



**合肥丰乐种业股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018-055**

**2018 年 07 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨林、主管会计工作负责人孙余江及会计机构负责人(会计主管人员)杨念龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

有关公司可能面临的风险因素，具体参见本报告相关章节内容。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2018 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/丰乐种业	指	合肥丰乐种业股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
报告期	指	2018 年 1-6 月
本报告	指	合肥丰乐种业股份有限公司 2018 年半年度报告
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
上市规则	指	深圳证券交易所上市规则
公司章程	指	合肥丰乐种业股份有限公司公司章程
丰乐农化	指	安徽丰乐农化有限责任公司
丰乐香料	指	安徽丰乐香料有限责任公司
武汉丰乐	指	武汉丰乐种业有限公司
成都丰乐	指	成都丰乐种业有限公司
张掖丰乐	指	张掖市丰乐种业有限公司
湖南金农	指	湖南农大金农种业有限公司
丰乐大酒店	指	安徽丰乐大酒店有限责任公司
湖北丰乐肥业/湖北丰乐	指	湖北丰乐生态肥业有限公司
三亚丰乐	指	三亚丰乐实业有限公司
合肥建投	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
合肥城建	指	合肥城建发展股份有限公司
合肥政投	指	合肥政务文化新区开发投资有限公司
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	丰乐种业	股票代码	000713
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥丰乐种业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	丰乐种业		
公司的外文名称（如有）	HEFEI FENGLE SEED CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HEFEI FENGLE SEED CO., LTD		
公司的法定代表人	杨林		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾晓新	纪钟
联系地址	安徽省合肥市蜀山区创业大道 4 号	安徽省合肥市蜀山区创业大道 4 号
电话	055162239888	055162239956
传真	055162239957	055162239957
电子信箱	gxx@fengle.com.cn	jz000713@sohu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	802,053,422.41	664,919,691.95	20.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,039,976.72	-23,793,803.73	108.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,210,610.22	-23,184,879.39	90.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,047,799.48	-152,493,726.31	105.28%
基本每股收益（元/股）	0.0068	-0.0796	108.54%
稀释每股收益（元/股）	0.0068	-0.0796	108.54%
加权平均净资产收益率	0.15%	-1.73%	1.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,108,075,411.21	2,192,910,477.92	-3.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,337,211,545.17	1,336,988,107.86	0.02%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	495,859.67	
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）	4,735,546.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,107.27	

减：所得税影响额	435,746.68	
少数股东权益影响额（税后）	84,964.78	
合计	4,250,586.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

#### 1、主要业务

公司主营业务为种子和农化、香料产业。种子产业主要产品有杂交水稻种子、杂交玉米种子、常规稻种子、小麦种子、瓜菜种子；农化产业主要产品有旱地除草剂、杀虫剂等；香料产业主要产品为天然薄荷脑、薄荷素油。公司主要产品有：

杂交水稻种子主要产品有：丰两优香一号、丰两优四号、亿两优8号、深两优828、亿两优616、丰两优648、两优671、两优148等。

常规水稻种子主要产品有：镇稻18、镇糯19、皖稻84、安育早一号。

杂交玉米种子主要产品有：梦玉908、NK718、丰乐21、丰乐303、陕科6号、宏育601、丰乐33、华玉707等。

西瓜种子主要产品有：西农八号、丰抗八号、新红宝、聚宝一号、丰乐五号等。

小麦种子主要产品有：乐麦L598、安科157、乐麦207、乐麦608、宁麦24、良星99等。

农化产品主要产品有：除草剂（23%烟嘧·莠去津油悬浮剂、41%草甘膦异丙胺盐水性剂、52%烟嘧·莠去津可湿粉、10%苯磺隆可湿粉等）；杀虫剂（25克/升高效氟氯氰菊酯乳油、4.5%高效氯氰菊酯微乳剂）；杀菌剂（25%吡蚜酮可湿粉、25%噻虫嗪悬浮剂、30%醚菌酯悬浮剂、5%已唑醇悬浮剂、31%丙唑·福美双悬浮剂）；种衣剂（600克/升吡虫啉悬浮种衣剂、18%多·咪·福美双悬浮种衣剂）。

香料产品主要有：天然薄荷脑、薄荷素油、“WS-23”凉味剂等。

#### 2、公司业绩推动因素

报告期内公司业绩推动主要因素是杂交玉米产业销售量及收入增加，同比亏损减少；农化行业上半年原材料及产品价格上涨，公司2017年下半年原材料储备充足，报告期销售收入和利润同比增加；公司把握香料行业原料价格上涨机遇，薄荷脑、素油销售收入和利润同比增加。

#### 3、各产业所处行业发展阶段和地位

种业作为国家战略性、基础性核心产业和新时期加快农业转型升级、推动农业现代化的排头兵，受到党中央和国务院高度重视。目前，我国种业正逐步从传统走向现代，具有市场充分竞争性特点，公司是国内种业龙头企业、种业信用明星企业。农化行业面临环保形势日趋严峻，产品向绿色环保、高效、低毒方向发展，市场竞争充分，公司农化产业发展历史近20年，有良好的品牌影响力，名列行业前50强。公司是国内最大的天然薄荷脑生产企业，被誉为“亚洲之香”，自2013年以来受合成香料及原料主产地技术提升影响，天然香料产业市场需求不旺，价格低位徘徊。

#### 4、公司的行业地位

公司是跨地区、跨行业的综合性公司，集农业产业化国家重点龙头企业、高新技术企业、中国种业信用明星企业、国家级企业技术中心、安徽省水稻工程技术研究中心、安徽省西瓜甜瓜工程技术研究中心等多项荣誉于一身，企业综合实力与规模居中国种子行业前列。

#### 5、公司主要经营模式

报告期，公司主要经营模式未发生重大变化。公司种业主要采用“育繁推一体化”形式，种业及农化



等产品主要采取“公司+经销商+农户”销售模式。香料产业是从主产地印度采购天然薄荷初制品进行深加工再供应给日化、食品、医药行业国内外企业。

**种业经营模式：**公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子销售收入的确认、计量方面确定了国内销售按高于预计结算价格收取定金，公司按年度，结合市场情况制定销售政策，与经销商签定销售合同，约定由公司确定最终的结算价格。在商品发出时参照往年结算价格办法及本年度市场行情估价确认销售收入实现，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。经营季节结束后，公司按销售政策确定退货的种子数量及结算价格，种子的退货数量作为结算价格的因素之一，超出标准的退货，公司向经销商收取拆包、包装费用，有效控制退货行为。

公司种子生产主要采取自制模式，公司根据年度经营计划制定生产计划，按照“公司+基地+农户”，公司与生产基地签定生产合同，基地组织农户进行制种生产。生产过程中，公司提供亲本材料，对整个生产过程进行技术监督指导。生产合格种子由公司负责收购，如出现自然灾害造成的种子生产不合格损失，公司按行业规则和生产合同约定，与基地、农户等有关方协商，共同承担损失；如因基地管理不到位、农户不按技术规程操作等人为因素，由各责任人自行承担。由于种子生产在室外进行，非人为可控因素如异常气温、旱涝、台风等自然灾害对种子的发芽率、净度、纯度、水分等影响大，存在一定的风险。公司专业从事种子生产经营，多年来，在生产基地的选择、制种生产技术规程、风险应对措施等方面积累了丰富的经验，建立了完善的种子检测管控体系，生产基地保持相对稳定，有效降低了种子生产的风险。

**农化经营模式：**农化业务定位于超高效、低毒、低残留的化学农药生产经营，形成以农药制剂产品为基础，原药产品为支柱，新型肥料、精细化工为辅的产品格局，以自产产品销售为主，相关贸易产品为辅的经营格局。制剂销售主要采取“公司+经销户+农户”销售方式。

自产原药一部分自用于制剂生产，另一部分对外销售；公司制剂生产所需原药通过自产和外购，按不同的工艺配方要求进行调制、加工和产品包装，公司建立了完善的品质管控体系，保证产品出厂的质量合格达标。

**香料经营模式：**丰乐香料主要产品天然薄荷脑，原料主要是从印度采购薄荷提取物初制品，通过预处理、过滤、结晶、烘干等工序，加工成成品。公司拥有专业的生产技术团队，在操作工序、生产环境等方面进行全程控制，以确保产品质量，在香料届有良好的品牌声誉。

丰乐香料建立了国际国内市场营销网络，拥有稳定的顾客群体，涉及药品、食品、日化等领域，客户既有终端用户又有经销商。公司与客户签订销售合同，约定发货和回款时间，国内销售付款以预付和现款为主，国际销售付款以付款交单与信用证为主。

## 6、公司主要研发模式

公司研发活动主要有公司自主研发、与科研单位合作研发及合作开发等模式，主要作物育种程序为：材料选育→亲本品系创制→配制组合→组合筛选与品比试验→多点比较试验→区试或绿色通道→报国家或省级部门审定。

作为拥有30多年育种历史的种子企业，公司持续加大设施条件建设，研发基础和育种条件良好。建成育种试验站9个、测试网点近300个，自主开展了7个组别水稻和玉米绿色通道自主试验，组建了作物育种分子实验室，实验设备达200多台（套），开展了一系列种质资源创制、分子育种、制种、栽培、质量检测等新技术的研究和开发，获得了一大批新品种和新技术。

随着新《种子法》的实施和《主要农作物品种审定办法》的发布，缩短了主要农作物品种选育的周期，由原先7-8年缩短到4-5年，大大加快了品种审定速度，加速了新品种的产业化进程。

采取自主研发模式的项目由公司自主实施，申报品种审定和品种权保护，品种权归属公司；采取与科研单位合作育种的模式，由双方提前签订合作协议，明确各自在项目中的成果分享，所有权一般共同所有；联合开发的品种，一般品种权归属品种出让方，公司拥有经营权。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

公司拥有国家级企业技术中心和博士后科研工作站等国家级研发平台，在水稻、玉米和瓜菜等研发上基本建立起先进的工厂化的商业化研发体系，并按商业化育种模式建立涵盖材料创制、组合测配、生态测试和品种试验、亲本提纯繁育、栽培技术研究、制种技术研究、分子辅助育种、质量控制等环节的商业化育种团队，种子产业现有研发人员76人，其中博士4人，硕士30人；正高级职称7人，副高级职称10人；现已形成专业素质优良、结构合理、成员稳定的企业专业研发团队，水稻研发团队为安徽省第三批“115”产业创新团队，西甜瓜研发团队被评为合肥市“228”产业创新团队。近两年公司不断加大科研投入，强化生物育种平台和田间试验平台的建设，不断升级实验室设施和仪器设备，完善配套试验设施条件，育种基地和测试网络规模达100多公顷，在全国主要农作物生态区建立了不同类型的育种站9个、测试网点241个。2018年水稻、玉米绿色通道共8个组别自主试验，杂交水稻参试组合47个、玉米参试组合39个；参加国家及省级试验组合40个，其中水稻组合14个，玉米组合10个，小麦品系16个。通过国审品种1个，省审品种4个，其中水稻品种1个，玉米品种3个。水稻11个品种扩区备案20个次，玉米9个品种扩区备案24个次。完成西甜瓜品种登记15个。申请植物新品种权保护25个，获得受理的4个，申报安徽省地方标准2项。主持国家科技部支撑计划课题“优质杂交水稻商业化育种技术研究及示范”1项，参与国家科技部重点研发计划项目4项，承担农业部2018年种业提升工程“安徽省合肥市玉米育繁推一体化示范项目”1项。

公司在坚持自主创新的同时，还积极开展产学研合作，聚合、培养农业技术专家和专业技术人才，与中国农业大学、中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院植物生理与生态研究所、中国水稻研究所、北京市农林科学院、深圳市作物分子设计研究院、浙江大学、华中农业大学、安徽农业大学、安徽省农科院、内江杂交水稻科技开发中心等国内20多家高等院校和科研院所建立长期稳定的合作关系，优势互补，联合攻关，促进科技成果转化。

在合作选育和引进品种方面，2018年公司通过与广东省农科院、北京市农林科学院等单位合作选育并通过审定品种2个，自主和合作选育通过初审品种17个；通过独家买断生产经营权的方式引进品种（不育系）1个。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年，公司围绕种子产业与农化产业的中心任务和既定目标，坚持深化改革，聚焦主业发展，推动科技创新，全面提升管理，各项工作有序开展。

报告期，公司实现营业收入8.02亿元，较上年增长20.62%，种业产业、农化产业、香料产业营业收入较上年同期均有不同程度增长，其中种业收入增长3.49%，农化产业收入增长20.62%，香料产业收入增长32.53%。归属于上市公司股东净利润为204万元，较上年增加2583.38万元。净利润大幅上升的主要原因是公司种子产业本报告期亏损减少，主要系杂交玉米产业报告期销售量及收入增加，同比亏损减少；农化产业，受国家环保政策影响，市场货源紧张，农化公司抓住机会提前备货，货源充足、原材料价格未受上涨影响，销售收入和利润同比增长；香料产业准确把握市场变化节奏，实现销售收入和利润同比增长。

报告期，水稻产业加快品种更新换代，引进“嘉优中科13-1”、“嘉优中科10号”等水稻新品种，增强水稻产业核心竞争力；从中国水稻所引进“富5S”两系不育系，双方共同开发推广相关系列新品种，加快水稻品种的更新换代；顺应农村土地流转趋势，在营销策略上大胆改革，创新开展与种植大户、种植合作社、下游加工企业的全产业链价值营销。玉米产业与中国农业大学开展玉米单倍体育种技术合作，加快玉米新品种选育速度，培育具有市场推广应用价值的玉米新品种；与恩施州农科院开展玉米新品种研发合作，加速科技成果转化，为拓展西南市场奠定品种基础；加速推动“农村合伙人”体系建设，将种植大户等新型职业农民发展成为公司的技术服务队伍；加大老品种消化力度，有效降低库存种子风险。瓜菜产业对产品进行分类运作，加快东北、内蒙、西南等空白市场的开发；西甜瓜产品打通上下游渠道，延伸产业链，产品进驻合肥周谷堆水果批发市场及合家福超市。小麦产业持续推动产销联合体模式，将“安科157”、“宁麦24”打造成安徽、江苏等省的区域性强势品种；积极开展新品种在江苏、浙江、河南等小麦主产区的引种备案，努力拓展新市场。常规稻产业与镇江农科院的合作初现成效，国审品种“润稻118”即将进入市场推广；引进籼糯稻新品种“早糯5号”，丰富后续品种类型；稳步推进与黑龙江农科院的合作，加速东北市场优质稻布局，进一步扩大产业规模。国贸公司加大韩、日、非洲市场的开拓力度，努力开拓西亚市场，扩大销售规模和产品类型。

农化产业狠抓安全环保工作，加速升级生产系统环保设备；坚持大品牌战略，营销渠道持续下沉；与镇江农科院开展合作，购买4个生物复配杀菌剂专利权；获得6个新产品登记证，8个注册商标证，取得安徽省农药第一张生产许可证。

香料产业准确把握薄荷原料市场行情，稳控市场风险，高价库存原料基本消化完毕；开展校企合作，着力提升研发能力，促进产品转型升级；大力拓展精油业务，借助外力整合资源，新产品市场反响良好。

下半年，公司将重点做好以下工作：

一是大力推进机制创新。公司将着力解决企业发展中的机制和活力问题。公司将在子公司层面加大改革力度，更加贴近市场，建立责、权、利相当的激励措施。

二是加速产业市场布局。

种子产业。针对我国农业生态区域复杂、产品类别丰富等特点，进一步整合优势资源，在巩固公司原有优势区域的基础上，对新的区域通过合资设立公司、收购兼并、合作开发等方式，打造多个区域性平台，为主业在全国发展创造新的空间。

农化产业。深耕终端渠道，提升核心区域的市场覆盖和终端占有率。加速推进智能化仓库项目建设以及450吨/年原药项目建设。

香料产业。抢抓主营产品市场机遇，加大销售力度，提升市场占有率。积极拓展其它香料贸易产品，努力丰富产品类型。开展凉味剂“WS-3”、“WS-23”的欧盟REACH注册，为拓展欧洲凉味剂产品市场奠定基

础。

三是加大对外合作力度。与科研院所加大技术合作力度；在重点品种和重点区域，结合种业发展布局 and 优势互补的原则，继续寻求优质企业进行资源整合；加快推进收购四川同路农业科技有限责任公司工作。公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

通过不断的扩充和构建，建立了试验点241个，在全国主要生态区形成了多层次多网点的试验体系。同时，对科研成果加大知识产权保护力度，助推科研核心实力的提升。2018年，选育并通过审定农作物新品种5个，其中水稻品种2个、玉米品种3个；水稻11个品种扩区备案20个次，玉米9个品种扩区备案24个次。西甜瓜品种登记15个。申请植物新品种权保护25个，其中获得受理的4个。

项目	类别	名称
新增审定品种	国家审定	水稻（1个）：润稻118
	省级审定	水稻（1个）：越两优305 玉米（3个）：梦玉6603、梦玉6628、梦玉908
完成试验程序，待报审品种	申报国家审定	水稻（16个）： 丰两优七号、内6优139、内5优06、蜀乡优295、雅优2116、创两优926、两优6192、丰两优406、奋两优686、两优9192、C两优919、深两优828、19两优华占、鹏优1269、鹏优5774、桃优205 玉米（3个）：NK718、丰乐235、丰乐312
	申报省级审定	水稻（3个）：丰两优688、华两优2802、旌优4681 玉米（1个）：丰乐99
参加区试情况	国家区试	水稻：54个组合 玉米：39个组合 小麦：7个品系
	省级区试	水稻：7个组合 玉米：10个组合 小麦：9个品系

2018年上半年，申报的农业部种业提升工程“安徽省合肥市玉米育繁推一体化示范项目”获得正式批复，并下达2018年中央预算内投资计划，该项目已启动建设。主持承担的科技部支撑计划专项“优质杂交水稻商业化育种技术研究及示范”项目按计划顺利推进，参与的科技部重点研发计划专项玉米“黄淮海耐密抗逆适宜机械化夏玉米新品种培育”项目、水稻“主要粮食作物分子设计育种”项目、油菜“长江下游及黄淮油菜高产优质适宜机械化新品种培育”项目、粮丰工程“安徽粮食多元种植规模化丰产增效技术集成与示范”项目，及承担的安徽省重点实验室建设均按照计划顺利实施。

自主科研方面，加快推进22个公司自立科研项目的实施进度，开展了一系列种质资源创制、分子育种、单倍体育种、质量检测等新技术的研究和开发。在水稻抗稻瘟病、抗稻飞虱、香味基因标记、花药培养技术，玉米抗丝黑穗病、抗锈病分子标记辅助育种、雄性不育转育等方面取得了明显的进展。

公司申报安徽省首届职工创新成果奖，获得三等奖1项，申报第五届合肥市职工创新成果奖，获得三等奖3项，优秀奖1项，3人荣获“合肥市金牌职工”称号。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	802,053,422.41	664,919,691.95	20.62%	
营业成本	670,338,471.68	578,408,624.10	15.89%	
销售费用	58,503,085.64	59,217,305.33	-1.21%	
管理费用	54,414,579.13	47,724,741.75	14.02%	
财务费用	5,280,033.44	2,512,150.64	110.18%	农化产业业务量增加，流动资金需求增大，贷款增加，利息增加
所得税费用	7,923,886.11	539,710.00	1,368.17%	香料本年计提所得税，农化业务量增加。
经营活动产生的现金流量净额	8,047,799.48	-152,493,726.31	105.28%	农化应收票据及背书同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-24,921,722.64	-7,529,349.81	-230.99%	本年支付三亚丰乐项目款增加
筹资活动产生的现金流量净额	19,343,878.52	108,547,387.31	-82.18%	上半年归还前期贷款较上年同比增加
现金及现金等价物净增加额	3,427,470.98	-51,787,734.55	106.62%	本年农化收入同比增加，应收票据及背书同比减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
种子类	99,007,985.93	65,514,673.79	33.83%	3.49%	3.21%	0.18%
农化类	520,477,816.67	438,671,836.41	15.72%	20.62%	13.79%	5.06%
香料类	182,567,619.81	166,151,961.48	8.99%	32.53%	28.39%	2.94%
分产品						
种子产品	99,007,985.93	65,514,673.79	33.83%	3.49%	3.21%	0.18%
农化产品	520,477,816.67	438,671,836.41	15.72%	20.62%	13.79%	5.06%
香料产品	182,567,619.81	166,151,961.48	8.99%	32.53%	28.39%	2.94%
分地区						
国内	640,088,005.56	525,186,598.98	17.95%	16.68%	10.88%	4.29%
国外	161,965,416.85	145,151,872.70	10.38%	39.23%	38.54%	0.44%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,037,975.47	-20.43%	主要为理财收益及预提三 亚丰乐投资损失	
资产减值	2,196,897.84	22.02%	主要为农化计提应收账款 坏账准备和存货跌价准备	
营业外收入	737,864.71	7.40%		

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	84,969,779.38	4.03%	106,178,086.75	5.38%	-1.35%	
应收账款	108,416,334.68	5.14%	119,790,151.30	6.07%	-0.93%	
存货	732,504,900.89	34.75%	698,237,246.48	35.39%	-0.64%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	30,080,588.11	1.43%	35,428,741.13	1.80%	-0.37%	
固定资产	450,676,958.74	21.38%	338,621,180.35	17.16%	4.22%	
在建工程	35,199,341.55	1.67%	38,766,527.77	1.96%	-0.29%	
短期借款	241,843,585.34	11.47%	194,404,895.02	9.85%	1.62%	
长期借款	40,000,000.00	1.90%	0.00	0.00%	1.90%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	期末数

			动				
金融资产							
3.可供出售金融资产	48,300,000.00						48,300,000.00
金融资产小计	48,300,000.00						48,300,000.00
上述合计	48,300,000.00						48,300,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

2017年1月17日，公司从所开户银行获悉部分账户被广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）冻结，2017年5月31日，公司收到深圳中院《查封、冻结、扣押通知书》，因申请人中国信达资产管理有限公司深圳市分公司（以下简称“信达公司”）诉合肥丰乐种业股份有限公司（以下简称“丰乐种业”或“公司”、“我公司”）等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司（以下简称“和君公司”）股东损害公司债权人利益责任纠纷案，深圳中院根据（2016）粤03民初2490号、2492号民事裁定书，已查封公司部分地块及冻结公司部分账户。详见报表附注“资产负债表日存在的重要或有事项”和公司2017年1月19日、6月2日及7月26日刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网2017-001号、2017-023号、2017-027公告。

根据合肥市人民政府《2017年合肥市促进自主创新政策》第二条第（三）款第6项关于鼓励专利质押贷款融资的相关规定，对企业以专利权质押贷款方式融资额达到500万元及以上的，一次性按贷款利息和专利评估费总额的50%予以补助，补助最高可达20万元。本公司及其丰乐农化、丰乐香料两家子公司分别以专利进行质押向银行申请980万元、1,000万元、980万元贷款，贷款期限为不超过一年（含）。本次用于质押的专利共计5项，分别为丰乐农化2项，丰乐香料2项，丰乐种业1项。详见公司2017年8月18日刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网2017-038号公告。

2018年5月10日，公司召开2017年年度股东大会同意湖北丰乐以资产作抵押向银行申请4000万元综合授信额度的议案，同意湖北丰乐以其资产（坐落在湖北省钟祥市胡集镇桥档村，不动产权号为鄂（2017）钟祥市不动产权0006072号、0006074号、0005973号）作抵押从当地银行申请综合授信额度4000万元，时间周期为一年，具体以签订合同内容为准。本次授信申请是湖北丰乐2018年度资金计划的统筹安排，2017年度股东大会通过后至2018年股东大会召开前有效，公司2017年度第一次临时股东大会审议通过的《关于控股子公司湖北丰乐向银行申请4500万元综合授信额度的议案》同时终止。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丰乐农化	子公司	农药、精细化工、专用肥料、添加剂、植物生长调节剂、种衣剂土壤调理剂等生	255,000,00.00	738,930,927.13	344,960,235.10	369,788,695.14	25,409,970.72	21,191,024.55



		产与经营						
丰乐香料	子公司	薄荷、香料产品加工生产	45,000,000.00	140,514,951.31	102,396,329.01	182,567,619.81	10,286,362.42	8,017,126.57
武汉丰乐	子公司	种子生产与销售	30,000,000.00	58,885,902.77	31,601,423.19	14,586,200.50	282,691.42	276,691.42
成都丰乐	子公司	种子生产与销售	30,000,000.00	40,539,672.59	15,356,483.78	-2,635,116.60	-4,727,031.72	-4,727,031.72
张掖丰乐	子公司	种子生产与销售	60,000,000.00	98,349,632.82	52,183,200.63	2,145,908.44	-3,124,038.02	-3,124,038.02
新疆乐万家	子公司	种子、农药生产与销售	10,000,000.00	19,635,776.08	-4,718,581.19	284,760.00	-999,042.36	-999,042.36
丰乐大酒店	子公司	酒店经营	120,000,000.00	102,707,043.82	102,707,043.82		-674,297.29	-674,297.29
湖南金农	子公司	种子生产与销售	30,000,000.00	19,231,787.01	7,032,370.05	734,785.50	-1,925,213.01	-1,925,213.01
丰天下农资	子公司	农药、专用肥植物生长调节剂、种衣剂等生产经营	9,000,000.00	52,276,748.44	11,711,348.80	90,238,530.02	3,125,035.08	2,340,056.01
湖北丰乐生态肥业	子公司	过磷酸钙、颗粒磷肥、复合肥、磷精矿粉制造销售	70,000,000.00	198,576,900.81	77,737,244.27	83,029,247.57	2,384,346.01	1,953,285.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、丰乐农化：

丰乐农化成立于1998年，主要从事农药、精细化工产品、肥料、种衣剂等研发、生产及销售业务。现注册资本25,500万元，系丰乐种业全资子公司。定位于超高效、低毒、低残留的化学农药生产经营，形成以农药制剂产品为基础，原药产品为支柱，新型肥料、精细化工为辅的产品格局，以自产产品销售为主，相关贸易产品为辅的经营格局。

报告期，丰乐农化实现营业收入36,978.87万元，同比下降14.14%；净利润2,119.1万元，同比上年增长了959.88万元。经营业绩变动的主要原因如下：

(1) 公司高度重视科研工作，科研是第一生产力，积极整合科研力量，成立研发中心，从源头为公司的制剂产品提供了坚实的科研基础，为营销一线提供优良配方。

(2) 生产系统严格执行产销衔接，计划生产、目标考核、保质保量，实行安全、环保、质量一票否决权，确保生产工作平稳有序。

(3) 积极推行阿米巴模式，划小核算单位，优化考核机制，充分调动每个人的积极性。

(4) 积极探索客户服务新模式，成立客服中心，针对客户需求的个性化、多样化，组建由客户经理、产品经理、研发工程师组成的服务团队，开展售前、售中、售后全流程的系统化、立体化、全生命周期技术服务。新模式推行以来，客户满意度不断提高，成为产品推广的关键桥梁。

(5) 报告期收入减少主要是部分业务剥离到丰天下农资和湖北丰乐。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下： 单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	25,187,932.42	21,503,879.98	17.13%	资金用于采购原料
应收票据	300,000.00	16,546,234.09	-98.19%	票据背书转让
应收账款	47,960,257.81	34,195,338.11	40.25%	货款回笼率提高
其他应收款	36,150,107.22	35,100,717.97	2.99%	应收丰天下内部往来增加
存货	280,379,584.98	262,030,061.15	7.00%	规模扩大，原料库存增加
短期借款	70,000,000.00	50,000,000.00	40.00%	业务量增加，流动资金需求增加
应付票据	56,635,679.50	38,492,944.00	47.13%	到期票据承兑
应付账款	51,476,856.10	29,168,112.76	76.48%	应付购买原料货款减少
应交税费	7,511,254.22	5,651,592.83	32.91%	应交企业所得税增加
其他应付款	161,999,848.06	143,646,931.20	12.78%	应付母公司内部往来增加
营业收入	369,788,695.14	430,680,014.78	-14.14%	部分业务剥离到丰天下农资和湖北丰乐
营业成本	305,487,504.81	384,733,365.62	-20.60%	部分业务剥离到丰天下农资和湖北丰乐
营业税金及附加	1,544,192.33	315,241.41	389.84%	收入增加增值税额增加
所得税费用	4,227,196.17	499,166.65	746.85%	利润总额增加，所得税费用增加
净利润	21,191,024.55	11,592,156.03	82.80%	产品销售价格上涨

## 2、丰乐香料：

丰乐香料成立于1997年12月，注册资本4500万元，是丰乐种业全资子公司。经营香精、香料、原料药（薄荷脑、薄荷素油）、卫生用品（抗菌剂）、护肤类化妆品生产、加工、销售（在许可证有效期内）；农产品、袋装种子、粮油、棉花销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

报告期，丰乐香料实现营业收入18,256.76万元，同比增长,32.53%；净利润701.71万元，同比增长118.04%。经营业绩变动的主要原因如下：

(1) 销售收入增加：主要产品薄荷脑、薄荷素油销售价格上涨。

(2) 利润增加：市场行情变化，产品价格增长，整体毛利率上升，毛利同比增加。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下： 单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	7,135,938.44	3,499,192.75	103.93%	销售资金回笼
预付账款	4,534,673.53	18,573,967.90	-75.59%	因原料价格处在高位，谨慎采购控制风险
存货	50,381,049.78	65,064,644.53	-22.57%	因原料价格较高，未满足投料生产

其他流动资产		2,719,656.38	-100.00%	上年主要是应交增值税进项税留底
应付账款	11,436,439.03	9,297,555.34	23.00%	原料采购欠款
预收款项	4,347,372.07	3,186,617.01	36.43%	预收客户货款
其他应付款	5,599,239.40	12,125,683.98	-53.82%	应付总部的内部往来减少
营业收入	182,567,619.81	137,752,716.80	32.53%	产品价格上涨，销售收入增加
营业税金及附加	782,539.38	533,547.71	46.67%	销售收入增加，应缴税金增加
其他收益	1,000,000.00	485,824.95	105.84%	获得政府补助项目增加
净利润	7,017,126.57	3,218,218.81	118.04%	产品价格上涨，利润增加

### 3、武汉丰乐

武汉丰乐成立于1998年3月（原名为荆州丰乐种业有限公司），注册资本为3000万元，是丰乐种业全资子公司，主要从事杂交水稻种子经营业务。

报告期，武汉丰乐实现营业收入1458.62万元，同比增长105.56%；净利润27.67万元，同比增长108.23%，经营业绩同比增长主要原因是报告期销量增加。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
其他应收款	221,971.48	162,483.93	36.61%	主要是备用金增加
应付账款	15,888.87	797,342.62	-98.01%	主要是应付包装材料款减少
营业收入	14,586,200.50	7,095,738.00	105.56%	报告期销量及销售收入增加
营业成本	9,620,806.11	5,653,392.76	70.18%	报告期销售收入增加，成本对应增加
营业利润	282,691.42	-3,363,969.72	108.40%	报告期销售收入增加、利润增长
利润总额	276,691.42	-3,361,588.27	108.23%	报告期销售收入增加、利润增长
净利润	276,691.42	-3,361,588.27	108.23%	报告期营业利润增加

### 4、成都丰乐

成都丰乐成立于2000年5月，注册资本3,000万元，是丰乐种业全资子公司。主要从事农作物种子的研发、生产和销售。

报告期，成都丰乐实现营业收入-263.51万元，净利润-472.7万元。报告期亏损的主要原因是经营年度发货集中在2017年12月份，报告期季节性退货导致销售收入、利润出现负数。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
应收账款	1,335,866.78	4,682,776.71	-71.47%	经营年度结束，退货款抵欠款
应付账款	34,821.00	2,488,567.22	-98.60%	应付基地种子收购款减少
预收账款	7,515,520.71	3,029,132.48	148.11%	经营年度结束退货，退货款转下年度订金
未分配利润	-3,114,666.94	1,612,364.78	-293.17%	上半年度亏损影响
营业收入	-2,635,116.60	-5,108,076.30	48.41%	退货量同比减少
营业成本	-1,019,301.94	-2,274,171.56	55.18%	退货量同比减少
销售费用	875,090.83	622,304.98	40.62%	为减少退货，促销费用增加

### 5、张掖丰乐

张掖丰乐成立于2006年8月，注册资本6,000万元，是丰乐种业全资子公司。主要从事玉米杂交种的生产；主要农作物种子的批发、零售；农副产品的销售。在张掖市及周边有稳定的玉米制种基地3-4万亩，每年承担丰乐种业玉米制种的生产任务。

报告期，张掖丰乐实现营业收入214.59万元，同比增加722.18%；净利润-312.4万元。经营业绩变动的主要原因如下：

(1) 销售收入增加：主要是报告期销量增长。

(2) 利润减亏：主要原因是报告期销量增长和玉米调运费用减少所致。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
应付账款	107,363.00	8,828,784.49	-98.78%	应付玉米制种款减少
未分配利润	-7,816,799.37	-4,692,761.35	-66.57%	本年度亏损影响
营业收入	2,145,908.44	261,001.14	722.18%	主要是本年销售结算是6月份,上年销售结算在7月份
销售费用	402,560.74	3,087,725.90	-86.96%	种子调运运费减少
管理费用	3,686,829.34	2,748,309.82	34.15%	主要系新增固定资产折旧增加
营业利润	-3,124,038.02	-5,617,284.36	44.39%	主要是销售收入增加,运费减少。
利润总额	-3,124,038.02	-5,618,575.83	44.40%	主要是销售收入增加,运费减少。
净利润	-3,124,038.02	-5,659,119.18	44.80%	主要是销售收入增加,运费减少。

#### 6、新疆乐万家

新疆乐万家成立于2013年8月，注册资本1,000万元，是丰乐种业全资子公司。2016年以前主要经营棉种生产、销售，2017年开始，由丰乐农化托管运营，计划以种药肥一体化模式推广运营。

报告期，新疆乐万家实现营业收入28.48万元，同比减少12.49%；净利润-99.90万元，较上年减亏。经营业绩出现亏损的主要原因是：棉种库存大，库存品种不适宜市场；为消化库存，低于成本价销售。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	54,732.62	774,371.73	-92.93%	预收棉种销售款较上年减少
其他应收款	22,008.22	9,479.95	132.16%	员工出差备用金增加
应付职工薪酬	977.04	49,561.48	-98.03%	本报告期发放2017年度绩效
销售费用	272,866.87	469,020.39	-41.82%	储运费减少
净利润	-999,042.36	-1,406,944.50	28.99%	销售毛利增加，同期费用开支减少

#### 7、湖南金农

成立于2005年5月，注册资本3,000万元，系丰乐种业2016年1月通过股权收购方式取得51%股权的控股子公司。主要从事杂交水稻种子研发、生产及销售业务。

报告期，湖南金农公司实现营业收入73.48万元，同比下降67.14%；净利润-192.52万元，同比下降168.17%。经营业绩变动的主要原因如下：

市场品种需求结构发生变化，同时稻谷保护价下调，农户种粮积极性不高，加上休耕政策，导致销售未达预期，收入和利润下降。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	537,842.94	1,019,200.93	-47.23%	主要是支付种子收购款
应收账款	477,398.07	75,935.16	528.69%	销售欠款增加
其他应收款	5,599,523.89	8,088,261.61	-30.77%	应收母公司往来减少
固定资产	651,349.99	447,261.68	45.63%	新增固定资产增加
无形资产	5,174,250.23	1,916,250.12	170.02%	新增品种权增加
应付账款	3,662,664.86	5,742,074.30	-36.21%	应付制种款减少
预收账款	6,276,858.80	3,887,475.30	61.46%	应退客户货款增加
其他应付款	2,196,018.80	480,388.80	357.13%	预收生产订金增加
营业收入	734,785.50	2,236,437.00	-67.14%	同比销量下降收入下降
营业成本	886,861.36	1,627,967.21	-45.52%	同比销量下降成本下降
销售费用	1,468,080.75	1,111,743.66	32.05%	人员增加，市场推广费用增加
管理费用	364,332.33	224,747.74	62.11%	无形资产摊销增加
净利润	-1,925,213.01	-717,900.81	-168.17%	收入下降，利润下降

#### 8、丰乐大酒店

丰乐大酒店成立于1998年8月，注册资本12000万元，是丰乐种业的全资子公司。2004年11月开始对外营业，主要经营餐饮、住宿、会场服务及房屋租赁等，2016年10月起停止营业，本报告期无经营。

2016年度丰乐种业通过合肥公共资源交易中心，将丰乐大酒店名下的土地使用权和房屋进行公开挂牌转让。2016年12月28日，与政务文化新区开发投资有限公司签署了《资产转让合同》，成交价96,901,900.00元。2017年收到转让余款48,450,950.00元，产权过户办理完毕，正在办理税务清算。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
其他流动资产		561,516.93	-100%	留抵进项税转入损益
税金及附加	112,797.47	163,749.18	-31.00%	房产税减少
管理费用	561,516.93	1,048,584.49	-46.00%	清算费用减少
营业外支出		2,736,260.82	-100%	上年度支付租赁补偿金
净利润	-674,297.29	-3,957,701.86	-82.96%	清算费用减少，亏损减少

#### 9、丰天下农资公司

丰天下成立于2017年，由全资子公司安徽丰乐农化有限责任公司出资新设设立，注册资本900万元。主要从事农药、精细化工产品、燃料油，沥青及其制成品、复合肥、专用肥及肥料添加剂、植物生长调节剂、种衣剂、农副产品及食品销售；生物技术开发，自营或代理各类商品及技术的进出口业务。

报告期，丰天下农资公司实现营业收入9,023.85万元，净利润234万元。

报告期，主要及显著变化的财务指标情况如下：

单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	93,325.56	645,549.98	-85.54%	资金归集到母公司
应收票据	3,262,408.00	1,508,000.00	116.34%	银行票据业务增加
应收账款	6,534,009.01	1,078,827.90	505.66%	应收货款增加
存货	22,100,187.42	29,940,559.17	-26.19%	库存减少
应付账款	2,929,647.53	19,900,849.69	-85.28%	应付采购款减少
应交税费	796,916.97	128,431.51	520.50%	主要是应交企业所得税增加

其他应付款	32,756,169.55	32,961,216.20	-0.62%	主要为应付丰乐农化往来
营业收入	90,238,530.02	813,924.25	10986.85%	2017年6月份开始发生业务
营业成本	84,413,119.48	783,063.29	10679.86%	2017年6月份开始发生业务
所得税费用	784,979.07			利润总额增加,所得税费用增加
净利润	2,340,056.01	-176,567.22	1425.31%	2017年6月份开始发生业务

#### 10、湖北丰乐生态肥业

湖北丰乐成立于2017年2月，系丰乐种业全资子公司安徽丰乐农化有限责任公司2017年8月通过股权收购方式取得51%股权的二级控股子公司，注册资本7000万元。经营范围为过磷酸钙、颗粒磷肥、复肥制造销售，钙镁磷肥、磷精矿粉制造与销售，铝矾土、膨润土制造与销售，不再分装的农药、种子销售，磷矿石、化肥、农业机械销售，过磷酸钙、颗粒磷肥、复肥、磷矿石、钙镁磷肥、磷精矿粉、铝矾土、膨润土运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期，湖北丰乐实现营业收入8,302.92万元，净利润195.33万元。主要财务指标如下：  
单位：元

科目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	6,380,404.85			
应收帐款	10,015,109.21			
预付款项	19,758,034.75			
其他应收款	1,014,756.62			
固定资产	70,824,797.06			
无形资产	39,280,413.85			
未分配利润	7,737,244.27			
营业收入	83,029,247.57			
营业成本	71,349,868.18			
销售费用	3,048,704.99			
管理费用	4,238,155.02			
财务费用	1,601,985.80			
净利润	1,953,285.78			

#### 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

#### 十、公司面临的风险和应对措施

公司种业主要产业品种老化新品种开发尚未形成规模等因素影响，公司种业库存较大，消化周期较长，未

来对公司业绩可能形成拖累。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	34.76%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 11 日	《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网 2018-024 号公告
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.83%	2018 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 13 日	《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网 2018-050 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2017 年 1 月 19 日刊登了《关于公司部分银行账户被冻结的公告》(详见公司刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 2017-001 号公告), 2017 年 5 月 31 日, 公司收到广东省深圳市中级人民法院《查封、冻结、扣押通知书》, 因申请人中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司诉丰乐种业等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷案, 深圳中院根据 (2016) 粤 03 民初 2490 号、2492 号民事裁定书, 冻结公司部分银行	757.98	否	中止诉讼	未恢复审理	尚未判决	2017 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2017-001、2017-023、2017-027 号公告

账户并查封公司 部分土地。							
------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及其控股股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司、实际控制人合肥市国有资产监督管理委员会不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
丰乐农化	2017年08月04日	4,000	2017年08月02日	4,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐农化	2017年08月09日	1,550	2017年08月08日	1,550	连带责任保证	一年	否	是
丰乐农化	2018年02月13日	3,450	2018年02月12日	3,450	连带责任保证	一年	否	是
丰乐农化	2018年02月13日	2,000	2018年02月12日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐农化	2018年02月13日	2,000	2018年02月12日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐香料	2017年08月04日	2,000	2017年08月01日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐香料	2017年09月07日	1,000	2017年09月06日	1,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐香料	2018年02月13日	2,000	2018年02月12日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
丰乐香料	2018年02月13日	2,000	2018年02月12日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		25,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,189.49		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		25,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		20,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		25,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		10,189.49		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.62%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 半年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫害或食品安全事故等重大事件

是  否

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策、政府补助政策和产业政策是否发生重大变化

是  否

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

是  否

公司筹划以发行股份及支付现金的方式收购四川同路农业科技有限责任公司100%股权，2018年5月15日，公司召开了第五届董事会第五十次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案，并于2018年5月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了相关公告。该事项已经2018年6月12日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过，并已获得安徽省国资委批复，尚需中国证监会核准。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0						0	0	0.00%
二、无限售条件股份	298,875,968	100.00%					0	298,875,968	100.00%
1、人民币普通股	298,875,968	100.00%					0	298,875,968	100.00%
三、股份总数	298,875,968	100.00%					0	298,875,968	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,424		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	国有法人	34.11%	101,941,200			101,941,200		
袁隆平农业高科技股份有限公司	境内非国有法人	4.75%	14,202,775			14,202,775		
周明华	境内自然人	1.69%	5,040,000			5,040,000		
侯爱涛	境内自然人	0.66%	1,961,641			1,961,641		
郭建秀	境内自然人	0.65%	1,940,849			1,940,849		
黄桂玉	境内自然人	0.64%	1,923,700			1,923,700		
李科	境内自然人	0.54%	1,624,756			1,624,756		
祁红静	境内自然人	0.41%	1,231,000			1,231,000		
郭裕城	境内自然人	0.32%	945,901			945,901		
王筱楠	境内自然人	0.28%	844,420			844,420		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	第三大股东周明华参加 2010 年公司非公开发行股票，已解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知第一大股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	101,941,200		人民币普通股	101,941,200				
袁隆平农业高科技股份有限公司	14,202,775		人民币普通股	14,202,775				
周明华	5,040,000		人民币普通股	5,040,000				
侯爱涛	1,961,641		人民币普通股	1,961,641				
郭建秀	1,940,849		人民币普通股	1,940,849				



黄桂玉	1,923,700	人民币普通股	1,923,700
李科	1,624,756	人民币普通股	1,624,756
祁红静	1,231,000	人民币普通股	1,231,000
郭裕城	945,901	人民币普通股	945,901
王筱楠	844,420	人民币普通股	844,420
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知第一大股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，股东李科的普通证券账户持股数量为 107300 股，其信用账户持股数量为 1517456 股，合计持有公司股份 1624756 股。股东王筱楠的普通证券账户持股数量为 414020 股，其信用账户持股数量为 430400 股，合计持有公司股份 844420 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,969,779.38	90,508,218.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,288,659.60	21,502,383.61
应收账款	108,416,334.68	69,703,160.94
预付款项	106,984,424.11	160,795,402.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,777,249.72	8,605,128.22
买入返售金融资产		
存货	732,504,900.89	777,407,383.90
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		40,000.00
其他流动资产	85,802,868.65	125,398,718.90
流动资产合计	1,133,744,217.03	1,253,960,396.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	48,300,000.00	48,300,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,080,588.11	32,576,012.66
投资性房地产		
固定资产	450,676,958.74	450,163,711.72
在建工程	35,199,341.55	20,090,240.78
工程物资		
固定资产清理	226,422.32	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	185,408,838.70	188,475,536.29
开发支出	36,105,643.67	28,697,860.56
商誉	4,898,536.73	4,898,536.73
长期待摊费用	5,138,788.82	5,199,024.58
递延所得税资产	2,715,868.03	2,469,376.07
其他非流动资产	175,580,207.51	158,079,782.19
非流动资产合计	974,331,194.18	938,950,081.58
资产总计	2,108,075,411.21	2,192,910,477.92
流动负债：		
短期借款	241,843,585.34	216,938,570.05
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	71,335,679.50	89,713,961.79
应付账款	93,275,374.58	122,405,463.94

预收款项	161,442,067.77	266,584,011.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,782,648.52	20,313,617.25
应交税费	15,401,884.58	12,366,485.55
应付利息	369,294.91	285,126.59
应付股利		
其他应付款	60,390,974.67	63,181,178.26
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	666,841,509.87	791,788,414.55
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,485,245.14	22,610,600.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,485,245.14	22,610,600.14
负债合计	729,326,755.01	814,399,014.69
所有者权益：		
股本	298,875,968.00	298,875,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	504,909,786.63	504,909,786.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,621,874.40	20,438,413.81
盈余公积	87,459,508.36	87,459,508.36
一般风险准备		
未分配利润	427,344,407.78	425,304,431.06
归属于母公司所有者权益合计	1,337,211,545.17	1,336,988,107.86
少数股东权益	41,537,111.03	41,523,355.37
所有者权益合计	1,378,748,656.20	1,378,511,463.23
负债和所有者权益总计	2,108,075,411.21	2,192,910,477.92

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：孙余江

会计机构负责人：杨念龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,633,196.26	59,616,341.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,663,640.64	5,044,181.19
预付款项	1,739,805.31	1,180,461.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,497,054.50	284,186,535.61
存货	298,603,320.55	337,111,312.06
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,039,685.15	90,989,685.15
流动资产合计	697,176,702.41	778,128,517.13
非流动资产：		



可供出售金融资产	48,300,000.00	48,300,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	588,698,801.92	591,194,226.47
投资性房地产		
固定资产	95,381,489.06	98,400,806.77
在建工程	23,874,628.69	10,526,128.69
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	86,928,855.95	89,781,202.58
开发支出	26,451,112.18	22,964,901.20
商誉		
长期待摊费用	2,577,686.39	2,150,369.30
递延所得税资产		
其他非流动资产	166,941,466.67	158,079,782.19
非流动资产合计	1,039,154,040.86	1,021,397,417.20
资产总计	1,736,330,743.27	1,799,525,934.33
流动负债：		
短期借款	159,795,000.00	109,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,000,000.00	51,221,017.79
应付账款	12,590,207.07	33,479,730.89
预收款项	71,735,961.16	88,206,995.48
应付职工薪酬	5,730,962.57	4,985,228.39
应交税费	2,427,542.75	3,294,734.08
应付利息	190,573.62	150,600.00
应付股利		
其他应付款	176,384,579.76	193,710,880.98
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	443,854,826.93	484,849,187.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	17,850,760.14	18,095,600.14
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,850,760.14	18,095,600.14
负债合计	461,705,587.07	502,944,787.75
所有者权益：		
股本	298,875,968.00	298,875,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,333,441.78	512,333,441.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	332,741.40	701,991.40
盈余公积	84,761,764.49	84,761,764.49
未分配利润	378,321,240.53	399,907,980.91
所有者权益合计	1,274,625,156.20	1,296,581,146.58
负债和所有者权益总计	1,736,330,743.27	1,799,525,934.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	802,053,422.41	664,919,691.95

其中：营业收入	802,053,422.41	664,919,691.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	794,809,126.85	689,226,616.65
其中：营业成本	670,338,471.68	578,408,624.10
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		
税金及附加	4,076,059.12	1,436,019.47
销售费用	58,503,085.64	59,217,305.33
管理费用	54,414,579.13	47,724,741.75
财务费用	5,280,033.44	2,512,150.64
资产减值损失	2,196,897.84	-72,224.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,037,975.47	1,427,594.32
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	495,859.67	
其他收益	4,735,546.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,437,725.76	-22,879,330.38
加：营业外收入	242,005.04	2,152,193.33
减：营业外支出	702,112.31	2,878,728.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,977,618.49	-23,605,865.13
减：所得税费用	7,923,886.11	539,710.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,053,732.38	-24,145,575.13
（一）持续经营净利润（净亏损以	2,053,732.38	-24,145,575.13

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	2,039,976.72	-23,793,803.73
少数股东损益	13,755.66	-351,771.40
六、其他综合收益的税后净额		-649,781.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-649,781.33
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-649,781.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-649,781.33
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,053,732.38	-24,795,356.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,039,976.72	-24,443,585.06
归属于少数股东的综合收益总额	13,755.66	-351,771.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0068	-0.0796
(二) 稀释每股收益	0.0068	-0.0796

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：孙余江

会计机构负责人：杨念龙

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	96,208,852.98	91,922,057.85
减：营业成本	68,314,188.27	60,193,555.72
税金及附加	891,159.20	210,510.05
销售费用	23,774,018.08	28,161,232.48
管理费用	25,026,100.56	24,621,219.39
财务费用	-1,628,881.74	389,192.92
资产减值损失	277,267.13	-72,224.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,037,975.47	1,427,594.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	495,859.67	
其他收益	1,074,146.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,912,968.32	-20,153,833.75
加：营业外收入	2,558.34	466,515.42
减：营业外支出	676,330.40	109,402.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,586,740.38	-19,796,720.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,586,740.38	-19,796,720.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,586,740.38	-19,796,720.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-649,781.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-649,781.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-649,781.33
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-21,586,740.38	-20,446,502.02
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0722	-0.0662
(二)稀释每股收益	-0.0722	-0.0662

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	669,944,638.59	455,385,318.52
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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	2,786,278.24	6,038,929.39
收到其他与经营活动有关的现金	55,931,729.95	10,366,507.53
经营活动现金流入小计	728,662,646.78	471,790,755.44
购买商品、接受劳务支付的现金	579,783,142.51	476,888,652.45
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	61,712,907.85	63,876,512.10
支付的各项税费	13,036,085.67	18,988,634.28
支付其他与经营活动有关的现金	66,082,711.27	64,530,682.92
经营活动现金流出小计	720,614,847.30	624,284,481.75
经营活动产生的现金流量净额	8,047,799.48	-152,493,726.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	311,750,000.00	179,000,000.00
取得投资收益收到的现金	457,449.08	215,500.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	824,917.86	728,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	313,032,366.94	179,943,600.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,725,539.58	34,372,950.63
投资支付的现金	269,800,000.00	153,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	28,428,550.00	
投资活动现金流出小计	337,954,089.58	187,472,950.63

投资活动产生的现金流量净额	-24,921,722.64	-7,529,349.81
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	216,875,593.16	149,684,164.16
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	216,875,593.16	149,684,164.16
偿还债务支付的现金	191,970,577.87	39,104,410.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,561,136.77	2,032,366.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	197,531,714.64	41,136,776.85
筹资活动产生的现金流量净额	19,343,878.52	108,547,387.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	957,515.62	-312,045.74
五、现金及现金等价物净增加额	3,427,470.98	-51,787,734.55
加：期初现金及现金等价物余额	56,463,170.80	139,893,926.56
六、期末现金及现金等价物余额	59,890,641.78	88,106,192.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,284,539.44	75,522,639.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,919,762.80	5,275,806.45
经营活动现金流入小计	106,204,302.24	80,798,446.26
购买商品、接受劳务支付的现金	86,128,687.92	102,648,823.17
支付给职工以及为职工支付的现金	24,577,870.38	29,701,895.25
支付的各项税费	1,900,774.65	5,239,636.22



支付其他与经营活动有关的现金	41,303,128.66	104,016,705.07
经营活动现金流出小计	153,910,461.61	241,607,059.71
经营活动产生的现金流量净额	-47,706,159.37	-160,808,613.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	311,750,000.00	179,000,000.00
取得投资收益收到的现金	457,449.08	215,500.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	547,121.84	728,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	312,754,570.92	179,943,600.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,981,981.00	14,215,423.19
投资支付的现金	269,800,000.00	
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	28,420,000.00	153,100,000.00
投资活动现金流出小计	314,201,981.00	167,315,423.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,447,410.08	12,628,177.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,995,000.00	70,000,000.00
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	129,995,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,803,781.40	1,139,930.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	82,803,781.40	1,139,930.79
筹资活动产生的现金流量净额	47,191,218.60	68,860,069.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,883.13	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,989,233.98	-79,320,366.61
加：期初现金及现金等价物余额	36,752,677.60	123,582,953.84

六、期末现金及现金等价物余额	34,763,443.62	44,262,587.23
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63			20,438,413.81	87,459,508.36		425,304,431.06	41,523,355.37	1,378,511,463.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	298,875,968.00				504,909,786.63			20,438,413.81	87,459,508.36		425,304,431.06	41,523,355.37	1,378,511,463.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,816,539.41				2,039,976.72	13,755.66	237,192.97
（一）综合收益总额											2,039,976.72	13,755.66	2,053,732.38
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备								-1,816,539.41					-1,816,539.41
1. 本期提取								2,843,598.68					2,843,598.68
2. 本期使用								4,660,138.09					4,660,138.09
(六) 其他													
四、本期期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63			18,621,874.40	87,459,508.36		427,344,407.78	41,537,111.03	1,378,748,656.20

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63			55,996,678.04	21,156,976.90	87,459,508.36		419,624,398.86	2,043,221.74	1,390,066,538.53
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	298,875,968.00				504,909,786.63	55,996,678.04	21,156,976.90	87,459,508.36		419,624,398.86	2,043,221.74	1,390,066,538.53	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-55,996,678.04	-718,563.09			5,680,032.20	39,480,133.63	-11,555,075.30	
(一)综合收益总额						-55,996,678.04				11,657,551.56	2,968,033.17	-41,371,093.31	
(二)所有者投入和减少资本											36,512,100.46	36,512,100.46	
1. 股东投入的普通股											34,300,000.00	34,300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											2,212,100.46	2,212,100.46	
(三)利润分配										-5,977,519.36		-5,977,519.36	
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										-5,977,519.36		-5,977,519.36	
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备							-718,563.09						-718,563.09
1. 本期提取							4,988,277.62						4,988,277.62
2. 本期使用							5,706,840.71						5,706,840.71
(六) 其他													
四、本期期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63		20,438,413.81	87,459,508.36		425,304,431.06	41,523,355.37		1,378,511,463.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	298,875,968.00				512,333,441.78			701,991.40	84,761,764.49	399,907,980.91	1,296,581,146.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,875,968.00				512,333,441.78			701,991.40	84,761,764.49	399,907,980.91	1,296,581,146.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-369,250.00		-21,586,740.38	-21,955,990.38
（一）综合收益总额										-21,586,740.38	-21,586,740.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								-369,250.00			-369,250.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								369,250.00			369,250.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	298,875,968.00				512,333,441.78			332,741.40	84,761,764.49	378,321,240.53	1,274,625,156.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	298,875,968.00				512,333,441.78			55,996,678.04	84,761,764.49	438,681,233.07	1,390,649,085.38
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,875,968.00				512,333,441.78		55,996,678.04		84,761,764.49	438,681,233.07	1,390,649,085.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-55,996,678.04	701,991.40		-38,773,252.16	-94,067,938.80
(一)综合收益总额							-55,996,678.04			-32,795,732.80	-88,792,410.84
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-5,977,519.36	-5,977,519.36
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,977,519.36	-5,977,519.36
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备								701,991.40			701,991.40
1. 本期提取								701,991.40			701,991.40

								0			0
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	298,875,968.00				512,333,441.78			701,991.40	84,761,764.49	399,907,980.91	1,296,581,146.58

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

合肥丰乐种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是以合肥市种子公司为独家发起人，以其主要生产经营性净资产96,898,624.00元折股为6,300万股国家股，作为发起股本，并向社会公开募集设立的股份有限公司。于1997年1月经安徽省（市）人民政府皖政秘[1997]16号文批准，同意设立合肥丰乐种业股份有限公司。公司于1997年4月22日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为：91340100148974717B的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数29,887.5968万股，注册资本为29,887.5968万元，注册地址：合肥市蜀山区创业大道4号，总部地址：合肥市蜀山区创业大道4号，母公司为合肥市建设投资控股（集团）有限公司，实际控制人为合肥市国有资产监督管理委员会。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

农作物种子生产、销售，肥料销售。以下项目限定其子公司按许可规定经营：农药、专用肥、植物生长素、食用香料香精、薄荷脑及薄荷油、茶叶生产、销售。一般经营项目：农副产品及其深加工产品、花卉、包装材料生产、销售；本企业自产产品及技术出口，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口；农业机械类产品的出口和种子的进出口业务。

本公司属农业种子行业，主要产品和服务为农作物种子、农药、薄荷油及其衍生产品、酒店服务等。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年7月25日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2、同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务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; 将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务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被投资方控制权时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公

司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；  
2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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, 期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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款等, 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) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 金额在 500 万元以上（含）。
------------------	--



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.30%	0.30%
1—2 年	3.00%	3.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

### 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 14、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下

## 企业合并的会计处理方法

### (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	按照权证可使用年限		
房屋建筑物	15~40	4%	6.4%-2.4%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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、固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3、固定资产后续计量及处置 (1) 固定资产折旧 固定资产折旧

按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2) 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。(3) 固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15~40	4	6.4-2.4
机器设备	年限平均法	8~12	4	12.0-8.0
运输工具	年限平均法	6~10	4	16.0-9.6
其他设备	年限平均法	5~10	4	19.2-9.6

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

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

## 19、生物资产

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。



## 1、无形资产的初始计量

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、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证使用期限	
专利权	10	受益期间
品牌权及独家商业开发权	10	受益期间
软件及其他	10	受益期间

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 23、长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	20年或受益期	
其他	受益期	

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

### 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。

具体为：国内销售，以发货并满足收入确认条件时确认销售收入实现；国外销售，以发货并完成海关报关手续，且满足收入确认条件时确认销售收入实现。

公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子销售收入的确认、计量方面确定了下列具体的会计政策：国内销售，按高于预计结算价格收取定金，销售合同约定由公司确定最终的结算价格。在商品发出时参照往年结算价格办法及本年度市场行情估价确认销售收入实现，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 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、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理方法

与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内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### （1）经营租入资产

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。

#### （2）经营租出资产

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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认



为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### 2、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为 纳税基准	12%、1.2%
-----	-----------------------------	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
合肥丰乐种业股份有限公司	15%（注 1）
安徽丰乐农化有限责任公司	15%（注 2）
安徽丰乐香料有限责任公司	25%
武汉丰乐种业有限公司	25%
成都丰乐种业有限责任公司	25%
张掖市丰乐种业有限公司	15%（注 3）
安徽丰乐大酒店有限责任公司	25%
新疆乐万家种业有限公司	25%
湖南农大金农种业有限公司	25%
合肥丰天下农资有限责任公司	25%
湖北丰乐生态肥业有限公司	25%

## 2、税收优惠

注1：根据《企业所得税法》第二十七条规定；从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策；安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于 2017 年 11 月 7 日联合下发了高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，证书编号 GR201734001712。根据《企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税，农、林、牧、渔业项目所得免征所得税。

注2：本公司之子公司安徽丰乐农化有限责任公司适用的企业所得税率为15%，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于 2015 年 10 月 15 日联合下发了高新技术企业证书，安徽丰乐农化有限责任公司被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，证书编号 GR201534000811，根据《企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

注3：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件规定，本公司的子公司—张掖市丰乐种业有限公司所生产产品符合西部地区鼓励类产业目录，享受国家西部大开发所得税优惠税率，减按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,683.75	6,868.05

银行存款	59,871,958.03	63,953,660.92
其他货币资金	25,079,137.60	26,547,689.20
合计	84,969,779.38	90,508,218.17

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结限制使用银行存款	7,579,752.64	7,497,358.17
利率互换保证金	510,000.00	
银行承兑汇票保证金	16,989,384.96	26,547,689.20
合计	25,079,137.60	34,045,047.37

截止 2018年 6月 30 日，除上述款项外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,288,659.60	21,502,383.61
合计	7,288,659.60	21,502,383.61

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	122,037,416.06	
合计	122,037,416.06	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,876,272.40	4.53%	5,876,272.40	100.00%		5,876,272.40	6.54%	5,876,272.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,052,155.68	91.78%	10,635,821.00	8.93%	108,416,334.68	80,162,399.20	89.23%	10,459,238.26	13.05%	69,703,160.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,784,354.45	3.69%	4,784,354.45	100.00%		3,800,947.45	4.23%	3,800,947.45	100.00%	
合计	129,712,782.53	100.00%	21,296,447.85		108,416,334.68	89,839,619.05	100.00%	20,136,458.11		69,703,160.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
冀承德长城种子子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00%	无法收回
合计	5,876,272.40	5,876,272.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	105,597,425.25	316,792.28	0.30%
1 至 2 年	2,333,189.64	69,995.69	3.00%
2 至 3 年	746,894.66	74,689.46	10.00%
3 至 4 年	235,796.14	47,159.23	20.00%
4 至 5 年	23,331.30	11,665.65	50.00%
5 年以上	10,115,518.69	10,115,518.69	100.00%
合计	119,052,155.68	10,635,821.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,159,989.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
美洲墨西哥 IQCS.A	7,632,314.26	5.88	22,896.94
上海中华药业有限公司	7,535,024.10	5.81	22,605.07

FUERSTDAYLAWSONLTD	7,229,115.20	5.57	21,687.35
冀承德长城种子子公司	5,876,272.40	4.53	5,876,272.40
常州市巨木环保科技有限公司	4,426,061.00	3.41	13,278.18
合计	32,698,786.96	25.21	5,956,739.94

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	104,250,181.92	97.45%	158,286,472.16	98.44%
1 至 2 年	1,309,246.11	1.22%	1,371,876.99	0.85%
2 至 3 年	674,724.63	0.63%	961,782.00	0.60%
3 年以上	750,271.45	0.70%	175,271.45	0.11%
合计	106,984,424.11	--	160,795,402.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
四川省内江杂交水稻科技中心	1,250,000.00	3 年以内	未到结算期
浙江禾本科技有限公司	986,840.00	1-2 年	未到结算期
合计	1,678,395.00		

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
佳木斯市悦乐农药有限公司	17,700,000.00	16.54
利尔化学股份有限公司	6,719,848.43	6.28
浙江禾本科技有限公司	5,120,000.00	4.79
江苏华源生态农业有限公司	2,817,394.89	2.63
江苏润海嘉生物科技有限公司	2,786,561.96	2.60

合计	35,143,805.28	32.85
----	---------------	-------

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	25,575,1	86.40%	17,826,4	69.70%	7,748,647	26,144,	86.74%	17,771,33	67.97%	8,372,824.8

合计提坏账准备的其他应收款	13.03		65.58		.45	162.97		8.10		7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,025,914.66	13.26%	3,997,312.39	94.19%	28,602.27	3,997,226.33	13.26%	3,764,922.98	94.19%	232,303.35
合计	29,601,027.69	100.00%	21,823,777.97		7,777,249.72	30,141,389.30	100.00%	21,536,261.08		8,605,128.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,197,524.42	12,592.56	0.30%
1 至 2 年	553,017.65	16,590.53	3.00%
2 至 3 年	759,486.69	75,948.67	10.00%
3 至 4 年	2,365,737.44	473,147.49	20.00%
4 至 5 年	902,321.00	451,160.50	50.00%
5 年以上	16,797,025.83	16,797,025.83	100.00%
合计	25,575,113.03	17,826,465.58	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 287,516.89 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金	841,315.04	
员工备用金	2,693,209.37	2,083,378.62
其他	26,066,503.28	28,058,010.68
合计	29,601,027.69	30,141,389.30

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新合作商贸连锁集团有限公司	往来	7,436,208.56	5 年以上	25.12%	7,436,208.56
厦门市宇恒工贸有限公司	货款保证金	2,245,790.00	5 年以上	7.59%	2,245,790.00
合肥长乐物业管理有限责任公司	借款	2,161,006.14	3-4 年	7.30%	432,201.25
肥东县丰乐种业有限责任公司	借款	1,217,078.82	5 年以上	4.11%	1,217,078.82
安徽省欣意电缆有限公司	借款	1,200,000.00	5 年以上	4.05%	1,200,000.00
合计	--	14,260,083.52	--	48.17%	12,531,278.63

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,043,453.19	235,012.49	100,808,440.70	145,184,605.81	235,012.49	144,949,593.32
在产品	4,299,752.52		4,299,752.52	5,829,469.22		5,829,469.22
库存商品	650,566,180.55	59,914,013.07	590,631,306.18	669,879,151.18	80,255,292.13	589,623,859.05
周转材料	11,376,418.44	748,260.99	10,649,018.75	12,080,166.73	941,225.93	11,138,940.80
委托加工物资	804,498.89	57,423.33	747,075.56	258,308.52	57,423.33	200,885.19
自制半成品	25,369,307.18		25,369,307.18	25,664,636.32		25,664,636.32
合计	793,459,610.77	60,954,709.88	732,504,900.89	858,896,337.78	81,488,953.88	777,407,383.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
是

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	235,012.49					235,012.49
库存商品	80,255,292.13	499,152.49		20,840,431.55		59,914,013.07
周转材料	941,225.93			192,964.94		748,260.99
委托加工物资	57,423.33					57,423.33
合计	81,488,953.88	499,152.49		21,033,396.49		60,954,709.88

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		40,000.00
合计		40,000.00

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	36,763,183.50	34,409,033.75
预缴税款	2,539,685.15	2,539,685.15
理财产品	46,500,000.00	88,450,000.00
合计	85,802,868.65	125,398,718.90

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00
按成本计量的	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00
合计	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华智水稻 生物技术 有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					15.46%	
北京爱种 网络科技 有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00					2.75%	
深圳市和 君创业控 股有限公 司	32,078,334.83			32,078,334.83	32,078,334.83			32,078,334.83	15.00%	
合计	80,378,334.83			80,378,334.83	32,078,334.83			32,078,334.83	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
三亚丰乐 实业有限 公司	31,050,09 2.66			-2,495,42 4.55							28,554,66 8.11	
阜阳丰乐 种业有限 责任公司	1,525,920 .00										1,525,920 .00	

小计	32,576,01 2.66			-2,495,42 4.55						30,080,58 8.11
合计	32,576,01 2.66			-2,495,42 4.55						30,080,58 8.11

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	391,324,484.76	219,449,961.76	16,193,451.22	3,872,708.48	630,840,606.22
2.本期增加金额	114,193.97	17,570,511.92	356,790.17	336,515.66	18,378,011.72
(1) 购置	29,063.00	17,570,511.92	356,790.17	336,515.66	18,292,880.75
(2) 在建工程 转入	85,130.97	0.00	0.00	0.00	85,130.97
(3) 企业合并 增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00		0.00		
3.本期减少金额	0.00	680,632.72	0.00	23,087.00	703,719.72
(1) 处置或报 废	0.00	492,222.20	0.00	23,087.00	515,309.20

					0.00
4.期末余额	391,438,678.73	236,339,840.96	16,550,241.39	4,186,137.14	648,514,898.22
二、累计折旧					
1.期初余额	68,292,207.26	94,663,430.19	9,044,049.89	3,627,438.01	175,627,125.35
2.本期增加金额	5,763,132.09	9,894,950.04	569,067.76	1,207,867.71	17,435,017.60
(1) 计提	5,763,132.09	9,894,950.04	569,067.76	1,207,867.71	17,435,017.60
	0.00		0.00		
3.本期减少金额	0.00	265,799.88	0.00	8,172.74	273,972.62
(1) 处置或报 废	0.00	265,799.88	0.00	8,172.74	273,972.62
4.期末余额	74,055,339.35	104,292,580.35	9,613,117.65	4,827,132.98	192,788,170.33
三、减值准备					
1.期初余额	3,157,634.67	1,874,528.08		17,606.40	5,049,769.15
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	3,157,634.67	1,874,528.08	0.00	17,606.40	5,049,769.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	314,225,704.71	130,172,732.53	6,937,123.74	-658,602.24	450,676,958.74
2.期初账面价值	319,874,642.83	122,912,003.49	7,149,401.33	227,664.07	450,163,711.72

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肥东项目	11,069,412.72		11,069,412.72	9,481,311.95		9,481,311.95
企业技术中心	23,874,628.69		23,874,628.69	10,526,128.69		10,526,128.69
加工基地扩建工程	172,500.00		172,500.00			
湖北化工厂房建设	82,800.14		82,800.14	82,800.14		82,800.14
种子加工包装中心包装工程及紫云英生产线改造	228,702.00	228,702.00		228,702.00	228,702.00	
合计	35,428,043.55	228,702.00	35,199,341.55	20,318,942.78	228,702.00	20,090,240.78

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
肥东项目	35,400,000.00	9,481,311.95	9,558,831.36	7,858,639.06	112,091.53	11,069,412.72	53.44%	85%				其他
紫云英生产线	250,000.00	228,702.00				228,702.00	91.48%	100%				其他



改造												
企业技术中心	125,000,000.00	10,526,128.69	13,348,500.00			23,874,628.69	19.10%	27.29%				其他
加工基地扩建工程	61,758,287.70		172,500.00			172,500.00	64.93%	100%				其他
合计	222,408,287.70	20,236,142.64	23,079,831.36	7,858,639.06	112,091.53	35,345,243.41	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农化锅炉及配套设备转固定资产清理	226,422.32	
合计	226,422.32	

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	132,619,534.00	23,884,113.08	128,257,224.05	5,935,580.22	290,696,451.35
2.本期增加金额	0.00	470,835.56	3,500,000.00	1,665,500.00	470,835.56
(1) 购置	0.00	470,835.56	3,500,000.00	1,665,500.00	470,835.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	50,793.23	0.00	0.00	0.00	50,793.23
(1) 处置					
4.期末余额	132,568,740.77	24,354,948.64	131,757,224.05	7,601,080.22	296,281,993.68
二、累计摊销					
1.期初余额	27,548,349.65	14,657,614.66	56,960,217.55	2,726,733.20	101,892,915.06
2.本期增加金额	1,580,917.13	2,018,849.16	4,518,464.71	547,378.82	5,631,493.29
(1) 计提	1,580,917.13	2,018,849.16	4,518,464.71	547,378.82	5,631,493.29
3.本期减少金额	13,369.90	0.00	0.00	0.00	13,369.90
(1) 处置	13,369.90				13,369.90
4.期末余额	29,115,896.88	16,676,463.82	61,478,682.26	3,274,112.02	110,545,154.98
三、减值准备					
1.期初余额		328,000.00			328,000.00

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		328,000.00			328,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	103,452,843.89	7,350,484.82	70,278,541.79	4,326,968.20	185,408,838.70
2.期初账面价值	105,071,184.35	8,898,498.42	71,297,006.50	3,208,847.02	188,475,536.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	75,796,777.86	暂未办理土地证

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
研究阶段支出		9,737,056.06	9,559,924.99	9,559,924.99		
开发阶段支出	28,697,860.56	7,361,352.04		130,700.00		
合计	28,697,860.56	17,098,408.10	9,559,924.99	130,700.00	9,559,924.99	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南农大金农种 业有限公司	4,898,536.73					4,898,536.73
合计	4,898,536.73					4,898,536.73

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
蒸汽初始安装费	560,000.00		139,999.98		420,000.02
土地租赁	2,150,369.30	602,055.00	174,737.91		2,577,686.39
农化公司装修	2,171,988.60	46,267.69	298,820.58		1,919,435.71
其他	316,666.68		94,999.98		221,666.70
合计	5,199,024.58	648,322.69	708,558.45		5,138,788.82

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,062,201.80	1,227,331.12	6,927,391.85	1,049,002.32

存货跌价准备	5,874,668.13	1,029,746.42	5,456,770.74	961,583.26
固定资产跌价准备	2,340,881.10	376,790.49	2,340,881.10	376,790.49
无形资产准备	328,000.00	82,000.00	328,000.00	82,000.00
合计	16,605,751.03	2,715,868.03	15,053,043.69	2,469,376.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,715,868.03		2,469,376.07

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三亚丰乐合作开发项目款	163,591,466.67	157,497,782.19
预付长期资产款项	11,988,740.84	582,000.00
合计	175,580,207.51	158,079,782.19

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,600,000.00	29,600,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	62,248,585.34	67,338,570.05
信用借款	149,995,000.00	100,000,000.00
合计	241,843,585.34	216,938,570.05

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,335,679.50	89,713,961.79
合计	71,335,679.50	89,713,961.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	93,275,374.58	122,405,463.94
合计	93,275,374.58	122,405,463.94

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽远鸿机械自动化有限公司	1,025,000.00	未到偿还期
合计	1,025,000.00	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	161,442,067.77	266,584,011.12
合计	161,442,067.77	266,584,011.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郴州市开发区成功农资种苗部	831,906.50	未到结算期
湖北省荆门市蓉发种业高先武	397,245.50	未到结算期
山西永之丰种业有限公司	372,073.59	未到结算期
郴州市开发区成功农资种苗部（陈林）	307,160.00	未到结算期
公安乐丰种业秦录文	237,301.00	未到结算期
合计	2,145,686.59	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,313,617.25	59,628,788.51	57,159,757.24	22,782,648.52
二、离职后福利-设定提存计划		4,836,669.30	4,836,669.30	
三、辞退福利		33,600.00	33,600.00	
合计	20,313,617.25	64,499,057.81	62,030,026.54	22,782,648.52

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,544,092.98	50,479,995.37	48,124,523.13	15,899,565.22
2、职工福利费	17,181.50	2,070,751.84	2,076,639.84	11,293.50
3、社会保险费		2,672,554.84	2,672,554.84	
其中：医疗保险费		2,264,340.54	2,264,340.54	
工伤保险费		382,588.76	382,588.76	
生育保险费		25,625.54	25,625.54	
4、住房公积金	717,753.00	2,674,840.76	2,522,605.76	869,988.00
5、工会经费和职工教育经费	6,034,589.77	1,730,645.70	1,763,433.67	6,001,801.80
合计	20,313,617.25	59,628,788.51	57,159,757.24	22,782,648.52

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,758,907.32	4,758,907.32	



2、失业保险费		67,346.56	67,346.56	
3、企业年金缴费		10,415.42	10,415.42	
合计		4,836,669.30	4,836,669.30	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	746,522.67	736,104.46
企业所得税	8,802,924.34	4,882,388.66
个人所得税	1,417,683.01	1,448,130.01
城市维护建设税	89,696.03	383,753.96
房产税	1,343,145.27	1,350,959.60
土地使用税	2,291,852.88	2,431,355.45
土地增值税		
教育费附加	37,305.15	214,669.08
地方教育附加	24,006.45	142,249.08
水利基金	236,700.13	330,123.46
印花税	88,645.95	153,359.66
环境保护税	30,010.57	
其他	293,392.13	293,392.13
合计	15,401,884.58	12,366,485.55

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,753.42	
短期借款应付利息	303,541.49	285,126.59
合计	369,294.91	285,126.59

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,399,117.65	11,102,611.80
风险金		1,332,782.91
收大酒店出售资产款		
其他	37,073,953.71	30,042,064.25
非合并范围内关联方	12,917,903.31	20,703,719.30
合计	60,390,974.67	63,181,178.26

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜阳丰乐种子有限公司	12,917,903.31	未到偿还期
合计	12,917,903.31	--

其他说明

**42、持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

长期借款分类的说明：

抵押借款合计40,000,000.00元，其中：湖北钟祥农村商业银行股份有限公司向本公司子公司湖北丰乐生态肥业有限公司提供抵押借款40,000,000.00元，抵押物为本公司子公司湖北丰乐生态肥业有限公司的不动产及机器设备。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,610,600.14	1,000,000.00	1,125,355.00	22,485,245.14	详见表 1
合计	22,610,600.14	1,000,000.00	1,125,355.00	22,485,245.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市环保局(环 保拨款)	3,675,000.00			612,500.00			3,062,500.00	与资产相关
企业技术中 心创新能力 建设项目	3,125,000.00			231,405.00			2,893,595.00	与资产相关
优质杂交水 稻商业化育 种技术研究 与示范	6,821,647.44						6,821,647.44	与资产相关
生物育种能 力建设与产 业化专项项 目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
研发设备补 助 2016 年省 级救灾备荒 种子储备	718,900.00						718,900.00	与资产相关
2017 年种子 创新项目		1,000,000.00		215,515.00			784,485.00	
水稻分子设 计育种	486,483.99			13,435.00			473,048.99	与资产相关

固定资产投资补助	840,000.00			52,500.00			787,500.00	与资产相关
省外技术成果引进奖补款	943,568.71						943,568.71	与资产相关
合计	22,610,600.14	1,000,000.00		1,125,355.00			22,485,245.14	--

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,125,355.00 元。

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,875,968.00						298,875,968.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	498,271,318.84			498,271,318.84
其他资本公积	6,638,467.79			6,638,467.79
合计	504,909,786.63			504,909,786.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,438,413.81	2,843,598.68	4,660,138.09	18,621,874.40
合计	20,438,413.81	2,843,598.68	4,660,138.09	18,621,874.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,459,508.36			87,459,508.36
合计	87,459,508.36			87,459,508.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	425,304,431.06	
调整后期初未分配利润	425,304,431.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,039,976.72	
期末未分配利润	427,344,407.78	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,053,422.41	670,338,471.68	664,919,691.95	578,408,624.10
合计	802,053,422.41	670,338,471.68	664,919,691.95	578,408,624.10

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	335,426.83	76,556.05
教育费附加	250,451.69	59,354.43
房产税	1,363,163.47	418,930.78
土地使用税	1,829,442.02	345,557.04
印花税	259,731.86	187,575.99
环境保护税	37,843.25	
其他		348,045.18
合计	4,076,059.12	1,436,019.47

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	27,403,926.44	22,866,673.42
折旧及摊销	191,453.91	42,356.18
办公及通讯费	862,860.52	824,712.97
出差费用	5,555,573.44	6,255,067.50
广告宣传费	3,059,694.85	2,471,717.02
运输费	9,680,996.40	13,165,608.95
冷藏费	1,971,280.99	684,501.70
租赁费	328,205.00	344,378.00
加工包装费	1,177,042.69	2,372,550.37
会务费	253,728.00	1,676,667.23
其他	8,018,323.40	8,513,071.99
合计	58,503,085.64	59,217,305.33

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,884,003.63	15,072,424.36
折旧及摊销	17,561,961.87	13,522,180.47
税费	511,459.95	82,613.94
研发支出	9,559,924.99	8,098,727.59
办公及通讯费	691,568.74	1,044,104.48
水电气费	627,049.87	679,745.51
其他	7,578,610.08	9,224,945.40
合计	54,414,579.13	47,724,741.75

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,106,806.29	2,300,679.20
减：利息收入	1,151,125.97	435,781.25
汇兑损益	-957,515.62	572,819.55
其他	281,868.74	74,433.14

合计	5,280,033.44	2,512,150.64
----	--------------	--------------

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,447,506.63	
二、存货跌价损失	498,543.78	-72,224.64
九、在建工程减值损失	250,847.43	
合计	2,196,897.84	-72,224.64

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,495,424.55	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,309,983.91
理财产品投资收益	457,449.08	117,610.41
合计	-2,037,975.47	1,427,594.32

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失	495,859.67	

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
玉米生产补贴	23,546.00	
高企重新认定奖励	50,000.00	
三重一创	1,000,000.00	
价格监测补助经费	600.00	
专利质押贷款贴息补助	500,000.00	
贷款贴息补助	626,000.00	
应急储备经费	150,000.00	
工业企业奖	200,000.00	
发展奖励款	1,430,400.00	
创新政策奖励	60,000.00	
环保专项资金补助	612,500.00	
示范企业	30,000.00	
支持制造强省建设政策奖	52,500.00	
合计	4,735,546.00	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,911,512.46	
其他	242,005.04	1,076.20	242,005.04
合计	242,005.04	2,152,193.33	242,005.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业国际 市场开拓 资金补贴		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）				337,200.00	与收益相关
出口信用保 险补贴		补助	因从事国家 鼓励和扶持				201,312.46	与收益相关

			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
环保补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				612,500.00	与收益相关
自主创新专利定额资助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				24,500.00	与收益相关
合肥市科技局专利补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				25,000.00	与收益相关
2015 年品牌奖励		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)				100,000.00	与收益相关
合肥市科学技术局奖金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				30,000.00	与收益相关
农林局 16 年度扶持种业发展资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)				200,000.00	与收益相关
蜀山区财政局专利定额资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				9,000.00	与收益相关
2014 年良繁试验补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产				8,000.00	与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
经贸局新产品 补助资金		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				100,000.00	与收益相关
经贸局电国 力需求补助 资金		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				7,400.00	与收益相关
财政局人力 和社保局技 能培训款		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				68,000.00	与收益相关
肥东经信委 2016 年度十 大工业企业 奖励 5 万元		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助				50,000.00	与收益相关
肥东县经信 委 2016 年产 业化策兑现 两化融合和 信息消费奖 励		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				100,000.00	与收益相关
知识产权计 划补贴		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助				38,600.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		1,911,512.46	--

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失		479,436.16	

罚款	25,781.91		25,781.91
其他	676,330.40	2,390,607.43	676,330.40
合计	702,112.31	2,878,728.08	702,112.31

其他说明：

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,170,378.07	539,710.00
递延所得税费用	-246,491.96	
合计	7,923,886.11	539,710.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,977,618.49
所得税费用	7,923,886.11

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,151,125.97	435,781.25
政府补助	4,520,031.00	1,209,012.46
2017 年种子创新项目	1,000,000.00	2,886,000.00
投标保证金	50,000.00	294,630.00
其他现金收入	26,075,487.89	5,541,083.82
联营企业归还经营用款	23,135,085.09	

合计	55,931,729.95	10,366,507.53
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	38,459,730.49	34,174,949.15
付现管理费用	26,585,998.81	24,890,295.02
财务费用手续费支出	281,868.74	2,375,112.34
营业外支出	25,781.91	2,308,835.15
其他付现支出	729,331.32	781,491.26
合计	66,082,711.27	64,530,682.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付三业丰乐项目开发款	28,428,550.00	
合计	28,428,550.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,053,732.38	-24,145,575.13
加：资产减值准备	2,196,897.84	-72,224.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,845,555.46	12,298,908.38
无形资产摊销	8,364,762.39	6,229,623.86
长期待摊费用摊销	748,558.45	1,007,687.75
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）	495,859.67	479,436.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,152.06	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,149,290.67	2,512,150.64
投资损失（收益以“-”号填列）	2,037,975.47	-1,427,594.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-246,491.96	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-114,667.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,403,939.23	-18,160,315.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,713,173.74	37,495,540.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,130,089.36	-179,162,291.50
其他	-8,160,169.08	10,565,595.89
经营活动产生的现金流量净额	8,047,799.48	-152,493,726.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,890,641.78	88,106,192.01
减：现金的期初余额	56,463,170.80	139,893,926.56
现金及现金等价物净增加额	3,427,470.98	-51,787,734.55



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,890,641.78	56,463,170.80
三、期末现金及现金等价物余额	59,890,641.78	56,463,170.80

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,989,384.96	票据保证金
固定资产	70,824,797.06	被抵押
无形资产	1,906,053.66	被冻结
货币资金	510,000.00	利率互换保证金
货币资金	7,579,752.64	账户被冻结

无形资产	26,207,880.24	被抵押
合计	124,017,868.56	--

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,630,868.16	6.6166	10,790,802.27
其中：美元	2,480,543.68	6.6166	16,412,765.31
短期借款			
其中：美元	339,840.00	6.6166	2,248,585.34

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽丰乐农化有限责任公司	合肥	合肥	精细化工制造	100.00%		投资设立
安徽丰乐香料有限责任公司	合肥	合肥	精细化工制造	100.00%		投资设立
武汉丰乐种业有限公司	武汉	武汉	种子销售	100.00%		投资设立
成都丰乐种业有限责任公司	成都	成都	种子销售	100.00%		投资设立

张掖市丰乐种业 有限公司	张掖	张掖	种子销售	100.00%		投资设立
安徽丰乐大酒店 有限责任公司	合肥	合肥	酒店服务业	100.00%		投资设立
新疆乐万家种业 有限公司	昌吉	昌吉	种子销售	100.00%		投资设立
湖南农大金农种 业有限公司	长沙	长沙	种子销售	51.00%		现金购买
肥东丰乐种业有 限责任公 司	肥东	肥东	科研	51.00%		投资设立
阜阳丰乐种业有 限责任公 司	阜阳	阜阳	种子销售	51.00%		投资设立
合肥市化学农药 工程技术 研究 中心	合肥	合肥	种子销售		100.00%	投资设立
合肥丰天下农资 有限责任公司	合肥	合肥	农资销售		100.00%	投资设立
湖北丰乐生态肥 业有限公司	钟祥	钟祥	精细化工制造		51.00%	现金购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
三亚丰乐实业有限公司	三亚	三亚	房地产	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	三亚丰乐实业有限公司	三亚丰乐实业有限公司
流动资产	349,897,241.20	323,229,763.05
非流动资产	244,049.87	273,157.31
资产合计	350,141,291.07	323,502,920.36
流动负债	335,875,347.48	304,144,273.61
负债合计	335,875,347.48	304,144,273.61
归属于母公司股东权益	14,265,943.59	19,358,646.75
按持股比例计算的净资产份额	6,990,312.36	9,485,736.91
--其他	21,564,355.75	21,564,355.75
净利润	-5,092,703.16	-5,821,894.84
综合收益总额	-5,092,703.16	-5,821,894.84

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	合肥	投资	965,300.00 万元	34.11%	34.11%

本企业的母公司情况的说明

合肥市建设投资控股（集团）有限公司持有公司 101,941,200 股，持股比例为 34.11%，为公司第一大股东，公司实际控制人不变，仍为合肥市国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是合肥市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
三亚丰乐实业有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥城改投资建设（集团）有限公司	同一控制人
合肥政务文化新区开发投资有限公司	同一控制人

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽丰乐农化有限责任公司	4,000.00	2017年08月02日	2018年08月02日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	1,550.00	2017年08月08日	2018年08月07日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	2,000.00	2018年02月12日	2019年02月12日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	3,450.00	2018年02月12日	2019年02月12日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	2,000.00	2018年02月12日	2019年02月12日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	2,000.00	2017年08月01日	2018年08月01日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	1,000.00	2017年09月06日	2018年09月05日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	2,000.00	2018年02月12日	2019年02月12日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	2,000.00	2018年02月12日	2019年02月12日	否
合计	20,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		322.72

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肥东丰乐种业有限责任公司	5,496.00	5,496.00	5,496.00	5,496.00
其他应收款	肥东丰乐种业有限责任公司	1,217,078.82	1,217,078.82	1,217,078.82	1,217,078.82
其他非流动资产	三亚丰乐实业有限公司	163,591,466.67		157,497,782.19	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	阜阳丰乐种子有限公司	12,917,903.31	12,829,531.07

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2018年2月12日，本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订《最高额保证合同》，本公司同意为全资子公司丰乐农化（债务人）向兴业银行合肥分行办理贷款、融资款、透支款或开立银行承兑汇票、信用证、担保函或备用信用证为主合同项下不超过人民币3450万元的债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用（包括但不限于催收费用、诉讼费或仲裁费、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用）等承担连带保证责任。保证额度有效期自2018年2月12日至2019年2月12日。

2、2018年2月12日，本公司与徽商银行合肥高新区支行签订《最高额保证合同》，本公司同意为全资子公司丰乐农化（债务人）向徽商银行合肥高新区支行办理贷款、融资款、透支款或开立银行承兑汇票、信用证、担保函或备用信用证为主合同项下不超过人民币2000万元的债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用（包括但不限于催收费用、诉讼费或仲裁费、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用）等承担连带保证责任。保证额度有效期自2018年2月12日至2019年2月12日。

3、2018年2月12日，本公司与中信银行股份有限公司合肥分行签订《最高额保证合同》，本公司同意为全资子公司丰乐农化（债务人）向中信银行股份有限公司合肥分行办理借款、银行承兑、担保（保函、备用信用证、银关保业务及其他担保）、票据贴现、贷款承诺、信用证（及其代付、押汇等后续融资）、保理（及其代付等后续融资）、反向保理业务、国际/国内贸易融资、资金业务、法人账户透支业务、商业承兑汇票保押业务、商业承兑汇票保贴业务等业务为主合同项下不超过2000万元的债权本金、利息、罚息、实现债权（担保权利）费用等所有应付款项承担连带保证责任。保证额度有效期自2018年2月12日至2019年2月12日。

4、2018年2月12日，本公司与兴业银行合肥分行签订《最高额保证合同》，本公司同意为全资子

公司丰乐香料（债务人）向兴业银行合肥分行办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、进口押汇、出口押汇等业务最高债权额为主合同项下不超过 2,000 万元的债权本金及其相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的延迟履行债务利息和延迟履行金，以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2018 年 2 月 12 日至 2019 年 2 月 12 日。

5、2018 年 2 月 12 日，本公司与徽商银行高新区支行签订《最高额保证合同》，本公司同意为全资子公司丰乐香料（债务人）向徽商银行高新区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、进口押汇、出口押汇等业务最高债权额为主合同项下不超过 2,000 万元的债权本金及其相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的延迟履行债务利息和延迟履行金，以及诉讼（仲裁）费、律师费等贷款人实现债权的一切费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2018 年 2 月 12 日至 2019 年 2 月 12 日。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于2017年1月17日接到农业银行合肥城西支行通知，广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）因申请人中国信达资产管理有限公司深圳市分公司（以下简称“信达公司”）诉本公司等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司（以下简称“和君公司”）股东损害公司债权人利益责任纠纷案，做出（2016）粤03民初2490号、2492号民事裁定，并对本公司部分银行账户采取了冻结资金2.17亿元的强制措施。2017年5月31日，公司收到广东省深圳市中级人民法院《查封、冻结、扣押通知书》，因申请人中国信达资产管理有限公司深圳市分公司诉丰乐种业等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷案，深圳中院根据（2016）粤03民初2490号、2492号民事裁定书，冻结公司部分银行账户并查封公司部分土地。（详见公司刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网2017-001、023、027号公告）。由于和君公司一股东向和君公司所在地福田区法院提出对和君公司进行强制清算，福田区法院于2017年11月6日裁定受理了强制清算案。深圳中院认为，（2016）粤03民初2490号、2492号诉讼案应以强制清算案的审理结果为依据，故于2017年11月12日裁定对上述两案中止诉讼。

截至2018年6月30日，本公司部分银行账户被冻结情况：1、本公司在中国农业银行合肥城西支行的账户被冻结，该账户余额为7,040,829.09元。2、本公司在交通银行合肥长江西路支行的账户被冻结，该账户余额为501,003.80元。3、本公司在兴业银行合肥政务区支行的账户被冻结，该账户余额为37,919.75元。上述冻结账户余额为7,579,752.64元。

本公司土地被查封情况：合国用（2005）第595号土地使用权及地上建筑物。

2018年1月11日，公司从农业银行合肥城西支行（现已更名为农业银行蜀山区支行）获悉，本公司在中国农业银行合肥城西支行的账户被续冻，冻结金额由2.17亿元降为7000万元。兴业银行合肥政务区支行与交通银行合肥长江西路支行账户被续冻，冻结金额未变。

相关事项说明如下：1、和君公司为1999年公司参与投资的公司，期间进行过一次增资，共计投资4000万元，公司持股比例最终为16.9%，由于公司对和君公司一直无法实施重大影响，于2004年7月提出退股减资，该议案经和君公司2004年第一次临时股东大会审议通过，股东会同意以部分现金加部分资产的形式支付丰乐种业退股减资，并确定2004年6月30日为减资基准日对和君公司进行审计评估，以评估确认后净资产值作为计价的基本依据，和君公司同时承诺“2004年6月30日以后本公司的经营状况与丰乐种业无关”。后因和君公司经营不善，没有支付公司减资款等原因，退股减资工作没有完成。2006年8月6日，公司董事会召开三届十九次会议，审议通过了《关于对和君创业控股有限公司的投资计提减值准备的议案》，对和君公司的投资进行了全额计提减值准备。

除存在上述或有事项外，截止本报告日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

1. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
2. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
2. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

1. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
2. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型：

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有4个报告分部：种业分部、香料分部、农化分部、酒店服务业。



## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	种业分部	香料分部	农化分部	酒店服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	111,325,390.82	182,567,619.81	543,056,472.73	0.00	-34,896,060.95	802,053,422.41
二、营业费用	109,011,766.81	170,115,689.38	489,777,293.38	112,797.47	-36,099,930.60	732,917,616.44
三、利润总额	-32,085,374.07	10,266,580.51	31,158,798.51	-674,297.29	-1,311,910.83	9,977,618.49
四、所得税费用		2,249,453.94	5,674,432.17	0.00	0.00	7,923,886.11
五、净利润	-32,085,374.07	8,017,126.57	25,484,366.34	-674,297.29	1,311,910.83	2,053,732.38
六、资产总额	1,972,263,536.60	140,514,951.31	944,934,722.24	102,707,043.82	-1,052,344,842.76	2,108,075,411.21
七、负债总额	619,059,953.97	38,118,622.30	555,075,944.67	0.00	-482,927,765.93	729,326,755.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,876,272.40	34.27%	5,876,272.40	100.00%		5,876,272.40	35.56%	5,876,272.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,808,521.41	63.04%	5,144,880.77	47.60%	5,663,640.64	10,187,102.85	61.65%	5,142,921.66	50.48%	5,044,181.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备	461,530.87	2.69%	461,530.87	100.00%		461,530.87	2.79%	461,530.87	100.00%	

的应收账款										
合计	17,146,324.68	100.00%	11,482,684.04		5,663,640.64	16,524,906.12	100.00%	11,480,724.93		5,044,181.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
冀承德长城种子分公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00%	无法收回
合计	5,876,272.40	5,876,272.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,162,537.35	15,487.62	
2 至 3 年	524,419.50	52,441.95	
3 至 4 年	55,766.70	11,153.34	
5 年以上	5,065,797.86	5,065,797.86	
合计	10,808,521.41	5,144,880.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
冀承德长城种子公司	5,876,272.40	35.56	5,876,272.40
赣吉安市三亚空心菜种子经营部	815,437.75	4.93	815,437.75
市丰乐种业农产品开发部	570,402.31	3.45	570,402.31
粤澄海汇美种子公司（蔡斯敏）	524,419.50	3.17	52,441.95
晋农牧业开发总公司	451,955.56	2.73	451,955.56
合计	8,238,487.52	49.85	7,766,509.97

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	295,088,196.00	94.95%			295,088,196.00	277,558,784.62	94.03%			277,558,784.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,576,791.12	4.69%	10,196,534.89	61.35%	4,380,256.23	16,548,003.83	5.61%	10,152,556.19	61.35%	6,395,447.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,109,968.53	0.36%	1,081,366.26	78.52%	28,602.27	1,081,280.20	0.37%	848,976.85	78.52%	232,303.35

合计	310,774,955.65	100.00%	11,277,901.15		299,497,054.50	295,188,068.65	100.00%	11,001,533.04		284,186,535.61
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽丰乐农化有限责任公司	142,752,791.63			合并范围内关联方不计提坏账准备
武汉丰乐种业有限责任公司	49,023,919.43			合并范围内关联方不计提坏账准备
张掖市丰乐种业有限公司	40,735,968.24			合并范围内关联方不计提坏账准备
新疆乐万家种业有限公司	21,670,992.48			合并范围内关联方不计提坏账准备
湖北丰乐生态肥业有限公司	30,076,490.00			合并范围内关联方不计提坏账准备
安徽丰乐香料有限责任公司	5,028,226.22			合并范围内关联方不计提坏账准备
湖南农大金农种业有限公司	1,700,000.00			合并范围内关联方不计提坏账准备
成都丰乐种业有限责任公司	4,099,808.00			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	295,088,196.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,343,632.27	4,030.90	0.30%
1 至 2 年	111,632.30	3,348.97	3.00%
2 至 3 年	654,023.42	65,402.34	10.00%
3 至 4 年	2,365,737.44	473,147.49	20.00%
4 至 5 年	902,321.00	451,160.50	50.00%
5 年以上	9,199,444.69	9,199,444.69	100.00%
合计	14,576,791.12	10,196,534.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 276,368.11 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		
其他	15,686,759.65	17,629,284.03
合并范围内关联方往来	295,088,196.00	277,558,784.62
合计	310,774,955.65	295,188,068.65

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽丰乐农化有限责任公司	关联方往来	142,752,791.63	1 年以内	48.36%	

武汉丰乐种业有限公司	关联方往来	49,023,919.43	1 年以内	16.61%	
张掖市丰乐种业有限公司	关联方往来	40,735,968.24	1 年以内	13.80%	
湖北丰乐生态肥业有限公司	关联方往来	30,076,490.00	1 年以内	10.19%	
新疆乐万家种业有限公司	关联方往来	21,670,992.48	1 年以内	7.34%	
合计	--	284,260,161.78	--	96.30%	

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	567,254,341.26	7,110,207.45	560,144,133.81	567,254,341.26	7,110,207.45	560,144,133.81
对联营、合营企业投资	28,554,668.11		28,554,668.11	31,050,092.66		31,050,092.66
合计	595,809,009.37	7,110,207.45	588,698,801.92	598,304,433.92	7,110,207.45	591,194,226.47

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	567,254,341.26			567,254,341.26		7,110,207.45
合计	567,254,341.26			567,254,341.26		7,110,207.45

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
三亚丰乐 实业有限 公司	31,050,09 2.66			-2,495,42 4.55						28,554,66 8.11	
小计	31,050,09 2.66			-2,495,42 4.55						28,554,66 8.11	
合计	31,050,09 2.66			-2,495,42 4.55						28,554,66 8.11	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,208,852.98	68,314,188.27	91,922,057.85	60,193,555.72
合计	96,208,852.98	68,314,188.27	91,922,057.85	60,193,555.72

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,495,424.55	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,309,983.91
理财产品收益	457,449.08	117,610.41
合计	-2,037,975.47	1,427,594.32

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	495,859.67	
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）	4,735,546.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,107.27	
减：所得税影响额	435,746.68	
少数股东权益影响额	84,964.78	
合计	4,250,586.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0068	0.0068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17%	-0.0074	-0.0074

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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

（2）同时按照境外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



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

报表项目	期末余额 (或本期发生额)	期初余额 (或上期发生额)	变动比率	变动说明
应收票据	7,288,659.60	21,502,383.61	-66.10%	农化应收票据减少
应收账款	108,416,334.68	69,703,160.94	55.54%	主要为农化销售增加, 账期内应收账款增加
预付账款	106,984,424.11	160,795,402.60	-33.47%	农化去年采购预付款, 今年上半年采购入库
其他流动资产	85,802,868.65	125,398,718.90	-31.58%	主要系上半年银行理财产品减少
在建工程	35,199,341.55	20,090,240.78	75.21%	主要为企业技术中心项目及农化环保项目建设
预收款项	161,442,067.77	266,584,011.12	-39.44%	主要为农化年初预收款项已实现销售
长期借款	40,000,000.00	0.00	100.00%	湖北生态肥业新增长期借款
税金及附加	4,076,059.12	1,436,019.47	183.84%	会计政策变更影响, 原管理费用的税费本年度计入该科目
财务费用	5,280,033.44	2,512,150.64	110.18%	流动资金需求增加, 银行贷款利息增加
资产减值损失	2,196,897.84	-72,224.64	3141.76%	农化计提存货跌价准备和应收账款减值准备增加
投资收益	-2,037,975.47	1,427,594.32	-242.76%	权益法核算三亚丰乐投资损失, 同时上年度有徽商银行分红
所得税费用	7,923,886.11	539,710.00	1368.17%	农化和香料利润增加, 所得税费用增加.
销售商品、提供劳务收到的现金	669,944,638.59	455,385,318.52	47.12%	收入增加
收到的税费返还	2,786,278.24	6,038,929.39	-53.86%	本年收到的出口退税减少
收到的其他与经营活动有关的现金	55,931,729.95	10,366,507.53	439.54%	本年收到三亚丰乐归还经营用款增加
支付的各项税费	13,036,085.67	18,988,634.28	-31.35%	上年同期总部及丰乐大酒店处置资产交纳税费较大
收回投资收到的现金	311,750,000.00	179,000,000.00	74.16%	理财产品赎回同比增加
投资支付的现金	269,800,000.00	153,100,000.00	76.22%	理财产品购买同比增加
取得借款收到的现金	216,875,593.16	149,684,164.16	44.89%	本年流动资金需求大, 银行贷款增加
偿还债务支付的现金	191,970,577.87	39,104,410.05	390.92%	归还到期银行贷款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,561,136.77	2,032,366.80	173.63%	主要为支付银行贷款利息增加
汇率变动对现金的影响	957,515.62	-312,045.74	406.85%	农化、香料汇兑收益增加

备注: 1、表头期末余额为涉及资产、负债及权益类的指标, 为截止6月末的时点数据, 期初余额为本年初的时点数。单位为元。

2、本期发生额和上期发生额为本年与上年1-6月的累计发生额。

---

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的公司《2018年半年度报告全文》文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 文件存放地：本公司董事会秘书室。

合肥丰乐种业股份有限公司

2018年7月27日