

安徽荃银高科种业股份有限公司

2011 年半年度报告



二零一一年八月

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	16
第五节	股本变动及股东情况	19
第六节	董事、监事和高级管理人员	23
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件	100

第一节 重要提示

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。

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。

公司全体董事出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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、会计主管人员赵素珍女士声明：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、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：安徽荃银高科种业股份有限公司

公司法定中文名称缩写：荃银高科

公司英文名称：Winall Hi-tech Seed Co., Ltd.

公司英文名称缩写：Winall Hi-tech

(二) 公司法定代表人：张 琴

(三) 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	叶 红	苏向妮
联系地址	安徽省合肥市高新区天智路 3 号	
电 话	0551-5355175	
传 真	0551-5320226	
电子信箱	quanyin99@163.com	winallseed@yahoo.cn

(四) 公司注册地址：安徽省合肥市高新区天智路 3 号

公司办公地址：安徽省合肥市高新区天智路 3 号

邮政编码：230088

网址：<http://www.winallseed.com/>

电子信箱：winallseed@yahoo.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的国际互联网址：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六) 股票上市证券交易所、股票简称、股票代码

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) 其他有关资料

公司成立日期：2008 年 2 月 28 日

最近一次登记变更：2011 年 6 月 13 日

注册登记机关：合肥市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：340106000003332

税务登记号码：340104740872226

组织机构代码：74087222-6

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

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)	71,047,205.97	53,326,375.22	33.23
营业利润 (元)	1,573,949.67	11,417,715.52	-86.21
利润总额 (元)	4,022,920.18	13,155,083.52	-69.42
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	3,785,767.51	12,066,305.36	-68.63
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润 (元)	2,000,169.47	10,589,542.56	-81.11
经营活动产生的现金流 量净额 (元)	-13,705,605.38	-7,079,151.89	93.61
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)	611,219,823.01	619,033,012.63	-1.26
归属于上市公司股东 的所有者权益 (元)	540,225,476.07	552,279,708.56	-2.18
股本 (股)	105,600,000.00	52,800,000.00	100

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

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 (元/股)	0.04	0.14	-71.43
稀释每股收益 (元/股)	0.04	0.14	-71.43

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.03	0.25	-84.62%
加权平均净资产收益率（%）	0.70%	7.33%	-6.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.37%	6.43%	-6.06%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.13	-0.13	0.00
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）	5.12	10.46	-51.09

（三）非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	678,785.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,801,844.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,659.66
所得税影响额	-374,200.13
少数股东权益影响额	-289,172.34
合计	1,785,598.04

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 2011 年上半年公司总体经营情况

报告期内，公司坚持两系杂交水稻种子主导产品市场定位，以做强杂交水稻为主，同时发展玉米、小麦等限制性相关多元化产业为战略思想，积极抓住国家鼓励国内种企并购和产业整合的有利时机，充分发挥上市公司的资本优势，通过收购兼并方式做大农作物种子产业。经过积极有效的运作，公司在短时间内增加了四个当前具有较强竞争力的杂交水稻品种，主营业务竞争能力得到增强，改变了公司主导品种单一的局面。报告期内公司营业收入较上年同期增长 33.23%，外延式拓展主营取得良好成效。

1、坚持发展两系杂交水稻种子主营业务，继续增强行业优势。

(1) 以市场需求为导向，积极调整两系杂交水稻育种的研发方向和思路，选育和储备具有突破性以及市场开发价值更大的优良品种，以保持公司的核心竞争力。

(2) 投资控股具有优势杂交水稻品种的公司，有效整合行业资源，外延式拓展主业。报告期内，公司控股收购了安徽华安种业有限责任公司，华安种业作为安徽省农科院水稻研究所科研成果的优先转化平台，其皖稻 153 和徽两优 6 号等杂交水稻品种目前正处于市场劲销阶段，未来有望成为公司主营业务新的增长点。

(3) 公司继续加强与中国农科院作物所、华中农业大学、安徽省农科院水稻研究所等科研院所在种质资源、育种专家和新育种技术等方面进行深层次产学研合作。报告期内，公司与安徽省农业科学院水稻研究所签订了共同组建“分子育种联合实验室”的合作协议，积极探索现代种业创新合作模式，未来有望快速提升公司育种能力。

2、全面实施相关多元化产业建设。

根据公司发展限制性相关多元化产业战略，报告期内，公司进一步落实了对玉米、小麦、棉花、油菜以及瓜菜等种子产业的发展措施。为进军玉米、小麦种子领域，公司专门引进了具有开发玉米、小麦市场经验的经营团队，成立了玉米

/小麦专业公司，以事业部形式运作。另外，控股子公司陕西荃银登峰种业有限公司选育的小麦新品种“登峰 168”具有高产、稳产、优质、早熟、抗倒的突出优势，目前正在陕西片区进行市场推广。公司的棉油、瓜菜等种子产业也处于健康发展阶段。

3、完善考核与激励机制，加强内控管理。

为保障公司健康运行和可持续发展，公司进一步加强了内控管理包括对子公司的管理。报告期内，公司对涉及内部管理包括子公司管理的基本制度进行了全面梳理，包括部门职责、岗位职责、管理流程、考核与奖惩制度等，极大地增强了公司的内部管控能力。

由于投资的时效性以及主导产品结构调整反应滞后性等因素的影响，报告期内，公司主营业务盈利能力下降幅度较大，致使归属于上市公司股东的净利润下降幅度达到 68.63%，主要原因为以下方面：第一，由于公司目前正处于产业多元化建设阶段，小麦、玉米业务的前期投入涉及品种的研发、购买以及专业团队的引进，因此报告期内公司费用增长幅度较大；第二，由于去年制种花期出现高温导致两系水稻制种减产以及单位成本提高，导致产品毛利率下降；第三，由于杂交水稻种子收益在全年分布极不均匀，水稻公司一般需运行一个完整年度后才能体现出完整业绩。报告期内，公司购并企业的时间均未达到一个完整的年度；第四，公司主营品种中毛利率较高品种的销量有所下降，降低了主营业务整体盈利能力。

报告期内，公司营业总收入为 71,047,205.97 元，比去年同期增长 33.23%；营业利润和归属于上市公司股东的净利润分别为 1,573,949.67 元和 3,785,767.51 元，比去年同期分别减少 86.21%和 68.63%。

面对目前发展现状，公司将采取以下措施确保公司健康发展：

(1) 在坚持两系杂交水稻新两优 6 号为主导产品的基础上，进一步加强对客户需求变化的研究，以市场需求大、产品盈利能力强、制种风险低为导向调整产品结构，集中科研与市场开发资源，有效推进产品升级，提高主营业务盈利能力；

(2) 加强对制种生产基地的管控，落实质量保证措施，提高制种质量和产量；

(3) 加强内部管理，包括子公司和新业务事业部的管理，开源节流，降低费用；

(4) 密切关注种业新政的推出，在谨慎投资的原则下，积极开展对外合作模式的创新，通过风险共担、利益共享的合作原则，有效整合行业优质资源。

(二) 主营业务及经营情况

1、主营业务收入分类情况表

单位：人民币万元

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	6,239.19	4,187.01	32.89%	26.04%	66.70%	-16.37%
棉花	208.72	111.97	46.35%	140.45%	175.14%	-6.76%
瓜菜	259.25	136.59	47.31%	-0.08%	-2.98%	1.58%
玉米	225.57	182.60	19.05%			
农机	59.47	41.86	29.62%			
农药、化肥	42.67	18.66	56.27%	18.04%	-34.36%	34.91%
合计	7,034.87	4,678.68	33.49%	31.92%	71.91%	-15.47%

2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内销售	5,106.20	16.60%
境外销售	1,928.67	102.27%
合计	7,034.87	31.92%

3、报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化

4、报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

5、报告期内公司利润构成与上年相比未发生重大变化

(三) 公司资产构成、财务数据变动情况

1、报告期内公司资产构成情况

单位：人民币元

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度(%)
	金额	占本期总资产比重(%)	金额	占本期总资产比重(%)	
流动资产	519,688,484.22	85.02	560,675,301.31	91.73	-7.31

其中：货币资金	368,938,454.18	60.36	417,171,187.72	68.25	-11.56
应收账款	14,104,856.11	2.31	14,070,008.57	2.30	0.25
预付款项	36,488,032.50	5.97	5,996,377.38	0.98	508.50
应收股利	1,353,894.02	0.22			
其他应收款	4,957,635.55	0.81	1,597,738.17	0.26	210.29
存货	93,845,611.86	15.35	121,839,989.47	19.93	-22.98
非流动资产	91,531,338.79	14.98	58,357,711.32	9.55	56.85
其中：长期股权投资	21,840,000.00	3.57	11,200,000.00	1.83	95.00
固定资产	27,731,431.85	4.54	26,444,205.74	4.33	4.87
在建工程	112,700.00	0.02	256,756.00	0.04	-56.11
无形资产	26,520,657.54	4.34	19,240,797.03	3.15	37.84
商誉	13,799,959.30	2.26		-	
长期待摊费用	1,061,853.28	0.17		-	
递延所得税资产	464,736.82	0.08	1,215,952.55	0.20	-61.78
资产总计	611,219,823.01	100.00	619,033,012.63	101.28	-1.26

(1) 货币资金：本期末较上年末减少 48,232,733.54 元，减少了 11.56%，主要原因是本期增加对外投资、预付制种款所致；

(2) 预付账款：本期末较上年末增加 30,491,655.12 元，增加了 508.50%，主要原因是扩大生产经营规模，预付制种款所致；

(3) 应收股利：本期末较上年末增加 1,353,894.02 元，系本期应收子公司华安种业分配的股利；

(4) 其他应收款：本期末较上年末增加 3,359,897.38 元，增加了 210.29%，主要原因系应收项目款所致；

(5) 存货：本期末较上年末减少 27,994,377.61 元，减少了 22.98%，主要原因是本期实现销售结转销售成本所致；

(6) 长期股权投资：本期末较上年末增加 10,640,000.00 元，增加了 95.00%，系本期新增对安徽华安种业有限责任公司股权投资所致；

(7) 固定资产：本期末较上年末增加 1,287,226.11 元，增加了 4.87%，主要原因系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司合并前固定资产价值；

(8) 在建工程：本期末较上年末减少 144,056.00 元，减少了 56.11%，主要原因是本期办公楼大修工程完成转入长期待摊费用所致；

(9) 无形资产：本期末较上年末增加 7,279,860.51 元，增加了 37.84%，主要原因系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司合并前土地使用权、品种权价值；

(10) 商誉：本期末较上年末增加 13,799,959.30 元，系子公司荃银欣隆本期收购的全资子公司合肥新强科技公司进行合并所致；

(11) 长期待摊费用：本期末较上年末增加 1,061,853.28 元，系本期办公楼大修工程完成转入，及支付海南基地 2012-2015 年地租所致；

(12) 递延所得税资产：本期末较上年末减少 751,215.73 元，减少了 61.78%，主要原因系上期期末计提的奖金本期发放所致。

2、报告期主要费用情况

单位：人民币元

费用项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)	占2011年1-6月营业收入比例(%)
销售费用	12,579,934.15	8,365,369.52	50.38	17.71
管理费用	14,036,601.31	6,514,057.63	115.48	19.76
财务费用	-2,660,288.02	69,571.57	-3,923.81	-3.74
所得税费用	989,575.83	916,179.63	8.01	1.39

(1) 销售费用：本期较上年同期增加 4,214,564.63 元，增加了 50.38%，主要原因系本期经营规模扩大所致；

(2) 管理费用：本期较上年同期增加 7,522,543.68 元，增加了 115.48%，主要原因系本期规模扩大人员增加，相应的薪酬、办公费等增加，以及加大研发投入，研发支出增加所致；

(3) 财务费用：本期较上年同期减少 2,729,859.59 元，减少了 3,923.81%，主要原因系募集资金到位，增加利息收入所致；

(4) 所得税费用：较上年同期基本持平。

3、报告期现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
一、经营活动			
经营活动现金流入总额	74,091,708.75	52,281,076.31	41.72
经营活动现金流出总额	87,797,314.13	59,360,228.20	47.91

经营活动产生的现金流量净额	-13,705,605.38	-7,079,151.89	93.61
投资活动现金流入总额	10,344,499.33	-	
投资活动现金流出总额	39,477,680.81	6,316,293.31	525.01
投资活动产生的现金流量净额	-29,133,181.48	-6,316,293.31	361.24
三、筹资活动			
筹资活动现金流入总额	11,060,000.00	439,424,800.00	-97.48
筹资活动现金流出总额	15,840,000.00	36,524,651.50	-56.63
筹资活动产生的现金流量净额	-4,780,000.00	402,900,148.50	-101.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-613,946.68	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-48,232,733.54	389,504,703.30	-112.38

(1) 经营活动现金流入总额：本期发生较上期发生增加 21,810,632.44 元，增加 41.72%，主要系本期经营规模扩大所致。

(2) 经营活动现金流出总额：本期发生较上期发生增加 28,437,085.93 元，增加 47.91%，主要系本期经营规模扩大，支付种款增加，以及销售费用、管理费用相应增加所致。

(3) 投资活动现金流入总额：本期发生主要为四川竹丰种业处置土地使用权及地上建筑物收到的现金，以及本期新增合并范围的子公司合并前的货币资金余额。

(4) 投资活动现金流出总额：本期发生额主要系荃银高科购买安徽华安种业有限责任公司股权支付 21,840,000.00 元，安徽荃银欣隆公司购买安徽新强种业 100% 股权支付 13,886,044.00 元，及本期购买固定资产等。上期发生额主要为购买湖北荆州土地使用权及地上建筑物支付的现金。

(5) 筹资活动现金流入总额：本期发生额为荃银欣隆的三位自然人股东按照约定投入资本所致；上期发生额为荃银高科公开发行 A 股 1320 万股收到的现金。

(6) 筹资活动现金流出总额：本期发生额系荃银高科 5 月份按照每 10 股分派 3 元发放的现金股利。上期发生额主要系归还银行借款及利息支付的现金。

(四) 无形资产

公司所拥有的无形资产主要有商标、专利与非专利技术、农作物品种权和开发权、土地使用权等。截至报告期末，公司无形资产账面净值为 26,520,657.54 元。下面仅对报告期内发生变动的土地使用权情况进行说明：

公司增加的土地使用权为：

土地使用权人	土地使用权证号	面积 (m ²)	用地性质	使用年限	价值 (元)
陕西荃银登峰种业股份有限公司	咸国用(2007)第 013 号	5,637	农业用地	无限期	755,336.03
	咸国用(2007)第 014 号	5,638	工业用地	50 年	1,258,913.97
合计	-	-	-	-	2,014,250.00

本期增加的土地使用权系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业股份有限公司合并前土地使用权公允价值。

公司减少的土地使用权为：

土地使用权人	土地使用权证号	面积 (m ²)	权利终止日期	价值 (元)
四川竹丰种业有限公司	竹府国用 (2005) 第 229 号	2,094.92	2011 年 6 月	864,553.20

本期减少的土地使用权系本期子公司四川竹丰种业有限公司处置土地使用权所致。

(五) 报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、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。

(六) 外部经营环境发展现状和变化趋势对公司的影响

1、种业发展现状

目前，我国农作物育种创新能力、种业产业集中度、种子市场监管能力仍然较低，品种多乱杂、企业多小散、种子假冒伪劣等问题仍然突出，种业面临的国际竞争非常激烈。

2、发展趋势

近年来，国家在政策层面进一步明确种业战略地位，并以前所未有的扶持力度支持种业发展。2010 年 11 月，国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中强调着力培育生物育种产业，育种被纳入新兴产业的范畴。2011 年 4 月，国务院正式出台的《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》中明确提出“构建以产业为主导、企业为主体、基地为依托、产学研相结合、‘育繁推一体化’的现代农作物种业体系”，以及对符合条件的“育繁推一体化”种子企业的种子生产经营所得，免征企业所得税；对企业兼并重组涉及的资产评估增值、债务重组收益、土地房屋权属转移等给予税收优惠等。农业部制定的《全国现代农作物种业发展规划（2011-2020）》也即将出台。种业发展新政的相继出台将进一

步引导和促进种子产业的快速发展。

因此，我国种子行业未来发展将呈现以下趋势：

一是种业在保持较快增长的同时，将从分散走向集中、并向优质种业企业倾斜的趋势，种子企业兼并重组将进入实质性阶段。

二是与国际市场相比，目前国内种子品种和价格优势仍处于较低水平，国内种子品种改良和价格提高均有着较大空间。未来中国种子市场规模的提升更多地表现在龙头企业规模、市场份额的提升以及全行业销售总额的提升等方面。

综上，公司目前正迎来了行业发展的黄金期，公司将抓住国家大力发展农作物种子产业的大好机遇，加大培育突破性优势品种，增强公司的核心竞争力，实现公司经营业绩的稳定增长。

(七) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

- 1、世界种业前十名进入中国市场的风险；
- 2、知识产权保护体制不健全以及制度执行缺乏操作性导致维权成本过高的风险；
- 3、自然灾害频发的风险；
- 4、新业务拓展风险。

二、公司投资情况

(一) 报告期内，募集资金的使用情况

1、募集资金的运用

单位：人民币万元

募集资金总额		46,992.00	本报告期投入募集资金总额		6,322.92					
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		13,228.32					
累计变更用途的募集资金总额		0	项目达到预定可使用状态日期		2012年06月30日					
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%	本报告期实现的效益		0.00					
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)	项目可行性是否发生重大变化			
承诺投资项目	是否达到预计效益									
高产、优质、广适型杂交水稻育繁	否	10,030.46	10,030.46	836.92	4,098.12	40.86%	否			

推产业化项目											
承诺投资项目小计	-	10,030.46	10,030.46	836.92	4,098.12	-	-	-	-	-	-
超募资金投向											
收购四川竹丰种业有限公 51% 股权	否	979.20	979.20	12.00	1,006.20	102.76%	2010 年 10 月 01 日	2.14	不适用	否	
投资设立安徽荃银欣隆种业有限公司(公司持股比例 51%)	否	1,530.00	1,530.00	0	1,530.00	100.00%	2010 年 11 月 26 日	-22.07	不适用	否	
增资陕西荃银登峰种业有限公司(公司持股比例 56%)	否	1,120.00	1,120.00	0	1,120.00	100.00%	2011 年 01 月 05 日	-82.97	不适用	否	
收购安徽华安种业有限公司 52% 股权	否	2,205.00	2,205.00	2,194.00	2,194.00	99.50%	2011 年 07 月 01 日	135.39	是	否	
购买杂交水稻新品种“潭两优 143”独占使用权	否	80.00	80.00	80.00	80.00	100%	2011 年 06 月 02 日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,200.00	6,200.00	3,200.00	3,200.00	51.61%	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	12,114.20	12,114.20	5,486.00	9,130.20	-	-	32.49	-	-	-
合计	-	22,144.66	22,144.66	6,322.92	13,228.32	-	-	32.49	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>未达到计划进度的原因：“合肥种子精加工及仓储中心扩建”子项目因当地政府对该项目原有土地所属区域规划有调整，致使新安排地块相关手续未能及时完成，使得该项目未能如期开工建设。目前公司正在重新落实项目地址，预计该项目完工时间为 2012 年 6 月。</p> <p>预期效益实现情况说明：1、“收购四川竹丰种业有限公司 51% 股权”项目的可行性报告的预期效益为年度效益，由于经营的季节性，报告期的效益尚不可比；2、“投资设立安徽荃银欣隆种业有限公司”项目的可行性报告未预计 2011 年上半年效益；3、“增资陕西荃银登峰种业有限公司”项目的可行性报告未预测效益；4、“购买杂交水稻新品种‘潭两优 143’独占使用权”项目未预测效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司超募资金净额 33,170.70 万元。本报告期使用具体情况及决策程序如下：</p> <p>1、2011 年 1 月 14 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 3,200 万元永久补充流动资金，现已全部支付完毕。</p> <p>2、2011 年 3 月 29 日，经第一届董事会第二十次会议审议通过，公司使用超募资金 2,205 万元收购安徽华安种业有限责任公司 52% 股权。①支付收购其股权款 2,184 万元；②支付该项目评估、</p>										

	<p>审计费 10 万元，共计 2,194 万元。截至本报告期末，该项目的投入已经全部完成。</p> <p>3、2011 年 6 月 2 日，经第二届董事会第四次会议审议通过，公司使用超募资金 80 万元购买杂交水稻新品种“潭两优 143”独占使用权，公司已于 2011 年 6 月 2 日支付 80 万元的购买品种款项。</p> <p>4、2011 年 6 月 24 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，决定以 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。截至本报告期末，公司尚未从募集资金专户中支付该笔资金。</p> <p>本报告期共使用超募资金 5,486 万元，截至 2011 年 6 月 30 日剩余超募资金 24,479.56 万元（含利息净收入）储存于公司超募资金专项账户及定期存单。</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	<p>2010 年 7 月 13 日，经第一届董事会第十二次会议决议通过《关于使用其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》，公司用超募资金（期限不超过 6 个月）暂时补充流动资金 4,000 万元。该笔资金已于 2011 年 1 月 6 日归还。公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了同意意见。该事项公告编号 2010-009。</p>
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	<p>截止报告期末，尚未使用的募集资金 30,500.16 万元（含利息净收入）存放于公司募集资金专户中。公司将根据发展规划，积极稳妥制定项目和使用计划，拓展公司主营业务。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司在募集资金使用及披露中不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。</p>

2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金投资项目变更情形。

3、募集资金管理情况

报告期内，公司按照与保荐机构国元证券股份有限公司、徽商银行合肥花园街支行、交通银行合肥三里庵支行共同签订的《募集资金三方监管协议》的规定和要求，严格履行相应申请及审批手续，并接受内部审计部门的审计，对募集资金存放及使用进行有效监督和管理。

（二）报告期内，公司无重大非募集资金项目情况。

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内, 公司没有持有的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。

(五) 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。

(六) 公司 2011 年经营计划未发生改变。

(七) 报告期内现金分红政策的执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议批准, 公司 2010 年度的利润分配方案为: 以 2010 年 12 月 31 日的总股本 52,800,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元 (含税), 合计派发现金人民币 15,840,000 元, 剩余未分配利润结转下一年度; 同时, 以资本公积金每 10 股转增 10 股, 合计转增 52,800,000 股。

2011 年 5 月 18 日, 公司实施了该利润分配方案, 共计派发现金 15,840,000 元, 方案实施后公司总股本变更为 105,600,000 股。

第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司收购及出售资产、企业合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至本期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
安徽荃银高科种业股份有限公司	安徽华安种业有限责任公司52%股权	2011年03月29日	2,184.00	0	135.39	0	否	评估定价	是	是

四、报告期内，公司未实行股权激励计划。

五、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

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

1、2008年5月5日，本公司与合肥市蜀山区南岗镇鸡鸣村村民委员会（以下简称“鸡鸣村村委会”）签订了《关于南岗农业示范园土地租赁的合作协议》、《关于南岗农业示范园土地租赁的补充协议》，同日，本公司与鸡鸣村村委会、合肥市蜀山区南岗镇人民政府（以下简称“南岗镇政府”）签订了《关于水塘的补充协议》，约定：租赁位于南岗镇综合开发项目核心区1500亩牌坊大冲范围内的500亩土地，含一口水塘；租赁期限分两个阶段，第一阶段为自合同签署之日起至第二轮农村土地承包结束（2025年），第二阶段为第一阶段到期后，在国家相关农村政策允许的情况下，按照约定条款继续履行直至50年；租赁期的第一个五年的租赁价格为500元/亩/年，从第六年起，每3年租赁价格上调前一年的10%；

主要从事农作物种子的育种、良种繁育、新品种良种展示；

2、2008年4月23日和5月29日，本公司与海南省三亚市凤凰镇槟榔村村民委员会（以下简称“槟榔村村委会”）及黄猄三村民小组（以下简称“黄猄三组”）先后签订了《土地承包经营权租赁合同书》、《土地租赁合同书补充协议》，协议约定：租赁范围为黄猄三组黄猄田，面积共计66.8亩，包括荒坡地8亩，农户种植地58.8亩；租赁期限：从2008年5月1日至2038年5月1日；租赁用途：种植地用于农作物育种材料和新品种种植示范；荒坡地用于建造科研人员办公和休息场所、仓库和晒场等设施；租赁价格：种植地每5年支付一次租赁费，第一次按1200元/亩/年支付352800元，以后每五年增加50元/亩，荒坡地按1000元/亩/年，每五年支付40000元。

（二）报告期内，公司未发生重大担保事项。

（三）报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

（四）报告期内，公司根据相关规定需披露的其他重大合同。

公司于2011年6月2日披露了与安徽省农业科学院水稻研究所签订《合作协议》的公告（公告编号：2011-030）：公司将与安徽省农科院水稻研究所合作成立分子育种联合实验室，并在水稻育种技术方面进行合作，提升公司育种能力，预计将对公司发展产生积极影响。目前，该合同正在执行中。

七、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

（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、高级管理人员遵守了上述承诺，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：340104196306XXXXXX）、贾桂兰、陈金节、高健、李成荃、张从合、王群、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、18名非员工股东承诺：① 徐文建承诺：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；② 其他17名非员工股东承诺：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、公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年度股东大会决定，同意聘请国富浩华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计及其他相关咨询服务的会计机构，聘期一年。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员均未发生受到监管部门处罚的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 截至2011年6月30日股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,600,000	75.00%			39,600,000		39,600,000	79,200,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,600,000	75.00%			39,600,000		39,600,000	79,200,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	39,600,000	75.00%			39,600,000		39,600,000	79,200,000	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	25.00%			13,200,000		13,200,000	26,400,000	25.00%
1、人民币普通股	13,200,000	25.00%			13,200,000		13,200,000	26,400,000	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	52,800,000	100.00%			52,800,000		52,800,000	105,600,000	100.00%

(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
张琴	4,632,800	0	4,632,800	9,265,600	首发承诺	2013年5月26日
贾桂兰	3,382,000	0	3,382,000	6,764,000	首发承诺	2013年5月26日

陈金节	3,139,200	0	3,139,200	6,278,400	首发承诺	2013年5月26日
高健	2,547,200	0	2,547,200	5,094,400	首发承诺	2013年5月26日
李成荃	1,720,800	0	1,720,800	3,441,600	首发承诺	2013年5月26日
张从合	1,754,800	0	1,754,800	3,509,600	首发承诺	2013年5月26日
王群	1,058,400	0	1,058,400	2,116,800	首发承诺	2013年5月26日
王瑾	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2013年5月26日
姜晓敏	1,094,400	0	1,094,400	2,188,800	首发承诺	2013年5月26日
王合勤	1,252,800	0	1,252,800	2,505,600	首发承诺	2013年5月26日
刘家芬	1,152,000	0	1,152,000	2,304,000	首发承诺	2013年5月26日
张筠	2,034,000	0	2,034,000	4,068,000	首发承诺	2013年5月26日
唐传道	1,252,800	0	1,252,800	2,505,600	首发承诺	2013年5月26日
谢卫星	1,080,000	0	1,080,000	2,160,000	首发承诺	2013年5月26日
刘义锐	720,000	0	720,000	1,440,000	首发承诺	2013年5月26日
马坤	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2013年5月26日
高胜从	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2013年5月26日
郑满生	230,000	0	230,000	460,000	首发承诺	2013年5月26日
冯旗	180,000	0	180,000	360,000	首发承诺	2013年5月26日
张琴	50,000	0	50,000	100,000	首发承诺	2013年5月26日
丁显萍	50,000	0	50,000	100,000	首发承诺	2013年5月26日
徐文建（非 员工股东）	610,000	0	610,000	1,220,000	首发承诺	2013年5月26日
吕圆	1,080,000	2,160,000	1,080,000	0	首发承诺	2011年5月26日
李传国	925,200	1,850,400	925,200	0	首发承诺	2011年5月26日
刘瑜	784,800	1,569,600	784,800	0	首发承诺	2011年5月26日
敬相周	781,200	1,562,400	781,200	0	首发承诺	2011年5月26日
邓宇述	781,200	1,562,400	781,200	0	首发承诺	2011年5月26日
夏澍	781,200	1,562,400	781,200	0	首发承诺	2011年5月26日
徐明友*	752,400	1,504,800	752,400	0	首发承诺	2011年5月26日
许梅芳	720,000	1,440,000	720,000	0	首发承诺	2011年5月26日
常维平	648,000	1,296,000	648,000	0	首发承诺	2011年5月26日
吴月红	648,000	1,296,000	648,000	0	首发承诺	2011年5月26日
杜功菊	612,000	1,224,000	612,000	0	首发承诺	2011年5月26日
叶少君	612,000	1,224,000	612,000	0	首发承诺	2011年5月26日
王学敏	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2011年5月26日
苏阳	313,200	626,400	313,200	0	首发承诺	2011年5月26日
郑霞	313,200	626,400	313,200	0	首发承诺	2011年5月26日
杨效杰	313,200	626,400	313,200	0	首发承诺	2011年5月26日

杨振玉	313,200	626,400	313,200	0	首发承诺	2011年5月26日
合计	39,600,000	21,477,600	39,600,000	57,722,400	—	—

备注：1、*该股东质押股份1,504,800股，该部分股份解除质押冻结后即可上市流通。

2、2011年4月27日，公司2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配预案》，公司向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），同时以资本公积金每10股转增10股。该方案已于2011年5月18日实施完毕，公司总股本变更为105,600,000股。

二、股东和实际控制人情况

（一）截至2011年6月30日，公司前10名股东、前10名无限售流通股股东情况

单位：股

股东总数	8571				
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%	9,265,600	9,265,600	0
贾桂兰	境内自然人	6.41%	6,764,000	6,764,000	0
陈金节	境内自然人	5.95%	6,278,400	6,278,400	0
高健	境内自然人	4.82%	5,094,400	5,094,400	0
张筠	境内自然人	3.85%	4,068,000	4,068,000	0
张从合	境内自然人	3.32%	3,509,600	3,509,600	0
李成荃	境内自然人	3.26%	3,441,600	3,441,600	0
唐传道	境内自然人	2.37%	2,505,600	2,505,600	0
王合勤	境内自然人	2.37%	2,505,600	2,505,600	0
刘家芬	境内自然人	2.18%	2,304,000	2,304,000	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		
吕圆	1,860,000		人民币普通股		
李传国	1,850,400		人民币普通股		
夏澍	1,562,400		人民币普通股		
徐明友	1,504,800		人民币普通股		
邓宇述	1,302,500		人民币普通股		

杜功菊	1,224,000	人民币普通股
叶少君	1,224,000	人民币普通股
刘瑜	1,160,200	人民币普通股
常维平	946,000	人民币普通股
吴月红	946,000	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。	

（二）控股股东及实际控制人情况

截至报告期末，公司股权结构较为分散，无任何股东持股比例达到30%；第一大股东张琴持股比例为8.77%；第二大股东贾桂兰持股比例为6.41%；第三大股东陈金节持股比例为5.95%；第四大股东高健的持股比例为4.82%；第五大股东张筠持股比例为3.85%，前5名股东持股比例合计29.80%，其余股东合计持股比例为70.20%。此外，公司任何股东均不能通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。因此，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

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(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	48	2011.4.2-2014.4.1	4,632,800	9,265,600	公积金转股	21.09	否
李成荃	董事	女	82	2011.4.2-2014.4.1	1,720,800	3,441,600	公积金转股	14.01	否
陈金节	董事、总经理	男	47	2011.4.2-2014.4.1	3,139,200	6,278,400	公积金转股	25.60	否
高健	董事	男	49	2011.4.2-2014.4.1	2,547,200	5,094,400	公积金转股	0.52	否
贾桂兰	董事	女	46	2011.4.2-2014.4.1	3,382,000	6,764,000	公积金转股	0.52	否
王芸	独立董事	女	45	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	2.08	否
林维	独立董事	男	40	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	2.08	否
宁钟	独立董事	男	47	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	2.08	否
吴跃进	独立董事	男	53	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	2.08	否
姜晓敏	监事	女	49	2011.4.2-2014.4.1	1,094,400	2,188,800	公积金转股	14.07	否
王合勤	监事	男	42	2011.4.2-2014.4.1	1,252,800	2,505,600	公积金转股	14.23	否
严志	监事	男	33	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	14.53	否
王群	副总经理	男	48	2011.4.2-2014.4.1	1,058,400	2,116,800	公积金转股	17.25	否
张从合	副总经理	男	39	2011.4.2-2014.4.1	1,754,800	3,509,600	公积金转股	25.53	否
朱德众	副总经理	男	46	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	10.64	否
王瑾	财务总监	女	48	2011.4.2-2014.4.1	200,000	400,000	公积金转股	16.92	否
叶红	副总经理、董事会秘书	女	50	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	11.26	否
朱全贵	副总经理	男	42	2011.4.2-2014.4.1	0	0	不适用	7.42	否
合计	-	-	-	-	20,782,400	41,564,800	-	201.91	-

二、报告期内，董事、监事和高级管理人员变动情况

2011年4月2日，公司召开2011年第一次临时股东大会，进行换届选举。选举张琴、李成荃、陈金节、高健、贾桂兰、王芸、林维、宁钟、吴跃进为第二届董事会董事，其中王芸、林维、宁钟、吴跃进为独立董事，全体董事任期三年。选举姜晓敏、王合勤为第二届监事会非职工监事，严志被公司职工代表大会选举为职工监事，全体监事任期三年。本事项公告发布在2011年4月7日中国证监会指定

的创业板信息披露网站。

2011年4月2日，经公司第二届董事会第一次会议审议，选举张琴为第二届董事会董事长，选举李成荃为第二届董事会副董事长；聘任陈金节为公司总经理；聘任王瑾为公司财务总监；聘任王群为公司常务副总经理；聘任张从合、朱德众、叶红、朱全贵为公司副总经理。鉴于原董事会秘书徐文建因个人发展原因，提出辞去公司副总经理及董事会秘书职务，为保证董事会工作的正常进行，二届一次董事会聘任副总经理叶红兼任董事会秘书。所有高级管理人员的任期至本届董事会届满为止。本事项公告发布在2011年4月7日中国证监会指定的创业板信息披露网站。

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：人民币元

项目	附注	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	五. 1	368,938,454.18	330,924,081.09	417,171,187.72	377,919,888.15
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五. 2	14,104,856.11	12,815,020.88	14,070,008.57	12,984,403.40
预付款项	五. 4	36,488,032.50	25,993,621.35	5,996,377.38	4,630,602.69
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	五. 5	1,353,894.02	1,353,894.02		
其他应收款	五. 3	4,957,635.55	6,273,858.34	1,597,738.17	2,888,571.99
买入返售金融资产					
存货	五. 6	93,845,611.86	85,677,259.62	121,839,989.47	117,928,524.12
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		519,688,484.22	463,037,735.30	560,675,301.31	516,351,990.35
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	五. 7	21,840,000.00	77,189,032.00	11,200,000.00	48,189,972.00
投资性房地产					
固定资产	五. 8	27,731,431.85	15,265,621.54	26,444,205.74	21,152,269.09
在建工程	五. 9	112,700.00	112,700.00	256,756.00	256,756.00
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	五. 10	26,520,657.54	12,496,695.31	19,240,797.03	14,164,675.53
开发支出					
商誉		13,799,959.30			
长期待摊费用	五. 11	1,061,853.28	1,061,853.28		
递延所得税资产	五. 12	464,736.82	399,197.92	1,215,952.55	1,210,569.30
其他非流动资产					
非流动资产合计		91,531,338.79	106,525,100.05	58,357,711.32	84,974,241.92
资产总计		611,219,823.01	569,562,835.35	619,033,012.63	601,326,232.27

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计主管：赵素珍

(会计机构负责人)

资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2011年06月30日

单位：人民币元

流动负债：					
短期借款					
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	五. 14	5,889,883.26	4,456,652.27	11,212,009.92	11,233,386.28
预收款项	五. 15	24,777,205.44	21,363,177.19	30,843,915.66	29,499,347.60
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五. 16	288,293.75	62,274.38	5,593,423.38	5,571,625.10
应交税费	五. 17	-272,401.88	-610,314.06	-444,433.01	-630,126.93
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五. 18	6,843,666.14	2,669,643.77	7,732,121.21	5,206,324.21
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	五. 19	2,125,000.00	2,125,000.00	400,000.00	400,000.00
流动负债合计		39,651,646.71	30,066,433.55	55,337,037.16	51,280,556.26
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		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计		39,651,646.71	30,066,433.55	55,337,037.16	51,280,556.26
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五. 20	105,600,000.00	105,600,000.00	52,800,000.00	52,800,000.00
资本公积	五. 21	369,041,606.29	369,041,606.29	421,841,606.29	421,841,606.29
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五. 22	8,875,223.49	8,875,223.49	8,875,223.49	8,875,223.49
一般风险准备					
未分配利润	五. 23	56,708,646.29	55,979,572.02	68,762,878.78	66,528,846.23
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		540,225,476.07	539,496,401.80	552,279,708.56	550,045,676.01
少数股东权益		31,342,700.23		11,416,266.91	
所有者权益合计		571,568,176.30	539,496,401.80	563,695,975.47	550,045,676.01
负债和所有者权益总计		611,219,823.01	569,562,835.35	619,033,012.63	601,326,232.27

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计主管：赵素珍

(会计机构负责人)

利 润 表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		71,047,205.97	58,880,182.46	53,326,375.22	52,094,623.22
其中：营业收入	五. 24	71,047,205.97	58,880,182.46	53,326,375.22	52,094,623.22
利息收入					
已赚保费					

手续费及佣金收入					
二、营业总成本		70,827,150.32	56,535,332.95	41,908,659.70	41,120,721.55
其中：营业成本	五. 24	46,821,044.62	37,759,458.26	27,215,535.29	26,503,177.90
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	五. 25	12,579,934.15	10,681,422.08	8,365,369.52	8,343,863.65
管理费用	五. 26	14,036,601.31	10,570,355.10	6,514,057.63	6,476,213.84
财务费用	五. 27	-2,660,288.02	-2,576,110.75	69,571.57	56,377.79
资产减值损失	五. 28	49,858.26	100,208.26	-255,874.31	-258,911.63
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)		1,353,894.02	1,353,894.02		
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)		1,573,949.67	3,698,743.53	11,417,715.52	10,973,901.67
加：营业外收入	五. 29	2,513,695.53	4,120,131.65	1,787,368.00	1,787,368.00
减：营业外支出	五. 29	64,725.02	1,716,778.01	50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置 损失		30,960.36	1,716,778.01		
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		4,022,920.18	6,102,097.17	13,155,083.52	12,711,269.67
减：所得税费用	五. 30	989,575.83	811,371.38	916,179.63	903,862.11
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)		3,033,344.35	5,290,725.79	12,238,903.89	11,807,407.56
归属于母公司所有者的 净利润		3,785,767.51	5,290,725.79	12,066,305.36	11,807,407.56
少数股东损益		-752,423.16		172,598.53	
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.04		0.14	

(二) 稀释每股收益		0.04		0.14	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		3,033,344.35	5,290,725.79	12,238,903.89	11,807,407.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,785,767.51	5,290,725.79	12,066,305.36	11,807,407.56
归属于少数股东的综合收益总额		-752,423.16		172,598.53	

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾
(会计机构负责人)

会计主管：赵素珍

现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	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		69,278,678.91	49,900,133.71	49,627,516.82	48,507,793.46
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		208,234.64			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 32	4,604,795.20	5,506,504.62	2,653,559.49	2,638,192.83

经营活动现金流入小计		74,091,708.75	55,406,638.33	52,281,076.31	51,145,986.29
购买商品、接受劳务支付的现金		53,493,237.44	33,325,801.78	38,775,233.98	37,067,483.98
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		9,848,872.17	8,846,548.76	7,718,974.97	7,718,974.97
支付的各项税费		2,387,243.68	557,251.80	1,727,298.48	1,709,915.03
支付其他与经营活动有关的现金	五. 32	22,067,960.84	19,215,472.46	11,138,720.77	11,100,489.11
经营活动现金流出小计		87,797,314.13	61,945,074.80	59,360,228.20	57,596,863.09
经营活动产生的现金流量净额		-13,705,605.38	-6,538,436.47	-7,079,151.89	-6,450,876.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,055,000.00	15,000.00		
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		8,289,499.33			
投资活动现金流入小计		10,344,499.33	15,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,751,636.81	2,722,858.00	6,316,293.31	6,245,493.31
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营		35,726,044.00	21,840,000.00		

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	39,477,680.81	24,562,858.00	6,316,293.31	6,245,493.31	
投资活动产生的现金流量净额	-29,133,181.48	-24,547,858.00	-6,316,293.31	-6,245,493.31	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	11,060,000.00		439,424,800.00	439,424,800.00	
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	11,060,000.00		439,424,800.00	439,424,800.00	
偿还债务支付的现金			36,000,000.00	36,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,840,000.00	15,840,000.00	524,651.50	524,651.50	
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	15,840,000.00	15,840,000.00	46,887,990.32	46,887,990.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,780,000.00	-15,840,000.00	392,536,809.68	392,536,809.68	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-613,946.68	-69,512.59			
五、现金及现金等价物净增加额	-48,232,733.54	-46,995,807.06	379,141,364.48	379,840,439.57	
加：期初现金及现金等价物余额	417,171,187.72	377,919,888.15	69,231,690.03	67,745,980.41	
六、期末现金及现金等价物余额	368,938,454.18	330,924,081.09	448,373,054.51	447,586,419.98	

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾
(会计机构负责人)

会计主管：赵素珍

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

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		68,762,878.78		11,416,266.91	563,695,975.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		68,762,878.78		11,416,266.91	563,695,975.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-52,800,000.00					-12,054,232.49		19,926,433.32	7,872,200.83
（一）净利润							3,785,767.51		-752,423.16	3,033,344.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,785,767.51		-752,423.16	3,033,344.35
（三）所有者投入和减少资本									20,678,856.48	20,678,856.48
1. 所有者投入资本									11,060,000.00	11,060,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									9,618,856.48	9,618,856.48
（四）利润分配							-15,840,000.00			-15,840,000.00

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,840,000.00			-15,840,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	52,800,000.00	-52,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,800,000.00	-52,800,000.00								
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	105,600,000.00	369,041,606.29			8,875,223.49		56,708,646.29		31,342,700.23	571,568,176.30

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人（会计机构负责人）：王瑾

会计主管：赵素珍

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	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
	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		39,096,777.87		763,710.10	88,257,085.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00	418,811,606.30			3,108,625.94		29,666,100.91		10,652,556.81	475,438,889.96
（一）净利润							32,774,726.85		2,135,956.49	34,910,683.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,774,726.85		2,135,956.49	34,910,683.34
（三）所有者投入和减少资本	13,200,000.00	418,811,606.30							8,516,600.32	440,528,206.62
1. 所有者投入资本	13,200,000.00	418,811,606.30							8,516,600.32	440,528,206.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					3,108,625.94		-3,108,625.94			
1. 提取盈余公积					3,108,625.94		-3,108,625.94			
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	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		68,762,878.78		11,416,266.91	563,695,975.47

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人(会计机构负责人)：王瑾

会计主管：赵素珍

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

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		66,528,846.23	550,045,676.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		66,528,846.23	550,045,676.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-52,800,000.00					-10,549,274.21	-10,549,274.21
（一）净利润							5,290,725.79	5,290,725.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,290,725.79	5,290,725.79
（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							-15,840,000.00	-15,840,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	52,800,000.00	-52,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,800,000.00	-52,800,000.00						
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	105,600,000.00	369,041,606.29			8,875,223.49		55,979,572.02	539,496,401.80

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人（会计机构负责人）：王瑾

会计主管：赵素珍

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	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
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
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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00	418,811,606.30			3,108,625.94		27,977,633.50	463,097,865.74
（一）净利润							31,086,259.44	31,086,259.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,086,259.44	31,086,259.44
（三）所有者投入和减少资本	13,200,000.00	418,811,606.30						432,011,606.30
1. 所有者投入资本	13,200,000.00	418,811,606.30						432,011,606.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,108,625.94		-3,108,625.94	
1. 提取盈余公积					3,108,625.94		-3,108,625.94	

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	52,800,000.00	421,841,606.29			8,875,223.49		66,528,846.23	550,045,676.01

单位负责人：张琴

主管会计工作负责人（会计机构负责人）：王瑾

会计主管：赵素珍

安徽荃银高科种业股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除非特别注明, 以下货币单位为元币种为人民币)

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”)是由安徽荃银禾丰种业有限公司整体变更设立的股份有限公司, 注册资本 3000 万元, 公司于 2008 年 2 月 28 日在合肥市工商行政管理局办理了工商登记。

2009 年 2 月, 经公司股东会决议和修改后公司章程, 公司以 2008 年末的总股份 3000 万股为基数, 按每 10 股转增 2 股以未分配利润转增股本 600 万元, 同时由股东以现金新增股本 360 万元, 注册资本变更为 3960 万元。公司于 2009 年 5 月 8 日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经 2009 年第一次临时股东大会、第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550 号文核准, 本公司于 2010 年 5 月向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 1320 万股, 每股面值 1.00 元, 增加注册资本为人民币 1320 万元, 至此公司注册资本增加至人民币 5280 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。

经 2011 年第一次股东大会决议, 公司于 2011 年 5 月以资本公积转增股本, 增加注册资本人民币 5280 万元, 至此公司注册资本增加至人民币 10560 万元, 已于 2011 年 6 月 13 日合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2、公司经营范围

本公司经营范围为: 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。

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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

非同一控制下的企业合并中，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。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

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(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。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,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。母公司在报告期内处置子公司,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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 子公司超额亏损的处理

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

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，将外币金额折算为记账本外币金额；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

资产负债表日外币项目的折算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。

(3) 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

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。

①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。

②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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合（单项金额非重大未单项计提坏账准备的应收款项或单项金额重大未单项计提坏账准备的应收款项）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

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认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。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值

以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常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，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）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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

⑤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涉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) 固定资产的确认条件

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

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无

形资产。

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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

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×（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%
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 ²
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) 本公司享受的税收优惠

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、《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)及《国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2010 年第 17 号)的规定, 制种企业生产销售种子, 属于农业生产者销售自产农业产品免征增值税;

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。

(2) 子公司四川竹丰种业有限公司(以下简称“竹丰种业”)享受的税收优惠

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, 竹丰种业生产销售种子产品, 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, 竹丰种业自产种子享受该免征企业所得税政策。

3、其他说明

(1) 安徽荃银种业科技有限公司为增值税一般纳税人;

(2) 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
湖北荃银高科种业有限公司	有限公司	湖北荆州城南开发区九阳大道西侧	农产品销售	1800 万元	农作物种子、苗木、花卉种子技术研发；农副产品的储藏、销售；农用配套物资零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	1800 万元
安徽荃银欣隆种业有限公司	有限公司	合肥市高新区香格里拉广场商务公寓803室1栋	农产品销售	3000 万元	农作物种子研发，蔬菜、花卉种植、包装、销售，农作物育种研究；技术服务；农副产品、农用设备、袋装种子、农药、果树、苗木、仪器仪表、机械设备及零部件销售	1530 万元
陕西荃银登峰种业有限公司	有限公司	陕西省杨凌示范区神农路16号创业大厦415室	农产品销售	1136 万元	农作物种子的批发与零售；农业技术开发与服务；农副产品的种植、储藏、销售；农用配套物资批发零售	1120 万元

接上表

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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
安徽荃银种业科技有限公司		60	60	是	1,524,441.34	
湖北荃银高科种业有限公司		100	100	是	-	
安徽荃银欣隆种业有限公司		51	51	是	11,223,123.35	
陕西荃银登峰种业有限公司		56	56	是	8,137,378.08	

(3) 非同一控制下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
-------	-------	-----	------	-----------	------	---------

四川竹丰种业 有限公司	四川绵竹市 剑南镇通汇 街 155 号	农作物种子 研发与销售	500	农作物种子研发与销售； 植物生长调节剂销售	979.20 万元
安徽华安种 业有限责任 公司	合肥市农科 南路 40 号	农作物种子 研发与销售	560	各类农作物良种生产、收 购、销售（在许可证有效 期内经营）；农副产品生产 销售；农业科技资料销售； 农业高新技术产品的研 制、开发	2,184 万元

接上表

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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川竹丰种业有 限公司		51	51	是	10,457,757.46	
安徽华安种业有 限责任公司		52	52	否		

(4) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

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
合肥新强种业科技 有限公司	有限责任 公司	合肥	农作物种 子研发	10	农作物新品种培 育，技术转让，技 术服务	1,380 万元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
合肥新强种业科 技有限公司		100	100	是	-	-

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，有两家子公司新纳入合并范围，系 2010 年 12 月 20 日增资陕西荃银登峰种业有限公司取得其 56% 股权，及 2011 年 4 月因非同一控制下企业合并荃银欣隆取得合肥新强种业科技有限公司 100% 股权。

另外，2011 年 4 月因非同一控制下企业合并取得安徽华安种业有限责任公司 52% 股权，根据投资协议，自公司取得股权后至 6 月 30 日的净利润公司按照 13% 的比例享有，并在双方确认后予以分配，2011 年 7 月 1 日后公司按照股权比例正常参与华安种业生产经营，故本期未将华安种业纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
陕西荃银登峰种业有限公司	18,496,852.20	-1,481,543.43

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月份，上期是指 2010 年 1-6 月份)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			341,925.17			275,928.85
人民币			341,925.17			275,928.85
美元				-		-
银行存款：			368,596,529.01			416,895,258.87
人民币			363,979,802.35			411,917,046.28
美元	713,383.04	6.4716	4,616,726.66	751,689.28	6.6227	4,978,212.59
合计			368,938,454.18			417,171,187.72

银行存款说明：

银行存款中包括定期存款 180,550,000.00 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,587,756.93	100.00	482,900.82	3.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	14,587,756.93	100.00	482,900.82	3.31
----	---------------	--------	------------	------

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,505,224.31	100.00	435,215.74	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,505,224.31	100.00	435,215.74	3.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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	14,472,743.94	99.21	434,182.33	14,369,791.31	99.07	420,978.24
1至2年	5,470.00	0.04	547.00	132,222.00	0.91	13,222.20
2至3年	33,000.00	0.23	9,900.00	2,951.00	0.02	885.30
3年以上	3,211.00	0.02	1,605.50	260.00	-	130.00
4至5年	73,331.99	0.50	36,666.00	-	-	-
5年以上						
合计	14,587,756.93	100.00	482,900.82	14,505,224.31	100.00	435,215.74

(3) 期末应收账款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	3,084,729.78	1年以内	21.15
2	客户	2,968,989.69	1年以内	20.35
3	客户	1,800,000.00	1年以内	12.34
4	客户	1,167,210.00	1年以内	8.00
5	客户	372,745.20	1年以内	2.56
合计		9,393,674.67		64.39

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,128,916.02	100.00	171,280.47	3.34
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	5,128,916.02	100.00	171,280.47	3.34

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,672,126.70	100.00	74,388.53	4.45
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	1,672,126.70	100.00	74,388.53	4.45

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	5,064,423.46	98.74	151,932.70	1,548,211.90	92.59	46,446.35
1至2年	-	-	-	77,916.80	4.66	7,791.68
2至3年	64,492.56	1.26	19,347.77	14,242.50	0.85	4,272.75
3至4年				30,000.00	1.79	15,000.00
4至5年				1,755.50	0.11	877.75
5年以上				-		-
合计	5,128,916.02	100.00	171,280.47	1,672,126.70	100.00	74,388.53

(3) 本期其他应收款无转回或收回情况。

(4) 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
谢卫星	股东、员工	240,000.00	4.68
高胜从	股东、员工	10,800.00	0.21
郑满生	股东、员工	10,000.00	0.19
合计		260,800.00	5.08

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	36,487,889.70	100.00	5,413,459.69	90.28
1 至 2 年	142.80	0.00	582,917.69	9.72
2 至 3 年	-		-	-
3 年以上	-		-	-
合计	36,488,032.50	100.00	5,996,377.38	100.00

预付款项账龄的说明：无。

(2) 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
UNIZER SAL (H.K.) CO.LTD	供应商	4,861,488.66	2011 年	货款
江苏建湖庆丰种子站	制种商	4,600,000.00	2011 年	制种款
安徽第二建筑工程公司	客户	3,525,000.00	2011 年	工程款
安徽德隆种业有限公司	供应商	2,169,528.00	2011 年	种款
海南谢志高	制种商	2,158,100.00	2011 年	制种款
合计		17,314,116.66		

(3) 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款项。

5、应收股利

项 目	期末数	期初数
安徽华安种业有限责任公司	1,353,894.02	
合 计	1,353,894.02	

应收股利的说明：本期增加的应收股利系公司应收子公司安徽华安种业有限责任公司分配后应得股利。

6、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
原材料						
在产品						
库存商品	86,825,998.32	1,979,579.70	84,846,418.62	109,543,099.03	1,979,579.70	107,563,519.33
周转材料	1,369,488.12		1,369,488.12	1,738,996.46		1,738,996.46
发出商品	5,510,742.85		5,510,742.85	12,371,949.81		12,371,949.81
委托加工物资	2,118,962.27		2,118,962.27	165,523.87	-	165,523.87
合 计	95,825,191.56	1,979,579.70	93,845,611.86	123,819,569.17	1,979,579.70	121,839,989.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	1,979,579.70				1,979,579.70
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	1,979,579.7				1,979,579.7

存货的说明：本期期末较上期期末减少的主要原因是本期实现销售结转成本所致。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
-------	------	------	------	------	------

安徽华安种业有限责任公司	成本法	21,840,000.00	-	21,840,000.00	21,840,000.00
--------------	-----	---------------	---	---------------	---------------

接上表

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	现金红利
安徽华安种业有限责任公司	52	52		-	-	1,353,894.02

长期股权投资的说明，对有限售条件的长期股权投资应说明：无。

8、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：	36,623,607.68	4,537,680.81	1,378,666.30	39,782,622.19
其中：房屋及建筑物	28,800,278.96	3,730,955.56	995,267.30	31,535,967.22
机器设备	3,085,528.58	112,913.00	-	3,198,441.58
仪器仪表	263,084.00	2,280.00	-	265,364.00
运输工具	2,929,434.66	427,050.25	383,399.00	2,973,085.91
办公及其他设备	1,545,281.48	264,482.00	-	1,809,763.48
二、累计折旧合计：	10,179,401.94	2,679,747.00	807,958.60	12,051,190.34
其中：房屋及建筑物	7,481,040.55	2,132,744.22	474,447.74	9,139,337.03
机器设备	1,101,374.37	287,093.25	-	1,388,467.62
仪器仪表	95,916.41	16,144.88	-	112,061.29
运输工具	760,095.60	149,561.51	333,510.86	576,146.25
办公及其他设备	740,975.01	94,203.14	-	835,178.15
三、固定资产账面净值合计	26,444,205.74			27,731,431.85
其中：房屋及建筑物	21,319,238.41			22,396,630.19
机器设备	1,984,154.21			1,809,973.96
仪器仪表	167,167.59			153,302.71
运输工具	2,169,339.06			2,396,939.67
办公及其他设备	804,306.47			974,585.33
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	26,444,205.74			27,731,431.85
其中：房屋及建筑物	21,319,238.41			22,396,630.19
机器设备	1,984,154.21			1,809,973.96
仪器仪表	167,167.59			153,302.71
运输工具	2,169,339.06			2,396,939.66
办公及其他设备	804,306.47			974,585.33

本期折旧额 1,407,691.01 元。

本期增加的固定资产系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司合并前固定资产价值。

本期减少的固定资产系四川竹丰种业处置房产及车辆所致。

(2) 固定资产受限说明

上述固定资产中荃银高科综合办公楼、1 号及 2 号厂房账面原值 6,962,411.16 元，净值 4,886,226.76 元受到限制，系 2009 年 7 月 31 日本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 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。截止资产负债表日，公司已偿还银行借款，抵押合同尚未取消。

9、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
办公楼改造工程	-			253,256.00		253,256.00
南岗基地综合楼	112,700.00		112,700.00	3,500.00		3,500.00
合计	112,700.00		112,700.00	256,756.00		256,756.00

(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
办公楼改造工程		253,256.00	385,631.00		638,887.00

南岗基地综合楼		3,500.00	109,200.00		
合计		256,756.00	494,831.00	638,887.00	638,887.00

接上表

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
办公楼改造工程		已完成				自筹	112,700.00
南岗基地综合楼						募集资金	
合计							112,700.00

10、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	20,691,033.63	10,544,250.00	864,553.20	30,370,730.43
其中：土地使用权	19,620,525.05	2,014,250.00	864,553.20	20,770,221.85
品种权	1,070,508.58	8,530,000.00	-	9,600,508.58
二、累计摊销合计	1,450,236.60	2,459,202.95	59,366.66	3,850,072.89
其中：土地使用权	966,609.47	373,447.37	59,366.66	1,280,690.18
品种权	483,627.13	2,085,755.58	-	2,569,382.71
三、无形资产账面净值合计	19,240,797.03			26,520,657.54
其中：土地使用权	18,653,915.58			19,489,531.67
品种权	586,881.45			7,031,125.87
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
品种权				
五、无形资产账面价值	19,240,797.03			26,520,657.54
其中：土地使用权	18,653,915.58			19,489,531.67
品种权	586,881.45			7,031,125.87

本期摊销额 659,432.99 元，本期增加的累计摊销合计与本期摊销额相差 1,799,769.96 元，系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司合并前账面土地使用权、品种权已摊销额。

无形资产的说明：

本期增加的土地使用权系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰

种业有限公司合并前土地使用权公允价值。

本期减少的土地使用权系本期子公司四川竹丰种业处置土地使用权所致。

11、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	年末数
装修费	-	638,887.00	35,493.72	-	603,393.28
海南基地地租	-	458,460.00	-	-	458,460.00
合计	-	1,097,347.00	35,493.72	-	1,061,853.28

12、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：		
应收账款减值准备	72,435.12	66,125.14
其他应收款减值准备	31,698.57	17,146.68
存货	296,936.96	296,936.96
工资	63,666.17	835,743.77
小 计	464,736.82	1,215,952.55

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
应收账款减值准备	482,900.82
其他应收款减值准备	181,475.66
存货减值准备	1,979,579.69
工资	288,293.75
合计	2,932,249.92

上表中其他应收款减值准备与其他应收款坏账准备期末余额相差 10,195.19 元，系纳入合并范围母子公司之间计提的坏账准备抵销及子公司安徽荃银种业科技有限公司因核定征收而未计算递延所得税资产对应的坏账准备所致。

13、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	509,604.27	144,577.02			654,181.29

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	2,489,183.97	144,577.02		-	2,633,760.99

14、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,889,883.26	10,830,405.79
1-2 年		235,300.64
2-3 年		89,423.49
3 年以上		56,880.00
合 计	5,889,883.26	11,212,009.92

(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。

15、预收款项

(1) 预收账款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	24,707,605.44	29,953,458.93
1-2 年	69,600.00	712,869.03
2-3 年	-	177,587.70
3 年以上	-	-
合 计	24,777,205.44	30,843,915.66

(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。

16、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	5,570,000.00	4,729,472.51	10,101,972.51	197,500.00
二、职工福利费		76,732.00	76,732.00	-
三、社会保险费		721,671.95	721,671.95	
四、住房公积金		203,036.00	203,036.00	-
五、工会经费职工教育经费	23,423.38	210,039.74	142,669.37	90,793.75
六、其他				
合 计	5,593,423.38	5,940,952.20	11,246,081.83	288,293.75

17、应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-413,666.39	-496,548.73
土地增值税	60,000.00	
增值税	-51,690.46	-51,407.58
营业税	101,000.00	201.00
城市维护建设税	24.01	14.04
教育费附加	10.28	6.02
代扣代缴个人所得税	31,920.68	103,302.24
合 计	-272,401.88	-444,433.01

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	6,842,666.34	7,562,545.50
1-2 年		150,731.05
2-3 年		17,844.66
3 年以上	1,000.00	1,000.00
合 计	6,843,666.34	7,732,121.21

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：无。

19、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
省级农业科技成果转化项目资金	-	300,000.00
合肥市优质杂交水稻育种工程	100,000.00	100,000.00
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地	2,025,000.00	-
合 计	2,125,000.00	400,000.00

其他非流动负债说明：

(1) 省级农业科技成果转化项目资金项目系 2009 年 2 月收到的省级农业科技成果转化资金（优质高产双季晚籼稻新品种新优 188 中试）资金，2011 年 3 月结项，转为营业外收入；

(2) 合肥市优质杂交水稻育种工程系 2010 年 12 月取得的合肥市优质杂交水稻育种工程资助资金；

(3) 合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地系 2011 年 5 月取得的项目资金。

20、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		79,200,000.00
其中：						
境内法人持股						
境内自然人持股	39,600,000.00			39,600,000.00		79,200,000.00
(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		79,200,000.00
2. 无限售条件流通股股份						
(1) 人民币普通股	13,200,000.00			13,200,000.00		26,400,000.00
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件流通股股份合计	13,200,000.00			13,200,000.00		26,400,000.00
合计	52,800,000.00			52,800,000.00		105,600,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2011 年 4 月 27 日股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积转增股本 52,800,000 股，每股面值 1 元。上述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 2011 年 5 月 18 日出具国浩验字[2011]第 42 号验资报告。

21、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）	421,841,606.29		52,800,000.00	421,841,606.29
其他资本公积				
合 计	421,841,606.29		52,800,000.00	421,841,606.29

资本公积说明：

根据公司 2011 年 4 月 27 日股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积转增股本 52,800,000 股，每股面值 1 元。上述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 2011 年 5 月 18 日出具国浩验字[2011]第 42 号验资报告。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,875,223.49		-	8,875,223.49
任意盈余公积	-		-	-
储备基金	-		-	-
企业发展基金	-		-	-
其他	-		-	-
合 计	8,875,223.49		-	8,875,223.49

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	68,762,878.78	
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	68,762,878.78	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,785,767.51	
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	15,840,000.00	每10股派3元(含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,708,646.29	

24、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	70,348,743.52	53,326,375.22
其他业务收入	698,462.45	
营业收入合计	71,047,205.97	53,326,375.22
主营业务成本	46,786,816.92	27,215,535.29
其他业务成本	34,227.70	
营业成本合计	46,821,044.62	27,215,535.29

(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	62,391,895.40	41,870,089.20	49,502,369.50	25,116,366.27
棉花	2,087,185.07	1,119,684.50	868,031.62	406,957.56
瓜菜	2,592,527.77	1,365,908.25	2,594,486.10	1,407,927.91
玉米	2,255,703.71	1,825,977.25		
农机	594,736.98	418,557.44		
农药、化肥	426,693.60	186,600.00	361,488.00	284,283.45
合计	70,348,743.52	46,786,816.92	53,326,375.22	27,215,535.29

(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	51,062,004.00	30,362,321.51	43,791,156.00	19,716,621.00
境外销售	19,286,738.00	16,424,495.41	9,535,218.40	7,498,914.21
合 计	70,348,743.00	46,786,816.92	53,326,375.00	27,215,535.00

(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 (%)
1	5,619,850.44	7.91
2	3,364,335.69	4.74
3	3,281,250.00	4.62
4	1,827,958.40	2.57
5	1,800,000.00	2.53
合 计	15,893,394.53	22.37

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,823,159.54	1,788,042.38
职工薪酬	2,345,012.64	1,307,253.04
包装费	2,387,470.83	1,708,330.68
广告宣传费	1,676,475.00	1,176,022.45
差旅费	855,885.17	458,854.70
仓储费	662,169.88	526,312.20
办公费	468,306.16	540,963.99
示范推广费	418,463.94	299,767.64
折旧费	377,878.32	363,345.45
会务费	208,590.17	10,145.00
招待费	138,072.01	156,374.02
其他	218,450.49	29,957.97
合 计	12,579,934.15	8,365,369.52

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
科研开发	4,798,357.50	3,871,632.12
职工薪酬	2,492,842.38	959,263.03
办公费	1,733,353.51	257,228.63

招待费	1,077,733.73	342,178.93
聘请中介机构费	1,023,810.00	248,863.50
折旧	975,451.46	250,045.65
无形摊销	659,432.99	226,729.55
差旅费	616,626.87	200,856.80
商品损益	15,056.41	-169,719.35
税、费	455,622.35	326,978.77
长期待摊费用摊销	35,493.72	-
其他	152,820.39	-
合 计	14,036,601.31	6,514,057.63

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		548,679.25
减：利息收入	3,409,936.49	520,123.43
汇兑损失	613,946.68	
减：汇兑收益		8,684.57
手续费等	135,701.79	49,700.29
合 计	-2,660,288.02	69,571.57

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	49,858.26	-255,874.31
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	49,858.26	-255,874.31

29、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	709,745.73		709,745.73
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得	709,745.73		709,745.73
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,801,844.80	1,775,868.00	1,801,844.80
其他	2,105.00	11,500.00	2,105.00
合计	2,513,695.53	1,787,368.00	2,513,695.53

其中：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
安徽省战略性新兴产业项目补助	1,027,500.00	
省级农业科技成果转化项目新优 188 中试	500,000.00	
合肥市农委植物新品种补助	100,000.00	
外贸促进政策奖	40,000.00	1,565,868.00
农业发展专项资金	50,000.00	10,000.00
其他	84,344.80	-
合 计	1,801,844.80	1,775,868.00

(2) 营业外支出明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,960.36	
其中：固定资产处置损失	30,960.36	
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	33,764.66	
合 计	64,725.02	50,000.00

30、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	243,743.35	78,967.61
递延所得税调整	745,832.48	-837,212.02
合 计	989,575.83	916,179.63

31、基本每股收益和稀释每股收益的计

(1) 基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润+与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化)/(当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)

(2) 稀释每股收益: 公司不存在稀释性潜在普通股, 与基本每股收益相同。

项 目		2011 年 1-6 月
期初股份总数	S0	52,800,000.00
报告期月份数	M0	6
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	52,800,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
发行在外的普通股加权平均数	S	10,560,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	P0	3,785,767.51
基本每股收益		0.04

32、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
政府补助收入	2,315,944.80
利息收入	2,159,928.71
其他往来变动	82,796.69
其他	46,125.00
合计	4,604,795.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付往来现金	6,971,952.32
付现营业费用	6,374,684.30
付现管理费用	6,696,470.22
财务手续费	133,701.79
其他	1,891,152.21
合计	22,067,960.84

33、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,238,744.35	12,238,903.89
加: 资产减值准备	144,577.02	-255,874.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,407,691.01	624,605.32
无形资产摊销	659,432.99	226,729.55
长期待摊费用摊销	35,493.72	-
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)	88,236.89	-
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)	613,946.68	548,679.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,353,894.02	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	813,464.05	837,212.02
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)	31,604,879.67	18,034,680.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,323,693.71	4,619,172.23

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,429,084.03	-43,953,259.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,705,605.38	-7,079,151.89
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	368,938,454.18	448,373,054.51
减：现金的期初余额	417,171,187.72	69,231,690.03
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	-48,232,733.54	379,141,364.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	368,938,454.18	448,373,054.51
其中：库存现金	341,925.17	18,373.21
可随时用于支付的银行存款	368,596,529.01	448,354,681.30
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	368,938,454.18	448,373,054.51
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	业务性质
安徽荃银种业科技有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路3号	陈金节	农业研发、生产和销售

四川竹丰种业有 限公司	控股子公司	有 限 责 任 公 司	四川绵竹市剑南 镇通汇街 155 号	陈金节	农作物种子研发 与销售
安徽荃银欣隆种 业有限公司	控股子公司	其 他 有 限 责 任 公 司	合肥市高新区香 格里拉广场商务 公寓 803 室 A 座	张琴	农作物种子研发 与销售
湖北荃银高科种 业有限公司	全资子公司	有 限 责 任 公 司	荆州城南开发区 九阳大道西侧	朱德众	农作物种子、苗 木、花卉种子技 术研发
陕西荃银登峰种 业有限公司	控股子公司	有 限 公 司	陕西省杨凌示范 区神农路 16 号创 业大厦 115 室	张琴	农作物种子的批 发与零售
安徽华安种业有 限责任公司	控股子公司	有 限 责 任 公 司	合肥市农科南路 40 号	张琴	农作物种子的生 产与销售
合肥新强种业科 技有限公司	控股孙公司	有 限 责 任 公 司	合肥市高新区香 格里拉广场商务 公寓 803	张琴	农作物新品种培 育，技术转让， 技术服务

接上表

子公司全称	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	100 万元	60.00%	60.00%	79810113-3
四川竹丰种业有限公司	500 万元	51.00%	51.00%	76997359-X
安徽荃银欣隆种业有限公司	3,000 万元	51.00%	51.00%	56750417-0
湖北荃银高科种业有限公司	1,800 万元	100.00%	100.00%	56546908-4
陕西荃银登峰种业有限公司	1,136 万元	56.00%	56.00%	74128847-8
安徽华安种业有限责任公司	560 万元	52.00%	52.00%	14897412-7
合肥新强种业科技有限公司	10 万元	51.00%	51.00%	76275494-1

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企业	
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

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
谢卫星	股东、员工	240,000.00	7,200.00	180,000.00	5,400.00
杨振玉	股东	-	-	20,000.00	600.00
高胜从	股东、员工	10,800.00	324.00	18,000.00	540.00
刘义锐	股东、员工	-	-	7,916.80	237.50
马坤	股东、员工	-	-	5,000.00	150.00
郑满生	股东、员工	10,000.00	300.00		

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履行事项。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,222,497.89	100.00	407,477.01	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,222,497.89	100.00	407,477.01	3.08

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,389,349.31	100.00	404,945.91	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,389,349.31	100.00	404,945.91	3.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	13,180,816.89	99.69	395,424.51	13,352,618.31	99.73	400,578.61
1至2年	5,470.00	0.04	547.00	33,520.00	0.25	3,352.00
2至3年	33,000.00	0.25	9,900.00	2,951.00	0.02	885.30
3至4年	3,211.00	0.02	1,605.50	260.00	0.00	130.00
4至5年					-	

5年以上					-	
合计	13,222,497.89	100.00	407,477.01	13,389,349.31	100.00	404,945.91

(3) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
1	客户	2,969,129.78	1年以内	22.46
2	客户	2,968,989.69	1年以内	22.45
3	客户	1,800,000.00	1年以内	13.61
4	客户	1,167,210.00	1年以内	8.83
5	客户	372,745.20	1年以内	2.82
合计	客户	9,278,074.67		70.17

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,485,846.73	100.00	211,988.39	3.27
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	6,485,846.73	100.00	211,988.39	3.27

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,002,883.22	100.00	114,311.23	3.81-
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	3,002,883.22	100.00	114,311.23	3.81

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	6,421,354.17	99.01	192,640.62	2,878,968.42	95.87	46,446.35
1 至 2 年				77,916.80	2.59	7,791.68
2 至 3 年	64,492.56	0.99	19,347.77	14,242.50	0.47	4,272.75
3 至 4 年				30,000.00	1.00	15,000.00
4 至 5 年				1,755.50	0.06	877.75
5 年以上				-	-	-
合计	6,485,846.73	100.00	211,988.39	3,002,883.22	100.00	74,388.53

(3) 本期其他应收款无转回或收回情况。

(4) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽荃银科技种业有限公司	子公司	1,642,138.58	25.32
谢卫星	股东、员工	240,000.00	3.70
高胜从	股东、员工	10,800.00	0.17
郑满生	股东、员工	10,000.00	0.15
合计		1,902,938.58	29.34

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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
四川竹丰种业有限公司	成本法	9,792,000.00	9,792,000.00		9,792,000.00
湖北荃银高科种业股份有限公司	成本法	18,457,032.00	11,297,972.00	7,159,060.00	18,457,032.00
陕西荃银登峰种业有限公司	成本法	11,200,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00

安徽荃银欣隆种业 有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
安徽华安种业有限 责任公司	成本法	21,840,000.00		21,840,000.00	21,840,000.00
合 计		77,189,032.00	48,189,972.00	28,999,060.00	77,189,032.00

接上表

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	现金红利
安徽荃银种业 科技有限公司	60	60	无	无	无	无
四川竹丰种业 有限公司	51	51	无	无	无	无
湖北荃银高科 种业有限公司	100	100	无	无	无	无
陕西荃银登峰 种业有限公司	56	56	无	无	无	无
安徽荃银欣隆 种业有限公司	51	51	无	无	无	无
安徽华安种业 有限责任公司	52	52	无	无	无	1,353,894.02
合 计						1,353,894.02

(2) 长期股权投资说明

经公司一届董事会第十三次会议审议通过，公司以超募资金中的 979.2 万元收购竹丰种业 51% 的股权，2010 年 9 月 30 日收购手续完成，取得对四川竹丰种业有限公司的控制；

经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 11 月 29 日，公司以募集资金资金出资 11,297,972.00 元，设立 100% 控股的子公司湖北荃银高科种业有限公司；2011 年 6 月 30 日，公司以无形资产、固定资产出资 6,702,028.00 元，增资湖北荃银高科种业有限公司，该增资的相关变更手续于 2011 年 7 月办理完毕；

经公司一届董事会第十六次会议审议通过，2010 年 12 月 10 日，公司以超募资金出资 15,300,000.00 元，设立 51% 控股的子公司安徽荃银欣隆种业有限公司；

经公司一届董事会第十六次会议审议通过，2010 年 12 月 22 日，公司以超

募资金出资 11,200,000.00 元，增资杨凌登峰种业有限公司，取得其 56% 的股权，该增资的相关变更手续于 2011 年 1 月办理完毕；

经公司一届董事会第二十次会议审议通过，2011 年 4 月 29 日、5 月 23 日，公司以超募资金出资 21,840,000.00 元，收购安徽华安种业有限责任公司 52% 的股权，2011 年 5 月 15 日完成工商变更手续。

4、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	58,370,265.26	52,094,623.22
其他业务收入	509,917.20	
营业成本	37,759,458.26	26,503,177.90

(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	54,679,603.44	35,906,392.13	49,502,369.50	25,116,366.37
油菜				
棉花	2,087,185.97	1,119,684.59	847,631.62	406,957.56
瓜菜	1,603,475.85	706,735.78	1,731,022.10	969,853.97
农化产品				
其他			13,600.00	10,000.00
合 计	58,370,265.26	37,732,812.50	52,094,623.22	26,503,177.90

(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	41,664,764.49	22,970,024.35	43,791,156.82	19,716,621.08
境外销售	16,705,500.77	14,762,788.15	8,303,466.40	6,786,556.82
合 计	58,370,265.26	37,732,812.50	52,094,623.22	26,503,177.90

(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 (%)
1	5,619,850.44	9.63

2	3,281,250.00	5.62
3	2,968,989.69	5.09
4	1,827,958.40	3.13
5	1,800,000.00	3.08
合计	15,498,048.53	26.55

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,290,725.79	11,807,407.56
加: 资产减值准备	100,208.26	-258,911.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	895,507.93	616,635.68
无形资产摊销	190,787.07	226,729.55
长期待摊费用摊销	35,493.72	
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)	-621,508.84	
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)	69,512.59	548,679.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,353,894.02	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	811,371.38	837,212.02
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)	32,251,264.50	18,087,546.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,031,375.14	5,382,807.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,176,529.71	-43,698,983.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,538,436.47	-6,450,876.80
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	330,908,238.09	447,586,419.90
减: 现金的期初余额	377,919,888.15	67,745,980.41
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,011,650.06	379,840,439.57

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	678,785.37	
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）	1,801,844.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,659.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

所得税影响额	-374,200.13	
少数股东权益影响额（税后）	-289,172.34	
合 计	1,785,598.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.02	0.02

3、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减少 48,232,733.54 元，减少了 11.56%，主要原因是本期增加对外投资、预付制种款所致；

(2) 预付账款：本期期末较上期期末增加 30,491,655.12 元，增加了 508.50%，主要原因是扩大生产经营规模，预付制种款所致；

(3) 应收股利：本期期末较上期期末增加 1,353,894.02 元，系本期应收子公司华安种业分配的股利；

(4) 其他应收款：本期期末较上期期末增加 3,359,897.38 元，增加了 210.29%，主要原因系应收项目款所致；

(5) 存货：本期期末较上期期末减少 27,994,377.61 元，减少了 22.98%，主要原因是本期实现销售结转销售成本所致；

(6) 长期股权投资：本期期末较上期期末增加 10,640,000.00 元，增加了 95.00%，主要系本期新增对安徽华安种业有限责任公司股权投资所致；

(7) 固定资产：本期期末较上期期末增加 1,287,226.11 元，增加了 4.87%，主要原因系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司合并前固定资产价值；

(8) 在建工程：本期期末较上期期末减少 144,056.00 元，减少了 56.11%，主要原因是本期办公楼大修工程完成转入长期待摊费用所致；

(9) 无形资产：本期期末较上期期末增加 7,279,860.51 元，增加了 37.84%，主要原因系本期非同一控制合并取得的子公司陕西荃银登峰种业有限公司

合并前土地使用权、品种权价值；

(10) 商誉：本期期末较上期期末增加 13,799,959.30 元，系子公司荃银欣隆本期收购的全资子公司合肥新强科技公司进行合并所致；

(11) 长期待摊费用：本期期末较上期期末增加 1,061,853.28 元，系本期办公楼大修工程完成转入，及支付海南基地 2012-2015 年地租所致；

(12) 递延所得税资产：本期期末较上期期末减少 751,215.73 元，减少了 61.78%，主要原因系上期期末计提的奖金本期发放所致；

(13) 应付账款：本期期末较上期期末减少 5,322,126.66 元，减少了 47.47%，主要原因系本期支付前期所欠种款所致；

(14) 预收账款：本期期末较上期期末减少 6,066,710.22 元，减少了 19.67%，主要原因系本期实现销售所致；

(15) 应付职工薪酬：本期期末较上期期末减少 5,305,129.63 元，减少了 94.85%，主要原因系上期期末计提的奖金本期发放所致；

(16) 其他应付款：本期期末较上期期末减少 888,455.07 元，减少了 11.49%，主要原因系本期支付制种单位质保金所致；

(17) 其他流动负债：本期期末较上期期末增加 1,725,000.00 元，增加了 431.25%，系本期收到合肥市财政拨付的合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地项目资金所致；

(18) 营业收入：本期发生较上期发生增加 17,720,830.75 元，增加了 33.23%，主要原因系本期经营规模扩大所致；

(19) 营业成本：本期发生较上期发生增加 19,605,509.33 元，增加了 72.04%，主要原因系本期经营规模扩大所致；

(20) 销售费用：本期发生较上期发生增加 4,214,564.63 元，增加了 50.38%，主要原因系本期经营规模扩大所致；

(21) 管理费用：本期发生较上期发生增加 7,522,543.68 元，增加了 115.48%，主要原因系本期规模扩大人员增加，相应的薪酬、办公费等增加，以及加大研发投入，研发支出增加所致；

(22) 财务费用：本期发生较上期发生减少 2,729,859.59 元，减少了 3,923.81%，主要原因系募集资金到位，增加利息收入所致；

(23) 营业利润：本期发生较上期发生减少 9,843,765.85 元，减少了 86.21%，主要原因系本期管理费用增加所致；

(24) 销售商品、提供劳务收到的现金：本期发生较上期发生增加 19,651,162.09 元，增加了 39.60%，主要原因系本期经营规模扩大所致；

(25) 收到的其他与经营或有关的现金：本期发生较上期发生增加 1,951,235.71 元，增加了 73.53%，主要原因是募集资金到位，利息收入增加所致；

(26) 购买商品、接受劳务支付的现金：本期发生较上期发生增加 14,718,003.46 元，增加了 37.96%，主要原因是本期生产经营规模扩大所致；

(27) 支付其他与经营活动有关的现金：本期发生较上期发生增加 10,929,240.07 元，增加了 98.12%，主要原因是本期生产经营规模扩大，销售费用、管理费用增加所致；

(28) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金：本期发生较上期发生增加 2,055,000.00 元，主要原因系四川竹丰种业转让土地使用权及地上建筑物收到的现金所致；

(29) 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减少 2,564,656.50 元，减少了 40.60%，主要原因系前期募集资金项目预先投入所致。

十三、财务报表之批准

本财务报告业经本公司董事会于 2011 年 8 月 25 日批准报出。

安徽荃银高科种业股份有限公司

二〇一一年八月二十五日

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人张琴女士签字的 2011 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供投资者查询。

安徽荃银高科种业股份有限公司

法定代表人：_____

（张 琴）

二〇一一年八月二十五日