

# 海南神农大丰种业科技股份有限公司

Grand Agriseeds Technology, Inc.

## 2013 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：2013年8月24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。

除独立董事吕品图先生外，公司其他董事均亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

公司审议本次半年度报告的董事会会议无提交和审议半年度利润分配或公积金转增股本预案的情形。

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朱诚及会计机构负责人叶平福声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示、释义	1
第二节	公司基本情况简介	5
第三节	董事会报告	9
第四节	重要事项	23
第五节	股本变动和股东情况	32
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节	财务报告	37
第八节	备查文件	126

## 释 义

释义项	指	释义内容
神农大丰、公司、本公司	指	海南神农大丰种业科技股份有限公司
湖南神农种业	指	湖南神农大丰种业科技有限责任公司
四川神农种业	指	四川神农大丰种业科技有限公司
福建神农种业	指	福建神农大丰种业科技有限公司
重庆中一种业	指	重庆中一种业有限公司
海南丰田种业	指	海南神农丰田种业有限公司
海南神农投资	指	海南神农大丰投资有限公司
湖南立耘种业	指	湖南立耘种业科技股份有限公司
保亭南繁种业	指	海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司
广西中农种业	指	广西中农种业有限公司
海南铭丰种业	指	海南铭丰种业科技有限公司
萧县华强种业	指	萧县神农大丰华强种业有限公司
湖南神农生物	指	湖南神农大丰生物科技有限公司
贵州神农科技	指	贵州神农大丰科技股份有限公司
湖南德天种业	指	湖南神农德天种业有限公司
湖南湘丰种业	指	湖南湘丰种业有限公司
海南神农信息	指	海南神农高科农业信息服务有限公司
贵州新中一种业	指	贵州新中一种业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	海南神农大丰种业科技股份有限公司章程
股东大会	指	海南神农大丰种业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	海南神农大丰种业科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南神农大丰种业科技股份有限公司监事会
元	指	人民币元
育、繁、推	指	品种的选育（研发）、繁殖（种子生产）、推广（种子销售和技术服务）

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 相关信息

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)
法定代表人	黄培劲
董事会秘书	胥洋
证券事务代表	许勇
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
电话	0898-68598068
传真	0898-68545606
电子信箱	sndf2010@126.com
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
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
电子信箱	sndf2010@126.com

#### (二) 信息披露情况

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》
登载年度报告的中国证监会指定信息披露网站	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
半年度报告置备地点	公司董事会办公室

#### (三) 公司股票情况

股票简称	神农大丰
------	------

股票代码	300189
------	--------

## 二、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	254,960,445.16	252,340,015.60	1.04
归属于上市公司股东的净利润 (元)	43,246,038.62	49,231,190.77	-12.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	42,306,665.70	48,687,245.92	-13.11
经营活动产生的现金流量净额 (元)	183,950.32	10,538,995.89	-98.25
项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,643,090,517.89	1,586,708,360.17	3.55
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,350,362,725.59	1,319,916,685.50	2.31

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

适用  不适用

### (二) 主要财务指标

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.1689	0.3077	-45.11
稀释每股收益 (元/股)	0.1689	0.3077	-45.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1653	0.3043	-45.68
加权平均净资产收益率 (%)	3.22	3.79	下降 0.57 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.15	3.74	下降 0.59 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0007	0.0659	-98.94
项目	本报告期末	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)	5.2749	5.1559	2.31

### (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	-39,126.16	
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)	1,463,750.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,521.38	
减：所得税影响额	369,786.30	
少数股东权益影响额	169,986.00	
合计	939,372.92	-

### 三、重大风险提示

#### (一) 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。虽然公司设立以来严格质量管理，建立健全了质量管理体系体系，完成了ISO 9001：2008标准质量管理体系的复评认证和通过了UKAS认证；同时公司通过培训不断提高员工的质量意识，但如果未来由于人为、技术和极端气候等因素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。

针对上述质量风险，公司一方面将继续加强种子质量管控体系的建设与完善，强化相关单位和个人的目标管理责任制，切实提高员工的产品质量意识和质量控制水平；另一方面，随着公司产业化工程建设项目的逐步完工与投入使用，公司种子生产加工的规模化和标准化水平将不断提高，种子产品的生产、检验、加工和仓储等环节装备水平将日益增强。此外，公司还将通过加强新品种的田间栽培和生产试验等方式，进一步保障种子生产的各项质量指标达标。

#### (二) 新产品开发风险

在农业生产活动中，新品种在逐步适应当地的土壤条件、气候条件和耕种方式过程中，其发展潜力与遗传优势将不断衰减，因此必须不断在良种培育上推陈出新；并且，随着科学技术水平特别是生物技术的迅猛发展，新品种更新换代不断加快，种业企业竞争日趋激烈。但是，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定推向市场需5-8年时间，进入市场后，从产品介绍期到成长阶段需2-3年，因此新产品开发具有一定的不确定性。虽然本公司通过技术创新不断推出新品种，丰富的品种储备使公司具备较强的可持续发展能力，但如果不能继续增强自主研发能力，不断培育符合市场需要的新品种，或者新品种的推广与商业开发未达到预期目标，都将给公司的经营带来一定困难。

针对上述新品种开发风险，公司将继续在育种技术上寻求新的突破，提高优



良品种的研发能力并缩短新品种的开发周期；其次，公司将继续充实和完善现有的集成育种创新体系，继续积极寻求和扩大与农业科研院所、优秀种业企业以及农业专家的多种形式的技术交流与合作，增强公司新品种的储备、开发和技术转化能力，加速主营品种的更新换代；第三，公司将加大“两系法”杂交水稻的育种研究和两系杂交水稻新品种的引进与开发力度，促进公司产品结构的升级与优化。

### （三）产品单一风险

公司主要从事杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务，杂交水稻种子主营业务突出。虽然目前我国杂交水稻种植面积占水稻种植总面积的55%左右，而且未来杂交水稻的市场空间巨大，但如果公司不能进一步丰富品种储备、完善产品结构，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。

针对上述产品单一的风险，公司在继续增强杂交水稻种子“育、繁、推”一体化经营能力的同时，逐步加大其他粮食作物和经济作物种子的研发、生产和推广力度，通过企业并购、资源整合和渠道延伸等方式，不断丰富产品品种和类型，扩大其他粮食作物和经济作物种子比重。目前，公司及控股子公司拥有多个棉花、玉米、油菜、蔬菜新品种，均具有较高的经济价值和社会效益，公司已逐步加大上述品种的制种与销售。

### （四）管理风险

公司上市以来，随着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，公司子分公司较多，公司的规范管理、经营决策和风险控制的难度增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对管理、技术、营销、生产等方面的中高级人才的需求也日益增强。如果公司及子公司不能在规范化运作、内部控制、经营协同、资源整合和人才引进等方面不断提高和完善，将对公司整体的管理效率与经营业绩带来一定的影响。

针对上述管理风险，公司不断细化职能部门与职能岗位的分工，积极引进与之匹配的管理、研发、营销等各类人才；不断提高内控管理水平并强化对子分公司日常经营的监督管理与风险控制；不断完善各项管理制度和内部控制制度，不断规范和优化各类决策程序与业务流程，使公司的经营管理始终保持规范高效运转。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司财务状况和经营成果

##### (一) 报告期总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 25,496.04 万元，营业利润 3,710.54 万元和净利润 3,727.06 万元，分别较上年同期增长 1.04%和下降 26.13%、24.82%；截止 2013 年 6 月 30 日，公司资产总额 164,309.05 万元，净资产 146,384.04 万元，分别较年初增长 3.55%和 1.97%。报告期主要开展的工作如下：

(1) 提高自主研发能力。公司加强了自身研发团队的建设，引进了一批中高级研发人员，配置了一批先进研发设备；公司与广西壮族自治区农业科学院签订了《战略合作协议》，对公司全面提升创新能力和科技水平有重要意义。

(2) 积极优化品种结构。公司自有审定品种增加，进一步丰富了品种储备；全资子公司湖南神农种业独占开发生产的水稻新品种“H 优 518”（国审稻 2011020）被农业部确认为 2013 年全国 12 个超级稻示范推广品种之一。

(3) 加快产业化建设步伐。公司在继续积极推进高产优质广适杂交水稻种子产业化工程建设项目的同时，有力地推动了湖南神农种业的种子高技术产业化工程中心项目工程，加快了湖南神农种业种子生产加工的规模化和标准化建设。

(4) 加大资源整合力度。公司进一步开展对营销渠道整合，完善分子公司的经营协同；完成了对贵州新中一种业的增资扩股，增强了公司在玉米等农作物品种的研发和市场推广能力。

##### 1、收入、利润变动情况

单位：万元

项目	本期	上年同期	本期比上年同期 增减金额	本期比上年同期 增减比例 (%)
营业收入	25,496.04	25,234.00	262.04	1.04
营业利润	3,710.54	5,022.99	-1,312.45	-26.13
利润总额	3,858.46	5,094.32	-1,235.86	-24.26
净利润	3,727.06	4,957.19	-1,230.13	-24.82

变动情况分析：营业利润、利润总额、净利润本期较上年同期分别减少

1,312.45 万元、1,235.86 万元、1,230.13 万元；分别下降 26.13%、24.26%、24.82%，主要系公司本期研发投入增加、控股子公司重庆中一种业季节性亏损及种子出口市场变化等因素共同影响所致。

## 2、费用变动情况

单位：万元

项目	本期	上年同期	本期比上年同期 增减金额	本期比上年同期 增减比例 (%)
销售费用	2,540.66	2,155.30	385.36	17.88
管理费用	2,474.42	1,566.61	907.81	57.95
财务费用	-1,261.32	-1,236.86	-24.46	1.98
营业外支出	4.23	1.38	2.85	206.52
所得税费用	131.40	137.14	-5.74	-4.19

变动情况分析：（1）管理费用本期较上年同期增加907.81万元，增长57.95%，主要系公司本期研发投入、合并范围增加所致。（2）营业外支出本期较上年同期增加2.85万元，增长206.52%，主要系本期处置资产损失所致。

## 3、现金流量变动情况

单位：万元

项目	本期	上年同期	本期比上年同期 增减金额	本期比上年同期 增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	18.40	1,053.90	-1,035.50	-98.25
投资活动产生的现金流量净额	-14,149.31	-4,228.72	-9,920.59	-234.60
筹资活动产生的现金流量净额	3,653.86	984.33	2,669.53	271.20
现金及现金等价物净增加额	-10,478.12	-2,190.49	-8,287.63	-378.35

变动情况分析：（1）经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少1,035.50万元，下降98.25%，主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金增加、支付各项税费增加和收到其他与经营活动有关的现金增加等因素共同影响所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少9,920.59万元，下降234.60%，主要系购建固定资产、无形资产和投资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2,669.53万元，增长271.20%，主要系借款增加所致。

4、报告期内，公司未有对报告期利润产生重大影响的其他经济业务活动。

## （二）驱动业务收入变化的具体因素分析

报告期，公司营业收入 25,496.04 万元，比上年同期增幅 1.04%，略有增长。增长的主要原因为公司在提高自主研发能力、积极优化品种结构、加快产业化建设步伐和加大资源整合力度等方面积极开展工作，“育、繁、推”一体化经营能力进一步提升。

### 1、产销量情况

单位：万公斤

项目名称	本期	上年同期	变动比例（%）
销售量	1,051.38	1,047.47	0.37
生产量	1,083.31	905.61	19.62

变动情况分析：生产量本期比上年同期上升 19.62%，主要系本期合并范围增加所致。

### 2、订单情况：

公司产品属种子产品，客户主要为县或乡镇经销商，单笔订单金额小，无重大订单情况。

公司重大的在手订单情况及订单执行进展情况。

适用  不适用

## （三）主营业务的范围及经营状况

### 1、主营业务

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，种子营业收入占主营业务收入 87%。

### 2、主营业务收入情况

#### （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	25,492.27	18,036.03	29.25	1.08	2.07	-0.68
合计	25,492.27	18,036.03	29.25	1.08	2.07	-0.68

## (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	22,275.70	15,041.88	32.47	-9.84	-12.95	2.41
农化类	3,216.57	2,994.15	6.91	526.80	666.92	-17.01
合计	25,492.27	18,036.03	29.25	1.08	2.07	-0.68

## (3) 主营业务分地区情况

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)
境内销售	24,679.69	17,447.31	29.31	9.42	11.33	-1.21
境外销售	812.58	588.72	27.55	-69.5	-70.55	2.58
合计	25,492.27	18,036.03	29.25	1.08	2.07	-0.68

变动情况分析：报告期内，境外销售收入比去年同期下降69.50%，主要系出口地区市场变化所致。

## (四) 其他主营业务情况

## ①利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

## ②主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

## ③主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

## ④报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (五) 前五大供应商、客户情况

## 1、前五大供应商情况

项目	本期	上年同期	比上年同期增减 (%)
前五名供应商合计采购金额 (万元)	1,320.54	1,440.96	-8.36
占采购总额比例 (%)	7.45	9.33	下降 1.88 个百分点

是否存在关联关系	否	否	
----------	---	---	--

## 2、前五大客户情况

项目	本期	上年同期	比上年同期增减(%)
前五名客户合计销售收入(万元)	2,946.47	2,814.61	4.68
占销售总额比例(%)	11.56	11.15	上升 0.41 个百分点
是否存在关联关系	否	否	

报告期内，公司前五名供应商和前五名客户与公司均不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东，也未在其中占有直接或间接权益；公司不存在向单个供应商采购或向单个客户销售比例超过总额的 30%或严重依赖于少数供应商或客户的情况。

### (六) 主要参股公司分析

报告期内，公司无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。

### (七) 重要研发项目进展情况及影响

#### 1、正在进行的主要研发项目

序号	项目名称	研发目标	进展情况
1	低胞质负效应不育系选育与利用技术	不育系胞质负效应低或为零，增强其配组的正优势。	目前正在育种基地进行测试与测交配组。永 3A/华占、永 3A/421、永 3A/809 等组合参加 2013 年湖南、江西、湖北、广西等省级试验。
2	高世代回交“保”、“不”并进选择三系不育系选育技术	加快育种进度，缩短育种年限 1-2 年。	0017A、T04A(包括 T04A 的姊妹系 T03A)已基本稳定，现进行大量配组，已筛选到苗头组合，并进一步试验。
3	长江中下游高产、早熟、抗逆性强杂交早稻的选育技术	实现亩产 500 公斤以上的高产目标，生育期比对照短 3-5 天，耐低温与高温。	两系杂交早稻 191S/9103 进入江西区试；筛选到永 6A/1001、金丰 17A/719 等组合参加湖南、江西、广西省级预试。
4	长江中下游优质、高产、多抗、耐高温的杂交稻选育技术	优质：米质达到国标 3 级以上；高产：比同等米质增产 5%以上。抗两种以上病虫，耐高温。	永 6A/9380、C 两优 235 品种进入江西省第二年区试及生产试验。已申请参加 2013 年省级预试的组合有十余个。
5	华南优质、高产、强	适合华南区的弱感光品种。	华优 008、益优 701 进入广西区

	抗逆性杂交稻选育	米质：达国标 3 级以上，平均亩产 550 公斤以上，耐 35 度高温。	试复试；科优 126、科两优 639、元两优 768、II 优 966 已进入广东省复试。已筛选到十余个组合参加省级试验。
6	长江上游超高产、多抗杂交稻选育技术	超高产：亩产 700 公斤以上，高产栽培 750 公斤以上，抗两种以上病虫害。	内香优 5306 已通过四川省审定。已筛选到多个组合参加 2013 年省级试验。
7	长江中、上游超高产、优质杂交玉米选育技术	实现亩产 700 公斤以上，抗性较好，适应性广。	研究进行中，目前在海南陵水、湖南长沙、和怀化建立了玉米选育基地，预计三年内将选育品种参加省级区、预试；引进玉米吉湘 2188，已通过湖南省审定，并进入 2013 年湖北、贵州二省区试、重庆预试；吉湘 2199 进入国家预试；Q75511 进入湖北预试。
8	长江上游超级稻品种培育	农业部专项计划，培育长江上游超级稻	培育出苗头品种 Q6A/R28 正参加长江上游国家区试。
9	高温灌浆期水稻叶片持绿抗早衰的生理机制与基因定位	重庆市重点自然科学基金项目，研究持绿抗早衰基因遗传与生理机制	项目已通过重庆市科委组织的结题验收，创制了一批持绿抗早衰水稻育种材料，培育并鉴定持绿抗早衰恢复系 1 个，配制持绿抗早衰杂交水稻苗头组合 3 个。
10	杂交稻亲本叶色标记保纯关键技术研究及品种培育	重庆市财政农发资金良种创新项目，用隐性红叶标记不育系，便于制种除杂保纯	正在进行苗头不育系亲本繁殖，杂交组合筛选与杂交种子试生产。

## 2、正在研发的主要新品种

序号	组合名称	参试组别	进展情况	主要特点
1	特优 608	广东省早造感温迟熟复试	已经通过广东省审定	产量高，抗性好。
2	C 两优 235	一季稻组	正在江西区域试验续试	高产、耐高温。
3	OSH143S/70124	中籼迟熟组	正在湖南区域试验续试	丰产、稳产、米质优。
4	科优 126	广东早造预试	正在区试	产量高，抗性好。
5	益优 701	广西桂中北晚造中熟	正在复试及生产试验	米质好，抗性好。
6	赣优明占	贵州迟熟组	预试第一名进入区试阶段	产量高、抗性较好，耐冷性强。
7	志远油 8 号	贵州全省	已通过贵州省审定	产量高、抗性较好，出油高。
8	内 5 优 306	中籼迟熟	已通过四川审定，并进	高产、高抗、优质、

			入湖南、重庆、江西、广西、云南区试	全香。
9	QT5511	玉米山区组	正在湖北省区试	株型半紧凑、半马齿、抗倒，抗病，抗旱
10	德天棉 6 号	湖南省棉花生产区试	正在区试	抗病虫，高产，好检花。

### 3、正在申请的植物新品种权

序号	申请人	属或种	品种暂定名称	申请号
1	神农大丰	水稻	R566	20110018.3
2	神农大丰	水稻	神恢 588	20110700.6
3	神农大丰	水稻	神恢 966	20110701.5
4	神农大丰	水稻	神恢 328	20080447.2
5	神农大丰	水稻	神恢 329	20080448.0
6	神农大丰	水稻	神恢 568	20090919.7
7	神农大丰	水稻	R238	20090920.4
8	神农大丰、玉林市农业科学研究所	水稻	玉 213	20090921.3
9	湖南神农种业	玉米	吉湘 2188	20110898.8
10	重庆中一种业	水稻	Q3A	20090587.8
11	重庆中一种业	水稻	庆 1A	20120277.8
12	重庆中一种业	水稻	Q 优 8 号	20090588.7
13	重庆中一种业	水稻	Q 优 12	20120278.7
14	重庆中一种业	水稻	Q 优 28	20120279.6

截至报告期末，公司通过自主研发、合作研发和购买等方式，已经拥有农作物新品种179个，其中包括：110个杂交水稻品种、32个辣椒品种、17个玉米品种、6个棉花品种，9个西甜瓜品种、4个油菜品种、1个番茄品种；植物新品种权24项。公司自有品种、研发项目、正在研发的新品种储备丰富，研发能力逐渐增强，为公司发展的稳定性和可持续性提供了有力的保障。

（八）报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形。

（九）公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势



及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、国家宏观政策情况

2000 年 12 月《种子法》实施后，我国种业经营实行了较为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。

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。2011年9月25日，农业部颁布《农作物种子生产经营许可管理办法》正式开始实施，该管理办法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提出了具体要求。为落实国家种业发展规划，进一步加强对农作物种子的监督管理，规范种子生产经营许可，2011年9月，农业部正式成立了种子管理局。《全国现代农业发展规划（2011-2015年）》明确把“现代种业工程”，“建设国家级农作物育制种基地，完善农作物品种试验和种子检测设施条件”作为重大工程之一。2012年12月，国务院正式出台了《全国现代农作物种业发展规划(2012-2020年)》，指出我国种业发展构建“加快提升种业科技创新”、“供种保障”、“企业竞争”和“市场监管”四大政策支持体系。

### 2、我国杂交水稻种子行业发展现状

种子是农业科学技术和其他投入要素发挥作用的载体，是决定农作物产量和质量的关键因素。水稻是世界上食用人口最多、历史最悠久的农作物，全球25亿以上人口主食大米。亚洲是最主要的水稻生产与消费区，全世界90%以上的稻米来自亚洲，在亚洲各国的农业发展与社会文明史上，水稻占有十分重要的地位。

我国是农业大国，是世界最大的水稻生产和消费国，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。水稻是我国最重要的粮食作物之一，对杂交水稻种子的市场需求巨大。我国水稻品种为常规稻和杂交稻，杂交水稻具有明显优势，杂交水稻自推广以来得到了快速的发展，国内杂交水稻种子普及率大幅提高是种子市场快速扩张的主要动力，受国家政策扶持、市场竞争环境的改善等因素的共同影响，今后 10-20 年间我国种子行业将进入加速发展阶段。预计到 2030 年我国种业市场总量将达到 1,860 亿元以上。我国杂交水稻种子的市场份额由 2002 年的 40 亿元提升到 2009 年的 72 亿元，预计到 2030 年杂交水稻市场价值将达到 392 亿元。

### 3、我国杂交水稻种子行业发展趋势

种子行业发展呈现出四大趋势：一是行业集中度逐步提高，兼并重组成为行业发展的趋势，种子公司向规模化、集团化、国际化发展；二是“育、繁、推”一体化经营模式成为种业企业发展壮大的必然趋势，“产、学、研”结合更为紧密，种业企业将逐渐成为行业研发主体；三是高新技术和高端人才成为未来种业竞争的焦点；四是生物技术被广泛应用到农作物的育制种。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，世界各国都把种子产业放在突出的位置，以种子产业的发展推动农业现代化的发展。

### 4、种子市场竞争格局和公司行业地位

杂交水稻是我国的重要资源。在杂交水稻领域，被誉为“东方魔稻”的我国杂交水稻品种不断优化，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，是少数能保住并拥有优势的种业。随着经济的全球化，种业国际化是大势所趋，我国水稻产业面临种种危机与挑战。不仅市场集中度不高、经营分散，而且科研、生产、推广脱节，知识产权保护意识淡薄；小公司构架、小规模生产、小区域经营、无序竞争，使我国水稻种业整体缺乏核心竞争力，面临国外种业公司不断渗透的威胁。国外跨国种业公司在玉米、棉花、大豆制种上具有优势，现正逐步向我国水稻种业渗透，我国水稻种业面临知识产权和市场双双丢失的严峻危机。

公司是国内少数具有“育、繁、推”一体化经营能力的杂交水稻企业之一。在业务发展规模上，公司为中国种业骨干企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家火炬计划重点高新技术企业、种子行业“国家高技术产业化示范基地”，在业

内具有良好声誉和较高地位。

#### （十）年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司紧紧把握国家政策，按照2013年年度经营计划开展各项生产经营工作，做大做强杂交水稻主业，进一步提升了“育、繁、推”一体化经营能力，年度计划在报告期内得到有效执行。

报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行重大变更的情况。

#### （十一）公司未来发展的主要风险因素及采取的措施

##### 1、自然灾害风险

本公司为农业企业，主要从事杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务。由于种子的生产必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、冰雹、霜冻、台风等自然灾害及病虫害的影响较大。虽然公司采取了诸如通过调整制种基地布局分散制种、采用多品种、少批量的生产方式、以“三系法”杂交水稻种子为主、逐步加大种子储备量等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失，但如果公司的制种基地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。

针对上述自然灾害风险，公司将进一步加强标准化制种基地的建设和调整，在实施标准化制种的同时，通过对制种基地的合理布局，减少地区极端气候和病虫害灾害对公司整体种子生产的影响；其次，通过生物育种技术的应用，强化农作物品种的性状特征及其稳定性，并使其具备一定程度的抗病抗虫特性，以此从根本上减少公司经营品种的自然灾害风险；此外，公司目前正在建设中的产业化项目将为公司提供现代化和标准化的加工和仓储设施，这将为公司逐步加大种子储备量、进一步防范自然灾害风险提供了良好的技术与设施条件。

##### 2、市场竞争风险

目前我国种子行业市场集中度低、投入少、缺乏科技创新能力，相对于欧美发达国家的种业，我国种业仍处于发展的初级阶段，具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司较少，还没有一家种子企业或科研院所具备与国外大公司抗衡的能力，在全球化浪潮的经济形势下，不可避免地受到国外种业公司进入的严峻威胁和强大冲击。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，但同样面临国外种业公司不断渗透的威胁。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，将面临被国外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。

针对上述市场竞争风险，公司将在顺应国家农业政策导向和市场发展趋势的基础上，积极落实发展战略，集中全力提升自身在主营业务方面的综合竞争实力，不断提高自主研发能力、提升经营管理和产业化水平、完善和优化产品结构、扩大产品市场占有率、调整和延伸营销网络渠道、强化综合服务能力。

### 3、收入季节性波动风险

公司的生产经营活动受农产品种植周期影响较为明显。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。

针对上述收入季节性波动风险，公司将主要从两个方面进行相关工作：一是增收，即在保持杂交水稻种子主营业务的基础上适当发展其他农作物种子如玉米、棉花种子的营收比例，使公司减少因产品结构较为单一造成的全年营收分布不均衡的特性；二是节支，即在充分保证公司正常经营的情况下，通过加快资产周转速度、加强成本费用监管、提高资金使用效率等方面减少不必要的支出，以此降低收入季节性波动对公司日常经营的影响。

影响公司未来发展的主要风险因素及采取的措施除上述内容外，详见本报告“第二节 三、重大风险提示”的有关内容。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

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		87,168.85					本报告期投入募集资金总额		10,169.06				
变更用途的募集资金总额		0					已累计投入募集资金总额		61,950.34				
变更用途的募集资金总额比例		0											
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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	
海南南繁水稻育种制种工程研究中心建设项目	否	5,427.46	5,427.46	5,427.46	1,773.41	2,401.99	-3,025.47	44.26%	2015年04月30	0	不适用	否	

高产优质广适杂交水稻种子产业化工程建设项目	部分变更	32,004.97	32,004.97	32,004.97	7,324.70	13,940.67	-18,064.30	43.56%	2015年03月10日	0	不适用	否
杂交水稻种子市场销售网络体系建设项目	否	4,598.2	4,598.2	4,598.2	0.95	2,703.70	-1,894.50	58.80%	2015年04月30日	0	不适用	否
合计		42,030.63	42,030.63	42,030.63	9,099.06	19,046.36	-22,984.27	—				
超募资金投向												
湖南神农种业进行增资	否	7,000	7,000	7,000	0	7,000	0	100%	2011年12月29日	1,181.61	不适用	否
湖南德天种业有限公司进行增资	否	720	720	720	0	720	0	100%	2011年10月27日	50.53	不适用	否
四川神农种业进行增资	否	2,470	2,470	2,470	0	2,470	0	100%	2011年12月28日	-12.12	不适用	否
福建神农种业进行增资	否	2,160	2,160	2,160	0	2,160	0	100%	2011年12月27日	72.86	不适用	否
重庆中一种业进行增资	否	8,633.98	8,633.98	8,633.98	0	8,633.98	0	100%	2012年09月30日	-656.13	不适用	否
湖南立耘种业投资设立	否	2,850	2,850	2,850	0	2,850	0	100%	2012年11月26日	-0.26	不适用	否
贵州新中一种业进行增资	否	1,070	1,070	1,070	1,070	1,070	0	100%	2013年5月17日	10.90	不适用	
补充流动资金	否	18,000	18,000	18,000	0	18,000	0	100%	-		不适用	否
合计		42,903.98	42,903.98	42,903.98	1,070	42,903.98	0	—		647.39		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	截至2013年6月30日，公司超募资金累计已使用金额为42,903.98万元。其中：1、经公司第四届董事会第6次会议和2010年年度股东大会审议通过，公司使用超募资金9,000.00万元永久性补充流动资金，已完成。2、经公司第四届董事会第8次会议审议通过，公司使用超募资金7,000.00万元对湖南神农种业进行增资，已完成。3、经公司第四届董事会第9次会议审议通过，公司使用超募资金720.00万元对湖南德天种业有限公司进行增资，已完成。4、经公司第四届董事会第11次会议审议通过，公司分别使用超募资金2,470.00万元和2,160.00万元对四川神农种业和福建神农种业进行增资，已完成。5、经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司分别使用超募资金2,875.35万元、2,974.50万元和2,784.13万元对保亭南繁种业、海南神农投资及重庆中一种业进行增资，已完成；同时，保亭南繁种业、海南神农投资使用上述增资款对重庆中一种业进行增资，已完成。6、经公司第四届董事会第16次会议和2012年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金9,000.00万元永久性补充流动资金，已完成。7、经公司第四届董事会第18次会议审议通过，公司使用超募资金2,850.00万元投资设立湖南立耘种业，已完成。8、经公司第四届董事会第21次会议审议通过，公司使用超募资金1,070.00万元对贵州新中一种业进行增资，已完成。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	经2013年第二次临时股东大会审议通过，公司将高产优质广适杂交水稻种子产业化工程的部分项目的实施主体变更为全资子公司湖南神农种业，实施地点变更为											

	湖南省长沙市望城区，上述项目所需募集资金 6,000 万元。
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，公司将按计划投资于募投项目和其他与主营业务相关的营运资金需求。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用及披露均按照中国证监会、深圳证券交易所及公司相关规定进行使用及披露。

注：经 2013 年第二次临时股东大会审议通过，公司将募集资金投资项目--海南南繁水稻育种制种工程研究中心建设项目、杂交水稻种子市场销售网络体系建设项目的完成时间均调整至 2015 年 4 月 30 日（详情请见公司分别于 2013 年 4 月 20 日、2013 年 5 月 17 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-015、2013-018、2013-033 号公告）。

## （二）报告期内重大非募集资金投资项目情况

经公司第 4 届董事会第 21 次会议审议通过，公司使用自有资金 13,000 万元对全资子公司保亭南繁种业进行增资，保亭南繁种业注册资本由人民币 12,875.35 万元增至人民币 25,875.35 万元，公司仍持有保亭南繁种业 100%的股权（详情请见公司于 2013 年 4 月 20 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-015、2013-021 号公告）。本次增资已在报告期内实施完成。

（三）报告期内，公司无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的情况。

（四）报告期内，公司无委托理财及衍生品投资的情况。

三、公司无在招股说明书、募集说明书、资产重组报告书或定期报告中披露盈利预测的情况。

四、预测本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

七、利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

（一）已拟定的利润分配方案的执行情况

经公司于2013年5月16日召开的2012年度股东大会审议决定，公司2012年度利润分配预案为：以公司总股本256,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

上述利润分配方案已于2013年7月11日执行完毕。方案的制定与执行符合中国证监会、深圳证券交易所、海南证监局和公司章程的相关规定以及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司认真听取了中小股东的意见和诉求，充分维护了中小股东的合法权益。

（二）公司审议本次半年度报告的董事会会议无提交和审议半年度利润分配或公积金转增股本预案的情形。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

2013 年 4 月 16 日，公司刊登《诉讼事项公告》，披露宝麦蓝（上海）建筑设计咨询有限公司与全资子公司保亭南繁种业因《七仙岭“神农谷”南繁种业国际培训中心项目设计咨询合同》纠纷一案，向海南省第一中级人民法院提起诉讼，海南省第一中级人民法院向保亭南繁种业发出(2013)海南一中民初字第 79 号《应诉通知书》事项。具体情况详见公司于 2013 年 4 月 16 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登的 2013-008 号公告。截至本报告出具之日，法院尚未对本案进行判决。

除上述事项外，报告期内未有其他重大诉讼、仲裁事项的情形发生。

### 二、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、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、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 五、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：

1、2013 年 1 月 28 日，全资子公司保亭南繁种业在海南省保亭黎族苗族自治县国有建设用地使用权挂牌出让中，竞得该县七仙岭国有建设用地一块，并与保亭黎族苗族自治县国土环境资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，详情



请见公司于 2013 年 1 月 30 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-002 号公告。报告期内，上述合同正常履行中。

2、经公司第 4 届董事会第 22 次会议审议通过，公司于 2013 年 5 月 3 日与袁隆平农业高科技股份有限公司、合肥丰乐种业股份有限公司、中国种子集团有限公司、安徽荃银高科种业股份有限公司等 11 家杂交水稻种子企业签署了《关于共同组建杂交水稻分子育种平台的框架协议》，根据约定，各方将共同投资人民币 3 亿元设立杂交水稻分子育种平台，其中公司出资 6,000 万元，占分子育种平台注册资本比例为 20%，为第二大股东（详情请见公司于 2013 年 5 月 4 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-028、2013-029 号公告）。

根据上述《框架协议》，公司于 2013 年 7 月 23 日与上述 11 家杂交水稻种子企业签署了《华智水稻生物技术有限公司股东协议》（详情请见公司于 2013 年 7 月 24 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-042 号公告）。2013 年 8 月 5 日，经公司第五届董事会第二次会审议批准，公司使用超募资金 3,000 万元作为对华智水稻生物技术有限公司首期出资款（详情请见公司于 2013 年 8 月 5 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的第 2013-043、044 号公告）。2013 年 8 月 8 日，公司首期出资款已按约定汇至指定账户。

## **六、公司或持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项**

### **（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。

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员另外承诺：本人在任职期间每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 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。

湖南省财信房地产开发有限责任公司于 2010 年 3 月 10 日出具《承诺》，承诺其持有的本公司股份中的 156.52 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、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及履行情况

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）一致行动承诺

2010年12月17日，黄培劲先生与柏远智等10位自然人股东共同签署了《一致行动协议》，协议内容如下：

1、各方确认，自作为海南神农大丰种业科技股份有限公司（以下简称“神农大丰”）的股东以来，在神农大丰的历次股东大会对相关事项表决时，各方均保持了一致。

2、本协议签署后，在处理有关需经神农大丰股东大会审议批准的事项时，各

方应采取一致行动。采取一致行动的方式为：在向股东大会行使提案权和在股东大会对相关事项行使表决权时保持一致。

3、任何一方拟向股东大会提出议案时，须与其他方进行充分沟通协商，在取得一致意见后，由各方共同向股东大会提出议案。

4、股东大会召开前，各方应就股东大会拟进行表决的议案进行充分沟通协商，就行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等议案行使表决权。为保证本规定得以执行，在股东大会对相关事项进行表决时，柏远智、欧秋生、张雄飞、唐文、义志强、王政卿、朱诚、唐四清、胡梅桦、席建民填写好表决票后，先应将表决票提交给黄培劲，经黄培劲确认各方的表决意见一致后，再由黄培劲将各方的表决票一并提交给收票人。柏远智、欧秋生、张雄飞、唐文、义志强、王政卿、朱诚、唐四清、胡梅桦、席建民中的任何一方因任何原因不能参加股东大会，应委托黄培劲或黄培劲指定的人代表其参加股东大会，并授权黄培劲及黄培劲指定的人按前述规定代其行使表决权。

5、任何一方违反本协议约定，应在不违背法律、法规、规章、有关规范性文件和神农大丰章程的前提下，采取有效措施消除其违约行为所带来影响，包括但不限于下列措施：①撤回其向股东大会提出的议案；②按各方一致的意见，对其所提出的议案投反对票；③赔偿守约方因此而受到的损失。柏远智、欧秋生、张雄飞、唐文、义志强、王政卿、朱诚、唐四清、胡梅桦、席建民中的任何一方如发生两次以上（包括两次）违反本协议规定的行为，黄培劲有权要求该等违约方将其对股东大会的提案权和在股东大会上的表决权在本协议的有效期限内授权黄培劲行使，在授权期限内，该等违约方不得再亲自行使提案权和表决权。

6、本协议自各方签署之日起生效，至神农大丰首次公开发行的股票上市交易之日起满 36 个月后失效。

#### （六）服务年限承诺

2009 年 10 月 20 日，柏远智等 7 位持有公司股份的高管人员承诺：自发行人在证券市场上市之日起，继续连续服务年限不少于三年，并在合同期满后与公司续签或重新签署劳动合同。

#### （七）报告期内，各承诺方执行其承诺的情况

报告期内，上述各承诺方均严格执行其承诺事项。

## 七、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

(一) 本报告期财务报告未经会计师事务所审计。

(二) 报告期内，公司未发生更换会计师事务所的情况。

## 八、其它重大事项

报告期内，除已在中国证监会指定的创业板信息披露报纸、网站上公告的重大事项外，公司及控股子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的其他重大事件以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 九、报告期内重大信息索引

序号	时间	公告编号	公告内容	刊登媒体
1	2013.01.25	2013-001	2012 年度业绩预告	巨潮资讯网
2	2013.01.30	2013-002	关于子公司签订《国有建设用地使用权出让合同》的公告	巨潮资讯网
3	2013.02.01	2013-003	2013 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
4	2013.02.27	2013-004	2012 年度业绩快报	巨潮资讯网
5	2013.03.12	2013-005	关于“H 优 518”水稻品种被认定为超级稻品种的公告	巨潮资讯网
6	2013.04.02	2013-006	2013 年第一季度业绩预告	巨潮资讯网
7	2013.04.08	2013-007	关于签订募集资金四方监管协议的公告	巨潮资讯网
8	2013.04.15	2013-008	诉讼事项公告	巨潮资讯网
9	2013.04.18	2013-009	2012 年年度报告摘要	巨潮资讯网
10	2013.04.18	2013-010	第 4 届董事会第 20 次会议决议公告	巨潮资讯网
11	2013.04.18	2013-011	2012 年年度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
12	2013.04.18	2013-012	关于召开 2012 年年度股东大会的通知	巨潮资讯网

13	2013.04.18	2013-013	关于举行 2012 年年度报告网上说明会的通知	巨潮资讯网
14	2013.04.18	2013-014	第 4 届监事会第 16 次会议决议公告	巨潮资讯网
15	2013.04.20	2013-015	第 4 届董事会第 21 次会议决议公告	巨潮资讯网
16	2013.04.20	2013-016	2013 年第一季度季度报告全文	巨潮资讯网
17	2013.04.20	2013-017	关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的公告	巨潮资讯网
18	2013.04.20	2013-018	关于公司募集资金投资项目完成时间调整的公告	巨潮资讯网
19	2013.04.20	2013-019	使用部分超募资金对贵州新中一种业股份有限公司增资的公告	巨潮资讯网
20	2013.04.20	2013-020	独立董事提名人声明	巨潮资讯网
21	2013.04.20	2013-021	关于使用自有资金对全资子公司增资的公告	巨潮资讯网
22	2013.04.20	2013-022	关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	巨潮资讯网
23	2013.04.20	2013-023	第 4 届监事会第 17 次会议决议公告	巨潮资讯网
24	2013.04.20	2013-024	独立董事候选人声明	巨潮资讯网
25	2013.04.20	2013-025	独立董事候选人声明	巨潮资讯网
26	2013.04.20	2013-026	独立董事候选人声明	巨潮资讯网
27	2013.04.20	2013-027	2013 年第一季度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
28	2013.05.03	2013-028	第 4 届董事会第 22 次会议决议公告	巨潮资讯网
29	2013.05.03	2013-029	对外投资公告	巨潮资讯网
30	2013.05.03	2013-030	关于召开 2013 年第三次临时股东大会的通知	巨潮资讯网
31	2013.05.10	2013-031	关于参加“海南辖区上市公司 2012 年度业绩网上集体说明会”的公告	巨潮资讯网
32	2013.05.16	2013-032	2012 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网

33	2013.05.17	2013-033	2013 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
34	2013.05.17	2013-034	第 5 届董事会第 1 次会议决议公告	巨潮资讯网
35	2013.05.17	2013-035	第 5 届监事会第 1 次会议决议公告	巨潮资讯网
36	2013.05.20	2013-036	2013 年第三次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
37	2013.06.05	2013-037	关于签订募集资金四方监管协议的公告	巨潮资讯网
38	2013.06.24	2013-038	关于签订募集资金四方监管协议的公告	巨潮资讯网



## 第五节 股本变动和股东情况

### 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	150,506,827	58.79%				-2,773,413	-2,773,413	147,733,414	57.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股	24,320,000	9.50%						24,320,000	9.50%
3、其他内资持股	120,586,827	47.10%				-373,413	-373,413	120,213,414	46.96%
其中：境内非国有法人持股	30,400,000	11.87%						30,400,000	11.87%
境内自然人持股	90,186,827	35.23%				-373,413	-373,413	89,813,414	35.08%
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	5,600,000	2.19%				-2,400,000	-2,400,000	3,200,000	1.25%
二、无限售条件股份	105,493,173	41.21%				2,773,413	2,773,413	108,266,586	42.29%
1、人民币普通股	105,493,173	41.21%				2,773,413	2,773,413	108,266,586	42.29%
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	256,000,000	100.00%				0	0	256,000,000	100.00%

注：(1)2012年8月29日，公司原董事彭小毛先生向董事会书面请辞董事一职。根据公司章程和彭小毛先生在公司《招股说明书》的锁定承诺，彭小毛先生所持股份自2012年8月30日至2013年2月28日全部锁定，2013年3月1日起其所持股份的50%即2,773,413股解除限售。

(2)报告期内高管股份减少2,400,000股，系任期届满后，欧秋生先生、义志强先生和王政卿先生不再担任公司高级管理职务，其所持有的公司股份合计2,400,000股计入“有限售条件股份-境内自然人持股”。

#### (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	57,376,000	0	0	57,376,000	承诺限售	2014-03-16

深圳市红岭创业投资企业 (有限合伙)	30,400,000	0	0	30,400,000	承诺限售	2014-03-16
冯超球	15,264,000	0	0	15,264,000	承诺限售	2014-03-16
湖南财信创业投资有限责 任公司	12,800,000	0	0	12,800,000	承诺限售	2014-03-16
湖南省财信房地产开发有 限责任公司	9,015,680	0	0	9,015,680	承诺限售	2014-03-16
胡海燕	9,600,000	0	0	9,600,000	承诺限售	2014-03-16
彭小毛	5,546,827	2,773,413	0	2,773,414	高管离职锁定	2014-03-01
柏远智	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
欧秋生	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
张雄飞	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
唐文	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
义志强	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
王政卿	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
朱诚	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
胡梅桦	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
席建民	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
唐四清	800,000	0	0	800,000	承诺限售	2014-03-16
全国社会保障基金理事会 转持(湖南省财信房地产 开发有限责任公司)	2,504,320	0	0	2,504,320	承诺限售	2014-03-16
合计	150,506,827	2,773,413	0	147,733,414		—

## 二、股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	21,677							
前 10 名股东持股情况								
股东名称	报告期末持股 数量	持股 比例	股东 性质	报告期内 股份增减 变动情况	持有无限售 条件股份数量	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量	是否参与融资 融券业务
黄培劲	57,376,000	22.41%	境内自然 人	0	0	57,376,000	0	否
深圳市红岭创业投 资企业(有限合伙)	30,400,000	11.88%	境内一 般法人	0	0	30,400,000	0	否
冯超球	15,264,000	5.96%	境内自然 人	0	0	15,264,000	0	否
湖南财信创业投资 有限责任公司	12,800,000	5.00%	国有法 人	0	0	12,800,000	12,800,000	否
胡海燕	9,600,000	3.75%	境内自然 人	0	0	9,600,000	9,600,000	否
湖南省财信房地产 开发有限责任公司	9,015,680	3.52%	国有法 人	0	0	9,015,680	0	否
彭小毛	5,024,699	1.96%	境内自然 人	-522,128	2,251,285	2,773,414	0	否
江西核工业瑞丰生 化有限责任公司	3,893,040	1.52%	国有法 人	-114,000	3,893,040	0	0	否
王一飞	2,940,000	1.15%	境内自然 人	0	2,940,000	0	0	否

全国社会保障基金理事会转持（湖南省财信房地产开发有限责任公司）	2,504,320	0.98%	国有法人	0	0	2,504,320	0	否
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		是否参与融资融券业务			
江西核工业瑞丰生化有限责任公司	3,893,040		人民币普通股		否			
王一飞	2,940,000		人民币普通股		否			
彭小毛	2,251,285		人民币普通股		否			
王坚	2,240,000		人民币普通股		否			
余竹青	1,970,200		人民币普通股		否			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,880,783		人民币普通股		否			
汪健	1,781,484		人民币普通股		否			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,278,265		人民币普通股		否			
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	832,261		人民币普通股		否			
刘赛亮	773,639		人民币普通股		否			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(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。</p> <p>(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。</p>							

### 三、报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	期初持股数量 (万股)	本期增加股份数量 (万股)	本期减少股份数量 (万股)	期末持股数量 (万股)	期初持有股票期权数量 (万股)	本期被授予的限售流通股股票数量 (万股)	期末持有股票期权数量 (万股)
黄培劲	董事长	男	50	2013年5月17日	2016年5月16日	5,737.6	0	0	5,737.6	0	0	0
柏远智	董事、总经理	男	50	2013年5月17日	2016年5月16日	80	0	0	80	0	0	0
吕品图	独立董事	男	66	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
冯克珊	独立董事	男	70	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
欧学旺	独立董事	男	54	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
雷 晟	董事	男	44	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
郑主文	董事	男	62	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
张雄飞	董事、副总经理	男	48	2013年5月17日	2016年5月16日	80	0	0	80	0	0	0
朱 诚	董事、财务总监	男	45	2013年5月17日	2016年5月16日	80	0	0	80	0	0	0
吴宏斌	监事会主席	男	46	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
黄明光	监事	男	49	2013年5月17日	2016年5月16日	0.08	0	0	0.08	0	0	0
高国富	监事	男	36	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0
吴永忠	副总经理	男	50	2013年5月	2016年5月16日	0	0	0	0	0	0	0

				17 日	日							
唐文	副总经理	男	48	2013 年 5 月 17 日	2016 年 5 月 16 日	80	0	0	80	0	0	0
丁照华	副总经理	男	48	2013 年 5 月 17 日	2016 年 5 月 16 日	0	0	0	0	0	0	0
胥洋	董秘	男	35	2013 年 5 月 17 日	2016 年 5 月 16 日	0	0	0	0	0	0	0

## 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(一) 2013 年 5 月 17 日, 经公司 2013 年第二次临时股东大会采用累积投票制投票表决通过, 选举黄培劲先生、柏远智先生、吕品图先生、冯克珊先生、欧学旺先生、雷晟先生、郑主文先生、张雄飞先生、朱诚先生为公司第五届董事会董事; 其中, 吕品图先生、冯克珊先生、欧学旺先生为独立董事 (详情请见公司于 2013 年 5 月 17 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的第 2013-033 号公告)。

(二) 2013 年 5 月 17 日, 经公司 2013 年第二次临时股东大会表决通过, 选举黄明光先生为公司第五届监事会股东代表监事, 与公司选举的职工代表监事吴宏斌先生、高国富先生 3 人组成公司第五届监事会 (详情请见公司于 2013 年 5 月 17 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的第 2013-033 号公告)。

(三) 2013 年 5 月 17 日, 经公司第五届董事会第一次会议表决通过, 选举黄培劲先生为公司第五届董事会董事长; 聘任柏远智先生为公司总经理; 聘任张雄飞先生、吴永忠先生、唐文先生、丁照华先生为公司副总经理; 聘任朱诚先生为公司财务总监; 聘任胥洋先生为公司董事会秘书 (详情请见公司于 2013 年 5 月 17 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的第 2013-034 号公告)。

(四) 2013 年 5 月 17 日, 经公司第五届监事会第一次会议表决通过, 选举吴宏斌先生为公司第五届监事会主席 (详情请见公司于 2013 年 5 月 17 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的第 2013-035 号公告)。

## 第七节 财务报告

(本公司 2013 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

2013 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	577,662,530.93	316,904,479.44	682,443,753.92	477,923,847.68
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	92,270,638.45	17,269,931.27	81,284,417.09	14,495,923.75
预付款项	99,451,626.09	42,488,215.93	90,940,940.38	39,247,543.23
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		3,038,265.44		3,038,265.44
其他应收款	108,062,138.69	56,101,030.89	49,418,913.36	73,879,619.31
买入返售金融资产				
存货	344,487,454.87	118,667,740.01	335,033,852.43	112,527,787.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	48,033.92	24,611.92	101,125.32	101,125.32
流动资产合计	1,221,982,422.95	554,494,274.90	1,239,223,002.50	721,214,112.25
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	12,083,530.79	709,096,400.00	15,083,530.79	498,896,400.00
投资性房地产	5,868,483.26		5,913,898.30	
固定资产	94,036,214.77	21,862,758.97	89,037,583.26	21,987,062.15
在建工程	167,831,714.49	57,614,538.77	106,940,792.52	45,690,142.13
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	94,888,284.00	7,654,472.50	84,377,339.39	7,072,076.80
开发支出	3,749,396.16	3,549,396.16	2,497,218.98	2,497,218.98
商誉	19,641,852.91		19,641,852.91	
长期待摊费用	21,266,168.56	20,766,382.36	22,250,691.52	21,744,122.36
递延所得税资产	46,167.00		46,167.00	
其他非流动资产	1,696,283.00		1,696,283.00	
非流动资产合计	421,108,094.94	820,543,948.76	347,485,357.67	597,887,022.42
资产总计	1,643,090,517.89	1,375,038,223.66	1,586,708,360.17	1,319,101,134.67
流动负债：				
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
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	19,404,226.71	4,438,547.89	40,885,124.19	4,205,043.89
预收款项	30,076,943.51	651,897.42	41,303,410.95	9,967,938.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,685,584.95	1,131,210.19	2,527,900.79	683,405.86
应交税费	1,183,475.10	503,148.50	5,210,962.68	3,350,172.81
应付利息				
应付股利	12,800,000.00	12,800,000.00		
其他应付款	18,075,401.05	51,770,207.95	20,553,551.45	39,391,235.57
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	144,225,631.32	91,295,011.95	130,480,950.06	67,597,796.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	18,358,107.67		16,512,372.99	
预计负债				

递延所得税负债				
其他非流动负债	16,666,375.21	16,666,375.21	4,160,125.21	4,160,125.21
非流动负债合计	35,024,482.88	16,666,375.21	20,672,498.20	4,160,125.21
负债合计	179,250,114.20	107,961,387.16	151,153,448.26	71,757,921.56
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	879,853,173.32	879,419,139.40	879,853,171.85	879,419,139.40
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	15,992,407.37	15,992,407.37	15,992,407.37	15,992,407.37
一般风险准备				
未分配利润	198,517,144.90	115,665,289.73	168,071,106.28	95,931,666.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,350,362,725.59		1,319,916,685.50	
少数股东权益	113,477,678.10		115,638,226.41	
所有者权益合计	1,463,840,403.69	1,267,076,836.50	1,435,554,911.91	1,247,343,213.11
负债和所有者权益总计	1,643,090,517.89	1,375,038,223.66	1,586,708,360.17	1,319,101,134.67

企业法定代表人: 黄培劲

主管会计工作负责人: 朱诚

会计机构负责人: 叶平福

## (二) 利润表

编制单位: 海南神农大丰种业科技股份有限公司

2013 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	254,960,445.16	129,508,281.95	252,340,015.60	174,381,535.02
其中: 营业收入	254,960,445.16	129,508,281.95	252,340,015.60	174,381,535.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	217,855,010.31	97,562,372.56	201,989,397.73	141,608,747.89
其中: 营业成本	180,369,179.51	89,055,672.48	176,711,650.58	128,167,423.92
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	25,406,577.94	9,227,656.66	21,553,018.30	13,365,450.40
管理费用	24,744,161.41	11,324,148.65	15,666,117.65	10,379,010.87
财务费用	-12,613,199.12	-12,224,392.28	-12,368,629.50	-10,585,464.24
资产减值损失	-51,709.43	179,287.05	427,240.70	282,326.94
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)		800,652.00	-120,742.25	4,008,226.54
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)	37,105,434.85	32,746,561.39	50,229,875.62	36,781,013.67
加：营业外收入	1,521,475.38	953,750.00	727,199.00	726,140.00
减：营业外支出	42,330.16	3,110.00	13,828.70	
其中：非流动资产处置 损失	42,330.16		11,241.70	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	38,584,580.07	33,697,201.39	50,943,245.92	37,507,153.67
减：所得税费用	1,313,994.25	1,163,578.00	1,371,362.17	1,327,670.00
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	37,270,585.82	32,533,623.39	49,571,883.75	36,179,483.67
归属于母公司所有者 的净利润	43,246,038.62	32,533,623.39	49,231,190.77	36,179,483.67
少数股东损益	-5,975,452.80		340,692.98	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.1689		0.3077	
(二) 稀释每股收益	0.1689		0.3077	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	37,270,585.82	32,533,623.39	49,571,883.75	36,179,483.67
归属于母公司所有者 的综合收益总额	43,246,038.62	32,533,623.39	49,231,190.77	36,179,483.67
归属于少数股东的综 合收益总额	-5,975,452.80		340,692.98	

企业法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福

## (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

2013 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	226,761,401.35	117,418,233.63	231,866,807.86	156,466,948.91

到的现金				
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	33,833,757.72	63,475,281.11	15,330,529.31	37,503,947.99
经营活动现金流入小计	260,595,159.07	180,893,514.74	247,197,337.17	193,970,896.90
购买商品、接受劳务支付的现金	195,335,139.29	97,635,268.67	188,670,631.85	118,484,960.23
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	20,608,818.46	8,412,693.76	13,732,993.97	10,121,366.64
支付的各项税费	6,162,465.53	4,207,464.76	1,710,858.95	1,187,859.30
支付其他与经营活动有关的现金	38,304,785.47	42,483,601.51	32,543,856.51	61,614,741.16
经营活动现金流出小计	260,411,208.75	152,739,028.70	236,658,341.28	191,408,927.33
经营活动产生的现金流量净额	183,950.32	28,154,486.04	10,538,995.89	2,561,969.57
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				3,768,226.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00		29,000.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,204,666.87	3,240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	130,524.75			
投资活动现金流入小计	145,524.75		3,233,666.87	7,012,726.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,608,599.93	17,384,177.22	43,146,017.01	17,406,306.75
投资支付的现金		180,863,767.46	2,374,800.00	60,513,300.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	2,030,000.00			
投资活动现金流出小计	141,638,599.93	198,247,944.68	45,520,817.01	77,919,606.75
投资活动产生的现金流量净额	-141,493,075.18	-198,247,944.68	-42,287,150.14	-70,906,880.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	60,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,900,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,554,098.61	925,909.60	156,711.11	156,711.11
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	7,296.30			
筹资活动现金流出小计	23,461,394.91	10,925,909.60	156,711.11	156,711.11
筹资活动产生的现金流量净额	36,538,605.09	9,074,090.40	9,843,288.89	9,843,288.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,703.22			

五、现金及现金等价物净增加额	-104,781,222.99	-161,019,368.24	-21,904,865.36	-58,501,621.75
加：期初现金及现金等价物余额	682,443,753.92	477,923,847.68	869,784,752.61	642,884,789.47
六、期末现金及现金等价物余额	577,662,530.93	316,904,479.44	847,879,887.25	584,383,167.72

企业法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福

## (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

单位：元

项目	2013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
	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	256,000,000.00	879,853,171.85			15,992,407.37		168,071,106.28		115,638,226.41	1,435,554,911.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	256,000,000.00	879,853,171.85			15,992,407.37		168,071,106.28		115,638,226.41	1,435,554,911.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1.47					30,446,038.62		-2,160,548.31	28,285,491.78
(一) 净利润							43,246,038.62		-5,975,452.80	37,270,585.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,246,038.62		-5,975,452.80	37,270,585.82
(三) 所有者投入和减少资本		1.47							4,014,252.49	4,014,253.96
1. 所有者投入资本									4,014,252.49	4,014,252.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1.47								1.47
(四) 利润分配							-12,800,000.00		-199,348.00	-12,999,348.00
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							-12,800,000.00		-199,348.00	-12,999,348.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	256,000,000.00	879,853,173.32			15,992,407.37		198,517,144.90		113,477,678.10	1,463,840,403.69

企业法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福

## (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

金额: 元

项目	2012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
	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	160,000,000.00	943,077,886.73			11,578,673.79		160,924,048.00		16,032,936.45	1,291,613,544.97
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,000,000.00	943,077,886.73			11,578,673.79		160,924,048.00		16,032,936.45	1,291,613,544.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,000,000.00	-63,224,714.88			4,413,733.58		7,147,058.28		99,605,289.96	143,941,366.94
(一) 净利润							59,560,791.86		8,602,082.91	68,162,874.77
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							59,560,791.86		8,602,082.91	68,162,874.77
(三) 所有者投入和减少资本		775,285.12							91,003,207.05	91,778,492.17
1. 所有者投入资本									91,003,207.05	91,003,207.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		775,285.12								775,285.12
(四) 利润分配	32,000,000.00				4,413,733.58		-52,413,733.58			-16,000,000.00

1. 提取盈余公积					4,413,733.58		-4,413,733.58			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	32,000,000.00						-48,000,000.00			-16,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,000,000.00	-64,000,000.00								
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	256,000,000.00	879,853,171.85			15,992,407.37		168,071,106.28		115,638,226.41	1,435,554,911.91

法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福



## (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

单位：元

项目	2013年半年度							
	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	256,000,000.00	879,419,139.40			15,992,407.37		95,931,666.34	1,247,343,213.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,000,000.00	879,419,139.40			15,992,407.37		95,931,666.34	1,247,343,213.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							19,733,623.39	19,733,623.39
（一）净利润							32,533,623.39	32,533,623.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,533,623.39	32,533,623.39
（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							-12,800,000.00	-12,800,000.00
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							-12,800,000.00	-12,800,000.00

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	256,000,000.00	879,419,139.40			15,992,407.37		115,665,289.73	1,267,076,836.50

企业法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福

## (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	2012 年度							
	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	160,000,000.00	943,419,139.40			11,578,673.79		104,208,064.10	1,219,205,877.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	943,419,139.40			11,578,673.79		104,208,064.10	1,219,205,877.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,000,000.00	-64,000,000.00			4,413,733.58		-8,276,397.76	28,137,335.82
(一) 净利润							44,137,335.82	44,137,335.82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							44,137,335.82	44,137,335.82
(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	32,000,000.00				4,413,733.58		-52,413,733.58	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,413,733.58		-4,413,733.58	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的	32,000,000.00						-48,000,000.00	-16,000,000.00

分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00	-64,000,000.00						
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	256,000,000.00	879,419,139.40			15,992,407.37		95,931,666.34	1,247,343,213.11

法定代表人：黄培劲

主管会计工作负责人：朱诚

会计机构负责人：叶平福

## 海南神农大丰种业科技股份有限公司 二〇一三年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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共同出资并发起设立的股份有限公司。本公司实际控制人为黄培劲。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 3,000.00 万元。

2002 年 2 月 2 日，经公司股东大会决议并经海南省经济贸易厅琼经股[2002]319 号文件批准，公司增资扩股 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。

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。

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。

2011 年 3 月 7 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南神农大丰种业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股 24.00 元，发行后，公司的股份总数由 12,000 万股增加到 16,000 万股，并于 2011 年 3 月 16 日在深圳证券交易所创业板上市。证券代码：300189。

根据公司 2011 年度股东大会决议，2012 年 7 月 17 日，公司以未分配利润按每 10 股送红股 2 股、以资本公积按每 10 股转增 4 股的比例，向全体股东分配和转增股份总额 9,600 万股，每股面值 1 元，计增加股本 9,600.00 万元。分红和转增后公司股份总数为 25,600 万股。

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司的累计发行股份总数 25,600 万股，注册资本为人民币 25,600.00 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。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；进出口贸易。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

公司所属行业为农业类，主营业务为优质杂交水稻种子和其他农作物良种的选育、推广、销售。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。



## (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

本公司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；应收款项和贷款；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (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) 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。

#### (3) 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。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

#### 4、 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定协议，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的，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。

#### 5、 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直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金

融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末单项金额在 50.00 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项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、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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

##### 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：年末单项余额在 50.00 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。

#### (十一) 存货

##### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、周转材料、库存商品、发出商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

产成品、库存商品和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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

- (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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （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初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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）损益确认

成本法下，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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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，按照投资合同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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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—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执行。

公司对存在减值迹象的，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。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 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、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	8	4	12.00
运输设备	8	4	12.00

电子设备	5	4	19.20
其 他	5	4	19.20

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定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，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程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，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

### 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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借

款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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、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

每期末，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，本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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项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无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用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。

## 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产以及土地使用权的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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。

### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一)收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3、 确认提供劳务收入的依据

公司在劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

## (二十二)政府补助

### 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、 会计处理

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；

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。

## (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十四) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同

控制的其他企业。

## (二十六)主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

## (二十七)前期会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	营业税额	1%、7%
教育附加费	按应缴纳的营业税计征	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
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

税 种	本期	上年度
海南神农大丰种业科技股份有限公司	免税或 25%	免税或 25%
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
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
海南神农大丰投资有限公司	25%	25%
湖南神农德天种业有限公司	免税	免税
重庆中一种业有限公司	免税	免税
湖南立耘种业科技股份有限公司	25%	25%
湖南湘丰种业有限公司	免税	免税
海南神农高科农业信息服务有限公司	25%	



贵州新中一种业股份有限公司	25%	
---------------	-----	--

## (二) 税收优惠及批文

(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、湖南神农德天种业有限公司、贵州神农大丰科技股份有限公司、重庆中一种业有限公司、湖南湘丰种业有限公司从事的自产种子业务免征企业所得税。

(2)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、农化产品业务免征增值税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 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	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 (元)	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
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	全资子公司	湖南省长沙市	农业	16,000.00	农作物种子的选育、生产、销售	15,970.00		99.81	100.00	是			
四川神农大丰种业科技有限公司	全资子公司	四川省绵阳市	农业	3,000.00	水稻、油菜等种子的生产、销售	3,115.00		99.00	100.00	是			
福建神农大丰种业科技有限公司	控股子公司	福建省三明市	农业	3,000.00	水稻种子的生产、销售	2,860.00		88.67	88.67	是	3,638,775.80	114,687.56	
海南神农丰田种业有限公司	全资子公司	海南省海口市	农业	500.00	农作物种子、化肥的销售	495.00		99.00	100.00	是			
海南铭丰种业科技有限公司	全资子公司	海南省海口市	农业	100.00	杂交水稻种子培育技术咨询	99.00		99.00	100.00	是			
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	全资子公司	海南省保亭黎族苗族自治县	农业	25,875.35	农业种植及农业技术培训、旅游项目投资	26,302.81		100.00	100.00	是			
湖南神农大丰生物科技有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	农业	3,000.00	农药、化肥等的销售	2,995.00		99.83	100.00	是			
贵州神农大丰科技股	控股子	贵州省贵	农业	600.00	种苗经营及引进	306.00		51.00	51.00	是	2,610,974.23	-138,676.40	

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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
份有限公司	公司	阳市			试验、示范、开发等								
海南神农大丰投资有限公司	全资子公司	海南省海口市	投资	5,974.50	农业投资、资产管理、咨询服务等	5,944.50		99.50	100.00	是			
湖南立耘种业科技有限公司	全资子公司	湖南省长沙市	农业	3,000.00	农作物种子研发等	2,850.00		95.00	100.00	是			
新疆神农德天种业有限公司	控股子公司的子公司	新疆昌吉	农业	500.00	不再分装的包装种子销售	注 1		注 1	52.00	是	786,047.33	-173,612.67	
郴州神农大丰种业有限责任公司	全资子公司的子公司	湖南省郴州市	农业	400.00	不再分装的包装种子销售和技术服务	注 2		注 2	51.00	是	1,750,723.13	-71,053.62	
湖南丰神农业科技有限公司	全资子公司的子公司	湖南省长沙市	农业	500.00	不再分装的包装种子销售、农业新技术有研发及信息咨询	注 3		注 3	51.00	是	2,392,252.30	176,270.43	
湖北奇源种业科技有限公司	全资子公司的子公司	湖北省恩施市	农业	400.00	农作物种子的选育、销售等	注 4		注 4	51.00	是	2,230,229.74	270,981.15	
海南神农高科农业信	全资子	海南省海	农业	1,000.00	农业信息服务,农	950.00		95.00	100.00	是			

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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
息服务有限公司	公司	口市			业技术开发、培训及咨询服务等			(注 5)					

注 1: 新疆神农德天种业有限公司系本公司控股子公司湖南神农德天种业有限公司的子公司, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司注册资本 500.00 万元 (实收资本 200.00 万元), 湖南神农德天种业有限公司实际投资 104.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 52%;

注 2: 郴州神农大丰种业有限责任公司系本公司全资子公司湖南神农大丰种业科技有限责任公司子公司, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司注册资本 400.00 万元 (实收资本 400.00 万元), 湖南神农大丰种业科技有限责任公司实际投资 204.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 51%;

注 3: 湖南丰神农业科技有限公司系本公司全资子公司湖南神农大丰种业有限责任公司的子公司, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司注册资本 500.00 万元 (实收资本 500.00 万元), 湖南神农大丰种业科技有限责任公司实际投资 255.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 51%;

注 4: 湖北奇源种业科技有限公司系本公司全资子公司湖南神农大丰种业有限责任公司的子公司, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司注册资本 400.00 万元 (实收资本 400.00 万元), 湖南神农大丰种业科技有限责任公司实际投资 204.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 51%。

注 5: 海南神农高科农业信息服务有限公司系本公司全资子公司, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司注册资本 1,000.00 万元 (实收资本 1,000.00 万元), 本公司投资 950.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 95%, 本公司全资子公司海南神农大丰投资有限公司投资 50.00 万元, 占该公司注册资本、实收资本的 5%。

## 2、 通过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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	当期少数股东损益的金额(元)	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
萧县神农大丰华强种业有限公司	控股子公司	安徽省萧县	农业	100.00	瓜果蔬菜类种子生产、销售	51.00		51.00	51.00	是	701,336.60	-38,329.86	
广西中农种业有限公司	控股子公司	广西桂林市	农业	500.00	水稻种子生产, 农作物种子销售, 农作物新品种选育	300.00		60.00	60.00	是	2,383,231.35	312,295.62	
湖南德天种业有限公司	控股子公司	湖南省常德市	农业	3,000.00	棉花种子的生产、加工、经营, 油菜及非主要农作物种子的经营、	2,500.00		80.07	80.07	是	6,850,677.40	380,854.43	
重庆中一种业有限公司	控股子公司	重庆市	农业	10,000.00	生产、批发、零售、进出口农作物种子等	3,251.33		17.22 (注 1)	51.96	是	73,761,924.47	-6,932,559.19	
重庆中坦农业发展有限公司	控股子公司的子公司	重庆市	农业	400.00	农业项目开发、农业技术培训、推广等	注 2		注 2	100.00	是			
重庆庆丰种业有限责任公司	控股子公司的子公司	重庆市梁平	农业	1,228.90	主要农作物种子生产; 农作物种子批发、零售	注 3		注 3	57.38	是	3,285,546.31	-288,386.48	
湖南湘丰种业有限公司	控股子公司	湖南省	农业		棉花种子生产; 棉花			51.00	51.00	是	9,036,294.15	376,663.43	

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	当期少数股东损益的金额(元)	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
限公司	公司	常德市		1,052.30	新品种选育、示范、推广等	850.00							
贵州新中一种业有限公司	控股子公司的子公司	贵州遵义市	农业	3,000.00	批发、零售各类农作物种子；种子技术咨询；种子保管等	注 4		注 4	86.67	是	4,049,665.29	35,412.80	

注 1：公司对重庆中一种业有限公司的持股比例为 50.00%，其中母公司直接持有 17.22%，全资子公司海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司、海南神农大丰投资有限公司分别持有 16.67%、16.11%。

注 2：重庆中坦农业发展有限公司系本公司控股子公司重庆中一种业有限公司的子公司，截至 2013 年 6 月 30 日，该公司注册资本 400.00 万元（实收资本 400.00 万元），重庆中一种业有限公司子公司实际投资 400.00 万元，占该公司注册资本、实收资本的 100%；

注 3：重庆庆丰种业有限责任公司系本公司控股子公司重庆中一种业有限公司的子公司，截至 2013 年 6 月 30 日该公司注册资本 1,228.90 万元（实收资本 1,228.90 万元），重庆中一种业有限公司子公司实际投资 705.14 万元，占该公司注册资本、实收资本的 57.38%。

注 4：公司控股子公司重庆中一种业有限公司于 2013 年 2 月 22 日对贵州新中一种业股份有限公司增资 1,430.00 万元，共出资 1,530.00 万元取得对该公司的控股权，母公司于 2013 年 4 月 19 日再对贵州新中一种业股份有限公司增资 1,070.00 万元，截至 2013 年 6 月 30 日，贵州新中一种业股份有限公司注册资本 3,000.00 万元，公司持股比例为 86.67%，其中母公司直接持有 35.67%，重庆中一种业有限公司持有 51%。

## (二) 合并范围发生变更的说明

本报告期内新增合并单位 2 家，原因为：

- (1) 经公司第 4 届董事会第 21 会议审议通过，公司及控股子公司重庆中一种业有限公司分别出资 1,070.00 万元、1,430.00 万元，合计 2,500.00 万元增资持有贵州新中一种业股份有限公司 83.33% 股权，加上重庆中一种业有限公司原持有该公司 3.34% 的股权，因此，在该公司股东会上本公司拥有 86.67% 表决权。重庆中一种业有限公司本次增资于 2013 年 3 月 23 日完成工商变更登记，于 2013 年 3 月 2 日改选增资后的新一届董事会，因此，自 2013 年 3 月 31 日起重庆中一种业有限公司将贵州新中一种业股份有限公司纳入财务报表合并范围。
- (2) 经公司总经理办公会会议审议通过，公司和全资子公司海南神农大丰投资有限公司以现金出资的方式分别投资 950.00 万元和 50.00 万元，设立海南神农高科农业信息服务有限公司。新设子公司的注册资本为 1,000.00 万元人民币，公司和海南神农大丰投资有限公司分别持有新设子公司 95.00% 和 5.00% 的股权。相关工商登记手续已于 2013 年 3 月 5 日完成。至此，海南神农高科农业信息服务有限公司成为本公司全资子公司，纳入公司本年度财务报表合并范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
贵州新中一种业股份有限公司	30,374,171.63	305,396.29
海南神农高科农业信息服务有限公司	9,868,582.69	-131,417.31

### 2、 本期无不再纳入合并范围的主体

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

控股子公司重庆中一种业有限公司以 2013 年 2 月 22 日支付现金人民币 1,430.00 万元加上前期投资 100.00 万元，共出资人民币 1,530.00 万元，作为合并成本，取得贵州新中一种业股份有限公司 79.27% 股权和股东会表决权。

被合并方	营业外收入（元）	营业外收入计算方法
贵州新中一种业股份有限公司	54,521.38	本公司的控股子公司重庆中一种业有限公司于 2013 年 2 月 22 日对贵州新中一种业股份有限公司增资 1,430.00 万元，加上前期投资 100.00 万元，共出资人民币 1,530.00 万元，在合并中取得贵州新中

一种业股份有限公司在购买日的公允价值人民币 19,368,775.34 元的 79.27% 股权，两者的差额人民币 54,521.38 元确认为营业外收入。

## 2、被购买方可辨认资产和负债的情况

### (1) 基准日被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买基准日	
	账面价值	公允价值
资产总额	18,021,507.04	19,992,302.80
负债总额	14,267,774.51	14,267,774.51
所有者权益总额	3,753,732.53	5,724,528.29
其中：少数股东权益	3,002,986.02	4,579,622.63

### (2) 购买日被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买交割日	
	账面价值	公允价值
资产总额	37,194,814.04	39,147,842.75
其中：流动资产	28,074,515.05	28,074,515.05
固定资产	8,437,455.75	10,064,766.13
无形资产	642,500.00	968,218.33
负债总额	19,779,067.41	19,779,067.41
其中：流动负债	19,779,067.41	19,779,067.41
所有者权益总额	17,415,746.63	19,368,775.34
其中：少数股东权益	3,816,735.05	4,014,253.96

被购买方	自购买日至本 期期末的收入	自购买日至本期 期末的净利润	自购买日至本期期末 的经营活动净现金流
贵州新中一种业股份有限 公司	5,007,724.58	340,930.39	-317,916.61

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2013 年 1 月 1 日,“期末”指 2013 年 6 月 30 日,“上期”指 2012 年 1-6 月,“本期”指 2013 年 1-6 月”。



(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 货币资金

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			378,132.42			236,028.49
美元				14,300.00	6.29	89,973.60
小计			378,132.42	14,300.00		326,002.09
银行存款						
人民币			577,284,398.51			678,663,259.82
美元				549,597.01	6.29	3,454,492.01
小计			577,284,398.51	549,597.01		682,117,751.83
合 计			577,662,530.93	563,897.01		682,443,753.92

### 2、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,140,000.00	2,280,000.00
合 计	1,140,000.00	2,280,000.00

### 3、货币资金的其他说明：

- (1) 截至 2013 年 6 月 30 日，货币资金中人民币 1,140,000.00 元为本公司控股子公司的履约保证金。
- (2) 货币资金期末余额中除保证金 1,140,000.00 元外，无其他限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,273,860.05	98.95	1,866,101.20	2	80,792,566.35	97.19	1,606,787.10	1.99
1-2 年 (含 2 年)	546,942.05	0.58	27,347.10	5	1,819,934.61	2.19	101,228.20	5.56

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	305,744.17	0.33	30,574.42	10	319,511.51	0.38	32,689.93	10.23
3-5 年 (含 5 年)	97,307.00	0.10	29,192.10	30	133,014.07	0.16	39,904.22	30.00
5 年以上	39,452.37	0.04	39,452.37	100	65,754.60	0.08	65,754.60	100.00
合计	94,263,305.64	100.00	1,992,667.19		83,130,781.14	100.00	1,846,364.05	

## 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	94,263,305.64	100.00	1,992,667.19	2.11	83,130,781.14	100.00	1,846,364.05	2.22
组合小计	94,263,305.64	100.00	1,992,667.19	2.11	83,130,781.14	100.00	1,846,364.05	2.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	94,263,305.64	100.00	1,992,667.19		83,130,781.14	100.00	1,846,364.05	

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	93,273,860.05	98.95	1,866,101.20	80,792,566.35	97.19	1,606,787.10
1-2 年 (含 2 年)	546,942.05	0.58	27,347.10	1,819,934.61	2.19	101,228.20
2-3 年 (含 3 年)	305,744.17	0.33	30,574.42	319,511.51	0.38	32,689.93
3-5 年 (含 5 年)	97,307.00	0.10	29,192.10	133,014.07	0.16	39,904.22
5 年以上	39,452.37	0.04	39,452.37	65,754.60	0.08	65,754.60
合计	94,263,305.64	100.00	1,992,667.19	83,130,781.14	100.00	1,846,364.05

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
越南河口熊少均	非关联方	2,505,734.00	1 年以内	2.66
河南罗山张士明	非关联方	2,104,242.05	1 年以内	2.23
湖南省农垦公司	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	2.23
贵州遵义苏顺发	非关联方	2,099,034.50	1 年以内	2.23
湖南安乡徐思波	非关联方	1,581,473.50	1 年以内	1.68
合计		10,390,484.05		11.03

5、期末余额中无应收关联方账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	88,406,550.13	88.89	78,636,989.78	86.47
1 至 2 年	10,956,261.58	11.02	12,103,950.02	13.31
2 至 3 年	88,814.30	0.09	200,000.50	0.22
3 年以上	0.08	0.00	0.08	0.00
合计	99,451,626.09	100.00	90,940,940.38	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付湖南大胜建设工程有限公司款项 9,560,024.73 元，主要为预付工程建设款项，因为工程尚未完工，该款项尚未结算。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
湖南大胜建设工程有限公司	非关联方	9,560,024.73	1-2 年	工程未完工
长沙凯威农资贸易有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	预付农资款
湖南兴湘科技开发有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	预付农资款
四川西科种业有限公司	非关联方	2,334,394.00	1 年以内	预付种子款
长沙嘉翔农资贸易有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付农资款
合计		19,894,418.73		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	108,300,323.09	99.77	407,291.71	0.40	35,606,618.33	71.07	212,823.37	0.60
1-2 年 (含 2 年)	146,333.19	0.14	7,316.66	5.00	398,612.58	0.80	19,930.63	5.00
2-3 年 (含 3 年)	29,934.20	0.03	2,993.42	10.00	12,999,936.40	25.95	59,993.64	0.46
3-5 年 (含 5 年)	4,500.00	0.00	1,350.00	30.00	1,009,276.70	2.01	302,783.01	30.00
5 年以上	64,755.02	0.06	64,755.02	100.00	86,188.72	0.17	86,188.72	100.00
合计	108,545,845.50	100.00	483,706.81		50,100,632.73	100.00	681,719.37	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,657,760.34	81.68			37,400,000.00	74.65		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,888,085.16	18.32	483,706.81	2.43	12,700,632.73	25.35	681,719.37	5.37
组合小计	19,888,085.16	18.32	483,706.81	2.43	12,700,632.73	25.35	681,719.37	5.37
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	108,545,845.50	100.00	483,706.81		50,100,632.73	100.00	681,719.37	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

海南省保亭县国土资源局	70,000,000.00			注 1
金沙县财政局	8,122,968.54			注 2
海南省保亭县地税局	7,441,041.80			注 3
海南亚奥国际拍卖有限公司	3,093,750.00			注 4
合计	88,657,760.34			

注 1：海南省保亭县国土资源局往来款系海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司根据 2013 年 1 月 28 日与保亭黎族苗族自治县国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，支付用于购买保亭县七仙岭土地使用权出让价款，因此，该应收款项未计提坏账准备。

注 2：金沙县财政局往来款系贵州新中一种业股份有限公司向贵州省金沙县财政局支付的购买贵州省金沙县土地使用权的出让金、有关税费等合计 8,122,968.54 元，该款项将计入土地出让成本，因此，该应收款项未计提坏账准备。

注 3：海南省保亭县地税局往来款系海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司与保亭黎族苗族自治县国土资源局签订的国有建设用地使用权出让款于 2013 年 4 月 28 日上交耕地占用税 3,666,666.80 元，契税 3,712,500.00 元，印花税 61,875.00 元，共计 7,441,041.80 元，该款项将计入土地出让成本，因此，该应收款项未计提坏账准备。

注 4：海南亚奥国际拍卖有限公司往来款系海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司 2013 年 1 月 15 日支付给海南亚奥国际拍卖有限公司作为保亭县国有建设用地使用权出让投标佣金，该款项将计入土地出让成本，因此，未计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	19,642,562.75	98.77	407,291.71	10,606,618.33	83.51	212,823.37
1-2 年 (含 2 年)	146,333.19	0.74	7,316.66	398,612.58	3.14	19,930.63
2-3 年 (含 3 年)	29,934.20	0.15	2,993.42	599,936.40	4.72	59,993.64
3-5 年 (含 5 年)	4,500.00	0.02	1,350.00	1,009,276.70	7.95	302,783.01
5 年以上	64,755.02	0.33	64,755.02	86,188.72	0.68	86,188.72
合计	19,888,085.16	100.00	483,706.81	12,700,632.73	100.00	681,719.37

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
海南省保亭县国土资源局	非关联方	70,000,000.00	1 年内	64.49	土地款
金沙县财政局	非关联方	8,122,968.54	1 年内	7.48	土地款及税费

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

海南省保亭县地税局	非关联方	7,441,041.80	1 年内	6.86	土地税金
海南亚奥国际拍卖有限公司	非关联方	3,093,750.00	1 年内	2.85	拍卖土地佣金
重庆种业（集团）有限公司	子公司少数股东	816,122.50	2-5 年	0.75	往来款
合计		89,473,882.84		82.43	

5、期末余额中无应收关联方账款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	357,530,052.25	18,039,356.88	339,490,695.37	342,337,823.41	18,039,356.88	324,298,466.53
周转材料	4,996,759.50		4,996,759.50	4,848,185.90		4,848,185.90
发出商品				5,887,200.00		5,887,200.00
合计	362,526,811.75	18,039,356.88	344,487,454.87	353,073,209.31	18,039,356.88	335,033,852.43

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	18,039,356.88					18,039,356.88
合计	18,039,356.88					18,039,356.88

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
仓库租赁费	48,033.92	101,125.32
合计	48,033.92	101,125.32

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	2,083,530.79	2,083,530.79
其他股权投资	10,000,000.00	13,000,000.00
小计	12,083,530.79	15,083,530.79
减：减值准备		
合计	12,083,530.79	15,083,530.79

## 2、合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
重庆优质粮油有限公司	33.00	33.00	12,386,446.29	6,072,716.62	6,313,729.67		

## 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
重庆优质粮油有限公司	权益法	2,083,530.79	2,083,530.79			2,083,530.79	33.00	33.00				
权益法小计		2,083,530.79	2,083,530.79			2,083,530.79						
贵州新中一种业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00								
重庆三和新农超市有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00								
海南大宗商品交易中心有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	10.00				
成本法小计		13,000,000.00	13,000,000.00			10,000,000.00						
合计		15,083,530.79	15,083,530.79	-3,000,000.00		12,083,530.79						

## 4、长期股权投资减值情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无长期股权投资减值准备事项。

### (八) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	6,448,071.90			6,448,071.90
(1) 房屋、建筑物	6,448,071.90			6,448,071.90

(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	534,173.60	45,415.04		579,588.64
(1) 房屋、建筑物	534,173.60	45,415.04		579,588.64
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	5,913,898.30	-45,415.04		5,868,483.26
(1) 房屋、建筑物	5,913,898.30	-45,415.04		5,868,483.26
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	5,913,898.30	-45,415.04		5,868,483.26
(1) 房屋、建筑物	5,913,898.30	-45,415.04		5,868,483.26
(2) 土地使用权				

本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 45,415.04 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，账面价值为 5,868,483.26 元的投资性房地产产权正在办理过程中，预计于 2013 年办妥产权证。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	117,050,363.06		8,571,417.26	219,299.00	125,402,481.32
其中：房屋及建筑物	71,148,950.24		5,971,871.56		77,120,821.80
土地	11,827,954.86				11,827,954.86
机器设备	14,351,392.28		737,043.70		15,088,435.98
运输设备	12,316,342.56		537,194.00	52,369.00	12,801,167.56
电子设备	6,746,170.12		1,068,884.00	166,930.00	7,648,124.12
其他设备	659,553.00		256,424.00		915,977.00
二、累计折旧合计：	28,012,779.80	536,527.59	2,979,499.20	162,540.04	31,366,266.55
其中：房屋及建筑物	13,058,910.88	325,468.57	1,127,543.11		14,511,922.56
土地	-				-
机器设备	6,318,753.12	8,408.96	643,356.86		6,970,518.94
运输设备	3,998,441.09	147,187.89	700,277.09	18,852.84	4,827,053.23



海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
电子设备	4,377,457.63	52,251.17	470,934.27	143,687.20	4,756,955.87
其他设备	259,217.08	3,211.00	37,387.87		299,815.95
三、固定资产账面净值合计	89,037,583.26		5,055,390.47	56,758.96	94,036,214.77
其中：房屋及建筑物	58,090,039.36		4,518,859.88		62,608,899.24
土地	11,827,954.86				11,827,954.86
机器设备	8,032,639.16		85,277.88		8,117,917.04
运输设备	8,317,901.47		-310,270.98	33,516.16	7,974,114.33
电子设备	2,368,712.49		545,698.56	23,242.80	2,891,168.25
其他设备	400,335.92		215,825.13		616,161.05
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
土地					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	89,037,583.26		5,055,390.47	56,758.96	94,036,214.77
其中：房屋及建筑物	58,090,039.36		4,518,859.88		62,608,899.24
土地	11,827,954.86				11,827,954.86
机器设备	8,032,639.16		85,277.88		8,117,917.04
运输设备	8,317,901.47		-310,270.98	33,516.16	7,974,114.33
电子设备	2,368,712.49		545,698.56	23,242.80	2,891,168.25
其他设备	400,335.92		215,825.13		616,161.05

注：（1）本期折旧额 2,979,499.20 元。

（2）本期由在建工程转入固定资产原价为 3,920,726.50 元。

（3）土地 11,827,954.86 元系根据重庆华联会计师事务所评估华联会评[2007]022 号资产评估报告确认的，由重庆市种子公司以净资产方式投入本公司控股子公司重庆中一种业有限公司的国有划拨地。由于本块划拨地无使用期限，本公司控股子公司重庆中一种业有限公司将其归于固定资产项目核算，未进行摊销。

2、期末无用于抵押或担保的固定资产。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无通过融资租赁租入、持有待售的固定资产。

5、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南南繁水稻育种制种工程研究中心建设项目	32,281,771.30		32,281,771.30	14,273,257.10		14,273,257.10
办公及仓储等建设工程	63,213,672.99		63,213,672.99	40,130,728.86		40,130,728.86
销售网络项目工程	4,878,041.27		4,878,041.27	4,891,141.27		4,891,141.27
高产优质广适杂交水稻种子产业化工程	52,736,497.50		52,736,497.50	40,799,000.86		40,799,000.86
綦江优质稻良种繁育基地	6,180,832.53		6,180,832.53	6,180,832.53		6,180,832.53
开县良种繁育基地工程	665,831.90		665,831.90	665,831.90		665,831.90
重庆市水稻工程技术研究中心	1,390,000.00		1,390,000.00			
金沙工程项目	6,485,067.00		6,485,067.00			
合计	167,831,714.49		167,831,714.49	106,940,792.52		106,940,792.52

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算	工程进	利息资本化累	其中:本期利息	本期利息资	资金来源	期末余额
						比例(%)	度(%)	计金额	资本化金额	本化率(%)		
海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目	5,427.46	14,273,257.10	18,008,514.20			45	45				募集资金自有资金	32,281,771.30
办公及仓储等建设工程		40,130,728.86	26,547,470.63	3,464,526.50							自有资金	63,213,672.99
销售网络项目工程	4,598.20	4,891,141.27		13,100.00		59	59				募集资金	4,878,041.27
高产优质广适杂交水稻种子产业化工程	32,004.97	40,799,000.86	12,380,596.64	443,100.00		25	25				募集资金	52,736,497.50
綦江优质稻良种繁育基地工程	678.00	6,180,832.53				91	91				财政专项款自有资金	6,180,832.53
开县良种繁育基地工程	1,050.00	665,831.90				6	6				财政专项款自有资金	665,831.90
重庆市水稻工程技术研究中心	200.00		1,390,000.00			70	70				财政专项款自有资金	1,390,000.00
金沙工程项目	1,584.00		6,485,067.00			41	41				自有资金	6,485,067.00
合计	45,542.63	106,940,792.52	64,811,648.47	3,920,726.50		-	-	-	-	-	-	167,831,714.49

注：期末无抵押或担保的在建工程。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	110,226,967.55	14,805,558.16		125,032,525.71
(1)土地使用权	59,393,921.33	2,738,739.83		62,132,661.16
(2)专有权	10,592,182.08			10,592,182.08
(3)品种权	40,231,504.14	12,066,818.33		52,298,322.47
(4)其他	9,360.00			9,360.00
2、累计摊销合计	25,849,628.16	4,294,613.55		30,144,241.71
(1)土地使用权	4,068,768.01	1,763,730.67		5,832,498.68
(2)专有权	9,725,936.21	34,999.98		9,760,936.19
(3)品种权	12,054,767.94	2,494,946.90		14,549,714.84
(4)其他	156.00	936.00		1,092.00
3、无形资产账面净值合计	84,377,339.39	10,510,944.61		94,888,284.00
(1)土地使用权	55,325,153.32	975,009.16		56,300,162.48
(2)专有权	866,245.87	-34,999.98		831,245.89
(3)品种权	28,176,736.20	9,571,871.43		37,748,607.63
(4)其他	9,204.00	-936.00		8,268.00
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专有权				
(3)品种权				
(4)其他				
5、无形资产账面价值合计	84,377,339.39	10,510,944.61		94,888,284.00
(1)土地使用权	55,325,153.32	975,009.16		56,300,162.48
(2)专有权	866,245.87	-34,999.98		831,245.89
(3)品种权	28,176,736.20	9,571,871.43		37,748,607.63
(4)其他	9,204.00	-936.00		8,268.00

注：本期摊销额 4,294,613.55 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## 2、公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
品种权开发支出	2,497,218.98	2,500,777.18		1,248,600.00	3,749,396.16
合计	2,497,218.98	2,500,777.18		1,248,600.00	3,749,396.16

## (十二) 商誉

### 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广西中农种业有限公司	662,665.70			662,665.70	
湖南神农德天种业有限公司	240,924.68			240,924.68	
重庆中一种业有限公司	18,130,020.21			18,130,020.21	
湖南湘丰种业有限公司	608,242.32			608,242.32	
合计	19,641,852.91			19,641,852.91	

商誉的说明：

(1) 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 60.00% 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；

(2) 2011 年 10 月 31 日公司出资 7,200,000.00 元对湖南神农德天种业有限公司进行增资，持有其 50.98% 股权，湖南神农德天种业有限公司 2011 年 10 月 31 日按评估调整后的净资产公允价值为 13,650,598.89 元，形成商誉 240,924.68 元。

(3) 2012 年 9 月 30 日本公司及本公司子公司以人民币 91,011,800.00 元为合并成本，取得重庆中一种业有限公司 50% 股权，重庆中一种业有限公司 50% 股权在购买日的公允价值为人民币 145,763,559.58 元，形成商誉 18,130,020.21 元。根据海南中天衡资产评估土地房地产评估事务所海南中天衡评资报字[2013]第 001 号资产评估咨询报告书，截止 2012 年 12 月 31 日，重庆中一种业有限公司的全部股东权益价值为 20,243.57 万元。

(4) 2012 年 11 月 30 日本公司出资 8,500,000.00 元对湖南湘丰种业有限公司进行增资，持有其 51% 股权。湖南湘丰种业有限公司 2012 年 11 月 30 日按评估调整后的净资产公允价值为 15,474,034.66 元，形成商誉 608,242.32 元。

## (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的
----	------	------	------	------	------	-------

					原因
装修费	2,923,074.52	40,343.24	326,550.58		2,636,867.18
土地租赁费	19,213,325.20	10,000.00	682,593.74		18,540,731.46
小工程款	114,291.80		25,721.88		88,569.92
合计	22,250,691.52	50,343.24	1,034,866.20		21,266,168.56

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用--土地租赁费系公司租用临高、三亚、陵水等农用地而一次性支付的租金，按合同约定期限 6-17 年分期进行摊销。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	46,167.00	46,167.00
小 计	46,167.00	46,167.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	184,668.00
小计	184,668.00

#### (十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	2,528,083.42	-51,709.43					2,476,373.99
存货跌价准备	18,039,356.88						18,039,356.88
商誉减值准备							
其他							
合计	20,567,440.30	-51,709.43					20,515,730.87

#### (十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
-------	------	------

土地使用权	1,696,283.00	1,696,283.00
合计	1,696,283.00	1,696,283.00

注：系 2002 年梁平县财政局梁平财发[2002]136 号《关于梁平县种子、良种场以土地等资产入股组建联营公司的批复》同意，梁平县良种场以 200 亩田的 30 年使用权计价 240 万元入股重庆市国家级农作物原种场新公司(现更名为重庆庆丰种业有限责任公司)的土地使用权。2011 年 4 月 27 日，梁平县人民政府府[2011]119 号《关于划拨县良种场土地的批复》，将该土地全部划拨给重庆梁平工业园区建开发有限责任公司用于工业园区建设。目前公司控股子公司重庆中一种业有限公司与重庆市梁平县人民政府就补偿方式和补偿金额正在进行磋商。

## (十七) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	20,000,000.00

#### 短期借款的说明：

- (1) 2012 年 1 月 11 日，公司控股子公司重庆中一种业与中国农业银行重庆南岸支行签订流动资金借款合同，以按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 5.00% 借入人民币 1,000.00 万元，已于 2013 年 1 月 10 日到期归还。
- (2) 2012 年 3 月 26 日，公司与中国光大银行海口分行签订流动资金借款合同，以年利率 6.56% 借入人民币 1,000.00 万元，已于 2013 年 3 月 26 日到期归还。
- (3) 2013 年 1 月 25 日，公司控股子公司重庆中一种业与中国农业银行重庆南岸支行签订流动资金借款合同，以年利率 6.00% 借入人民币 3,000.00 万元，到期日为 2014 年 1 月 24 日。
- (4) 2013 年 2 月 1 日，公司与中国光大银行海口分行签订流动资金借款合同，以年利率 6.00% 借入人民币 1,000.00 万元，到期日为 2014 年 1 月 31 日。
- (5) 2013 年 3 月 26 日，公司与中国光大银行海口分行签订流动资金借款合同，以年利率 6.00% 借入人民币 1,000.00 万元，到期日为 2014 年 3 月 25 日。
- (6) 2013 年 5 月 3 日，公司控股子公司重庆中一种业与中国农业发展银行重庆市分行营业部签订流动资金借款合同，年利率 6.00% 借入人民币 1,000.00 万元，到期日为 2014 年 5 月 2 日。

## (十八) 应付账款

**1、应付账款明细如下：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	19,309,431.89	40,526,183.09
1-2 年	90,569.82	281,828.30
2-3 年	3,290.00	54,906.40
3-5 年	935.00	22,206.40
5 年以上		
合计	19,404,226.71	40,885,124.19

2、期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末无欠关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额应付账款。

**(十九) 预收款项**

**1、预收款项情况：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,767,442.93	40,564,631.03
1-2 年	251,734.85	536,583.88
2-3 年	56,180.33	195,220.10
3-5 年	1,585.40	6,975.94
5 年以上		
合计	30,076,943.51	41,303,410.95

2、期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末无预收关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

**(二十) 应付职工薪酬**



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,823,924.78	12,849,727.84	12,673,916.63	1,999,735.99
二、职工福利费		1,105,534.15	1,006,882.63	98,651.52
三、社会保险费	35.45	1,434,588.88	1,448,804.42	-14,180.09
四、住房公积金	560.00	610,171.80	610,363.80	368.00
五、工会经费和职工教育经费	703,380.56	273,087.70	375,458.73	601,009.53
六、其他	-			
其中：以现金结算的股份支付	-			
解除劳动关系的补偿	-			
合计	2,527,900.79	16,273,110.37	16,115,426.21	2,685,584.95

注：期末应付职工薪酬属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 273,087.70 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月职工薪酬 28 日发放。

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	6,821.65	6,462.50
房产税	374,938.45	469,794.77
印花税	25,992.80	156,194.12
土地使用税	249,703.12	200,509.88
企业所得税	350,802.45	4,184,883.34
个人所得税	170,457.30	121,081.02
城建税	396.72	452.37
教育费附加	170.02	323.12
防洪基金	4,079.24	66,761.56
残保金	113.35	4,500.00
合计	1,183,475.10	5,210,962.68

#### (二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	12,800,000.00	
合计	12,800,000.00	

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,667,701.15	17,963,025.57
1-2年	345,966.78	522,534.96
2-3年	24,974.62	26,232.42
3-5年	2,036,758.50	2,041,758.50
5年以上		
合计	18,075,401.05	20,553,551.45

2、期末无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末无欠其他关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额其他应收款项。

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
重庆市农业科学研究院	3,844,683.28	往来款	
梁平县农业局	2,036,758.50	往来款	
湖南储备物资三七五处	279,272.92	往来款	
合计	6,160,714.70		

(二十四) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
开县良种繁育基地项目	8,000,000.00		1,222,230.90	6,777,769.10	(1)
高温区籼改粳品种创新与产业化示范项目	709,651.40	1,000,000.00	873,504.94	836,146.46	(2)
优质高产突破性水稻品种培育和示范项目	551,502.70	900,000.00	900,403.90	551,098.80	(3)
綦江优质杂交水稻良种繁育基地建设项目	5,700,000.00		27,608.00	5,672,392.00	(4)
成果转化项目	606,365.38		400,423.73	205,941.65	(5)

油菜高产示范基地项目	121,087.71	130,000.00	158,530.10	92,557.61	(6)
华南稻区水稻新品种培育与扩繁项目	98,500.00			98,500.00	(7)
水稻特异育种材料创建项目	7,225.10	322.90	7,548.00		(8)
热梗优水稻种子繁育体系建设项目（种业发展资金）	700,000.00			700,000.00	(9)
效益型油菜新品种德育与配套技术研发项目	18,040.70	30,000.00	5,470.00	42,570.70	(10)
亚洲区域优质高产农作物示范田		100,000.00	28,402.65	71,597.35	(11)
农综科技项目款		117,000.00		117,000.00	(12)
金沙县工程项目补助款		3,192,534.00		3,192,534.00	(13)
合 计	16,512,372.99	5,469,856.90	3,624,122.22	18,358,107.67	

专项应付款的说明：

(1)根据重庆市农业委员会渝农发[2011]228 号《关于重庆市开县水稻良种繁育及加工基地等建设项目初步设计及概算的批复》，重庆中一种业有限公司获得开县良种繁育基地项目中央补助资金 500 万元、地方配套资金 300 万元，项目正在建设之中。

(2)根据重庆中一种业有限公司与重庆市科委签订的重庆市科技攻关计划项目任务书，重庆中一种业有限公司于 2012 年 6 月至 2015 年 5 月之间，完成高温区籼改粳品种创新与产业化示范，2012 年、2013 年、2014 年各获取市科技计划预算拨款 100 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，已收到 200 万元，已支付 1,163,853.54 元。

(3) 根据重庆中一种业有限公司与重庆市科委签订的重庆市科技攻关计划项目任务书，重庆中一种业有限公司于 2012 年 6 月至 2015 年 12 月之间，完成优质高产突破性水稻品种培育和高产示范，2012 年、2013 年、2014 年共获得市科技计划预算拨款 347.20 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已收到 170 万元，已支付 1,148,901.20 元。

(4) 根据重庆市农业委员会渝农发[2010]213 号《关于重庆市三峡库区杂交水稻良种繁育基地等建设项目初步设计及概算的批复》，重庆中一种业有限公司承建綦江县优质杂交水稻良种繁育基地建设，项目共获中央财政投资 570 万元。项目正在建设之中。

(5) 根据重庆中一种业有限公司与中国农业技术开发中心、重庆市科学技术委员会签订的农业科技成果转化资金项目合同书，公司于 2011 年 4 月至 2013 年 4 月之间，完成耐高温优质杂交稻新品种渝优 7109、Q 优 8 号和 Q 优 12 示范与中试，共获国家转化资金拨款 300 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，该项目拨款尚有余额 205,941.65 元。

(6) 根据 2011 年度产油大县奖励资金项目-油菜高产示范基地创建生产技术实施方案，重庆中一种业有限公司获得拨付 112 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，该项目拨款尚有余额 92,557.61 元。

(7) 根据重庆中一种业有限公司与重庆市农业科学院签订的“十二五”农村领域国家科技计划课题子研究分解任务合同,重庆中一种业有限公司于 2012 年获取专项拨款 10 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,已使用 1,500.00 元,尚余 98,500.00 元。

(8) 根据重庆中一种业有限公司与重庆市农业科学院签订的水稻特异育种材料的创建子课题合同书,重庆中一种业有限公司于 2012 年获取专项拨款 6 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,已使用完,无余额。

(9) 根据重庆市农业委员会 2012 年种业发展专项资金项目实施方案,重庆中一种业有限公司实施“热粳优”水稻种子繁育体系建设项目,获取财政专项资金拨款 70 万元,目前项目正在建设之中。

(10) 根据重庆市科学技术委员会重庆市科技攻关计划项目任务书、西南大学与重庆中一种业有限公司签订的协议书,重庆中一种业有限公司获得“效益型油菜新品种德育与配套技术研发”财政专项资金拨款 6 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,已使用 17,429.30 元,尚余 42,570.70 元。

(11)根据重庆市农业委员会文件,渝农发[2013]84 号,重庆市农业委员会关于拨付 2012 年亚州区域优质高产农作物示范田项目资金的通知,重庆中一种业有限公司获得专项资金 10 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,已使用 28,402.65 元,尚余 71,597.35 元。

(12)2013 年 6 月 21 日收到酉阳土家苗族自治县收到农综科技项目款 11.70 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,无使用,余 11.70 万元。

(13)根据贵州省毕节市金沙县人民政府关于对《贵州新中一种业股份有限公司关于请求解决种业工程项目平场补助报告》的批复,贵州新中一种业股份有限公司获得该项目平场工程金沙县地方财政补助资金 3,192,534.00 元,项目正在建设之中。

## (二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额	备注说明
农业产业化项目	218,750.00	250,000.00	(1)
农作物品种区域试验站项目	570,000.00	570,000.00	(2)
知识产权专项资金项目	480,000.21	620,000.21	(3)
外经贸区域协调发展促进资金	715,625.00	778,125.00	(4)
瓜果菜预冷库补贴	1,342,000.00	1,342,000.00	(5)
农业科技成果转化项目	600,000.00	600,000.00	(6)
生物育种能力建设与产业化专项补助资金	12,000,000.00		(7)
超级水稻南繁基地建设资金	540,000.00		(8)
优质杂交水稻高产制种产业化示范项	200,000.00		(9)

目资金			
合计	16,666,375.21	4,160,125.21	

其他非流动负债说明：

(1) 根据 2008 年 5 月 15 日中华人民共和国农业部农财发[2008]34 号文件《农业部关于下达 2008 年农业产业化项目资金的通知》，公司于 2008 年 6 月 19 日收到仓库建设、烘干设备购置项目补助款 500,000.00 元，该项目于 2009 年完成，自 2009 年起按 8 年摊销，本期结转营业外收入 31,250.00 元，尚余 218,750.00 元未结转。

(2) 根据海南省农业厅琼农字[2008]266 号文件《海南省农业厅关于下达海南省三亚农作物品种区域试验站项目 2008 年中央预算内投资计划的通知》及与海南省种子站的协议书，公司于 2009 年 4 月 17 日收到海南省（海口市）国库支付局支付关于海南省农业技术推广中心预付项目资金 570,000.00 元（收款单据号：11981241）。截至本报告期末该项目尚未完工。

(3) 根据海南省财政厅琼财教[2010]2943 号文件《关于下达 2010 年省知识产权专项资金项目的通知》，公司于 2010 年 12 月 24 日收到财政国库支付局拨付金优 601 等七个植物新品种补助 1,400,000.00 元，自取得品种权之日起按 5 年摊销，本期结转营业外收入 140,000.00 元，尚余 480,000.21 元未结转。

(4) 根据海南省商务厅、海南省财政厅琼商务规[2010]382 号文件《关于下达 2010 年海南省外经贸区域协调发展促进资金第一批扶持项目资金计划的通知》，公司收到购置设备补贴 1,000,000.00 元，本期结转营业外收入 62,500.00 元，尚余 715,625.00 未结转。

(5) 根据海南省农业厅琼农字 13 号《关于认真做好 2012 年瓜果菜田头预冷处理系统建设推进工作的通知》以及《关于 2012 年第二批瓜果菜预冷库补贴单位和金额的公示》，公司收到瓜果菜预冷库补贴款 1,342,000.00 元，截至本报告期末冷库尚在建设中。

(6) 根据海南省财政厅琼财农[2012]2084 号《关于拨付 2012 年农业科技成果转化项目资金的通知》，公司收到农业科技成果转化资金 600,000.00 元，截至本报告期末该项目尚未完工。

(7) 根据海南省财政厅、海南省发展和改革委员会、海南省农业厅联合下发的琼财建(2012) 2445 号文《关于下达 2012 年生物育种能力建设与产业化专项补助资金的通知》，公司收到海口市财政局拨款 12,000,000.00 元，截至本报告期末该项目尚未完工。

(8) 根据海南省农业厅琼农计财[2013]31 号《关于拨付 2012 年第一批部门预算项目资金的通知》，公司收到海南省财政国库局拨款 540,000.00 元，截至本报告期末该项目尚未完工。

(9) 根据海南省农业厅琼财企[2013]501 号《关于拨付 2012 年度省高新技术产业发展专项资金的通知》，公司收到海南省财政国库局拨款 200,000.00 元，截至本报告期末该项目尚未完工。

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	150,506,827				-2,773,413	-2,773,413	147,733,414
(1)国家持股	-						
(2)国有法人持股	24,320,000						24,320,000
(3)其他内资持股	126,186,827				-2,773,413	-2,773,413	123,413,414
其中:	-						
境内法人持股	30,400,000						30,400,000
境内自然人持股	95,786,827				-2,773,413	-2,773,413	93,013,414
(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	-						
2. 无限售条件流通股份	105,493,173				2,773,413	2,773,413	108,266,586
(1)人民币普通股	105,493,173				2,773,413	2,773,413	108,266,586
(2)境内上市的外资股	-						
(3)境外上市的外资股	-						
(4)其他	-						
无限售条件流通股份合计	-						
合计	256,000,000						256,000,000

### (二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	879,853,171.85	1.47		879,853,173.32
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	879,853,171.85	1.47		879,853,173.32
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其 他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生 的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿 款的结余				
小计				
合计	879,853,171.85	1.47		879,853,173.32

### (二十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,992,407.37			15,992,407.37
合 计	15,992,407.37			15,992,407.37

### (二十九) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	168,071,106.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,246,038.62	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	12,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,517,144.90	

注：(1) 根据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

(2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

(6) 应付普通股股利 1,280.00 万元，系 2013 年 7 月 11 日根据公司 2012 年度股东会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 25,600 万股为基数，以每 10 股派发现金 0.50 元（含税）向全体股东派发的现金股利。

### (三十)营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	254,922,695.16	252,187,016.60
其他业务收入	37,750.00	152,999.00
营业成本	180,369,179.51	176,711,650.58

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	254,922,695.16	180,360,345.50	252,187,016.60	176,706,565.32
合 计	254,922,695.16	180,360,345.50	252,187,016.60	176,706,565.32

#### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子类	222,757,003.51	150,418,792.02	247,055,258.72	172,802,461.91
农化类	32,165,691.65	29,941,553.48	5,131,757.88	3,904,103.41
合 计	254,922,695.16	180,360,345.50	252,187,016.60	176,706,565.32

#### 4、主营业务（分地区）



地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	246,796,894.25	174,473,145.50	225,546,855.00	156,719,592.32
境外销售	8,125,800.91	5,887,200.00	26,640,161.60	19,986,973.00
合 计	254,922,695.16	180,360,345.50	252,187,016.60	176,706,565.32

#### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南省农垦公司	16,665,000.00	6.54
VIET TRANG IMPORT - EXPORT JOINT STOCK COMPANY	4,458,983.39	1.75
SLAGRITECH CORPORATION	3,666,817.52	1.44
贵州遵义苏顺发	2,687,400.00	1.05
河南罗山张士明	1,986,535.00	0.78
合 计	29,464,735.91	11.56

#### (三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	25,406,577.94	21,553,018.30
合 计	25,406,577.94	21,553,018.30

#### (三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	24,744,161.41	15,666,117.65
合 计	24,744,161.41	15,666,117.65

#### (三十三) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,647,430.40	156,711.11
减：利息收入	14,393,900.82	12,618,662.55
汇兑损益	61,738.34	16,949.84
其他	71,532.96	76,372.10
合 计	-12,613,199.12	-12,368,629.50

#### (三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

坏账损失	-51,709.43	360,688.70
存货跌价损失		66,552.00
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合 计	-51,709.43	427,240.70

### (三十五) 投资收益

#### 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-120,742.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计		-120,742.25

### (三十六) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,204.00	2,199.00	
其中：处置固定资产利得	3,204.00	2,199.00	
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务豁免			
接受捐赠			
政府补助	1,463,750.00	725,000.00	
其他	54,521.38		
合 计	1,521,475.38	727,199.00	

## 2、政府补助明细

序号	项 目	金 额	批准文号或拨款证书
1	救灾备荒款	620,000.00	农业部农财发[2012]124号、[2012]206号
2	2012年驰名商标奖励	100,000.00	海南省工商行政管理局入账通知书 911001003827
3	农业产业化项目资金	31,250.00	其他非流动负债转入
4	国家救灾仓储补助	40,000.00	郴州市苏仙区种子管理入账通知书 18051931881
5	外经贸区域协调发展促进资金	62,500.00	其他非流动负债转入
6	知识产权专项资金项目	140,000.00	其他非流动负债转入
7	救灾种子补助资金	470,000.00	重庆市种子管理和植保总站入账通知书 2013012309368961343
	合 计	1,463,750.00	

## (三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,330.16	11,241.70	42,330.16
其中：固定资产处置损失	42,330.16	11,241.70	42,330.16
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			
赔偿支出		2,587.00	
其他			
合 计	42,330.16	13,828.70	42,330.16

## (三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,313,994.25	1,371,362.17
递延所得税调整		
合 计	1,313,994.25	1,371,362.17

## (三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》及中国证监会《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》(2007 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的计算过程如下:

### 1、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,246,038.62
非经常性损益	2	939,372.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	42,306,665.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,319,916,685.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	12,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	1.47
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	2
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12=4+1×1/2 +5×6/11-7×8/11±9×10/11	1,341,539,705.30
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.2236%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/ (12-14)	3.1536%

### 2、基本每股收益计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

归属于本公司普通股股东的合并净利润	43,246,038.62	49,231,190.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	256,000,000.00	160,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.1689	0.3077

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	256,000,000.00	160,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	256,000,000.00	160,000,000.00

### 3、稀释每股收益计算过程

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

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

本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

#### (四十) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

其他综合收益说明：本期无其他综合收益。

(四十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	13,230,000.00
利息收入	14,393,900.82
单位往来款	6,209,856.90
合 计	33,833,757.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
财务手续费	71,532.96
往来款	8,989,978.61
经营费用	29,243,273.90
合 计	38,304,785.47

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
取得子公司的现金净额	130,524.75
合 计	130,524.75

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2013年半年度  
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
净利润	37,270,585.82	49,571,883.75
加：资产减值准备	-51,709.43	427,240.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,024,914.24	1,756,774.27
无形资产摊销	4,294,613.55	2,175,549.27
长期待摊费用摊销	1,034,866.20	686,497.44
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)	39,126.16	9,042.70
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)	1,647,430.40	156,711.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-9,453,602.44	22,131,938.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,718,940.11	-43,955,077.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,903,334.06	-22,421,564.40
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	183,950.32	10,538,995.89
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	577,662,530.93	847,879,887.25
减：现金的期初余额	682,443,753.92	869,784,752.61
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	-104,781,222.99	-21,904,865.36

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		

1、取得子公司及其他营业单位的价格	5,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	25,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	130,524.75	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,869,475.25	
4、取得子公司的净资产	30,374,171.63	
流动资产	27,432,098.80	
非流动资产	11,159,860.12	
流动负债	5,025,253.29	
非流动负债	3,192,534.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		3,240,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,240,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		35,333.13
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,204,666.87
4、处置子公司的净资产		5,416,230.38
流动资产		3,928,976.81
非流动资产		1,744,254.57
流动负债		257,001.00
非流动负债		

### 3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	576,522,530.93	680,163,753.92
其中：库存现金	378,132.42	326,002.09
可随时用于支付的银行存款	576,144,398.51	679,837,751.83
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	576,522,530.93	680,163,753.92



## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的实际控制人系第一大股东黄培劲先生，持有本公司 57,376,000 股，持股比例 22.41%。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
海南神农大丰种业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	黄培劲	农业	16,000.00	99.81	100.00	73676974-4
郴州神农大丰种业有限责任公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	湖南郴州	刘梅春	农业	400.00	51.00	51.00	05385980-4
湖北奇源种业科技有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	湖北恩施	田奇	农业	400.00	51.00	51.00	05813256-7
湖南丰神农业科技有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	湖南长沙	刘梅春	农业	500.00	51.00	51.00	05387864-2
四川神农大丰种业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	四川绵阳	张雄飞	农业	3,000.00	99.00	100.00	77295123-6
福建神农大丰种业科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建三明	唐文	农业	3,000.00	88.67	88.67	77751371-0
海南神农农丰田种业有限公司	全资子公司	有限责任公司	海南海口	唐文	农业	500.00	99.00	100.00	67609870-6
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	全资子公司	有限责任公司	海南保亭	黄培劲	农业	25,875.35	100.00	100.00	68729490-5
海南铭丰种业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	海南海口	唐文	农业	100.00	99.00	100.00	69316048-7
萧县神农大丰华强种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽萧县	穆克利	农业	100.00	51.00	51.00	68687207-2
广西中农种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西桂林	胡如洲	农业	500.00	60.00	60.00	66211810-4
湖南神农大丰生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南长沙	王政卿	农业	3,000.00	99.83	100.00	55070127-4
湖南神农德天种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南常德	朱诚	农业	3,000.00	80.07	80.07	79685576-7

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2013 年半年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	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
新疆神农德天种业有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	新疆昌吉	徐思刚	农业	500.00	41.63	52.00	05772166-9
海南神农大丰投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	海南海口	黄培劲	投资	5,974.50	99.50	100.00	57873702-5
贵州神农大丰科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司(非上市)	贵州贵阳	曾永德	农业	600.00	51.00	51.00	69272998-5
湖南立耘种业科技股份有限公司	全资子公司	股份有限公司(非上市)	湖南长沙	黄培劲	农业	3,000.00	95.00	100.00	05802362-7
湖南湘丰种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南安乡	朱诚	农业	1,052.30	51.00	51.00	75062880-9
重庆中一种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	钟世良	农业	10,000.00	50.00	51.96	20280525-3
重庆中坦农业发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	重庆市	文守云	农业	400.00	50.00	51.96	67335238-5
重庆庆丰种业有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	重庆梁平	钟世良	农业	1,228.90	28.69	57.38	75005060-5
海南神农高科农业信息服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	海南海口	柏远智	农业	1,000.00	100.00	100.00	06230628-3
贵州新中一种业股份有限公司	控股子公司的子公司	股份有限公司(非上市)	贵州遵义	刘文亮	农业	3,000.00	35.67	86.67	69750022-3

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万 元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
重庆市优质粮油开发有限公司	有限责任公司	重庆市	文守云	农业	279.71	33.00	33.00	控股子公司的联营企业	20283013-3
海南大宗商品交易中心有限责任公司	有限责任公司	海南海口	李明泉	金融业	10,000.00	10.00	10.00	联营公司	05636046-X

(四) 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	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

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	162.07	146.56

七、或有事项

2013 年 3 月 27 日，宝麦蓝（上海）建筑设计咨询有限公司（以下简称“宝麦蓝”）就与本公司子公司海南保亭南繁种业高技术基地有限公司（以下简称“保亭南繁种业”）因《七仙岭“神农谷”南繁种业国际培训中心项目设计咨询合同》（以下简称“咨询合同”）纠纷一事，向海南省第一中级人民法院提起诉讼，海南省第一中级人民法院于 2013 年 4 月 10 日向保亭南繁种业发出（2013）海南一中民初字第 79 号《应诉通知书》。对上述诉讼，公司已于 2013 年 4 月 16 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登《诉讼事项公告》（公司公告编号为 2013-008）予以披露。截至本报告出具之日，法院尚未对本案进行判决。

八、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2013 年 7 月 23 日，公司与袁隆平农业高科技股份有限公司、合肥丰乐种业股份有限公司、中国种子集团有限公司、安徽荃银高科种业股份有限公司等 11 家杂交水稻种子企业签署了《华智水稻生物技术有限公司股东协议》。2013 年 8 月 5 日，经第五届董事会第二次会议审议批准，公司使用超募资金 3,000 万元作为对华智水稻生物技术有限公司首期出资款。2013 年 8 月 8 日，公司首期出资款已按约定汇至指定账户。

## 十、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,517,791.59	99.39	350,355.82	2.00	14,791,452.90	100.00	295,829.06	2.00
1-2 年 (含 2 年)	107,890.00	0.61	5,394.50	5.00	315.70	0.00	15.79	5.00
2-3 年 (含 3 年)								
3-5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合 计	17,625,681.59	100.00	355,750.32		14,791,768.60	100.00	295,844.85	

#### 2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款								
账龄组合	17,625,681.59	100.00	355,750.32	2.00	14,791,768.60	100.00	295,844.85	2.00
组合小计	17,625,681.59	100.00	355,750.32	2.00	14,791,768.60	100.00	295,844.85	2.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								

合计	17,625,681.59	100.00	355,750.32	2.00	14,791,768.60	100.00	295,844.85	2.00
----	---------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	17,517,791.59	99.39	350,355.82	14,791,452.90	100.00	295,829.06
1-2 年 (含 2 年)	107,890.00	0.61	5,394.50	315.70	0.00	15.79
2-3 年 (含 3 年)						
3-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	17,625,681.59	100.00	355,750.32	14,791,768.60	100.00	295,844.85

3、年末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LONGPING-ALLIED HYBRID RICE DEVELOPMENT INC	非关联方	1,227,893.05	1 年以内	6.97
江西上饶章升福	非关联方	366,375.00	1 年以内	2.08
广东河源廖建艳	非关联方	294,040.06	1 年以内	1.67
海南白沙陈元生	非关联方	288,342.70	1 年以内	1.64
广东湛江吴兴武	非关联方	272,561.80	1 年以内	1.55
合计		2,449,212.61		13.91

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

7、本期无以应收款项为标的进行证券化的事项。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,279,007.13	99.89	235,796.24	0.42	73,853,728.43	99.80	111,740.38	0.15
1-2 年 (含 2 年)	53,000.00	0.09	2,650.00	5	128,485.54	0.17	6,424.28	5
2-3 年 (含 3 年)	4,800.00	0.01	480.00	10	13,800.00	0.02	1,380.00	10
3-5 年 (含 5 年)	4,500.00	0.01	1,350.00	30	4,500.00	0.01	1,350.00	30
5 年以上								
合计	56,341,307.13	100.00	240,276.24		74,000,513.97	100.00	120,894.66	

## 2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	11,900,434.63	21.12	240,276.24	2.02	5,733,804.65	7.75	120,894.66	2.11
特殊组合	44,440,872.50	78.88			68,266,709.32	92.25		
组合小计	56,341,307.13	100.00	240,276.24	0.43	74,000,513.97	100.00	120,894.66	0.16
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	56,341,307.13	100.00	240,276.24		74,000,513.97	100.00	120,894.66	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	11,838,134.63	99.47	235,796.24	5,587,019.11	97.44	111,740.38

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2013 年半年度  
财务报表附注

1-2 年（含 2 年）	53,000.00	0.45	2,650.00	128,485.54	2.24	6,424.28
2-3 年（含 3 年）	4,800.00	0.04	480.00	13,800.00	0.24	1,380.00
3 年以上	4,500.00	0.04	1,350.00	4,500.00	0.08	1,350.00
合计	11,900,434.63	100.00	240,276.24	5,733,804.65	100.00	120,894.66

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	35,750,188.36	
湖南神农大丰生物科技有限公司	8,690,684.14	
合计	44,440,872.50	

3、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
湖南神农大丰种业科技 有限责任公司	全资子公司	35,750,188.36	1 年以内	63.45	往来款
湖南神农大丰生物科技 有限公司	全资子公司	8,690,684.14	1 年以内	15.43	往来款
朱艳艳	非关联方	540,000.00	1 年以内	0.96	员工借款
王传才	非关联方	213,000.00	1 年以内	0.38	员工借款
李润宝	非关联方	194,192.00	1 年以内	0.34	员工借款
合计		45,388,064.50		80.56	

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	全资子公司	35,750,188.36	63.45
湖南神农大丰生物科技有限公司	全资子公司	8,690,684.14	15.43
合计		44,440,872.50	78.88

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
联营企业：												
海南大宗商品交易中心有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10	10				
成本法小计		10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00						
子公司：												
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	成本法	159,700,000.00	99,700,000.00	60,000,000.00		159,700,000.00	99.81	100	子公司持股			
福建神农大丰种业科技有限公司	成本法	28,600,000.00	28,600,000.00			28,600,000.00	88.67	88.67				
四川神农大丰种业科技有限公司	成本法	31,150,000.00	31,150,000.00			31,150,000.00	99	100	子公司持股			
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	99	100	子公司持股			
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	成本法	263,028,100.00	133,028,100.00	130,000,000.00		263,028,100.00	100	100				
海南铭丰种业科技有限公司	成本法	990,000.00	990,000.00			990,000.00	99	100	子公司持股			
湖南神农大丰生物科技有限公司	成本法	29,950,000.00	29,950,000.00			29,950,000.00	99.83	100	子公司持股			
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	51	51				
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	60	60				



海南神农大丰种业科技股份有限公司  
2013 年半年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
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	51	51				
海南神农大丰投资有限公司	成本法	59,445,000.00	59,445,000.00			59,445,000.00	99	100	子公司持股			
湖南德天种业有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00	80.07	80.07				800,652.00
重庆中一种业有限公司	成本法	32,513,300.00	32,513,300.00			32,513,300.00	17.22	51.96	子公司持股以及受托表决			
湖南湘丰种业有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00	51	51				
湖南立耘种业科技股份有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00	95	100	子公司持股			
海南神农高科农业信息服务有限公司	成本法	9,500,000.00		9,500,000.00		9,500,000.00	95	100	子公司持股			
贵州新中一种业股份有限公司	成本法	10,700,000.00		10,700,000.00		10,700,000.00	35.67	86.67	子公司持股			
成本法小计		699,096,400.00	488,896,400.00	210,200,000.00		699,096,400.00						
合计		709,096,400.00	498,896,400.00	210,200,000.00		709,096,400.00						800,652.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	129,470,531.95	174,298,535.02
其他业务收入	37,750.00	83,000.00
营业成本	89,055,672.48	128,167,423.92

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农 业	129,470,531.95	89,046,838.47	174,298,535.02	128,162,338.66
合 计	129,470,531.95	89,046,838.47	174,298,535.02	128,162,338.66

##### 3、主营业务（分品种）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子类	129,470,531.95	89,046,838.47	174,298,535.02	128,162,338.66
农化类				
合 计	129,470,531.95	89,046,838.47	174,298,535.02	128,162,338.66

##### 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	121,344,731.04	83,159,638.47	147,658,373.42	108,175,365.66
境外销售	8,125,800.91	5,887,200.00	26,640,161.60	19,986,973.00
合 计	129,470,531.95	89,046,838.47	174,298,535.02	128,162,338.66

##### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
VIET TRANG IMPORT - EXPORT JOINT STOCK COMPANY	4,458,983.39	3.44
SLAGRITECH CORPORATION	3,666,817.52	2.83
江西上饶章升福	1,717,375.00	1.33
海南澄迈曾维富	1,269,510.00	0.98

广东雷州陈景婷	1,124,250.00	0.87
合 计	12,236,935.91	9.45

(五) 投资收益

1、投资收益项目明细

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	800,652.00	3,768,226.54
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		240,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	800,652.00	4,008,226.54

2、成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
福建神农大丰种业科技有限公司		3,768,226.54
湖南神农德天种业有限公司	800,652.00	
合 计	800,652.00	3,768,226.54

3、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期数	上期数
四川绵阳金地高科种业有限公司		240,000.00
合 计		240,000.00

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	32,533,623.39	36,179,483.67
加：资产减值准备	179,287.05	282,326.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,199,768.18	962,245.75
无形资产摊销	816,204.30	742,931.76
长期待摊费用摊销	987,740.00	668,889.00
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)	-	-1,140.00

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,110.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	551,444.44	156,711.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-800,652.00	-4,008,226.54
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）	-6,139,952.49	14,380,928.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,379,552.43	-50,788,895.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,203,465.60	3,986,714.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,154,486.04	2,561,969.57
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		-
现金的年末余额	316,904,479.44	584,383,167.72
减：现金的期初余额	477,923,847.68	642,884,789.47
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-161,019,368.24	-58,501,621.75

## 十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-39,126.16	
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）	1,463,750.00	
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		

项 目	本期金额	说明
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	54,521.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,479,145.22	
所得税影响额	369,786.30	
少数股东权益影响额（税后）	169,986.00	
合 计	939,372.92	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.2236	0.1689	0.1689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.1536	0.1653	0.1653

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

**1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
其他应收款	108,062,138.69	49,418,913.36	118.67%	主要系预付土地款增加所致
其他流动资产	48,033.92	101,125.32	-52.50%	系租金摊销所致
在建工程	167,831,714.49	106,940,792.52	56.94%	募投项目支出及仓储建设工程投资增加等所致
开发支出	3,749,396.16	2,497,218.98	50.14%	杂交水稻、玉米品种开发支出增加
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00	200.00%	本期新增银行借款所致
应付账款	19,404,226.71	40,885,124.19	-52.54%	主要系货款结算所致
预收款项	30,076,943.51	41,303,410.95	-27.18%	主要系预收账款结转营业收入所致
应交税费	1,183,475.10	5,210,962.68	-77.29%	缴纳应交所得税所致
管理费用	24,744,161.41	15,666,117.65	57.95%	主要系合并范围增加及研发投入增加等因素共同影响所致
资产减值损失	-51,709.43	427,240.70	-112.10%	冲回计提的坏账准备所致
营业外收入	1,521,475.38	727,199.00	109.22%	政府补贴增加所致
营业外支出	42,330.16	13,828.70	206.10%	处置资产损失所致
支付给职工以及为职工支付的现金	20,608,818.46	13,732,993.97	50.07%	主要系合并范围增加所致
支付的各项税费	6,162,465.53	1,710,858.95	260.20%	主要系支付所得税等税费增加所致
经营活动产生的现金流量净额	183,950.32	10,538,995.89	-98.25%	主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金增加、支付各项税费增加和收到其他与经营活动有关的现金增加等因素共同影响所致；
投资活动产生的现金流量净额	-141,493,075.18	-42,287,150.14	234.60%	购建固定资产、无形资产和投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	36,538,605.09	9,843,288.89	271.20%	主要系借款增加所致

**十三、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司第五届第三次董事会于 2013 年 8 月 23 日批准报出。

海南神农大丰种业科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一三年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

- 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

2013 年 8 月 23 日