

海南神农大丰种业科技股份有限公司

Grand Agriseeds Technology, Inc.

2011 年半年度报告



神农大丰

股票代码：300189

股票简称：神农大丰

披露日期：2011年8月25日

重要提示

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

本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性未有无法保证或存在异议的情形。

公司所有董事均亲自出席审议本半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人黄培劲、主管会计工作负责人义志强及会计机构负责人朱诚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	董事会报告.....	5
第三节	重要事项.....	15
第四节	股本变动及股东情况.....	20
第五节	董事、监事和高级管理人员情况.....	24
第六节	财务报告.....	25
第七节	备查文件.....	89

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

(一) 法定名称：海南神农大丰种业科技股份有限公司

英文名称：Grand Agriseeds Technology, Inc. (简称 GAT)

注册地址：中国海南省海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A

法定代表人：黄培劲

成立时间：2000 年 12 月 29 日

办公地址：中国海南省海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A

邮政编码：570125

公司网址：www.sndf.com.cn

(二) 公司联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	欧秋生	胥洋
联系地址	中国海南省海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A	中国海南省海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A
电话	0898-68598068	0898-68598068
传真	0898-68545606	0898-68545606
电子信箱	sndf2010@126.com	sndf2010@126.com

(三) 选定的信息披露报纸

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

(四) 登载半年度报告的中国证监会指定信息披露网站：

巨潮资讯网，网址是 www.cninfo.com.cn

(五) 半年度报告置备地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：神农大丰

股票代码：300189

(七) 持续督导机构：平安证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	278,515,583.95	256,172,786.10	8.72
营业利润(元)	50,559,011.03	47,606,910.54	6.20
利润总额(元)	50,621,464.17	47,230,578.39	7.18
归属于上市公司股东的净利润(元)	47,254,642.04	44,227,487.02	6.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	47,224,519.60	42,708,010.51	10.58
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,284,334.06	21,107,917.31	-89.18
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,308,147,022.64	448,425,736.56	191.72
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,264,383,805.20	345,451,219.17	266.01
股本(股)	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33

(二) 主要财务指标

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(元/股)	0.3375	0.3686	-8.44
稀释每股收益(元/股)	0.3375	0.3686	-8.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3373	0.3559	-5.23
加权平均净资产收益率(%)	5.87	14.45	减少8.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.87	13.96	减少8.09个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0143	0.1759	-91.87
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.90	2.88	174.31

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-182,546.72	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	244,999.86	
所得税影响额	-58,799.97	
少数股东权益影响额	26,469.27	
合计	30,122.44	-

第二节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 公司总体经营情况

报告期内，公司根据 2011 年度经营计划，紧紧围绕杂交水稻主营业务开展生产经营各项活动，同时，完成了首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的工作。上市工作完成和募集资金到位后，公司科研开发、经营管理、募投项目实施、业务拓展和团队建设等生产经营各项工作迈入了一个新的发展阶段，公司的资产规模、经营实力和抗风险能力均有较大提升，综合竞争力进一步加强，“育、繁、推”一体化经营能力进一步提高。

报告期内，公司实现营业收入 27,851.56 万元，营业利润 5,055.90 万元和净利润 4,849.88 万元，分别较上年同期增长 8.72%、6.20%和 7.39%；截止 2011 年 6 月 30 日，公司资产总额 130,814.70 万元，净资产 127,841.34 万元，分别较年初增长 191.72%、256.63%。从总体看，公司生产经营业绩稳健增长，继续保持良好的发展势头。

(二) 主营业务及其经营情况

1、主营业务及范围

公司以杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务为主，具备“育、繁、推”一体化经营能力，主要产品为农作物种子，包括杂交水稻种子、玉米种子、蔬菜瓜果种子、棉花种子等。

2、主营业务及经营情况

(1) 主营业务收入分行业情况

单位：万元

行业	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 (百分点)
农业	27,847.66	19,264.32	30.82	8.71	5.65	2.00
合计	27,847.66	19,264.32	30.82	8.71	5.65	2.00

(2) 主营业务收入分类情况

单位：万元

产品名称	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 (百分点)
------	------	------	---------	-----------------	-----------------	------------------

种子类	27,350.93	18,859.76	31.05	7.98	4.99	1.96
农化类	496.73	404.56	18.56	73.02	49.27	12.95
合计	27,847.66	19,264.32	30.82	8.71	5.65	2.00

报告期内，农化类产品实现销售收入 496.73 万元，比上年同期增长 73.02%，营业成本 404.56 万元，比上年同期增长 49.27%。主要系为有效推广良种良法，2010 年上半年注册成立湖南神农大丰生物科技有限公司，经过 1 年来的稳健经营，报告期农化类产品销售收入得到稳步增长所致。

(3) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区名称	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(百分点)
境内销售	26,434.35	18,154.51	31.32	9.81	6.02	2.45
境外销售	1,413.31	1,109.81	21.47	-8.46	-0.07	-6.59
合计	27,847.66	19,264.32	30.82	8.71	5.65	2.00

报告期内，公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(三) 公司主要财务数据及变动情况分析

1、资产项目分析

单位：万元

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	94,265.12	72.06%	12,901.36	28.77%	630.66%
应收账款	5,515.67	4.22%	3,698.66	8.25%	49.13%
预付款项	5,656.57	4.32%	3,460.57	7.72%	63.46%
其他应收款	2,735.66	2.09%	2,124.63	4.74%	28.76%
存货	13,198.29	10.09%	14,847.15	33.11%	-11.11%
其他流动资产	11.09	0.01%	12.35	0.03%	-10.20%
固定资产	3,306.29	2.53%	3,213.14	7.17%	2.90%
在建工程	2,119.53	1.62%	876.45	1.95%	141.83%
无形资产	3,926.68	3.00%	3,628.03	8.09%	8.23%

商誉	78.27	0.06%	78.27	0.17%	0
长期待摊费用	1.53	0.0012%	1.95	0.004%	-21.43%
资产总计	130,814.70	100%	44,842.57	100%	191.72%

公司资产总额期末余额比年初余额增加85,972.13万元，增长191.72%，主要项目分析如下：

(1) 货币资金期末余额比年初余额增加81,363.76万元，增长630.66%，主要系报告期内公司公开发行股票收到募集资金所致；

(2) 应收账款期末余额比年初余额增加1,817.01万元，增长49.13%，主要系公司种子销售旺季，种子款尚未结算所致；

(3) 预付款项期末余额比年初余额增加2,196.00万元，增长63.46%，主要系公司预付种子款尚未结算所致；

(4) 在建工程期末余额比年初余额增加1,243.08万元，增长141.83%，主要系公司市场销售网络体系建设项目募集资金投入所致。

2、负债项目分析

单位：万元

负债项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	0	0	4,000.00	44.46%	-100.00%
应付账款	775.94	26.10%	741.99	8.25%	4.58%
预收款项	733.02	24.65%	2,840.90	31.58%	-74.20%
应付职工薪酬	304.67	10.25%	298.84	3.32%	1.95%
应缴税费	161.70	5.44%	1.92	0.02%	8341.55%
其他应付款	737.03	24.79%	829.82	9.22%	-11.18%
其他流动负债	261.00	8.78%	282.50	3.14%	-7.61%
负债总计	2,973.36	100%	8,995.97	100%	-66.95%

公司负债期末余额比年初余额减少6,022.61万元，下降66.95%，主要项目分析如下：

(1) 短期借款期末余额比年初余额减少4,000万元，系本公司归还中国光大银行股份有限公司海口分行信用借款4,000万元所致；

(2) 预收款项期末余额比年初余额减少 2,107.88 万元，下降 74.20%，主要系报告期预收账款结转营业收入所致；

(3) 应交税费期末余额较年初余额增加 159.78 万元，增长 8,341.55%，主要系报告期计提应交企业所得税等税费，且年初余额较少所致。

3、费用项目分析

单位：万元

项目	本期	上年同期	本期比上年同期 增减	占本期营业收入 的比例
销售费用	2,147.64	1,861.99	15.34%	7.71%
管理费用	1,279.85	884.91	44.63%	4.60%
财务费用	7.94	63.99	-87.60%	0.03%
资产减值损失	92.01	12.42	640.84%	0.33%
所得税费用	212.27	206.99	2.55%	0.76%

(1) 管理费用本期发生额比上年同期增加 394.94 万元，增长 44.63%，主要系报告期公司科研开发、上市路演等费用增加所致；

(2) 财务费用本期发生额比上年同期减少 56.05 万元，下降 87.60%，主要系报告期公司归还银行借款，利息减少等原因所致；

(3) 资产减值损失本期发生额较上年同期增加 79.59 万元，增长 640.84%，主要系报告期计提坏账准备增加所致。

4、现金流量项目分析

单位：万元

项目	本期	上年同期	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	228.43	2,110.79	-89.18%
经营活动现金流入	24,558.86	23,795.81	3.21%
经营活动现金流出	24,330.43	21,685.02	12.20%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,214.75	446.66	-595.85%
投资活动现金流入	0.2	695.75	-99.97%
投资活动现金流出	2,214.95	249.09	789.23%

三、筹资活动产生的现金流量净额	83,350.07	-506.08	16,569.63%
筹资活动现金流入	88,380.00	52.04	169,730.90%
筹资活动现金流出	5,029.93	558.12	801.22%
四、现金及现金等价物净增加额	81,363.76	2,051.37	3,866.31%

本期现金及现金等价物净增加额为 81,363.76 万元，比上年同期增加 79,312.39 万元，增长 3,866.31%，主要项目分析如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 1,882.36 万元，下降 89.18%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加等所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 2,661.41 万元，下降 595.85%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 83,856.15 万元，增长 16,569.63%，主要系报告期公司公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，吸收投资收到的现金增加所致。

(四) 公司无形资产情况

截至报告期末，公司无形资产账面净值为 3,926.68 元，较年初增加 298.64 万元，增长 8.23%。报告期内，公司无形资产变动情况如下：

1、新增商标

序号	名称	注册号	类别	有效期限
1	图形	7713749	1	2011 年 04 月 07 日-2021 年 04 月 06 日

2、新增特许经营权

(1) 新增农作物种子经营许可证

序号	持有人	证书号码	有效区域/ 生产地点	有效期至
1	本公司	(农)农种经许字(2011)第 0006 号	全国	2016 年 07 月 10 日

(2) 新增主要农作物种子生产许可证

序号	持有人	证书号码	有效区域/ 生产地点	有效期至
1	本公司	(琼)农种生许字(2011)第 005 号	海南省三亚市	2014 年 03 月 23 日
2	本公司	(粤)农种生许字(2010)第 0018 号	广东省廉江市	2013 年 11 月 08 日

3、新增自有品种

序号	所有人	品种名称	审定编号
1	四川神农大丰	科玉 3 号	川审玉 2007007

(五) 报告期内, 公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内, 公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

(七) 没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%) 的情况。

二、行业发展现状与趋势

1、我国杂交水稻种子行业发展现状

2000 年 12 月《种子法》实施后, 我国种业经营实行了较严格的资格准入制度, 由指令经营转变成许可资格经营, 标志着我国种业进入市场化阶段。对比发达国家的种业发展历史, 我国种业市场化时间短, 市场机制、法律环境及企业运营能力还不成熟, 产业整体仍处于中低级阶段。

目前, 我国水稻产业机遇与挑战并存。我国是世界最大的水稻生产和消费国, 杂交水稻是我国的重要资源。在我国现有的种业市场, 杂交水稻是少数能保住并拥有优势的种业, 我国无论在育种技术还是制种技术上都处于国际领先水平。但目前我国的种子行业还存在市场集中度低、投入少、缺乏科技创新能力等不足, 由于小公司构架、小规模生产、小区域经营, 使我国水稻种业整体缺乏核心竞争力, 我国水稻种业还缺乏能与国外跨国种业公司相抗衡的大种业公司, 诸如孟山都、先锋等国际先进种业企业仍然是国内种子企业强劲的竞争对手之一。

为确保国家粮食安全, 国家十分重视种业的发展, 出台了一系列政策措施, 进一步规范种子管理, 加大对种业的扶持力度, 维护公平、有序的市场竞争环境和企业发展环境, 为今后种子行业加速发展创造了积极条件。2010 年的中央 1 号文件提出, “要切实把加快良种培育、做大做强种业作为战略举措来抓”。国务院颁布《关于加快推进现代农作物种业的发展意见》, 提出了以“育繁推一体化”种子企业为主体, 推动种子企业兼并重组等系列政策。农业部颁布《农作物种子生产经营许可管理办法》(征求意见稿), 对种子经营企业门槛进一步提高, 向农

业部申请种子经营许可证的企业，注册资本不低于 1 亿元，并对研发能力、品种、仓储加工等多方面都有具体的要求。

2、我国杂交水稻种子行业发展趋势

国务院《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》等多项政策的出台，给中国种业提供了一个良好的发展机遇，由于种子产业巨大的经济效益和其对农业发展的特殊战略意义，我国把种子产业放在国家战略性、基础性的核心产业的突出位置，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种子行业发展将呈现出三大趋势：一是行业集中度逐步提高；二是高新技术和高端人才成为未来种业竞争的焦点；三是兼并重组成为行业发展的方向，种子公司向规模化、集团化、国际化发展。

三、公司未来发展的主要风险因素

1、自然灾害风险

本公司为种子企业，由于种子的生产必须在特定的自然生态环境下进行，如果突遇严重自然灾害或重大病虫害，将严重影响种子的产量和质量，对公司的生产经营带来不利影响。

2、质量风险

种子在生产加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成种子水分、净度、发芽率、纯度达不到标准等种子质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔，如果未来由于公司管理不善等原因造成种子质量出现重大问题，将对公司的生产经营造成一定的风险。

3、市场竞争风险

在我国现有的种业市场竞争比较激烈，未来如果公司不能在技术创新、品种研发、市场网络布局和加强技术服务等方面有所突破，将面临被国内外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。

4、收入季节性波动风险

农业生产具有季节性和周期较长的特征，种子的销售也有相应的季节性，而费用的开支全年较为均衡，因此会出现部分月份实现收入和利润较少的情形，致使公司业绩呈现季节性波动的特征。

5、产品单一风险

公司杂交水稻种子营业收入占主营业务收入的90%左右，如果公司不能及时跟随市场变化，一旦杂交水稻种子市场发生重大不利变化，公司的经营风险将会加大。

6、募集资金投资项目实施的风险

公司募集资金投资项目实施及后期生产经营过程中可能会由于市场供求变化、产业政策调整、技术更新、人才短缺等因素导致项目不能按计划完成或无法达到预期收益，存在一定的风险。

7、管理运营风险

随着公司资金规模、生产经营规模和销售区域的不断扩大，公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度大为增加，对公司管理团队的管理水平及风险控制能力带来一定程度的挑战，如果公司在业务流程运作过程中不能实施有效控制和持续引进高素质人才，将对公司营运效率带来一定风险。

四、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金运用情况

经公司第四届董事会第六次会议和 2010 年年度股东大会审议通过，公司使用超募资金 9,000 万元永久性补充流动资金。对该事项，公司独立董事发表了独立意见，保荐机构平安证券有限责任公司出具了核查意见，予以同意。同时，公司的募投项目也正按照原定计划稳步实施。

截止报告期末，募集资金的使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		96,000.00		本报告期投入募集资金总额			10,029.25			
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额			10,029.25			
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目	否	5,427.46	5,427.46	0	0	0	2013 年 03 月 10 日	0.00	不适用	否
高产优质广适杂交水	否	32,004.00	32,004.97	0	0	0	2015 年 03	0.00	不适用	否

稻种子产业化工程建设项目		97					月 10 日			
杂交水稻种子市场销售网络体系建设项目	否	4,598.20	4,598.20	1029.25	1029.25	22.38	2013 年 03 月 10 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计		42,030.63	42,030.63	1029.25	1029.25	2.45%				
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	-	-		-	-
合计	-	51,030.63	51,030.63	10,029.25	10,029.25	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司超募资金金额为 45,138.22 万元。</p> <p>公司募集资金除正常执行的三个募投项目外，超募资金将主要用于研发合作、业务拓展与市场领域扩大以及补充公司运营必需的流动资金等。业务拓展与市场领域扩大的具体方向为：（1）加大研发投入，开展重点品种和潜力品种的研发和生产技术攻关和合作；（2）加快种业研发和制种基地建设；（3）利用种子行业巨大的整合机会，积极寻求与行业内有一定影响力的种业品牌和有一定研发优势、生产基地优势、营销渠道优势的一些种业公司开展合作；（4）加大海外市场的开拓力度等。</p> <p>经公司第四届董事会第六次会议和 2010 年年度股东大会审议通过，公司使用超募资金 9,000 万元永久性补充流动资金。上述超募资金的使用事项已在本报告期内办理完毕。</p>									
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	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专项账户中专项管理。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（二）募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批程序，保证募集资金专款专用，及时告知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

（三）报告期内，公司不存在变更募集资金使用项目的情况。

（四）报告期内，公司不存在重大非募集资金项目的情况。

（五）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托

产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

（六）报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

五、报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

六、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

七、本报告期财务报告未经会计师事务所审计。

八、报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案，也没有制订利润分配政策情形。

第三节 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、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、股权激励计划

报告期内，公司未制订和实施股权激励计划。

四、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

五、公司关联方资金占用情况

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

六、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同情况。

(三) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同：2010年12月27日，公司与中国光大银行股份有限公司海口分行签订《借款合同》，借款金额为人民币4,000.00万元，借款期限自2010年12月28日至2011年12月27日，借款利率5.81%。该笔借款已于2011年4月1日归还完毕。

九、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。

十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

（一）股份锁定承诺

公司控股股东、实际控制人黄培劲先生及其一致行动人柏远智先生、欧秋生先生、张雄飞先生、唐文先生、王政卿先生、义志强先生、朱诚先生、席建民先生、胡梅桦女士、唐四清先生承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购该部分股份。

上述股东同时承诺：本人在任职期间每年转让的股份不超过本人持有的本公司股份总数的 25%；在离职后六个月内，不转让所持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占所持有股份公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。

公司股东深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）、湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司、冯超球先生、胡海燕女士承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购该部分股份。

海南六丰源农业开发有限公司承诺：自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购该部分股份。

湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省湖南省财信房地产开发有限责任公司及江西核工业瑞丰生化有限责任公司于 2010 年 3 月 10 日分别出具《承诺》，承诺其分别持有的本公司股份中的 173.92 万股、156.52 万股、69.56 万股股份自本公司首次公开发行股票并上市时转由全国社会保障基金理事会持有。

（二）不谋求控股权承诺

2010 年 12 月 17 日，公司股东深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）承诺：深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）与本公司其他股东之间不存在关联关系；深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）不谋求本公司的控股权，不谋求在本公司处的控股地位；自承诺函出具之日起，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）不

直接或间接增持本公司股份；自本公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有的本公司股份锁定期满后，在将所持有的本公司股份通过深圳证券交易所大宗交易系统转让前将股权受让方及拟转让股份数量等情况及时通知本公司，并咨询本公司其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统股权转让的情况，在已知本公司其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统股权转让的情况下，不将所持有的本公司股份通过深圳证券交易所大宗交易系统转让予其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统进行股权转让的股权受让方或与该股权受让方有控制关系的单位/个人（上述股权受让方不包括黄培劲及其控制的企业和关联自然人）。

2010年12月17日，公司股东湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司及双方的同一实际控制人湖南财信投资控股有限责任公司（以下简称“财信投资”）承诺：湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司、财信投资与本公司其他股东之间不存在关联关系；湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司、财信投资不谋求本公司的控股权，不谋求在本公司处的控股地位；自承诺函出具之日起，湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司、财信投资不直接或间接增持本公司股份；自本公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起，湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司持有的本公司股份锁定期满后，不将所持有的本公司股份通过深圳证券交易所大宗交易系统转让予同一受让人或与同一受让人有控制关系的单位/个人；在将所持有的本公司股份通过深圳证券交易所大宗交易系统转让前，将股权转让的受让方及拟转让的股份数量等情况及时通知本公司，并咨询本公司其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统股权转让的情况，在已知本公司其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统股权转让的情况下，不将所持有的本公司股份通过深圳证券交易所大宗交易系统转让予其他股东通过深圳证券交易所大宗交易系统进行股权转让的股权受让方（上述股权受让方不包括黄培劲及其控制的企业和关联自然人）。

（三）避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人黄培劲先生、深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）、冯超球先生、海南六丰源农业开发有限公司、湖南财信创业投资有限责任公

司、湖南省财信房地产开发有限责任公司和胡海燕女士分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、在本承诺书签署之日，本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业均未生产、开发任何与海南神农大丰种业科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺书签署之日起，本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司（本人）将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5、本承诺书自本公司（本人）签署之日即行生效并不可撤销，并在股份公司合法有效存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司（本人）被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

（四）社会保险及住房公积金相关声明和承诺

2010年1月21日，公司承诺：“本公司及各控股子公司将密切关注国家社会保险与住房公积金政策全国统筹的进展，及时向公司员工传达国家社会保险与住房公积金相关政策；随着国家社会保险与住房公积金全国统筹的实施时间和步骤，

本公司及各控股子公司将积极鼓励员工转由公司办理并缴纳各类社会保险与住房公积金；一旦本公司及各控股子公司员工同意由公司办理并缴纳社会保险与住房公积金，本公司及各控股子公司将立即及时为员工办理社会保险与住房公积金，按照国家相关法律法规足额缴纳各类社会保险与住房公积金。”

公司实际控制人黄培劲于 2010 年 11 月 30 日作出承诺：为避免使公司遭受损失，如应有权部门要求或决定，公司（包含下属子公司）需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及公司（包括下属子公司）因未足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此而发生的支出或所受损失。同时，本人将通过履行股东权利，督促公司尽快全面执行法律、法规及规章所规定的社会保险及住房公积金制度，为全体新员工建立社会保险、住房公积金账户，依法缴存社会保险金、住房公积金。

（五）新增股东关于关联关系、资金来源等声明及承诺

2010 年 9 月 30 日，胡海燕女士出具《承诺函》，承诺如下：（1）本人及本人关联自然人与湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司现任董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系；（2）本人及本人关联自然人与湖南湘晖资产经营股份有限公司现任股东及现任董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系；（3）本人及本人关联自然人与公司其他股东及公司现任董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系；（4）本人及本人关联自然人与公司本次发行的中介机构及其签字人员之间不存在任何关联关系；（5）本人以合法自有的资金认购公司股权，该等资金不存在直接或者间接来源于公司及其关联方情形；（6）本人以自己名义直接持有公司股权，不存在信托、代持情形，亦未与他人就本人持有公司股份签署过任何信托、代持等股权安排的协议；（7）截至本声明出具之日，本人不存在重大偿债风险，不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（8）本人不以任何方式直接或间接经营任何与公司所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，并愿意承担因违反该承诺给公司造成的所有直接或间接损失。

（六）报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项。

十一、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

2011 年 4 月 25 日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过决定续聘中准会

计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期 1 年。2011 年 5 月 31 日，该议案经公司 2010 年度股东大会审议通过。

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(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	120,000,000	100.00%						120,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,400,000	15.33%						18,400,000	11.50%
3、其他内资持股	98,100,000	81.75%						98,100,000	61.31%
其中：境内非国有法人持股	31,000,000	25.83%						31,000,000	19.38%
境内自然人持股	67,100,000	55.92%						67,100,000	41.94%
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	3,500,000	2.92%						3,500,000	2.19%
二、无限售条件股份	0	0	40,000,000				40,000,000	40,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0	40,000,000				40,000,000	40,000,000	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	120,000,000	100.00%	40,000,000				40,000,000	160,000,000	100.00%

注：截止报告期末，无限售条件股份为 40,000,000 股，其中 8,000,000 股为网下申购股份，已于 2011 年 6 月 16 日解禁流通。

(二) 限售股份变动情况表

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
黄培劲	35,860,000	0	0	35,860,000	承诺限售	2014-03-16
深圳市红岭创业投资企业(有限合伙)	19,000,000	0	0	19,000,000	承诺限售	2014-03-16
冯超球	9,540,000	0	0	9,540,000	承诺限售	2014-03-16
海南六丰源农业开发有限公司	8,000,000	0	0	8,000,000	承诺限售	2012-03-16
湖南财信创业投资有限责任公司	6,260,800	0	0	6,260,800	承诺限售	2014-03-16
湖南省财信房地产开发有限责任公司	5,634,800	0	0	5,634,800	承诺限售	2014-03-16
胡海燕	6,000,000	0	0	6,000,000	承诺限售	2014-03-16
浙江联盛创业投资有限公	4,000,000	0	0	4,000,000	承诺限售	2012-03-16

司						
彭小毛	4,000,000	0	0	4,000,000	承诺限售	2012-03-16
余竹青	3,600,000	0	0	3,600,000	承诺限售	2012-03-16
江西核工业瑞丰生化有限责任公司	2,504,400	0	0	2,504,400	承诺限售	2012-03-16
王坚	2,000,000	0	0	2,000,000	承诺限售	2012-03-16
汪健	2,000,000	0	0	2,000,000	承诺限售	2012-03-16
王一飞	1,600,000	0	0	1,600,000	承诺限售	2012-03-16
冯桂忠	1,000,000	0	0	1,000,000	承诺限售	2012-03-16
柏远智	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
欧秋生	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
张雄飞	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
唐文	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
义志强	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
王政卿	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
朱诚	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
胡梅桦	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
席建民	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
唐四清	500,000	0	0	500,000	承诺限售	2014-03-16
全国社会保障基金理事会转持（湖南财信创业投资有限责任公司和湖南省财信房地产开发有限责任公司）	3,304,400	0	0	3,304,400	承诺限售	2014-03-16
全国社会保障基金理事会转持（江西核工业瑞丰生化有限责任公司）	695,600	0	0	695,600	承诺限售	2012-03-16
配售股份	0	8,000,000	8,000,000	0	网下配售股份	2011-06-16
合计	120,000,000	8,000,000	8,000,000	120,000,000	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	19,688				
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
黄培劲	境内自然人	22.41%	35,860,000	35,860,000	0
深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）	境内一般法人	11.88%	19,000,000	19,000,000	0
冯超球	境内自然人	5.96%	9,540,000	9,540,000	0
海南六丰源农业开发有限公司	境内一般法人	5.00%	8,000,000	8,000,000	0
湖南财信创业投资有限责任公司	国有法人	3.91%	6,260,800	6,260,800	0
胡海燕	境内自然人	3.75%	6,000,000	6,000,000	0
湖南省财信房地产开发有限责任公司	国有法人	3.52%	5,634,800	5,634,800	0

彭小毛	境内自然人	2.50%	4,000,000	4,000,000	0
浙江联盛创业投资有限公司	境内一般法人	2.50%	4,000,000	4,000,000	0
全国社会保障基金理事会转持 (湖南财信创业投资有限责任公司和湖南省财信房地产开发有限责任公司)	国有法人	2.07%	3,304,400	3,304,400	0
全国社会保障基金理事会转持 (江西核工业瑞丰生化有限责任公司)	国有法人	0.43%	695,600	695,600	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	
东莞证券有限责任公司		810,000		人民币普通股	
华宸信托有限责任公司		800,000		人民币普通股	
中国工商银行—南方多利增强债券型证券投资基金		800,000		人民币普通股	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第七期集合资金信托		660,200		人民币普通股	
东吴证券股份有限公司		500,000		人民币普通股	
黄银柱		400,000		人民币普通股	
杭州九硕实业有限公司		394,598		人民币普通股	
林秀贤		377,635		人民币普通股	
邱严杰		376,300		人民币普通股	
陈亚琴		268,941		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司股东湖南财信创业投资有限责任公司、湖南省财信房地产开发有限责任公司的同一实际控制人为湖南财信投资控股有限责任公司,除此之外,其他股东之间不存在关联关系。 (2) 为保持公司经营决策的一致性,黄培劲先生与柏远智先生、欧秋生先生、张雄飞先生、唐文先生、王政卿先生、义志强先生、朱诚先生、席建民先生、胡梅桦女士、唐四清先生等 10 位自然人股东共同签署了《一致行动协议》,互为一致行动人。				

三、证券发行与上市情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 264号文批准,向社会公开发行人民币普通股(A股)4,000万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式,其中网下配售800万股,网上定价发行为3,200万股,发行价格为24.00元/股。

经深圳证券交易所“深证上[2011]81号”文同意,公司发行的人民币普通股股票于2011年3月16日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票简称“神农大丰”,股票代码“300189”,其中本次公开发行中网上定价发行的3,200万股股票于2011年3月16日起上市交易。

此次公开发行,公司募集资金总额为960,000,000.00元,扣除各项发行费用88,311,490.00元,公司募集资金净额为871,688,510.00元。中准会计师事务所

有限公司已于 2011 年 3 月 10 日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“中准验字（2011）5001 号”《验资报告》。

四、报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持股及报酬情况

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	期末持股数	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
黄培劲	董事长	男	48	2010年03月21日	2013年03月21日	35,860,000	35,860,000	无	18.00	否
柏远智	董事、总经理	男	48	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	18.00	否
彭小毛	董事	男	47	2010年03月21日	2013年03月21日	4,000,000	4,000,000	无		否
雷 晟	董事	男	42	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无		是
郑主文	董事	男	60	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无		是
欧秋生	董事、副总经理、董事会秘书	男	45	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
冯克珊	独立董事	男	68	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无	1.80	否
吕品图	独立董事	男	64	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无	1.80	否
欧学旺	独立董事	男	52	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无	1.80	否
吴宏斌	监事会主席	男	44	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无	2.46	否
黄明光	监事	男	50	2011年05月31日	2013年03月21日	0	500	高管锁定		是
高国富	监事	男	34	2010年03月21日	2013年03月21日	0	0	无	1.56	否
张雄飞	副总经理	男	46	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
唐 文	副总经理	男	46	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
义勇强	财务总监	男	45	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
王政卿	副总经理	男	32	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
朱 诚	总会计师	男	43	2010年03月21日	2013年03月21日	500,000	500,000	无	6.00	否
任新华	监事	男	50	2010年03月21日	2011年05月31日	0	0	无		是
合计	-	-	-	-	-	43,360,000	43,360,500	-	81.42	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，因工作变动，原公司股东代表监事任新华先生向公司递交书面请辞申请。经2011年5月31日召开的公司2010年年度股东大会审议并通过决议，大会选举黄明光先生为公司第四届监事会股东代表监事。除上述变动外，公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况。

第六节 财务报告

(本公司 2011 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：海南神农大丰种业科技股份有限公司

2011 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	942,651,214.22	858,009,468.47	129,013,633.90	95,972,163.46
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	55,156,701.23	27,364,702.97	36,986,643.35	9,673,666.27
预付款项	56,565,742.58	37,236,886.40	34,605,690.46	29,870,315.39
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	27,356,563.89	52,536,976.81	21,246,267.89	48,003,465.87
买入返售金融资产				
存货	131,982,937.56	63,898,294.21	148,471,519.22	71,722,943.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	110,933.33	110,933.33	123,533.33	123,533.33
流动资产合计	1,213,824,092.81	1,039,157,262.19	370,447,288.15	255,366,088.01
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		161,709,600.00		107,195,000.00
投资性房地产				
固定资产	33,062,880.13	15,192,348.99	32,131,405.70	14,756,194.23
在建工程	21,195,305.70	10,292,500.00	8,764,539.00	
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	39,266,760.26	7,180,718.68	36,280,342.29	7,036,605.55
开发支出				
商誉	782,665.70		782,665.70	
长期待摊费用	15,318.04		19,495.72	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	94,322,929.83	194,375,167.67	77,978,448.41	128,987,799.78
资产总计	1,308,147,022.64	1,233,532,429.86	448,425,736.56	384,353,887.79
流动负债：				
短期借款			40,000,000.00	40,000,000.00
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	7,759,430.87	4,076,878.57	7,419,904.51	4,324,597.93
预收款项	7,330,183.69	4,994,798.79	28,409,015.22	15,987,393.60
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,046,701.58	2,224,950.01	2,988,414.33	2,161,360.84
应交税费	1,617,041.20	1,490,487.46	19,155.74	-148,849.26
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,370,262.25	6,335,487.74	8,298,165.24	10,579,693.02
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	2,610,000.14	2,610,000.14	2,825,000.00	2,825,000.00
流动负债合计	29,733,619.73	21,732,602.71	89,959,655.04	75,729,196.13
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	29,733,619.73	21,732,602.71	89,959,655.04	75,729,196.13
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	943,698,435.53	943,419,139.40	112,020,491.54	111,730,629.40
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	7,689,406.23	7,689,406.23	7,689,406.23	7,689,406.23
一般风险准备				
未分配利润	152,995,963.44	100,691,281.52	105,741,321.40	69,204,656.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,264,383,805.20	1,211,799,827.15	345,451,219.17	308,624,691.66
少数股东权益	14,029,597.71		13,014,862.35	
所有者权益合计	1,278,413,402.91	1,211,799,827.15	358,466,081.52	308,624,691.66
负债和所有者权益总计	1,308,147,022.64	1,233,532,429.86	448,425,736.56	384,353,887.79

(二) 利润表

编制单位: 海南神农大丰种业科技股份有限公司

2011 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	278,515,583.95	206,786,848.24	256,172,786.10	187,700,971.75
其中: 营业收入	278,515,583.95	206,786,848.24	256,172,786.10	187,700,971.75
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	227,956,572.92	173,440,060.41	210,573,341.44	156,805,414.89
其中: 营业成本	192,682,154.70	148,346,131.75	182,340,187.04	137,483,425.36
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				

销售费用	21,476,399.25	14,731,125.61	18,619,890.78	12,407,998.36
管理费用	12,798,541.15	9,686,514.95	8,849,118.49	6,071,405.90
财务费用	79,369.97	116,010.70	639,946.71	571,542.96
资产减值损失	920,107.85	560,277.40	124,198.42	271,042.31
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)			2,007,465.88	2,000,000.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	50,559,011.03	33,346,787.83	47,606,910.54	32,895,556.86
加：营业外收入	244,999.86	244,999.86	1,169,206.46	1,112,775.00
减：营业外支出	182,546.72		1,545,538.61	1,545,538.61
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	50,621,464.17	33,591,787.69	47,230,578.39	32,462,793.25
减：所得税费用	2,122,652.78	2,105,162.20	2,069,877.84	2,069,877.84
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	48,498,811.39	31,486,625.49	45,160,700.55	30,392,915.41
归属于母公司所有者 的净利润	47,254,642.04	31,486,625.49	44,227,487.02	30,392,915.41
少数股东损益	1,244,169.35		933,213.53	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.3375		0.3686	
(二) 稀释每股收益	0.3375		0.3686	
七、其他综合收益	-10,566.01			
八、综合收益总额	48,488,245.38	31,486,625.49	45,160,700.55	30,392,915.41
归属于母公司所有者 的综合收益总额	47,244,076.03	31,486,625.49	44,227,487.02	30,392,915.41
归属于少数股东的综 合收益总额	1,244,169.35		933,213.53	

(三) 现金流量表

编制单位：海南神农大丰种业科技股份有限公司

2011 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	239,266,694.54	179,443,228.90	225,378,335.72	162,843,516.64

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	6,321,947.11	5,064,351.40	12,579,801.75	2,187,338.46
经营活动现金流入小计	245,588,641.65	184,507,580.30	237,958,137.47	165,030,855.10
购买商品、接受劳务支付的现金	196,769,814.95	157,181,269.84	177,243,991.04	129,346,922.00
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	10,888,651.61	7,362,240.18	8,668,785.16	6,632,226.18
支付的各项税费	1,591,179.29	1,252,370.61	3,579,750.37	2,903,675.90
支付其他与经营活动有关的现金	34,054,661.74	20,737,441.07	27,357,693.59	17,891,581.99
经营活动现金流出小计	243,304,307.59	186,533,321.70	216,850,220.16	156,774,406.07
经营活动产生的现金流量净额	2,284,334.06	-2,025,741.40	21,107,917.31	8,256,449.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,007,465.88	2,000,000.00
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	2,000.00			
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			4,950,000.00	
投资活动现金流入小计	2,000.00		6,957,465.88	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,909,470.34	14,929,241.37	2,490,854.63	1,892,298.10
投资支付的现金		54,514,600.00		489,600.00
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	240,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	22,149,470.34	69,443,841.37	2,490,854.63	2,381,898.10
投资活动产生的现金流量净额	-22,147,470.34	-69,443,841.37	4,466,611.25	-381,898.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	883,800,000.00	883,800,000.00	520,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			520,400.00	
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	883,800,000.00	883,800,000.00	520,400.00	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	612,256.18	606,822.22	1,063,475.00	1,063,475.00
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	9,687,027.22	9,686,290.00	4,517,758.06	4,476,924.70
筹资活动现金流出小计	50,299,283.40	50,293,112.22	5,581,233.06	5,540,399.70
筹资活动产生的现金流量净额	833,500,716.60	833,506,887.78	-5,060,833.06	-5,540,399.70
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	813,637,580.32	762,037,305.01	20,513,695.50	2,334,151.23

加额				
加：期初现金及现金等价物余额	129,013,633.90	95,972,163.46	128,107,192.67	92,544,655.49
六、期末现金及现金等价物余额	942,651,214.22	858,009,468.47	148,620,888.17	94,878,806.72

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：海南神农大丰种业科技股份有限公司

金额：元

项 目	2011 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	120,000,000.00	112,020,491.54			7,689,406.23		105,741,321.40		13,014,862.35	358,466,081.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	112,020,491.54			7,689,406.23		105,741,321.40		13,014,862.35	358,466,081.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	831,677,943.99					47,254,642.04		1,014,735.36	919,947,321.39
(一) 净利润							47,254,642.04		1,244,169.35	48,498,811.39
(二) 其他综合收益		-10,566.01								-10,566.01
上述(一)和(二) 小计		-10,566.01					47,254,642.04		1,244,169.35	48,488,245.38
(三) 所有者投入 和减少资本	40,000,000.00	831,688,510.00							-229,433.99	871,459,076.01
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	831,688,510.00							-229,433.99	871,459,076.01
2. 股份支付计入 所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	160,000,000.00	943,698,435.53			7,689,406.23		152,995,963.44		14,029,597.71	1,278,413,402.91

(四) 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 海南神农大丰种业科技股份有限公司

单位: 元

项 目	2010 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	120,000,000.00	112,020,491.54			3,536,102.97		48,338,065.86		11,211,491.36	295,106,151.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	112,020,491.54			3,536,102.97		48,338,065.86		11,211,491.36	295,106,151.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,153,303.26		57,403,255.54		1,803,370.99	63,359,929.79
(一) 净利润							61,556,558.80		1,282,970.99	62,839,529.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							61,556,558.80		1,282,970.99	62,839,529.79
(三) 所有者投入和减少资本									520,400.00	520,400.00
1. 所有者投入资本									520,400.00	520,400.00
2. 股份支付计入										

所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,153,303.26	-4,153,303.26			
1. 提取盈余公积					4,153,303.26	-4,153,303.26			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	120,000,000.00	112,020,491.54			7,689,406.23	105,741,321.40		13,014,862.35	358,466,081.52

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：海南神农大丰种业科技股份有限公司

金额：元

项 目	2011 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	120,000,000.00	111,730,629.40			7,689,406.23		69,204,656.03			308,624,691.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00	111,730,629.40			7,689,406.23		69,204,656.03			308,624,691.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	831,688,510.00					31,486,625.49			903,175,135.49
（一）净利润							31,486,625.49			31,486,625.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,486,625.49			31,486,625.49
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	831,688,510.00								871,688,510.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	831,688,510.00								871,688,510.00

2. 股份支付 计入所有者权益 的金额										
3. 其他										
(四) 利润分 配										
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										
4. 其他										
(五) 所有 者权益 内部结 转										
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)										
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)										
3. 盈余公 积弥补 亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	160,000,000.00	943,419,139.40			7,689,406.23		100,691,281.52		1,211,799,827.15

(五) 母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 海南神农大丰种业科技股份有限公司

金额: 元

项 目	2010 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	120,000,000.00	111,730,629.40			3,536,102.97		31,824,926.71		267,091,659.08	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	111,730,629.40			3,536,102.97		31,824,926.71		267,091,659.08	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,153,303.26		37,379,729.32		41,533,032.58	
(一) 净利润							41,533,032.58		41,533,032.58	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,533,032.58		41,533,032.58	

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				4,153,303.26		-4,153,303.26			
1. 提取盈余公积				4,153,303.26		-4,153,303.26			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									

2. 本年使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	120,000,000.00	111,730,629.40			7,689,406.23		69,204,656.03		308,624,691.66

二、2011年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

附注 1、公司基本情况

1.1 历史沿革

海南神农大丰种业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 12 月 26 日经海南省股份制企业办公室琼股办[2000]96 号文批准，由黄培劲、长丰（集团）有限责任公司等十位股东根据《海南神农大丰种业科技股份有限公司发起人设立公司协议书》共同出资并发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 29 日在海南省工商行政管理局登记注册成立，领取注册号为 4600001008407 的企业法人营业执照（副本）。注册成立时，公司股份总额 3,000 万股，每股面值 1.00 元，注册资本人民币 3,000 万元。

2002 年 2 月 2 日，经公司股东大会通过的《关于公司 2002 年度实施增资扩股方案的议案》特别决议，于 2002 年 9 月 3 日经海南省经济贸易厅琼经股[2002]319 号文件批准，公司以每股 2.50 元的认购价格增资扩股 1,600 万股。

2008 年 11 月 25 日，经公司 2008 年第 2 次临时股东大会决议，公司增资扩股 1,150 万股，增资扩股后，公司的股份总数由 4,600 万股增加到 5,750 万股，累计注册资本为人民币 5,750 万元。

2009 年 4 月 22 日，经公司 2008 年股东大会决议，以 2008 年末总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，本次资本公积转增股本后，公司的股份总数由 5,750 万股增加到 11,500 万股，累计注册资本为人民币 11,500 万元。

2009 年 11 月 20 日，经公司 2009 年第 1 次股东大会决议，公司增资扩股 500 万股，增资扩股后，公司的股份总数由 11,500 万股增加到 12,000 万股，累计注册资本为人民币 12,000 万元。

2011 年 3 月 16 日，公司经中国证券监督管理委员会批准，在深圳证券交易所公开发行 A 股 4,000 万股，股份总数由 12,000 万股增加到 16,000 万股，累计注册资本为人民币 16,000 万元。

2011 年 6 月 30 日止，公司的股份总数 16,000 万股，注册资本为人民币 16,000 万元，企业法定代表人：黄培劲。企业法人营业执照（副本）注册号：460000000067401。法定

注册地址：海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A。

1.2 行业性质及经营范围

本公司属于农业行业，经营范围：粮食、棉花、油料、糖料、瓜菜、果树、茶树、桑树、花卉、草类等作物种子的选育、生产、销售（凭许可证经营）；生物激素、农药、化肥、农业机械及配件、汽车配件、橡胶及制品、种用仪器设备、人造革、塑料制品销售；农业信息咨询。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

1.3 主要产品或提供的劳务

公司主营业务是从事优质杂交水稻种子和其他农作物良种的选育、推广、销售。

1.4 组织机构

本公司按照《公司法》和建立现代企业制度的要求，建立健全公司治理结构。最高权力机构为股东大会，董事会为股东大会常设决策和管理机构。监事会是公司监督机构。总经理在董事会领导下主持公司全面工作。公司设董事会秘书负责对外信息披露，处理公司与证券管理部门、公司与股东的相关事宜。本公司设立了工程研究中心、生产供应部、市场营销部、质量检测中心、财务部、法律事务部、审计部、人力资源部、办公室等主要职能部门。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司除本部外，拥有 11 家子公司和 121 家分公司，其中 7 家分公司已领取营业执照尚未营运。

附注 2、会计政策、会计估计和前期差错

2.1 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

2.5 记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，以历史成本计量为主，对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、与非关联方开展的具有商业实质的非货币性资产交换中换入和换出的资产等以公允价值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产按重置成本计量。

本报告期内各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，采用权益结合法。即合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.6.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，采用购买法。即购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产，发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方支付的对价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；购买方支付的对价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，确认为当期损益。

2.7 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照2006年颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

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基础，根据其有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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、内部债权债务进行抵销。

报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并报表时，调整合并报表的期初数和上年比较数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量表纳入合并现金流量表。

报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并报表时，不调整合并报表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其购买日至报告期末的现金流量表纳入合并现金流量表。

报告期内处置子公司，编制合并报表时，不调整合并报表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其期初至处置日的现金流量表纳入合并现金流量表。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

2.8 现金等价物的确定标准

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、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

2.9 外币业务和外币报表折算

2.9.1 外币业务核算方法

外币业务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。

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

2.9.2 外币财务报表折算的会计处理方法

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

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，

按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

A、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

B、金融工具的确认和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2)持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际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。

(3)应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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。年末以公允价值计量且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。

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

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

2.10.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1)所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1)终止确认部分的账面价值;

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

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

2.10.3 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

2.10.4 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

2.10.5 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资与应收款项的减值准备：

年末如果持有至到期投资、应收款项发生减值，将该金融资产的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。应收款项的减值准备的计提方法详见附注 2.11。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

2.11 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

2.11.1 应收款项减值损失的确认

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明应收款项发生减值的客观证据，是指应收款项初始确认后实际发生的、对该应收款项的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 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) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.11.2 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末单项金额在 50 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单项测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征并入金融资产组合中按账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2.11.3 按组合计提减值准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
特殊组合	各控股子公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特殊组合	不计提坏账

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

2.11.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末单项余额在 50 万元以下的应收账款和其他应收款，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

2.11.5 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

2.12 存货核算方法

2.12.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料、发出商品等。

2.12.2 发出存货的计价方法

(1)存货发出时按加权平均法计价。

(2)周转材料采用一次转销法摊销。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：库存商品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；需要经过精选加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

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

2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

2.13 长期股权投资的核算

2.13.1 投资成本确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同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，也计入合并成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2.13.2 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

成本法下公司确认投资收益,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: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,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(其他资本公积)。

2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动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时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决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,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

2.13.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

成本法核算的除上述长期股权投资外的,如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值,长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金

额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2.14 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

2.15 固定资产的计价和折旧方法

2.15.1 固定资产确认条件

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

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

2.15.2 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他。

2.15.3 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

2.15.4 固定资产折旧计提方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	4.00%	4.80-2.40%
机器设备	8年	4.00%	12.00%
运输设备	8年	4.00%	12.00%
电子设备	5年	4.00%	19.20%
其他	5年	4.00%	19.20%

公司于每年年度终了，对固定资产使用寿命、净残值率、折旧方法进行复核，预计数与原先估计数有差异的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2.15.5 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的

资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.16 在建工程核算方法

2.16.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.16.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

2.16.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.17 借款费用

2.17.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

2.17.2 借款费用资本化期间

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

2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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溢价金额，调整每期利息金额。

2.18 无形资产核算方法

2.18.1 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量：

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定

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

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

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

2.18.2 无形资产使用寿命及摊销

(1)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利权	10 年	最佳预期经济利益实现年限
土地使用权	30-50 年	土地使用证使用年限
品种权	5 年	最佳预期经济利益实现年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2)使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.18.3 内部研究开发项目支出的会计处理

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.18.4 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.19 资产组的认定及其减值测试方法

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据。同时考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

本公司于每年年度终了进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关资产组组合。

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认为减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股

东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

2.20 商誉的核算方法

非同一控制下企业合并形成的商誉的初始确认方法详见附注 2.6.2。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。商誉的减值准备按附注 2.19 的规定处理。

2.21 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

2.22 应付职工薪酬核算方法

2.22.1 应付职工薪酬系公司因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2.22.2 应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系且符合规定确认条件的给予的补偿计入当期管理费用外，根据职工提供服务的受益对象，分别按下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述情况外的其他职工薪酬，计入当期损益。

2.22.3 辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

2.23 预计负债的确认标准和计量方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

若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，或者补偿金额在基本确定能收到时，则作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.24 收入确认原则

2.24.1 销售商品

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

公司销售主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本公司确认收入的具体方式如下：

(1)预收及赊销方式。公司首先根据当年的预收及赊销政策预收客户一定比例的货款，部分客户预收款比例达到 100%，预收货款后，财务部开具收款收据并按预收账款进行账务处理；客户预付货款后，根据需要向公司发出提货申请，公司市场营销部接到客户提货申请后，在核实货物及客户预付货款充足的情况下开具销售发货单。公司货物的发出有两种途径，一种为通过物流公司发货，一种为客户自提。

公司通过物流公司发货时，在发出货物并取得物流公司货运单时，根据销售发货单及物流公司货运单确认销售收入的实现。物流公司提货时在公司《销售发货单》上签字确认，并将《货物托运单》托运人联交由公司留存，公司根据物流公司签字确认的《销售发货单》及《货物托运单》托运人联确认收入。货物送至客户处后，客户在物流公司托运单上签字，确认收货无误，并通过网络、电话等方式向公司市场营销部

实时反馈货物运送情况。

在客户自提货物的情况下，发出货物时，由客户在销售发货单上签字，公司以经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。

(2)现销方式。销售部门依据客户所购买的种子明细开具《种子销售卡》，财务部审核、收款并开具《收据》，客户提货并于《种子销售卡》签字确认，财务部根据《种子销售卡》及《收据》确认收入的实现。

(3)出口国外销售业务于报关离岸90天后确认收入。由于2009年公司杂交水稻种子产品初进入东南亚市场，购销双方均实施谨慎策略，由市场营销部与购货方签订合同，公司预收大部分货款，财务部确认收款后，市场营销部根据合同开具种子发货单，仓库凭有效发货凭证发货，将出口商品种子交付货运公司承运并办理出口报关手续。按照出口合同约定，自卖方种子报关离岸之日起90天内，如经买方检验等发现卖方种子没有达到双方约定的质量标准，或者有其他明显质量问题，买方有权视情况要求卖方部分或者全部返还已付货款。因此，本公司出口国外销售业务在货物报关离岸并取得海关报关单等相关凭证90天后确认销售收入的实现。

2.24.2 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

2.24.3 让渡资产使用权

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.25 政府补助的类型及会计处理方法

2.25.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.25.2 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

2.26 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1)本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适用税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

(3)资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

2.27 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

2.27.1 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项。

2.27.2 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

2.27.3 前期会计差错更正及其影响

报告期内无重大前期会计差错更正事项。

附注 3、税项

3.1 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	增值额	免税	附注 3.2(4)
营业税	营业收入	5%	
城市维护建设税	营业税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、24%、25%	附注 3.2(1)、(2)、(3)
房产税	房产余值及房租收入	1.2%，12%	

附：本公司及各子公司实际执行所得税率

公司名称	本期	上年度	备注
海南神农大丰种业科技股份有限公司	免税或 24%	免税或 22%	
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	免税	免税	
四川神农大丰种业科技有限公司	免税	免税	
福建神农大丰种业科技有限公司	免税	免税	
海南神农丰田种业有限公司	25%	25%	
海南铭丰种业有限公司	25%	25%	
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	25%	25%	
萧县神农大丰华强种业有限公司	免税	免税	
广西中农种业有限公司	免税	免税	
四川绵阳金地高科种业有限公司	15%	15%	
湖南神农大丰生物科技有限公司	25%	25%	
贵州神农大丰科技股份有限公司	免税	免税	

3.2 税收优惠

(1)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（一）项的规定，从事农业项目的所得免征企业所得税。报告期内，本公司及其控股子公司湖南神农大丰种业科技有限责任公司、四川神农大丰种业科技有限公司、福建神农大丰种业科技有限公司、萧县神农大丰华强种业有限公司、广西中农种业有限公司、贵州神农大丰科技股份有限公司从事的自产种子业务免征企业所得税。

(2)根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)及《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)的规定,本公司控股子公司四川绵阳金地高科种业有限公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的相关规定,2011年度公司本部外购种子经营业务所得税享受24%的优惠税率。

(4)根据财税[2001]113号文《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》,本公司及控股子公司批发和零售的种子业务免征增值税。

附注4、企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	有限责任	湖南省长沙市	农业	3,000.00	种子生产销售等	2,970.00		99.00	99.00	是
四川神农大丰种业科技有限公司	有限责任	四川省绵阳市	农业	500.00	种子生产销售等	427.50		85.50	85.50	是
福建神农大丰种业科技有限公司	有限责任	福建省三明市	农业	500.00	种子生产销售等	300.00		60.00	60.00	是
海南神农农丰田种业有限公司	有限责任	海南省海口市	农业	500.00	种子销售等	495.00		99.00	99.00	是
海南铭丰种业科技有限公司	有限责任	海南省海口市	农业	100.00	技术服务等	99.00		99.00	99.00	是
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	有限责任	海南省保亭黎族苗族自治县	农业	10,000.00	种子繁育等	10,000.00		100.00	100.00	是
湖南神农大丰生物科技有限公司	有限责任	湖南省长沙市	农业	500.00	农化产品销售	495.00		99.00	99.00	是
贵州神农大丰科技股份有限公司	股份有限公司	贵州省贵阳市	农业	600.00	种子生产销售等	306.00		51.00	51.00	是

4.1.2 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其	持股比	表决权	是否合
							公司净投资的其	例(%)	比例(%)	并报表

							他项目余额			
萧县神农大丰华强种业有限公司	有限责任	安徽省萧县	农业	100.00	种子生产销售等	51.00		51.00	51.00	是
广西中农种业有限公司	有限责任	广西自治区桂林市	农业	500.00	种子生产销售等	300.00		60.00	60.00	是
四川绵阳金地高科种业有限公司	有限责任	四川省绵阳市	农业	500.00	种子生产销售等	300.00		60.00	60.00	是

4.1.3 少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东损益	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	子公司取得方式
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	744,089.90	144,772.03		投资设立
四川神农大丰种业科技有限公司	1,827,996.29	7,533.73		投资设立
福建神农大丰种业科技有限公司	3,943,420.09	942,412.44		投资设立
海南神农大丰种业有限公司	48,189.40	-484.72		投资设立
海南铭丰种业有限公司	9,527.29	-4,675.25		投资设立
贵州神农大丰科技股份有限公司	2,926,175.31	49,781.53		投资设立
湖南神农大丰生物科技有限公司	51,732.11	3,787.19		投资设立
萧县神农大丰华强种业有限公司	653,894.27	-42,269.88		并购
广西中农种业有限公司	1,826,314.33	313,378.42		并购
四川绵阳金地高科种业有限公司	1,998,258.72	-170,066.14		并购
合计	14,029,597.71	1,244,169.35		

4.2 报告期内合并财务报表范围及变化情况

无

附注 5、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细情况

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	1,120,273.05		1,120,273.05	2,509,911.49		2,509,911.49
小 计	1,120,273.05		1,120,273.05	2,509,911.49		2,509,911.49
银行存款						

人民币	941,530,941.17		941,530,941.17	126,503,722.41		126,503,722.41
小 计	941,530,941.17		941,530,941.17	126,503,722.41		126,503,722.41
合 计	942,651,214.22		942,651,214.22	129,013,633.90		129,013,633.90

5.1.2 货币资金期末余额比年初余额增加 813,637,580.32 元，增长 630.66%，主要系报告期公司公开发行股票收到募集资金所致。

5.1.3 期末货币资金无因抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按风险种类分类

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款								
按账龄组合计提减值准备的应收账款	56,553,992.09	100.00	1,397,290.86	2.47	37,861,513.55	100.00	874,870.20	2.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	56,553,992.09	100.00	1,397,290.86	2.47	37,861,513.55	100.00	874,870.20	2.31

注：(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款，是指期末单项金额在 50.00 万元以上并单项计提减值准备的应收账款；

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指期末单项余额在 50.00 万元以下，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收账款。

5.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1 年以内	54,646,038.15	96.63	1,092,921.78	2	36,837,556.00	97.30	738,576.29	2
1-2 年	1,290,931.93	2.28	64,542.51	5	609,263.29	1.61	30,463.17	5
2-3 年	221,835.18	0.39	22,183.36	10	92,887.68	0.24	9,288.77	10
3-5 年	253,633.75	0.45	76,090.13	30	321,806.58	0.85	96,541.97	30
5 年以上	141,553.08	0.25	141,553.08	100				100

合 计	56,553,992.09	100.00	1,397,290.86		37,861,513.55	100.00	874,870.20
-----	---------------	--------	--------------	--	---------------	--------	------------

5.2.3 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款；

5.2.4 期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款；

5.2.5 期末应收账款中欠款金额前五名：

排 名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方客户	792,248.00	1年以内	1.40
第二名	非关联方客户	700,000.00	1年以内	1.24
第三名	非关联方客户	607,138.00	1年以内	1.07
第四名	非关联方客户	503,659.00	1年以内	0.89
第五名	非关联方客户	491,449.00	1年以内	0.87
合 计		3,094,494.00		5.47

5.2.6 期末应收账款中无应收关联方账款；

5.2.7 应收账款期末余额比年初余额增加 18,692,478.54 元，增长 49.37%，主要系公司种子销售旺季，种子款尚未结算所致。

5.2.8 应收账款坏账准备的变动如下：

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	874,870.20	522,420.66			1,397,290.86

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄分类

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内	56,181,955.45	99.32	34,116,658.25	98.59
1-2年	383,787.13	0.68	432,529.41	1.25
2-3年			56,502.80	0.16
3-5年				
5年以上				
合 计	56,565,742.58	100.00	34,605,690.46	100.00

5.3.2 期末预付款项前五名欠款单位情况

排 名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方供应商	1,072,481.94	一年以内	预付种子款

第二名	非关联方供应商	1,056,400.00	一年以内	预付种子款
第三名	非关联方供应商	990,350.92	一年以内	预付种子款
第四名	非关联方供应商	895,660.00	一年以内	预付种子款
第五名	非关联方供应商	774,924.20	一年以内	预付种子款
合计		4,789,817.06		

5.3.3 期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；

5.3.4 预付款项期末余额比年初余额增加 21,960,052.12 元，增长 63.46%，增加原因系公司预付种子款尚未结算所致。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按风险种类分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	12,400,000.00	44.58			18,172,707.50	84.84		
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	15,416,564.61	55.42	460,000.72	100	3,247,143.48	15.16	173,583.09	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	27,816,564.61	100.00	460,000.72	100	21,419,850.98	100.00	173,583.09	100

注：(1)单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款，是指期末单项金额在 50.00 万元以上并单项计提减值准备的其他应收款；

(2)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指期末单项余额在 50.00 万元以下，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的其他应收款。

5.4.1.1 期末单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
海南省保亭县人民政府	12,400,000.00		未计提	金额重大，风险不大
合 计	12,400,000.00			

注：海南省保亭县人民政府往来款 1,240.00 万元，系本公司全资子公司海南南繁种业高技术产业基地有限公司 2009 年 11 月 17 日支付给保亭黎族苗族自治县人民政府的拟购买保亭七仙岭的土地征地资金。初始支付金额 4,000.00 万元，2010 年 2 月已办

理土地使用权证转无形资产 2,760.00 万元，余额所购土地使用权证仍在办理之中，因此，该应收款项未计提坏账准备。

5.4.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
1年以内	13,740,027.62	89.13	274,800.55	2	2,468,577.06	76.02	49,371.45	2
1-2年	1,251,949.41	8.12	62,597.61	5	499,555.10	15.39	24,977.76	5
2-3年	186,292.00	1.21	18,629.20	10	84,771.00	2.61	8,477.10	10
3-5年	191,888.89	1.24	57,566.67	30	147,833.63	4.55	44,350.09	30
5年以上	46,406.69	0.30	46,406.69	100	46,406.69	1.43	46,406.69	100
合 计	15,416,564.61	100.00	460,000.72		3,247,143.48	100.00	173,583.09	

5.4.2 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款；

5.4.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方单位	12,400,000.00	1-2年	44.58
第二名	非关联方单位	800,000.00	1年以内	2.88
第三名	非关联方单位	791,337.50	1年以内	2.84
第四名	非关联方单位	375,848.00	1年以内	1.35
第五名	非关联方单位	356,000.00	1年以内	1.28
合 计		14,723,185.50		52.93

5.4.4 其他应收款坏账准备的变动如下：

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	173,583.09	286,417.63			460,000.72

5.5 存货及存货跌价准备

5.5.1 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
库存商品	125,734,770.42	980,956.97	124,753,813.45	141,276,856.49	1,042,620.97	140,234,235.52
周转材料	2,231,224.11		2,231,224.11	1,982,331.58		1,982,331.58
发出商品	4,997,900.00		4,997,900.00	6,254,952.12		6,254,952.12
合 计	132,963,894.53	980,956.97	131,982,937.56	149,514,140.19	1,042,620.97	148,471,519.22

5.5.2 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,042,620.97	111,269.56		172,933.56	980,956.97
合计	1,042,620.97	111,269.56		172,933.56	980,956.97

5.6 其他流动资产

5.6.1 其他流动资产

项目	内容或性质	期末数	年初数
房屋租金	租金	110,933.33	123,533.33
合计		110,933.33	123,533.33

5.6.2 其他流动资产系支付三亚育种中心和临高仓库的租金。

5.7 固定资产原价及累计折旧

5.7.1 固定资产情况

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	43,618,269.47	2,536,207.87	228,793.60	45,925,683.74
1、房屋及建筑物	30,154,983.96		228,793.60	29,926,190.36
2、机器设备	2,615,319.95	121,550.00		2,736,869.95
3、运输设备	5,312,400.66	1,556,593.37		6,868,994.03
4、电子设备	5,399,716.90	223,987.50		5,623,704.40
5、其他设备	135,848.00	634,077.00		769,925.00
二、累计折旧合计	11,486,863.77	1,420,186.72	44,246.88	12,862,803.61
1、房屋及建筑物	5,476,994.73	590,513.64	44,246.88	6,023,261.49
2、机器设备	1,817,511.92	116,074.66		1,933,586.58
3、运输设备	1,640,620.83	322,027.46		1,962,648.29
4、电子设备	2,441,416.41	369,824.08		2,811,240.49
5、其他设备	110,319.88	21,746.88		132,066.76
三、固定资产账面净值合计	32,131,405.70	1,116,021.15	184,546.72	33,062,880.13
1、房屋及建筑物	24,677,989.23	-590,513.64	184,546.72	23,902,928.87
2、机器设备	797,808.03	5,475.34		803,283.37
3、运输设备	3,671,779.83	1,234,565.91		4,906,345.74
4、电子设备	2,958,300.49	-145,836.58		2,812,463.91
5、其他设备	25,528.12	612,330.12		637,858.24
四、减值准备合计				
1、房屋及建筑物				
2、机器设备				
3、运输设备				

4、电子设备				
5、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	32,131,405.70	1,116,021.15	184,546.72	33,062,880.13
1、房屋及建筑物	24,677,989.23	-590,513.64	184,546.72	23,902,928.87
2、机器设备	797,808.03	5,475.34		803,283.37
3、运输设备	3,671,779.83	1,234,565.91		4,906,345.74
4、电子设备	2,958,300.49	-145,836.58		2,812,463.91
5、其他设备	25,528.12	612,330.12		637,858.24

注：本期折旧增加额为 1,420,186.72 元。

5.7.2 期末无暂时闲置固定资产；

5.7.3 期末固定资产未发现存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备；

5.7.4 期末无融资租入和经营租出固定资产。

5.8 在建工程

5.8.1 在建工程情况

项 目	期末数			年初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目	8,832,088.80		8,832,088.80	8,683,650.00	
绵阳金地种子仓库	67,411.00		67,411.00	19,360.00	
福建种子仓库	2,003,305.90		2,003,305.90	61,529.00	
市场销售网络体系建设项目	10,292,500.00		10,292,500.00		
合 计	21,195,305.70		21,195,305.70	8,764,539.00	

5.8.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末数
海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目	5,427.46	8,683,650.00	148,438.80			16.27	12				自筹	8,832,088.80
市场销售网络体系建设项目	4,598.20		10,292,500.00			22.38	21				募集资金	10,292,500.00
合 计	10,025.66	8,683,650.00	10,440,938.80									19,124,588.80

5.8.3 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况；

5.8.4 在建工程期末余额比年初余额增加 12,430,766.70 元，增长 141.83%，主要系公司市场销售网络体系建设项目募集资金投入所致。

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

无形资产类别	取得方式	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原 值					
1、土地使用权	购买或投入	33,084,796.19	2,666,620.00		35,751,416.19
2、专利权	购买或投入	9,359,401.00			9,359,401.00
3、品种权	自主研发、购买或合并	9,480,360.55	1,500,000.00		10,980,360.55
合 计		51,924,557.74	4,166,620.00		56,091,177.74
二、累计摊销					
1、土地使用权		1,465,820.20	440,699.22		1,906,519.42
2、专利权		9,359,401.00			9,359,401.00
3、品种权		4,818,994.25	739,502.81		5,558,497.06
合 计		15,644,215.45	1,180,202.03		16,824,417.48
三、净 值		36,280,342.29	2,986,417.97		39,266,760.26
减：无形资产减值准备					
四、净 额		36,280,342.29	2,986,417.97		39,266,760.26

注：本期摊销额为 1,180,202.03 元。

5.9.2 期末无抵押、担保无形资产；

5.9.3 期末无形资产未发现存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

5.10 商誉

5.10.1 商誉情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
四川绵阳金地高科种业有限公司	120,000.00			120,000.00	
广西中农种业有限公司	662,665.70			662,665.70	
合 计	782,665.70			782,665.70	

5.10.2 2009年8月31日公司出资 3,000,000.00 元购入广西中农种业有限公司 60% 股权，广西中农种业有限公司 2009年8月31日净资产公允价值为 3,895,557.16 元，形成商誉 662,665.70 元；

5.10.3 2009年10月31日公司出资 3,000,000.00 元购入四川绵阳金地高科种业有限公司 60% 股权，四川绵阳金地高科种业有限公司 2009年10月31日净资产公允价值

为 4,800,000.00 元，形成商誉 120,000.00 元。

5.11 资产减值准备

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	1,048,453.29	808,838.29			1,857,291.58
2、存货跌价准备	1,042,620.97	111,269.56		172,933.56	980,956.97
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备					
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备					
10、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					
11、油气资产减值准备					
12、无形资产减值准备					
13、商誉减值准备					
14、其 他					
合 计	2,091,074.26	920,107.85		172,933.56	2,838,248.55

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款情况

借款类别	期末数	年初数
信用借款		40,000,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合 计		40,000,000.00

5.12.2 2011 年 4 月 1 日本公司归还中国光大银行股份有限公司海口分行信用借款 40,000,000.00 元。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款情况

项 目	期末数	年初数
金 额	7,759,430.87	7,419,904.51
合 计	7,759,430.87	7,419,904.51

5.13.2 期末应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项；

5.13.3 期末无应付关联方款项；

5.13.4 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项情况

项 目	期末数	年初数
金 额	7,330,183.69	28,409,015.22
合 计	7,330,183.69	28,409,015.22

5.14.2 期末预收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项；

5.14.3 预收款项期末余额中无预收关联方款项；

5.14.4 预收款项期末余额比年初余额减少 21,078,831.53 元，下降 74.20%，主要系报告期预收账款结转营业收入所致。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,971,623.55	10,104,298.21	10,056,413.47	3,019,508.29
2、职工福利费		253,211.80	253,211.80	
3、社会保险费	514.40	288,083.26	287,145.16	1,452.50
4、住房公积金	120.00	246,179.00	246,299.00	
5、辞退福利				
6、其 他	16,156.38	55,166.59	45,582.18	25,740.79
其中：工会经费	16,156.38	55,166.59	45,582.18	25,740.79
合 计	2,988,414.33	10,946,938.86	10,888,651.61	3,046,701.58

5.15.2 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

5.16 应交税费

5.16.1 应交税费

税费项目	期末数	年初数
营业税		
房产税	45,985.27	84,801.77
印花税	20,937.64	39,192.78
土地使用税	5,484.89	18,446.80
企业所得税	1,415,068.43	-327,404.93

个人所得税	93,126.09	151,631.87
城建税		
教育费附加		
防洪基金	36,438.88	52,487.45
残保金		
合计	1,617,041.20	19,155.74

5.16.2 应交税费期末余额较年初余额增加1,597,885.46元，增长8,341.55%，主要系报告期计提应交企业所得税等税费，且年初余额较少所致。

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款情况

项目	期末数	年初数
金额	7,370,262.25	8,298,165.24
合计	7,370,262.25	8,298,165.24

5.17.2 期末其他应付款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项；

5.17.3 期末无其他应付关联方款项；

5.17.4 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5.18 其他流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益	2,610,000.14	2,825,000.00
合计	2,610,000.14	2,825,000.00

5.19 股本

5.19.1 股本构成及变动情况（单位：股）

项目	年初数		本期增减			期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	120,000,000	100				120,000,000	75
1、国家持股							
2、国有法人持股	18,400,000	15.33				18,400,000	11.50
3 其他内资持股	98,100,000	81.75				98,100,000	61.31
其中：增内法人持股	31,000,000	25.83				31,000,000	19.38
增内自然人持股	67,100,000	55.92				67,100,000	41.94
4、外资持股							
5、高管持股	3,500,000	2.92				3,500,000	2.19
二、无限售条件股份			40,000,000			40,000,000	25
1、人民币普通股			40,000,000			40,000,000	25

2、增内上市的外资股						
增外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	120,000,000	100	40,000,000		160,000,000	100

5.19.2 股本变动情况说明：

2011年3月16日，公司经中国证券监督管理委员会经批准，在深圳证券交易所公开发行A股4,000万股，股份总数由12,000万股增加到16,000万股，注册资本为人民币16,000万元。

5.20 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	111,761,638.13	831,688,510.00		943,450,148.13
其他资本公积	258,853.41		10,566.01	248,287.40
合 计	112,020,491.54	831,688,510.00	10,566.01	943,698,435.53

5.20.2 资本公积变动情况说明：

(1)报告期公司公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，增加资本公积831,688,510.00元；

(2)公司于2011年5月19日与海南铭丰种业科技有限公司的原其他股东签订股权转让协议，以240,000.00元价格收购原其他股东24%的股权，调减资本公积10,566.01元。

5.21 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,689,406.23			7,689,406.23
任意盈余公积				
合 计	7,689,406.23			7,689,406.23

5.22 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	105,741,321.40
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	105,741,321.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,254,642.04
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	

转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	152,995,963.44

注：根据本公司2011年5月31日召开的2010年度股东大会审议通过的相关议案，公司2010年度不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本，可供股东分配的期末未分配利润结转下一年度。

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 营业收入及营业成本明细

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务	278,476,583.95	256,167,840.60	192,643,154.70	182,336,428.46
其他业务	39,000.00	4,945.50	39,000.00	3,758.58
合 计	278,515,583.95	256,172,786.10	192,682,154.70	182,340,187.04

5.23.2 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
农 业	278,476,583.95	256,167,840.60	192,643,154.70	182,336,428.46
合 计	278,476,583.95	256,167,840.60	192,643,154.70	182,336,428.46

5.23.3 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
种子类	273,509,331.44	253,296,899.60	188,597,619.12	179,626,301.64
农化类	4,967,252.51	2,870,941.00	4,045,535.58	2,710,126.82
合 计	278,476,583.95	256,167,840.60	192,643,154.70	182,336,428.46

5.23.4 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
境内销售	264,343,449.43	240,728,974.97	181,545,056.29	171,230,129.66
境外销售	14,133,134.52	15,438,865.63	11,098,098.41	11,106,298.80
合 计	278,476,583.95	256,167,840.60	192,643,154.70	182,336,428.46

5.23.5 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,104,179.96	2.91
第二名	6,028,954.56	2.16
第三名	2,000,489.00	0.72

第四名	1,533,875.00	0.55
第五名	1,132,400.00	0.41
合 计	18,799,898.52	6.75

5.24 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
合 计	21,476,399.25	18,619,890.78

5.25 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
合 计	12,798,541.15	8,849,118.49

注：管理费用本期发生额比上年同期增加 3,949,422.66 元，增长 44.63%，主要系报告期公司科研开发、上市路演等费用增加所致。

5.26 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	612,256.18	1,063,475.00
减：利息收入	615,482.45	293,891.71
汇兑损失	14,212.84	
减：汇兑收益		286,905.71
手续费	68,383.40	157,269.13
其它		
银行信贷评估费		
合 计	79,369.97	639,946.71

注：财务费用本期发生额比上年同期减少 560,576.74 元，下降 87.60%，主要系报告期公司归还银行借款，利息减少等原因所致。

5.27 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	808,838.29	124,198.42
存货跌价损失	111,269.56	
长期股权投资减值损失		
合 计	920,107.85	124,198.42

注：资产减值损失本期发生额较上年同期增加 795,909.43 元，增长 640.84%，主要系报告期计提坏账准备增加所致。

5.28.营业外收入

5.28.1 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1、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		
2、债务重组利得		
3、非货币性资产交换利得		
4、接受捐赠利得		
5、政府补助	244,999.86	612,775.00
6、盘盈利得		
7、其他		556,431.46
合 计	244,999.86	1,169,206.46

5.28.2 政府补助明细情况

项 目	本期数	上年同期数
高新技术产业发展专项资金		500,000.00
沅江市棉花良种补助		81,525.00
商标奖励	30,000.00	
递延收益计入本期	214,999.86	31,250.00
合 计	244,999.86	612,775.00

5.28.3 营业外收入本期发生额较上年同期减少 924,206.60 元，下降 79.05%，主要系上年同期收到高新技术产业发展专项资金和诉讼和解转回等因素所致。

5.28.4 营业外收入其他事项说明

(1) 根据琼工商标字(2010)16号文件，本公司于2011年2月17日收到海南省工商行政管理局著名商标奖励 30,000.00 元；

(2) 从其他流动负债-递延收益转入本期的有项目仓库建设、烘干设备购置项目补助款 31,250.00 元，植物新品种补贴 139,999.86 元，购置设备补贴 43,750.00 元。

5.29 营业外支出

5.29.1 营业外支出明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1、非流动资产处置损失合计	182,546.72	
其中：固定资产处置损失	182,546.72	
无形资产处置损失		
2、债务重组损失		
3、非货币性资产交换损失		
4、对外捐赠支出		30,000.00
其中：公益性捐赠支出		30,000.00

5、预计负债		1,515,538.61
6、赔偿损失		
7、其他		
合 计	182,546.72	1,545,538.61

5.29.2 营业外支出本期发生额较上年同期减少 1,362,991.89 元，下降 88.19%，主要系预计负债减少所致。

5.30 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	2,122,652.78	2,069,877.84
递延所得税费用		
合 计	2,122,652.78	2,069,877.84

5.31 现金流量表项目附注

5.31.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收利息收入	615,482.45	293,891.71
收政府补助	30,000.00	581,525.00
其他外部单位往来	5,676,464.66	11,704,385.04
合 计	6,321,947.11	12,579,801.75

注：收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上年同期减少 6,257,854.64 元，下降 49.75%，主要系其他外部单位往来减少所致。

5.31.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用和管理费用	21,889,698.20	14,229,520.18
支付银行手续费	68,383.40	157,269.13
赞助支出		30,000.00
其他外部单位往来	12,096,580.14	12,940,904.28
合 计	34,054,661.74	27,357,693.59

5.31.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市筹资费用	9,687,027.22	4,476,924.70
汽车贷利息		40,833.36
合 计	9,687,027.22	4,517,758.06

注：本期支付的筹资费用为上市融资相关费用。

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
归属于母公司净利润	47,254,642.04	44,227,487.02
少数股东损益	1,244,169.35	933,213.53
加: 资产减值准备	920,107.85	124,198.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,420,186.72	1,234,256.74
无形资产摊销	1,180,202.03	1,429,608.28
长期待摊费用摊销	4,177.68	1,392.60
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)	182,546.72	
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)	612,256.18	1,063,475.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,007,465.88
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)	16,488,581.66	33,434,520.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,009,700.72	-19,823,297.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,011,035.45	-40,506,359.72
其他		996,888.61
经营活动产生的现金流量净额	2,284,334.06	21,107,917.31
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	942,651,214.22	148,620,888.17
减: 现金的期初余额	129,013,633.90	118,107,192.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		10,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	813,637,580.32	20,513,695.50

5.32.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	942,651,214.22	129,013,633.90
其中: 库存现金	1,120,273.05	2,509,911.49

可随时用于支付的银行存款	941,530,941.17	126,503,722.41
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		
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	942,651,214.22	129,013,633.90

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

6.1 应收账款

6.1.1 应收账款按种类分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款								
按账龄组合计提减值准备的应收账款	27,923,166.30	100.00	558,463.33	100.00	9,871,088.04	100.00	197,421.77	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	27,923,166.30	100.00	558,463.33	100.00	9,871,088.04	100.00	197,421.77	100.00

6.1.2 按账龄组合计提减值准备的应收账款

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	27,923,166.30	100.00	558,463.33	2	9,871,088.04	100.00	197,421.77	2
1-2年				5				5
2-3年				10				10
3-5年				30				30
5年以上				100				100
合 计	27,923,166.30	100.00	558,463.33		9,871,088.04	100.00	197,421.77	

6.1.3 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

6.1.4 期末应收账款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
-----	--------	------	----	---------------

第一名	非关联方客户	792,248.00	1年以内	2.84
第二名	非关联方客户	607,138.00	1年以内	2.17
第三名	非关联方客户	503,659.00	1年以内	1.80
第四名	非关联方客户	491,449.00	1年以内	1.76
第五名	非关联方客户	317,975.00	1年以内	1.14
合计		2,712,469.00		9.71

6.1.5 应收账款中期末无应收关联方款项。

6.1.6 应收账款坏账准备的变动如下：

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	197,421.77	361,041.56			558,463.33

6.2 其他应收款

6.2.1 其他应收款按种类分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款					5,772,707.50	12.01		
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	6,364,566.20	12.08	150,283.33	100.00	2,111,994.88	4.39	62,317.05	100.00
按特殊组合计提减值准备的其他应收款	46,322,693.94	87.92			40,181,080.54	83.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	52,687,260.14	100.00	150,283.33	100.00	48,065,782.92	100.00	62,317.05	100.00

6.2.1.1 按账龄组合计提减值准备的其他应收款

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	5,989,666.20	94.11	119,793.33	2	1,668,607.78	79.01	33,262.69	2
1-2年	240,800.00	3.78	12,040.00	5	411,687.10	19.49	20,584.36	5
2-3年	108,900.00	1.71	10,890.00	10	5,200.00	0.25	520.00	10
3-5年	25,200.00	0.4	7,560.00	30	26,500.00	1.25	7,950.00	30
5年以上				100				100
合 计	6,364,566.20	100.00	150,283.33		2,111,994.88	100.00	62,317.05	

6.2.1.3 期末按特殊组合计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	43,143,403.45		未提	合并关联方
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	2,840,083.79		未提	合并关联方
福建神农大丰种业科技有限公司	177,195.10		未提	合并关联方
四川绵阳金地高科种业有限公司	156,538.00		未提	合并关联方
海南铭丰种业科技有限公司	5,473.60		未提	合并关联方
合 计	46,322,693.94		未提	

6.2.2 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款；

6.2.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	控股子公司	43,143,403.45	1年以内	81.89
第二名	全资子公司	2,840,083.79	1年以内	5.39
第三名	非关联方单位	800,000.00	1年以内	1.52
第四名	非关联方单位	791,337.50	1年以内	1.50
第五名	非关联方单位	375,848.00	1年以内	0.71
合 计		47,950,672.74		91.01

6.2.4 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	控股子公司	43,143,403.45	81.89
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	全资子公司	2,840,083.79	5.39
福建神农大丰种业科技有限公司	控股子公司	177,195.10	0.34
四川绵阳金地高科种业有限公司	控股子公司	156,538.00	0.30
海南铭丰种业科技有限公司	控股子公司	5,473.60	0.01
合 计		46,322,693.94	87.92

6.2.5 其他应收款坏账准备的变动如下：

项 目	年初数	本年计提额	本年减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	62,317.05	87,966.28			150,283.33

6.3 长期股权投资

6.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、成本法核算的长期股权投资	161,709,600.00		161,709,600.00	107,195,000.00		107,195,000.00

2、权益法核算的长期股权投资					
其中：合营企业					
联营企业					
合 计	161,709,600.00		161,709,600.00	107,195,000.00	107,195,000.00

6.3.2 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	成本法	29,700,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00
四川神农大丰种业科技有限公司	成本法	4,275,000.00	4,275,000.00		4,275,000.00
福建神农大丰种业科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南神农丰田种业有限公司	成本法	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00
四川绵阳金地高科种业有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
萧县神农大丰华强种业有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
海南保亭南繁种业高科技产业基地有限公司	成本法	104,274,600.00	50,000,000.00	54,274,600.00	104,274,600.00
广西中农种业有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南铭丰种业科技有限公司	成本法	990,000.00	750,000.00	240,000.00	990,000.00
湖南神农大丰生物科技有限公司	成本法	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00
贵州神农大丰科技股份有限公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
合 计		161,709,600.00	107,195,000.00	54,514,600.00	161,709,600.00

注：(1)公司于 2011 年 5 月 19 日与海南铭丰种业科技有限公司的原其他股东签订股权转让协议，以 240,000.00 元收购原其他股东持有该公司的 24%的股权；

(2)公司于 2011 年 4 月 25 日通过董事会决议，决定对海南保亭南繁种业高科技产业基地有限公司增资 54,274,600.00 元，增资完成后，该公司注册资本变更为 10,000 万元。

续表：

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	本期现金红利
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	99.00	99.00				
四川神农大丰种业科技有限公司	85.50	85.50				
福建神农大丰种业科技有限公司	60.00	60.00				
海南神农丰田种业有限公司	99.00	99.00				
四川绵阳金地高科种业有限公司	60.00	60.00				
萧县神农大丰华强种业有限公司	51.00	51.00				
海南保亭南繁种业高科技产业基地有限公司	100.00	100.00				
广西中农种业有限公司	60.00	60.00				
海南铭丰种业科技有限公司	99.00	99.00				

湖南神农大丰生物科技有限公司	99.00	99.00			
贵州神农大丰科技股份有限公司	51.00	51.00			

6.4 营业收入及营业成本

6.4.1 营业收入

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36
其他业务				
合 计	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36

6.4.2 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
农 业	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36
合 计	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36

6.4.3 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
种子类	206,786,848.24	187,687,231.75	148,346,131.75	137,474,485.36
农化类		13,740.00		8,940.00
合 计	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36

6.4.4 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
境内销售	192,653,713.72	172,262,106.12	137,248,033.34	126,377,126.56
境外销售	14,133,134.52	15,438,865.63	11,098,098.41	11,106,298.80
合 计	206,786,848.24	187,700,971.75	148,346,131.75	137,483,425.36

6.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,104,179.96	3.92
第二名	6,028,954.56	2.92
第三名	2,000,489.00	0.97
第四名	1,000,000.00	0.48
第五名	945,400.00	0.46
合 计	18,079,023.52	8.74

6.5 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,486,625.49	30,392,915.41
加: 资产减值准备	560,277.40	271,042.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,399.24	607,963.32
无形资产摊销	555,886.87	792,365.94
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	612,256.18	1,063,475.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,824,649.48	13,511,627.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,932,242.50	-17,073,145.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,781,593.56	-20,306,682.79
其他		996,888.61
经营活动产生的现金流量净额	-2,025,741.40	8,256,449.03
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	858,009,468.47	94,878,806.72
减: 现金的期初余额	95,972,163.46	92,544,655.49
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	762,037,305.01	2,334,151.23

附注 7、关联方及关联交易

7.1 存在控制关系

(1) 本公司的控股股东及实际控制人

第一大股东名称	注册地址	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	业务性质
黄培劲先生			22.41	22.41	自然人

(2)存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

与本公司关系	期末数		年初数	
	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)
第一大股东名称				
黄培劲先生	35,860,000.00	22.41	35,860,000.00	29.88

7.2 本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构代码
湖南神农大丰种业科技有 限责任公司	有限责任	湖南省长沙市	黄培劲	农业	3,000.00	99.00	99.00	73676974-4
四川神农大丰种业科技有 限公司	有限责任	四川省绵阳市	李勇	农业	500.00	85.50	85.50	77295123-6
福建神农大丰种业科技有 限公司	有限责任	福建省三明市	李坤泰	农业	500.00	60.00	60.00	77751371-0
萧县神农大丰种业科技有 限公司	有限责任	安徽省萧县	穆克利	农业	100.00	51.00	51.00	68687207-2
广西中农种业有 限公司	有限责任	广西自治区桂林市	胡如洲	农业	500.00	60.00	60.00	66211810-4
海南神农丰田种业有 限公司	有限责任	海南省海口市	唐文	农业	500.00	99.0	99.00	67609870-6
海南铭丰种业有 限公司	有限责任	海南省海口市	马鸿林	农业	100.00	99.00	99.00	69316048-7
海南保亭南繁种业高 技术产业基地有 限公司	有限责任	海南省保亭县	黄培劲	农业	10,000.00	100.00	100.00	68729490-5
四川绵阳金地种业有 限责任公司	有限责任	四川省绵阳市	刘期荣	农业	500.00	60.00	60.00	62096632-4
湖南神农大丰生物科 技有限公司	有限责任	湖南省长沙市	王政卿	农业	500.00	99.00	99.00	55070127-4
贵州神农大丰科技有 限股份有限公司	股份有限	贵州省贵阳市	曾永德	农业	600.00	51.00	51.00	69272998-5

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	证照号码或组织机构代码
深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）	本公司第二大股东	67004720-3
冯超球	持股本公司 5%以上股权股东	44280119580623XXXX
湖南省财信房地产开发有限责任公司	持股本公司 5%以上股权股东	73052002-4
海南六丰源农业开发有限公司	持股本公司 5%以上股权股东	70886404-X
湖南财信创业投资有限责任公司	持股本公司 5%以上股权股东	70725986-8

7.4 关联方交易情况

本公司报告期内，无需披露的重大关联交易事项。

附注 8、诉讼及或有事项

本公司报告期内，无需披露的诉讼及或有事项。

附注 9、资产负债表日后非调整事项

截至本期末，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 10、承诺事项

截止本期末，本公司无需披露的承诺事项。

附注 11、其他事项说明

截止本期末，本公司无需披露的其他重大事项。

附注 12、补充资料

12.1 非经常性损益（收益+、损失-）及扣除非经常性损益后的净利润

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）》（证监会公告[2008]43 号）的有关规定，公司报告期内归属于普通股股东的非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-182,546.72	2,000,000.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	244,999.86	612,775.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-1,015,538.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		7,465.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		26,431.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	62,453.14	1,631,133.73
减：所得税影响额	58,799.97	103,400.00
少数股东权益影响额	-26,469.27	8,257.22
合 计	30,122.44	1,519,476.51
归属于母公司所有者的净利润	47,254,642.04	44,227,487.02
扣除非经常性损益归属于母公司所有者净利润	47,224,519.60	42,708,010.51

12.2 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.3375	0.3375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.3373	0.3373

附注 13、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二〇一一年八月二十四日批准报出。

海南神农大丰种业科技股份有限公司

二〇一一年八月二十四日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人、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告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：_____

黄培劲

海南神农大丰种业科技股份有限公司

2011年8月24日