

合肥丰乐种业股份有限公司
2012 年 半 年 度 财 务 报 告

资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	五（一）	261,829,986.24	404,240,641.61		144,636,917.55	235,119,150.89
交易性金融资产			-			-
应收票据	五（二）	28,042,272.36	36,134,359.24			-
应收账款	五（三）	115,588,283.88	76,999,741.79	十一（一）	15,400,390.29	12,945,719.40
预付账款	五（四）	72,488,136.98	59,762,681.10		9,148,515.83	7,799,061.97
应收利息			-			-
应收股利			2,147,514.60			2,147,514.60
其他应收款	五（五）	21,023,293.88	14,345,742.07	十一（二）	296,350,232.53	273,279,761.12
存货	五（六）	651,496,290.90	669,068,155.48		345,415,849.01	351,679,148.82
一年内到期的非流动资产			-			-
其他流动资产		552,408.42	3,092,093.55			2,539,685.15
流动资产合计		1,151,020,672.66	1,265,790,929.44		810,951,905.21	885,510,041.95
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	五（七）	16,428,016.54	16,428,016.54	十一（三）	564,512,917.68	564,512,917.68
投资性房地产						
固定资产	五（八）	296,359,034.84	310,313,037.91		91,935,648.81	96,196,423.70
工程物资			-			-
在建工程	五（九）	117,940,991.45	101,648,680.07		7,075,120.81	4,905,847.51
固定资产清理			-			-
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五（十）	126,337,002.27	130,051,600.34		61,229,332.70	60,183,378.37
开发支出		100,000.00	-			-
商誉			-			-
长期待摊费用	五（十一）	12,805,216.50	13,305,974.88		12,765,216.50	13,265,974.88
递延所得税资产	五（十二）	2,706,536.31	2,706,536.31			-
其他非流动资产			-			-
非流动资产合计		572,676,797.91	574,453,846.05		737,518,236.50	739,064,542.14
资产总计		1,723,697,470.57	1,840,244,775.49		1,548,470,141.71	1,624,574,584.09

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	注释	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：						
短期借款	五（十四）	244,131,741.28	319,543,172.03		200,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			-			-
应付票据	五（十五）	13,239,777.00	9,530,800.00			-
应付账款	五（十六）	75,022,676.25	122,061,377.24		10,697,068.58	44,488,308.41
预收款项	五（十七）	160,703,449.38	141,001,866.89		83,481,613.13	76,020,099.97
应付职工薪酬	五（十八）	13,767,076.79	36,385,264.03		3,343,070.74	16,655,633.47
应交税费	五（十九）	-1,563,100.06	3,343,721.86		1,293,681.23	1,107,611.43
应付利息	五（二十）	303,146.77	786,138.87		197,738.24	500,775.00
应付股利			-			-
其他应付款	五（二十一）	34,930,260.53	40,523,564.36		126,899,423.03	99,391,298.37
一年内到期的非流动负债			-			-
其他流动负债						
流动负债合计		540,535,027.94	673,175,905.28		425,912,594.95	488,163,726.65
非流动负债：						
长期借款	五（二十二）	3,279,054.29	4,149,912.11			-
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五（二十三）	7,611,539.94	10,124,220.46		1,940,689.94	2,124,220.46
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		10,890,594.23	14,274,132.57		1,940,689.94	2,124,220.46
负债合计		551,425,622.17	687,450,037.85		427,853,284.89	490,287,947.11
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（股本）	五（二十四）	298,875,968.00	298,875,968.00		298,875,968.00	298,875,968.00
资本公积	五（二十五）	504,909,786.63	504,909,786.63		512,333,441.78	512,333,441.78
减：库存股						
专项储备	五（二十六）	12,944,403.09	12,130,063.75			-
盈余公积	五（二十七）	62,640,915.84	62,640,915.84		59,943,171.97	59,943,171.97
未分配利润	五（二十八）	280,752,818.67	263,465,789.37		249,464,275.07	263,134,055.23
*外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		1,160,123,892.23	1,142,022,523.59		1,120,616,856.82	1,134,286,636.98
少数股东权益		12,147,956.17	10,772,214.05			
所有者权益合计		1,172,271,848.40	1,152,794,737.64		1,120,616,856.82	1,134,286,636.98
负债和所有者权益总计		1,723,697,470.57	1,840,244,775.49		1,548,470,141.71	1,624,574,584.09

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	注释	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	五（二十九）	805,971,579.96	674,778,421.08	十一（四）	254,312,729.09	201,172,332.30
减：营业成本	五（二十九）	665,093,752.23	514,656,824.88		204,031,106.13	117,196,694.37
营业税金及附加	五（三十）	980,755.86	1,704,795.92		5,825.41	896.00
销售费用	五（三十一）	55,727,355.98	56,069,874.02		27,891,896.37	29,384,468.69
管理费用	五（三十二）	52,071,469.33	47,102,068.58		25,467,155.01	28,456,952.95
财务费用	五（三十三）	8,025,423.96	3,606,875.37		3,564,663.09	2,633,100.05
资产减值损失	五（三十四）	748.30	343,988.66			343,988.66
其他						
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）						
投资收益（亏损以“-”号填列）	五（三十五）					40,000,000.00
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）		24,072,074.30	51,293,993.65		-6,647,916.92	63,156,231.58
加：营业外收入	五（三十六）	9,913,531.81	3,656,362.90		2,309,431.00	2,600,000.00
减：营业外支出	五（三十七）	3,416,932.13	153,845.21		365,024.66	45,000.00
其中：非流动资产处置损失		3,049,395.88	41,815.47		6,717.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,568,673.98	54,796,511.34		-4,703,510.58	65,711,231.58
减：所得税费用	五（三十八）	2,939,632.99	4,358,966.01			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,629,040.99	50,437,545.33		-4,703,510.58	65,711,231.58
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		26,253,298.88	50,481,642.98		-4,703,510.58	65,711,231.58
少数股东损益		1,375,742.12	-44,097.65			
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五（三十九）	0.0878	0.1689		-0.0157	0.2199
（二）稀释每股收益	五（三十九）	0.0878	0.1689		-0.0157	0.2199
六、其他综合收益						
七、综合收益总额		27,629,040.99	50,437,545.33		-4,703,510.58	65,711,231.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,253,298.88	50,481,642.98		-4,703,510.58	65,711,231.58
归属于少数股东的综合收益总额		1,375,742.12	-44,097.65			

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	注释	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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		744,150,038.18	709,285,343.20		241,091,531.21	183,672,270.61
收到的税费返还		2,007,780.01	2,186,356.37			
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,112,393.06	1,779,283.15		14,814,504.35	1,891,000.00
经营活动现金流入小计		749,270,211.25	713,250,982.72		255,906,035.56	185,563,270.61
购买商品、接受劳务收到的现金		604,084,648.77	592,933,691.08		196,533,356.53	100,235,405.11
支付给职工以及为职工支付的现金		71,627,823.51	59,784,407.59		32,655,838.75	26,653,861.67
支付的各项税费		14,133,615.97	24,384,473.87		912,251.69	3,610,819.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十）	78,571,713.08	73,983,605.99		36,193,596.50	68,661,066.39
经营活动现金流出小计		768,417,801.33	751,086,178.53		266,295,043.47	199,161,152.59
经营活动产生的现金流量净额		-19,147,590.08	-37,835,195.81		-10,389,007.91	-13,597,881.98
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金		2,147,514.60			2,147,514.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,532.80	2,961,577.30		27,332.80	2,936,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		2,177,047.40	2,961,577.30		2,174,847.40	2,936,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,107,028.52	44,001,026.46		7,594,176.10	4,029,120.00
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金					7,798,000.00	
投资活动现金流出小计		30,107,028.52	44,001,026.46		15,392,176.10	4,029,120.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,929,981.12	-41,039,449.16		-13,217,328.70	-1,093,120.00
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金						
取得借款收到的现金		86,254,366.32	125,866,300.87		30,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		86,254,366.32	125,866,300.87		30,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,567,590.65	273,669,632.18		80,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,019,859.84	20,041,772.47		16,875,896.73	18,603,576.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计		181,587,450.49	293,711,404.65		96,875,896.73	118,603,576.06
筹资活动产生的现金流量净额		-95,333,084.17	-167,845,103.78		-66,875,896.73	-58,603,576.06
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额		-142,410,655.37	-246,719,748.75		-90,482,233.34	-73,294,578.04
加：期初现金及现金等价物余额		404,240,641.61	612,136,853.95		235,119,150.89	289,469,395.60
六、期末现金及现金等价物余额		261,829,986.24	365,417,105.20		144,636,917.55	216,174,817.56

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

2012 年 1—6 月

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	298,875,968.00	504,909,786.63	12,130,063.75	62,640,915.84	263,465,789.37		1,142,022,523.59	10,772,214.05	1,152,794,737.64
加：子公司减少转出									
前期差错更正									
二、本年年初余额	298,875,968.00	504,909,786.63	12,130,063.75	62,640,915.84	263,465,789.37		1,142,022,523.59	10,772,214.05	1,152,794,737.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			814,339.34		17,287,029.30		18,101,368.64	1,375,742.12	19,477,110.76
（一）净利润					26,253,298.88		26,253,298.88	1,375,742.12	27,629,041.00
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					-8,966,269.58		-8,966,269.58		-8,966,269.58
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配					-8,966,269.58		-8,966,269.58		-8,966,269.58
3.其他									
（五）股东权益内部结转									
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			814,339.34				814,339.34		814,339.34
1.本期提取			2,200,000.00				2,200,000.00		2,200,000.00
2.本期使用			1,385,660.66				1,385,660.66		1,385,660.66
四、本年年末余额	298,875,968.00	504,909,786.63	12,944,403.09	62,640,915.84	280,752,818.67		1,160,123,892.23	12,147,956.17	1,172,271,848.40

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	298,875,968.00	504,909,786.63	9,630,006.24	53,716,336.53	232,572,873.46		1,099,704,970.86	10,886,885.61	1,110,591,856.47
加：子公司减少转出							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年年初余额	298,875,968.00	504,909,786.63	9,630,006.24	53,716,336.53	232,572,873.46		1,099,704,970.86	10,886,885.61	1,110,591,856.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,500,057.51	8,924,579.31	30,892,915.91		42,317,552.73	-114,671.56	42,202,881.17
（一）净利润					54,761,293.62		54,761,293.62	-114,671.56	54,646,622.06
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配				8,924,579.31	-23,868,377.71		-14,943,798.40		-14,943,798.40
1.提取盈余公积				8,924,579.31	-8,924,579.31		-		
2.对所有者（或股东）的分配					-14,943,798.40		-14,943,798.40		-14,943,798.40
3.其他									
（五）股东权益内部结转									
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			2,500,057.51				2,500,057.51		2,500,057.51
1.本期提取			4,351,694.14				4,351,694.14		4,351,694.14
2.本期使用			1,851,636.63				1,851,636.63		1,851,636.63
四、本年年末余额	298,875,968.00	504,909,786.63	12,130,063.75	62,640,915.84	263,465,789.37		1,142,022,523.59	10,772,214.05	1,152,794,737.64

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司		2012 年 1-6 月					金额单位：人民币
项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	298,875,968.00	512,333,441.78		59,943,171.97	263,134,055.23		1,134,286,636.98
加：子公司减少转出							
前期差错更正							
二、本年年初余额	298,875,968.00	512,333,441.78		59,943,171.97	263,134,055.23		1,134,286,636.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,669,780.16		-13,669,780.16
（一）净利润					-4,703,510.58		-4,703,510.58
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计					-4,703,510.58		-4,703,510.58
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					-8,966,269.58		-8,966,269.58
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配					-8,966,269.58		-8,966,269.58
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
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							
四、本年年末余额	298,875,968.00	512,333,441.78		59,943,171.97	249,464,275.07		1,120,616,856.82

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	298,875,968.00	512,333,441.78		51,018,592.66	197,756,639.87		1,059,984,642.31
加：子公司减少转出							
前期差错更正							
二、本年初余额	298,875,968.00	512,333,441.78		51,018,592.66	197,756,639.87		1,059,984,642.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,924,579.31	65,377,415.36		74,301,994.67
（一）净利润					89,245,793.07		89,245,793.07
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
净利润及直接计入股东权益的利得和损失小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配				8,924,579.31	-23,868,377.71		-14,943,798.40
1.提取盈余公积				8,924,579.31	-8,924,579.31		
2.对所有者（或股东）的分配					-14,943,798.40		-14,943,798.40
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
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							
四、本年年末余额	298,875,968.00	512,333,441.78		59,943,171.97	263,134,055.23		1,134,286,636.98

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

1、历史沿革

合肥丰乐种业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是以合肥市种子公司为独家发起人，以其主要生产经营性净资产 96,898,624.00 元折股为 6,300 万股国家股，作为发起股本，并向社会公开募集设立的股份有限公司。1996 年 12 月 9 日，经安徽省人民政府皖政秘[1996]263 号文推荐，1996 年 12 月 13 日安徽省工商行政管理局核发了合肥丰乐种业股份有限公司名称预先核准通知书。1996 年 12 月 16 日，合肥市种子公司成立合肥丰乐种业股份有限公司筹备委员会。1997 年 1 月 27 日安徽省人民政府皖政秘[1997]16 号文同意设立合肥丰乐种业股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]106 号文和证监发字[1997]107 号文复审通过独家发起募集设立。1997 年 4 月 4 日，本公司通过深圳证券交易所向社会公众公开发行每股面值为 1 元的人民币普通股 4,400 万股，并向公司职工配售 100 万股。1997 年 4 月 16 日，本公司在安徽省工商行政管理局注册登记。经深圳证券交易所深证发（107）141 号《上市通知书》批准，本公司股票于 1997 年 4 月 22 日在深圳证券交易所上市。本公司总股份为 10,800 万股，可流通股份为 4,500 万股。

1999 年 8 月 18 日公司实施配股，每 10 股配 3 股，实际配售 1,700 万股，配股后公司总股本为 12,500 万股；经 2000 年 3 月 9 日公司董事会一届二十次会议决议审议和 1999 年度股东大会通过了资本公积转增股本方案，以 1999 年末总股本 12,500 万股为基数，按每 10 股增 8 股，实际转增 10,000 万股，转增后公司总股本变为 22,500 万股。

2006 年 1 月 17 日，本公司股权分置改革方案获得安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资产权函[2006]25 号《关于合肥丰乐种业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。2006 年 1 月 24 日，本公司股东会议审议通过了《合肥丰乐种业股份有限公司公司股权分置改革方案》，该方案于 2006 年 2 月 13 日实施，公司全体非流通股股东向方案实施时股权登记在册的全体流通股股东按每 10 股送 3.3 股的比例安排对价，共派送 3,474.9 万股。股权分置改革方案实施前后公司总股本不变，为 22,500 万股。

根据本公司 2009 年年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积转增股本

45,000,000.00 元，转增基准日期为 2010 年 4 月 21 日，变更后注册资本为人民币 270,000,000.00 元。

根据本公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1704 号文“关于核准合肥丰乐种业股份有限公司非公开发行股票批复”，本公司于 2010 年 12 月 14 日采用网下配售方式向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）28,875,968.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 15.48 元。本公司共收到非公开发行股东缴入的出资款人民币 446,999,984.64 元，扣除发行费用 21,030,000.00 元后实际募集资金净额 425,969,984.64 元，其中新增注册资本人民币 28,875,968.00 元，余额计人民币 397,094,016.64 元转入资本公积。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司注册资本：人民币 298,875,968.00 元整，法定住所：合肥市长江西路 727 号，办公、通讯地址：安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦，法定代表人：陈茂新。

2、行业性质

本公司属于农业行业。

3、经营范围

本公司经营范围：农作物种子、农药、专用肥、植物生长素、农化产品、薄荷油及其衍生产品、农副产品及其深加工产品、速冻食品、花卉、包装材料生产、销售；全息生物技术学技术应用、开发；本企业自产产品及技术出口，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

4、主要产品或提供的劳务

本公司主要产品是农作物种子、农药、薄荷油及其衍生产品、酒店服务等。

本公司的控股股东为合肥市建设投资控股（集团）有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资

产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出

售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：

1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款

公司将期末余额大于等于 500 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为合并范围内的关联方、其他。对合并范围内的关联方，坏账准备计提比例为 0%，其他采用账龄分析法计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.3
1-2 年	3
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

公司将账龄在 5 年以内且单笔金额在 500 万元以下存在明显减值迹象的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，坏账准备计提比例为 100%。

（十） 存货

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值

的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产（成本模式）

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	按照权证可使用年限		
房屋建筑物	20~35	4%	4.80%~ 2.74%

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提

折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15~40 年	4	6.40—2.40
机器设备	8~12 年	4	12.00—8.00
运输工具	6~10 年	4	16.00—9.60
其他设备	5~10 年	4	19.20—9.60

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额

低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

（十六） 无形资产与开发支出

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

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

土地使用权，自取得之日按剩余使用年限平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括：土地租赁费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
土地租赁费	直线法	20 年	

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量【已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例】确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协

议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例【已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、实际测定的完工进度】确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳

税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）经营租赁、融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期无重大前期差错更正。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要适用的流转税的税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	业务收入	17%、13%	注①
营业税	租赁及其他业务	5%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

注①：依据财政部、国家税务总局财税字[1996]18号及[2001]113号文件规定：农化、种子等商品免征增值税。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
(1) 母公司税率情况	-	注①
(2) 主要控股子公司税率情况		
安徽丰乐香料有限责任公司	15%	注②
安徽丰乐农化有限责任公司	15%	注②
安徽丰乐大酒店有限责任公司	25%	注③
安徽丰乐化工科技有限公司	25%	注④

注①：根据新《企业所得税法》第二十七条规定；从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策；安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2011年10月14日联合下发了高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，证书编号GF201134000444。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税，农、林、牧、渔业项目所得免征所得税。

注②：安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2011年10月14日联合下发了高新技术企业证书，本公司全资子公司安徽丰乐香料有限责任公司、安徽丰乐农化有限责任公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，证书编号分别为GF201134000064、GF201134000007。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税。

注③：本公司之子公司安徽丰乐大酒店有限责任公司、安徽丰乐化工科技有限公司适用的企业所得税率为 25%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
成都丰乐种业有限责任公司	全资子公司	四川成都市	种子销售	30,000,000.00	陈茂新	种子农化
武汉丰乐种业有限公司	全资子公司	湖北武汉市	种子销售	30,000,000.00	陈茂新	种子农化
张掖市丰乐种业有限公司	全资子公司	甘肃张掖市	种子销售	30,000,000.00	陈茂新	农产品/种子加工
皖东丰乐种业有限责任公司	控股子公司	安徽来安县	种子销售	7,000,000.00	陈茂新	种子农化
安徽丰乐农化有限责任公司	全资子公司	肥西县	精细化工制造	255,000,000.00	沈良红	农药、精细化工
安徽丰乐化工科技有限公司	全资子公司	合肥市	加工制造	5,000,000.00	沈良红	种子农化
合肥市化学农药工程技术研究中心	全资子公司	合肥市	科研	3,000,000.00	徐松林	科研
安徽丰乐香料有限责任公司	全资子公司	合肥市	精细化工制造	35,000,000.00	陈东晨	香精香料
合肥长乐物业管理有限公司	全资子公司	合肥市	物业服务业	500,000.00	陈茂新	物业管理
安徽丰乐大酒店有限公司	全资子公司	合肥市	酒店服务业	120,000,000.00	陈茂新	餐饮客房
合肥丰乐生态园有限责任公司	全资子公司	合肥长丰双凤工业园	科研、服务业	6,000,000.00	陈茂新	花卉种植及生态旅游
海南三亚丰乐实业有限公司	全资子公司	海南三亚市	科研	10,000,000.00	徐继萍	科研种子
中科丰乐生物技术有限责任公司	控股子公司	合肥市	科研	30,000,000.00	庞莉萍	科研
阜阳丰乐种业有限责任公司	控股子公司	阜阳市	种子销售	11,200,000.00	罗松彪	种子农化
肥东丰乐种业有限责任公司	控股子公司	肥东县	种子销售	5,522,800.00	罗松彪	种子农化

续上表

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
成都丰乐种业有限责任公司	100	100	31,722,066.02		是
武汉丰乐种业有限公司	100	100	31,062,438.04		是
张掖市丰乐种业有限公司	100	100	28,411,517.49		是
皖东丰乐种业有限责任公司	70	70	4,840,882.11		是
安徽丰乐农化有限责任公司	100	100	337,144,066.37		是
安徽丰乐化工科技有限公司	100	100	9,081,500.47		是
合肥市化学农药工程技术研究中心	100	100	2,999,929.37		是
安徽丰乐香料有限责任公司	100	100	89,923,985.13		是
合肥长乐物业管理有限公司	100	100	21,662.55		是
安徽丰乐大酒店有限公司	100	100	105,901,758.63		是
合肥丰乐生态园有限责任公司	100	100	-46,067,518.64		是
海南三亚丰乐实业有限公司	100	100	-1,615,241.78		是
中科丰乐生物技术有限责任公司	65	65	27,773,039.90		是
阜阳丰乐种业有限责任公司	51	51	1,525,920.00	3,433,691.86	否
肥东丰乐种业有限责任公司	51	51	-	1,221,326.09	否

续上表

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都丰乐种业有限责任公司	有限责任	72037189-7			
武汉丰乐种业有限公司	有限责任	70696132-1			
张掖市丰乐种业有限公司	有限责任	78963552-0			
皖东丰乐种业有限责任公司	有限责任	70496538-8	2,652,223.26		
安徽丰乐农化有限责任公司	有限责任	70490788-2			
安徽丰乐化工科技有限责任公司	有限责任	72852699-6			
合肥市化学农药工程技术研究中心	其他	66949412-9			
安徽丰乐香料有限责任公司	有限责任	14902264-6			
合肥长乐物业管理有限公司	有限责任	77736371-6			
安徽丰乐大酒店有限公司	有限责任	71102055-0			
合肥丰乐生态园有限责任公司	有限责任	66790970-6			
海南三亚丰乐实业有限公司	有限责任	76036833-4			
中科丰乐生物技术有限责任公司	有限责任	71998976-1	9,720,563.97		
阜阳丰乐种业有限责任公司	有限责任	15133684-1			
肥东丰乐种业有限责任公司	有限责任	71172886-6			

阜阳丰乐种业有限责任公司与肥东丰乐种业有限责任公司 2008 年度已进入清算程序,合并财务报表时未将其纳入合并范围。

(二) 报告期内合并范围未发生变化

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	256,242.58		256,242.58			•
美元				5.00	6.3009	31.50
现金小计	256,242.58		256,242.58			220,530.06
二、银行存款						
人民币			244,336,156.54			377,810,917.04
美元	1,270,621.80	6.3335	8,047,449.17	3,196,585.12	6.3009	20,141,363.19
欧元	54.29	8.1617	443.10	43,197.08	8.1625	352,596.16
银行存款小计			252,384,048.81			398,304,876.39
三、其他货币资金						
人民币	9,189,694.85		9,189,694.85			5,715,235.16
其他货币资金小计	9,189,694.85		9,189,694.85			5,715,235.16
合计			261,829,986.24			404,240,641.61

本期末货币资金较年初减少 35%，主要是募集资金，在本期投入到项目建设所致。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	28,042,272.36	36,134,359.24
合 计	28,042,272.36	36,134,359.24

(2) 期末已背书未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东胜邦绿野化学有限公司（李彤英）	2012-4-6	2012-10-6	1,000,000.00	
江苏优士化学有限公司(谈凤岭)	2012-4-28	2012-10-28	500,000.00	
安徽中正化工有限公司（王小欢）	2012-4-12	2012-10-12	300,000.00	
江苏省农用激素工程技术研究中心有限公司(燕东庆)	2012-3-21	2012-9-21	300,000.00	
河南中天恒信生物化学科技有限公司(吴宏博)	2012-4-27	2012-10-27	300,000.00	
贵州康心药业有限公司	2012-3-22	2012-9-22	259,290.00	

四川大众医药有限公司	2012-3-28	2012-9-28	250,000.00	
浙江龙业管业有限公司	2012-3-1	2012-9-1	200,000.00	
山东侨昌化学有限公司	2012-4-28	2012-10-28	200,000.00	
合计			3,309,290.00	

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,652,421.60	30.69	5,564,710.22	13.36	36,087,711.38
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围关联方应收款					
按账龄特征组合后的应收账款	92,230,586.43	67.97	12,730,013.93	13.80	79,500,572.50
组合合计	92,230,586.43	67.97	12,730,013.93	13.80	79,500,572.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,819,127.54	1.34	1,819,127.54	100	0
合 计	135,702,135.57	100.00	20,113,851.69	14.82	115,588,283.88

续上表

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,721,036.27	38.68	5,971,806.69	15.83	31,749,229.58
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围关联方应收款					
按账龄特征组合后的应收账款	57,980,526.14	59.45	12,730,013.93	21.96	45,250,512.21
组合合计	57,980,526.14	59.45	12,730,013.93	21.96	45,250,512.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,819,127.54	1.87	1,819,127.54	100.00	-
合 计	97,520,689.95	100.00	20,520,948.16	17.56	76,999,741.79

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额
------	--------

	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	78,578,632.05	85.20	132,985.72	78,445,646.33
1—2 年（含）	635,664.81	0.69	19,069.95	616,594.86
2—3 年（含）	432,326.20	0.47	43,232.62	389,093.58
3—4 年（含）	61,547.16	0.07	12,309.43	49,237.73
4—5 年（含）				
5 年以上	12,522,416.21	13.58	12,522,416.21	
合 计	92,230,586.43	100.00	12,730,013.93	79,500,572.50

续上表

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	44,328,571.76	76.45	132,985.72	44,195,586.04
1—2 年（含）	635,664.81	1.10	19,069.95	616,594.86
2—3 年（含）	432,326.20	0.75	43,232.62	389,093.58
3—4 年（含）	61,547.16	0.11	12,309.43	49,237.73
4—5 年（含）				
5 年以上	12,522,416.21	21.59	12,522,416.21	
合 计	57,980,526.14	100.00	12,730,013.93	45,250,512.21

（3）本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
FUERST DAY LAWSON LTD	客户	23,713,011.93	1 年以内	17.47
上海中华药业有限公司	客户	6,643,970.03	1 年以内	4.90
冀承德长城种子公司	客户	5,876,272.40	5 年以上	4.33
江苏省农用激素工程技术研究中心有限公司-燕东庆	客户	5,419,167.24	1 年以内	3.99
邯郸市政府采购中心	客户	3,444,200.00	1 年以内	2.54
合 计		45,096,621.60		33.23

（5）应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	20,520,948.16		407,096.47		20,113,851.69
合计	20,520,948.16		407,096.47		20,113,851.69

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	61,408,890.82	84.72	48,683,434.94	81.46
1—2 年 (含)	1,570,297.37	2.17	1,570,297.37	2.63
2—3 年 (含)	269,515.30	0.37	269,515.30	0.45
3 年以上	9,239,433.49	12.74	9,239,433.49	15.46
合 计	72,488,136.98	100.00	59,762,681.10	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京科发伟业(咨询服务中心)(农药技术中心)	技术合作	7,131,600.00	9.84	2012 年	未结算
合肥化企搬迁工程建设有限公司	土地款	5,239,433.49	7.23	2006 年	土地未办证
四川省乐山市福华农药科技有限公司	供应商	4,520,680.00	6.24	2012 年	未结算
双墩项目土地使用费	土地款	4,000,000.00	5.52	2005 年	土地未办证
南通金陵农化有限公司	供应商	3,368,604.39	4.64	2011 年	未结算
合计		24,260,317.88	33.47		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
双墩项目土地使用费	4,000,000.00	5 年以上	土地证尚未办理
合肥化企搬迁工程建设有限公司	5,239,433.49	5 年以上	土地证尚未办理
合 计	9,239,433.49		

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 无预付关联方的款项。

（五）其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围关联方应收款					
按账龄特征组合后的应收账款	35,073,317.65	94.36	14,050,023.77	40.06	21,023,293.88
组合合计	35,073,317.65	94.36	14,050,023.77	40.06	21,023,293.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,094,590.28	5.64	2,094,590.28	100.00	0.00
合 计	37,167,907.93	100.00	16,144,614.05	43.44	21,023,293.88

续上表

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围关联方应收款					
按账龄特征组合后的应收账款	28,395,902.15	99.13	14,050,160.08	49.48	14,345,742.07
组合合计	28,395,902.15	99.13	14,050,160.08	49.48	14,345,742.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,094,590.28	6.87	2,094,590.28	100.00	-
合 计	30,490,492.43	100.00	16,144,750.36	52.95	14,345,742.07

（2）其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额

1 年以内	19,033,116.56	54.27	37,043.85	18,996,072.71
1—2 年（含）	388,310.31	1.11	11,649.31	376,661.00
2—3 年（含）	242,103.57	0.69	24,210.36	217,893.21
3—4 年（含）	233,440.84	0.67	46,688.17	186,752.67
4—5 年（含）	2,491,555.96	7.10	1,245,641.67	1,245,914.29
5 年以上	12,684,790.41	36.17	12,684,790.41	
合 计	35,073,317.65	100.00	14,050,023.77	21,023,293.88

续上表

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	12,355,701.06	43.51	37,043.85	12,318,657.21
1—2 年（含）	388,310.31	1.37	11,649.31	376,661.00
2—3 年（含）	242,103.57	0.85	24,210.36	217,893.21
3—4 年（含）	233,440.84	0.82	46,688.17	186,752.67
4—5 年（含）	2,491,555.96	8.77	1,245,777.98	1,245,777.98
5 年以上	12,684,790.41	44.68	12,684,790.41	
合 计	28,395,902.15	100.00	14,050,160.08	14,345,742.07

（3）期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
单独计提坏账的其他应收款	2,094,590.28	2,094,590.28	100%	预计无法收回

（4）期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
亳州市谯城区粮食产业园区领导小组办公室	土地款	往来单位	3,160,000.00	1 年以内	8.50
市国资委年薪户	借款	往来单位	1,566,245.21	1 年以内	4.21
欣意电缆有限公司	借款	往来单位	1,400,000.00	5 年以上	3.77
徐明斌	备用金	备用金	1,124,507.85	5 年以上	3.03
市住房公积金管理中心		往来单位	978,983.20	2-4 年	2.63
合 计			8,229,736.26		22.14

（5）其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少			期末账面余额
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	16,144,750.36		136.31			16,144,614.05
合计	16,144,750.36		136.31			16,144,614.05

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	16,825,256.89	824,285.94	16,000,970.95	27,852,156.75	824,285.94	27,027,870.81
在产品	19,304,407.39		19,304,407.39	26,348,267.20	-	26,348,267.20
库存商品	521,935,415.16	47,784,793.73	474,150,621.43	657,348,880.94	53,633,186.09	603,715,694.85
周转材料	8,122,192.26		8,122,192.26	10,239,812.61		10,239,812.61
发出商品	133,918,098.87		133,918,098.87			-
委托加工物资				1,736,510.01		1,736,510.01
合 计	700,105,370.57	48,609,079.67	651,496,290.90	723,525,627.51	54,457,472.03	669,068,155.48

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	824,285.94				824,285.94
在产品					
库存商品	53,633,186.09			5,848,392.36	47,784,793.73
合 计	54,457,472.03		-	5,848,392.36	48,609,079.67

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
周转材料	可变现净值与账面值差额		
原材料	可变现净值与账面值差额		
在产品	可变现净值与账面值差额		
库存商品	可变现净值与账面值差额		

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额	期末账面余额
徽商银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
深圳市和君创业投资有限公司	成本法	32,078,334.83	32,078,334.83		32,078,334.83

福建闽丰科技有限责任公司	成本法	4,902,096.54	4,902,096.54		4,902,096.54
阜阳丰乐种业有限责任公司	权益法	5,708,600.00	1,525,920.00		1,525,920.00
肥东丰乐种业有限责任公司	权益法	2,927,527.45	-		-
合计		55,616,558.82	48,506,351.37		48,506,351.37

续上表

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本期现金红利
徽商银行股份有限公司	0.68%	0.68%			
深圳市和君创业投资有限公司	16.90%	16.90%	32,078,334.83		
福建闽丰科技有限责任公司	45%	45%			
阜阳丰乐种业有限责任公司	51.00%	51.00%			
肥东丰乐种业有限责任公司	51.00%	51.00%			
合计			32,078,334.83		

(八) 固定资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	495,069,751.18	1,666,128.01	1,419,164.76	495,316,714.43
1、房屋建筑物	304,231,307.11	2,180,871.20	285,744.76	306,126,433.55
2、机器设备	128,409,599.11	-1,482,662.26	215,138.00	126,711,798.85
3、运输工具	19,250,354.94	229,688.00	557,798.00	18,922,244.94
4、其他设备	43,178,490.02	738,231.07	360,484.00	43,556,237.09
二、累计折旧合计	175,813,080.20	16,197,704.52	1,996,738.20	190,014,046.52
1、房屋建筑物	71,115,371.62	4,163,095.48	817,600.16	74,460,866.94
2、机器设备	69,538,490.81	4,651,079.67	173,352.18	74,016,218.30
3、运输工具	9,481,373.94	917,835.67	692,219.16	9,706,990.45
4、其他设备	25,677,843.83	6,465,693.70	313,566.70	31,829,970.83
三、固定资产净值合计	319,256,670.98	-14,531,576.51	-577,573.44	305,302,667.91
1、房屋建筑物	233,115,935.49	-1,982,224.28	-531,855.40	231,665,566.61
2、机器设备	58,871,108.30	-6,133,741.93	41,785.82	52,695,580.55
3、运输工具	9,768,981.00	-688,147.67	-134,421.16	9,215,254.49
4、其他设备	17,500,646.19	-5,727,462.63	46,917.30	11,726,266.26
四、固定资产减值准备合计	8,943,633.07			8,943,633.07
1、房屋建筑物	3,396,791.84			3,396,791.84
2、机器设备	2,516,772.26			2,516,772.26
3、运输工具				
4、其他设备	3,030,068.97			3,030,068.97
五、固定资产账面价值合计	310,313,037.91	-14,531,576.51	-577,573.44	296,359,034.84

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	229,719,143.65	-1,982,224.28	-531,855.40	228,268,774.77
2、机器设备	56,354,336.04	-6,133,741.93	41,785.82	50,178,808.29
3、运输工具	9,768,981.00	-688,147.67	-134,421.16	9,215,254.49
4、其他设备	14,470,577.22	-5,727,462.63	46,917.30	8,696,197.29

（九） 在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
双墩项目	841,629.00		841,629.00	841,629.00		841,629.00
肥东农化项目	91,417,690.97		91,417,690.97	83,337,948.10		83,337,948.10
武汉高农生物园区	17,448,708.17		17,448,708.17	11,561,193.96		11,561,193.96
东至化工园项目	1,002,061.50		1,002,061.50	1,002,061.50		1,002,061.50
张掖丰乐	141,936.00		141,936.00			
三亚实验站	1,711,321.01		1,711,321.01	1,711,321.01		1,711,321.01
成都实验站	13,845.00		13,845.00			
肥西苏小水稻制种	15,304.70		15,304.70	6,676.00		6,676.00
海南乐东实验站	1,944,384.10		1,944,384.10	777,997.10		777,997.10
海南罗蓬实验站	84,213.60		84,213.60			
种子加工包装中心 包装工程及紫云英	2,968,879.40		2,968,879.40	2,409,853.40		2,409,853.40
玉米亳州加工中心	351,018.00		351,018.00			
合计	117,940,991.45		117,940,991.45	101,648,680.07		101,648,680.07

（2）重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
肥东农化项目	195,000,000.00	非公开发行募集资金	83,337,948.10		13,374,196.58	
武汉高农生物园区	22,000,000.00		11,561,193.96		5,887,514.21	
合肥种子生产加工包装工程项目	70,000,000.00		2,409,853.40		559,026.00	

合计	287,000,000.00		97,308,995.46		19,820,736.79	
----	----------------	--	---------------	--	---------------	--

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中：转固定资产	金额	其中：利息资本化		
肥东农化项目	5,294,453.71	5,294,453.71	91,417,690.97		90%	49.60%
武汉高农生物园区			17,448,708.17		100%	79.31%
合肥种子生产加工包装工程项目			2,968,879.40		5%	4.24%
合计	5,294,453.71	5,294,453.71	111,835,278.54			

(十) 无形资产与开发支出

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	186,485,852.84	4,343,600.00	10,495,912.36	180,333,540.48
1、土地使用权	135,658,861.62		9,814,511.83	125,844,349.79
2、品种使用权	36,604,081.84	1,200,000.00	681,400.53	37,122,681.31
3、专有技术	3,091,764.20			3,091,764.20
4、软件	603,740.18	93,600.00		697,340.18
5、独家商业开发权	10,500,000.00	3,050,000.00		13,550,000.00
6、商标权	27,405.00			27,405.00
二、累计摊销额合计	56,434,252.50	3,284,598.07	5,722,312.36	53,996,538.21
1、土地使用权	25,846,722.19	1,470,604.70		27,317,326.89
2、品种使用权	23,782,805.94	43,833.36		23,826,639.30
3、专有技术	2,181,962.24	77,380.28		2,259,342.52
4、软件	322,664.01	43,995.22		366,659.23
5、独家商业开发权	4,292,048.96	1,648,784.51	5,722,312.36	218,521.11
6、商标权	8,049.16			8,049.16
三、账面净值合计	130,051,600.34	1,059,001.93	-5,040,911.83	126,337,002.27
1、土地使用权	109,812,139.43	-1,470,604.70		98,527,022.90
2、品种使用权	12,821,275.90	1,156,166.64	681,400.53	13,296,042.01
3、专有技术	909,801.96	-77,380.28		832,421.68
4、软件	281,076.17	49,604.78		330,680.95
5、独家商业开发权	6,207,951.04	1,401,215.49	-5,722,312.36	13,331,478.89
6、商标权	19,355.84			19,355.84
四、减值准备合计				
1、土地使用权				

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
2、品种使用权				
3、专有技术				
4、软件				
5、独家商业开发权				
6、商标权				
五、账面价值合计	130,051,600.34	1,059,001.93	-5,040,911.83	126,337,002.27
1、土地使用权	109,812,139.43	-1,470,604.70		98,527,022.90
2、品种使用权	12,821,275.90	1,156,166.64	681,400.53	13,296,042.01
3、专有技术	909,801.96	-77,380.28		832,421.68
4、软件	281,076.17	49,604.78		330,680.95
5、独家商业开发权	6,207,951.04	1,401,215.49	-5,722,312.36	13,331,478.89
6、商标权	19,355.84			19,355.84

(十一) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末账面余额
土地摊销	13,305,974.88		500,758.38		12,805,216.50
合计	13,305,974.88		500,758.38		12,805,216.50

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,813,627.48	447,071.73	2,813,627.48	447,071.73
存货跌价准备	2,623,637.76	410,715.36	2,623,637.76	410,715.36
预提工资奖金	7,223,820.00	1,083,573.00	7,223,820.00	1,083,573.00
预提外贸佣金及运费	368,625.00	55,293.75	368,625.00	55,293.75
计提安全费用	2,494,214.40	374,132.16	2,494,214.40	374,132.16
固定资产跌价准备	2,238,335.40	335,750.31	2,238,335.40	335,750.31
合 计	17,762,260.04	2,706,536.31	17,762,260.04	2,706,536.31

(十三) 资产减值准备

项 目	年初 账面余额	本期 增加额	本年减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
坏账准备	36,665,698.52		407,232.78		36,258,465.74
存货跌价准备	54,457,472.03			5,848,392.36	48,609,079.67
固定资产减值准备	32,078,334.83				32,078,334.83
长期投资减值准备	8,943,633.07				8,943,633.07
合 计	132,145,138.45		407,232.78	5,848,392.36	125,889,513.31

（十四） 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	9,131,741.28	34,543,172.03	*1
抵押借款	80,000,000.00	90,000,000.00	*2
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
信用借款	120,000,000.00	160,000,000.00	
合计	244,131,741.28	319,543,172.03	

*1. 质押借款 9,131,741.28 元，为本公司之子公司安徽丰乐香料有限责任公司进口押汇借款，并由本公司提供保证。

*2. 抵押借款 80,000,000.00 元，系本公司以丰乐大厦 1-22 层作为抵押物向中国农业银行合肥市城西支行取得人民币借款 8000 万元。

（2）公司无已到期未偿还的银行借款。

（十五） 应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	13,239,777.00	9,530,800.00	
合计	13,239,777.00	9,530,800.00	

应付票据增加 39%，主要是本期受国家货币政策松动的影响，增加了银行承兑票据的使用量。

截至 2012 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无关联单位欠款。

（十六） 应付账款

（1）截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
安徽东至香隅化工园开发有	500,000.00	工程款	未结算
市正远机械电子有限责任公	295,000.00	设备款	未结算
福建闽丰科技种业有限公司	103,814.00	货款	未结算
合肥市好运货运有限公司	100,000.00	运费	未结算
合肥创新汽车运输服务有限	100,000.00	运费	未结算
合计	1,098,814.00		

（2）本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

（十七） 预收款项

（1）截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
武汉鸿昊农业科技有限责任公司	670,000.00	预收货款	未结算
皖心源种业蔡浩	120,000.00	预收货款	未结算
庐江县柯坦农机站（张休保）	100,000.00	预收货款	未结算
合计	890,000.00		

（2）本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

（十八） 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,222,071.20	40,711,507.98	63,613,557.65	7,320,021.53
职工福利费	-	1,025,824.64	1,074,424.64	-48,600.00
社会保险费	12,181.03	7,174,994.87	7,197,691.11	-10,515.21
住房公积金	438,473.33	3,119,717.16	3,047,882.00	510,308.49
工会经费和职工教育经费	5,712,538.47	2,277,921.92	1,994,598.41	5,995,861.98
合计	36,385,264.03	54,309,966.57	76,928,153.81	13,767,076.79

（十九） 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-10,471,854.27	-6,318,635.45
营业税	535,809.69	602,032.59
企业所得税	2,864,441.61	5,445,514.76
城市建设维护税	51,440.87	184,437.10
房产税	64,295.08	713,752.46
印花税	10,150.89	164,599.33
土地使用税	215,718.63	384,636.15
个人所得税	4,945,938.95	1,580,989.24
教育费附加	25,227.98	62,380.76
地方教育附加	3,844.01	65,585.97
水利基金	188,005.52	374,860.14
其他税种	3,880.98	83,568.81
合计	-1,563,100.06	3,343,721.86

（二十） 应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	303,146.77	786,138.87
合计	303,146.77	786,138.87

（二十一） 其他应付款

（1）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
合肥城改投资建设集团有限公司	8,562,953.61	多收丰乐房地产转让款
2005 年职工集资房款	3,514,045.05	集资房款
代扣业务员风险金	2,266,887.96	风险金
应付 2011 年制种保证金	2,238,472.95	保证金
预提运输费	1,610,000.00	预提费用
合计	18,192,359.57	

（2）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
合肥城改投资建设集团有限公司	8,562,953.61	丰乐房地产转让款	会计差错更正形成
2005 年职工集资房款	3,514,045.05	集资房款	未结算
市丰乐农科院(香樟大道)拆迁费	1,351,000.00	拆迁费	代收代付
2004 年职工集资建房	700,635.93	集资房款	未结算
市建投控股（集团）有限公司	532,980.79		未结算
合计	14,661,615.38		

（3）截至 2012 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二十二） 长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	3,279,054.29	4,149,912.11
合计	3,279,054.29	4,149,912.11

（2）长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	期末账面余额	年初账面余额
合肥市财政局	2001 年	2017 年	RMB	4.44	3,279,054.29	4,149,912.11

合计					3,279,054.29	4,149,912.11
----	--	--	--	--	--------------	--------------

(二十三) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
科研项目拨款	2,400,000.00		2,400,000.00		
固定资产投资补贴		29,850.00		29,850.00	
市环保局(环保拨款)	5,600,000.00			5,600,000.00	
外贸发展专项基金		41,000.00		41,000.00	
转基因棉花新品种产业	924,220.46	1,573,800.00	733,587.52	1764,432.94	
高产优质广适两系杂交水稻新品种产业化项目	1,000,000.00		1,000,000.00		
两系杂交水稻工程技术研究项目	200,000.00		23,743.00	176,257.00	
合 计	10,124,220.46	1,644,650.00	4,157,330.52	7,611,539.94	

(二十四) 股本

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	2,363							2,363	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,363							2,363	
二、无限售条件股份	298,873,605	100.00%						298,873,605	100.00
1、人民币普通股	298,873,605	100.00%						298,873,605	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
三、股份总数	298,875,968	100.00%						298,875,968	100.00

(二十五) 资本公积

年资本公积变动情况如下:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	498,271,318.84			498,271,318.84
其他资本公积	6,638,467.79			6,638,467.79
其中: 公允价值变动				
原制度资本公积转入	230,000.00			230,000.00
合计	504,909,786.63			504,909,786.63

(二十六) 专项储备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
专项储备	12,130,063.75	2,200,000.00	1,385,660.66	12,944,403.09
合计	12,130,063.75	2,200,000.00	1,385,660.66	12,944,403.09

(二十七) 盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
法定盈余公积	62,640,915.84			62,640,915.84
合计	62,640,915.84			62,640,915.84

(二十八) 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	263,465,789.37	232,572,873.46
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本年年初未分配利润	263,465,789.37	232,572,873.46
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	26,253,298.88	54,761,293.62
减: 提取法定盈余公积		8,924,579.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,966,269.58	14,943,798.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	280,752,818.67	263,465,789.37

（二十九） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	805,971,579.96	674,778,421.08
其中：主营业务收入	805,971,579.96	674,778,421.08
其他业务收入		
营业成本	665,093,752.23	514,656,824.88
其中：主营业务成本	665,093,752.23	514,656,824.88
其他业务成本		

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	805,971,579.96	665,093,752.23	674,778,421.08	514,656,824.88
其中：种子类	265,959,049.87	188,236,115.64	208,078,423.49	104,000,657.74
农化类	272,016,153.54	255,548,401.85	202,656,426.72	189,860,008.35
香料类	250,187,692.84	214,416,691.83	245,139,411.99	213,629,095.80
酒店服务类	17,808,683.71	6,892,542.91	18,904,158.88	7,167,062.99
房地产类				
2、其他业务				
其中：其他收入				
合计	805,971,579.96	665,093,752.23	674,778,421.08	514,656,824.88

（3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例%
红太阳集团有限公司（原药）	77,726,304.15	9.64
FUEST DAY LAWSON LTD	49,719,762.24	6.17
江苏申川种业有限公司	46,435,000.00	5.76
上海黄海农贸总公司粮油分公司（上海农场）	32,881,000.00	4.08
上海家化联合股份有限公司	24,902,000.00	3.09
合计	231,664,066.39	28.74

（三十） 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	853,939.82	900,075.14	5.00%

土地增值税	-		
城建税	73,293.32	508,680.03	7.00%
教育费附加	32,401.76	296,040.75	3.00%
其他	21,120.96		
合计	980,755.86	1,704,795.92	

(三十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬等	16,979,474.74	14,384,023.22
广告宣传费	1,611,003.89	3,558,370.17
展销会务费	1,106,916.76	1,186,673.41
装卸运杂费	12,123,612.04	11,533,351.18
质量检验费	238,860.63	131,383.00
试验推广费	206,209.30	202,749.42
机物料消耗	374,806.92	522,919.69
劳务外包费	2,072,652.87	1,329,575.05
加工包装费	3,890,643.52	2,828,321.04
基地生产费	270,178.48	2,458,389.48
配货仓储费	8,577.40	1,415.00
专家顾问费	7,200.00	10,000.00
车辆行驶费	289,746.50	262,524.40
办公费	519,384.35	571,583.00
差旅费	5,023,369.95	4,004,854.77
保险费	398,906.64	650,739.32
水电费	682,411.24	752,123.35
通讯费	546,483.08	376,205.23
租赁费	389,879.89	849,231.88
修理费	648,156.20	413,076.53
冷储费	448,035.00	1,814,273.52
折旧费	3,663,114.81	3,060,592.57
招待费	1,158,299.05	842,267.73
认证费	62,874.07	43,390.50
商检费	20,789.01	77,038.05
佣金	390,363.70	1,108,897.62
其他	2,595,405.94	3,095,904.89

合计	55,727,355.98	56,069,874.02
----	---------------	---------------

(三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬等	18,964,550.36	19,123,782.04
折旧费	10,285,490.65	10,148,788.65
无形资产摊销	3,664,295.73	3,379,815.64
周转材料摊销	27,697.08	51,235.00
房产税	-55,063.80	-112,312.86
土地税	658,905.66	471,949.76
印花税	114,351.02	190,550.17
科研费	7,272,023.31	5,477,413.86
办公费	866,200.11	1,178,867.98
通讯费	323,996.36	444,741.81
差旅费	581,476.92	334,804.26
招待费	1,166,265.36	1,325,662.60
修理费	446,610.81	315,026.72
车辆行驶费	814,678.89	736,422.27
诉讼费	14,375.00	20,965.00
水电费	1,018,682.53	836,384.13
质检费	81,102.35	24,865.71
董事会费用	341,974.00	557,887.37
财产保险费	-	49,371.00
技术转让费	42,466.66	113,700.02
专利保护费	13,700.00	160,500.00
广告宣传费	274,879.30	194,686.30
存货盘盈盘亏	-190,083.94	42,044.54
水利基金	180,855.02	253,808.52
其他费用	5,162,039.95	1,781,108.09
合计	52,071,469.33	47,102,068.58

(三十三) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,026,816.50	5,517,111.99
减：利息收入	3,975,407.65	2,009,988.41

加：汇兑损失	236,769.21	1,209,684.45
减：汇兑收益	391,272.86	1,238,656.63
手续费及其他	128,518.76	128,723.97
合 计	8,025,423.96	3,606,875.37

（三十四） 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	748.30	
存货跌价损失		343,988.66
固定资产减值损失		
合 计	748.30	343,988.66

（三十五） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	15,630.50	756,362.90
其中：固定资产处置利得	11,426.60	
政府补助	4,867,743.06	2,900,000.00
其他	5,030,158.25	
合 计	9,913,531.81	3,656,362.90

（三十六） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	3,049,395.88	108,845.21
其中：固定资产处置损失	3,049,395.88	108,845.21
捐赠支出	8,900.00	45,000.00
其他	358,636.25	
合 计	3,416,932.13	153,845.21

（三十七） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,939,632.99	4,358,966.01
递延所得税调整		
合 计	2,939,632.99	4,358,966.01

（三十八） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.0878	0.0878	0.1689	0.1689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0647	0.0647	0.1576	0.1576

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	26,253,298.88	50,481,642.98
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,903,832.46	3,367,140.04
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,349,466.42	47,114,502.94
年初股份总数	4	298,875,968.00	298,875,968.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	298,875,968.00	298,875,968.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	298,875,968.00	298,875,968.00
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.0878	0.1689
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.0647	0.1576
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.0878	0.1689
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.0647	0.1576

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

（三十九）现金流量表项目注释

1. 收到的主要的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府拨入科研、项目经费等	3,112,393.06	1,779,283.15
合计	3,112,393.06	1,779,283.15

2. 支付主要的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输装卸费及加工费用	18,086,908.43	11,533,351.18
广告宣传费	1,885,883.19	3,753,056.47
差旅费	5,604,846.87	4,339,659.03
业务招待费	2,324,564.41	2,167,930.33
水电费	2,090,973.66	1,588,507.48
办公费	2,256,063.90	2,571,398.02
展销会务费	1,106,916.76	1,186,673.41
材料及燃料费	700,504.28	1,522,919.69
研发及技术转让费	7,335,389.97	5,917,862.59
仓储费	456,612.40	5,493,241.44
车辆费用	1,104,425.39	998,946.67
试验检验、品质保证费	609,835.36	2,735,066.74
董事会会费	341,974.00	557,887.37
修理费	1,094,767.01	315,026.72

项目	本年金额	上年金额
保险费	398,906.64	700,110.32
其他	33,173,140.81	28,601,968.53
合计	78,571,713.08	73,983,605.99

(四十) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,629,040.99	50,437,545.33
加: 资产减值准备	748.30	343,988.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	13,948,605.46	22,378,832.94
无形资产摊销	3,664,295.73	3,345,333.07
长期待摊费用摊销	500,758.38	436,091.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-15,630.50	-647,517.69
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	8,025,423.96	3,606,875.37
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	17,571,864.58	26,430,390.27
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-17,472,424.53	-29,054,606.25
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-73,000,272.45	-115,112,129.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,147,590.08	-37,835,195.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	261,829,986.24	365,417,105.20
减: 现金的年初余额	404,240,641.61	612,136,853.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,410,655.37	-246,719,748.75

六、关联方关系及其交易

(二) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	有限责任公司	合肥市	吴晓东	投资	960300 万元		34.11	34.11

合肥建投持有公司 101,941,200 股，持股比例为 34.11%，为公司第一大股东，公司实际控制人不变，仍为合肥市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳和君创业有限公司	联营企业	
福建闽丰科技有限公司	联营企业	
合肥城改投资建设（集团）有限公司	同一控制人	

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
肥东丰乐种业有限责任公司	应收账款	12,628.80	0.01%	12,628.80	0.01%
阜阳丰乐种业有限责任公司	应收账款	2,827,362.34	2.08%	2,827,362.34	2.90%
阜阳丰乐种业有限责任公司	其他应收款	3,433,691.86	9.24%	3,433,691.86	11.26%
肥东丰乐种业有限责任公司	其他应收款	1,221,326.09	3.29%	1,221,326.09	4.01%
市建投控股(集团)有限公司	其他应付款	532,980.79	1.53%	1,933,064.13	2.1%
合肥城改投资建设集团有限公司	其他应付款	8,562,953.61	24.51%	8,562,953.61	13.74%
阜阳丰乐种业有限责任公司	预收账款	1,559.91		1,559.91	

（四）关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	年初账面余额
肥东丰乐种业有限责任公司	应收账款	2,525.76	2,525.76
阜阳丰乐种业有限责任公司	应收账款	2,827,362.34	2,827,362.34
阜阳丰乐种业有限责任公司	其他应收款	1,518,492.89	1,518,492.89
肥东丰乐种业有限责任公司	其他应收款	796,326.09	796,326.09

七、或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2012年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
安徽丰乐香料有限责任公司	保证借款	5,000,000.00	2011.8.23-2012.8.23	徽商银行人民币
安徽丰乐香料有限责任公司	押汇借款	4,565,870.64	2012.5.17-8.15	徽商银行美元
安徽丰乐香料有限责任公司	押汇借款	4,565,870.64	2012.5.17-8.15	徽商银行美元
安徽丰乐农化有限公司	短期贷款	10,000,000.00	2011.7.28-2012.7.28	交通银行
安徽丰乐农化有限公司	短期贷款	10,000,000.00	2011.8.2-2012.8.2	交通银行
安徽丰乐农化有限公司	短期贷款	10,000,000.00	2011.11.9-2012.11.9	交通银行
安徽丰乐农化有限公司	银承汇票	819,037.50	2012.4.27-2012.10.27	中信银行
安徽丰乐农化有限公司	银承汇票	5,800,851.00	2012.5.24-2012.11.24	中信银行

八、重大承诺事项

本公司之子公司安徽丰乐大酒店有限公司名下的“丰乐大厦”房屋 1~22 层已向中国农业银行合肥市城西支行设定最高抵押额人民币 15,000.00 万元，公司以此抵押品取得的借款 8,000.00 万元尚未到期。

安徽丰乐农化有限责任公司用其在合肥市大兴生产基地土地使用权作抵押向合肥市财政局抵押借款（国债地方转贷）借款，现期末抵押借款余额 3,279,054.29 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,041,272.40	42.65	5,899,312.40	56.24	13,556,272.4	57.85	5,899,312.40	56.24
合并范围关联方应收账款								
按账龄特征组合后的应收账款	12,332,960.30	57.35	4,589,457.01	43.76	9,878,216.41	42.15	4,589,457.01	43.76
合计	25,889,159.7	100	10,488,769.41	44.76	23,434,488.81	100.00	10,488,769.41	44.76

应收账款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,608,064.15	61.69	15,459.96	5,153,320.26	52.3	15,459.96
1 至 2 年	155,566.08	1.26	4,666.98	155,566.08	1.57	4,666.98
2 至 3 年						
5 年以上	4,569,330.07	37.05	4,569,330.07	4,569,330.07	46.13	4,569,330.07
合计	12,332,960.30	100.00	4,589,457.01	9,878,216.41	100.00	4,589,457.01

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
越南农业物资高工艺股份公司	5,165,000.00	23,040.00	0.3	账龄一年以内
冀承德长城种子子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00	账龄五年以上
合计	11,041,272.40	5,899,312.40	53.43	

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

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
冀承德长城种子子公司	客户	5,876,272.40	5 年以上	22.70
越南种子—农业物资高工艺股份公司	客户	5,165,000.00	1 年以内	19.95
邯郸市政府采购中心	客户	3,444,200.00	1 年以内	13.3
吉安市三亚空心菜种子经营部	客户	815,437.75	5 年以上	3.15
澄海美乐种子子公司	客户	586,900.00	1 年以内	2.27
合计		15,887,810.15		61.37

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合并范围关联方								
收款	289,186,705.72	93.58			266,521,710.41	93.21		
按账龄特征组合后								
的应收账款	17,966,331.02	5.81	10,802,804.21	47	17,560,854.92	6.14	10,802,804.21	85.32
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准								
备的应收账款	1,859,211.72	0.61	1,859,211.72	100	1,859,211.72	0.65	1,859,211.72	14.68
合计	309,012,248.46	100.00	12,662,015.93	4.10	285,941,777.05	100.00	12,662,015.93	4.43

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	5,730,077.85	24.93	15,373.81	5,124,601.75	29.18	15,373.81
1 至 2 年	78,266.88	0.34	2,348.01	78,266.88	0.45	2,348.01
2 至 3 年	235,570.99	1.02	23,557.10	235,570.99	1.34	23,557.10
3 至 4 年	143,890.04	0.63	28,778.01	143,890.04	0.82	28,778.01
4 至 5 年	2,491,555.96	10.84	1,245,777.98	2,491,555.96	14.19	1,245,777.98
5 年以上	9,286,969.30	40.40	9,486,969.30	9,486,969.30	54.02	9,486,969.30
合计	17,966,331.02	100	10,802,804.21	17,560,854.92	100.00	10,802,804.21

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
按个别认定全额计提	1,859,211.72	1,859,211.72	100	预计无法收回
坏账				
合计	1,859,211.72	1,859,211.72		

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

4. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
亳州市谯城区粮食产业园区领导小组办公室	往来单位	往来单位	3,160,000.00	1 年以内	1.02

市国资委考核年薪户	往来单位	市国资委考核	1,566,245.21	1 年以内	0.51
皖欣意电缆有限公司	往来单位	往来单位	1,400,000.00	大于 5 年	0.45
徐明斌	备用金	备用金	1,124,507.85	大于 5 年	0.36
市住房公积金管理中心	往来单位	市国资委考核	978,983.20	2-4 年	0.32
合计			8,229,736.26		2.35

5. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
安徽丰乐农化有限责任公司	子公司	37,279,352.01	12.89
安徽丰乐香料有限责任公司	子公司	68,261,832.41	23.60
合肥长乐物业管理有限公司	子公司	7,809,325.99	2.70
三亚丰乐实业有限公司	子公司	22,203,728.71	7.68
张掖丰乐种业有限公司	子公司	48,955,029.67	16.93
成都丰乐种业有限公司	子公司	13,826,690.86	4.78
武汉丰乐种业有限责任公司	子公司	14,219,758.41	4.92
合肥丰乐生态园有限责任公司	子公司	71,368,521.05	24.68
皖东丰乐种业有限责任公司	子公司	243,350.87	0.08
皖阜阳丰乐种子有限公司	子公司	3,433,691.86	1.19
市肥东县丰乐种业有限责任公司	子公司	1,221,326.09	0.42
新疆丰乐分公司	子公司	364,097.79	0.13
合计		289,186,705.72	100

(二)

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

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
阜阳丰乐种业有限公司	权益法	5,708,600.00	5,708,600.00		5,708,600.00	51.00	51.00		4,182,680.00		
肥东丰乐种业有限公司	权益法	2927527.45	2927527.45		2927527.45	51.00	51.00		2,927,527.45		
权益法小计		8,636,127.45	8,636,127.45		8,636,127.45				7,110,207.45		
成都丰乐种业有限公司	成本法	27,805,362.29	27,805,362.29		27,805,362.29	100.00	100.00				
皖东丰乐种业有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00	70.00	100.00				
安徽丰乐大厦有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	100.00	100.00				
武汉丰乐种业有限公司	成本法	30,072,109.35	30,072,109.35		30,072,109.35	100.00	100.00				
安徽丰乐农化有限公司	成本法	275,622,471.70	275,622,471.70		275,622,471.70	100.00	100.00				
中科丰乐生物技术有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00	65.00	65.00				
合肥长乐物业管理有限公司	成本法	334,928.67	334,928.67		334,928.67	100.00	100.00				
三亚丰乐实业有限公司	成本法	9,788,655.20	9,788,655.20		9,788,655.20	100.00	100.00				
安徽丰乐香料有限公司	成本法	28,963,470.47	28,963,470.47		28,963,470.47	100.00	100.00				
张掖丰乐种业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00				
合肥丰乐生态园有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00	100.00				
深圳和君创业投资有限公司	成本法	32,078,334.83	32,078,334.83		32,078,334.83	16.90	16.90		32,078,334.83		
徽商银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.68	0.68				
成本法小计		595,065,332.51	595,065,332.51		595,065,332.51				32,078,334.83		
合计		603,701,459.96	603,701,459.96		603,701,459.96				39,188,542.28		

(三)

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	254,312,729.09	201,172,332.30
其中：主营业务收入	254,312,729.09	201,172,332.30
其他业务收入		
营业成本：	204,031,106.13	117,196,694.37
其中：主营业务成本	204,031,106.13	117,196,694.37
其他业务成本		

2. 主营业务（分产品）

项 目	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
水稻类	153,193,201.59	124,870,439.41	94,424,919.89	49,883,331.86
玉米类	68,648,778.83	51,991,973.68	88,399,073.39	55,798,373.57
瓜菜类	6,435,762.75	4,248,741.47	7,995,929.16	5,282,557.35
经作类	25,063,344.01	21,810,210.17	8,518,810.69	4,940,493.89
其他类	971,641.91	1,109,741.40	1,833,599.17	1,291,937.70
合计	254,312,729.09	204,031,106.13	201,172,332.30	117,196,694.37

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	46,435,000.00	18.26
第二名	32,881,000.00	12.93
第三名	4,832,173.00	1.90
第四名	3,410,000.00	1.34
第五名	2,362,961.09	0.93
合计	89,921,134.09	35.36

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,703,510.58	65,711,231.58
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,200.00	4,848,259.58



无形资产摊销	733,153.44	2,067,403.36
长期待摊费用摊销	500,758.38	436,091.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,717.18	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,564,663.09	2,633,100.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-40,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,263,299.81	26,053,188.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,735,157.53	-32,676,304.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,251,131.70	-42,670,852.34
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,389,007.91	-13,597,881.98

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	144,636,917.55	216,174,817.56
减：现金的年初余额	235,119,150.89	289,469,395.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-90,482,233.34	-73,294,578.04

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,626,532.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	本年发生额	备注
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,867,743.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,662,622.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	6,903,832.46	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	6,903,832.46	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,903,832.46	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	19,349,466.42	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益

率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	2.26%	0.0878	0.0878
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.0647	0.0647

续上表

报告期利润	上年数		
	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	4.49%	0.1689	0.1689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.1576	0.1576

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比 率	变动原因
货币资金	261,829,986.24	404,240,641.61	-35.23	主要系募集资金使用所致。
应收账款	115,588,283.88	76,999,741.79	50.12	主要系子公司丰乐农化、丰乐香料增加所致。
其他应收款	21,023,293.88	14,345,742.07	46.55	主要系各专业公司及子公司生产、科研、销售人员预借的基地生产、科研、差旅费用增加所致。
开发支出	100,000.00			主要系子公司丰乐农化技术引进投入所致。
应付票据	13,239,777.00	9,530,800.00	38.92	银根松动，主要系子公司丰乐农化增加开具承兑票据所致。
应付账款	75,022,676.25	122,061,377.24	-38.54	主要系年初应付未付种子收购资金、原材料采购资金与客户结算所致。
应付职工薪酬	13,767,076.79	36,385,264.03	-62.16	主要系上年末计提的绩效工资在本年度发放所致。
应交税费	-1,563,100.06	3,343,721.86	-146.75	主要系子公司丰乐农化预缴增值税所致。
应付利息	303,146.77	786,138.87	-61.44	主要系贷款本金比年初减少、利率下降、利息减少所致。
营业税金及附加	980,755.86	1,704,795.92	-42.47	主要系子公司缴纳的营业税、城建税、教育附加等减少所致。
财务费用	8,025,423.96	3,606,875.37	122.50	本期募集资金补充流动减少，比上期贷款增加、利率上调所致。
营业外收入	9,913,531.81	3,656,362.90	171.13	主要系政府补贴增加及皖东丰乐收到拆迁补偿款所致。
营业外支出	3,416,932.13	153,845.21	2,121.02	主要系皖东丰乐固定资产清理损失所致。
所得税费用	2,939,632.99	4,358,966.01	-32.56	主要系子公司丰乐香料减少所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年 8月13日决议批准。

法定代表人：陈茂新

财务负责人：孙余江

会计机构负责人：李卫东

合肥丰乐种业股份有限公司

2012年 8 月 13 日