

審 計 報 告

利安达审字[2013]第 1027 号

中垦农业资源开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中垦农业资源开发股份有限公司（以下简称中农资源公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中农资源公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中农资源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中农资源公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司



中国北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一三年三月二十二日

合并资产负债表

会企01表

编制单位：中垦农业资源开发有限公司

2012年12月31日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	782,110,494.15	408,097,861.19	短期借款	五、16	30,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	188,664,102.00		交易性金融负债			
应收账款	五、4	100,982,328.46	35,718,971.27	应付票据			
预付款项	五、6	96,951,453.52	40,612,025.10	应付账款	五、17	45,234,144.09	24,715,246.79
应收保费				预收款项	五、18	304,793,032.62	99,347,281.98
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、3	4,887,238.87	5,400,202.78	应付职工薪酬	五、19	11,906,940.06	6,996,272.36
应收股利			-	应交税费	五、20	16,546,759.13	6,991,948.41
其他应收款	五、5	4,784,366.04	2,539,397.67	应付利息	五、21	229,216.44	
买入返售金融资产				应付股利	五、22	25,990,000.00	
存货	五、7	172,722,204.02	55,039,561.67	其他应付款	五、23	26,436,051.74	17,110,687.64
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,351,102,187.06	547,408,019.68	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		461,136,144.08	155,161,437.18
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产	五、8	13,864,278.71	3,530,282.25	长期应付款	五、25	50,300,426.40	13,668,000.00
固定资产	五、9	72,630,450.83	53,904,309.63	专项应付款	五、26		24,000.00
在建工程	五、10	43,006,372.67	651,110.60	预计负债	五、24		448,863.43
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债	五、27	1,700,000.00	
生产性生物资产				非流动负债合计		52,000,426.40	14,140,863.43
油气资产				负债合计		513,136,570.48	169,302,300.61
无形资产	五、11	77,040,374.03	44,202,816.44	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）	五、28	367,287,248.00	304,200,000.00
商誉	五、12	162,783,047.13	121,733,955.87	资本公积	五、29	648,584,792.41	253,313,003.08
长期待摊费用	五、13	5,747,912.67	4,237,922.15	减：库存股			
递延所得税资产				专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五、30	2,699,090.20	2,699,090.20
非流动资产合计		375,072,436.04	228,260,396.94	一般风险准备			
				未分配利润	五、31	-15,437,406.39	-39,563,034.03
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,003,133,724.22	520,649,059.25
				少数股东权益		209,904,328.40	85,717,056.76
				所有者权益合计		1,213,038,052.62	606,366,116.01
资产总计		1,726,174,623.10	775,668,416.62	负债和所有者权益总计		1,726,174,623.10	775,668,416.62

法定代表人：

李学林



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

李桂河

会计机构负责人：

张定巧

张定巧

合并利润表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

2012年度

会合 02 表

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,783,782,871.23	1,254,385,804.24
其中：营业收入	五、32	2,783,782,871.23	1,254,385,804.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,742,945,113.08	1,233,107,349.71
其中：营业成本	五、32	2,690,058,944.56	1,202,101,161.38
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	五、33	165,399.24	174,910.56
销售费用	五、34	24,662,834.21	11,482,636.92
管理费用	五、35	38,958,907.88	28,287,171.35
财务费用	五、36	-10,525,046.60	-10,705,177.70
资产减值损失	五、37	-375,926.21	1,766,647.20
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）			
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）		40,837,758.15	21,278,454.53
加：营业外收入	五、38	10,158,720.32	1,226,547.64
减：营业外支出	五、39	196,921.46	668,819.49
其中：非流动资产处置损失		7,237.74	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,799,557.01	21,836,182.68
减：所得税费用	五、40	55,540.15	563,353.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,744,016.86	21,272,829.59
归属于母公司所有者的净利润		24,125,627.64	7,978,169.73
少数股东损益		26,618,389.22	13,294,659.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、41	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	五、41	0.08	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,744,016.86	21,272,829.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,125,627.64	7,978,169.73
归属于少数股东的综合收益总额		26,618,389.22	13,294,659.86

法定代表人：

李学林

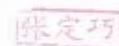
主管会计工作负责人：

黄桂河

会计机构负责人：

张定巧

（所附附注系财务报表组成部分）



合并现金流量表

会合 03 表
金额单位: 元

编制单位: 中垦农业资源开发股份有限公司

2012年度

项 目	附注	本金额	上年金额
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		2,732,017,991.20	615,038,255.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	55,372,961.92	36,717,067.17
经营活动现金流入小计		2,787,390,953.12	651,755,322.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,635,722,502.78	571,158,186.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,874,123.54	13,289,679.71
支付的各项税费		4,574,647.39	1,268,356.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	81,752,363.91	48,229,247.32
经营活动现金流出小计		2,742,923,637.62	633,945,470.55
经营活动产生的现金流量净额		44,467,315.50	17,809,851.68
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		90,000.00	41,722,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		90,000.00	42,622,000.00
投资活动现金流入小计		15,197,033.07	3,295,523.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		37,277,061.51	120,284,023.49
支付其他与投资活动有关的现金			13,668,000.00
投资活动现金流出小计		52,474,094.58	137,247,546.53
投资活动产生的现金流量净额		-37,277,061.51	-94,625,546.53
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		459,199,997.60	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		459,199,997.60	-
偿还债务支付的现金		50,200,000.00	46,010,313.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,144,836.21	232,000.00
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		840,960.27	
筹资活动现金流出小计		63,185,796.48	46,242,313.15
筹资活动产生的现金流量净额		396,014,201.12	-46,242,313.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,543.82	
五、现金及现金等价物净增加额		388,125,965.86	-123,058,008.00
加: 期初现金及现金等价物余额		343,272,413.87	466,330,421.87
六、期末现金及现金等价物余额		731,398,379.73	343,272,413.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位: 元

2012年度

编制单位: 中垦农业资源开发股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	304,200,000.00	253,313,003.08	-	-	2,699,090.20	-	-39,563,034.03	-	85,717,056.76	606,366,116.01		
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		
其他										-		
二、本年初余额	304,200,000.00	253,313,003.08	-	-	2,699,090.20	-	-39,563,034.03	-	85,717,056.76	606,366,116.01		
三、本年增减变动金额	63,087,248.00	395,271,789.33	-	-	-	-	24,125,627.64	-	124,187,271.64	606,671,936.61		
(一) 净利润							24,125,627.64		26,618,389.22	50,744,016.86		
(二) 其他综合收益										-		
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	24,125,627.64	-	26,618,389.22	50,744,016.86		
(三) 所有者投入和减少资本	63,087,248.00	395,271,789.33	-	-	-	-	-	-	107,939,285.29	566,298,322.62		
1. 所有者投入资本	63,087,248.00	395,271,789.33							107,939,285.29	566,298,322.62		
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-		
3. 其他										-		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,370,402.87	-10,370,402.87		
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									-10,370,402.87	-10,370,402.87		
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、本年年末余额	367,287,248.00	648,584,792.41	-	-	2,699,090.20	-	-15,437,406.39	-	209,904,328.40	1,213,038,052.62		

法定代表人:

李学林

主管会计工作负责人:

李桂河

会计机构负责人:

张定巧

李桂河

张定巧

6

资产负债表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

2012年12月31日

会企01表

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		607,665,553.51	279,710,270.72	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	194,000.00		应付账款		1,557,112.11	2,405,712.11
预付款项				预收款项		2,825,097.39	2,996,530.39
应收利息		4,887,238.87	5,400,202.78	应付职工薪酬		3,119,170.70	928,076.31
应收股利		6,937,460.13		应交税费		1,225,190.71	1,312,713.82
其他应收款	十二、2	791,131.52	1,024,499.66	应付利息			
存货		173,601.48	173,601.48	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		4,679,134.13	22,097,584.49
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		620,648,885.51	286,308,574.64	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		13,405,705.04	29,740,617.12
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	350,898,426.00	200,898,426.00	长期应付款		50,300,426.40	13,668,000.00
投资性房地产		3,436,441.17	3,530,282.25	专项应付款			
固定资产		35,004,400.84	35,667,262.05	预计负债			448,863.43
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		50,300,426.40	14,116,863.43
生产性生物资产				负债合计		63,706,131.44	43,857,480.55
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		16,067,645.64	16,515,859.68	实收资本（或股本）		367,287,248.00	304,200,000.00
开发支出				资本公积		625,216,543.28	229,944,753.95
商誉				减：库存股		-	-
长期待摊费用		4,006,796.51	4,158,422.15	专项储备		-	-
递延所得税资产				盈余公积		2,557,344.03	2,557,344.03
其他非流动资产				一般风险准备		-	-
非流动资产合计		409,413,710.16	260,770,252.13	未分配利润		-28,704,671.08	-33,480,751.76
资产总计		1,030,062,595.67	547,078,826.77	所有者权益合计		966,356,464.23	503,221,346.22
				负债和所有者权益总计		1,030,062,595.67	547,078,826.77

法定代表人：

李学林



主管会计工作负责人：

黄桂河

(所附附注系财务报表组成部分)

黄桂河

会计机构负责人：

张定巧

张定巧

利润表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

2012年度

会企 02 表

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	671,950.00	441,200.00
减：营业成本	十二、4	84,262.67	93,388.92
营业税金及附加		9,476.64	12,537.00
销售费用		-	
管理费用		18,069,025.14	18,577,214.58
财务费用		-11,064,617.17	-10,970,235.94
资产减值损失		52,451.02	45,959.69
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）	十二、5	11,285,060.13	
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）		4,806,411.83	-7,317,664.25
加：营业外收入		35,287.19	278,032.52
减：营业外支出		65,618.34	650,351.89
其中：非流动资产处置损失			105,940.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,776,080.68	-7,689,983.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,776,080.68	-7,689,983.62
五、每股收益			
基本每股收益		0.08	0.03
稀释每股收益		0.08	0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		4,776,080.68	-7,689,983.62

法定代表人：

李学林

主管会计工作负责人：

李桂河

会计机构负责人：

张定巧

(所附附注系财务报表组成部分)



现金流量表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

2012年度

会企03表

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		160,400.00	230,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,869,813.31	34,197,694.72
经营活动现金流入小计		12,030,213.31	34,428,194.72
购买商品、接受劳务支付的现金			45,452.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,903,449.75	5,273,255.28
支付的各项税费		588,470.59	473,246.22
支付其他与经营活动有关的现金		8,967,008.91	19,678,517.20
经营活动现金流出小计		16,458,929.25	25,470,470.70
经营活动产生的现金流量净额		-4,428,715.94	8,957,724.02
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		4,347,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,437,600.00	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,300,809.00	788,828.00
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		150,000,000.00	187,230,426.00
支付其他与投资活动有关的现金			13,668,000.00
投资活动现金流出小计		151,300,809.00	201,687,254.00
投资活动产生的现金流量净额		-146,863,209.00	-201,665,254.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		459,199,997.60	
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		25,255,644.00	
筹资活动现金流入小计		484,455,641.60	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		41,840,960.27	
筹资活动现金流出小计		41,840,960.27	-
筹资活动产生的现金流量净额		442,614,681.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		291,322,756.39	-192,707,529.98
加：期初现金及现金等价物余额		266,042,270.72	458,749,800.70
六、期末现金及现金等价物余额		557,365,027.11	266,042,270.72

法定代表人：

李学林

主管会计工作负责人：

黄桂河

会计机构负责人：

张定巧

(所附附注系财务报表组成部分)



黄桂河

张定巧

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位: 元

2012年度

编制单位: 中国农垦资源开发有限公司

项目	附注	实收资本	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		304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03	-	-33,480,751.76	503,221,346.22
加: 1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年初余额		304,200,000.00	229,944,753.95	-	-	2,557,344.03	-	-33,480,751.76	503,221,346.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		63,087,248.00	395,271,789.33	-	-	-	-	4,776,080.68	463,135,118.01
(一) 净利润								4,776,080.68	4,776,080.68
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计								4,776,080.68	4,776,080.68
(三) 所有者投入和减少资本		63,087,248.00	395,271,789.33	-	-	-	-	-	458,359,037.33
1. 所有者投入资本		63,087,248.00	395,271,789.33						458,359,037.33
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、本年年末余额		367,287,248.00	625,216,543.28	-	-	2,557,344.03	-	-28,704,671.08	966,356,464.23

法定代表人: 李学林 主管会计工作负责人: 张定巧 会计机构负责人: 张定巧

附注系财务报表组成部分

张定巧

张定巧

李学林

张定巧

11

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位: 元

2012年度

编制单位: 中垦农业资源开发股份有限公司

附注	上年金额					
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03	-25,790,768.14
加: 1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年年初余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03	-25,790,768.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						-7,689,983.62
(二) 其他综合收益						-7,689,983.62
上述(一)和(二)小计						-7,689,983.62
(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、本年年末余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03	-33,480,751.76
						503,221,346.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

张定巧

黄桂河

林学印

中垦农业资源开发股份有限公司

财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、历史沿革

中垦农业资源开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济贸易委员会经贸委企改[1999]698 号文批准, 由中国农垦(集团)总公司(以下简称“农垦集团”)作为主发起人, 联合江苏省农垦集团有限公司、中国水果与蔬菜有限公司、天津开发区兴业房地产投资有限公司及江苏大圣集团有限公司等五家企业共同发起设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 8 月 13 日在国家工商行政管理局登记注册, 取得企业法人营业执照(注册登记号: 1000000011032163)。经中国证监会证监发行字[2000]178 号文核准, 2000 年 12 月 22 日本公司发行社会公众股 8,000 万股, 发行后总股本为 25,220 万元。2004 年 12 月 24 日, 本公司原第二大股东江苏省农垦集团有限公司将其所持本公司 7,105 万股国有法人股转让给新华信托股份有限公司并办理了过户手续。

2007 年 12 月 20 日, 本公司实施股权分置改革, 以公司股权登记日 2007 年 12 月 20 日流通股总股本 8,000 万股为基数, 以资本公积金向登记在册的全体流通股股东转增 5,200 万股, 流通股每 10 股获得 6.5 股的转增股份, 非流通股股东所持原非流通股份以此获取上市流通权。实施本次股权分置改革方案后, 本公司总股本由 25,220 万股增至 30,420 万股。

2011 年 3 月 22 日, 北京海淀科技发展有限公司来函通知, 根据新华信托股份有限公司与北京湘鄂情股份有限公司、上海弘腾投资中心(有限合伙)签订的股份转让协议, 新华信托股份有限公司将其所持本公司 7,105 万股股份全部转让给上述两家公司并已办理了过户手续。

2012 年 9 月 21 日, 本公司向中国农业发展集团总公司非公开发行 6,309 万股, 本次发行的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。发行后本公司总股本由 30,420 万股增至 36,729 万股。

本公司法定代表人: 李学林。

注册地: 北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层。

总部地址: 北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层。

本公司母公司是: 农垦集团(本公司第一大股东)。

本公司最终控制方是: 中国农业发展集团总公司。

2、所处行业

公司所属行业为农资、贸易行业、种子行业。

3、经营范围

许可经营项目：批发（非实物方式）预包装食品（有效期至 2013 年 7 月 20 日）。

一般经营项目：油料作物、花卉、剑麻的种植、加工、销售；粮食种植；水产品养殖；农业高新技术及产品的开发、技术转让、技术服务；种子加工设备、检验仪器的销售、安装；饲料销售；饲料添加剂、针纺织品及服装、皮革制品的生产、销售；金属材料、焦炭、橡胶及制品、化工产品、化工轻工材料（危险化学品除外）、建筑材料、木材、机械电器设备、工艺美术品、土畜产品、百货、五金交电、电子计算机及其配件、胶合板的销售；蔬菜、水果的种植、加工；粮食、水产品加工；进出口业务；货物仓储服务；对农业、食品业的投资、管理；与上述业务相关的信息咨询服务；对住宿、餐饮、文化娱乐项目的投资管理。

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品是：金属材料、成品油、焦炭、化肥农药、农膜、化工产品、粮食、饲料、农作物种子、甜菜种子、种苗、农副产品（棉花除外）等销售。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表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示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利

得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计

摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准：资产负债表日，应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，按应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项的确认依据、计提方法：

按组合计提坏账准备的应收款项确认依据：资产负债表日，单项金额重大、单独进行减值准备测试后未发生减值的应收款项以及其他的以账龄特征划分若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的应收款项计提方法：采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。

采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	15	15
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项坏账准备的确认依据：单项金额不重大且未来现金流量现值与按照组合为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项。

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项通过账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本核算。

(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

①存货可变现净值的确定：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，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

（1）投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

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

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

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

a、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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, 采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润, 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当期投资收益。

b、采用权益法核算时, 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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转

让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，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：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	5.00	8-40 年	11.88-2.38

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	3-16	5.00	31.67-5.94
运输工具	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租

赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：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，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综

合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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。

（2）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金

额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被

出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①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。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足

下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

23、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年无会计估计变更。

三、 税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%、13%、17%（注1）
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%（注2）
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：本公司子公司河南黄泛区地神种业有限公司（以下简称“地神公司”）为增值税小规模纳税人，销售下脚料、转商种子以及非增值税税收优惠应税项目按销售收入3%缴纳。

注2：本公司子公司地神种业城市维护建设税按应缴纳流转税额1%缴纳。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税[2001]113号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，下列货物免征增值税：(1) 农膜；(2) 批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机。因此，本公司所经营化肥、农药、农业生产资料免税。

(2) 本公司子公司地神公司于2010年11月5日对农业生产土地租金收入事项在河南省周口市地方税务局黄泛区农场税务分局备案，地神公司符合财政部、国家税务总局（1994）财税字第2号 三 “将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产，暂免营业税”的规定，减免期限为2010年10月1日-2013年10月1日。

(3) 本公司子公司地神公司符合《企业所得税实施条例》第86条第1项第2款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征2011年企业所得税。2011年企业所得税税收减免优惠尚在办理备案中。

(4) 本公司子公司广西格霖农业科技发展有限公司（以下简称“广西格霖”）于2010年2月4日对企业所得税免征事项在南宁市青秀区国家税务局备案，经南宁市青秀区国家税务局批准，广西格霖符合《企业所得税法》第二十七条第一款第（一）项及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第（一）项第一目、第二目的规定，从2009年10月1日起免征企业所得税。

(5) 武汉市洪山区地方税务局《税收减免备案准予登记通知书》洪地税减免登备字[2012-1]第000098号，同意减（免）本公司子公司湖北种子集团有限公司（以下简称“湖北种子”）的2011年1月1日至2011年12月31日的农作物新品种选育应税所得的企业所得税11,525,333.77元。

3、其他说明

本公司子公司广西格霖农业科技发展有限公司 2011 年企业所得税应纳税所得额=当期减免的增值税税额+非企业所得税税收优惠项目应纳税所得额，格霖公司企业所得税税率为 25%。

四、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币					
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
华垦国际贸易有限公司	控股子公司	北京	贸易业务	5,000	销售化肥、农药等

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
华垦国际贸易有限公司	4,250	0.00	85	85

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	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
华垦国际贸易有限公司	是	175.73万元	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

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
河南黄泛区地神种业有限公司	控股子公司	河南	种子	3,515.00	农作物种子、新品种选育
广西格霖农业科技发展有限公司	控股子公司	广西	种子	5,000.00	农作物种子、新品种选育
湖北种子集团有限公司	控股子公司	湖北	种子	10,000.00	农作物种子、新品种选育

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
河南黄泛区地神种业有限公司	12,184.84	0.00	53.99	53.99
广西格霖农业科技发展有限公司	7,905.00	0.00	51.00	51.00
湖北种子集团有限公司	15,000.00	0.00	52.045	52.045

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
河南黄泛区地神种业有限公司	是	5,608.15	--
广西格霖农业科技发展有限公司	是	3,593.08	--
湖北种子集团有限公司	是	10,831.21	--

2、孙公司情况

单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
河南黄泛区地神五二种业有限公司	控股孙公司	河南	种子	500.00	农作物种子、新品种选育
湖北禾盛生物育种研究院	控股孙公司	武汉	农资	100	农作物种子、新品种选育
湖北农丰薯业科技发展有限公司	控股孙公司	武汉	农资	102	农作物种子、新品种选育
湖北鄂科华泰种业股份有限公司	控股孙公司	武汉	农资	500	农作物种子、新品种选育

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
河南黄泛区地神五二种业有限公司	269.95	0.00	53.99	53.99
湖北禾盛生物育种研究院	52.045	0.00	52.045	52.045
湖北农丰薯业科技发展有限公司	20.40	0.00	26.53	26.53
湖北鄂科华泰种业股份有限公司	132.71	0.00	26.54	26.54

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
河南黄泛区地神五二种业有限公司	是	218.61	--

湖北禾盛生物育种研究院	是	44.81	--
湖北农丰薯业科技发展有限公司	是	40.21	--
湖北鄂科华泰种业股份有限公司	是	1,132.48	--

3、合并范围发生变更的说明

本公司在 2012 年 12 月出资 6,504.05 万元，受让湖北种子 32% 的股权，出资 8,495.94 万元用于对湖北种子进行增资，增资后拥有湖北种子股权 52.045%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了湖北种子。

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖北种子集团有限公司	41,040,542.55	购买价与被合并方购买日可辨认净资产公允价值之差
湖北农丰薯业科技发展有限公司	8,548.71	购买价与被合并方购买日可辨认净资产公允价值之差
合计	41,049,091.26	

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	--	--	66,805.95	--	--	154,874.12
美元	0.00	0.0000	0.00	11,352.00	6.3009	71,527.82
小 计			66,805.95			226,401.94
银行存款						
人民币	--	--	711,563,263.49	--	--	342,260,631.50
美元	30,750.96	6.2855	193,285.20	22.85	6.3009	143.91
小 计			711,756,548.69			342,260,775.41
其他货币资金						
人民币	--	--	70,283,188.03	--	--	65,610,683.84
美元	628.67	6.2855	3,951.48	0.00	0.0000	0.00
小 计			70,287,139.51			65,610,683.84
合 计			782,110,494.15			408,097,861.19

年末其他货币资金 70,283,188.03 元，为主要为信用证保证金、业绩承诺保证金以及以前年度职工房改时的售房款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	39,134,502.00	0.00

商业承兑汇票	149,529,600.00	0.00
合 计	188,664,102.00	0.00

(2) 年末公司已质押的应收票据情况

出 票 单 位	出票日期	到期日	金 额	备 注
上海市农业生产资料公司	2012-10-30	2013-1-30	24,181,542.00	——
上海市农业生产资料公司	2012-12-28	2013-3-28	14,952,960.00	——
上海市农业生产资料公司	2012-12-28	2013-3-28	149,529,600.00	——
合 计			188,664,102.00	

3、应收利息

(1) 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
银行定期存款利息	5,400,202.78	8,163,137.89	8,676,101.80	4,887,238.87

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	账面余额	年 末 数			
		金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	30,614,910.56	27.55	2,148,055.71	7.02	
按账龄组合计提减值准备的应收账款	80,496,030.82	72.45	7,980,557.21	9.91	
对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	111,110,941.38	100.00	10,128,612.92	9.12	

续表：

种 类	账面余额	年 初 数			
		金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	
按账龄组合计提减值准备的应收账款	42,122,096.44	100.00	6,403,125.17	15.20	
对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	42,122,096.44	100.00	6,403,125.17	15.20	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
巴基斯坦澳瑞佳种子子公司	30,614,910.56	2,148,055.71	70.00	
合 计	30,614,910.56	2,148,055.71	0.00	

注：湖北种子子公司对巴基斯坦澳瑞佳种子子公司赊销农作物种子货款出口信用保险覆盖外的部分按谨慎性原则计提 70%的坏账准备

(1) 按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数			年初数		
	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(含1年)	68,372,138.12	84.94	2,048,698.78	35,982,906.57	85.43	1,084,981.70
1-2年(含2年)	6,831,430.25	8.49	683,143.03	469,083.00	1.11	46,908.30
2-3年(含3年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年(含4年)	22,321.50	0.03	6,696.45	533,048.16	1.27	159,914.45
4-5年(含5年)	56,244.00	0.07	28,122.00	51,475.98	0.12	25,737.99
5年以上	5,213,896.95	6.47	5,213,896.95	5,085,582.73	12.07	5,085,582.73
合计	<u>80,496,030.82</u>	<u>100.00</u>	<u>7,980,557.21</u>	<u>42,122,096.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,403,125.17</u>

(2) 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的欠款;

(3) 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	占应收账款总额比例%
巴基斯坦澳瑞佳种子	客户	30,614,910.56	2年以内	27.55
彭庭亮	客户	4,500,000.00	1年以内	4.05
宜州市华强甘蔗种植专业合作社	客户	4,280,000.00	2年以内	3.85
柳城县糖业局	客户	2,700,000.00	1年以内	2.43
江西省营销管理中心(文春林)	客户	<u>2,474,400.00</u>	1年以内	<u>2.23</u>
合 计		<u>44,569,310.56</u>		<u>40.11</u>

(4) 本报告期应收账款关联方欠款情况:

关联方	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国农垦(集团)总公司	200,000.00	6,000.00	0.00	0.00
河南省黄泛区丰硕原种场	218,450.00	6,553.50	191,776.50	5,753.30
河南省黄泛区农场二分场	436,125.00	13,083.75	419,062.50	12,571.88
河南省黄泛区农场三分场	496,875.00	14,906.25	469,642.50	14,089.28
河南省黄泛区农场四分场	365,250.00	10,957.50	344,137.50	10,324.13
河南省黄泛区丰裕示范场	297,875.00	8,936.25	230,962.50	6,928.88
河南省黄泛区丰润示范场	169,250.00	5,077.50	159,750.00	4,792.50
河南省黄泛区农场七分场	243,750.00	7,312.50	218,587.50	6,557.63
河南省黄泛区丰盛示范场	103,375.00	3,101.25	82,032.75	2,460.98
河南省黄泛区农场九分场	848,375.00	25,451.25	758,137.50	22,744.13
河南省黄泛区农场十分场	67,500.00	2,025.00	61,875.00	1,856.25
河南省黄泛区农场十一分场	214,375.00	6,431.25	193,725.00	5,811.75
河南省黄泛区丰源示范场	365,500.00	10,965.00	362,137.50	10,864.13
河南省黄泛区农场十三分场	110,875.00	3,326.25	101,587.50	3,047.63
河南省黄泛区丰登示范场	83,000.00	2,490.00	69,412.50	2,082.38
河南省黄泛区农场十五分场	117,500.00	3,525.00	118,800.00	3,564.00
河南省黄泛区农场十六分场	<u>256,000.00</u>	<u>7,680.00</u>	<u>256,837.50</u>	<u>7,705.13</u>
合 计	<u>4,594,075.00</u>	<u>137,822.25</u>	<u>4,038,464.25</u>	<u>121,153.98</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	3,795,679.00	9.84	3,795,679.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	33,222,660.43	86.17	29,375,294.39	88.42
对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	1,537,000.00	3.99	600,000.00	36.93
合 计	38,555,339.43	100.00	33,770,973.39	87.59

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	3,795,679.00	9.96	3,795,679.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	33,725,920.21	88.47	31,186,522.54	92.47
对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	600,000.00	1.57	600,000.00	100.00
合 计	38,121,599.21	100.00	35,582,201.54	93.34

(2) 公司本年末单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款：

单位名称	年末金额	坏账准备金额	账龄	坏账计提比例	计提理由
宜昌嘉华置业有限公司	3,795,679.00	3,795,679.00	2-3 年	100.00%	对方没有现金偿还能力

为尽早完成宜昌嘉华置业有限公司（以下简称“宜昌嘉华”）抵债资产的过户手续，2010 年华垦公司借款给宜昌嘉华用于其负担过户缴纳的税费共计 379.56 万元。由于宜昌嘉华没有现金偿还能力，华垦公司 2010 年全额对借款给宜昌嘉华用于其负担过户缴纳的税费共计 379.56 万元全额计提坏账准备。

(3) 按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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（含 1 年）	2,378,611.01	7.16	68,284.09	2,125,038.69	6.30	63,729.87
1-2 年（含 2 年）	1,435,565.00	4.32	143,556.50	272,349.60	0.81	27,234.96
2-3 年（含 3 年）	102,492.50	0.31	15,373.88	63,000.00	0.19	9,450.00
3-4 年（含 4 年）	49,370.00	0.15	14,811.00	255,706.01	0.76	76,711.80
4-5 年（含 5 年）	246,706.01	0.74	123,353.01	860.00	0.00	430.00
5 年以上	29,009,915.91	87.32	29,009,915.91	31,008,965.91	91.94	31,008,965.91
合计	33,222,660.43	100.00	29,375,294.39	33,725,920.21	100.00	31,186,522.54

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
甘肃甘丰种业有限公司	600,000.00	600,000.00	2-3 年	100.00	对方没有现金偿还能力
备用金	937,000.00	0.00	1-2 年	0.00	内部员工借支
合 计	<u>1,537,000.00</u>	<u>600,000.00</u>			

(5) 本报告期无本期转回或收回情况。

(6) 本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
海南京豪进出口有限公司	非关联方	5,748,000.00	5 年以上	14.91
上海茂新实业有限公司	客户	4,682,267.24	5 年以上	12.14
北京裕盛隆科贸有限公司	客户	4,263,252.53	5 年以上	11.06
江苏进出口有限公司	非关联方	3,824,080.31	5 年以上	9.92
宜昌嘉华置业有限公司	客户	<u>3,795,679.00</u>	2-3 年	<u>9.84</u>
合 计		<u>22,313,279.08</u>		<u>57.87</u>

(9) 本报告期末无其他应收关联方账款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	93,256,618.78	96.19	38,427,113.97	94.63
1-2 年	2,853,322.12	2.94	1,569,411.48	3.86
2-3 年	645,958.60	0.67	493,166.37	1.21
3 年以上	<u>195,554.02</u>	<u>0.20</u>	<u>122,333.28</u>	<u>0.30</u>
合 计	<u>96,951,453.52</u>	<u>100.00</u>	<u>40,612,025.10</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
Da-vital Baiying Enterprises Limite	供应商	49,538,239.49	1 年以内	预付货款
Dynasty Int'l Group CO.,Ltd	供应商	6,549,181.39	1 年以内	预付货款
王辉	供应商	4,600,000.00	1 年以内	垫付代培种子款
盐城市射海种业科技有限公司(周立九)	供应商	3,051,199.75	1 年以内	垫付代培种子款
盐城真诚种业有限公司(韩乃玉)	供应商	<u>2,900,000.00</u>	1 年以内	垫付代培种子款
合 计		<u>66,638,620.63</u>		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4) 本报告期末预付关联方账款情况:

关联方	期末	期初
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	2,125,980.12	0.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	268,571.50	0.00	268,571.50	689,917.49	0.00	689,917.49
库存商品	129,768,983.81	946,649.67	128,822,334.14	54,102,061.83	2,061,537.77	52,040,524.06
周转材料	270,136.86	49,658.00	220,478.86	276,148.16	49,658.00	226,490.16
低值易耗品	2,066,102.03	0.00	2,066,102.03	14,588.50	0.00	14,588.50
在产品	7,193,259.33	0.00	7,193,259.33	2,068,041.46	0.00	2,068,041.46
发出商品	34,151,458.16	0.00	34,151,458.16	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>173,718,511.69</u>	<u>996,307.67</u>	<u>172,722,204.02</u>	<u>57,150,757.44</u>	<u>2,111,195.77</u>	<u>55,039,561.67</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
库存商品	2,061,537.77	728,784.85	1,843,672.95	0.00	946,649.67
周转材料	<u>49,658.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>49,658.00</u>
合 计	<u>2,111,195.77</u>	<u>728,784.85</u>	<u>1,843,672.95</u>	<u>0.00</u>	<u>996,307.67</u>

(3) 存货跌价准备情况

地神种业存货跌价准备依据历年种粮余额转商品粮销售的数量比例, 预计期末种粮结存数量的 30%将转商品粮销售, 按种粮与商品粮差价计提存货跌价准备, 由于期末存货销售余额减少, 本期转回存货跌价准备 1,843,672.95 元。

(4) 存货年末余额不存在借款费用资本化的情况。

8、投资性房地产

(1) 按成本模式进行计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>19,900,825.95</u>	<u>10,911,279.76</u>	<u>0.00</u>	<u>30,812,105.71</u>
房屋、建筑物	19,900,825.95	10,911,279.76	0.00	30,812,105.71
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>5,087,727.75</u>	<u>577,283.30</u>	<u>0.00</u>	<u>5,665,011.05</u>
房屋、建筑物	5,087,727.75	577,283.30	0.00	5,665,011.05

三、投资性房地产账面净值合计	<u>14,813,098.20</u>	--	--	<u>25,147,094.66</u>
房屋、建筑物	14,813,098.20	--	--	25,147,094.66
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>11,282,815.95</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,282,815.95</u>
房屋、建筑物	11,282,815.95	0.00	0.00	11,282,815.95
五、投资性房地产账面价值合计	<u>3,530,282.25</u>	--	--	<u>13,864,278.71</u>
房屋、建筑物	3,530,282.25	--	--	13,864,278.71

注：本年投资性房地产计提的折旧 577,283.30 元；未计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	
一、账面原值合计	105,212,083.03	35,057,447.27	526,872.00	139,742,658.30	
房屋及建筑物	71,101,254.50	20,156,823.02	0.00	91,258,077.52	
机器设备	21,519,260.80	8,332,898.92	0.00	29,852,159.72	
运输工具	8,896,979.74	3,244,494.08	526,872.00	11,614,601.82	
办公设备	3,434,190.53	3,174,555.31	0.00	6,608,745.84	
电子设备	260,397.46	148,675.94	0.00	409,073.40	
	年初账面余额	本年新增	本年计提	本年减少	年末账面余额
二、累计折旧合计	43,535,770.13	10,767,090.29	5,505,899.72	468,555.94	59,340,204.20
房屋及建筑物	24,515,664.70	4,702,074.23	3,976,445.55	0.00	33,194,184.48
机器设备	9,968,282.55	3,928,322.02	62,819.75	0.00	13,959,424.32
运输工具	5,912,370.59	1,011,057.74	774,866.85	464,921.45	7,233,373.73
办公设备	2,899,782.99	1,125,636.30	691,767.57	0.00	4,717,186.86
电子设备	239,669.30	0.00	0.00	3,634.49	236,034.81
三、固定资产账面净值合计	61,676,312.90		--	--	80,402,454.10
房屋及建筑物	46,585,589.80		--	--	58,063,893.04
机器设备	11,550,978.25		--	--	15,892,735.40
运输工具	2,984,609.15		--	--	4,381,228.09
办公设备	534,407.54		--	--	1,891,558.98
电子设备	20,728.16		--	--	173,038.59
四、减值准备合计	7,772,003.27		0.00	0.00	7,772,003.27
房屋及建筑物	2,227,588.97		0.00	0.00	2,227,588.97
机器设备	5,098,761.21		0.00	0.00	5,098,761.21
运输工具	52,467.75		0.00	0.00	52,467.75
办公设备	393,185.34		0.00	0.00	393,185.34
电子设备	0.00		0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	53,904,309.63		--	--	72,630,450.83
房屋及建筑物	44,352,863.44		--	--	55,836,304.07

机器设备	6,064,169.09	--	--	10,793,974.19
运输工具	2,932,141.40	--	--	4,328,760.34
办公设备	534,407.54	--	--	1,498,373.64
电子设备	20,728.16	--	--	173,038.59

注：本年新转入折旧额 10,767,090.29 元，本年计提折旧额 5,505,899.72 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,341,870.01	4,108,580.80	350,964.21	2,882,325.00	
机器设备	<u>2,187,035.70</u>	<u>1,327,581.35</u>	<u>727,395.88</u>	<u>132,058.47</u>	
合 计	<u>9,528,905.71</u>	<u>5,436,162.15</u>	<u>1,078,360.09</u>	<u>3,014,383.47</u>	

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地神种业试验田门岗	5,320.00	0.00	5,320.00	5,320.00	0.00	5,320.00
物料库	237,982.00	0.00	237,982.00	0.00	0.00	0.00
办公楼	5,600.00	0.00	5,600.00	0.00	0.00	0.00
喷灌圈安装	909,008.50	0.00	909,008.50	0.00	0.00	0.00
配电、配电房安装	207,000.00	0.00	207,000.00	0.00	0.00	0.00
生物育种产业化基地	40,137,112.07	0.00	40,137,112.07	0.00	0.00	0.00
地神种业散仓	1,501,350.10	0.00	1,501,350.10	642,790.60	0.00	642,790.60
勘探费	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,000.00</u>
合 计	<u>43,006,372.67</u>	<u>0.00</u>	<u>43,006,372.67</u>	<u>651,110.60</u>	<u>0.00</u>	<u>651,110.60</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
地神种业散仓	1286 万	642,790.60	858,559.50	0.00	0.00	1,501,350.10
物料库		0.00	237,982.00	0.00	0.00	237,982.00
办公楼		0.00	5,600.00	0.00	0.00	5,600.00
生物育种产业化基地	5000 万	<u>0.00</u>	<u>40,137,112.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,137,112.07</u>
合 计		<u>642,790.60</u>	<u>41,239,253.57</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>41,882,044.17</u>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>57,776,280.62</u>	<u>39,665,400.63</u>	<u>0.00</u>	<u>97,441,681.25</u>

ERP 管理系统	0.00		110,000.00	0.00	110,000.00
特许经营使用权	3,962,340.00		3,019,305.56	0.00	7,071,645.56
土地使用权	53,217,473.95		35,738,462.07	0.00	88,955,936.02
商标	596,466.67		0.00	0.00	596,466.67
长期租赁权	0.00		707,633.00	0.00	707,633.00
	<u>年初账面余额</u>	<u>本年新增</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末账面余额</u>
二、累计摊销合计	<u>13,573,464.18</u>	<u>1,861,287.02</u>	<u>4,966,556.02</u>	<u>0.00</u>	<u>20,401,307.22</u>
ERP 管理系统	0.00	97,166.67	1,833.33	0.00	99,000.00
特许经营使用权	619,200.19	522,205.56	2,313,173.15	0.00	3,454,578.90
土地使用权	12,796,140.49	779,669.43	2,600,426.56	0.00	16,176,236.48
商标	158,123.50	0.00	45,226.04	0.00	203,349.54
长期租赁权	0.00	462,245.36	5,896.94	0.00	468,142.30
三、无形资产账面净值合计	<u>44,202,816.44</u>		—	—	<u>77,040,374.03</u>
ERP 管理系统	0.00		—	—	11,000.00
特许经营使用权	3,343,139.81		—	—	3,617,066.66
土地使用权	40,421,333.46		—	—	72,779,699.54
商标	438,343.17		—	—	393,117.13
长期租赁权	0.00		—	—	239,490.70
四、减值准备合计	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
五、无形资产账面价值合计	<u>44,202,816.44</u>		—	—	<u>77,040,374.03</u>
ERP 管理系统	0.00		—	—	11,000.00
特许经营使用权	3,343,139.81		—	—	3,617,066.66
土地使用权	40,421,333.46		—	—	72,779,699.54
商标	438,343.17		—	—	393,117.13
品种使用费			—	—	239,490.70

注：本年无形资产的转入摊销额为 1,861,287.02 元，本年实际计提摊销额为 4,966,556.02 元。

12、商誉

<u>被投资单位名称</u>	<u>形成来源</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>	<u>年末减值准备</u>
河南黄泛区地神种业有限公司	外购	75,448,855.79	0.00	0.00	75,448,855.79	0.00
湖北种子集团有限公司	外购	0.00	41,040,542.55	0.00	41,040,542.55	0.00
湖北农丰薯业科技发展有限公司	外购	0.00	8,548.71	0.00	8,548.71	0.00
广西格霖农业科技发展有限公司	外购	<u>46,285,100.08</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,285,100.08</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>121,733,955.87</u>	<u>41,049,091.26</u>	<u>0.00</u>	<u>162,783,047.13</u>	<u>0.00</u>

(1) 通过非同一控制下企业合并形成的商誉，商誉的计算过程

①湖北种子集团有限公司商誉

<u>项 目</u>	<u>金额</u>	<u>序号</u>
长期股权购买及增资一揽子业务支付价	150,000,000.00	①

合并日湖北种子可辨认净资产公允价值	209,356,244.50	②
取得湖北种子集团有限公司股权比例	52.045%	③
按持股比例计算享有湖北种子集团有限公司可辨认净资产价值	108,959,457.45	④=②X③
商誉	41,040,542.55	⑤=①-④

②湖北农丰薯业科技发展有限公司商誉

项 目	金 额	序 号
长期股权购买及增资一揽子业务支付价	192,000.00	①
合并日可辨认净资产公允价值	584,751.00	②
取得湖北农丰薯业科技发展有限公司股权比例	31.37%	③
按持股比例计算享有广西格霖可辨认净资产价值	183,451.29	④=②X③
商誉	8,548.71	⑤=①-④

(2)资产负债表日公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试,未发现存在减值迹象。

13、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
土地租赁费	3,873,255.49	0.00	131,958.96	0.00	3,741,296.53	——
土地租金	19,500.00	0.00	19,500.00	0.00	0.00	——
车辆使用费	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	——
地热采矿权出让金	285,166.66	0.00	19,666.68	0.00	265,499.98	——
青苗补偿	0.00	182,840.00	10,083.66	0.00	172,756.34	——
科研基地改建费	0.00	832,984.79	8,587.47	0.00	824,397.32	——
太和土地流转租金	0.00	771,516.67	27,554.17	0.00	743,962.50	——
合 计	4,237,922.15	1,787,341.46	277,350.94	0.00	5,747,912.67	

14、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	63,950,713.20	63,151,341.70
可抵扣亏损	76,341,775.77	70,350,039.01
合 计	140,292,488.97	133,501,380.71

①因本公司及子公司华垦公司未来期间无法预计可以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,故未计算确认相关递延所得税资产。

②本公司子公司地神种业、广西格霖免征企业所得税。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备 注
2012 年	0.00	5,117,970.38	
2013 年	0.00	0.00	
2014 年	65,232,068.63	65,232,068.63	
2015 年	0.00	0.00	

2016 年	<u>11,109,707.14</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>76,341,775.77</u>	<u>70,350,039.01</u>

15、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	41,985,326.71	1,914,259.60	0.00	0.00	43,899,586.31
二、存货跌价准备	2,111,195.77	728,784.85	1,843,672.95	0.00	996,307.67
三、投资性房地产减值准备	11,282,815.95	0.00	0.00	0.00	11,282,815.95
四、固定资产减值准备	<u>7,772,003.27</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,772,003.27</u>
合 计	<u>63,151,341.70</u>	<u>2,643,044.45</u>	<u>1,843,672.95</u>	<u>0.00</u>	<u>63,950,713.20</u>

16、短期借款

短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

17、应付账款

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
河南省黄泛区农场二分场	种子款及利息	130,000.00	130,000.00
河南省黄泛区农场四分场	种子款及利息	558,186.60	558,186.60
河南省黄泛区丰裕示范场	种子款及利息	533,864.32	833,864.32
河南省黄泛区丰润示范场	种子款及利息	351,310.84	751,310.84
河南省黄泛区农场七分场	种子款及利息	337,324.04	737,324.04
河南省黄泛区丰盛示范场	种子款及利息	403,614.80	803,614.80
河南省黄泛区农场九分场	种子款及利息	826,858.64	826,858.64
河南省黄泛区农场十一分场	种子款及利息	339,812.20	539,812.20
河南省黄泛区丰源示范场	种子款及利息	130,000.00	130,000.00
河南省黄泛区农场十三分场	种子款及利息	100,000.00	100,000.00
河南省黄泛区农场实业集团	种子款及利息	<u>517,000.00</u>	<u>5,651,453.34</u>
合 计		<u>4,227,971.44</u>	<u>11,062,424.78</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额应付款项 9,944,785.30 元, 其原因为资金紧张尚未支付。

18、预收款项

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日, 预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项 10,954,148.33 元, 未结转的原因为尚未到结算期的款项。

19、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,628,656.62	19,278,306.25	14,967,978.29	9,938,984.58
二、职工福利费	0.00	1,035,855.98	1,035,855.98	0.00
三、社会保险费	193,865.18	2,940,867.82	2,895,696.32	239,036.68
其中：① 医疗保险费	71,338.38	870,188.18	867,067.28	74,459.28
② 基本养老保险费	121,981.79	1,909,658.16	1,869,615.36	162,024.59
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	248.50	103,042.53	101,144.39	2,146.67
⑤ 工伤保险费	80.82	21,400.66	21,326.01	155.47
⑥ 生育保险费	215.69	36,578.29	36,543.28	250.67
⑦ 补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	12,321.00	841,010.00	846,506.00	6,825.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	998,537.44	673,048.30	117,125.00	1,554,460.74
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
九、其他	162,892.12	261,451.62	256,710.68	167,633.06
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>6,996,272.36</u>	<u>25,130,539.97</u>	<u>20,219,872.27</u>	<u>11,906,940.06</u>

20、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	1,289,107.20	2,273,382.73
营业税	143,912.30	118,047.40
企业所得税	2,357,871.73	2,568,224.03
个人所得税	12,598,180.64	1,823,615.65
城市维护建设税	63,201.11	63,173.78
教育费附加	27,160.84	45,055.61
地方教育费附加	600.00	0.00
房产税	0.00	100,449.21
印花税	7,321.10	0.00
堤防维护费	600.00	0.00
水利建设基金	41,489.72	0.00
其他	<u>17,314.49</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>16,546,759.13</u>	<u>6,991,948.41</u>

21、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	229,216.44	0.00

22、应付股利

<u>单位名称</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>超过 1 年未支付原因</u>
湖北省国有资产监督管理委员会	6,390,000.00	0.00	——
袁国保	5,600,000.00	0.00	——
易岚	2,361,333.33	0.00	——
刘继斌	2,333,333.33	0.00	——
柳继红	2,137,333.34	0.00	——
何学功	952,000.00	0.00	——
崔登维	812,000.00	0.00	——
耿明月	812,000.00	0.00	——
刘善德	784,000.00	0.00	——
许泽明	476,000.00	0.00	——
孙荣俊	420,000.00	0.00	——
周枝乾	420,000.00	0.00	——
张春桂	420,000.00	0.00	——
杨祖荣	420000	0.00	——
朱晓波	420000	0.00	——
吕德安	420,000.00	0.00	——
邓岩	812,000.00	0.00	——
合 计	<u>25,990,000.00</u>	<u>0.00</u>	

注：应付股利系湖北种子公司应付其原股东的股利。

23、其他应付款

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 账龄超过 1 年其他应付款 8,638,622.33 元，未支付原因为对方未要求付款。

24、预计负债

<u>项目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
未决诉讼	448,863.43	0.00	448,863.43	0.00
合计	<u>448,863.43</u>	<u>0.00</u>	<u>448,863.43</u>	<u>0.00</u>

25、长期应付款

(1) 长期应付款情况

<u>单 位</u>	<u>期 限</u>	<u>初始金额</u>	<u>利率%</u>	<u>应付利息</u>	<u>年末余额</u>	<u>借款条件</u>
李日裕等	2012.4.30—2015.12.31	13,668,000.00	--	0.00	11,276,100.00	--
袁国保等	2012.4.30—2015.12.31	0.00	--	0.00	39,024,326.40	--
合 计		<u>13,668,000.00</u>		<u>0.00</u>	<u>50,300,426.40</u>	--

26、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
清选机款补贴款	24,000.00	0.00	24,000.00	0.00	

27、其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
高产优质水稻新品种繁育推广一体化能力建设与产业化	1,500,000.00	0.00
甘蔗脱毒健康苗繁育及配套栽培技术研究与示范	100,000.00	0.00
甘蔗脱毒健康种苗繁育技术示范	100,000.00	0.00
合 计	1,700,000.00	0.00

注：其他非流动负债系公司取得的与收益相关的政府补助。

28、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	100,100,000	63,087,248				63,087,248	163,187,248
3. 其他内资持股	40,630,000						40,630,000
其中：境内法人持股	40,630,000						40,630,000
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							
有限售条件股份合计	140,730,000	63,087,248				63,087,248	203,817,248
二、无限售条件流通股股份							
1. 人民币普通股	163,470,000						163,470,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件流通股股份合计	163,470,000						163,470,000
股份总数	304,200,000	63,087,248				63,087,248	367,287,248

注：2012年9月4日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中垦农业资源开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1195号）核准，本公司非公开发行人民币普通股6,308.72万股，由中信建投证券股份有限公司主承销，每股发行价格为7.45元/股。截至2012年9月21日，本次发行募集资金总额为47,000.00万元，扣除发行费用1,164.10万元后，本公司本次发行募集资金净额为45,835.90万元，上述募集资金于2012年9月20日到位。针对

上述认购资金的缴纳情况，利安达会计师事务所有限责任公司于 2012 年 9 月 20 日、9 月 21 日分别出具了《中信建投证券股份有限公司非公开发行股票申购资金验资报告》(利安达验字[2012]第 1066 号)和《中垦农业资源开发股份有限公司非公开发行人民币普通股验资报告》(利安达验字[2012]第 1065 号)予以验证。

29、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	216,243,460.13	395,271,789.33	0.00	611,515,249.46
其他资本公积	37,069,542.95	0.00	0.00	37,069,542.95
合 计	253,313,003.08	395,271,789.33	0.00	648,584,792.41

30、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	2,699,090.20	0.00	0.00	2,699,090.20

31、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-39,563,034.03	-51,348,703.76
调整年初未分配利润合计数	0.00	3,807,500.00
调整后年初未分配利润	-39,563,034.03	-47,541,203.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	24,125,627.64	7,978,169.73
年末未分配利润	-15,437,406.39	-39,563,034.03

32、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,775,675,543.26	1,252,474,210.24
其他业务收入	8,107,327.97	1,911,594.00
营业收入合计	2,783,782,871.23	1,254,385,804.24
主营业务成本	2,684,366,029.84	1,201,376,215.09
其他业务成本	5,692,914.72	724,946.29
营业成本合计	2,690,058,944.56	1,202,101,161.38

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农资贸易	2,494,934,093.90	2,484,016,040.24	1,096,422,689.90	1,090,255,256.42
种子销售	280,741,449.36	200,349,989.60	155,348,125.53	111,118,171.06
服务业	0.00	0.00	703,394.81	2,787.61
合 计	2,775,675,543.26	2,684,366,029.84	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麦种	180,607,203.41	148,038,568.22	139,678,201.39	104,580,746.63
水稻	15,166,466.00	9,252,028.40	0.00	0.00
甘蔗种	10,946,882.00	4,355,139.64	5,137,168.14	2,322,000.00
甘蔗健康种苗	340,200.00	405,594.00	0.00	0.00
马铃薯种	32,478,120.00	12,462,107.86	10,269,058.00	3,955,903.37
玉米种	10,475,622.28	9,139,178.46	0.00	0.00
棉种	25,774,572.20	13,583,969.13	0.00	0.00
油菜	3,456,374.97	1,308,428.43	0.00	0.00
豆类	83,573.00	71,695.73	0.00	0.00
农药类	1,013,028.00	1,009,957.50	0.00	0.00
化肥	2,486,157,515.02	2,476,218,943.29	1,096,176,632.02	1,089,524,783.91
大理石	985,859.47	634,551.37	818,118.17	634,513.67
其他	8,190,126.91	7,885,867.81	395,032.52	358,267.51
合 计	2,775,675,543.26	2,684,366,029.84	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	28,500,024.78	28,038,660.02	101,002,513.26	100,412,765.86
华南地区	1,206,876,768.94	1,201,691,044.20	761,784,846.77	748,307,528.13
华东地区	1,239,390,475.75	1,226,155,574.77	213,829,591.25	208,743,656.86
西南地区	51,738,658.37	26,503,015.92	5,435,856.21	5,342,264.41
华中地区	195,380,026.05	148,403,281.76	125,264,520.75	93,760,394.21
东北地区	53,558,502.17	53,344,268.16	45,156,882.00	44,809,605.62
境外	231,087.20	230,185.01		
合 计	2,775,675,543.26	2,684,366,029.84	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名客户	2,210,398,220.11	79.63

33、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	58,443.98	43,691.47	应税营业收入的 5%
城市维护建设税	61,698.17	79,779.44	应缴纳流转税额的 5%、7%
教育费附加和地方教育费附加	45,257.09	51,439.65	分别应缴纳流转税额的 3%和 2%
合 计	165,399.24	174,910.56	

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,833,076.75	4,896,662.97
业务招待费	516,415.02	345,322.27
折旧费	1,470,400.78	555,001.78
修理费	375,977.80	69,185.00
办公费	287,877.52	34,552.76
差旅费	749,386.80	234,419.70
交通费	32,100.75	172,703.00
运杂费	5,649,426.49	1,995,975.46
仓储费	1,853,762.26	368,621.87
销售服务费	1,900,706.21	464,335.05
会议费	253,554.00	8,300.00
咨询费	5,000.00	23,895.00
摊销	607,750.47	477,991.41
加工费	0.00	488,692.60
业务宣传费	1,849,304.57	1,006,662.10
包装费	466,873.07	0.00
装卸费	199,347.00	0.00
租赁费	719,700.00	0.00
其他	892,174.72	340,315.95
合 计	<u>24,662,834.21</u>	<u>11,482,636.92</u>

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,787,643.01	10,237,296.22
折旧费	3,615,160.67	2,712,476.40
招待费	3,148,587.85	1,701,164.50
修理费	328,059.60	238,937.57
摊销费用	1,013,295.67	900,396.70
中介机构费用	1,405,567.00	6,789,240.90
交通费	1,502,742.84	1,145,780.36
咨询费	536,600.00	60,000.00
会议费	919,786.81	372,332.84
办公费	601,083.20	325,939.27
物业费	579,705.90	0.00
租赁费	712,150.60	0.00
税金	510,739.01	683,910.04
差旅费	1,127,895.50	539,043.04
研发费用	4,100,823.89	618,435.26
其他	1,069,066.33	1,962,218.25
合 计	<u>38,958,907.88</u>	<u>28,287,171.35</u>

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,414,324.51	325,585.50
减：利息收入	12,217,599.64	11,189,712.37
汇兑损益	44,756.36	3,657.23
银行手续费	233,472.17	155,051.94
其他	0.00	240.00
合 计	<u>-10,525,046.60</u>	<u>-10,705,177.70</u>

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-843,414.70	-281,055.19
二、存货跌价损失	467,488.49	2,047,702.39
合 计	<u>-375,926.21</u>	<u>1,766,647.20</u>

38、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,287.19	0.00	35,287.19
其中：固定资产处置利得	35,287.19	0.00	35,287.19
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	7,536,830.91	183,776.00	7,536,830.91
其它	2,586,602.22	1,042,771.64	2,586,602.22
合 计	<u>10,158,720.32</u>	<u>1,226,547.64</u>	<u>10,158,720.32</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
推广总站转项目经费	300,000.00	0.00	
武鸣县农业局转肥料补助	50,000.00	0.00	
财政局转科技成果转换项目经费	1,000,000.00	0.00	
粮食生产先进单位奖励	200,000.00	0.00	
超产粮大省奖励	1,000,000.00	0.00	
项目资金	1,000,000.00	0.00	
固定资金	66,100.00	0.00	
湖北省科技计划项目补助	150,000.00	0.00	
生物产业扶持资金	699,450.00	0.00	
个税手续费返还	447.58	0.00	
外经贸区域协调发展促进资金	55,833.33	0.00	
生物育种能力建设与产业化项目专项补助资金	500,000.00	0.00	

中小企业国际市场开拓资金	90,000.00	0.00
国家救灾备荒种子储备0D0A	530,000.00	0.00
科学技术研究与研发资金	45,000.00	0.00
科技保险补贴	250,000.00	0.00
财政厅国库	1,000,000.00	0.00
科技成果转化资金	600,000.00	0.00
大豆推广费	0.00	115,776.00
武鸣农业局马铃薯示范基地补助经费	0.00	68,000.00
合 计	7,536,830.91	183,776.00

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,237.74	109,408.06	7,237.74
其中：固定资产处置损失	7,237.74	109,408.06	7,237.74
赔偿款	0.00	558,411.43	0.00
对外捐赠	105,000.00	0.00	105,000.00
其它	84,683.72	1,000.00	84,683.72
合 计	196,921.46	668,819.49	196,921.46

40、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	55,540.15	563,353.09
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	55,540.15	563,353.09

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.08	0.08	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	0.04	0.04

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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， P_1 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。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款项	32,495,517.98	14,280,512.51
利息收入	11,670,069.05	11,058,554.66
政府补助及其他营业外收入	10,771,006.93	668,000.00
代收股权转让个税	0.00	10,710,000.00
其他	436,367.96	0.00
合 计	55,372,961.92	36,717,067.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
营业费用、管理费用等付现费用	31,981,437.13	20,258,137.67
往来款	49,537,506.27	17,105,817.71
支付抵债资产过户手续费、税金等	0.00	0.00
手续费	233,420.51	155,291.94
代付股权转让个税	0.00	10,710,000.00
合 计	81,752,363.91	48,229,247.32

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
广西格霖公司业绩承诺保证款	0.00	13,668,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	50,744,016.86	21,272,829.59
加：资产减值准备	-375,926.21	1,766,647.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,505,899.72	3,382,716.82
无形资产摊销	4,966,556.02	1,399,892.82
长期待摊费用摊销	277,350.94	161,792.30
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）	-28,049.45	109,408.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	551,228.38	300,648.00
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,565,709.57	62,916,255.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-146,272,793.83	-17,624,489.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	160,664,742.64	-55,875,849.02
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	44,467,315.50	17,809,851.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	731,398,379.73	343,272,413.87
减：现金的期初余额	343,272,413.87	466,330,421.87
加：现金等价物的年末余额	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	388,125,965.86	-123,058,008.00

（2）本年取得子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	150,000,000.00	200,898,426.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	150,000,000.00	187,230,426.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	112,722,938.49	66,946,402.51
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,277,061.51	120,284,023.49
4. 取得子公司的净资产	233,684,660.36	150,185,946.84
流动资产	272,845,193.45	251,327,856.41
非流动资产	96,712,077.96	53,566,151.63
流动负债	134,372,611.05	154,534,061.20
非流动负债	1,500,000.00	174,000.00

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金		
其中：库存现金	66,805.95	226,401.94
可随时用于支付的银行存款	711,756,548.69	342,260,775.41
可随时用于支付的其他货币资金	19,575,025.09	785,236.52

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资 0.00 0.00

三、年末现金及现金等价物余额 731,398,379.73 343,272,413.87

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 0.00 0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国农垦（集团）总公司	第一大股东	国有企业	北京	李学林	工程承包、农资产品销售等	49,807.70 万元

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国农垦（集团）总公司	27.25%	27.25%	中国农业发展集团总公司	100001561

2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
华垦国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	包峰	贸易业务	5000	85.00	85.00	101366108
河南黄泛区地神种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南	陈章瑞	种子	3515	53.99	53.99	72962662-2
河南黄泛区地神五二种业有限公司	控股子公司之全资子公司	有限责任公司	河南	陈清林	种子	500	53.99	53.99	729626622
广西格霖农业科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西	王平	种子	5000	51.00	51.00	77596561-7
湖北省种子集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	周紫雨	农资、贸易行业	10000	52.045	52.045	17756642-1
湖北禾盛生物育种研究院	控股子公司之控股子公司	民办非企业单位	武汉	耿月明	农资	100	52.045	52.045	559710097
湖北鄂科华泰种业股份有限公司	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	武汉	崔登维	农资	500	26.54	26.54	66677143-4
湖北农丰薯业科技发展有限公司	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	武汉	耿月明	农资	102	26.53	26.53	67584149-X

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京湘鄂情集团股份有限公司	参股股东	71772721-5
中国牧工商（集团）总公司	股东的子公司	100000921
中国水产总公司	股东的子公司	100024608
中水集团远洋股份有限公司	股东的子公司	100028633
中国乡镇企业总公司	股东的子公司	100001326
中国华农资产经营公司	股东的子公司	101712496
中农发集团国际农业合作开发有限公司	股东的子公司	710934887
中非农业投资有限责任公司	股东的子公司	717827443
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	股东的子公司	700219046
淄博柴油机总公司	股东的子公司	16410114X
中国水产舟山海洋渔业公司	股东的子公司	142913251
中国水产广州建港工程公司	股东的子公司	190651903
中非农业投资有限责任公司	股东的子公司	717827443
中国农发食品有限公司	股东的子公司	100004172
赞比亚中赞友谊农场	股东的子公司	260123461
非洲农业开发中心	股东的子公司	100024472
几内亚世纪高大股份有限公司	股东的子公司	324123461
中国爱地集团公司	股东的子公司	10001184X
深圳市格林果蔬有限公司	股东的子公司	618831869
中国农垦控股上海公司	股东的子公司	132207679
中国华信信息技术开发公司	股东的子公司	100012244
北京农垦超市有限责任公司	股东的子公司	633066560
北京中垦华信物业管理有限责任公司	股东的子公司	101758769
大连中垦鑫源国际贸易有限公司	股东的子公司	760781620
北京中垦进出口有限公司	股东的子公司	718746901
深圳市华盛兴业投资有限公司	股东的子公司	799239708
上海中垦进出口公司	股东的子公司	132225033
武汉锦绣华农科技有限公司	股东的子公司	79632200-4
河南省黄泛区农场	其他	73552721-7
河南省黄泛区农场实业集团	其他	55692574-6
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	其他	175440091
河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	其他	76620226-3
河南省绿源化工有限公司	其他	71675234-7
河南省黄泛区丰硕原种场	其他	76782654-5
河南省黄泛区农场二分场	其他	17544032-3
河南省黄泛区农场三分场	其他	17544016-3
河南省黄泛区农场四分场	其他	17544024-3
河南省黄泛区丰裕示范场	其他	77940973-0
河南省黄泛区丰润示范场	其他	77940972-2
河南省黄泛区农场七分场	其他	17544019-8
河南省黄泛区丰盛示范场	其他	66341467-7
河南省黄泛区农场九分场	其他	17544031-5
河南省黄泛区农场十分场	其他	66341466-9
河南省黄泛区农场十一分场	其他	17544033-1
河南省黄泛区丰源示范场	其他	77940974-9
河南省黄泛区农场十三分场	其他	17544105-1

河南省黄泛区丰登示范场	其他	66341465-0
河南省黄泛区农场十五分场	其他	17544104-3
河南省黄泛区农场十六分场	其他	71125671-5

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
中国农垦控股上海公司	水产品	协商	0.00	0.00	234,358.97	100.00
河南省黄泛区实业集团	麦种	协商	69,178,769.79	62.09	0.00	0.00
河南黄泛区鑫宇建筑工 程有限公司	工程施工	协商	1,200,000.00	68.78	0.00	0.00
合 计			70,378,769.79		234,358.97	

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
河南省黄泛区实业集团有限公司 及其所属企业	麦种	协商	4,394,075.00	2.44%	300,841.00	0.22%
河南省黄泛区实业集团有限公司	农药	协商	0.00	0.00%	130,280.00	2.71%
合 计			4,394,075.00		431,121.00	

(3) 关联托管情况

①公司受托管理情况表:

委托方名称	受托方 名称	受托资产 类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益 收益定价依据	年度确认的托管 收益
中国农垦（集团）总公司	本公司	股权托管	2011年12月 16日	(1)中国农垦 (集团)总公司 转让相关股 权(2)中垦锦 绣华农武汉科 技有限公司依 法终止经营	商定	200,000.00

②关联托管情况说明

为了避免与本公司产生同业竞争，本公司与中国农垦（集团）总公司（下称“中垦集团”）于2011年12月16日在北京签订《托管协议》，将中垦集团持有的与本公司所经营业务相近的中垦锦绣华农武汉科技有限公司（下称“锦绣华农”）54.96%股权，委托本公司经营管理。本公司同意对上述资产进行托管，并依《托管协议》约定享有并承担由此而引起的权利义务。根据《托管协议》，委托期限为自《托管协议》生效之日起至《托管协议》第7.1条约定终止之日止，即：（1）中垦集团向本公司或其他第三方转让锦绣华农股权且相关股权转让协议已经

由相关各方签署并生效；（2）锦绣华农依法终止经营。

根据《托管协议》，中垦集团将其持有的锦绣华农 54.96% 股权及锦绣华农股东相关权利及权益，委托我公司经营、管理，托管费为每年 20 万元。

在委托期间，锦绣华农的经营收益和亏损仍由中垦集团按其持股比例享有和承担；中垦集团同意在委托期间内，每一个完整的会计年度（即：12 个月）向我公司支付托管费为 20 万元。如果不足一个完整的会计年度，当期托管费用按实际托管月数予以折算，不足一个月，按一个月计算。中垦集团应于每一会计年度终了之日起 2 个月内向我公司支付托管费。

本公司第四届董事会第十七次会议审议通过了上述关联托管交易。

中垦集团 2012 年度应付本公司托管费 20 万元已于 2013 年 2 月 19 日支付给本公司。

（4）关联方担保

①接受担保

序 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	备注
号	方	（万元）				
1	河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司、河南省黄泛区绿原化工有限公司	地神种 1000.00 业	2009-11-30	2012-11-30	是	
2	河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司、河南省黄泛区绿原化工有限公司	地神种 1000.00 业	2010-4-20	2011-4-20	是	
3	河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司、河南省黄泛区绿原化工有限公司	地神种 1000.00 业	2010-4-30	2011-12-30	是	

②提供担保

序 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	备注
号						
1	地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1800 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
			1000 万元	2009-3-12	2011-12-28	是
			1000 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
2	地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	2500 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
			500 万元	2009-3-12	2012-1-18	是

（5）关联方资金拆借

2012 年地神种业向河南省黄泛区农场借款 1200 万元，共支付资金占用费 51.70 万元。

（6）科研经费及科研服务费

地神种业与 2012 年度收取河南省黄泛区实业集团有限公司科研经费及科研服务费 22.34 万元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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
应收账款	中国农垦（集团）总公司	200,000.00	6,000.00	0.00	0.00
应收账款	河南省黄泛区丰硕原种场	218,450.00	6,553.50	191,776.50	5,753.30
应收账款	河南省黄泛区农场二分场	436,125.00	13,083.75	419,062.50	12,571.88
应收账款	河南省黄泛区农场三分场	496,875.00	14,906.25	469,642.50	14,089.28
应收账款	河南省黄泛区农场四分场	365,250.00	10,957.50	344,137.50	10,324.13
应收账款	河南省黄泛区丰裕示范场	297,875.00	8,936.25	230,962.50	6,928.88
应收账款	河南省黄泛区丰润示范场	169,250.00	5,077.50	159,750.00	4,792.50
应收账款	河南省黄泛区农场七分场	243,750.00	7,312.50	218,587.50	6,557.63
应收账款	河南省黄泛区丰盛示范场	103,375.00	3,101.25	82,032.75	2,460.98
应收账款	河南省黄泛区农场九分场	848,375.00	25,451.25	758,137.50	22,744.13
应收账款	河南省黄泛区农场十分场	67,500.00	2,025.00	61,875.00	1,856.25
应收账款	河南省黄泛区农场十一分场	214,375.00	6,431.25	193,725.00	5,811.75
应收账款	河南省黄泛区丰源示范场	365,500.00	10,965.00	362,137.50	10,864.13
应收账款	河南省黄泛区农场十三分场	110,875.00	3,326.25	101,587.50	3,047.63
应收账款	河南省黄泛区丰登示范场	83,000.00	2,490.00	69,412.50	2,082.38
应收账款	河南省黄泛区农场十五分场	117,500.00	3,525.00	118,800.00	3,564.00
应收账款	河南省黄泛区农场十六分场	256,000.00	7,680.00	256,837.50	7,705.13
合 计		4,594,075.00	137,822.25	4,038,464.25	121,153.98
预付账款	河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	2,125,980.12	0.00	0.00	0.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	河南省黄泛区农场二分场	130,000.00	130,000.00
	河南省黄泛区农场四分场	558,186.60	558,186.60
	河南省黄泛区丰裕示范场	533,864.32	833,864.32
	河南省黄泛区丰润示范场	351,310.84	751,310.84
	河南省黄泛区农场七分场	337,324.04	737,324.04
	河南省黄泛区丰盛示范场	403,614.80	803,614.80
	河南省黄泛区农场九分场	826,858.64	826,858.64
	河南省黄泛区农场十一分场	339,812.20	539,812.20
	河南省黄泛区丰源示范场	130,000.00	130,000.00
	河南省黄泛区农场十三分场	100,000.00	100,000.00
	河南省黄泛区农场实业集团	517,000.00	5,651,453.34
合 计		4,227,971.44	11,062,424.78

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响:

1、被提起诉讼的事项

(1) 2005年8月1日,廊坊市农业生产资料公司(以下简称“廊坊农资”)向廊坊市广阳区人民法院提起诉讼,请求法院判令本公司赔偿因侵权给廊坊农资造成的经济损失1,425,485.00元。2005年8月8日,本公司提出管辖异议。2005年10月18日,廊坊市广阳区人民法院裁定驳回本公司管辖异议。2005年11月6日,本公司向廊坊市中级人民法院提出上诉。2005年12月9日,廊坊市中级人民法院裁定驳回本公司上诉,维持一审裁定。本公司依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》为由向廊坊市广阳区人民法院申请中止审理。法院裁定中止审理,没有送达判决。公司于2011年8月4日,收到廊坊市广阳区法院(2010)广民初字第1816号民事裁定书,内容为:“在本案审理过程中,最高人民法院曾发出需要延长“三暂缓”司法保护的明传通知,根据最高人民法院作出的“三暂缓”明传通知的规定,原告廊坊农资的起诉不符合法律规定,驳回廊坊农资的起诉。如不服本裁定,可在裁定书送达之日起十日内,向本院递交上诉状。”廊坊农资不服裁定,提起上诉。依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属7个企业为被告或者被执行人的民事诉讼程序和执行程序期限的通知》(法明传(2010)1307号),公司受司法保护的延长期限已于2011年5月31日到期。2011年8月12日廊坊市农业生产资料公司上诉至河北省廊坊市中级人民法院要求撤销廊坊市广阳区法院(2010)广民初字第1816号民事裁定书,该法院于2011年11月22日裁定撤销广阳区法院的民事裁定书,并指令廊坊市广阳区人民法院对本案进行审理。现广阳法院已通知近期要再次开庭。

(2) 2002年7月饶宝宽就其与北京东方鸵鸟有限公司鸵鸟款纠纷第一次向丰台法院提起诉讼,丰台法院经审理认定中农资源与本案无直接利害关系,于同年12月16日裁定驳回饶宝宽的起诉。后饶宝宽又分别向丰台法院、昌平法院多次提起诉讼又撤诉。2003年8月13日,饶宝宽再次以本公司和农牧分公司为被告,向北京昌平法院第二次提起诉讼,诉讼请求为支付拖欠货款848,600.00元和赔偿经济损失22,530.00元(庭审中变更为按照商业银行同期贷款利率计付至给付之日)。昌平法院在两次开庭后,于同年9月25日以本案被告住所地在丰台和本案在丰台法院处理过为由,将本案移送丰台法院。

2012年3月7日,公司收到丰台法院出具(2003)丰民初字第15013号的民事判决书。判决内容如下:农牧分公司、本公司于本判决生效之日起十日内偿还饶宝宽货款八十四万八千三百三十元,并支付相应利息(利息自2003年1月1日起至款付清之日,以实欠本金为基数,按照中国人民银行公布的同期贷款利率标准计息),驳回饶宝宽其他诉讼请求,案件诉讼费由农牧分公司、本公司承担”。

2012年6月20日,公司收到北京市第二中级人民法院出具(2012)二中民终字第08968号的民事判决书,判决驳回本公司上诉,维持原判。2012年10月15日公司已经给付

1,387,822.77 元。

本公司已委托律师向北京市高级人民法院提出申诉，2012 年 12 月 12 日北京市高级人民法院已正式受理。

2、提起诉讼的事项

(1) 本公司于 2007 年 2 月 2 日就上海奉宝仓储有限公司涉嫌利用合同进行诈骗事件到上海市公安局经侦总队正式报案。根据上海市第二中级人民法院【(2007)沪二中刑初字第 95 号】生效判决书，对蒋文豪（交易对方的股东）以合同诈骗罪判处有期徒刑 14 年，同时判决将蒋文豪的犯罪所得予以追缴，发还各被害单位。但是在本公司被骗贷款数额的认定上，法院对该合同诈骗本公司的贷款金额与本公司账面被骗金额相差 378 万元，2010 年 2 月 15 日，本公司依法向上海市高级法院提起申诉，2010 年 5 月 7 日，上海市高级法院以“上海市人民检察院第二分院对本公司所称的被告人蒋文豪涉嫌诈骗贷款 378 万元之事实未提起公诉，原审法院没有对该节事实进行审判，并无不当”为由，驳回本公司的申诉。本公司以此为据，认为上海市人民检察院第二分院是漏诉，又向该院提起申诉并多次催办，但目前仍还没有答复。

(2) 因钢材买卖合同纠纷，本公司起诉海南京豪钢铁进出口有限公司（以下简称“海南京豪”），北京市第二中级人民法院于 2008 年 4 月 17 日对此案作出判决如下：

(1) 海南京豪钢铁进出口有限公司于本判决生效后十日内退还本公司货款 574.8 万元；

(2) 海南京豪钢铁进出口有限公司于本判决生效后十日内给付本公司违约金（其中 1,444.8 万元，自 2005 年 9 月 2 日起至 2006 年 1 月 23 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30%计息；其中 744.8 万元，自 2006 年 1 月 24 日起至 2007 年 3 月 24 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30%计息；其中 594.8 万元，自 2007 年 3 月 25 日起至 2007 年 6 月 5 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30%计息；其中 574.8 万元，自 2007 年 6 月 6 日起至给付日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30%计息）；

(3) 海南京豪三源大酒店有限公司对本判决第 1 项、第 2 项中所确定的海南京豪钢铁进出口有限公司的债务承担连带责任。海南京豪三源大酒店有限公司承担保证责任后，有权向海南京豪钢铁进出口有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第 232 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 12.2171 万元，由海南京豪钢铁进出口有限公司、海南京豪三源大酒店有限公司连带负担。

因被告未履行还款义务，本公司申请强制执行。2011 年 1 月 17 日，本公司接到海南省海

口市中级人民法院执行裁定书：经查被执行人海南京豪钢铁进出口有限公司、海南京豪三源大酒店有限公司无存款和其他财产可供执行，该案件没有强制执行条件，终结北京市第二中级人民法院作出的（2007）二中民初字第 16239 号民事判决书的本次执行程序。

（3）华垦公司诉宜昌嘉华置业有限公司（下简称嘉华公司）债务纠纷执行案，华垦公司于 2006 年 4 月 3 日向湖北省高院提起诉讼，请求判令嘉华公司偿还 4340 万元欠款及利息损失。法院支持了华垦公司的诉讼请求，但直至 2008 年 4 月 1 日判决才终审生效。2009 年至 2011 年，华垦公司在该案中通过实现抵押权成功实现了 5250.456 万元债权并变现为 4170 万元资金，对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权，正积极推动剩余债权的回收工作。但由于被执行人嘉华公司的原因，该抵押物通过司法拍卖变现或协商出卖变现比较困难，剩余债权的可回收性以及回收方式仍存在不确定性。

（4）华垦公司于 2004 年 11 月同新加坡 Agrosin 公司签订了 22000 吨复合肥买卖合同。该批货物于同年 12 月抵达上海港，货物到港后，经上海市出入境商品检验检疫局检验，结果发现氮含量和颗粒度未达到合同规定的要求。华垦公司依照合同的规定于 2006 年 5 月向香港国际仲裁中心提出仲裁申请。仲裁庭于 2008 年 12 月 18 日做出“部分裁决”，裁决 Agrosin 公司违约，并判决 Agrosin 公司赔偿华垦公司的损失计人民币 5,387,821.50 元及利息，承担华垦公司在仲裁庭的合理支出及费用。仲裁庭于 2010 年 1 月 28 日做出“最终裁决”，裁决 Agrosin 公司承担华垦公司在仲裁庭的合理支出及费用及美元 22,500.00 元、人民币 1,636,613.00 元和港币 525,267.10 元。华垦公司该案件代理律师事务所收到 GRANT THORNTON（均富会计师事务所）的通知，称 Agrosin 公司已申请破产。由于本公司判断其可追回债权不足以支付相关费用，因此未申报破产债权，该案已结案。

（5）2008 年 8 月份，本公司农牧分公司（甲方）与天津中兴科贸有限公司（乙方）签订《租赁协议》，对方租赁农牧分公司水产养殖资产进行水产品养殖，租赁期 10 年。为不影响我公司整体发展，合同约定“甲方根据生产经营需要，对六环路以南整体开发或出租资产、全部或部分转让或其他开发时，甲方有权提前解除本合同，但甲方应提前 6 个月通知乙方”。至 2011 年 3 月份，农牧分公司根据生产经营需要向乙方递交了《关于中止租赁合同的通知函》，要求乙方 6 个月后交回租赁资产。至 2011 年 9 月末，乙方以原合同不合理为由拒交资产，本公司农牧分公司即向北京市昌平区人民法院提出诉讼，要求对方按合同约定交回租赁资产。2012 年末，昌平区人民法院判决对方败诉，并要求在判决生效后交回租赁资产。对方不服判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，北京市第一中级人民法院以事实依据不清为由，要求北京市昌平区人民法院进行重新审理。截至目前，该案件尚未重新开庭审理。

3、互诉的事项

(1) 2005 年 12 月 6 日, 华垦国际起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元一案, 华垦国际已于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行, 2010 年 2 月, 华垦公司收到山西省文水县人民法院来函, 称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元, 并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案至今尚未执行完毕。

2006 年 10 月 21 日, 山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令本公司承担合同履行延期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用 18,904.90 元, 共计 1,635,450.90 元。2006 年 11 月 10 日, 本公司提出管辖异议。2006 年 12 月 16 日, 山西省吕梁市中级人民法院下达民事裁定, 驳回本公司的管辖异议。2007 年 8 月 1 日, 山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属 7 个企业为被告或者被执行人的民事诉讼程序和执行程序期限的通知》(法明传(2010)1307 号), 公司受司法保护的延长期限已于 2011 年 5 月 31 日到期。本案的审理随时可能启动。

(2) 2011 年 3 月, 本公司农牧分公司就其与北京合顺丰农业科技有限公司(以下简称“合顺丰公司”)的租赁纠纷, 向北京市昌平区人民法院提起民事诉讼, 诉讼请求: 1、判令解除双方于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》; 2、判令合顺丰公司腾退其与农牧分公司于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》中涉及的租赁资产; 3、判令本案诉讼费由合顺丰公司承担。

2012 年 2 月 13 日, 合顺丰公司向北京市昌平区人民法院对本公司农牧分公司提交民事反诉状(含本诉答辩), 合顺丰公司提起反诉请求: 1、涉案合同终止前, 合顺丰公司实际投资新增固定资产数额 138.72 万元, 请求法院判令本公司根据租赁协议约定, 向合顺丰公司支付新增固定资产补偿金 84.48 万元; 2、判令涉案合同终止前, 合顺丰经营投入及经营损失总额 254.64 万元, 请求法院判令本公司按总额的 80%, 即 203.71 万元支付赔偿金; 3、请求法院判令本公司退还保证金 12 万元; 4、请求法院判令本公司承担本案及反诉的全部诉讼费用。

截至本报告日, 北京市昌平区人民法院尚未对此案作出判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:
本公司控股子公司地神种业为其他单位提供的担保:

序号	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	备注
----	-----	------	------	-------	-------	------------	----

1	地神种业、河南省黄泛区农场、	河南省黄泛区欣鑫	1800 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
	河南省黄泛区绿原化工有限公司	牧业有限公司	1000 万元	2009-3-12	2011-12-28	是
2			1000 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
	地神种业、河南省黄泛区农场、	河南省黄泛区绿原	2500 万元	2009-3-12	2012-3-12	是
	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	化工有限公司	500 万元	2009-3-12	2012-1-18	是

（三）其他或有负债：

截至 2012 年 12 月 31 日，华垦公司为相关业务开出信用证 93,876,871.84 美元。

九、 承诺事项

1、为彻底消除同业竞争问题，公司控股股东中国农垦（集团）总公司（简称“中垦集团”）于 2012 年 5 月 16 日作出承诺：“自承诺函签署之日起 18 个月内，以经中农资源认可的具有证券从业资格的中介机构审计、评估结果为作价参考依据，将本公司持有的锦绣华农股权转让给中农资源；若中农资源主动放弃收购，或因不可抗力导致本公司无法向中农资源转让锦绣华农股权时，本公司将向与中农资源没有关联关系的第三方转让所持锦绣华农全部股权”。

2、2011 年 8 月 19 日，黄泛区农场及陈清林等 11 名自然人出具的《关于股权锁定的承诺函》承诺：黄泛区农场自交易完成后 10 年内不会通过任何方式向股东以外的任何第三方转让所持有的地神种业 53.99%股权；陈清林等 11 名自然人自交易完成后 3 年内不会通过任何方式向股东以外的任何第三方转让所持有的地神种业 53.99%股权。同日，黄泛区农场及陈清林等 11 名自然人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：目前未从事与地神种业相同或类似的生产经营活动，作为地神种业股东期间（如果将所持地神种业股权对外转让，该等承诺期应不低于 10 年）也不会从事与地神种业主营业务相同或类似的生产经营活动。

3、2011 年 8 月 19 日，本公司与黄泛区农场签署了《盈利预测补偿协议》，约定：在现有所得税政策不变的情况下，如果地神种业在 2011—2013 年度实际盈利数不足盈利预测数，差额部分由黄泛区农场以现金方式补偿给本公司。

4、2011 年 10 月 17 日，李日裕等 4 名自然人出具的《关于股权锁定的承诺函》承诺：李日裕等 4 人自交易完成后 10 年内不会通过任何方式向第三方转让所持有的格霖农业 44%股权。同日，李日裕等 4 名自然人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：目前未从事与格霖农业相同或类似的生产经营活动，作为格霖农业股东期间，也不会从事与格霖农业主营业务相同或类似的生产经营活动。

5、根据 2011 年 10 月 17 日本公司与李日裕等 4 名自然人签署的《盈利预测补偿协议》以及 2011 年 11 月 1 日双方签署的关于《股权转让协议》的补充承诺函，约定：在现有所得税政策不变的情况下，如果格霖农业在 2011—2020 年度实际盈利数不足盈利预测数，差额部分由李日裕等 4 名自然人以现金方式补偿给本公司，以其受让的股权转让款 20%作为履约保证金，存入本公司共管账户。

6、根据 2012 年 11 月 6 日本公司与乙方：湖北省宏泰国有资产经营有限责任公司及丙方：

袁国保等 14 名自然人签署的《关于增资并购实际盈利数不足预测数的补偿协议》，约定：在现有所得税政策不变的情况下，如果湖北种子在 2012—2014 年度实际盈利数不足盈利预测数，差额部分由乙方、丙方对公司进行补偿。乙方、丙方以其分配未付的股利作为完成业绩的质押担保由种子公司代管，丙方以其应受让的股权转让款 60%作为上述盈利预测业绩的履约保证金，存入本公司共管账户。

同日，本公司与丙方签署的《股权质押协议》约定：丙方以其合计持有的湖北种子 26.798% 的股权质押给我公司，作为其向我公司履行主合同项下之全部义务的担保。股权质押的担保范围为：《股权转让协议》、《增资协议》及《盈利预测补偿协议》中乙方所应履行的转让种子公司 32%的股权、履行相关保证和承诺、盈利预测补偿等全部主合同项下之义务、相应的违约责任、赔偿责任以及我公司为实现债权而发生的相关费用（包括但不限于诉讼费、保全费、执行费、律师费、评估费、拍卖费、差旅费等）。股权质押的担保期限为：自协议签署之日起至被担保的债务（即上述担保范围）履行期限届满之日。

此外，上述乙方、丙方向公司出具的《关于湖北省种子集团有限公司库存减值的承诺》承诺：对湖北种子截止 2012 年 6 月 30 日的库存种子的数量、入库时间、库存种子的保值做出承诺，并保证该部分库存在库龄三年以内销售完毕。如出现库存数量虚高、库龄不符或种子滞销导致资产减值，乙方、丙方已起已分配未付股利、股权转让款、以后年度的可分配利润对此承担保证责任。

7、2012 年 11 月 6 日，袁国保等 14 名自然人出具的《关于股权锁定的承诺函》承诺：袁国保等 14 人自交易完成后 3 年内不会通过任何方式向第三方转让所持有的湖北种子 26.798% 股权，亦不会在该等股权上设置任何形式的权利限制。同日，袁国保、崔登维、更月明、何学功等 4 名湖北种子的高管股东出具的《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：目前未从事与湖北种子相同或类似的生产经营活动，作为湖北种子股东期间（如将所持湖北种子股权对外转让，该等承诺期不低于 5 年），也不会从事与湖北种子主营业务相同或类似的生产经营活动。

十、 资产负债表日后事项

2012 年 11 月 3 日，公司第四届董事会第二十七次会议同意将《关于公司与洛阳农林科学院、洛阳金谷王种业有限公司及马克义等 20 名自然人共同投资设立种业公司的议案》提交 2013 年第一次临时股东大会。2013 年 1 月 14 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议并通过上述议案。2013 年 2 月 1 日，公司支付了上述出资款 2,329.17 万元，占新设立的种业公司洛阳市中垦种业科技有限公司注册资本的 51%。

十一、 其他重要事项

（一）股权冻结

1、因北京裕盛隆科贸有限公司诉农垦集团借款纠纷一案，北京市第一中级人民法院已于 2012 年 7 月 19 日依法继续冻结农垦集团持有的本公司 10,010 万股国有法人股中的 5,510 万股，

占总股本的 15.00%，冻结期限为：2012 年 7 月 22 日至 2014 年 7 月 21 日止。

2、因中国经济开发信托投资公司等诉农垦集团借款合同纠纷一案，北京市第一中级人民法院已于 2010 年 10 月 14 日依法继续冻结农垦集团拥有的本公司 10,010 万股国有法人股中的 4,500 万股，占总股本的 12.25%，冻结期限为：2010 年 10 月 15 日至 2012 年 10 月 14 日止。

（二）非公开发行股票事宜

2012 年 9 月 4 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中垦农业资源开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1195 号）核准，本公司非公开发行人民币普通股 6,308.72 万股，由中信建投证券股份有限公司主承销，每股发行价格为 7.45 元/股。截至 2012 年 9 月 21 日，本次发行募集资金总额为 47,000 万元，扣除发行费用 1,164 万元后，本公司本次发行募集资金净额为 45,835.90 万元，上述募集资金于 2012 年 9 月 21 日到位。

（三）资产重组

2012 年 11 月 3 日，公司第四届董事会第二十六次会议同意将《关于收购湖北省种子集团有限公司 32%股权的议案》、《关于对湖北省种子集团有限公司增加投资的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》提交 2012 年第三次临时股东大会。2012 年 11 月 21 日，公司 2012 年第三次临时股东大会审议并通过上述议案。公司于 2012 年 11 月 22 日—27 日分别支付上述收购湖北省种子集团有限公司 32%股权的首期 40%的转让价款 2,601.62 万元以及对湖北省种子集团有限公司增加投资的款项 8,495.95 万元，截至 2012 年 12 月 31 日，剩余的 60%股权转让款 3,902.43 万元按照公司与湖北省种子集团有限公司原股东约定，作为业绩承诺保证，目前尚未支付。湖北省种子集团有限公司工商过户变更登记手续已全部完成。

（四）重大协议

1、2012 年 2 月 27 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司（下称“甲方”）与南宁糖业股份有限公司（下称“乙方”）签署《合作框架协议》的议案》，合作框架协议的主要内容：

（1）甲乙双方建立战略合作关系，在甘蔗健康种苗和新品种开发、培育、推广方面甲方为乙方战略合作伙伴。甲方根据乙方需求，加快甘蔗脱毒健康种苗、新良种的开发和培育；乙方积极推广种植甲方提供的适应本蔗区种植的优质甘蔗脱毒健康种苗和新良种。双方共同努力，共同完成乙方蔗区内甘蔗品种的改良工作。

乙方同意，甲方以其控股子公司—广西格霖农业科技发展有限公司（下称“格霖公司”）负责具体实施本协议约定的合作内容。根据本协议确定的合作原则，格霖公司与乙方另行签订甘蔗种购销、品种改良以及相关内容的具体实施协议（以下简称实施协议）。

（2）格霖公司根据乙方需要为乙方提供高糖、高产、抗性高、宿根性好的优质甘蔗新良种和脱毒健康种苗。乙方根据本蔗区环境特点和需要，积极购买推广种植格霖公司提供的适应蔗区种植的甘蔗脱毒健康种茎和新良种。

（3）以三年为品种改良的一个周期，乙方与格霖公司建立长期稳定的甘蔗健康种苗和新良

种的供应采购关系，实现三年内共同完成乙方百万亩甘蔗种植区的品种改良工程，取得甘蔗平均亩产、蔗糖分明显提高的目标。同时，共同探索培育适应乙方蔗区种植和适应机械化收获的甘蔗优良品种，推进乙方蔗区甘蔗品种持续性的改良工作。

(4) 乙方在其四个糖厂蔗区积极投资建设甘蔗良种繁殖基地，力争在本协议签订后一年内在每个糖厂蔗区内分别建立不少于 2000 亩/个的甘蔗良种繁殖基地。

格霖公司将为乙方提供以下技术支持：(1) 通过派出专家组的方式，协助乙方进行甘蔗良种繁殖基地建设、基地水利建设、甘蔗生产机械化选型以及农艺技术指导和人员培训；(2) 对在乙方蔗区推广的甘蔗新品种以及与之相配套的甘蔗高产栽培新技术提供指导和培训；(3) 协助乙方解决在推广种植新良种过程中遇到的技术问题；(4) 做好甘蔗健康种苗和新良种种植过程中的技术指导工作。

乙方做好新良种推广种植的组织和管理工作的，为新良种和新技术推广提供良好的环境。

(5) 格霖公司将与乙方密切协作，共同建立甘蔗新品种、脱毒种苗以及先进栽培技术服务体系。乙方享有新服务体系优先服务权。同时，新服务体系广泛吸纳外部智力资源，通过多种方法和措施提高服务的技术含量和服务水平。依托科技和全面周到的服务，有效拉动脱毒健康种苗和甘蔗新品种的市场需求，加快产业升级，推进广西甘蔗产业健康、持续发展。

(6) 根据本协议确定的合作原则，格霖公司与乙方签订实施协议后，乙方同意本协议约定甲方全部义务、责任均由格霖公司履行和承担。甲方将积极支持、督促格霖公司履行本协议及实施协议约定的义务和责任。

2、2012 年 6 月 29 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于控股子公司广西格霖农业科技发展有限公司（下称“甲方、广西格霖”）与广西来宾市农业局（下称“乙方”）签署〈实施甘蔗品种改良项目合作框架协议〉的议案》，协议主要内容如下：

(1) 甲方作为项目业主和投资方，实行“自主经营，自负盈亏”的运作模式。

(2) 项目实施范围为来宾市所辖区域。

(3) 项目建设内容包括甘蔗研发中心、种苗组培工厂和种苗扩繁基地。

(4) 项目实施应符合乙方当地政府产业规划，产能应满足产业发展要求。项目实施三年后，力争每年提供的生产用种（包括优良新品种和健康脱毒种苗）在 50 万吨以上。同时，保证种苗质量达到国家标准。

(5) 乙方鼓励支持和协调甲方与当地企业（包括制糖企业、农业生产企业等）合作，共同实施项目中生产用种扩繁和推广。

(五) 子公司股权转让事宜

2004 年 1 月 18 日，本公司与郭成华签订了股权转让协议，将持有的中垦进出口江苏有限公司 90% 股权以零价格转让给郭成华，同时放弃对中垦进出口江苏有限公司的债权 340.72 万元，并同意为该公司代偿向华夏银行杭州分行庆春支行的借款本息合计 81.93 万元。截止目前，该股权转让尚未进行工商变更登记。

(六) 担保

2012 年 8 月—9 月，经公司第四届董事会第 24 次会议、公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为华垦公司提供综合授信额度担保的议案》。本次综合授信额度担保金额为 2 亿元人民币。

(七) 其他

因公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度三年连续亏损，公司股票于 2010 年 5 月 25 日被暂停上市；2011 年 10 月 19 日，公司股票在上海证券交易所恢复交易，同时，公司股票交易实行其他特别处理。2012 年 7 月 12 日，上海证券交易所同意撤销对公司股票交易实行的其他特别处理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数		年初数	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提减值准备的应收账款	4,820,069.33	100.00	4,626,069.33	95.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>4,820,069.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,626,069.33</u>	<u>95.98</u>

续表：

种类	年初数		年初数	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提减值准备的应收账款	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>4,620,069.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,620,069.33</u>	<u>100.00</u>

(2) 公司本年末不存在单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款。

(3) 按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	200,000.00	4.15	6,000.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>4,620,069.33</u>	<u>95.85</u>	<u>4,620,069.33</u>	<u>4,620,069.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,620,069.33</u>
合 计	<u>4,820,069.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,626,069.33</u>	<u>4,620,069.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,620,069.33</u>

(4) 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的欠款。

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国农垦集团总公司	200,000.00	6,000.00	0.00	0.00

(5) 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	占应收账款总额比例%
昌平水产	客户	1,026,900.00	5 年以上	22.23
黑龙江海伦	客户	780,000.00	5 年以上	16.88
北京中垦池田鸵鸟发展有限公司	客户	711,823.03	5 年以上	15.41
温泉垂钓宫	客户	480,000.00	5 年以上	10.39
河南新兴公司	客户	393,500.00	5 年以上	8.52
合 计		3,392,223.03		73.43

(7) 本报告期末无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	16,322,731.76	100.00	15,531,600.24	95.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,322,731.76	100.00	15,531,600.24	95.15

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提减值准备的其他应收款	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22	93.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22	93.79

(2) 公司本年末不存在单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年)	88,055.07	0.01	7.35	1,055,694.19	6.39	31,649.53
1-2 年 (含 2 年)	780,732.00	4.79	78,073.20	500.00	0.01	50.00
2-3 年 (含 3 年)	500.00	0.01	75.00	0.00	0.00	0.00

3-4 年（含 4 年）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年（含 5 年）	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00	5.00
5 年以上	15,453,444.69	95.19	15,453,444.69	15,453,444.69	93.60	15,453,444.69
合 计	16,322,731.76	100.00	15,531,600.24	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22

（4）报告期期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（5）本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

（6）其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款 总额比例%
海南京豪进出口有限公司	非关联方	5,748,000.00	往来	5 年以上	34.82
江苏进出口有限公司	非关联方	3,824,080.31	往来	5 年以上	23.16
房山兴房公司	非关联方	2,069,403.77	往来	5 年以上	12.53
天津保东国际贸易公司	非关联方	1,473,859.03	往来	5 年以上	8.93
丰南加油站	非关联方	916,468.45	往来	5 年以上	5.55
合 计		14,031,811.56			84.99

（6） 报告期末无其他应收关联方款项。

3、长期股权投资

（1） 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	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
华垦国际贸易有限公司	成本法	42,500,000.00	85.00%	85.00%	否
河南黄泛区地神种业有限公司	成本法	121,848,426.00	53.99%	53.99%	否
广西格霖农业科技发展有限公司	成本法	79,050,000.00	51.00%	51.00%	否
湖北省种子集团有限公司	成本法	150,000,000.00	52.045%	52.045%	否
合 计		393,398,426.00			

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提 减值准备	现金 股利
华垦国际贸易有限公司	42,500,000.00	0.00	42,500,000.00	42,500,000.00	0.00	0.00
河南黄泛区地神种业有限公司	121,848,426.00	0.00	121,848,426.00	0.00	0.00	0.00
广西格霖农业科技发展有限公司	79,050,000.00	0.00	79,050,000.00	0.00	0.00	0.00
湖北省种子集团有限公司	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	243,398,426.00	150,000,000.00	393,398,426.00	42,500,000.00	0.00	0.00

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	671,950.00	441,200.00
营业收入合计	671,950.00	441,200.00
主营业务成本	0.00	0.00
其他业务成本	84,262.67	93,388.92
营业成本合计	84,262.67	93,388.92

5、投资收益

(1) 投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,285,060.13	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
河南黄泛区地神种业有限公司	4,347,600.00	0.00	控股子公司分配股利
广西格霖农业科技发展有限公司	6,937,460.13	0.00	控股子公司分配股利
合计	11,285,060.13	0.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

	本年金额	上年金额
净利润	4,776,080.68	-7,689,983.62
加：资产减值准备	52,451.02	45,959.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,970,709.25	2,026,391.30
无形资产摊销	448,214.04	448,214.04
长期待摊费用摊销	151,625.64	141,792.30
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）	-35,287.19	92,160.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,059,738.21	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,285,060.13	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,226,673.06	-947,337.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,778,962.02	14,840,527.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,428,715.94	8,957,724.02

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	557,365,027.11	266,042,270.72
减: 现金的期初余额	266,042,270.72	458,749,800.70
加: 现金等价物的年末余额	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	291,322,756.39	-192,707,529.98

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

<u>非经常性损益项目</u>	<u>2012 年金额</u>	<u>2011 年金额</u>	<u>2010 年金额</u>
非流动资产处置损益	28,049.45	-109,408.06	-32,890.69
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,536,830.91	183,776.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	51,783,050.52
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	-5,850,000.00	-3,800,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	1,700,000.00	40,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,396,918.50	483,360.21	-2,175,165.30
少数股东权益影响额	-5,010,704.17	-685,480.66	-11,867,861.67
合计	<u>6,951,094.69</u>	<u>-4,277,752.51</u>	<u>73,907,132.86</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>报告期间</u>	<u>加权平均净</u>	<u>每股收益 (元/股)</u>	
		<u>资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	3.73	0.08	0.08
	2011 年度	1.54	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	2.65	0.05	0.05
	2011 年度	2.37	0.04	0.04

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

<u>报表项目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	<u>变动幅度%</u>	<u>变动原因</u>
应收票据	188,664,102.00	0.00	100.00	主要是华垦进口贸易业务增加
应收账款	100,982,328.46	35,718,971.27	182.71	收购湖北种子司应收账款增加及广西格霖赊销增长所致
预付款项	96,951,453.52	40,612,025.10	138.73	主要是华垦进口贸易业务增加
其他应收款	4,784,366.04	2,539,397.67	88.41	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的

存货	172,722,204.02	55,039,561.67	213.81	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
固定资产	72,630,450.83	53,904,309.63	34.74	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
在建工程	43,006,372.67	651,110.60	6,505.08	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
无形资产	77,040,374.03	44,202,816.44	74.29	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
商誉	162,783,047.13	121,733,955.87	33.72	新纳入合并范围湖北种子形成的商誉
应付账款	45,234,144.09	24,715,246.79	83.02	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
预收账款	304,793,032.62	99,347,281.98	206.80	主要是华垦进口贸易业务增加
应付职工薪酬	11,906,940.06	6,996,272.36	70.19	主要系本部和华垦预提奖金未发放
应交税费	16,546,759.13	6,991,948.41	136.65	主要系新纳入合并范围内湖北种子集团增加的
应付股利	25,990,000.00	0.00	100.00	主要是湖北种子分配股利应支付给小股东的股利
其他应付款	26,436,051.74	17,110,687.64	54.50	主要是湖北种子新纳入合并范围
长期应付款	50,300,426.40	13,668,000.00	268.01	新增为湖北种子收购保证金
营业收入	2,783,782,871.23	1,254,385,804.24	121.92	主要是华垦进口贸易业务增加
营业成本	2,690,058,944.56	1,202,101,161.38	123.78	主要是华垦进口贸易业务增加
销售费用	24,662,834.21	11,482,636.92	114.78	主要是湖北种子新纳入合并范围
管理费用	38,958,907.88	28,287,171.35	37.73	主要是湖北种子新纳入合并范围
资产减值损失	-375,926.21	1,766,647.20	-121.28	主要是华垦公司收回以前年度往来款
营业外收入	10,158,720.32	1,226,547.64	728.24	主要系政府补贴增加

4、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 22 日由董事会通过及批准发布。

此页无正文。

公司名称：中垦农业资源开发股份有限公司

法定代表人：李学林

主管会计工作负责人：黄桂河

会计机构负责人：张定巧

日期：2012 年 03 月 22 日

日期：2012 年 03 月 22 日

日期：2012 年 03 月 22 日