

**安徽荃银高科种业股份有限公司**

**2010 年半年度报告**



二零一零年八月

## 目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	董事会报告.....	5
第四节	重要事项.....	11
第五节	股本变动及股东情况.....	13
第六节	董事、监事和高级管理人员情况.....	15
第七节	财务报告.....	17
第八节	备查文件.....	76

## 第一节 重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、没有董事未出席本次董事会会议。

四、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

五、公司董事长张琴女士、主管会计工作负责人兼会计机构负责人王瑾女士、会计主管赵素珍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中、英文名称及缩写

1、中文名称：安徽荃银高科种业股份有限公司

2、英文名称：Winall Hi-tech Seed Co., Ltd.

(二) 法定代表人：张琴

(三) 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐文建	苏向妮
联系地址	安徽省合肥市高新区天智路 3 号	安徽省合肥市高新区天智路 3 号
电话	0551-5355175	0551-5355175
传真	0551-5320226	0551-5320226
电子信箱	winallseed@yahoo.cn	winallseed@yahoo.cn

(四) 公司注册地址、办公地址：安徽省合肥市高新区天智路 3 号

邮政编码：230088

互联网网址：<http://www.winallseed.com/>

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：公司证券部（董事会秘书办公室）

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：荃银高科

股票代码：300087

(七) 持续督导机构：国元证券股份有限公司

## 二、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	53,326,375.22	57,473,094.72	-7.22%
营业利润	11,417,715.52	10,207,030.81	11.86%
利润总额	13,155,083.52	11,571,509.55	13.69%
归属于普通股股东的净利润	12,066,305.36	10,274,475.26	17.44%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,589,542.56	9,114,668.34	16.18%
经营活动产生的现金流量净额	-7,079,151.89	-7,057,300.19	0.31%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产	554,741,256.91	194,258,715.88	185.57%
所有者权益(或股东权益)	526,399,093.77	87,493,375.41	501.64%
股本	52,800,000.00	39,600,000.00	33.33%

## (二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.29	0.28	3.57%
稀释每股收益	0.29	0.28	3.57%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.25	0.25	0
加权平均净资产收益率	7.33%	17.81%	-10.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.43%	15.8%	-9.37%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	-0.18	-24.77%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	9.97	2.21	351.13%

## (三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助	1,775,868.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,500.00
非经常性损益对所得税的影响合计	-260,605.20
合计	1,476,762.80

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的回顾

##### (一) 公司总体经营情况

2010年上半年，公司成功登陆资本市场，大大提升了公司的竞争实力。报告期内，得益于公司一直注重开发国际市场，使得公司境外业务较上年同期增长27.53%；但受上年7、8月间异常低温影响导致市场上两系种子质量良莠不齐，从而影响一些农民购买两系种子的积极性，加之今年上半年南方持续阴雨，致使公司国内业务有所下滑。报告期内，公司营业收入较上年同期下降7.22%，但由于公司主导产品价格较上年有较大幅度上涨，使得公司上半年仍实现净利润1223.89万元，较上年同期增长17.87%。报告期内，公司总体经营情况正常。

##### (二) 公司主营业务及经营情况

#### 1、主营业务及范围

公司主要从事水稻、棉花、瓜果等农作物种子的研发、生产和销售。主营范围包括：农作物种子、苗木、花卉种子研发及销售；农副产品的深加工、储藏、销售；农用配套物资批发零售（应凭许可证经营的未获许可证前不得经营），经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

#### 2、主营业务及经营情况

##### (1) 主营业务产品或服务情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
水稻	4,950.24	2,511.64	49.26%	-9.11%	-16.04%	9.30%
棉花	86.80	40.70	53.11%	114.65%	71.89%	28.14%
瓜菜	259.45	140.79	45.74%	11.96%	20.26%	-7.56%
其他	36.15	28.43	21.36%	25.22%	45.13%	-33.56%
合计	5,332.64	2,721.56	48.96%	-7.22%	-13.65%	8.43%

报告期内，由于受上年7、8月间异常低温影响导致市场上两系种子质量良莠不齐，从而影响一些农民购买两系种子的积极性，加之今年上半年南方持续阴雨，致使公司国内业务有所下滑，导致营业收入下降7.22%，营业成本下降13.65%，但本报告期市场价格上升，因此毛利率较上年同期增加8.43%。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内销售	4,379.12	-12.41%
境外销售	953.52	27.53%
合计	5,332.64	-7.22%

说明：境内销售下滑主要系受上年7、8月间异常低温影响导致市场上两系种子质量良莠不齐，从而影响一些农民购买两系种子的积极性，加之今年上半年南方持续阴雨，致使公司国内业务有所下滑；但得益于公司一直注重开发国际市场，使得公司境外业务较上年同期有较大增长。

报告期内，公司主营业务构成及经营状况未发生重大改变。

## (3) 利润构成情况分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减	增减原因
营业收入	53,326,375.22	57,473,094.72	-7.22%	本期受自然灾害影响，销量减少所致
营业成本	27,215,535.29	31,519,336.90	-13.65%	本期销售量减少所致
销售费用	8,365,369.52	9,773,530.32	-14.41%	本期销售量减少所致
管理费用	6,514,057.63	5,978,823.42	8.95%	研发支出增加
财务费用	69,571.57	-93,478.26	174.43%	本报告期内贷款增加所致
营业利润	11,417,715.52	10,207,030.81	11.86%	主要系市场价格上涨，本期毛利率上升
净利润	12,238,903.89	10,382,983.58	17.87%	主要系市场价格上涨，本期毛利率上升

## (三) 公司主要财务数据分析

## 1、资产、负债和所有者权益变动情况分析

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减	增减原因
货币资金	448,373,054.51	69,231,690.03	547.64%	本期公开发行人民币 A 股 1320 万股，募集资金到位所致
应收账款	8,069,412.86	16,176,789.04	-50.12%	收回期初应收款所致
预付款项	8,317,238.69	5,001,793.31	66.29%	预付水稻制种款

其他应收款	1,248,455.18	1,636,840.63	-23.73%	员工报销冲账所致
存货	55,409,011.44	73,443,691.56	-24.56%	本期已实现销售结转成本
在建工程	677,120.50	41,000.00	1551.51%	本期增加办公楼大修工程及募投项目海南基地科研楼本期投入所致
递延所得税资产	347,690.98	1,184,903.00	-70.66%	系上年度期末计提的奖金本年度发放、应收账款减少导致坏账准备冲回影响所致
短期借款	-	36,000,000.00	-100.00%	本期归还银行贷款
应付账款	2,383,177.03	22,370,822.19	-89.35%	主要系本期支付上年度种款所致
预收款项	23,749,068.33	35,266,116.55	-32.66%	本期结转已实现销售收入所致
应付职工薪酬	35,775.73	5,358,277.53	-99.33%	本期发放计提的奖金所致
其他流动负债	400,000.00	1,965,868.00	-79.65%	本期新两优 6 号产业化示范项目完成

## 2、现金流量分析

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减	增减原因
购买商品、接受劳务支付的现金	38,775,233.98	27,097,368.81	43.10%	主要系本期经营规模扩大所致
支付其他与经营活动有关的现金	11,138,720.77	15,882,793.67	-29.87%	主要合并范围发生变化所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,316,293.31	1,373,549.50	359.85%	主要系募投项目本期投入
支付其他与筹资活动有关的现金	10,363,338.82	-		本期支付的上市发行费用

### (四) 无形资产及核心技术情况

公司及下属子公司拥有的无形资产包括：土地使用权、商标权、专利、植物新品种保护权等，其中只有土地使用权具有账面价值。截至报告期末，公司无形资产账面净值为 14358071.73 元。报告期内主要变动如下：

#### 1、商标权

2010 年 6 月 6 日，公司新申请的注册号为 5597572 的商标通过国家商标局初步审查；2010 年 6 月 27 日，公司新申请的注册号为 7194118 的商标通过国家商标局的初步审查。

## 2、植物新品种权及品种审定情况

(1) 公司在报告期内新增的植物新品种权详情如下：

序号	属或种	品种名称	品种权号	授权日期
1	水稻	03S	CNA20060418.X	2010 年 1 月 1 日
2	水稻	新华 S	CNA20060419.8	2010 年 1 月 1 日
3	水稻	YR188	CNA20060420.1	2010 年 1 月 1 日
4	水稻	2148S	CNA20040478.4	2010 年 3 月 1 日

(2) 报告期内，公司的专利权等情况：

截至本报告期末，公司有 1 项专利，另有一项发明专利已通过国家知识产权局初步审查阶段，正在后续审核中；另外，公司已获授权的植物新品种权 9 项，另有 3 个水稻新品种权申请正在审理中。

(五) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(六) 报告期内，公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

(七) 报告期内，公司利润构成未发生重大变化。

(八) 报告期内，公司无形资产未发生重大变化。

(九) 报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(十) 公司所处行业发展状况

我国加入 WTO 后，逐步开放了种子市场。国外种子企业进入中国，利用其雄厚资本实力和先进的育种手段、精良的加工技术及娴熟的商业操作手段，逐步渗透到中国种子市场并表现出强劲的竞争优势，使我国本土种子企业面临严峻挑战。

2010 年中央一号文件对种企今后发展的三个主要方向提出了明确的要求：国内种企要并购和产业整合；种子企业和科研院所要加强联合；培育有核心竞争力的大型种子企业。目前，农业部相关部门表示，中国将推进产学研用紧密结合，创新种业体制机制，鼓励种子企业与科研院所和高等院校联合开展商业化育种，以育、繁、推一体化企业为基础，打造一批具有国际水平的现代种业企业。

以上情况表明在提升种业实力的发展方向上，国家的大政方针已经明确，种企兼并重组已势在必行。

目前，公司正充分利用迈入资本市场的良机，加大市场调研，以期通过与有关科研院所联合，迅速提升公司的科研实力，并与相关种业企业进行兼并重组，迅速扩大市场占有率，实现企业快速发展，振兴民族种业。

## 二、报告期内的投资情况

### (一) 报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		46,992.00		本报告期已投入募集资金总额		638.27				
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		1,953.00				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
高产、优质、广适型杂交水稻育繁推产业化项目	否	10,030.46	0.00	638.27	1,953.00	2011年06月30日	0.00	是	是	否
合计	-	10,030.46	0.00	638.27	1,953.00	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据公司2010年第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，截至2010年5月31日，公司已自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为1930.77万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户中									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

(二) 报告期内公司无募集资金使用变更项目。

(三) 报告期内公司无非募集资金投资的重大项目。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组事项。

### 三、股权激励计划

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 五、担保事项

报告期内，公司未发生对外担保或对子公司的担保情况。

### 六、重大合同及其履行情况

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司正在履行或将要履行的对公司生产经营、未来发展或财务状况具有重要影响的合同，主要系公司与制种受托方签订的委托制种合同，具体情况如下：

1、公司于 2010 年 1 月 14 日与贵州红四方农业发展有限公司签订了新两优 6 号等 4 种杂交水稻种子的预约生产合同，合同金额超过 500 万元。目前该合同执行情况良好。

2、公司于 2010 年 4 月 10 日与江苏建湖县庆丰种子站签订了新两优 6 号两种杂交水稻种子的预约生产合同，合同金额超过 500 万元。目前该合同执行情况良好。

除上述合同外，公司无其他借款、保证、担保、反担保等重大合同。

### 七、承诺事项及其履行情况

#### （一）避免同业竞争承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，持有公司 5%以上股份的股东及其关联人以及其他持有公司股份的董事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺。报告期内，持有公司 5%以上股份的股东及其关联人以及其他持有公司股份的董事、高级管理人员遵了上述承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

#### （二）股份锁定及转让限制承诺

1、本公司董事、监事及高级管理人员张琴（身份证号：340104196306XXX XXX）、贾桂兰、陈金节、高健、李成荃、张从合、王群、徐文建、王瑾、姜晓敏、王合勤承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述股份禁售期届满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、公司董事长张琴之母亲刘家芬承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、持有公司5%及以上股份的股东张筠承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

4、公司员工股东唐传道、谢卫星、刘义锐、马坤、高胜从、郑满生、冯旗、张琴（身份证号：340102194812XXXXXX）、丁显萍承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

5、其他非员工股东苏阳等17人承诺：自公司股票上市之日起一年内，不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

报告期内，上述股东遵守了以上承诺。

#### **八、受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况**

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法强制措施的情况。

**九、报告期内，公司和公司控股子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。**

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,600,000	100.00%						39,600,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,600,000	100.00%						39,600,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	39,600,000	100.00%						39,600,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			13,200,000				13,200,000	13,200,000	25.00%
1、人民币普通股			13,200,000				13,200,000	13,200,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	39,600,000	100.00%	13,200,000				13,200,000	52,800,000	100.00%

#### (二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

境内自然人股东	39,600,000	0	0	39,600,000	首发承诺	2013-05-25
合计	39,600,000	0	0	39,600,000	—	—

## 二、公司前10名股东和前10名无限售条件股东情况

单位：股

股东总数						8293
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
张琴	境内自然人	8.77%	4,632,800	4,632,800	0	
贾桂兰	境内自然人	6.41%	3,382,000	3,382,000	0	
陈金节	境内自然人	5.95%	3,139,200	3,139,200	0	
高健	境内自然人	4.82%	2,547,200	2,547,200	0	
张筠	境内自然人	3.85%	2,034,000	2,034,000	0	
张从合	境内自然人	3.32%	1,754,800	1,754,800	0	
李成荃	境内自然人	3.26%	1,720,800	1,720,800	0	
唐传道	境内自然人	2.37%	1,252,800	1,252,800	0	
王合勤	境内自然人	2.37%	1,252,800	1,252,800	0	
刘家芬	境内自然人	2.18%	1,152,000	1,152,000	0	
前10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数量			股份种类		
孙菊妹	132,300			人民币普通股		
夏光淳	120,000			人民币普通股		
黄辉	98,439			人民币普通股		
任志勇	88,800			人民币普通股		
盐城新阜投资置业有限公司	73,600			人民币普通股		
罗兰	70,000			人民币普通股		
宋聿倩	68,050			人民币普通股		
黄世明	56,000			人民币普通股		
林生	55,000			人民币普通股		
俞晓霏	53,602			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中张琴与刘家芬系关联人，其他股东之间未知悉存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 三、控股股东及实际控制人情况

截至2010年6月30日，公司不存在控股股东及实际控制人。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股均无变动。

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(万股)	期末持股数(万股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张琴	董事长	女	47	2008年02月20日	2011年02月19日	463	463	无	29.72	否
李成荃	董事	女	81	2008年02月20日	2011年02月19日	172	172	无	14.38	否
陈金节	董事、总经理	男	46	2008年02月20日	2011年02月19日	314	314	无	33.92	否
高健	董事	男	48	2008年02月20日	2011年02月19日	255	255	无	0.48	否
贾桂兰	董事	女	45	2008年02月20日	2011年02月19日	338	338	无	0.48	是
王芸	独立董事	女	44	2008年02月20日	2011年02月19日	0	0	无	0.48	否
林维	独立董事	男	39	2008年02月20日	2011年02月19日	0	0	无	0.48	否
宁钟	独立董事	男	46	2008年02月20日	2011年02月19日	0	0	无	0.48	否
吴跃进	独立董事	男	52	2008年02月20日	2011年02月19日	0	0	无	0.48	否
姜晓敏	监事	女	48	2008年02月20日	2011年02月19日	109	109	无	19.23	否
王合勤	监事	男	41	2008年02月20日	2011年02月19日	125	125	无	17.28	否
严志	监事	男	32	2008年02月20日	2011年02月19日	0	0	无	11.91	否
王群	副总经理	男	47	2008年02月20日	2011年02月19日	106	106	无	17.40	否
张从合	副总经理	男	38	2008年02月20日	2011年02月19日	175	175	无	28.60	否
徐文建	董事会秘书	男	40	2008年02月20日	2011年02月19日	61	61	无	17.19	否
王瑾	财务总监	女	47	2008年02月20日	2011年02月19日	20	20	无	21.29	否
朱德众	副总经理	男	45	2009年07月01日	2012年06月30日	0	0	无	10.88	否

叶红	副总经理	女	49	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0	无	2.77	否
合计	-	-	-	-	-	2,138	2,138	-	227.45	-

## 二、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员聘任情况

2010年6月11日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了聘任叶红女士为公司副总经理。

## 第七节 财务报告

(本公司 2010 年半年度财务报告未经审计)

## 一、财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	448,373,054.51	447,586,419.98	69,231,690.03	67,745,980.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	8,069,412.86	7,310,196.77	16,176,789.04	15,492,958.63
预付款项	8,317,238.69	8,316,963.69	5,001,793.31	4,996,518.31
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,248,455.18	1,225,634.43	1,636,840.63	1,746,125.74
买入返售金融资产				
存货	55,409,011.44	55,346,841.44	73,443,691.56	73,434,387.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	521,417,172.68	519,786,056.31	165,490,804.57	163,415,970.78
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		600,000.00		600,000.00
投资性房地产				
固定资产	17,941,201.02	17,832,898.57	12,957,207.03	12,916,272.94

在建工程	677,120.50	677,120.50	41,000.00	41,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	14,358,071.73	14,358,071.73	14,584,801.28	14,584,801.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	347,690.98	347,690.98	1,184,903.00	1,184,903.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	33,324,084.23	33,815,781.78	28,767,911.31	29,326,977.22
资产总计	554,741,256.91	553,601,838.09	194,258,715.88	192,742,948.00
流动负债：				
短期借款			36,000,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	2,383,177.03	2,372,459.00	22,370,822.19	22,360,104.16
预收款项	23,749,068.33	23,718,700.89	35,266,116.55	35,093,523.35
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	35,775.73	35,775.73	5,358,277.53	5,358,277.53
应交税费	-1,067,485.08	-1,074,526.81	-1,127,847.09	-1,138,653.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,905,318.50	2,554,798.45	6,168,393.19	6,156,018.19
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	400,000.00	400,000.00	1,965,868.00	1,965,868.00
流动负债合计	27,405,854.51	28,007,207.26	106,001,630.37	105,795,137.73
非流动负债：				

长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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				
负债合计	27,405,854.51	28,007,207.26	106,001,630.37	105,795,137.73
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	52,800,000.00	52,800,000.00	39,600,000.00	39,600,000.00
资本公积	416,669,412.99	416,669,412.99	3,029,999.99	3,029,999.99
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	5,766,597.55	5,766,597.55	5,766,597.55	5,766,597.55
一般风险准备				
未分配利润	51,163,083.23	50,358,620.29	39,096,777.87	38,551,212.73
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	526,399,093.77	525,594,630.83	87,493,375.41	86,947,810.27
少数股东权益	936,308.63		763,710.10	
所有者权益合计	527,335,402.40	525,594,630.83	88,257,085.51	86,947,810.27
负债和所有者权益总计	554,741,256.91	553,601,838.09	194,258,715.88	192,742,948.00

## (二) 利润表

编制单位: 安徽荃银高科种业股份有限公司

2010年1-6月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	53,326,375.22	52,094,623.22	57,473,094.72	56,319,937.42
其中: 营业收入	53,326,375.22	52,094,623.22	57,473,094.72	56,319,937.42
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	41,908,659.70	41,120,721.55	47,266,063.91	46,397,407.15
其中: 营业成本	27,215,535.29	26,503,177.90	31,519,336.90	30,859,145.50
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			144,348.12	144,290.45
销售费用	8,365,369.52	8,343,863.65	9,773,530.32	9,646,074.22
管理费用	6,514,057.63	6,476,213.84	5,978,823.42	5,918,559.66
财务费用	69,571.57	56,377.79	-93,478.26	-104,128.39
资产减值损失	-255,874.31	-258,911.63	-56,496.59	-66,534.29
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）	11,417,715.52	10,973,901.67	10,207,030.81	9,922,530.27
加：营业外收入	1,787,368.00	1,787,368.00	1,719,000.00	1,716,000.00
减：营业外支出	50,000.00	50,000.00	354,521.26	354,521.26
其中：非流动资产处置损失			231,282.82	231,282.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,155,083.52	12,711,269.67	11,571,509.55	11,284,009.01
减：所得税费用	916,179.63	903,862.11	1,188,525.97	1,175,819.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,238,903.89	11,807,407.56	10,382,983.58	10,108,189.16
归属于母公司所有者的净利润	12,066,305.36	11,807,407.56	10,274,475.26	10,108,189.16
少数股东损益	172,598.53		108,508.32	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.29		0.28	
（二）稀释每股收益	0.29		0.28	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	12,238,903.89	11,807,407.56	10,382,983.58	10,108,189.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,066,305.36	11,807,407.56	10,274,475.26	10,108,189.16
归属于少数股东的综合收益总额	172,598.53		108,508.32	

## (三) 现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	49,627,516.82	48,507,793.46	43,819,211.38	42,993,219.08
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	2,653,559.49	2,638,192.83	1,090,782.59	529,867.69
经营活动现金流入小计	52,281,076.31	51,145,986.29	44,909,993.97	43,523,086.77
购买商品、接受劳务支付的现金	38,775,233.98	37,067,483.98	27,097,368.81	26,257,047.41
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	7,718,974.97	7,718,974.97	7,102,563.95	7,102,563.95
支付的各项税费	1,727,298.48	1,709,915.03	1,884,567.73	1,874,825.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,138,720.77	11,100,489.11	15,882,793.67	11,947,076.88
经营活动现金流出小计	59,360,228.20	57,596,863.09	51,967,294.16	47,181,513.43
经营活动产生的现金流量净额	-7,079,151.89	-6,450,876.80	-7,057,300.19	-3,658,426.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,608,000.00	
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			140,000.00	140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			3,748,000.00	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,316,293.31	6,245,493.31	1,373,549.50	1,367,349.50
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	6,316,293.31	6,245,493.31	1,373,549.50	1,367,349.50
投资活动产生的现金流量净额	-6,316,293.31	-6,245,493.31	2,374,450.50	-1,227,349.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	439,424,800.00	439,424,800.00	5,400,000.00	5,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
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	439,424,800.00	439,424,800.00	5,400,000.00	5,400,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	36,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	524,651.50	524,651.50	7,527,390.00	7,527,390.00
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	10,363,338.82	10,363,338.82		
筹资活动现金流出小计	46,887,990.32	46,887,990.32	15,527,390.00	15,527,390.00
筹资活动产生的现金流量净额	392,536,809.68	392,536,809.68	-10,127,390.00	-10,127,390.00
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	379,141,364.48	379,840,439.57	-14,810,239.69	-15,013,166.16
加：期初现金及现金等价物余额	69,231,690.03	67,745,980.41	45,481,465.73	45,232,350.02
六、期末现金及现金等价物余额	448,373,054.51	447,586,419.98	30,671,226.04	30,219,183.86

## (四) 所有者权益变动表

## 合并所有者权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		39,096,777.87		763,710.10	88,257,085.51	30,000,000.00	1,229,999.99			2,446,060.54		22,083,163.30		455,791.48	56,215,015.31		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		39,096,777.87		763,710.10	88,257,085.51	30,000,000.00	1,229,999.99			2,446,060.54		22,083,163.30		455,791.48	56,215,015.31		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,200,000.00	413,639.413.00					12,066,305.36		172,598.53	439,078,316.89	9,600,000.00	1,800,000.00			1,010,818.92		-4,236,343.66		108,508.32	8,282,983.58		
(一) 净利润							12,066,305.36		172,598.53	12,238,903.89							10,274,475.26		108,508.32	10,382,983.58		

(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二) 小计							12,066,305.36		172,598.53	12,238,903.89							10,274,475.26	108,508.32	10,382,983.58
(三) 所有者投入和减少资本	13,200,000.00	413,639,413.00								426,839,413.00	3,600,000.00	1,800,000.00							5,400,000.00
1. 所有者投入资本	13,200,000.00	413,639,413.00								426,839,413.00	3,600,000.00	1,800,000.00							5,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配											6,000,000.00				1,010,818.92		-14,510,818.92		-7,500,000.00
1. 提取盈余公积															1,010,818.92		-1,010,818.92		
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配											6,000,000.00						-13,500,000.00		-7,500,000.00
4. 其他																			

(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	52,800,000.00	416,669,412.99			5,766,597.55		51,163,083.23		936,308.63	527,335,402.40	39,600,000.00	3,029,999.99			3,456,879.46		17,846,819.64		564,299.80	64,497,998.89

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		38,551,212.73	86,947,810.27	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82		22,091,061.15	55,758,752.96
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		38,551,212.73	86,947,810.27	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82		22,091,061.15	55,758,752.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,200,000.00	413,639,413.00					11,807,407.56	438,646,820.56	9,600,000.00	1,800,000.00			1,010,818.92		-4,402,629.76	8,008,189.16
(一) 净利润							11,807,407.56	11,807,407.56							10,108,189.16	10,108,189.16
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							11,807,407.56	11,807,407.56							10,108,189.16	10,108,189.16
(三) 所有者投入和减少资本	13,200,000.00	413,639,413.00						426,839,413.00	3,600,000.00	1,800,000.00						5,400,000.00
1. 所有者投入资本	13,200,000.00	413,639,413.00						426,839,413.00	3,600,000.00	1,800,000.00						5,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配									6,000,000.00				1,010,818.92		-14,510,818.92	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积													1,010,818.92		-1,010,818.92	

													18.92		18.92	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配								6,000,000.00							-13,500,000.00	-7,500,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	52,800,000.00	416,669,412.99			5,766,597.55		50,358,620.29	525,594,630.83	39,600,000.00	3,029,999.99			3,448,510.74		17,688,431.39	63,766,942.12

## 二、财务报表附注

### 安徽荃银高科种业股份有限公司 2010 年半年度财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)其前身为安徽荃银禾丰种业有限公司(以下简称“荃银禾丰”),是经合肥市工商行政管理局登记注册,于 2002 年 7 月 24 日成立,注册资本为 1,000 万元。

2008 年 2 月,公司以整体变更方式设立股份有限公司,注册资本变更为 3,000 万元,公司名称变更为安徽荃银高科种业股份有限公司。

2009 年 2 月,经公司股东会决议,公司增资至 3,960 万元。

经 2009 年第一次临时股东大会决议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550 号文《关于核准安徽荃银高科种业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,向社会公开发行人民币普通股(A 股)1320 万股,每股面值 1.00 元,计增加注册资本为人民币 1320 万元。公司股票已于 2010 年 5 月 26 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,股票代码为:300087。公司注册资本增加至人民币 5280 万元。

##### 2、公司主营业务及范围

公司主要从事水稻、棉花、瓜果等农作物种子的研发、生产和销售。主营范围包括:农作物种子、苗木、花卉种子研发及销售;农副产品的深加工、储藏、销售;农用配套物资批发零售(应凭许可证经营的未获许可证前不得经营),经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

##### 3、公司法定住所、营业执照及法定代表人

公司的法定住所为合肥市高新技术产业开发区天智路 3 号;企业法人营业执照注册号为 340106000003332;法定代表人为张琴。

#### (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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，应当递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。

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”有关原则进行抵消;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现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (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。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

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的商誉;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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，对直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，能够控制被投资单位的，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

合并时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司政策不一致的方面，按照母公司的会计政策进行调整；对子公司会计期间不一致的，按照母公司的会计期间进行调整；合并范围内各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

#### 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③ 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

#### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### 9、金融工具

#### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：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。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ② 金融工具的确认依据和计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

###### 确认依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

###### 计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：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或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

##### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

① 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

② 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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，应当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，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额占公司净资产 5%以上（含 5%）的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入当期损益。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如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。	

## 11、存货

## (1) 存货的分类

公司根据各种存货在生产经营过程中的用途不同，分类为委托加工物资、周转材料、库存商品、委托代销商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、运输成本和其他成本，并以合格产品（种子）的入库数量计算单位产品成本；对于不合格产品（种子）按照实际支付价格进行成本计量。

存货（除周转材料外）发出时按移动加权平均法计量，周转材料领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

### (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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

资产负债表日通常按照存货品种分类计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

对于不合格产品(转商种子)按照存货成本与可变现净值差额提取存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失,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

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品:领用时采用一次摊销法摊销。

包装物:领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,调整资

本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## ② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 13、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5	3	19.4
运输设备	10	3	9.7
仪器仪表	5	3	19.4
办公及其他设备	1-5	3	19.40~97

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备

一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：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。

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；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。

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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法”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尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状

态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时

间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产

通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- A、该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C、该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E、为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F、对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- G、与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值

测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （3）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修

间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子销售收入的确认、计量方面确定了下列具体的会计政策和会计估计：

① 出口销售商品种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收取价款的凭证后确认销售收入的实现；

② 按高于预计结算价格收取定金、销售合同约定由公司确定最终的结算价格且具有限制性退货条款的商品种子销售，在商品发出时确认销售收入实现，销售单价按预计销售价格 $\times$ （1-按经验数据计算的折扣率）确定，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

经验数据确定的折扣率，为近三年预计结算价格与最终结算价格偏差率的平均值的近似值。

③ 对于不满足第②项条件的其他国内商品种子销售，按委托代销业务进行会计处理。即在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。经销商未售完商品种子退回公司，从委托代销商品转入库存商品。

### (2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

（1）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。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（1）确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额；

对与子公司、合营企业及联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不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

22、前期差错更正

报告期内无重要前期差错更正事项。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	17、13、3
营业税	应税营业收入	5
关 税	应税出口产品销售收入	0、3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
城镇土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	5 元/m <sup>2</sup>
房产税	税基为房产原值扣除 30%后确定	1.2
水利基金	费基为全部营业收入	0.06
企业所得税	按应纳税所得额计算	25

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据 1993 年《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六款第一条、2008 年修改的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五款第一款及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》(财税[2001]113 号) 规定, 本公司生产销售种子产品, 享受免征增值税优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定, 企业从事农、林、牧、渔项目的所得, 可以免征企业所得税, 本公司自产种子享受该免税政策。

(3) 本公司经营管理住所位于国务院批准的合肥市高新技术产业开发区内, 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和实施条例第九十三条规定, 高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2008 年 12 月公司重新取得了《高新技术企业证书》, 有效期 3 年, 仍按 15% 的优惠税率计缴所得税。

## 3、其他说明

(1) 公司按小规模纳税人计缴增值税税率为 3%;

(2) 本公司子公司安徽荃银种业科技有限公司所得税为核定征收, 应纳税所得额按营业收入的 4% 计算确定, 所得税率为 25%。

## (四) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
-------	-------	-----	------	------	------	---------

安徽荃银种业科技有限公司	有限公司	合肥市高新区天智路3号	农产品销售及进出口业务	100 万元	袋装种子销售；农产品、苗木花卉采购、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	60 万元	
子公司全称	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
安徽荃银种业科技有限公司	-	60	60	是	93.63 万元	-	-

(2) 不存在非同一控制下企业合并取得的子公司

## 2、报告期内合并范围变更

2010 年合并范围发生变化，系全资子公司安徽荃银农业技术有限公司于 2009 年 7 月清算关闭。

## (五) 合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额；本期是指 2010 年 1-6 月，上期是指 2009 年 1-6 月。)

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算	人民币金额	外币金额	折算	人民币金额
现金：						
人民币			18,373.21			8,707.66
美元						
银行存款：						
人民币			445,810,766.02			62,029,586.88
美元	374,606.50	6.7909	2,543,915.28	1,053,483.42	6.8282	7,193,395.49
合计			448,373,054.51			69,231,690.03

银行存款说明：银行存款中包括定期存款 250,000,000.00 元。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	8,334,409.88	100.00	264,997.02	3.18
合计	8,334,409.88	100.00	264,997.02	3.18
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	16,688,249.42	100.00	511,460.38	3.06
合计	16,688,249.42	100.00	511,460.38	3.06

## (2) 其他不重大应收账款

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	8,120,628.22	97.43	243,618.85	16,552,950.86	99.19	496,588.52
1至2年	213,781.66	2.57	21,378.17	130,338.56	0.78	13,033.86
2至3年				4,460.00	0.03	1,338.00
3至4年				-		-
4至5年						
5年以上				500.00		500.00
合计	8,334,409.88	100.00	264,997.02	16,688,249.42	100.00	511,460.38

(3) 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情况。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

公司名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
RACHNA AGRI BUSINESS	客户	3,921,471.30	1年以内	47.05
PT PRIMASID	客户	476,494.36	1年以内	5.72

六安红土地种业公司	客户	339,017.30	1年以内	4.07
ACI MOTOS	客户	229,840.00	1年以内	2.76
柳州汇源种业公司	客户	228,996.95	1年以内	2.75
合计		5,195,819.91		62.34

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	本期数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其				
其他不重大其他应收款	1,310,229.3	100.00	61,774.14	4.71
合计	1,310,229.3	100.00	61,774.14	4.71
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其				
其他不重大其他应收款	1,708,025.7	100.00	71,185.09	4.17
合计	1,708,025.7	100.00	71,185.09	4.17

## (2) 其他不重大其他应账款

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	1,029,300.07	78.56	30,879.01	1,547,423.97	90.60	46,422.72
1至2年	268,673.75	20.51	26,867.38	118,846.25	6.96	11,884.62
2至3年	10,500.00	0.80	3,150.00	40,000.00	2.34	12,000.00
3至4年				1,755.50	0.10	877.75
4至5年	1,755.50	0.13	877.75	-	-	-
5年以上				-	-	-
合计	1,310,229.32	100.00	61,774.14	1,708,025.72	100.00	71,185.09

## (3) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单

位欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,521,238.69	78.41	3,700,793.31	73.99
1至2年	500,000.00	6.01	1,301,000.00	26.01
2至3年	1,296,000.00	15.58		
3年以上				
合计	8,317,238.69	100.00	5,001,793.31	100.00

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

##### (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
荆州城南经济开发区管理委员	项目合作方	1,296,000.00	2至3年	未结算项目
贵州遵义杨绿建筑工程公司	项目合作方	1,600,000.00	1年以内	未结算项目
江苏建湖庆丰种业公司	供应商	1,000,000.00	1年以内	制种款
安徽霍邱民丰种业公司	供应商	1,000,000.00	1年以内	制种款
江苏蓝天种业有限公司	供应商	500,000.00	1年以内	制种款
合计		5,396,000.00		

#### 5、存货

##### (1) 存货分类

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
周转材料	660,412.74		660,412.74	628,925.98		628,925.98
委托代销商品	1,575,915.93		1,575,915.93	7,829,407.99		7,829,407.99
委托加工物资	1,729,493.87		1,729,493.87	53,645.38		53,645.38
库存商品	53,422,768.60	1,979,579.70	51,443,188.90	66,911,291.91	1,979,579.70	64,931,712.21
其中：不合格种子	2,827,971.00	1,979,579.70	848,391.30	2,827,971.00	1,979,579.70	848,391.30
合计	57,388,591.14	1,979,579.70	55,409,011.44	75,423,271.26	1,979,579.70	73,443,691.56

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
周转材料					
委托代销商品					
委托加工物资					
库存商品	1,979,579.70				1,979,579.70
合计	1,979,579.70				1,979,579.70

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

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：	16,782,989.80	5,608,599.31		22,391,589.11
其中：房屋及建筑物	12,289,606.04	4,988,447.31		17,278,053.35
机器设备	2,646,073.07			2,646,073.07
仪器仪表	141,506.00	103,998.00		245,504.00
运输工具	750,325.00	75,338.00		825,663.00
办公及其他设备	955,479.69	440,816.00		1,396,295.69
二、累计折旧合计：	3,825,782.77	624,605.32		4,450,388.09
其中：房屋及建筑物	2,572,616.81	337,684.06		2,910,300.87
机器设备	529,905.84	186,220.5		716,126.34
仪器仪表	64,999.36	11,103.5		76,102.86
运输工具	160,508.10	36,963.02		197,471.12
办公及其他设备	497,752.66	52,634.24		550,386.90
三、固定资产账面净值合计	12,957,207.03			17,941,201.02
其中：房屋及建筑物	9,716,989.23			14,367,752.48
机器设备	2,116,167.23			1,929,946.73
仪器仪表	76,506.64			169,401.14
运输工具	589,816.90			628,191.88
办公及其他设备	457,727.03			845,908.79
四、减值准备合计				-
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

仪器仪表				
运输工具				
办公及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	12,957,207.03			17,941,201.02
其中：房屋及建筑物	9,716,989.23			14,367,752.48
机器设备	2,116,167.23			1,929,946.73
仪器仪表	76,506.64			169,401.14
运输工具	589,816.90			628,191.88
办公及其他设备	457,727.03			845,908.79

(2) 本期折旧额 624,605.32 元。

(3) 抵押资产明细

项 目	原 值	累计折旧	净 值
荃银高科综合办公楼	3,785,481.00	1,037,086.60	2,748,394.40
荃银高科 1 号厂房	1,615,922.16	442,630.00	1,173,292.16
荃银高科 2 期厂房	1,561,008.00	427,629.24	1,133,378.76
合计	6,962,411.16	1,907,345.84	5,055,065.32

(4) 抵押资产说明：

抵押资产系 2009 年 7 月 31 日与徽商银行营业部签订的人民币借款最高额抵押合同（2009 年抵字第 387 号最高额抵押合同）中抵押物清单所列的房地产权（评估价 1267.79 万元），该合同有效期限为 2009 年 7 月 31 日至 2012 年 7 月 31 日，借款最高限额为人民币 630 万元。

## 7、在建工程

(1) 在建工程情况

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
海南育繁基地科研楼	423,864.50		423,864.50	41,000.00		41,000.00
办公楼大修	253,256.00		253,256.00			
合计	677,120.50		677,120.50	41,000.00		41,000.00

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
海南育繁基地科研楼		41,000.00	382,864.50		

办公楼大修				253,256.00			
合计			41,000.00	636,120.50			
项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
海南育繁基地科研楼						募集资金	423,864.50
办公楼大修						自筹	253,256.00
合计							677,120.50

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

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	15,315,446.40			15,315,446.40
土地	14,244,937.82			14,244,937.82
粳杂优 1 号开发权	288,000.00			288,000.00
新两优 106	782,508.58			782,508.58
二、累计摊销合计	730,645.12	226,729.55		957,374.67
土地	378,164.90	144,489.42		522,654.32
粳杂优 1 号开发权	254,666.65	33,333.35		288,000.00
新两优 106	97,813.57	48,906.78		146,720.35
三、无形资产账面净值合计	14,584,801.28			14,358,071.73
土地	13,866,772.92			13,722,283.50
粳杂优 1 号开发权	33,333.35			-
新两优 106	684,695.01			635,788.23
四、减值准备合计	-			-
土地				
粳杂优 1 号开发权				
新两优 106				
无形资产账面价值合计	14,584,801.28			14,358,071.73
土地	13,866,772.92			13,722,283.50
粳杂优 1 号开发权	33,333.35			-
新两优 106	684,695.01			635,788.23

(2) 本期摊销额 226,729.55 元；

(3) 抵押资产说明

2009 年 7 月 31 日，公司与徽商银行营业部签订的人民币借款最高额抵押合同（2009 年抵字第 388 号最高额抵押合同），以公司账面价值为 2,539,090.00 元的土地使用权（权证号合高新国用[2008]字第 31 号）抵押，该合同有效期限为 2009 年 8 月 17 日至 2012 年 7 月 31 日，借款最高限额为人民币 970 万元。

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	342,324.62	381,161.37
工资薪金	5,366.36	803,741.63
小计	347,690.98	1,184,903.00

##### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	2,306,350.86
工资薪金	35,775.73
合计	2,342,126.59

#### 10、资产减值准备明细

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	582,645.47		255,874.31		326,771.16
二、存货跌价准备	1,979,579.70				1,979,579.70
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					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
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	2,562,225.17		255,874.31		2,306,350.86

## 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	-	16,000,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
信用借款	-	
合计	-	36,000,000.00

## 12、应付账款

## (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
货款	2,383,177.03	22,370,822.19
合计	2,383,177.03	22,370,822.19

(2) 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情况

## 13、预收款项

## (1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
预收种款	23,749,068.33	35,266,116.55
合计	23,749,068.33	35,266,116.55

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

## 14、应付职工薪酬

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	5,330,000.00	3,196,957.36	8,526,957.36	-
二、职工福利费	-	57,028.50	57,028.50	-
三、社会保险费	-	510,869.79	510,869.79	-
四、住房公积金	-	138,691.00	138,691.00	-
五、辞退福利				

六、工会经费和职工教育经费	28,277.53	66,951.15	59,452.95	35,775.73
合计	5,358,277.53	3,970,497.80	9,292,999.60	35,775.73

## 15、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-284.93	-
营业税	42.05	4,000.00
企业所得税	-1,080,240.70	-1,143,126.11
个人所得税	12,994.34	10,999.01
城市维护建设税等	4.16	280.01
合计	-1,067,485.08	-1,127,847.09

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
质保金	222,790.33	5,860,853.81
其他	1,682,528.17	307,539.38
合计	1,905,318.50	6,168,393.19

(2) 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情况

## 17、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目	-	1,565,868.00
优质、抗逆油菜种质资源创新及产业化研究	100,000.00	100,000.00
优质高产双季晚籼稻新品种新优 188 中试	300,000.00	300,000.00
合计	400,000.00	1,965,868.00

## 18、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
1. 有限售条件股份						
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股						
(3) 其他内资持股	39,600,000.00					39,600,000.00

其中：					
境内法人持股					
境内自然人持股	39,600,000.00				39,600,000.00
(4) 外资持股					
其中：					
境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	39,600,000.00				39,600,000.00
2. 无限售条件流通股份					
(1) 人民币普通股		13,200,000.00			13,200,000.00
(2) 境内上市的外资股					
(3) 境外上市的外资股					
(4) 其他					
无限售条件流通股份合计		13,200,000.00			13,200,000.00
合计	39,600,000.00	13,200,000.00			52,800,000.00

股本变动情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550 号文《关于核准安徽荃银高科种业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行新股 A 股 13,200,000 股，每股面值 1 元。上述公开发行新增股本业经国富浩华会计师事务所有限责任公司验证，并于 2010 年 5 月 18 日出具浩华验字[2010]第 53 号验资报告。

#### 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,029,999.99	413,639,413.00		416,669,412.99
其他资本公积				
合计	3,029,999.99	413,639,413.00		416,669,412.99

资本公积说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550 号文《关于核准安徽荃银高科种业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行新股 A 股 13,200,000 股，实际募集资金净额（扣除发行费用）超过新增注册资本部分作为股本溢价计入资本公积。

#### 20、未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	39,096,777.87	22,091,532.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,096,777.87	22,091,532.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,066,305.36	33,834,151.58
减：提取法定盈余公积		3,328,905.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,500,000.00
转作股本的普通股股利		6,000,000.00
期末未分配利润	51,163,083.23	39,096,777.87

## 21、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,326,375.22	57,453,871.42
其他业务收入	-	19,223.30
营业成本	27,215,535.29	31,519,336.90
其他业务成本	-	-

## (2) 主营业务（分产品）

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
水稻	49,502,369.50	25,116,366.37	54,462,802.01	29,915,926.16
棉花	868,031.62	406,957.56	404,387.44	236,758.80
瓜菜	2,594,486.10	1,407,927.91	2,317,231.97	1,170,771.14
其他	361,488.00	284,283.45	288,673.30	195,880.80
合计	53,326,375.22	27,215,535.29	57,473,094.72	31,519,336.90

## (3) 主营业务（分地区）

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
境内销售	43,791,156.82	19,716,621.08	49,996,122.38	27,327,811.59
境外销售	9,535,218.40	7,498,914.21	7,476,972.34	4,191,525.31
合计	53,326,375.22	27,215,535.29	57,473,094.72	31,519,336.90

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
RACHNA AGRI BUSINESS	2,656,352.00	4.98
SOHNI DHARTI INTERNATIONAL	2,342,572.80	4.39
PT.BIOGENE PLANTATION	1,683,897.60	3.16
ALI AKBAR SEEDS	1,564,000.00	2.93
安徽佳诚有机农业有限公司	1,203,402.00	2.26
合计	9,450,224.40	17.72

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
关税	-	144,348.12	0、3%
合 计	-	144,348.12	

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期发生额较上期减少系关税税额减少所致，国务院关税税则委员会《税委会【2009】6号》规定自2009年7月1日起出口稻种的关税税率由3%调整为取消关税。

## 23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-255,874.31	-56,496.59
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	-255,874.31	-56,496.59

## 24、营业外收入

## (1) 明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,775,868.00	1,719,000.00
其他	11,500.00	
合计	1,787,368.00	1,719,000.00

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目	1,565,868.00	1,534,000.00
市财政抗倒伏杂交中粳新组合选育与推广		110,000.00
09 年外贸区域促进协调发展资金	200,000.00	
08 年第四季度出口增量奖		40,000.00
外贸促进政策补助		33,000.00
合肥市农业局农业发展专项资金	10,000.00	
其他		2,000.00
合计	1,775,868.00	1,719,000.00

## 25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		231,282.82
其中：固定资产处置损失		231,282.82
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,000.00	
索赔		
其他		123,238.44
合计	50,000.00	354,521.26

## 26、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	78,967.61	550,945.82
递延所得税调整	-837,212.02	-637,580.15
合计	916,179.63	1,188,525.97

## 27、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

项 目	金 额
政府补助	210,000.00
利息收入	513,883.43
其他往来款项	1,929,676.06
合计	2,653,559.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用现金支出	3,837,954.06
营业费用现金支出	5,623,285.35
营业外支出现金支出	50,000.00
其他	1,627,481.36
合计	11,138,720.77

## 28、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	12,238,903.89	10,382,983.58
加: 资产减值准备	-255,874.31	-57,496.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,605.32	522,137.53
无形资产摊销	226,729.55	140,964.37
长期待摊费用摊销	-	
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)	-	228,321.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	548,679.25	27,390.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	837,212.02	638,580.15
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）	18,034,680.12	22,774,619.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,619,172.23	-5,235,431.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,953,259.96	-36,479,368.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-7,079,151.89	-7,057,300.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	448,373,054.51	30,671,226.04
减：现金的期初余额	69,231,690.03	45,481,465.73
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	379,141,364.48	-14,810,239.69

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位业务发生

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	448,373,054.51	69,231,690.03
其中：库存现金	18,373.21	8,707.66
可随时用于支付的银行存款	448,354,681.30	69,222,982.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	448,373,054.51	69,231,690.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
安徽荃银种业科技	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智	陈金节

有限公司				路3号	
子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
安徽荃银种业 科技有限公司	农业研发、生产 和销售	100 万元	60	60	73301633-6

## 2、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
合肥禾味食品有限公司	公司董事长担任该企业董事	
合肥绿地农产品有限公司	公司5%以上股东近亲属控制的	
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

## 3、关联交易情况

本期无关联方交易事项

## 4、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

**(七) 或有事项**

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无需披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

**(八) 承诺事项**

## 1、重大承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

公司无需披露的前期承诺履行事项。

**(九) 资产负债表日后事项**

公司无需披露的资产负债表日后事项。

**(十) 其他重要事项**

公司无需披露的其他重要事项。

**(十一) 母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	7,551,712.88	100.00	241,516.11	3.20
合计	7,551,712.88	100.00	241,516.11	3.20
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	15,983,269.62	100.00	490,310.99	3.07
合计	15,983,269.62	100.00	490,310.99	3.07

## (2) 其他不重大应收账款

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	7,337,931.22	97.17	220,137.94	15,847,971.06	99.15	475,439.13
1至2年	213,781.66	2.83	21,378.17	130,338.56	0.82	13,033.86
2至3年				4,460.00	0.03	1,338.00
3至4年						
4至5年						
5年以上				500.00	0.00	500.00
合计	7,551,712.88	100.00	241,516.11	15,983,269.62	100.00	490,310.99

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

公司名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
RACHN AGRI BUSINESS	客户	3,921,471.30	1年以内	51.93
PT PRIMASID	客户	380,614.36	1年以内	5.04

六安红土地种业公司	客户	339,017.30	1年以内	4.49
柳州汇源种业公司	客户	228,996.95	1年以内	3.03
VIET TRANG	客户	214,676.00	1年以内	2.84
合计		5,084,775.91		67.33

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,286,702.77	100.00	61,068.34	4.75
合计	1,286,702.77	100.00	61,068.34	4.75
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,817,310.83	100.00	71,185.09	3.92
合计	1,817,310.83	100.00	71,185.09	3.92

## (2) 期末其他金额不重大的其他应收款

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	1,005,773.52	78.17	30,173.21	1,656,709.08	91.16	46,422.71
1至2年	268,673.75	20.87	26,867.38	118,846.25	6.54	11,884.63
2至3年	10,500.00	0.82	3,150.00	40,000.00	2.20	12,000.00
3至4年				1,755.50	0.10	877.75
4至5年	1,755.50	0.14	877.75			
5年以上						
合计	1,286,702.77	100.00	61,068.34	1,817,310.83	100.00	71,185.09

(3) 本报告期无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。

(4) 本报告期无其他应收关联方账款

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	
安徽荃银种业科技有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	
合计		600,000.00	600,000.00		600,000.00	
被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
安徽荃银种业科技有限公司	60	60	无	无	无	无
合计						

### 4、营业收入

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	52,094,623.22	56,300,714.12
其他业务收入		19,223.30
营业成本	26,503,177.90	30,859,145.50

#### (2) 主营业务(分产品)

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
水稻	49,502,369.50	25,116,366.37	54,462,802.01	29,915,926.16
棉花	847,631.62	406,957.56	404,387.44	236,758.80
瓜菜	1,731,022.10	969,853.97	1,452,747.97	706,460.54
其他	13,600.00	10,000.00		
合计	52,094,623.22	26,503,177.90	56,319,937.42	30,859,145.50

#### (3) 主营业务(分地区)

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
境内销售	43,791,156.82	19,716,621.08	49,996,122.38	27,314,811.59

境外销售	8,303,466.40	6,786,556.82	6,323,815.04	3,544,333.91
合计	52,094,623.22	26,503,177.90	56,319,937.42	30,859,145.50

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
RACHNA AGRIBUSINESS	2,437,120.00	4.68
SOHNI DHARTI INTERNATIONAL	2,342,572.80	4.50
PT.BIOGENE PLANTATION	1,683,897.60	3.23
ALI AKBAR SEEDS	1,564,000.00	3.00
安徽佳诚有机农业有限公司	1,203,402.00	2.31
合计	9,230,992.40	17.72

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	11,807,407.56	10,108,189.16
加: 资产减值准备	-258,911.63	-66,534.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	616,635.68	514,423.67
无形资产摊销	226,729.55	140,964.37
长期待摊费用摊销		
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)		231,282.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	548,679.25	27,390.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	837,212.02	637,580.15
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)	18,087,546.25	22,695,499.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,382,807.79	-1,879,408.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,698,983.27	-36,067,813.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,450,876.80	-3,658,426.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	447,586,419.98	30,219,183.86
减: 现金的期初余额	67,745,980.41	45,232,350.02
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	379,840,439.57	-15,013,166.16

## (十二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金: 本期期末较上期期末增加 379,141,364.48 元, 增加了 547.64%, 主要原因是本期公开发行人民币 A 股 1,320 万股, 募集资金到位所致;

(2) 应收账款: 本期期末较上期期末减少 8,107,376.18 元, 减少了 50.12%, 原因是收回期初应收款所致;

(3) 预付账款: 本期期末较上期期末增加 3,315,445.38 元, 增加了 66.29%, 主要原因是预付水稻制种款所致;

(4) 存货: 本期期末较上期期末减少 18,034,680.12 元, 减少了 24.56%, 主要原因是本期已实现销售结转成本所致;

(5) 在建工程: 本期期末较上期期末增加 636,120.50 元, 增加了 1551.51%, 主要原因是本期增加办公楼大修工程及募投项目海南基地科研楼本期投入所致;

(6) 递延所得税资产: 本期期末较上期期末减少 837,212.02 元, 减少了 70.66%, 主要原因是上年度期末计提的奖金本期发放及应收账款减少导致坏账准备冲回所致;

(7) 短期借款: 本期期末较上期期末减少 36,000,000.00 元, 是本期归还银行贷款所致;

(8) 应付账款: 本期期末较上期期末减少 19,987,645.16 元, 减少了 89.35%, 主要原因系本期支付上年度种款所致;

(9) 预收账款: 本期期末较上期期末减少了 11,517,048.22 元, 减少了 32.66%, 主要原因系本期结转已实现销售收入所致;

(10) 应付职工薪酬: 本期期末较上期期末减少 5,322,501.80 元, 减少了 99.33%, 主要原因系本期发放计提的奖金所致;

(11) 其他流动负债: 本期期末较上期期末减少 1,565,838.00 元, 减少了

79.65%，系超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目期初 1,565,838.00 元，本期项目完成，余额全部转入营业外收入所致。

(12)营业收入：本期发生较上期发生减少 4,146,719.50 元，减少了 7.22%，主要原因是本期自然灾害影响，销售量减少所致；

(13)营业成本：本期发生较上期发生减少 4,303,801.61 元，减少了 13.65%，主要原因是本期销售量减少所致；

(14)销售费用：本期发生较上期发生减少 1,408,160.80 元，减少了 14.41%，主要原因是本期销售量减少所致；

(15)管理费用：本期发生较上期发生增加 535,234.21 元，增加了 8.95%，主要原因是本期研发支出增加所致；

(16)购买商品、接受劳务支付的现金：本期发生较上期发生增加 11,677,865.17 元，增加了 43.10%，主要原因是本期经营规模扩大所致；

(17)支付其他与经营活动有关的现金：本期发生较上期发生减少 4,744,072.90 元，减少了 29.87%，主要原因系合并范围发生变化所致；

(18)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期发生较上期发生增加 4,942,743.81 元，增加了 359.85%，主要原因系募投项目本期投入所致；

### (十三) 补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》(2008)的有关规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额
计入当期损益的政府补助	1,775,868.00	1,719,000.00
非流动资产处置损益		-231,282.82
捐赠	-50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	11,500.00	-123,238.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,737,368.00</b>	<b>1,364,478.74</b>
减：所得税影响数	260,605.20	204,671.81
<b>扣除所得税影响数后的非经常性损益</b>	<b>1,476,762.80</b>	<b>1,159,806.93</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2010年1-6月

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	7.33%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.25	0.25

## (2) 2009年1-6月

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	17.81%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.80%	0.25	0.25

## (十四) 本财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会批准通过。

安徽荃银高科种业股份有限公司

二〇一〇年八月十九日

## 第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人张琴女士签字的 2010 年半年度报告原件。

二、载有公司董事长张琴女士、主管会计工作负责人兼会计机构负责人王瑾女士、会计主管赵素珍女士签名并盖章的财务报表原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的所有文件正本及公告原稿。

四、备查文件置备于公司证券部（董事会秘书办公室）供投资者查询。

安徽荃银高科种业股份有限公司

董事长：张琴

二〇一〇年八月十九日