



**安徽荃银高科种业股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人张琴、主管会计工作负责人王瑾及会计机构负责人赵素珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件目录.....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、荃银高科	指	安徽荃银高科种业股份有限公司
华安种业	指	安徽华安种业有限责任公司，控股子公司
湖北荃银	指	湖北荃银高科种业有限公司，控股子公司
荃银科技	指	安徽荃银种业科技有限公司，控股子公司
皖农种业	指	安徽省皖农种业有限公司，控股子公司
荃银超大	指	安徽荃银超大种业有限公司，控股子公司
荃银欣隆	指	安徽荃银欣隆种业有限公司，控股子公司
辽宁铁研	指	辽宁铁研种业科技有限公司，控股子公司
全丰种业	指	安徽全丰种业有限公司，控股子公司
四川竹丰	指	四川竹丰种业有限公司，控股子公司
广西荃鸿	指	广西荃鸿种业发展有限公司，控股子公司
荃银瓜菜	指	安徽荃银高科瓜菜种子有限公司，控股子公司
荃优种业	指	安徽荃优种业开发有限公司，全资子公司
农业开发公司	指	安徽荃银高科农业投资开发有限公司，控股子公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	荃银高科	股票代码	300087
公司的中文名称	安徽荃银高科种业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	荃银高科		
公司的外文名称（如有）	Winall Hi-tech Seed Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Winall Hi-tech		
公司的法定代表人	张琴		
注册地址	安徽省合肥市高新区天智路 3 号		
注册地址的邮政编码	230088		
办公地址	安徽省合肥市高新区天智路 3 号		
办公地址的邮政编码	230088		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.winallseed.com/">http://www.winallseed.com/</a>		
电子信箱	winallseed2013@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶红	苏向妮
联系地址	安徽省合肥市高新区天智路 3 号	安徽省合肥市高新区天智路 3 号
电话	0551-65355175	0551-65355175
传真	0551-65320226	0551-65320226
电子信箱	winallseed2013@163.com	winallseed2013@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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
营业总收入（元）	163,127,295.90	134,410,504.15	21.36%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-3,721,894.21	-9,950,148.31	62.59%

归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,020,728.11	-8,766,859.24	42.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,403,463.99	-55,676,714.75	115.09%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0531	-0.5272	110.05%
基本每股收益（元/股）	-0.0235	-0.0628	3.93%
稀释每股收益（元/股）	-0.0235	-0.0628	3.93%
加权平均净资产收益率	-0.65%	-1.76%	1.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.87%	-1.55%	0.68%
	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）	961,525,147.39	1,002,412,854.98	-4.08%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	559,737,852.92	579,299,747.13	-3.38%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.5337	5.4858	-35.58%

## 五、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,589,833.90	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,000.00	无
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	无
减：所得税影响额	-30,000.00	无
少数股东权益影响额（税后）	170,000.00	无
合计	1,298,833.90	--

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1、市场风险

近年来，由于受异常气候、农作物病虫害多发以及农业生产方式转变等因素的影响，市场对农作物新品种的需求也随之发生变化，这就要求公司必须具备较强的研发创新能力适应市场需求，否则公司将面临市场竞争力下降的风险。

应对措施：（1）建立有效的市场研判与分析机制，及时研究市场动态；强化研发与营销部门的互动，针对市场需求变化及时调整研发思路及方案，以满足市场需求为原则。（2）密切关注市场，合理制定经营策略，创新营销模式，不断扩大市场份额。

### 2、存货不能及时消化的风险

目前种子行业整体库存仍处高位，种业公司大多面临库存压力。虽然报告期内公司消化库存取得一定成效，但公司存货总量依然较大，导致公司仓储费用以及存货跌价准备计提增加，给公司经营带来一定的资金压力。

应对措施：继续将“消化库存”作为2014年度经营目标的一项重要指标，以目标完成情况作为对经营层年终考核的重要依据之一，并对其设立单项奖励机制，鼓励经营层多途径消化库存。

### 3、子公司品种更新换代风险

目前公司控股的种业公司共12家，子公司的经营情况对公司业绩的影响越来越大。目前子公司的主营品种市场推广情况各有差异，有的已出现销量下降趋势。如果子公司不能及时推出新品种，或者新投放市场的品种不能被市场接受，将会给公司的经营带来一定风险。

应对措施：（1）充实科研力量，通过自主创新或合作方式或购买品种权提高新品种的更新换代能力。（2）建立集团公司内部品种资源的共享机制，丰富子公司的品种资源，提高子公司抗风险能力。

### 4、集团公司管控风险

上市后，公司已逐步发展成为拥有13家控股子公司、多个分公司、专业公司的种业集团，业务涉及杂交水稻、玉米、小麦等主要农作物种子境内外销售。经营规模的不断扩大和管理体系的日趋复杂，对公司管理团队的管理水平及驾驭能力提出了更高的要求。如果公司不能在战略规划、企业文化建设、资源整合、协同经营、内部控制等方面协调发展，将对公司整体的管理效率与经营业绩带来一定的影响。

应对措施：进一步明确战略定位，健全激励机制，规范子公司管理，强化决策程序，提高公司的整体管控能力。

### 5、自然灾害风险

种子生产尤其是两系杂交水稻种子的生产对气候条件的敏感度较高，易受异常高（低）温、旱涝等自然灾害的影响。如果在两系杂交水稻制种的关键时期出现连续低温或高温的异常天气，将会对两系杂交稻种子的产量和质量造成一定影响。

应对措施：继续采取分散制种区域布局措施，尽可能规避气候因素对生产的集中影响。同时加强和完善制种过程管理，不断提升制种技术水平。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期，种业市场呈现机遇与挑战并存局面。一方面种业市场供大于求、行业库存压力突出、品种同质化严重状况持续，市场竞争加剧。另一方面，在国家加快构建新型农业经营体系政策的指引下，农村经济发展新趋势正在逐步形成，农村土地流转面积和新型市场经营主体逐年增加，又为种企发展提供了新的市场空间。

报告期内，公司积极落实2014年度经营计划，完善目标责任管理，整合市场资源，积极调整求变，经营情况得到一定程度改善。报告期，公司实现营业收入16,312.73万元，比上年同期增长21.36%；实现利润总额-58.96万元，比上年同期减少亏损817.62万元；实现归属于上市公司股东的净利润-372.19万元，比上年同期减少亏损622.83万元。

公司主要开展了以下工作：

1、促进经营模式创新，强化目标责任管理，产品市场销量增加。

为积极应对种业新形势和新变化，公司积极推进经营模式创新，划小经营实体，加强目标责任管理，以增加公司产品的市场销量。

2、抓机遇，整资源，积极寻找新的利润增长点。

在国家支持农业产业化龙头企业发展农业生产建设相关政策指引下，报告期内，公司整合有效资源，投资设立了安徽荃银高科农业投资开发有限公司，主要从事土地整理、复垦和农田基本建设、高标准农田改造业务。为公司创造新的利润增长点。

3、积极探索种业发展新模式。

面对农村经济发展新形势，公司积极探索种业发展新模式，围绕良种推广与服务，构建服务体系。报告期内，公司整合水稻种植过程产业链资源投资设立了安徽荃润丰农业科技有限公司，以农村社会化服务为载体，以工厂化育秧、水稻生产技术培训和技术指导为抓手，通过“种子、化肥、农药、植保、收割、加工”等一条龙服务，提高公司产品的市场占有率。

4、进一步拓展海外市场，国际贸易业务发展良好。

为进一步加大海外市场特别是东南亚地区市场的开发，公司以控股子公司安徽荃银种业科技有限公司为主体，通过不断筛选适合出口地气候、土壤和市场需求的新品种，同时加快新品种审定与示范推广，加强技术支持和销售服务等多种方式积极扩大水稻种子出口。报告期内，公司水稻种子出口实现较大幅度增长。

5、加大销售力度，多途径消化库存取得成效。

报告期公司继续将消化库存作为经营管理的一项重要工作，并采取减少生产、以销定产、发展种植项目、境内销售和种子出口并举等措施多途径消化库存，并取得成效。截至报告期末，公司存货余额为32,879.21万元，较年初余额减少5,036.14万元，减少了13.28%。

6、发挥科研优势，积极参与绿色通道申报，继续保持公司研发的核心竞争力。

报告期内，公司积极开展国家级水稻品种审定绿色通道工作，联合行业内优势企业共同发起建立水稻区试联合体。2014年联合体开展了长江中下游中籼区试，公司培育的多个水稻品种参加了区试。另有多个水稻品种参加了长江中下游中籼区试。

此外，公司继续与浙江大学、安徽省农科院等科研单位开展紧密的产学研合作，除水稻方面的合作外，报告期内进一步在玉米产业化研究、农作物品种海外推广等方面开展了新的合作。



## 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	163,127,295.90	134,410,504.15	21.36%	系本期出口销售上升所致。
营业成本	108,165,438.03	82,373,066.51	31.31%	系本期出口销售上升所致。
销售费用	32,581,376.81	31,232,675.43	4.32%	--
管理费用	26,098,072.39	23,532,378.94	10.90%	--
财务费用	-1,682,394.92	107,855.77	-1,659.86%	系本期利息收入增加所致。
所得税费用	1,409,170.93	916,929.04	53.68%	主要系子公司荃银科技本期计提的企业所得税增加所致。
研发投入	7,158,176.34	8,096,485.74	-11.59%	--
经营活动产生的现金流量净额	8,403,463.99	-55,676,714.75	-115.09%	主要系本期制种面积减少、支付的制种款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,631,552.98	-43,735,107.63	-59.69%	主要系本期支付的募投项目工程款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,754,951.36	7,297,485.91	-178.86%	主要系本期公司分配股利 1,584 万元，以及辽宁铁研支付贷款利息、四川竹丰支付少数股东股利。
现金及现金等价物净增加额	-14,852,171.00	-92,282,550.26	-83.91%	--
应收账款	47,760,071.89	38,223,386.66	24.95%	主要系本期出口销售增加，应收国外客户款增加所致。
存货	328,792,141.94	379,153,583.52	-13.28%	主要系本期结转销售成本所致。
在建工程	32,795,479.28	21,262,904.24	54.24%	主要系合肥仓储精加工中心/玉米小麦中心扩建项目本期投入所致。
递延所得税资产	22,844.91	40,757.26	-43.95%	系本期坏账准备余额减少影响所致。
短期借款	30,000,000.00	23,000,000.00	30.43%	系湖北荃银增加银行借款所致。
应付股利	8,536,495.67	875,601.48	874.93%	系本期华安种业、湖北荃银、皖农种业进行利润分配，尚未支付的少数股东股利。
应付账款	41,190,008.12	84,940,161.57	-51.51%	主要系本期支付制种款所致。
应付职工薪酬	4,149,960.95	7,318,071.96	-43.29%	主要系本期支付上期末计提的奖金所致。
应交税费	1,343,664.69	1,982,938.63	-32.24%	主要系本期荃银科技计提的企业所得税所致。
资产减值损失	-53,420.42	2,757,689.71	-101.94%	系上期计提存货跌价准备所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司收入主要来源于杂交水稻、玉米、小麦等农作物种子的国内外销售。本报告期，公司实现营业收入 163,127,295.90 元，比上年同期增长 21.36%。公司业务收入增长主要系出口销售收入的增长，出口销售收入为 36,938,987.11 元，比上年同期增长 202.46%，占公司营业收入的 22.64%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务继续以杂交水稻、玉米、小麦、瓜菜、棉油等农作物种子研发、繁育、推广和服务为核心。得益于水稻出口销售主要地区市场逐渐恢复，本报告期公司出口销售上升，经营状况较上年同期有所好转。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						
水稻	116,955,674.04	78,344,776.21	33.01%	30.15%	47.79%	-8.00%
玉米	14,198,759.10	8,889,753.39	37.39%	-2.43%	-10.16%	5.39%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期，公司主营的水稻、玉米产品毛利率与上年同期相比均出现一定变化。其中水稻产品毛利率同比下降 8%，主要原因系：①2013 年受高温影响制种成本上升；②市场竞争激烈，导致销售价格下降。玉米产品毛利率同比上升 5.39%，主要原因系：控股子公司辽宁铁研积极调整生产基地，寻求制种技术突破，制种成本降低所致。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期，公司前 5 大客户与上一年度相比，有 4 家客户发生了变化，新增的 4 家客户合计营业收入占本报告期公司全部营业收入的比例为 17.38%，原 4 家客户合计营业收入占 2013 年度公司全部营业收入的比例为 6.32%。公司前 5 大客户变化主要由于种子季节性销售，以及本报告期出口销售逐渐恢复所致。

## 6、主要控、参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
荃银科技	种子及农资国际贸易	8,589,418.61
华安种业	种子研发、生产与销量	2,631,178.39
荃银瓜菜	瓜菜类农作物种子研发、生产与销售	814,812.45
全丰种业	种子研发、生产与销售	716,988.60
皖农种业	种子研发、生产与销量	-1,193,378.96
湖北荃银	种子研发、生产与销量	-1,380,087.37
荃银超大	种子研发、生产与销量	-1,665,323.69
辽宁铁研	种子研发、生产与销量	-2,527,756.16

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内公司主持的重要研发项目2个，具体情况如下：

1、高产、优质杂交稻新品种新两优343产业化及水稻育种能力建设工程项目。通过该项目实施，形成杂交稻机械化制种地方规程1-2个，选育并通过审定优势杂交稻新品种2-3个（其中中国审品种1个），鉴定不育系1个，发表学术论文2-3篇，使公司整体研发技术水平达到国内领先。

截至报告期末，项目建设已经完工，完成项目申报书上各项指标，并将验收申请提交至归口管理部门。同时，公司积极申报国家发改委2013-2014年度企业创新发展能力建设滚动计划。通过项目实施，促进公司商业化育种体系建设和加大新品种选育力度。

2、合肥市生物育种产业技术创新战略联盟项目。通过该项目的实施，整合产业技术创新资源，引导创新要素向企业集聚，提升产业技术创新能力，增强产业核心竞争力。公司为该联盟理事长单位，能够进一步增强公司技术创新能力和行业影响力。

报告期，联盟主持开展了合肥市农作物生物育种南繁工作成果展示暨产业研讨会，及部分小型产学研交流活动，促进了协同创新。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

从研发技术水平、主营产品结构、核心技术团队组成、营销网络管理、品牌形象树立及维护等主要运营环节看，报告期内，公司在行业内的核心竞争力未出现重大不利变化。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、种业的宏观经济层面

自2011年国务院将种业提升到国家战略性、基础性核心产业后，国家多项支持种业发展的政策相继出台。2012年底出台《全国现代农作物种业发展规划（2012-2020年）》，重点强调构建以企业为主体的商业化育种体系，做大做强种子企业，强化种子市场监管，健全种子市场调控体系。2013年底又出台《国务院

办公厅关于深化种业体制改革 提高创新能力的意见》，进一步强化企业技术创新的主体地位，鼓励科技资源向企业倾斜。同时新修订的《主要农作物品种审定办法》颁布，为品种审定开辟了绿色通道。2014年上半年农业部进一步公布《国家级水稻玉米品种审定绿色通道试验指南（试行）》，在绿色通道机制下，种企可自行安排区域试验和生产试验，必将大幅提升研发能力强的种企的品种释放进程。国家对发展种业的重视程度和支持力度达到前所未有的高度。

## 2、种业的发展现状和变化趋势

(1) 种企整合加快，行业集中度逐步提升。随着国家发展种业的扶持政策的不断推进，国内种业新一轮的整合浪潮正在加速推进，种子企业兼并重组步伐加快，具备竞争实力的“育繁推一体化”企业迅速壮大，更多的中小企业则被并购或被淘汰。过去3年，种企数量已由8700多家缩减至6300多家。但总体数量仍然较多，未来种企并购重组力度将不断加大，企业数量将继续减少，行业集中度会进一步提升。

(2) 新型客户群体不断产生，传统营销模式亟待转变。2013年中央一号文件提出要培育专业大户、家庭农场、农民合作社等新型农业经营主体，2014年中央一号文件进一步提出要深化农村土地制度改革。安徽省也于2013、2014年相继出台《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》、《贯彻落实〈安徽省人民政府关于深化农村综合改革示范试点工作的指导意见〉实施方案》，支持农业经营主体转变和土地流转及规模化经营。在上述政策指导下，农村土地流转趋势愈加明显，农业经营主体及经营方式正在悄然发生转变，由此导致种业面对的客户群体亦在发生转变，各类种植大户的不断涌现，使得传统营销模式面临严重挑战。

(3) 非正常竞争现象严重，行业竞争加剧。受连续几年的供过于求、库存压力突出的影响，加上行业准入门槛的提高，导致种业市场上制假售假特别是低价倾销、侵权套牌等非正常竞争现象泛滥，严重扰乱了市场秩序，对规范运作的公司市场销售和新品种推广产生了极大的影响和冲击。

## 3、公司的行业地位

经过多年在农作物种子领域的深耕与发展，公司在科研、质量、营销和品牌等方面逐渐形成了自己独特的竞争优势，并在业界形成了一定的影响力。公司先后被认定为火炬计划国家重点高新技术企业、中国种业信用骨干企业、安徽省农业产业化龙头企业、安徽省创新型企业，并获得农业部首批“育繁推一体化”资质认证。公司拥有“农业部杂交稻新品种创制重点实验室”、“合肥市优质杂交水稻新品种选育工程技术研究中心”等创新平台，并发起“合肥市生物育种产业技术创新战略联盟”及参与发起“中国种业知识产权联盟”等协同创新组织。

但公司目前的规模及综合实力与国内龙头种业企业相比尚存在较大差距，未来公司将进一步加大杂交水稻、玉米、小麦等种子产业的发展速度，力争尽快成为行业中具有一定竞争实力的“育繁推一体化”企业。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司董事会确定的2014年度经营计划为实现营业收入6.37亿元、归属上市公司股东的净利润为1,400万元。报告期内，公司围绕发展战略和2014年度经营计划，积极推进各项经营措施，具体情况详见本节“1、报告期内总体经营情况”。得益于海外市场出口销售上升，本报告期公司营业收入完成年度经营计划的25.59%；但由于受上年度制种成本上升以及本报告期国内市场竞争加剧、销售价格下降等因素影响，本报告期公司主营产品毛利率出现下降，导致归属上市公司股东的净利润为亏损。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素主要包括：市场风险、存货不能及时消化的风险、子公司品种更新换代风险、集团公司管控风险和自然灾害风险等。详见本报告“第二节 公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,992
报告期投入募集资金总额	1,220.34
已累计投入募集资金总额	40,475.72
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p><b>1、募集资金到位情况</b></p> <p>经中国证券监督管理委员会证监发字[2010]550 号文核准，公司于 2010 年 5 月向社会公众发行人民币普通股 1,320 万股，每股面值 1 元，每股发行价 35.6 元，共募集资金总额人民币 469,920,000 元，扣除承销费及其他发行费用 43,080,587 元后，公司实际募集资金净额为人民币 426,839,413 元。该项募集资金已于 2010 年 5 月 18 日全部到位，已经国富浩华会计师事务所有限公司审验，并出具浩华验字[2010]第 53 号验资报告。</p> <p>根据《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号）的规定，公司将原计入其余发行费用的与首次公开发行股票相关的广告费、路演费、上市酒会费等费用 5,882,193.30 元从资本公积调整至当期损益。调整后，承销费及其他发行费用为 37,198,393.70 元，实际募集资金净额为人民币 432,721,606.30 元。上述募集资金已实行专户存储。</p> <p><b>2、募集资金使用情况</b></p> <p>截至报告期末，公司已累计使用募集资金总额 40,475.72 万元。其中：</p> <p>① 募集资金投资项目“高产、优质、广适型杂交水稻育繁推产业化项目”总投资 10,030.46 万元，截至报告期末累计投入 10,361.23 万元，投资进度为 103.3%。</p> <p>② 超募资金总额 33,241.70 万元，截至报告期末累计投入各项目金额 30,114.49 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高产、优质、广适型杂交水稻育繁推产业化项目	否	10,030.46	10,030.46	235.82	10,361.23	103.30%	2013年11月26日	-82.81	1,102.99	否	否
承诺投资项目小计	--	10,030.46	10,030.46	235.82	10,361.23	--	--	-82.81	1,102.99	--	--
超募资金投向											
收购四川竹丰 51%股权	否	994.2	1,006.2	0	1,006.2	100.00%	2010年10月01日	-36.4	192.44	否	否
投资设立荃银欣隆(公司持股 51%)	否	1,530	1,530	0	1,530	100.00%	2010年11月26日	8.43	87.03	否	否
收购华安种业 52%股权, 转让 3%股权后按持股 49%对其增资	否	3,339.04	3,334.04	0	3,334.04	100.00%	2011年05月01日	128.93	1,775.68	是	否
收购皖农种业 54%股权并对其增资	否	2,397.7	2,393.7	0	2,393.7	100.00%	2011年07月01日	-64.44	756.94	否	否
收购辽宁铁研 54.05%股权并对其两次增资(第二次增资方案变更后公司现持股 56.5%)	否	3,016.28	3,011.68	0	3,011.68	100.00%	2011年10月01日	-141.95	-125.52	不适用	否
两次增资荃银科技(公司持股 60%)	否	900	900	0	900	100.00%	2013年12月23日	515.37	1,308.16	是	否
购买杂交水稻品种潭两优 143 独占使用权	否	80	80	0	80	100.00%	2013年07月01日	0.63	8.85	不适用	否
购买常规水稻品种“五山丝苗”独占使用权(不含广东省)	否	280	280	0	280	100.00%	2013年02月01日	11.68	143.6	不适用	否

购买杂交玉米品种“高玉 2067”生产经营权	否	300	300	0	300	100.00%	2013 年 03 月 01 日	3.96	41.91	否	否
购买杂交玉米品种“阳光 98”独占生产经营权	否	499	499	0	499	100.00%	2012 年 04 月 15 日	0	316.94	否	否
为公司新增玉米/小麦等种子产业建设配套设施项目，后续进一步追加投资	否	5,500	7,996.48	984.52	5,479.61	68.53%	2014 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否
购买国审小麦新品种“南农 0686”三省区域独占生产经营权	否	147.28	140	0	140	100.00%	2013 年 12 月 31 日	0	63.81	不适用	否
购买杂交玉米品种“德利农 10 号”独占生产经营权	否	480	480	0	480	100.00%	2013 年 10 月 01 日	10.09	155.91	否	否
在阜阳市建设玉米、小麦种子加工仓储中心项目	否	1,000	1,000	0	120	12.00%	2014 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否
参与组建杂交水稻分子育种平台公司--华智水稻生物技术有限公司(公司持股 3%)	否	900	900	0	450	50.00%	2013 年 08 月 30 日	-3.14	-3.24	不适用	否
设立广西荃鸿(公司持股 51%)	否	510	510	0	510	100.00%	2013 年 08 月 01 日	-18.09	-18.4	否	否
设立荃银超大(公司持股 53%)	否	795	795	0	795	100.00%	2013 年 06 月 21 日	-88.26	128.72	否	否
设立全丰种业(公司持股 80%)	否	1,365.26	1,365.26	0	1,365.26	100.00%	2013 年 06 月 21 日	57.36	103.09	否	否
设立荃银瓜菜(公司持股 60%)	否	120	120	0	120	100.00%	2014 年 01 月 10 日	48.89	48.89	是	否
独资设立荃优种业	否	500	500	0	500	100.00%	2014 年 01 月 10 日	-2.79	-2.79	不适用	否
已处置的陕西荃银登峰种业有限公司	否	1,120	0	0	620	不适用	不适用	0	-500	不适用	不适用
补充流动资金(如有)	--	6,200	6,200	0	6,200	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,973.76	33,341.36	984.52	30,114.49	--	--	430.27	4,482.02	--	--
合计	--	42,004.22	43,371.82	1,220.34	40,475.72	--	--	347.46	5,585.01	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况	本报告期，公司未达预期的项目为：高产、优质、广适型杂交水稻育繁推产业化项目，收购四川竹丰 51% 股权项目，投资										

和原因（分具体项目）	<p>设立荃银欣隆项目，收购皖农种业 54% 股权并对其增资项目，购买杂交玉米品种“高玉 2067”、“阳光 98”、“德利农 10 号”生产经营权项目，以及设立广西荃鸿、荃银超大和全丰种业项目。</p> <p>未达预期收益的原因：主要系报告期内种业市场供大于求、品种同质化严重、竞争加剧，上述所涉子公司主营产品以及公司购买的 3 个玉米品种销售均未达预期所致。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额 33,241.70 万元，本报告期共使用 984.52 万元，全部投入新增玉米/小麦种子产业建设配套设施项目。因本报告期公司使用超募资金 2,496.48 万元增加了对该项目的投资，增加投资后该项目当前的投资进度为 68.53%。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金账户结余资金 15.02 万元，超募资金账户结余资金 4,513.12 万元。超募资金结余的原因：超募资金尚未使用完毕。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	公司招股说明书承诺的募集资金投资项目已全部完成；剩余的超募资金将根据今后的经营与发展需要使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用



**(3) 募集资金变更项目情况** 适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**2、非募集资金投资的重大项目情况** 适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	510	510	510	100.00%	-9.3
合计	510	510	510	--	-9.3

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况** 适用  不适用**(2) 持有金融企业股权情况** 适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(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。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

根据种业公司经营季节性特点，预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

#### 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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经瑞华会计师事务所审计，2013年度公司实际可供股东分配的利润为90,713,470.31元。2014年4月29日，公司2013年度股东大会审议通过《公司2013年度利润分配预案》，即以2013年12月31日的总股本105,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.5元(含税)，合计派发现金人民币15,840,000元，剩余未分配利润结转下一年度；同时以资本公积向全体股东转增股本，每10股转增5股，合计转增52,800,000股。

上述利润分配方案于2014年5月23日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

#### 八、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。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、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。

#### 4、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。

### 五、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

租赁情况说明

公司于2008年5月5日与合肥市蜀山区南岗镇鸡鸣村村民委员会签订了《关于南岗农业示范园土地租赁的合作协议》和《关于南岗农业示范园土地租赁的补充协议》，同日与鸡鸣村村委会、合肥市蜀山区南岗镇人民政府签订了《关于水塘的补充协议》；于2008年4月23日、5月29日与海南省三亚市凤凰镇槟榔村村民委员会及黄猷三村民小组先后签订了《土地承包经营权租赁合同书》和《土地租赁合同书补充协议》；于2011年1月与海南三亚市田独镇南丁村南丁一、二、三、四组签订了《土地承包经营权租赁合同书》。报告期，上述农村土地承包经营权租赁合同仍在履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

#### 2、担保情况

适用  不适用

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
无								

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0			
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
安徽荃银种业科技有限公司	2014 年 04 月 03 日	3,000	2014 年 05 月 01 日	2,300	连带责任保证	自签订担保合同之日起 1 年	否	否
辽宁铁研种业科技有限公司	2014 年 06 月 09 日	1,300	2014 年 06 月 13 日	1,300	连带责任保证	自签订担保合同之日起 1 年	否	否
安徽省皖农种业有限公司	2014 年 06 月 09 日	1,300	2014 年 07 月 03 日	800	连带责任保证	自签订担保合同之日起 6 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			5,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				3,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			5,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				3,600
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			5,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				3,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			5,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				3,600
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				6.43%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

#### (1) 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、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

## 4、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。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事及高级管理人员张琴、陈金节、贾桂兰、高健、张从合、王瑾、徐文建和本报告期内离任董事李成荃、监事姜晓敏、高级管理人员王群。	所持公司股份解禁日（2013年5月26日）后，在公司担任董事、监事或高管期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2009年07月18日	公司董事、监事及高级管理人员任职期间和离职后半年内。	报告期内，承诺人均完全履行了上述相关承诺。
	公司首次公开发行股票前持有公司5%以上股份的股东（张琴、贾桂兰、陈金节、高健、张筠）及其关联人（刘家芬），以及其他持有公司股份的董事、高级管理人员（张从合、王瑾、徐文建）和本报告期内离任董事（李成荃）、高级管理人员（王群）。	本人及本人控制的其他企业目前与荃银高科不存在同业竞争，将来也放弃与荃银高科的同业竞争。本人保证本人及本人控制的其他企业均不从事任何在商业上与荃银高科正在经营的业务有直接竞争的业务；对荃银高科已经进行建设或拟投资兴建的项目，本人及本人控制的其他企业将不会进行同样的建设或投资；在生产、经营和市场竞争中，也不与荃银高科发生任何利益冲突。	2009年07月18日	长期有效。	报告期内，承诺人均完全履行了上述相关承诺。
其他对公司中小股东所	无				

作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

- 1、公司股东李成荃女士和陈金节先生股份解除质押的公告于2014年1月7日在巨潮资讯网披露。
- 2、公司全部归还用于临时补充流动资金的超募资金公告于2014年1月14日在巨潮资讯网披露。
- 3、公司及相关主体承诺事项履行情况公告于2014年2月14日在巨潮资讯网披露。
- 4、公司2013年度利润分配预案预披露公告于2014年3月10日在巨潮资讯网披露。
- 5、公司增加2013年度股东大会临时提案暨召开2013年度股东大会补充通知的公告于2014年4月15日在巨潮资讯网披露。
- 6、公司董事李成荃女士、独立董事王芸女士、林维先生、宁钟先生、吴跃进先生及监事姜晓敏女士离任的公告于2014年4月29日在巨潮资讯网披露。
- 7、公司高级管理人员王群先生离任的公告于2014年5月12日在巨潮资讯网披露。
- 8、公司2013年度权益分派实施公告于2014年5月15日在巨潮资讯网披露。
- 9、公司股东张琴女士两次重新办理股份质押的公告分别于2014年6月10日、18日在巨潮资讯网披露。
- 10、公司完成工商变更登记的公告于2014年6月26日在巨潮资讯网披露。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	34,930,400	33.08%	0	0	17,465,200	-790,239	16,674,961	51,605,361	32.58%
3、其他内资持股	34,930,400	33.08%	0	0	17,465,200	-790,239	16,674,961	51,605,361	32.58%
境内自然人持股	34,930,400	33.08%	0	0	17,465,200	-790,239	16,674,961	51,605,361	32.58%
二、无限售条件股份	70,669,600	66.92%	0	0	35,334,800	790,239	36,125,039	106,794,639	67.42%
1、人民币普通股	70,669,600	66.92%	0	0	35,334,800	790,239	36,125,039	106,794,639	67.42%
三、股份总数	105,600,000	100.00%	0	0	52,800,000	0	52,800,000	158,400,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司因实施资本公积金转增股本方案，股份总数由105,600,000股变更为158,400,000股。

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司实施资本公积金转增股本方案，每10股转增5股，合计转增52,800,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

上述股份变动已经公司第二届董事会第四十一次会议及 2013 年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

以上变动情况均已办理完成相关手续。

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

报告期内，公司股份总数由年初的105,600,000股变更至158,400,000股，变动幅度为50%，从而摊薄了报告期末的基本每股收益。本报告期调整后的每股收益为-0.0235元，上年同期调整后的每股收益为-0.0628元。如未实施转增股本方案，本报告期为-0.0352元，上年同期为-0.0942元。

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,494							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股	报告期末	报告期内	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况	



		比例	持股数量	增减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
贾桂兰	境内自然人	11.39%	18,036,000	6,012,000	16,063,500	1,972,500	质押	18,036,000
张琴	境内自然人	8.77%	13,898,400	4,632,800	10,423,800	3,474,600	质押	13,898,400
高健	境内自然人	4.82%	7,641,600	2,547,200	5,731,200	1,910,400	质押	3,750,000
陈金节	境内自然人	4.46%	7,065,000	2,355,000	5,298,750	1,766,250		
张从合	境内自然人	2.85%	4,512,149	1,484,050	3,406,611	1,105,538		
李成荃	境内自然人	2.60%	4,111,800	1,340,600	4,111,800	0		
合肥兆业咨询服务 服务有限公司	境内非国有 法人	1.89%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000		
姜晓敏	境内自然人	1.65%	2,612,400	870,800	2,612,400	0		
杨玉婵	境内自然人	1.58%	2,497,240	2,497,240	0	2,497,240		
夏澍	境内自然人	1.48%	2,343,600	781,200	0	2,343,600		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或一致行动安排。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张琴	3,474,600	人民币普通股	3,474,600					
合肥兆业咨询服务 服务有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
杨玉婵	2,497,240	人民币普通股	2,497,240					
夏澍	2,343,600	人民币普通股	2,343,600					
王合勤	2,305,800	人民币普通股	2,305,800					
唐传道	1,998,750	人民币普通股	1,998,750					
贾桂兰	1,972,500	人民币普通股	1,972,500					
高健	1,910,400	人民币普通股	1,910,400					
陈金节	1,766,250	人民币普通股	1,766,250					
吕圆	1,761,675	人民币普通股	1,761,675					
前 10 名无限售流通股股东之 间，以及前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股东之间关 联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或一致行动安排。							
参与融资融券业务股东情况 说明（如有）（参见注 4）	股东杨玉婵的 2,497,240 股系全部通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、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。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
张琴	董事长	现任	9,265,600	4,632,800	0	13,898,400	0	0	0	0
陈金节	董事、总经理	现任	4,710,000	2,355,000	0	7,065,000	0	0	0	0
贾桂兰	董事	现任	12,024,000	6,012,000	0	18,036,000	0	0	0	0
高健	董事	现任	5,094,400	2,547,200	0	7,641,600	0	0	0	0
徐文建	董事	现任	447,800	1,352,200	0	1,800,000	0	0	0	0
李燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐淑萍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
鲁炜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高用明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
廖孝波	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯旗	监事	现任	250,000	50,000	150,000	150,000	0	0	0	0
江正发	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张从合	副总经理	现任	3,028,099	1,514,050	30,000	4,512,149	0	0	0	0
王瑾	财务总监	现任	400,000	200,000	0	600,000	0	0	0	0
叶红	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱全贵	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李成荃	副董事长	离任	2,771,200	1,370,600	30,000	4,111,800	0	0	0	0
姜晓敏	监事会主席	离任	1,741,600	870,800	0	2,612,400	0	0	0	0
王群	副总经理	离任	1,817,600	681,600	454,400	2,044,800	0	0	0	0
王芸	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
林维	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
宁钟	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴跃进	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	41,550,299	21,586,250	664,400	62,472,149	0	0	0	0

**2、持有股票期权情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李成荃	副董事长	任期满离任	2014年04月29日	换届选举
姜晓敏	监事会主席	任期满离任	2014年04月29日	换届选举
王群	副总经理	任期满离任	2014年05月12日	换届选聘
王芸	独立董事	任期满离任	2014年04月29日	换届选举
林维	独立董事	任期满离任	2014年04月29日	换届选举
宁钟	独立董事	任期满离任	2014年04月29日	换届选举
吴跃进	独立董事	任期满离任	2014年04月29日	换届选举

## 第七节 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：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	240,970,219.52	253,392,310.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	47,760,071.89	38,223,386.66
预付款项	63,911,980.40	60,014,245.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,035,398.41	5,071,729.22
买入返售金融资产		
存货	328,792,141.94	379,153,583.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>685,469,812.16</b>	<b>735,855,255.51</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00

长期股权投资	9,053,362.30	9,100,000.00
投资性房地产		
固定资产	119,649,080.36	123,239,871.70
在建工程	32,795,479.28	21,262,904.24
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	71,138,158.30	69,724,206.88
开发支出	16,200.00	0.00
商誉	40,645,420.85	40,645,420.85
长期待摊费用	2,734,789.23	2,544,438.54
递延所得税资产	22,844.91	40,757.26
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	276,055,335.23	266,557,599.47
资产总计	961,525,147.39	1,002,412,854.98
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	41,190,008.12	84,940,161.57
预收款项	140,508,281.79	127,637,063.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,149,960.95	7,318,071.96
应交税费	1,343,664.69	1,982,938.63
应付利息	0.00	20,166.67
应付股利	8,536,495.67	875,601.48
其他应付款	16,480,479.90	17,640,310.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	242,208,891.12	263,414,314.09
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00

长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	17,153,618.07	16,127,151.97
非流动负债合计	17,153,618.07	16,127,151.97
负债合计	259,362,509.19	279,541,466.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	158,400,000.00	105,600,000.00
资本公积	318,431,285.31	371,231,285.31
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,754,991.51	11,754,991.51
一般风险准备		
未分配利润	71,151,576.10	90,713,470.31
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	559,737,852.92	579,299,747.13
少数股东权益	142,424,785.28	143,571,641.79
所有者权益（或股东权益）合计	702,162,638.20	722,871,388.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	961,525,147.39	1,002,412,854.98

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

## 2、母公司资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,366,113.79	89,571,024.91
交易性金融资产		
应收票据	0.00	3,000,000.00
应收账款	31,121,378.82	26,568,092.33
预付款项	17,257,284.31	26,792,140.48
应收利息		
应收股利	5,831,253.65	6,851,253.65
其他应收款	2,762,647.04	2,785,749.84
存货	145,234,631.41	185,759,082.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	291,573,309.02	341,327,343.34
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	190,051,640.50	186,798,278.20
投资性房地产		
固定资产	76,217,988.38	79,130,729.82
在建工程	32,757,269.28	21,262,904.24
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	26,302,246.64	27,092,721.48
开发支出	16,200.00	0.00
商誉		
长期待摊费用	1,313,491.53	1,059,188.48
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	326,658,836.33	315,343,822.22
资产总计	618,232,145.35	656,671,165.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	15,441,013.03	44,907,330.46
预收款项	48,766,784.33	44,097,437.33
应付职工薪酬	313,084.62	1,450,789.89
应交税费	-25,910.43	202,641.58
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,053,963.54	9,207,173.86
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,548,935.09	99,865,373.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,353,618.07	11,907,151.97
非流动负债合计	12,353,618.07	11,907,151.97



负债合计	85,902,553.16	111,772,525.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	158,400,000.00	105,600,000.00
资本公积	319,763,258.86	372,563,258.86
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,754,991.51	11,754,991.51
一般风险准备		
未分配利润	42,411,341.82	54,980,390.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	532,329,592.19	544,898,640.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	618,232,145.35	656,671,165.56

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

### 3、合并利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	163,127,295.90	134,410,504.15
其中：营业收入	163,127,295.90	134,410,504.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,109,071.89	140,046,466.36
其中：营业成本	108,165,438.03	82,373,066.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	0.00	42,800.00
销售费用	32,581,376.81	31,232,675.43
管理费用	26,098,072.39	23,532,378.94
财务费用	-1,682,394.92	107,855.77
资产减值损失	-53,420.42	2,757,689.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“－”号填列）	-46,637.70	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,028,413.69	-5,635,962.21
加：营业外收入	1,589,833.90	481,425.78
减：营业外支出	151,000.00	3,611,227.51
其中：非流动资产处置损失	0.00	74,376.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-589,579.79	-8,765,763.94
减：所得税费用	1,409,170.93	916,929.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,998,750.72	-9,682,692.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-3,721,894.21	-9,950,148.31
少数股东损益	1,723,143.49	267,455.33
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0235	-0.0628
（二）稀释每股收益	-0.0235	-0.0628
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	-1,998,750.72	-9,682,692.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,721,894.21	-9,950,148.31
归属于少数股东的综合收益总额	1,723,143.49	267,455.33

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

#### 4、母公司利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	51,769,445.51	49,223,146.43
减：营业成本	39,040,156.74	30,034,500.37
营业税金及附加		
销售费用	12,114,554.60	16,101,307.66

管理费用	10,766,027.38	10,079,977.77
财务费用	-862,710.91	-1,479,823.36
资产减值损失	-177,337.82	2,829,112.47
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）	11,383,362.30	637,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,272,117.82	-7,704,428.48
加：营业外收入	999,833.90	430,500.00
减：营业外支出	1,000.00	74,376.64
其中：非流动资产处置损失	0.00	74,376.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,270,951.72	-7,348,305.12
减：所得税费用	0.00	-46,342.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,270,951.72	-7,301,962.80
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0206	-0.0461
（二）稀释每股收益	0.0206	-0.0461
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,270,951.72	-7,301,962.80

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

## 5、合并现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	165,576,907.94	143,390,663.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	39,958.48
收到其他与经营活动有关的现金	8,076,911.23	8,059,807.76
经营活动现金流入小计	173,653,819.17	151,490,430.20
购买商品、接受劳务支付的现金	101,662,460.63	138,256,789.59
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	19,046,508.37	21,056,377.84
支付的各项税费	3,382,501.31	1,753,167.79
支付其他与经营活动有关的现金	41,158,884.87	46,100,809.73
经营活动现金流出小计	165,250,355.18	207,167,144.95
经营活动产生的现金流量净额	8,403,463.99	-55,676,714.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,800,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,431,552.98	38,685,107.63
投资支付的现金	0.00	5,100,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	19,431,552.98	43,785,107.63
投资活动产生的现金流量净额	-17,631,552.98	-43,735,107.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	13,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,982,420.00	0.00
筹资活动现金流入小计	34,882,420.00	26,050,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	13,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,224,871.36	998,954.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,412,500.00	4,753,560.00
筹资活动现金流出小计	40,637,371.36	18,752,514.09
筹资活动产生的现金流量净额	-5,754,951.36	7,297,485.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	130,869.35	-168,213.79
五、现金及现金等价物净增加额	-14,852,171.00	-92,282,550.26
加：期初现金及现金等价物余额	246,409,890.52	279,271,007.66
六、期末现金及现金等价物余额	231,557,719.52	186,988,457.40

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	53,097,882.36	32,401,617.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,884,492.89	4,841,596.43
经营活动现金流入小计	67,982,375.25	37,243,214.39
购买商品、接受劳务支付的现金	21,609,867.38	62,436,529.31
支付给职工以及为职工支付的现金	6,494,342.18	11,535,308.52
支付的各项税费	938,998.04	820,628.87
支付其他与经营活动有关的现金	13,476,704.02	17,542,163.12
经营活动现金流出小计	42,519,911.62	92,334,629.82
经营活动产生的现金流量净额	25,462,463.63	-55,091,415.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,450,000.00	637,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,250,000.00	687,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,086,865.04	35,410,696.91
投资支付的现金	5,100,000.00	26,702,608.00
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		
投资活动现金流出小计	18,186,865.04	62,113,304.91
投资活动产生的现金流量净额	-9,936,865.04	-61,425,804.91
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,840,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,840,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,840,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,490.29	-105,022.70
五、现金及现金等价物净增加额	-204,911.12	-116,622,243.04
加：期初现金及现金等价物余额	89,571,024.91	203,624,608.32
六、期末现金及现金等价物余额	89,366,113.79	87,002,365.28

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司  
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	105,600,000.00	371,231,285.31			11,754,991.51		90,713,470.31		143,571,641.79	722,871,388.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	105,600,000.00	371,231,285.31			11,754,991.51		90,713,470.31		143,571,641.79	722,871,388.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-52,800,000.00					-19,561,894.21		-1,146,856.51	-20,708,750.72
（一）净利润							-3,721,894.21		1,723,143.49	-1,998,750.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-3,721,894.21		1,723,143.49	-1,998,750.72
（三）所有者投入和减少资本									6,700,000.00	6,700,000.00
1. 所有者投入资本									6,700,000.00	6,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-15,840,000.00		-9,570,000.00	-25,410,000.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,840,000.00		-9,570,000.00	-25,410,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	52,800,000.00	-52,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,800,000.00	-52,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	158,400,000.00	318,431,285.31			11,754,991.51		71,151,576.10		142,424,785.28	702,162,638.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	105,600,000.00	368,665,069.94			11,754,991.51		82,976,574.69		115,132,719.52	684,129,355.66
加：同一控制下企业合并产生的 追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	105,600,000.00	368,665,069.94			11,754,991.51		82,976,574.69		115,132,719.52	684,129,355.66



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,566,215.37					7,736,895.62		28,438,922.27	38,742,033.26
（一）净利润							7,736,895.62		17,072,759.87	24,809,655.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,736,895.62		17,072,759.87	24,809,655.49
（三）所有者投入和减少资本									21,950,000.00	21,950,000.00
1. 所有者投入资本									21,950,000.00	21,950,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-2,428,249.32	-2,428,249.32
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									-2,428,249.32	-2,428,249.32
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		2,566,215.37							-8,155,588.28	-5,589,372.91
四、本期期末余额	105,600,000.00	371,231,285.31			11,754,991.51		90,713,470.31		143,571,641.79	722,871,388.92

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,600,000.00	372,563,258.86			11,754,991.51		54,980,390.10	544,898,640.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,600,000.00	372,563,258.86			11,754,991.51		54,980,390.10	544,898,640.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,569,048.28	-12,569,048.28
（一）净利润							3,270,951.72	3,270,951.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,270,951.72	3,270,951.72
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-15,840,000.00	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	105,600,000.00	372,563,258.86			11,754,991.51		42,411,341.82	532,329,592.19

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	105,600,000.00	369,997,043.49			11,754,991.51		65,591,366.69	552,943,401.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,600,000.00	369,997,043.49			11,754,991.51		65,591,366.69	552,943,401.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,301,962.80	-7,301,962.80
（一）净利润							-7,301,962.80	-7,301,962.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,301,962.80	-7,301,962.80
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	105,600,000.00	369,997,043.49			11,754,991.51		58,289,403.89	545,641,438.89

法定代表人：张琴

主管会计工作负责人：王瑾

会计机构负责人：赵素珍

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

公司是由安徽荃银禾丰种业有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时，注册资本3,000万元，公司于2008年2月28日在合肥市工商行政管理局办理了工商登记。

2009年2月，经公司股东会决议和修改后公司章程，公司以2008年末的总股份3,000万股为基数，按每10股转增2股以未分配利润转增股本600万元，同时由股东以现金新增股本360万元，注册资本变更为3,960万元。公司于2009年5月8日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经2009年第一次临时股东大会、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550号文核准，本公司于2010年5月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1320万股，每股面值1.00元，增加注册资本为人民币1,320万元，公司注册资本增加至人民币5,280万元。公司股票已于2010年5月26日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为：300087。

2011年4月27日，经2010年度股东大会会议决议，公司增加注册资本人民币5,280万元，由资本公积转增股本，增资后公司注册资本变更为10,560万元，该增资经国富浩华会计师事务所有限公司审验并出具国浩验字[2011]42号验资报告。公司于2011年6月13日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2014年4月29日，经2013年度股东大会会议决议，公司增加注册资本人民币5,280万元，由资本公积转增股本，增资后公司注册资本变更为15,840万元，该增资经瑞华会计师事务所有限公司审验并出具瑞华验字[2014]34020001号验资报告。公司于2014年6月18日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

#### 2、公司经营范围

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

#### 3、公司法定住所、营业执照及法定代表人

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

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年06月30日的财务状况及2014年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本财务报告四、7（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本财务报告四、13“长期股权投资”进行会计处理。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### ① 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### ② 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告四、13“长期股权投资”或本财务报告四、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本财务报告四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### ① 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A.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；以及B.可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。



## (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内

的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额占公司净资产 5% 以上(含 5%) 的应收款项, 确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 本公司以账龄为信用风险特征划分组合, 在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

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)	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品、委托代销商品、项目开发成本等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

对于不合格产品（转商种子）按照存货成本与可变现净值差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期

股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告四、7（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分

享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 14、投资性房地产

不适用

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85
机器设备	5	3.00%	19.4
运输设备	10	3.00%	9.7
仪器仪表	5	3.00%	19.4
办公及其他设备	1-5	3.00%	19.40~97.00

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告四、15（4）“固定资产减值测试方法、减值准备计提方法”。

## **17、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**



符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### **(2) 借款费用资本化期间**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### **(3) 暂停资本化期间**

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## **18、生物资产**

不适用

## **19、油气资产**

不适用

## **20、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

无

### **(4) 无形资产减值准备的计提**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告四、15 (4) “固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法”。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。具体为：种子方面基础性、公益性的研究作为内部研究的研究阶段；种子新品种选育开发作为内部研究的开发阶段。

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **22、附回购条件的资产转让**

不适用

## 23、预计负债

无

### (1) 预计负债的确认标准

无

### (2) 预计负债的计量方法

无

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

### 25、回购本公司股份

无

### 26、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

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和会计估计：

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

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

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

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

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

##### ①使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### ②利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

## 27、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）会计政策

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 确认递延所得税资产的依据

### ①当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### ②递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### ③所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### ④所得税的抵销

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

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

无

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

无

### (2) 融资租赁会计处理

无

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 31、资产证券化业务

无

## 32、套期会计

无

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、13%、6%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城镇土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	5 元/m <sup>2</sup> 、4 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产余值、房产租金收入	从价计征 1.20%，从租计征 12.00%
水利基金	费基为全部营业收入	0.06%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 本公司享受的税收优惠

①根据 1993 年《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六款第一条、2008 年修改的《中华人民共和



国增值税暂行条例》第十五款第一款及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113号）规定，本公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策；

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

③本公司经营管理住所位于国务院批准的合肥市高新技术产业开发区内，2008年12月公司取得了《高新技术企业证书》，有效期3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和实施条例第九十三条规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年2月15日，公司收到了合肥市科技局转发科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于安徽省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2012]024号），根据文件所述，公司通过了高新技术企业复审，发证日期为2011年10月14日，证书编号：GF201134000087，有效期三年。

#### （2）子公司享受的税收优惠

①根据1993年《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六款第一条、2008年修改的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113号）规定，子公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策；

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

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和实施条例第九十三条规定，高新技术企业减按15%的企业所得税率征收企业所得税。子公司安徽华安种业有限责任公司于2010年11月5日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201034000127，有效期3年，华安公司按15%的优惠税率计缴所得税。根据《关于公布安徽省2013年第一批复审通过的高新技术企业名单的通知》（科高[2013]100号），华安公司于2013年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，发证时间为2013年7月12日，证书编号GF201334000016，有效期三年。

④根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号规定，子公司四川竹丰种业有限公司按15%的优惠税率计缴所得税。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽荃银种业科技有限公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	农产品销售及进出口业务	20,000,000	袋装种子销售；农产品、苗木花卉采购、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	9,600,000.00	0.00	60.00%	60.00%	是	13,521,042.80	0.00	0.00
湖北荃银高科种业股份有限公司	有限公司	湖北荆州城南开发区九阳大道西侧	农作物种子研发、生产和销售	30,000,000	农作物种子、苗木、花卉种子技术研发；农副产品的储藏、销售；农用配套物资零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	18,000,000.00	0.00	60.00%	60.00%	是	15,142,813.66	0.00	0.00

安徽荃银欣隆种业 有限公司	合肥市高新区香格里拉广场商务公寓803室1栋	农作物种子研发、生产和销售	30,000,000	农作物种子研发, 蔬菜、花卉种植、包装、销售, 农作物育种研究; 技术服务; 农副产品、农用设备、袋装种子、农药、果树、苗木、仪器仪表、机械设备及零部件销售。	15,300,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	15,536,174.35	0.00	0.00
合肥新强种业有限公司	合肥市高新区香格里拉广场商务公寓803室1栋	农作物新品种培育等	100,000	农作物新品种培育, 技术转让, 技术服务。	13,800,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
安徽荃银超大种业有限公司	合肥市高新区天智路3号	农作物种子研发、生产和销售	15,000,000	全国范围内开展水稻、小麦等大田农作物种子的科研、生产和经营。	7,950,000.00	0.00	53.00%	53.00%	是	8,191,448.79	0.00	0.00
广西荃鸿种业发展有限公司	广西桂林市北辰路富桂苑E区10#-4号	农作物种子研发、生产和销售	10,000,000	农作物种子、苗木、花卉种子研发及销售; 农业科学研究。	5,100,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	4,723,246.31	0.00	0.00
安徽全丰种业有限公司	合肥市高新区天智路3号	农作物种子研发及销售	30,000,000	农作物种子、苗木、花卉种子研发及销售; 农副产品的深加工、储藏、销售; 农	17,666,502.20	0.00	80.00%	80.00%	是	6,257,712.16	0.00	0.00

					用配套物资批发零售；农业科学研究。								
安徽荃银种业开发有限公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	农作物种子研发及销售	5,000,000	农作物新技术、新产品的开发及相关技术咨询；农作物种子的研发及销售。	5,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
安徽荃银高科瓜菜种子子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	瓜菜类农作物种子的研发、生产和销售	2,000,000	瓜菜农作物种子的科研、生产、采购、加工、销售及相关技术服务。	1,200,000.00	0.00	60.00%	60.00%	是	1,125,924.98	0.00	0.00
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	农业综合开发及相关项目投资	10,000,000	农业综合开发及相关项目投资；土地整理、复垦和农田基本建设；农作物销售及技术服务；农资销售。	5,100,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	4,810,604.97	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川竹丰种业有限公司	有限公司	四川绵竹市剑南镇通汇街 155 号	农作物种子研发、生产与销售	5,000,000	农作物种子研发与销售；植物生长调节剂销售。	9,792,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	8,772,977.05	0.00	0.00
安徽省皖农种业有限公司	有限公司	合肥新站区铜陵北路与颖河路交口新站总部经济大厦 B 楼 1806 室	农作物种子生产与销售	30,000,000	水稻、小麦种子生产；农作物种子（不含棉种）批发、零售；农业机械研发、销售。	23,787,000.00	0.00	54.00%	54.00%	是	16,831,372.75	0.00	0.00
安徽省新加农业机械科技有限公司	有限公司	合肥新站区铜陵北路与颖河路交口新站总部经济大厦 B 楼 1806 室	农业机械生产、销售等	5,000,000	农业机械生产销售；代销包装种子，生物技术研发。	5,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
安徽省东昌农业科技有限公司	一人有限责任公司	定远县西川店镇新建村	农业技术开发、推广与转让	5,000,000	农业技术开发、推广、转让，农业技术咨询与服务；不再分装的	2,800,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					小包装物农作物种子、农业机械、农副产品销售									
安徽华安种业有限责任公司	有限公司	合肥市农科南路 40 号	农作物种子生产与销售	30,000,000	各类农作物良种生产、收购、销售、农副产品生产销售；农业科技资料销售、农业高新技术产品研发、开发。	32,536,000.00	0.00	49.00%	52.00%	是	29,445,374.77	0.00	0.00	
辽宁铁研种业科技有限公司	有限公司	铁岭市银州区柴河街南段 239 号	农作物种子研发、生产与销售	40,472,776	农作物种子批发、零售；农业技术研发、开发、咨询及其技术转让、技术服务。	29,966,776.00	0.00	56.50%	56.50%	是	17,478,514.75	0.00	0.00	
赤峰铁研种业有限公司	有限公司	赤峰市红山经济开发区内	种子、化肥销售等	5,000,000	种子、农药、化肥销售；种子生产；农业技术研究、咨询服务（在许可证有效期内经营）。	4,570,000.00	0.00	90.00%	90.00%	是	587,577.96	0.00	0.00	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

本报告期内合并范围发生变更，主要系将新设子公司纳入合并范围，详细情况见下述 4、“报告期新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体”。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期，公司投资设立了控股子公司安徽荃银高科农业投资开发有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

无

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体  
单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	9,817,561.17	-182,438.83

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

(1) 安徽荃银高科农业投资开发有限公司系通过设立方式取得的控股子公司，子公司具体情况见本财务报告“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“3、长期股权投资”。

(2) 本期无不再纳入合并范围的公司。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

**8、报告期内发生的反向购买**

无

**9、本报告期发生的吸收合并**

无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	143,664.11	--	--	101,666.29
人民币	--	--	143,664.11	--	--	101,666.29
银行存款：	--	--	231,414,055.41	--	--	246,308,224.23
人民币	--	--	221,837,820.14	--	--	242,711,509.66
美元	1,556,402.82	6.1528	9,576,235.27	589,925.13	6.0969	3,596,714.57
其他货币资金：	--	--	9,412,500.00	--	--	6,982,420.00
人民币	--	--	9,412,500.00	--	--	6,982,420.00
合计	--	--	240,970,219.52	--	--	253,392,310.52

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

货币资金余额中有 92,604,303.66 元定期存款、4,413,100.00 元的履约保函保证金及 4,999,400.00 元进口信用证保证金。除此外，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、交易性金融资产****(1) 交易性金融资产**

无

**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

无

**(3) 套期工具及对相关套期交易的说明**

无

**3、应收票据**



## (1) 应收票据的分类

无

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

## 4、应收股利

无

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

无

## (2) 逾期利息

无

## (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提	49,438,264.52	100.00%	1,678,192.63	3.39%	39,895,514.57	100.00%	1,672,127.91	4.19%
组合小计	49,438,264.52	100.00%	1,678,192.63	3.39%	39,895,514.57	100.00%	1,672,127.91	4.19%
合计	49,438,264.52	--	1,678,192.63	--	39,895,514.57	--	1,672,127.91	--

应收账款种类的说明

无

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

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	47,680,166.71	96.44%	1,430,405.00	34,448,965.29	86.35%	1,033,468.96
1 年以内小计	47,680,166.71	96.44%	1,430,405.00	34,448,965.29	86.35%	1,033,468.96
1 至 2 年	1,534,198.54	3.10%	153,419.85	5,047,161.91	12.65%	504,716.19
2 至 3 年	87,909.27	0.18%	26,372.78	328,754.78	0.82%	98,626.44
3 年以上	135,990.00	0.28%	67,995.00	70,632.59	0.18%	35,316.32
3 至 4 年	135,990.00	0.28%	67,995.00	70,632.59	0.18%	35,316.32
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	49,438,264.52	--	1,678,192.63	39,895,514.57	--	1,672,127.91

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
RACHNA AGRI BUSINESS	客户	6,364,656.09	一年以内	12.87%

SUN CROP GROUP	客户	3,270,054.72	一年以内	6.61%
安徽徽商同创高科种业有限公司	客户	3,126,737.50	一年以内	6.32%
江西金信	客户	2,487,529.00	一年以内	5.03%
SOHNI DHARTIINTERNATIONAL	客户	1,185,082.77	一年以内	2.40%
合计	--	16,434,060.08	--	33.23%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
安徽荃润丰农业科技有限公司	参股子公司	87,130.00	0.18%
合计	--	87,130.00	0.18%

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提	4,478,442.08	100.00%	443,043.67	9.89%	5,553,686.02	100.00%	481,956.80	8.68%
组合小计	4,478,442.08	100.00%	443,043.67	9.89%	5,553,686.02	100.00%	481,956.80	8.68%
合计	4,478,442.08	--	443,043.67	--	5,553,686.02	--	481,956.80	--

其他应收款种类的说明

无

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,118,623.38	47.31%	63,558.70	3,062,900.05	55.15%	91,790.77
1 年以内小计	2,118,623.38	47.31%	63,558.70	3,062,900.05	55.15%	91,790.77
1 至 2 年	1,865,803.20	41.66%	186,580.32	1,998,848.81	35.99%	199,884.88
2 至 3 年	423,015.50	9.45%	126,904.65	430,937.16	7.76%	129,281.15
3 年以上	71,000.00	1.58%	66,000.00	61,000.00	1.10%	61,000.00
3 至 4 年	10,000.00	0.22%	5,000.00	0.00	0.00%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	61,000.00	1.36%	61,000.00	61,000.00	1.10%	61,000.00
合计	4,478,442.08	--	443,043.67	5,553,686.02	--	481,956.80

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心	非关联方	1,000,000.00	一至二年	22.33%
合肥市劳动和社会保障局	非关联方	803,600.00	一至二年	17.94%
安徽省农科院水稻所	子公司股东	576,908.35	一年以内	12.88%
三十头工程	非关联方	400,000.00	二至三年	8.93%

高志贤	员工	373,225.02	一年以内	8.33%
合计	--	3,153,733.37	--	70.41%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
其他应收款--安徽张海银种业基金会	董事长直系亲属设立非盈利组织	109.30	0.00%
合计	--	109.30	0.00%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,652,355.41	94.90%	55,076,518.31	91.77%
1 至 2 年	3,158,605.75	4.94%	3,855,196.66	6.42%
2 至 3 年	95,079.24	0.15%	1,047,530.62	1.75%
3 年以上	5,940.00	0.01%	35,000.00	0.06%
合计	63,911,980.40	--	60,014,245.59	--

预付款项账龄的说明

超过 1 年的预付账款主要为未结算制种款尾款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	应付账款-暂估
方强农场	制种商	3,305,365.05	1 年以内	新年度预付	4,400.00
安徽国信建设集团	供应商	3,000,000.00	1 年以内	工程未完工	0.00

有限公司					
上海大丰农场	制种商	2,450,000.00	1 年以内	新年度预付	0.00
湖南 曹国平	制种商	1,898,064.00	1 年以内	结算中	2,752,540.00
贵州红四方农业发 展有限公司	制种商	1,843,260.00	1 年以内	结算中	2,854,260.00
合计	--	12,496,689.05	--	--	5,611,200.00

预付款项主要单位的说明

预付账款主要为预付制种商款。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

### (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	302,796,202.70	12,721,461.13	290,074,741.57	343,755,662.57	12,884,329.19	330,871,333.38
周转材料	4,821,890.59	0.00	4,821,890.59	6,005,687.04	0.00	6,005,687.04
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	29,900,839.70	0.00	29,900,839.70	35,338,659.96	0.00	35,338,659.96
委托加工物资	2,807,306.34	0.00	2,807,306.34	1,962,338.87	0.00	1,962,338.87
项目开发成本	595,396.24	0.00	595,396.24	4,975,564.27	0.00	4,975,564.27
生产成本	591,967.50	0.00	591,967.50	0.00	0.00	0.00
合计	341,513,603.07	12,721,461.13	328,792,141.94	392,037,912.71	12,884,329.19	379,153,583.52

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	12,884,329.19	25,340.00	0.00	188,208.06	12,721,461.13
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	12,884,329.19	25,340.00	0.00	188,208.06	12,721,461.13

### (3) 存货跌价准备情况

无

存货的说明

存货-项目开发成本是公司控股子公司荃银科技的成本，系：①荃银科技于 2013 年 5 月与中工国际工程股份有限公司签订的《安哥拉卡玛库巴农场玉米和大豆试种试验项目合作协议》，合同金额 27 万元，截至资产负债表日，尚未验收完毕，已发生成本 90,330.62 元；②荃银科技于 2013 年 11 月与孟加拉 EQSSP 签订了一份提供实验室设备的合同，合同金额\$3,058,477.00 元，预计合同将于 2014 年 10 月执行完毕，截至资产负债表日合同尚在执行阶段，将近 1/3 合同金额已经执行完毕，已发生成本 505,065.62 元。

存货-生产成本是公司控股子公司广西荃鸿、四川竹丰作为生产基地发生的制种成本。

## 10、其他流动资产

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

无

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽荃润丰农业科技有 限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	-46,637.70	1,953,362.30	40.00%	40.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
安徽帝元全银农业有 限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	20.00%	20.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
华智水稻生物技术有 限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	3.00%	3.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	9,100,000.00	9,100,000.00	-46,637.70	9,053,362.30	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

无



## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	148,149,122.38	1,818,657.24		26,585.00	149,941,194.62
其中：房屋及建筑物	106,669,346.06	700,000.00		0.00	107,369,346.06
机器设备	30,623,923.31	26,300.00		0.00	30,650,223.31
运输工具	7,187,648.12	548,079.00		0.00	7,735,727.12
办公及其他设备	3,668,204.89	544,278.24		26,585.00	4,185,898.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	24,909,250.68	0.00	5,391,030.18	8,166.60	30,292,114.26
其中：房屋及建筑物	13,385,181.97	0.00	2,775,515.61	0.00	16,160,697.58
机器设备	7,307,164.06	0.00	1,968,421.67	0.00	9,275,585.73
运输工具	2,349,563.67	0.00	266,738.95	0.00	2,616,302.62
办公及其他设备	1,867,340.98	0.00	380,353.95	8,166.60	2,239,528.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	123,239,871.70	--			119,649,080.36
其中：房屋及建筑物	93,284,164.09	--			91,208,648.48
机器设备	23,316,759.25	--			21,374,637.58
运输工具	4,838,084.45	--			5,119,424.50
办公及其他设备	1,800,863.91	--			1,946,369.80
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
办公及其他设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	123,239,871.70	--			119,649,080.36
其中：房屋及建筑物	93,284,164.09	--			91,208,648.48
机器设备	23,316,759.25	--			21,374,637.58
运输工具	4,838,084.45	--			5,119,424.50
办公及其他设备	1,800,863.91	--			1,946,369.80

本期折旧额 5,391,030.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 固定资产说明

① 本期减少的固定资产系荃银高科处置办公设备一批，原值 26,585.00 元，已提折旧 8,166.60 元。

② 控股子公司湖北荃银向荆州中行借款 700 万元，借款起止日为 2014 年 6 月 13 日至 2015 年 4 月 12 日，借款合同编号为 2014 年荆州中银司合字 122 号。以土地证号为荆州国用 2010 第 04010049 号的土地和房产证号为荆州房权证南字第 201106034 号及荆州房权证南字第 201205244 的房屋作为抵押，抵押合同编号为 2014 年荆州中银司合字 124 号。

③ 除此外，本期固定资产不存在担保或者其他受限的情况。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥仓储精加工中心/玉米小麦中心	32,757,269.28	0.00	32,757,269.28	21,262,904.24	0.00	21,262,904.24
定远厂房安装	38,210.00	0.00	38,210.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,795,479.28	0.00	32,795,479.28	21,262,904.24	0.00	21,262,904.24

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
合肥仓储精加工中心/玉米小麦中心	0.00	21,262,904.24	11,494,365.04	0.00	0.00	0.00%	0	0.00	0.00	0.00%	募集资金	32,757,269.28

定远厂房 安装	0.00	0.00	38,210.00	0.00	0.00	0.00%	0	0.00	0.00	0.00%	自筹	38,210.00
合计	0.00	21,262,904.24	11,532,575.04	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	32,795,479.28

在建工程项目变动情况的说明

无

### (3) 在建工程减值准备

无

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

无

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

无

### (2) 以公允价值计量

无

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,278,202.84	4,590,000.00	0.00	86,868,202.84

其中：土地使用权	45,001,894.26	0.00	0.00	45,001,894.26
品种权	37,176,508.58	4,590,000.00	0.00	41,766,508.58
财务软件	99,800.00	0.00	0.00	99,800.00
二、累计摊销合计	12,553,995.96	3,176,048.58	0.00	15,730,044.54
其中：土地使用权	4,525,208.49	497,071.04	0.00	5,022,279.53
品种权	8,013,346.81	2,665,037.56	0.00	10,678,384.37
财务软件	15,440.66	13,939.98	0.00	29,380.64
三、无形资产账面净值合计	69,724,206.88	1,413,951.42	0.00	71,138,158.30
其中：土地使用权	40,476,685.77	0.00	497,071.04	39,979,614.73
品种权	29,163,161.77	1,924,962.44	0.00	31,088,124.21
财务软件	84,359.34	0.00	13,939.98	70,419.36
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
品种权	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	69,724,206.88	1,413,951.42	0.00	71,138,158.30
其中：土地使用权	40,476,685.77	0.00	497,071.04	39,979,614.73
品种权	29,163,161.77	1,924,962.44	0.00	31,088,124.21
财务软件	84,359.34	0.00	13,939.98	70,419.36

本期摊销额 3,176,048.58 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	0.00	16,200.00	0.00	0.00	16,200.00
费用化支出	0.00	7,141,976.34	7,141,976.34	0.00	0.00
合计	0.00	7,158,176.34	7,141,976.34	0.00	16,200.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.23%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无

## 24、商誉

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	期末减值准备
安徽华安种业有限责任公司	17,150,000.00	0.00	0.00	17,150,000.00	0.00
安徽省皖农种业有限公司	6,265,836.00	0.00	0.00	6,265,836.00	0.00

辽宁铁研种业科技有限公司	6,229,625.55	0.00	0.00	6,229,625.55	0.00
合肥新强种业科技有限公司	13,799,959.30	0.00	0.00	13,799,959.30	2,800,000.00
合计	43,445,420.85	0.00	0.00	43,445,420.85	2,800,000.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

① 商誉减值测试的方法：

根据公司未来5年预计利润的现值及5年后公司资产价值的现值测算可收回的现金现值与公司已投入的成本进行比较。

② 商誉减值测试的计提方法：

按测算的可收回现金现值低于已投入的成本的差额计提商誉减值准备。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋租赁费	131,959.54	39,732.00	24,533.68	0.00	147,157.86	--
办公楼维修工程	70,987.46	0.00	70,987.48	0.00	0.00	--
海南南丁村地租	203,760.02	0.00	50,940.00	0.00	152,820.00	--
华安种业海南研发基地	915,600.00	0.00	25,200.00	0.00	890,400.00	--
海南槟榔村地租款	318,500.00	0.00	36,750.00	0.00	281,750.00	--
海南玉米基地地租	465,941.00	453,940.70	40,960.17	0.00	878,921.53	--
房屋装修费	42,594.52	0.00	4,563.72	0.00	38,030.80	--
垫仓板	115,096.00	0.00	14,386.98	0.00	100,709.02	--
秧盘	280,000.00	0.00	34,999.98	0.00	245,000.02	--
合计	2,544,438.54	493,672.70	303,322.01	0.00	2,734,789.23	--

长期待摊费用的说明

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,844.91	40,757.26
小计	22,844.91	40,757.26
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
应收账款减值准备	1,667,380.35	1,580,599.40

其他应收款减值准备	362,476.30	410,456.27
合计	2,029,856.65	1,991,055.67

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款减值准备	10,812.28	91,528.51
其他应收款减值准备	80,567.37	71,500.53
小计	91,379.65	163,029.04

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	22,844.91	0.00	40,757.26	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,154,084.71	6,064.72	0.00	38,913.13	2,121,236.30
二、存货跌价准备	12,884,329.19	25,340.00	0.00	188,208.06	12,721,461.13
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中：成熟生产性生物资产 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	2,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,800,000.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,838,413.90	31,404.72	0.00	227,121.19	17,642,697.43

#### 资产减值明细情况的说明

坏账准备余额、存货跌价准备余额与递延所得税资产中可抵扣差异相应项目金额有差异，主要系子公司享受免税政策未计提递延所得税资产所致。

本期存货跌价准备转销主要系结转已提存货跌价准备的存货所致。

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	30,000,000.00	23,000,000.00

#### 短期借款分类的说明

抵押借款系：

①子公司辽宁铁研的借款 1000 万元，借款起止日为 2013 年 10 月 12 日至 2014 年 10 月 12 日，借款合同编号为 21010120130000683。以土地证号为铁市国用（2010）第 0527069-1 号及铁市国用（2010）第 0527069-2 号的土地和房产证号为银州区字第 LTA077884-SO-G1 及第 LTA077885-SO-G1 号的房屋作为抵押，抵押合同编号为 2110062013000181。

②子公司湖北荃银的借款 700 万元，借款起止日为 2014 年 6 月 13 日至 2015 年 4 月 12 日，借款合同编号为 2014 年荆州中银司合字 122 号。以土地证号为荆州国用 2010 第 04010049 号的土地和房产证号为荆州房权证南字第 201106034 号及荆州房权证南字第 201205244 的房屋作为抵押，抵押合同编号为 2014 年荆州中银司合字 124 号。

本期保证借款系子公司辽宁铁研的借款 1300 万元，由本公司提供相应的担保，并签订了保证合同，保证合同编号为保字第 2014 年 256 号。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

### 31、应付票据

无

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,466,057.07	70,960,411.63
1 至 2 年	2,179,053.62	13,537,460.86
2 至 3 年	104,473.84	425,900.37
3 年以上	440,423.59	16,388.71
合计	41,190,008.12	84,940,161.57

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

1 年以上的应付账款主要系应付制种商款项。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	139,743,860.61	117,187,441.51
1 至 2 年	630,712.50	9,630,722.30
2 至 3 年	121,148.80	801,238.88
3 年以上	12,559.88	17,661.00
合计	140,508,281.79	127,637,063.69

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明



1 年以上的预收账款主要系预收客户的货款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,910,300.33	12,440,510.47	15,834,798.34	3,516,012.46
二、职工福利费	0.00	762,356.76	762,356.76	0.00
三、社会保险费	0.00	2,533,641.42	2,525,515.82	8,125.60
1、基本医疗保险费	0.00	624,795.97	622,792.20	2,003.77
2、基本养老保险费	0.00	1,716,795.43	1,711,289.52	5,505.91
3、失业保险费	0.00	121,614.79	121,224.76	390.03
4、工伤保险费	0.00	28,630.15	28,538.33	91.82
5、生育保险费	0.00	41,805.08	41,671.01	134.07
四、住房公积金	0.00	634,673.00	634,673.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	407,771.63	409,609.96	191,558.70	625,822.89
合计	7,318,071.96	16,780,791.61	19,948,902.62	4,149,960.95

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 625,822.89 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排  
无

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,579.28	-37,412.62
消费税	0.00	0.00
营业税	41,742.20	41,742.20
企业所得税	1,050,147.48	499,622.16
个人所得税	72,837.49	942,062.98
城市维护建设税	2,225.47	3,347.86
教育费附加	1,543.06	2,024.09
土地使用税	38,845.23	311,574.58
房产税	121,658.68	165,028.21
地方教育税附加	0.00	0.00
印花税	10,067.98	26,915.18
水利基金	17.82	28,033.99
合计	1,343,664.69	1,982,938.63

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	20,166.67
合计	0.00	20,166.67

应付利息说明

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
皖农种业于学奎等自然人股东	216,495.67	875,601.48	--
华安种业少数股东	4,320,000.00	0.00	--
湖北荃银少数股东	4,000,000.00	0.00	--
合计	8,536,495.67	875,601.48	--

应付股利的说明

(1) 根据华安种业 2014 年 2 月 20 日召开的股东大会决议，向全体股东分配 900 万红利，荃银高科 441 万元，其他股东 459 万元，尚未发放完毕。

(2) 根据湖北荃银 2014 年 3 月 14 日召开的股东大会决议，向全体股东分配 1000 万元红利，荃银高科 600 万元，其他股东 400 万元，尚未发放完毕。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,346,421.63	11,148,109.18
1 至 2 年	2,059,451.00	3,365,236.46
2 至 3 年	819,176.22	2,835,798.73
3 至 4 年	172,918.55	208,653.22
4 至 5 年	0.00	81,512.50
5 年以上	82,512.50	1,000.00
合计	16,480,479.90	17,640,310.09

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款主要系制种单位的质保金。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

无

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债**

**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

无

**(2) 一年内到期的长期借款**

无

**(3) 一年内到期的应付债券**

无

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无

**41、其他流动负债**

无

**42、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

无

**(2) 金额前五名的长期借款**

无

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

无

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

无

**45、专项应付款**

无

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
安徽省两系杂交水稻技术集成与产业化项目	87,933.45	103,151.97
高产、优质杂交新两优 343 产业化及水稻育种能力建设项目	6,000,000.00	6,000,000.00
抗倒伏、广适型超级稻补助资金	4,100,000.00	4,100,000.00
合肥市优质杂交水稻育种工程	56,684.62	100,000.00
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地基地	5,454,000.00	5,454,000.00
优质多抗两系超级杂交稻新品种选育	0.00	70,000.00
两系杂交水稻机械代生产技术体系研究	0.00	50,000.00
为非洲和亚洲资源贫瘠地区培育绿色超级稻-二期	250,000.00	250,000.00
岗集大棚项目补贴	700,000.00	0.00
长江中下游地区两系杂交稻可持续发展关键技术研究与应用	505,000.00	0.00
合计	17,153,618.07	16,127,151.97

**其他非流动负债说明**

①安徽省两系杂交水稻技术集成与产业化项目系与安徽省农业科学院合作的项目，该项目于2012年开始实施。截止资产负债表日，项目已验收，2013年度将验收费用化补贴843,108.00元及项目中设备计提的折旧53,740.03元转入营业外收入；2014年1-6月将项目中设备计提的折旧15,218.52元计入营业外收入。

②高产、优质杂交新两优343产业化及水稻育种能力建设项目被列入国家战略性新兴产业发展专项资金计划，该补助资金主要用于技术研发和产业化示范，该项目于2012年开始实施，项目建设期2年。截止资产负债表日，尚未完工。

③抗倒伏、广适型超级稻新品种两优6号2011年收到的资金180万元，2012年收到项目资金90万元，2013年收到项目资金140万元，该项目需在完工后进行验收。截止资产负债表日，尚未完工验收，不符合收入确认的条件。

④合肥市优质杂交水稻育种工程系2010年12月取得的合肥市优质杂交水稻育种工程资助资金，该项目需在完工后进行验收。截止资产负债表日，项目已经完工，本期将项目中设备计提的折旧43,315.38元计入营业外收入。

⑤合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地项目系根据《关于下达2010年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》，预计中央及地方财政配套资金675万，2011年4月取得的项目拨款202.5万元，2012年收到20.1万元，2013年收到322.8万元。该项目尚未完工，不符合收入确认条件。

⑥两系杂交水稻机械代生产技术体系研究系荆州市2013年度科技发展计划项目，2013年开始实施，当年收到资金5万元，2014年收到资金20万元。截止资产负债表日，项目已经完工计入营业外收入。

⑦为亚洲和非洲资源贫瘠地区培育绿色超级稻-二期项目系中国农业科学院作物科学研究所向企业转拨的研究经费，用于在印度尼西亚（10万）和坦桑尼亚（15万）开展绿色超级稻品种适应性试验和生产示范和推广等工作。截止资产负债表日，尚未完工，不符合收入确认的条件。

⑧岗集大棚项目补贴为安徽省农业综合开发局拨付的岗集农业综合实验基地建设2400平方米农业设施大棚种苗基地建设项目的财政资金70万元。截止资产负债表日，尚未完工，不符合收入确认的条件。

⑨长江中下游地区两系杂交稻可持续发展关键技术研究与应用系安徽农科院水稻研究所向企业转拨的研究经费，用于两系杂交水稻种质资源创新等工作。截止资产负债表日，尚未完工，不符合收入确认的条件。

涉及政府补助的负债项目

无

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,600,000.00	0.00	0.00	52,800,000.00	0.00	52,800,000.00	158,400,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年4月29日，经2013年度公司股东大会决议，公司以2013年12月31日的总股本105,600,000股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每10股转增5股，合计转增股本52,800,000股。本次增资业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2014]34020001号验资报告。

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	368,665,069.94	0.00	52,800,000.00	315,865,069.94
其他资本公积	2,566,215.37	0.00	0.00	2,566,215.37
合计	371,231,285.31	0.00	52,800,000.00	318,431,285.31

## 资本公积说明

本期其他资本公积减少系以资本公积转增股本，具体见本财务报告“七、合并财务报表主要项目注释”之“47、股本”的相关说明。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,754,991.51	0.00	0.00	11,754,991.51
合计	11,754,991.51	0.00	0.00	11,754,991.51

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	90,713,470.31	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	90,713,470.31	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,721,894.21	--
对所有者的分配	15,840,000.00	
期末未分配利润	71,151,576.10	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	143,216,771.53	116,024,548.81
其他业务收入	19,910,524.37	18,385,955.34
营业成本	108,165,438.03	82,373,066.51

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	143,216,771.53	95,192,824.58	116,024,548.81	69,945,537.56
合计	143,216,771.53	95,192,824.58	116,024,548.81	69,945,537.56

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水稻	116,955,674.04	78,344,776.21	89,863,917.27	53,009,839.92
玉米	14,198,759.10	8,889,753.39	14,551,888.90	9,894,908.82
瓜菜	8,210,326.01	5,624,002.25	6,296,652.28	3,481,399.67
棉花	2,311,780.80	1,297,434.78	4,214,296.30	2,621,518.18
农机、化肥等	0.00	0.00	887,508.08	737,716.77
其他	1,540,231.58	1,036,857.95	210,285.98	200,154.20
合计	143,216,771.53	95,192,824.58	116,024,548.81	69,945,537.56

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	106,277,784.42	70,745,118.31	103,811,717.98	60,567,850.36
境外销售	36,938,987.11	24,447,706.27	12,212,830.83	9,377,687.20
合计	143,216,771.53	95,192,824.58	116,024,548.81	69,945,537.56

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中工国际工程股份有限公司	23,974,200.00	14.70%
SUN CROP GROUP	11,289,614.54	6.92%
RACNA AGRI BUSINESS	8,619,250.01	5.28%
江西金信	5,580,529.00	3.42%
刘军	2,861,483.62	1.75%
合计	52,325,077.17	32.07%

营业收入的说明

无

### 55、合同项目收入

无

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	0.00	0.00	5%
城市维护建设税	0.00	40,000.00	7%
教育费附加	0.00	2,800.00	5%
合计	0.00	42,800.00	--

营业税金及附加的说明

无

### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,430,025.24	5,728,980.91
包装费	7,991,810.62	5,707,314.02
运输费	3,183,531.98	4,215,934.20
广告费	3,861,801.90	3,478,213.01
差旅费	2,524,206.43	2,159,676.78
仓储费	1,558,419.73	1,411,690.78
示范推广费	1,106,790.33	2,838,543.15
加工费	596,226.24	999,014.48
办公费	425,341.05	1,166,779.41
会务费	335,703.50	704,945.83
折旧费	3,677,839.72	1,259,889.35
其他	185,745.42	149,811.89
招待费	448,466.93	397,829.42



质量保证费	251,778.66	15,030.00
技术服务费	564,527.00	651,000.00
出口信保费	439,162.06	348,022.20
合计	32,581,376.81	31,232,675.43

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	7,141,976.34	8,096,485.74
职工薪酬	7,966,912.12	5,326,747.58
折旧费	1,439,719.92	1,392,651.04
差旅费	1,256,520.30	949,555.25
业务招待费	1,206,931.39	1,417,756.23
办公费	1,228,696.84	1,010,058.93
无形资产摊销	2,735,592.68	2,010,534.88
审计评估咨询费	1,273,567.92	1,085,106.95
税费	346,497.84	713,346.39
其他	656,156.66	805,749.45
会务费	438,932.40	249,684.00
长期待摊费用摊销	105,418.88	108,815.00
董事会费	301,149.10	365,887.50
合计	26,098,072.39	23,532,378.94

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	879,004.97	1,946,454.09
减：利息收入	2,535,586.30	2,133,428.84
承兑汇票贴息	0.00	0.00
汇兑损失	0.00	210,464.85
减：汇兑收益	136,154.72	0.00
手续费	110,341.13	84,365.67
合计	-1,682,394.92	107,855.77

## 60、公允价值变动收益

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

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	-46,637.70	0.00
合计	-46,637.70	0.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽荃润丰农业科技有限公司	-46,637.70	0.00	
合计	-46,637.70	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

## 62、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	109,447.64	1,048,858.22
二、存货跌价损失	-162,868.06	1,708,831.49
合计	-53,420.42	2,757,689.71

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	0.00	925.78	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	925.78	0.00
政府补助	1,589,833.90	480,500.00	1,589,833.90
合计	1,589,833.90	481,425.78	1,589,833.90

营业外收入说明

无

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
2012 年中小企业国际市场开拓资金	0.00	37,000.00		
2012 年第一批外贸促进政策资金	0.00	146,500.00		
2012 年国家贮备种子补贴	0.00	110,000.00		
2012 年 6-10 月出口信用保险补贴	0.00	30,000.00		
2012 年 11-12 月出口信用保险补贴	0.00	7,000.00		
省委组织部 115 团队津贴	0.00	100,000.00		
科学技术局本级 10056665 政策兑现第 5 条	0.00	50,000.00		
到合肥市财政局 2013 年第二批中小企业国际市场开拓资金	55,000.00	0.00		
合肥市财政局 2013 年 1-9 月出口信用保险补贴资金	258,000.00	0.00		
合肥市科技局实验室奖励资金	200,000.00	0.00		
合肥市科技局技术登记合同交易奖励金	50,000.00	0.00		
合肥市科技局专利定额资助	1,000.00	0.00		
合肥财政自主研发新品补贴款	64,000.00	0.00		
合肥市财政局外贸发展政策补贴	185,300.00	0.00		
合肥市财政国库支付中心专利补贴款	28,000.00	0.00		
财政国库支付中心 115 创新团队津贴	100,000.00	0.00		
安徽省两系杂交水稻技术集成与产业化项目补助资金采购设备本期计提折旧转营业外收入	15,218.52	0.00		
合肥市优质杂交水稻育种工程项目补助资金采购设备本期计提折旧	43,315.38	0.00		
合肥科技局政策奖励	100,000.00	0.00		
合肥市财政局外贸发展政策奖补资金	20,000.00	0.00		
科技创新奖励基金	50,000.00	0.00		
企业奖励奖	100,000.00	0.00		
优质多抗两系超级杂交稻新品种选育	70,000.00	0.00		
两系杂交水稻机械化生产技术体系研究	250,000.00	0.00		
合计	1,589,833.90	480,500.00	--	--

#### 64、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合计	0.00	74,376.64	
其中：固定资产处置损失	0.00	74,376.64	
赔偿	0.00	147,885.60	
罚款	151,000.00	20,000.00	
其他	0.00	3,368,965.27	
合计	151,000.00	3,611,227.51	

营业外支出说明  
无

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,391,258.59	921,042.85
递延所得税调整	17,912.34	-4,113.81
合计	1,409,170.93	916,929.04

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-3,721,894.21	-9,950,148.31
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,298,833.90	-1,183,289.07
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-5,020,728.11	-8,766,859.24
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	105,600,000.00	105,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	52,800,000.00	52,800,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S_i \cdot M_i / M0 - S_j \cdot M_j / M0 - S_k$	158,400,000.00	158,400,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	158,400,000.00	158,400,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			

归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.0235	-0.0628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0317	-0.0553
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.0235	-0.0628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.0317	-0.0553

## 67、其他综合收益

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	2,069,480.00
利息收入	2,535,586.30
其他往来变动	3,471,844.93
合计	8,076,911.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用中的有关现金支出	22,241,729.32
销售费用中的有关现金支出	12,260,444.65
财务费用中的有关现金支出	963,459.78
营业外支出中有关现金支出	151,000.00
往来款项净流出	5,542,251.12
合计	41,158,884.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
履约保函保证金	6,982,420.00
合计	6,982,420.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
履约保函保证金	4,413,100.00
进口信用证保证金	4,999,400.00
合计	9,412,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## 69、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	-1,998,750.72	-9,682,692.98
加：资产减值准备	-53,420.42	2,757,689.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,391,030.18	3,061,957.07
无形资产摊销	3,176,048.58	2,410,784.87
长期待摊费用摊销	303,322.01	251,271.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	73,450.86
财务费用（收益以“-”号填列）	742,850.25	210,464.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,637.70	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,912.35	-1,309.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,361,441.58	58,154,063.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,366,577.38	29,855,607.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,343,203.62	-142,768,000.64
其他	219,448.88	0.00
经营活动产生的现金流量净额	8,403,463.99	-55,676,714.75

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	231,557,719.52	186,988,457.40
减: 现金的期初余额	246,409,890.52	279,271,007.66
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-14,852,171.00	-92,282,550.26

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	0.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	231,557,719.52	246,409,890.52
其中: 库存现金	143,664.11	329,113.69
可随时用于支付的银行存款	221,837,820.14	186,659,343.71
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	231,557,719.52	246,409,890.52

现金流量表补充资料的说明

无

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司没有母公司，股东主要为自然人股东，股权结构较为分散，本公司持股 5%以上的股东共 2 人，分别为贾桂兰、张琴，持股比例分别为 11.39%、8.77%。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
安徽荃银种业科技有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	陈金节	农产品销售及进出口业务	2000 万元	60.00%	60.00%	79810113-3
四川竹丰种业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	四川绵竹市剑南镇通汇街 155 号	陈金节	农作物种子研发、生产与销售	500 万元	51.00%	51.00%	76997359-X
安徽荃银欣隆种业有限责任公司	控股子公司	其他有限责任公司	合肥市高新区香格里拉广场商务公寓 803 室 A 座	张琴	农作物种子研发、生产和销售	3000 万元	51.00%	51.00%	56750417-0
合肥新强种业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市高新区香格里拉广场商务公寓 803 室 A 座	张琴	农作物新品种培育等	10 万元	100.00%	100.00%	76275494-1
湖北荃银高科种业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	荆州城南开发区九阳大道西侧	张从合	农作物种子研发、生产和销售	3000 万元	60.00%	60.00%	56546908-4
安徽省皖农种业有限公司	控股子公司	有限公司	合肥新站区铜陵北路与颖河路交叉口新站总部经济大厦 B 楼 1806 室	张琴	农作物种子生产与销售	3000 万元	54.00%	54.00%	76475584-1
安徽省新加农业机械科技有限公司	全资孙公司	有限公司	合肥新站区铜陵北路与颖河路交叉口新站总部经济大厦 B 楼 1806 室	张琴	农业机械生产、销售等	500 万元	100.00%	100.00%	67893665-4
安徽省东昌农业科技有限公司	全资孙公司	一人有限责任公司	定远县西川店镇新建村	张道田	农业技术开发、推广与转让	500 万元	100.00%	100.00%	08369469-2
安徽华安种业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市农科南路 40 号	张琴	农作物种子生产与销售	3000 万元	49.00%	52.00%	14897412-7
辽宁铁研	控股子	有限公司	铁岭市银州区柴	张琴	农作物种	4047.2776	56.50%	56.50%	74433167-0



种业科技有限公司	公司		河街南段 239 号		子研发、生产和销售	万元				
赤峰铁研种业有限公司	控股孙公司	有限公司	赤峰市红山经济开发区内	吴波	种子、化肥销售等	500 万元	90.00%	90.00%	78301957-5	
安徽荃银超大种业有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	王群	农作物种子研发、生产及销售	1500 万元	53.00%	53.00%	07094290-9	
广西荃鸿种业发展有限公司	控股子公司	有限公司	广西桂林市北辰路富桂苑 E 区 10#-4 号	刘义锐	农作物种子研发、生产和销售	1000 万元	51.00%	51.00%	07710065-9	
安徽全丰种业有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	刘义锐	农作物种子研发及销售	3000 万元	80.00%	80.00%	07094292-5	
安徽荃优种业开发有限公司	全资子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	陈金节	农作物种子研发及销售	500 万元	100.00%	100.00%	09075995-X	
安徽荃银高科瓜菜种子公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	王群	瓜菜类农作物种子的研发、生产和销售	200 万元	60.00%	60.00%	09076013-3	
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路 3 号	张琴	农业综合开发及相关项目投资	1000 万元	51.00%	51.00%	09901162-2	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
安徽荃润丰农业科技有限公司	有限责任公司	霍邱县长集镇钱店村	张琴	农药、种子、话费销售、农机销售与服务	500 万元	40.00%	40.00%	参股子公司	08756954-9
二、联营企业									
无									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
合肥禾味食品有限公司	公司董事长担任该企业董事	75854710-6

合肥绿地农产品有限公司	公司 5% 以上股东近亲属控制的企业	71390049-8
安徽张海银种业基金会	公司 5% 以上股东近亲属控制的企业	0772 0457-0
安徽和味农业科技发展股份有限公司	公司董事长担任该企业董事	57850294-7
安徽爱迪香料化工股份有限公司	公司董事长担任该企业董事	58722018-3

本企业的其他关联方情况的说明

无

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
安徽荃润丰农业科技有 限公司	出售商品	按照市场价销售	887,130.00	0.62%	0.00	0.00%

### (2) 关联托管/承包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
安徽荃银高科种业股份有限公司	辽宁铁研种业科技有限公司	13,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月12日	否
安徽荃银高科种业股份有限公司	安徽荃银种业科技有限公司	23,000,000.00	2014年05月01日	2015年04月30日	否

关联担保情况说明

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款--安徽张海银种业基金会	董事长直系亲属设立非盈利组织	109.30	3.28	109.30	3.28
应收账款--安徽荃润丰农业科技有公司	参股子公司	87,130.00	2,613.90	0.00	0.00

上市公司应付关联方款项

无

### 十、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

无

#### 2、以权益结算的股份支付情况

无

#### 3、以现金结算的股份支付情况

无

#### 4、以股份支付服务情况

无

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司未发生需披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司未发生需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年7月21日，重庆中新融泽投资中心（有限合伙）（以下简称“中新融泽”）与高健、陈金节等12名股东签署《股权转让协议》，约定受让高健、陈金节等12名股东合计持有的公司股份10,514,439股。2014年7月25日通过大宗交易系统受让公司股份7,904,039股，2014年7月28日受让700,000股，截至本财务报告公告日，中新融泽合计持股8,604,039股，占股比例为5.43%。

(2) 2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其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；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将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，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：①后续不会重分类至损益的项目；②在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：①拥有对被投资方的权力；②通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

(1) 2008年5月5日，本公司与合肥市蜀山区南岗镇鸡鸣村村民委员会（以下简称“鸡鸣村村委会”）签订了《关于南岗农业示范园土地租赁的合作协议》、《关于南岗农业示范园土地租赁的补充协议》，同日，本公司与鸡鸣村村委会、合肥市蜀山区南岗镇人民政府（以下简称“南岗镇政府”）签订了《关于水塘的补

充协议》，约定：租赁位于南岗镇综合开发项目核心区1500亩牌坊大冲范围内的500亩土地，含一口水塘；租赁期限分两个阶段，第一阶段为自合同签署之日起至第二轮农村土地承包结束（2025年），第二阶段为第一阶段到期后，在国家相关农村政策允许的情况下，按照约定条款继续履行直至50年；租赁期的第一个五年的租赁价格为500元/亩/年，从第六年起，每3年租赁价格上调前一年的10%；主要从事农作物种子的育种、良种繁育、新品种良种展示；

（2）2008年4月23日和5月29日，本公司与海南省三亚市凤凰镇槟榔村村民委员会（以下简称“槟榔村村委会”）及黄猄三村民小组（以下简称“黄猄三组”）先后签订了《土地承包经营权租赁合同书》、《土地租赁合同补充协议》，协议约定：租赁范围为黄猄三组黄猄田，面积共计66.8亩，包括荒坡地8亩，农户种植地58.8亩；租赁期限：从2008年5月1日至2038年5月1日；租赁用途：种植地用于农作物育种材料和新品种种植示范；荒坡地用于建造科研人员办公和休息场所、仓库和晒场等设施；租赁价格：种植地每5年支付一次租赁费，第一次按1200元/亩/年支付352,800.00元，以后每五年增加50元/亩，荒坡地按1000元/亩/年，每五年支付40,000元。

（3）2011年1月，本公司与海南三亚市田独镇南丁村南丁一、二、三、四组签订了《土地承包经营权租赁合同书》，租赁其土地，租赁合同约定：租赁范围为南丁一、二、三、四组田块，共计84.9亩，其中一组27.21亩，二组22.59亩，三组16.53亩，四组18.57亩；租赁期限：从2011年1月1日起至2026年12月31日；租赁用途：用于农作物育种材料、新品种种植示范和高效农业种植；租赁价格：在租赁期内向租赁方支付租赁费，第一次于合同签订后的20天内按1200元/(亩·年)支付2011年1月1日到2015年12月31日期间的租赁费，合计509,400.00元；第二次与2015年10月按1400元/(亩·年)支付5年地租，合计509,400.00元；第三次于2020年10月按1600元/(亩·年)支付至2026年12月31日的地租，合计615,040.00元。

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

#### 6、以公允价值计量的资产和负债

无

#### 7、外币金融资产和外币金融负债

无

#### 8、年金计划主要内容及重大变化

无

#### 9、其他

2011年度安徽省皖农种业有限公司股权转让并增资协议中约定，皖农公司在未来四个经营年度（即每年8月1日至7月31日）的相关指标（如下）：

经营年度	净利润（万元）	销售收入（万元）	公司应分配的净利润指标（万元）
2011-2012年度	600.00	4,500.00	324.00
2012-2013年度	1,200.00	6,500.00	648.00

2013-2014年度	1,600.00	8,000.00	864.00
2014-2015年度	1,800.00	10,000.00	972.00

本公司与于学奎等自然人股东（简称乙方）约定，本公司享有上述（2011年至2015年度）按照上述承诺指标的税后净利润的分配优先权。乙方保证本公司在四年内收回2378.7万元投资款，不足部分由乙方补齐。如遇自然灾害等不可抗力造成无法实现当年目标利润时，经本公司同意，时间可以顺延。本公司优先得到补偿后，对乙方应得利益没有实现或者没有全部实现的，本公司同意在下一个年度优先弥补其未实现利益部分。

2014年1月15日，经公司第二届董事会第四十次会议决议，通过了《关于控股子公司安徽省皖农种业有限公司承诺业绩指标延长一年完成的议案》，该议案中提到“2013年，由于受南方稻区持续严重高温天气的影响，皖农种业水稻制种大幅减产，加之全国杂交水稻种子库存两大等不利因素，皖农种业原股东提出未来两个经营年度业绩指标顺延一年完成。经审议，董事会同意皖农种业2013-2015两个经营年度业绩指标延长一年完成，指标总额不变。由于指标延长一年完成，导致皖农种业2013、2014年度归属本公司的净利润比原计划减少189万元、378万元，该减少部分分别顺延至2015、2016年度完成。”

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提	32,146,342.03	100.00%	1,024,963.21	3.19%	27,765,016.13	100.00%	1,196,923.80	4.31%
组合小计	32,146,342.03	100.00%	1,024,963.21	3.19%	27,765,016.13	100.00%	1,196,923.80	4.31%
合计	32,146,342.03	--	1,024,963.21	--	27,765,016.13	--	1,196,923.80	--

应收账款种类的说明

无

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

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	31,281,014.15	97.31%	938,430.42	23,098,322.55	83.19%	692,949.68
1 年以内小计	31,281,014.15	97.31%	938,430.42	23,098,322.55	83.19%	692,949.68
1 至 2 年	865,327.88	2.69%	86,532.79	4,480,169.79	16.14%	448,016.98
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	186,523.79	0.67%	55,957.14

3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	32,146,342.03	--	1,024,963.21	27,765,016.13	--	1,196,923.80

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
湖北荃银高科种业公司	控股子公司	7,759,499.10	1 年以内	24.14%
RACHNAAGRI BUSINESS	客户	6,364,656.09	1 年以内	19.80%
SUN CROP GROUP	客户	3,270,054.72	1 年以内	10.17%
安徽徽商同创高科种业有限公司	客户	3,126,737.50	1 年以内	9.73%
安徽皖农种业有限公司	控股子公司	2,924,630.00	1 年以内	9.10%
合计	--	23,445,577.41	--	72.94%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
湖北荃银高科种业公司	控股子公司	7,759,499.10	24.14%
安徽皖农种业有限公司	控股子公司	2,924,630.00	9.10%
安徽荃润丰农业科技有限公司	参股子公司	87,130.00	0.27%
合计	--	10,771,259.10	33.51%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提	3,049,643.86	100.00%	286,996.82	9.41%	3,078,123.89	100.00%	292,374.05	9.50%
组合小计	3,049,643.86	100.00%	286,996.82	9.41%	3,078,123.89	100.00%	292,374.05	9.50%
合计	3,049,643.86	--	286,996.82	--	3,078,123.89	--	292,374.05	--

其他应收款种类的说明

无

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,153,095.26	37.81%	34,592.85	1,073,882.42	34.88%	32,216.47
1 年以内小计	1,153,095.26	37.81%	34,592.85	1,073,882.42	34.88%	32,216.47
1 至 2 年	1,806,303.00	59.23%	180,630.32	1,919,074.31	62.35%	191,907.43
2 至 3 年	19,245.50	0.63%	5,773.65	24,167.16	0.79%	7,250.15
3 年以上	71,000.00	2.33%	66,000.00	61,000.00	1.98%	61,000.00
3 至 4 年	10,000.00	0.33%	5,000.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	61,000.00	2.00%	61,000.00	61,000.00	1.98%	61,000.00
合计	3,049,643.86	--	286,996.82	3,078,123.89	--	292,374.05

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心	往来单位	1,000,000.00	1-2 年	32.79%
合肥市劳动和社会保障局	往来单位	803,600.00	1-2 年	26.35%
高志贤	员工	373,225.02	1 年以内	12.24%
蔚应中	员工	200,000.00	1 年以内	6.56%
刘家宝	员工	87,674.90	1 年以内	2.87%
合计	--	2,464,499.92	--	80.81%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
安徽全丰种业有限公司	控股子公司	8,848.18	0.29%
安徽张海银种业基金会	公司 5% 以上股东近亲属控制的企业	109.30	0.00%

广西荃鸿种业发展有限公司	控股子公司	70.00	0.00%
安徽荃银高科农业投资开发公司	控股子公司	38.40	0.00%
合计	--	9,065.88	0.29%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽荃银种业科技有限公司注①	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	60.00%	60.00%	无	0.00	0.00	0.00
四川竹丰种业有限公司	成本法	9,792,000.00	9,792,000.00	0.00	9,792,000.00	51.00%	51.00%	无	0.00	0.00	1,020,000.00
湖北荃银高科种业有限公司	成本法	18,000,000.00	19,800,000.00	-1,800,000.00	18,000,000.00	60.00%	60.00%	无	0.00	0.00	6,000,000.00
安徽荃银欣隆种业有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	51.00%	51.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽省皖农种业有限公司	成本法	23,787,000.00	23,787,000.00	0.00	23,787,000.00	54.00%	54.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽华安种业有限责任公司	成本法	32,536,000.00	32,536,000.00	0.00	32,536,000.00	49.00%	52.00%	有	0.00	0.00	4,410,000.00
辽宁铁研种业科技有限公司注②	成本法	29,966,776.00	29,966,776.00	0.00	29,966,776.00	56.50%	56.50%	无	0.00	0.00	0.00
安徽荃银超大种业有限公司注③	成本法	7,950,000.00	7,950,000.00	0.00	7,950,000.00	53.00%	53.00%	无	0.00	0.00	0.00

广西荃鸿种业 发展有限公司 注④	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	51.00%	51.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽全丰种业 有限公司注⑤	成本法	17,666,502.20	17,666,502.20	0.00	17,666,502.20	80.00%	80.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽荃优种业 开发有限公司 注⑥	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽荃银高科 瓜菜种子有限 公司 注⑦	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	60.00%	60.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽荃银高科 农业投资开发 有限公司⑧	成本法	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00%	51.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽帝元全银 农业股份有限 公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	20.00%	20.00%	无	0.00	0.00	0.00
安徽荃润丰农 业科技有限公 司 注⑨	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	-46,637.70	1,953,362.30	40.00%	40.00%	无	0.00	0.00	0.00
华智水稻生物 技术有限公司 注⑩	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	3.00%	3.00%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	190,098,278.20	186,798,278.20	3,253,362.30	190,051,640.50	--	--	--	0.00	0.00	11,430,000.00

## 长期股权投资的说明

①2013年5月30日，经公司第二届董事会第三十一次会议决议，通过了《关于使用超募资金对安徽荃银种业科技有限公司增资的议案》，公司决定与荃银科技其余三名自然人股东江三桥、金毅、褚琳峰分别按60%、17.5%、17.5%、5%的持股比例共同对荃银科技实施增资扩股，将荃银科技注册资本增加至人民币2000万元。其中公司出资总额为720万元，扣除以未分配利润转增股本部分后，本公司使用超募资金480万元完成本次增资。

②2012年9月14日，经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，同意使用超募资金216.2776万元对控股子公司辽宁铁研种业科技有限公司进行增资，增资后，本公司持有股权变更为56.50%。

③2013年5月17日，经公司第二届董事会第三十次会议决议，通过了《关于使用超募资金合资设立安徽荃超种业有限公司的议案》，公司决定使用超募资金795万元，与福建超大现代种业有限公司共同投资设立注册资本1500万元的种业合资公司；公司设立后，本公司持有合资公司的53%的股权，为合资公司的控股股东。

④2013年5月17日，经公司第二届董事会第三十次会议决议，通过了《关于使用超募资金合资设立广西荃银高科种业有限公司的议案》，公司决定使用超募资金510万元与王玲英、陈宇桓共同出资，在广西设立注册资本1000万元的种业公司。公司设立后，本公司持有其51%股权，为合资公司控股股东。

⑤2013年6月18日，经公司第二届董事会第三十二次会议决议，通过了《关于使用超募资金合资设立安徽全丰种业有限公司的议案》，公司决定投资2400万元，与部分经销商及经营团队共同投资设立注册资本3000万元的种业公司；本次出资，公司以账面净值为401.39万元的办公、仓储等房产评估作价1034.7392万元，其余1365.2508万元以超募资金现金投入。项目完成后，公司持有合资公司80%股份，为合资公司的控股股东。

⑥2013年12月11日，经公司第二届董事会第三十八次会议决议，通过了《关于使用超募资金独资设立安徽荃优种业开发有限公司的议案》，公司决定使用超募资金500万元在安徽省合肥市成立全资子公司安徽荃优种业开发有限公司。公司设立后，本公司持有100%的股份，为公司的唯一股东。

⑦2013年12月11日，经公司第二届董事会第三十八次会议决议，通过了《关于使用超募资金合资设立安徽荃银高科瓜菜种子有限公司的议案》，公司决定将现以模拟公司运作的瓜菜专业公司改制为公司制运作，即使用超募资金出资120万元，与瓜菜种子经营管理团队合资成立安徽荃银高科瓜菜种子有限公司。公司设立后，本公司占合资公司的股权比例为60%，为合资公司的控股股东。

⑧2014年4月1日，经公司第二届董事会第四十一次会议决议，公司决定以自有资金出资510万元与周组长等六位自然人合资设立安徽荃银高科农业投资开发有限公司。公司设立后本公司占合资公司的股权比例为51%，为合资公司的控股股东。

⑨2013年12月11日，经公司第二届董事会第三十八次会议决议，通过了《关于使用自有资金合资设立安徽荃润丰农业科技有限公司的议案》，公司决定以自有资金出资200万元，与合肥金润米业有限公司、安徽民丰种业有限公司合资成立注册资本500万元的安徽荃润丰农业科技有限公司。公司设立后，本公司占合资子公司的股权比例为40%，为合资公司的参股股东。

⑩2013年5月3日，经公司第二届董事会第二十九次会议决议，通过了《关于参与组建杂交水稻分子育种平台的议案》，公司决定使用超募资金出资900万元，与行业内较有影响的其他11家种子企业一起，参与国家农业部种子管理局发起组织的“共同建设杂交水稻分子育种平台”项目；项目设立时，本公司实际交付450万元，剩余450万元于2014年8月10前缴付；项目设立后，本公司占拟设立平台的股权比例为3%。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,761,801.14	46,340,311.47
其他业务收入	1,007,644.37	2,882,834.96
合计	51,769,445.51	49,223,146.43
营业成本	39,040,156.74	30,034,500.37

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	50,761,801.14	39,033,989.71	46,340,311.47	28,242,671.85
合计	50,761,801.14	39,033,989.71	46,340,311.47	28,242,671.85

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水稻	47,990,408.59	37,201,030.52	35,686,844.59	22,369,371.06
棉花	2,311,780.80	1,297,434.78	3,903,256.30	2,399,043.56
玉米	307,221.75	166,779.97	2,726,496.90	1,593,020.90
瓜菜	152,390.00	368,744.44	3,998,421.20	1,878,036.33
其他	0.00	0.00	25,292.48	3,200.00
合计	50,761,801.14	39,033,989.71	46,340,311.47	28,242,671.85

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	21,918,297.66	16,835,740.88	37,390,199.93	21,098,554.05
境外销售	28,843,503.48	22,198,248.83	8,950,111.54	7,144,117.80
合计	50,761,801.14	39,033,989.71	46,340,311.47	28,242,671.85

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
SUN CROP GROUP	11,289,614.54	21.81%
RACHNA AGRI BUSINESS	8,619,250.01	16.65%
安徽皖农种业有限公司	3,029,130.00	5.85%
SOHNI DHARTI INTERNATIONAL	2,185,042.75	4.22%
ELITE CROP SCIENCES	1,678,457.60	3.24%
合计	26,801,494.90	51.77%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,430,000.00	637,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-46,637.70	0.00
合计	11,383,362.30	637,500.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽华安种业有限责任公司	4,410,000.00	0.00	--
四川竹丰种业有限公司	1,020,000.00	637,500.00	--
湖北荃银高科种业有限公司	6,000,000.00	0.00	--
合计	11,430,000.00	637,500.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽荃润丰农业科技有限公司	-46,637.70	0.00	--
合计	-46,637.70	0.00	--

投资收益的说明

无

## 6、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	3,270,951.72	-7,301,962.80
加：资产减值准备	-177,337.82	2,829,112.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,277,823.04	1,075,008.61
无形资产摊销	1,590,474.84	1,147,764.46
长期待摊费用摊销	70,987.48	169,671.16
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）		74,376.64
财务费用（收益以“-”号填列）	-109,490.29	140,258.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,383,362.30	-637,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,524,450.72	27,667,073.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,827,476.70	26,960,979.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,429,510.46	-107,216,198.06
经营活动产生的现金流量净额	25,462,463.63	-55,091,415.43
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	89,366,113.79	87,002,365.28
减：现金的期初余额	89,571,024.91	203,624,608.32
现金及现金等价物净增加额	-204,911.12	-116,622,243.04

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	0.00	无
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	无
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,589,833.90	无
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	无
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	无
非货币性资产交换损益	0.00	无
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	无
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	无
债务重组损益	0.00	无

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	无
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	无
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	无
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	无
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	无
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	无
对外委托贷款取得的损益	0.00	无
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	无
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	无
受托经营取得的托管费收入	0.00	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,000.00	无
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	无
减：所得税影响额	-30,000.00	无
少数股东权益影响额（税后）	170,000.00	无
合计	1,298,833.90	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,721,894.21	-9,950,148.31	559,737,852.92	579,299,747.13
按国际会计准则调整的项目及金额				
不适用				
按国际会计准则	0.00	0.00	0.00	0.00

### (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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,721,894.21	-9,950,148.31	559,737,852.92	579,299,747.13
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用				
按境外会计准则	0.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.65%	-0.0235	-0.0235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87%	-0.0317	-0.0317

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 在建工程：本期期末较上期期末增加11,532,575.04元，增加了54.24%，主要系合肥仓储精加工中心/玉米小麦中心本期投入所致；

(2) 递延所得税资产：本期期末较上期期末减少17,912.35元，减少了43.95%，主要系应收款坏账准备余额减少所致；

(3) 短期借款：本期期末较上期期末增加7,000,000.00元，增加了30.43%，系子公司湖北荃银增加银行借款所致；

(4) 应付股利：本期期末较上期期末增加7,660,894.19元，增加了874.93%，系子公司华安种业、湖北荃银本期进行利润分配所致；

(5) 应付账款：本期期末较上期期末减少43,750,153.45元，减少了51.51%，主要系本期支付制种款所致；

(6) 应付职工薪酬：本期期末较上期期末减少3,168,111.01元，减少了43.29%，主要系本期支付上期期末计提的奖金所致；

(7) 应交税费：本期期末较上期期末减少639,273.94元，减少了32.24%，主要系子公司荃银科技本期缴纳上期期末计提的企业所得税所致；

(8) 营业收入：本期发生较上期发生增加28,716,791.75元，增加了21.36%，主要系本期出口销售增加所致；

(9) 营业成本：本期发生较上期发生增加25,792,371.52元，增加了31.31%，主要系本期出口销售增加所致；

(10) 财务费用：本期发生较上期发生减少1,790,250.69元，主要系本期利息支出减少所致；

(11) 资产减值损失：本期发生较去发生减少2,811,110.13元，主要系上期单项计提存货跌价准备影响所致；

(12) 营业外收入：本期发生较上期发生增加1,108,408.12元，增加了230.23%，主要系本期政府补助收入增加所致，详见本财务报告“七、合并财务报表主要项目注释”之“63、营业外收入”；

(13) 所得税费用：本期发生较上期发生增加492,241.89元，增加了53.68%，主要系子公司荃银科技本期计提的企业所得税增加所致。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人张琴女士签字的 2014 年半年度报告原件；

二、载有公司董事长张琴女士、主管会计工作负责人王瑾女士、会计机构负责人赵素珍女士签名并盖章的财务报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

四、其他备查文件。