.456 万元债权并变现为 4170 万元资金，对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权，正积极推动剩余债权的回收工作。

为办理上述产权过户手续实现抵押权，华垦公司与嘉华公司于 2010 年 3 月 11 日就华垦公司为嘉华公司垫支抵债房产权过户手续费用相关税费事宜达成协议，约定：对办理产权过户手续中在嘉华公司名下缴纳的税费应由嘉华公司缴纳。鉴于嘉华公司当时的财务状况，华垦公司同意先垫付应由嘉华公司缴纳的相关税费（约 380 万元，具体数额以交费收据为准）；同时嘉华公司同意上述垫付款项按照中国人民银行同期贷款利率计付利息至偿还之日；该垫付的款项本息嘉华公司应在六个月内偿还，逾期不还，应按照中国人民银行逾期贷款利率计付利息至偿还之日等其他条款。由于嘉华公司一直未向华垦公司偿还该笔代垫款项，为此，华垦公司于 2013 年 5 月 16 日向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼，要求嘉华公司偿还该笔代垫款项及利息。湖北省宜昌市中级人民法院已经正式受理华垦公司的起诉。2013 年 11 月 20 日，本案正式开庭，对方提出管辖异议和超过诉讼时效的辩解外，又提出企业贷款无效的主张。2014 年 6 月，华垦公司收到湖北省宜昌市中级人民法院民事判决书（【2013】鄂宜昌中民一初字第 00017 号），判决结果如下：1、被告嘉华公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告华垦公司借款本金 3,795,679 元及相应利息。2、驳回原告华垦公司的其他诉讼请求。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向湖北省宜昌市中级人民法院递交上诉状，上诉于湖北省高级人民法院。

3、互诉的事项

(1) 2005 年 12 月 6 日，华垦公司起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元一案，华垦公司已于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行，2010 年 2 月，华垦公司收到山西省文水县人民法院来函，称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元，并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案至今尚未执行完毕。

2006 年 10 月 21 日，山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令华垦公司承担合同履行误期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用 18,904.90 元，共计 1,635,450.90 元。2007 年 8 月 1 日，山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。公司受司法保护的延长期限已于 2011 年 5 月 31 日到期。本案的审理随时可能启动。

(2) 2013 年 9 月，武汉市东湖新技术开发区人民法院受理原告河南华冠种业有限公司诉被告湖北种子（公司控股子公司）合同纠纷一案；原告河南华冠种业有限公司认为根据 2012 年 2 月 7 日原被告双方签订的《杂交棉花种子生产合同》，原告已交付种子，但被告拖欠种子余款等 827,370.50 元，请求判令被告给付种子余款等 827,370.50 元；

被告湖北种子收到诉状后，依法向武汉市中级人民法院反诉河南华冠种业有限公司，认为河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量不符合合同约定，请求人民法院判决解除原被告于 2012 年 2 月 7 日签订的《杂交棉花种子生产合同》，并判令被告向原告返还种子款 7,453,403.05 元、支付违约金 500,000.00 元；武汉市中级人民法院于 2014 年 2 月 14 日开庭审理上述合同纠纷一案，其后根据双方意见人民法院指定司法鉴定机构对诉争种子质量进行鉴定，现鉴定结论尚未做出。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华垦国际贸易有限公司	7,600	2014-1-28	2014-8-27	否

根据公司第四届董事会第 24 次会议以及公司 2012 年第二次临时股东大会决议确定的担保额度，公司控股子公司--华垦公司与建设银行于 2014 年 1 月 28 日签订了《信用证开证合同》，建设银行为华垦公司开立金额为人民币 7600 万元、溢装金额不超过开证金额 10%的不可撤销跟单信用证。同日，公司与建设银行签署了《信用证开证保证合同》，同意为上述开证事项的债务提供连带责任保证。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司控股子公司华垦公司为相关业务开出信用证 104,074,512.63 美元。

九、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

1、2011 年 11 月，公司收购了广西格霖农业科技发展有限公司（以下简称“格霖公司”）51% 股权，使其成为公司控股子公司。格霖公司部分股权的出让方---李日裕、胡煜钊、陈蓓菲、邓天荣 4 名自然人做出业绩承诺：格霖公司自交易完成日起当年以及以后九个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2011 年 1550 万元，2012 年 1730 万元，2013 年 1954.08 万元，2014 年 2631.33 万元，2015 年至 2020 年均为 3468.97 万元。目前，2011 年、2012 年、2013 年的业绩承诺已经完成。

2、2012 年 11 月，公司收购、增资了湖北省种子集团有限公司（以下简称“湖北种子”），持有其 52.045 % 股权，使其成为公司控股子公司。湖北种子部分股权的出让方---湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等自然人做出业绩承诺：在湖北种子现有所得税税收政策不变的情况下，湖北种子自交易完成日起当年以及以后 2 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2012 年 3,000 万元，2013 年 3,450 万元，2014 年 3,967.5 万元。目前，2012 年、2013 年的业绩承诺已经完成。

3、2013 年 12 月，公司收购了中垦锦绣华农武汉科技有限公司（以下简称“锦绣华农”）54.96% 股权，使其成为公司控股子公司。锦绣华农股权的出让方---中国农垦（集团）总公司做出业绩承诺：在锦绣华农现有所得税税收政策不变的情况下，锦绣华农自本公司受让股权当年以及以后 2 个会计年度的净利润数不低于以下预测数：2013 年 702.12 万元，2014 年 1018.99 万元，2015 年 1254.99 万元。目前，2013 年的业绩承诺已经完成。

4、2013 年 12 月，公司股东大会批准收购山西潞玉种业股份有限公司（以下简称“潞玉种业”）51% 股权，2014 年 1 月完成相关过户登记手续。潞玉种业股权的出让方---陈艳宾等自然人做出业绩承诺：在潞玉种业现有所得税税收政策不变的情况下，潞玉种业自本公司受让股份之日起当年以及以后 3 个会计年度每年的净利润数不低于以下预测数：2013 年 1008.7 万元，2014 年 1000 万元，2015 年 1100 万元，2016 年 1200 万元。目前，2013 年的业绩承诺已经完成。

5、2014 年 6 月，公司控股子公司---湖北种子增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司(以下简称“庆发禾盛”)。本次增资完成后，庆发禾盛成为湖北种子的控股子公司，庆发禾盛的 4 名自然人股东做出业绩承诺：在庆发禾盛现有所得税税收政策不变的情况下，庆发禾盛 2014-2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数：2014 年 350 万元，2015 年 420 万元，2016 年 504 万元。

十、 其他重要事项:

(一) 企业合并

1、2013 年 12 月 11 日，公司 2013 年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购山西潞玉种业股份有限公司 51% 股权的议案》。目前，公司收到山西潞玉种业股份有限公司报告：山西省长治市工商行政管理局已核准山西潞玉种业股份有限公司提交的变更股东、法定代表人、董事、监事的备案申请，本公司所收购的山西潞玉种业股份有限公司 51% 股权已完成过户登记手续。

2、2014 年 6 月 20 日，公司 2014 年第 2 次临时股东大会审议通过了《关于同意控股子公司湖

北种子集团有限公司增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司的议案》。目前，公司收到控股子公司---湖北种子集团有限公司报告：武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局已核准武汉庆发禾盛农业发展有限公司提交的变更股东、法定代表人、董事、监事的备案申请，湖北种子集团有限公司通过增资所持有的武汉庆发禾盛农业发展有限公司 50% 股权已完成过户登记手续，武汉庆发禾盛农业发展有限公司的注册资本已变更为 1500 万元。

(二) 其他

诉讼事项：

1、就本公司农牧分公司（甲方）与天津中兴科贸有限公司（乙方）的租赁协议纠纷案，本公司农牧分公司即向北京市昌平区人民法院提出诉讼，要求乙方按合同约定交回租赁资产。2012 年末，昌平区人民法院判决对方败诉，并要求乙方在判决生效后交回租赁资产并支付拖欠租金。乙方不服判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，北京市第一中级人民法院以事实依据不清为由，要求北京市昌平区人民法院进行重新审理。2013 年 8 月 22 日，北京市昌平区人民法院重审判决如下：1、租赁协议继续履行；2、天津中兴支付拖欠租金 756400 元。乙方不服重审又提起上诉，2013 年 12 月 20 日北京市第一中级人民法院终审判决驳回上诉，维持原判。截至 2014 年 2 月底，本公司农牧分公司已收到乙方支付的拖欠租金 756400 元。

2、因北京合顺丰农业科技有限公司拖欠本公司租金，本公司于 2013 年 10 月向北京市昌平区人民法院提起诉讼，请求：判令合顺丰公司支付拖欠我公司 2011 年 5 月至 2013 年 10 月的租金，共计 33.66 万元。2014 年 1 月，昌平区人民法院做出一审判决：判令合顺丰公司给付我公司租金 33.66 万元。合顺丰公司不服上诉，后经北京市第一中级人民法院调解，合顺丰公司同意给付租金。2014 年 5 月，本公司已收到上述租金款项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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：								
组合 1： 采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00
组合小计	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00
合计	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/

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(%)	
5 年以上	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33
合计	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33

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(%)
昌平水产公司	非关联方	1,026,900.00	5 年以上	22.23
黑龙江海伦公司	非关联方	780,000.00	5 年以上	16.88
北京中垦池田鸵鸟发展有限公司	关联方	711,823.03	5 年以上	15.41
温泉垂钓宫	非关联方	480,000.00	5 年以上	10.39
河南新兴公司	非关联方	393,500.00	5 年以上	8.52
合计	/	3,392,223.03	/	73.43

(二) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1： 采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	16,347,691.40	24.64	15,584,855.41	100.00	16,660,279.05	100.00	15,583,472.35	93.54
组合 2： 内部关联方不计提坏账准备	50,000,000	75.36						
组合小计	66,347,691.40	100.00	15,584,855.41	100.00	16,660,279.05	100.00	15,583,472.35	93.54
合计	66,347,691.40	/	15,584,855.41	/	16,660,279.05	/	15,583,472.35	/

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 年以内小计	68,430.60	0.42	12,140.92	425,602.36	2.55	12,767.86
1 至 2 年	20,000.00	0.12	2,000.00			
2 至 3 年	780,732.00	4.78	117,109.80	780,732.00	4.69	117,109.80
3 至 4 年	25,074.11	0.15	150.00	500.00	0.00	150.00
5 年以上	15,453,454.69	94.53	15,453,454.69	15,453,444.69	92.76	15,453,444.69
合计	16,347,691.40	100.00	15,584,855.41	16,660,279.05	100.00	15,583,472.35

- 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(%)
海南京豪进出口有限公司	非关联方	5,748,000.00	5 年以上	6.95
江苏进出口有限公司	非关联方	3,824,080.31	5 年以上	4.62
房山兴房公司	非关联方	2,069,403.77	5 年以上	2.50
天津保东国际贸易公司	非关联方	1,473,859.03	5 年以上	1.78
丰南加油站	非关联方	916,468.45	5 年以上	1.11
合计	/	14,031,811.56	/	16.96

(三) 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(%)
华垦国际贸易有限公司	42,500,000.00	42,500,000.00		42,500,000.00	42,500,000.00		85	85
河南黄泛区地神种业有限公司	132,473,237.00	132,473,237.00		132,473,237.00			53.99	53.99
广西格霖农业	79,050,000.00	79,050,000.00		79,050,000.00			51	51

科技发展有限公司								
湖北省种子集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00			52.045	52.045
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	34,783,266.36	34,783,266.36		34,783,266.36			54.96	54.96
洛阳市中垦种业科技有限公司	23,291,700.00	23,291,700.00		23,291,700.00			51	51
山西潞玉种业股份有限公司	63,717,997.50	29,468,371.20	34,249,626.30	63,717,997.50			51	51

(四) 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	30,200.00	56,600.00
营业成本	36,148.98	46,920.54

(五) 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
成本法核算的长期股权投资收益	7,125,385.74	4,766,800.00
合计	7,125,385.74	4,766,800.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南黄泛区地神种业有限公司	6,748,750.00	4,766,800.00	控股子公司分配股利
洛阳市中垦种业科技有限公司	376,635.74		控股子公司分配股利
合计	7,125,385.74	4,766,800.00	/

(六) 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	9,475,196.86	6,089,951.01
加: 资产减值准备	1,383.06	7,480.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	904,241.06	988,896.45
无形资产摊销	224,107.02	224,107.02
长期待摊费用摊销	75,812.82	75,812.82
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,594.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-1,250.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,125,385.74	-4,766,800.00
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-171,056,484.38	-6,673,116.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,847,261.48	-1,595,276.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,653,867.82	-5,641,601.38
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	158,003,707.00	529,321,278.86
减: 现金的期初余额	376,505,830.98	557,365,027.11
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	-218,502,123.98	-28,043,748.25

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	980.70	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,504,913.05	附注(三十八)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,007,400.00	
少数股东权益影响额	-1,646,068.75	
合计	2,867,225.00	

(二) 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	-0.2500	-0.0070	-0.0070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5300	-0.0148	-0.0148

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位:元

项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
存货	329,913,512.46	218,264,228.47	51.15	主要系山西潞玉本期纳入合并范围及地神公司收购商品粮贸易增加了库存所致。
预付账款	302,753,559.63	85,824,541.38	252.76	主要系华垦公司化肥业务量开展, 对外付汇及各种子公司预付的部分繁育玉米种款、麦种款及工程预支款所致。
在建工程	29,267,991.29	5,838,292.98	401.31	主要系合并范围新增山西潞玉的新区土建工程所致。
短期借款	72,435,867.93	117,889,532.34	-38.56	主要系各公司偿还期初借款所致。
应付账款	28,159,135.40	55,734,538.69	-49.48	主要系湖北种子和广西格霖偿还客户货款所致。
预收款项	278,369,246.60	162,442,198.26	71.37	主要系华垦公司开展化肥业务预收客户保证金及各种子公司预收种子款所致。
其他非流动负债	13,527,706.28	7,895,347.88	71.34	主要系新纳入合并范围的山西潞玉收到的政府补助所致。
应交税费	-11,781,136.69	-2,336,683.88	404.18	主要系河南地神本期开展粮贸业务的增加的增值税进项税额所致。
其他应付款	64,726,530.85	34,574,698.74	87.21	主要系公司收到农发下拨的财政部重点产业转型升级与发展资金所致。
资产减值损失	-1,433,761.65	-168,352.18	751.64	主要系广西格霖收回应收款转回坏帐准备所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的半年度报告文本。

董事长：余涤非
中农发种业集团股份有限公司
2014年8月7日