



信永中和会计师事务所
武汉分所
ShineWing
certified public accountants
wuhan Branch

湖北省武汉市洪山区徐东大街113号国电大厦3楼
3/F, Guodian Building, NO. 113
Xudong street, Hongshan District,
Wuhan, Hubei Province 430066
P.R.China

联系电话: +86(027)8672 5566
telephone: +86(027)8672 5566
传真: +86(027)8673 6566
facsimile: +86(027)8673 6566

审计报告

XYZH/2013WHA1008

武汉庆发禾盛农业发展有限公司:

我们审计了后附的武汉庆发禾盛农业发展有限公司(以下简称庆发禾盛公司)财务报表,包括2013年6月30日的资产负债表,2013年1-6月的利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是庆发禾盛公司管理层的责任,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，武汉庆发禾盛农业发展有限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，公允反映了庆发禾盛公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年九月二十五日

资产负债表

2013年6月30日

编制单位：武汉庆发禾盛农业发展有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,896,050.71	1,822,564.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	321,697.90	
预付款项	六、3	4,054,775.00	3,302,085.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	19,202.00	12,000.00
存货	六、5	2,618,101.53	3,825,715.62
其中：原材料			
库存商品（产成品）	六、5	2,618,101.53	3,825,715.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,909,827.14	8,962,365.36
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			
投资性房地产			
固定资产原价	六、6	6,000.00	
减：累计折旧	六、6	167.84	
固定资产净值	六、6	5,832.16	
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	六、6	5,832.16	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,832.16	
资产总计		12,915,659.30	8,962,365.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：吴皓

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2013年6月30日

编制单位: 武汉庆发禾盛农业发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、7	3,220,713.41	4,160,654.11
预收款项	六、8	346,122.71	48,380.76
应付职工薪酬	六、9	5,354.90	120,041.20
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	六、10	1,063,725.93	31,597.32
其中: 应交税金		1,063,725.93	31,597.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、11	450.00	2,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,636,366.95	6,360,673.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,636,366.95	6,360,673.39
所有者权益:			
实收资本	六、12	5,020,000.00	2,510,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本			
其中: 国有法人资本			
集体法人资本			
个人资本	六、12	5,020,000.00	2,510,000.00
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额	六、12	5,020,000.00	2,510,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积	六、13	14,218.97	14,218.97
其中: 法定公积金	六、13	9,479.20	9,479.20
任意公积金	六、13	4,739.77	4,739.77
一般风险准备			
未分配利润	六、14	3,245,073.38	77,473.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,279,292.35	2,601,691.97
少数股东权益			
所有者权益合计		8,279,292.35	2,601,691.97
负债和所有者权益总计		12,915,659.30	8,962,365.36

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2013年1-6月

编制单位：武汉庆发禾盛农业发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		23,574,866.06	1,171,471.45
其中：营业收入	六、15	23,574,866.06	1,171,471.45
其中：主营业务收入	六、15	23,386,186.81	1,171,471.45
其他业务收入	六、15	188,679.25	
二、营业总成本		19,348,414.24	1,048,182.16
其中：营业成本	六、15	17,747,975.13	684,895.79
其中：主营业务成本	六、15	17,747,975.13	684,895.79
其他业务成本			
营业税金及附加	六、16	1,132.07	
销售费用	六、17	1,493,714.84	339,211.92
管理费用	六、18	108,795.61	24,220.58
其中：业务招待费			
研究开发费			
财务费用	六、19	-3,203.41	-146.13
其中：利息支出	六、19	3,819.48	267.50
利息收入	六、19	7,022.89	413.63
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失			
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)		4,226,451.82	123,289.29
加：营业外收入	六、20	72.72	
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		4,226,524.54	123,289.29
减：所得税费用	六、21	1,058,924.16	31,597.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,167,600.38	91,691.97
归属于母公司所有者的净利润		3,167,600.38	91,691.97
少数股东损益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,167,600.38	91,691.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,167,600.38	91,691.97
归属于少数股东的综合收益总额			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2013年1-6月

编制单位: 武汉庆发禾盛农业发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	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		23,374,001.61	1,219,852.21
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六、22	9,307.89	413.63
经营活动现金流入小计		23,383,309.50	1,220,265.84
购买商品、接受劳务支付的现金		20,195,282.77	1,721,664.82
支付给职工以及为职工支付的现金		505,702.17	143,343.00
支付的各项税费		49,624.67	1,527.58
支付的其他与经营活动有关的现金	六、22	1,063,213.92	41,165.70
经营活动现金流出小计		21,813,823.53	1,907,701.10
经营活动产生的现金流量净额		1,569,485.97	-687,435.26
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		6,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,510,000.00	2,510,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		2,510,000.00	2,510,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		2,510,000.00	2,510,000.00
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		4,073,485.97	1,822,564.74
加: 期初现金及现金等价物余额		1,822,564.74	
六、期末现金及现金等价物余额		5,896,050.71	1,822,564.74

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人: 吴锐

会计机构负责人: 吴锐

所有者权益变动表(一)

2013年1-6月

编制单位: 武汉庆发禾盛农业发展有限公司

金额单位: 人民币元

上年金额											
归属于母公司所有者权益											
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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
								</			

单位负责人:

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人:

所有者权益变动表(二)

金額單位：人民幣元

2013年1-6月

编制单位：武汉庆光木盛农业发展有限公司

本期金額

[illegible]

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 吴锦

84

单位负责人:

三、审计意见

三、审计意见

我们认为，武汉庆发禾盛农业发展有限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，公允反映了庆发禾盛公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 武汉

二〇一三年九月二十五日

武汉庆发禾盛农业发展有限公司**2013 年 1-6 月财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

武汉庆发禾盛农业发展有限公司(以下简称“本公司”)系由 4 个自然人朱晓波、王鹏、耿玲、吴锴出资组建, 于 2012 年 9 月 14 日取得武汉市工商行政管理局核发的 420100000319229 号企业法人营业执照, 原注册资本为人民币 251 万元, 本公司于 2013 年 2 月 28 日根据公司股东会决议增加注册资本 251 万元, 变更后的注册资本为 502 万元。公司法定代表人为朱晓波, 公司类型为有限责任公司, 经营范围: 农业高新技术开发、农业技术咨询服务、不再分包的包装种子的销售、货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)、(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营)牧草种子批发、零售。

二、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或事项的经济实质, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则, 并基于下述部分的主要会计政策、会计估计进行确认、计量和报告。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计**1、会计期间**

本公司采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

4、外币业务和外币报表折算**(1) 外币交易的折算方法**

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方法

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。

5、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。

6、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，若某项应收款项达到或超过 100 万时，将其划分为单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对该等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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	本公司以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的说明:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	当应收款项的未来现金流量现值与以账龄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时，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

7、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。包括库存商品、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法采用加权平均法

(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。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	3-16	5.00	31.67-5.94
电子设备	5	5.00	19.00

运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
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。

9、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

10、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。

11、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：A、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；B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E、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；F、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；G、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。

12、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。

13、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。

14、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）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。

（3）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。

15、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

①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。

16、递延所得税资产/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。

17、经营租赁、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，计入租赁业务收入。

18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19、主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

本公司本期间无会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正。

20、重大会计判断和估计

本公司本期间无重大会计判断和估计。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

增值税

2013年1-12月享受减免优惠

注：本公司于 2013 年 1 月 22 日申请办理增值税减免（2013 年 1-12 月税款），经税务部门审核，由武汉市东湖高新技术开发区国家税务局下发税务事项通知书，符合减免要求，同意减免 2013 年 1-12 月增值税并登记备案。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末数			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	—	—		—	—	
-美元						
银行存款：			5,896,050.71			1,822,564.74
-人民币	—	—	5,896,050.71	—	—	1,822,564.74
-美元						
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	
-美元						
合 计			5,896,050.71			1,822,564.74

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	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 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	321,697.90	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	321,697.90	100.00		

（续）

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

注：本公司于 2012 年 9 月成立，应收账款账龄均为一年以内，应收账款坏账准备于每年末提取，本期末为 2013 年 6 月 30 日，暂未提取坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	321,697.90	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	321,697.90	100.00		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京禾木青科技有限责任公司	129,844.00	1 年以内	40.36
武汉滔阳园艺	71,238.10	1 年以内	22.14
李小宏	38,971.80	1 年以内	12.11
武汉鑫新锐生态科技开发有限公司	28,084.40	1 年以内	8.73
咸丰县畜牧技术推广站	21,200.00	1 年以内	6.59
合 计	289,338.30		89.93

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,054,775.00	100.00	3,302,085.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,054,775.00	100.00	3,302,085.00	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
武汉高农生物农业开发有限公司		3,981,200.00	2012 年 11 月、 2013 年 6 月	购房事项, 房产交付过程较长
李应军		68,000.00	2012 年 11 月	种子交易结算时间受生长培育时间影响
北京神州克劳沃园艺技术有限责任公司		3,575.00	2013 年	
江苏万锦龙		2,000.00	2013 年	
合 计		4,054,775.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,202.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	19,202.00	100.00		

(续)

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,000.00	100.00		

注：本公司于 2012 年 9 月成立，其他应收款账龄均为一年以内，其他应收款坏账准备于每年末提取，本期末为 2013 年 6 月 30 日，暂未提取坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,202.00	100.00	12,000.00	100.00

1至2年
2至3年
3至4年
4至5年
5年以上
合计

	19,202.00	100.00	12,000.00	100.00
--	------------------	---------------	------------------	---------------

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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
吴锴	14,702.00			
合计	14,702.00			

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
吴锴	14,702.00	1 年以内	76.56
袁文凤	4,500.00	1 年以内	23.44
合 计	19,202.00		100.00

5、存货

存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,618,101.53		2,618,101.53
周转材料			
消耗性生物资产			
开发产品			
合 计	2,618,101.53		2,618,101.53

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	3,825,715.62		3,825,715.62
周转材料			
消耗性生物资产			
开发产品			

合 计	3,825,715.62		3,825,715.62		
6、固定资产					
固定资产情况					
项 目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计		6,000.00			6,000.00
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公用品及其他		6,000.00			6,000.00
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计			167.84		167.84
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公用品及其他			167.84		167.84
三、账面净值合计					5,832.16
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公用品及其他					5,832.16
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公用品及其他					
五、账面价值合计					5,832.16
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公用品及其他					5,832.16

7、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	3,220,713.41	4,160,654.11
1—2 年		
2—3 年		

3 年以上

合 计

3,220,713.41

4,160,654.11

(2) 报告期本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司于 2012 年 9 月成立, 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

8、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	346,122.71	48,380.76
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合 计	346,122.71	48,380.76

(2) 报告期本公司预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

本公司于 2012 年 9 月成立, 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

9、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,500.00		116,500.00	
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,577.20		864.00	713.20
其中:1.医疗保险费			864.00	-864.00
2.基本养老保险费				
3.年金缴费				
4.失业保险费				
5.工伤保险费				
6.生育保险费				
四、住房公积金	1,964.00	2,112.00		4,076.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		1,142.50	576.80	565.70

合 计	120,041.20	3,254.50	117,940.80	5,354.90
-----	------------	----------	------------	----------

10、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	1,058,924.16	31,597.32
个人所得税	3,669.70	
城市维护建设税	792.45	
教育费附加	339.62	
地方性税费		
合 计	1,063,725.93	31,597.32

11、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	年初数
职工押金	450.00	
武汉庆发禾盛种业发展有限公司		2,000,000.00
合 计	450.00	2,000,000.00

(2) 报告期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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司于 2012 年 9 月成立，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

12、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
朱晓波	1,255,000.00	50.00	1,255,000.00		2,510,000.00	50.00
王鹏	502,000.00	20.00	476,900.00		978,900.00	19.50
耿玲	451,800.00	18.00	476,900.00		928,700.00	18.50
吴锴	301,200.00	12.00	301,200.00		602,400.00	12.00
合计	2,510,000.00	100.00	2,510,000.00		5,020,000.00	100.00

注：(1) 公司设立时注册资本 2,510,000.00 元，由武汉恒通会计师事务所审验并

出具了恒通验字【2012】9-69号验资报告；

(2) 2013年2月公司增资2,510,000.00元，由武汉恒通会计师事务所审验并出具了恒通验字【2013】2-82号验资报告。

13、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,479.20			9,479.20
任意盈余公积	4,739.77			4,739.77
合 计	14,218.97			14,218.97

注：按净利润的10%提取法定盈余公积金，按净利润的5%提取任意盈余公积。

14、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	77,473.00		
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	77,473.00		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,167,600.38	91,691.97	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		9,479.20	
提取任意盈余公积		4,739.77	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本期分配现金股利数			
期末未分配利润	3,245,073.38	77,473.00	

15、营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年发生数
主营业务收入	23,386,186.81	1,171,471.45
其他业务收入	188,679.25	
营业收入合计	23,574,866.06	1,171,471.45
主营业务成本	17,747,975.13	684,895.79
其他业务成本		

项 目	本期发生数	上年发生数
营业成本合计	17,747,975.13	684,895.79

16、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年发生数
消费税		
营业税		
城市维护建设税	792.45	
教育费附加	339.62	
资源税		
地方性税费		
合 计	1,132.07	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

17、销售费用

项目	本期发生数	上年发生数
工资	420,216.90	136,033.00
福利费	30,650.00	
运杂费	616,639.13	42,260.22
包装费	109,793.40	87,802.30
固定资产折旧	167.84	
邮寄费	1,261.00	
固定电话费	2,983.74	
移动电话费	1,879.93	
生产用料	40,444.00	24,000.00
差旅费	146,918.90	39,173.20
业务招待费	22,930.20	5,674.00
办公费	31,164.70	
其他	68,665.10	4,269.20
合 计	1,493,714.84	339,211.92

18、管理费用

项目	本期发生数	上年发生数
职工养老保险	17,715.70	
职工医疗保险	8,944.72	
工伤保险	1,120.88	
生育保险	779.60	
失业保险	1,129.92	
公积金	6,725.00	
税金	6,706.60	1,527.58
生产试验费	5,652.00	

其他	55,325.82	22,693.00
仓储费	4,695.37	
合 计	108,795.61	24,220.58

19、财务费用

项目	本期发生数	上年发生数
利息支出		
减：利息收入	7,022.89	413.63
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,819.48	267.50
合 计	-3,203.41	-146.13

20、营业外收入

项目	本期发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
其他	72.72		
合 计	72.72		

注：其他为本期盘盈牧草种子（高丹草）10Kg，按照购入时成本价 7.272 元/Kg 计算盘盈金额。

21、所得税费用

项目	本期发生数	上年发生数
当期所得税	1,058,924.16	31,597.32
合 计	1,058,924.16	31,597.32

22、现金流量表项目注释**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上年发生数
财务费用--利息收入	7,022.89	413.63
备用金	2,285.00	
内部单位资金往来		
合计	9,307.89	413.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
运杂费	616,639.13	
包装费	109,793.40	
邮寄费	1,261.00	
固定电话费	2,983.74	
移动电话费	1,879.93	
差旅费	146,918.90	20,285.20
业务招待费	22,930.20	5,516.00
办公费	31,164.70	
生产试验费	5,652.00	
其他	123,990.92	
办证费用		1,022.00
车辆费用		4,014.00
打印费		3,591.00
劳保用品		3,150.00
手续费		267.50
资料印刷		3,320.00
合计	1,063,213.92	41,165.70

23、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,167,600.38	91,691.97
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	167.84	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）		267.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,207,614.09	-3,825,715.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,819,979.76	-1,012,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,014,083.42	4,058,320.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,569,485.97	-687,435.26
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	5,896,050.71	1,822,564.74
减：现金的年初余额	1,822,564.74	
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	4,073,485.97	1,822,564.74
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	期末数	年初数
①现金	5,896,050.71	1,822,564.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,896,050.71	1,822,564.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
②期末现金及现金等价物余额	5,896,050.71	1,822,564.74

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司由自然人出资组建。

2、本公司的子公司

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉庆发禾盛种业有限责任公司	同一自然人股东	

注：本公司的法定代表人朱晓波同时为武汉庆发禾盛种业有限责任公司的股东之一，武汉庆发禾盛种业有限责任公司已于 2013 年 4 月 25 日办理了工商注销登记。

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
武汉庆发禾盛种业有限责任公司	种子采购	成本价	2,468,656.61		423,497.56	

注：武汉庆发禾盛种业有限责任公司于 2012 年 12 月开始停止经营并申请办理工商、税务注销，经双方协商，武汉庆发禾盛种业有限责任公司将截止 2012 年 12 月 31 日的剩余库存种子陆续按历史成本和实际盘点数量出售给本公司，由本公司继续对外销售。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吴锴	14,702.00			
合计	14,702.00			

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
武汉庆发禾盛种业有限责任公司		423,497.56
合计		423,497.56
其他应付款：		
武汉庆发禾盛种业有限责任公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

八、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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年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	72.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	72.72	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	72.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。