合肥丰乐种业股份有限公司

2014 年半年度财务报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	313,457,286.23	352,508,259.85
交易性金融资产			
应收票据	注释 2	14,711,326.76	15,991,442.90
应收账款	注释 3	100,040,089.96	87,083,730.51
预付款项	注释 4	64,761,677.89	56,047,672.70
应收利息			
应收股利			-
其他应收款	注释 5	166,764,761.98	169,466,817.78
存货	注释 6	562,150,914.54	595,773,645.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	2,539,685.15	2,539,685.15
流动资产合计		**1,224,425,742.51**	**1,279,411,253.94**
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释 8	59,770,790.30	59,770,790.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	66,952,389.40	66,952,389.40
投资性房地产			
固定资产	注释 10	358,857,148.61	402,896,707.27
在建工程	注释 11	47,363,086.20	7,525,377.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 12	150,828,957.54	139,735,520.78
开发支出		21,725,367.46	14,793,587.38
商誉			
长期待摊费用	注释 13	11,541,704.21	12,142,107.27
递延所得税资产	注释 14	3,501,343.61	3,501,555.13
其他非流动资产	注释 16		11,713,833.99
非流动资产合计		**720,540,787.33**	**719,031,869.17**
资产总计		**1,944,966,529.84**	**1,998,443,123.11**

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

负债及所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 17	263,260,348.42	284,481,520.39
交易性金融负债			
应付票据	注释 18	11,130,000.00	11,620,000.00
应付账款	注释 19	68,836,565.91	136,171,143.20
预收款项	注释 20	165,329,997.48	104,929,790.04
应付职工薪酬	注释 21	22,864,950.18	39,672,228.42
应交税费	注释 22	5,127,398.33	4,934,593.08
应付利息	注释 23	580,263.08	688,053.89
应付股利		3,058,236.02	
其他应付款	注释 24	74,826,584.08	82,028,896.04
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**615,014,343.50**	**664,526,225.06**
非流动负债：			
长期借款	注释 25	1,639,199.70	2,503,774.34
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	注释 14	7,465,618.55	7,465,618.55
其他非流动负债	注释 26	12,355,943.90	24,688,379.86
非流动负债合计		**21,460,762.15**	**34,657,772.75**
负债合计		**636,475,105.65**	**699,183,997.81**
所有者权益：			
股本	注释 27	298,875,968.00	298,875,968.00
资本公积	注释 28	547,214,958.38	547,214,958.38
减：库存股			
专项储备	注释 29	20,018,209.20	17,312,286.85
盈余公积	注释 30	78,172,918.41	78,172,918.41
未分配利润	注释 31	354,765,398.27	348,195,356.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,299,047,452.26	1,289,771,488.54
少数股东权益		9,443,971.93	9,487,636.76
所有者权益合计		**1,308,491,424.19**	**1,299,259,125.30**
负债和所有者权益合计		**1,944,966,529.84**	**1,998,443,123.11**

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 32	**619,195,059.61**	**651,337,670.54**
二、营业总成本		**617,838,258.56**	**642,754,433.23**
其中：营业成本	注释 32	517,601,087.46	528,756,321.53
营业税金及附加	注释 33	938,926.73	598,438.29
销售费用	注释 34	46,242,723.02	49,895,979.80
管理费用	注释 35	47,196,708.23	56,874,494.67
财务费用	注释 36	5,873,872.36	6,629,198.94
资产减值损失	注释 38	-15,059.24	
加：公允价值变动收益（损失以"-"填列)			
投资收益	注释 37	-22,228.67	5,680,185.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润（亏损以"-"填列)		**1,334,572.38**	**14,263,422.94**
加：营业外收入	注释 39	17,612,901.82	932,634.80
减：营业外支出	注释 40	279,257.70	892,135.10
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损以"-"填列)		**18,668,216.50**	**14,303,922.64**
减：所得税费用	注释 41	4,123,809.43	875,275.57
五、净利润（净亏损以"-"填列)		**14,544,407.07**	**13,428,647.07**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		14,588,071.90	13,428,647.07
少数股东损益		-43,664.83	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	注释 42	0.0487	0.0449
（二）稀释每股收益	注释 42	0.0487	0.0449
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		**14,544,407.07**	**13,428,647.07**
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,588,071.90	13,428,647.07
归属于少数股东的综合收益总额		-43,664.83	

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,160,057.33	658,387,469.21
收到的税费返还		1,700,299.86	3,151,286.46
收到的其他与经营活动有关的现金	注释 43	5,956,311.84	2,804,939.38
经营活动现金流入小计		646,816,669.03	664,343,695.05
购买商品、接受劳务支付的现金		515,478,651.87	428,099,886.67
支付给职工以及为职工支付的现金		66,221,764.64	55,869,906.75
支付的各项税费		14,536,835.27	19,861,604.30
支付的其他与经营活动有关的现金	注释 43	39,932,169.71	91,523,191.61
经营活动现金流出小计		636,169,421.49	595,354,589.33
经营活动产生的现金流量净额		**10,647,247.54**	**68,989,105.72**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,147,514.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,139.53	3,062,131.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	
投资活动现金流入小计		160,127,139.53	5,209,645.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,245,125.20	26,595,813.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	5,468,949.07
投资活动现金流出小计		180,245,125.20	32,064,762.30
投资活动产生的现金流量净额		**-20,117,985.67**	**-26,855,116.70**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,395,744.04	126,018,687.44
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	注释 43	294,357.89	423,123.71
筹资活动现金流入小计		98,690,101.93	126,441,811.15
偿还债务支付的现金		114,863,670.86	230,059,718.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,406,666.56	22,162,210.94
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		128,270,337.42	252,221,929.81
筹资活动产生的现金流量净额		**-29,580,235.49**	**-125,780,118.66**
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-39,050,973.62**	**-83,646,129.64**
加：期初现金及现金等价物余额		352,508,259.85	361,124,064.03
六、期末现金及现金等价物余额		**313,457,286.23**	**277,477,934.39**

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	2014 年 1-6 月份									
	归属于母公司的所有者权益								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	298,875,968.00	547,214,958.38		17,312,286.85	78,172,918.41		348,195,356.90		9,487,636.76	1,299,259,125.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	298,875,968.00	547,214,958.38		17,312,286.85	78,172,918.41		348,195,356.90		9,487,636.76	1,299,259,125.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,705,922.35			6,570,041.37		-43,664.83	9,232,298.89
（一）净利润							14,544,407.07		-43,664.83	14,500,742.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,544,407.07		-43,664.83	14,500,742.24
(三) 所有者投入和减少资本							991,913.34			991,913.34
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							991,913.34			991,913.34
（四）利润分配							-8,966,279.04			-8,966,279.04
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配							-8,966,279.04			-8,966,279.04
3．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．其他										
（六）专项储备				2,705,922.35						2,705,922.35
1.本期提取				3,021,451.10						3,021,451.10
2.本期使用				315,528.75						315,528.75
四、本期期末余额	298,875,968.00	547,214,958.38		20,018,209.20	78,172,918.41		354,765,398.27		9,443,971.93	1,308,491,424.19

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	2013 年度									
	归属于母公司的所有者权益								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	298,875,968.00	504,909,786.63		14,766,466.89	70,246,664.49		315,296,972.74		8,765,873.50	1,212,861,732.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	298,875,968.00	504,909,786.63		14,766,466.89	70,246,664.49		315,296,972.74		8,765,873.50	1,212,861,732.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		42,305,171.75		2,545,819.96	7,926,253.92		32,898,384.16		721,763.26	86,397,393.05
（一）净利润							55,768,436.48		721,763.26	56,490,199.74
（二）其他综合收益		42,305,171.75								42,305,171.75
上述（一）和（二）小计		42,305,171.75					55,768,436.48		721,763.26	98,795,371.49
(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					7,926,253.92		-22,870,052.32			-14,943,798.40
1．提取盈余公积					7,926,253.92		-7,926,253.92			
2．对所有者（或股东）的分配							-14,943,798.40			-14,943,798.40
3．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
3．其他										
（六）专项储备				2,545,819.96						2,545,819.96
1.本期提取				4,614,084.09						4,614,084.09
2.本期使用				2,068,264.13						2,068,264.13
四、本期期末余额	298,875,968.00	547,214,958.38		17,312,286.85	78,172,918.41		348,195,356.90		9,487,636.76	1,299,259,125.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		177,954,078.75	210,017,134.90
交易性金融资产			
应收票据			-
应收账款	注释1	15,720,087.31	10,899,035.60
预付款项		29,631,176.37	10,903,191.80
应收利息			
应收股利			-
其他应收款	注释2	438,746,635.91	440,547,312.17
存货		273,924,533.33	296,065,281.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,539,685.15	2,539,685.15
流动资产合计		**938,516,196.82**	**970,971,641.25**
非流动资产：			
可供出售金融资产		59,770,790.30	59,770,790.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	610,013,706.67	610,348,635.34
投资性房地产			
固定资产		92,111,505.56	122,136,535.89
在建工程		40,288,436.36	228,702.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产		74,678,846.02	75,473,112.72
开发支出		14,294,869.91	10,012,416.19
商誉			
长期待摊费用		11,265,679.21	11,840,942.27
递延所得税资产			-
其他非流动资产			
非流动资产合计		**902,423,834.03**	**889,811,134.71**
资产总计		**1,840,940,030.85**	**1,860,782,775.96**

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表（续）

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

负债及所有者权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	230,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			-
应付账款		14,860,924.68	68,181,726.99
预收款项		49,051,345.50	15,056,348.14
应付职工薪酬		8,324,262.16	20,540,864.38
应交税费		2,452,506.27	1,336,308.82
应付利息		370,000.00	421,666.67
应付股利		3,058,236.02	0.00
其他应付款		208,235,664.60	190,690,105.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**536,352,939.23**	**526,227,020.54**
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		7,465,618.55	7,465,618.55
其他非流动负债		6,821,325.36	19,088,379.86
非流动负债合计		**14,286,943.91**	**26,553,998.41**
负债合计		**550,639,883.14**	**552,781,018.95**
所有者权益：			
股本		298,875,968.00	298,875,968.00
资本公积		554,638,613.53	554,638,613.53
减：库存股			
专项储备			-
盈余公积		75,475,174.54	75,475,174.54
未分配利润		361,310,391.64	379,012,000.94
外币报表折算差额			
所有者权益合计		**1,290,300,147.71**	**1,308,001,757.01**
负债和所有者权益合计		**1,840,940,030.85**	**1,860,782,775.96**

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司利润表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	201,812,202.09	175,574,142.61
减：营业成本	注释4	177,459,267.47	107,184,412.40
营业税金及附加		4,427.47	5,216.42
销售费用		22,134,300.64	23,763,523.49
管理费用		21,541,142.17	29,023,492.51
财务费用		5,080,773.35	3,665,708.69
资产减值损失		-20,874.23	
加：公允价值变动收益（损失以"-"填列)			
投资收益	注释 5	-22,228.67	2,147,514.60
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"-"填列)		-24,409,063.45	14,079,303.70
加：营业外收入		15,951,990.89	595,383.00
减：营业外支出		278,257.70	
其中：非流动资产处置损失		3,257.70	
三、利润总额（亏损以"-"填列)		-8,735,330.26	14,674,686.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"-"填列)		-8,735,330.26	14,674,686.70
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,735,330.26	14,674,686.70

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,400,220.87	210,495,981.63
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,186,040.60	1,079,957.93
经营活动现金流入小计		228,586,261.47	211,575,939.56
购买商品、接受劳务支付的现金		213,496,350.96	126,152,855.40
支付给职工以及为职工支付的现金		31,341,162.10	19,157,672.81
支付的各项税费		1,091,398.47	916,692.46
支付的其他与经营活动有关的现金		19,998,991.70	26,674,005.24
经营活动现金流出小计		265,927,903.23	172,901,225.91
经营活动产生的现金流量净额		**-37,341,641.76**	**38,674,713.65**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到现金			2,147,514.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,169.20	3,061,931.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	4,400.00
投资活动现金流入小计		160,031,169.20	5,213,845.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,910,668.04	11,936,099.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	5,468,494.36
投资活动现金流出小计		169,910,668.04	17,404,594.16
投资活动产生的现金流量净额		**-9,879,498.84**	**-12,190,748.56**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,740,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		120,520.27	275,926.67
筹资活动现金流入小计		57,860,520.27	4,775,926.67
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	50,696,844.53
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		12,702,435.82	20,720,572.39
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		42,702,435.82	71,417,416.92
筹资活动产生的现金流量净额		**15,158,084.45**	**-66,641,490.25**
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-32,063,056.15**	**-40,157,525.16**
加：期初现金及现金等价物余额		210,017,134.90	199,947,513.50
六、期末现金及现金等价物余额		**177,954,078.75**	**159,789,988.34**

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	2014 年 1-6 月份							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	298,875,968.00	554,638,613.53			75,475,174.54		379,012,000.94	1,308,001,757.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	298,875,968.00	554,638,613.53			75,475,174.54		379,012,000.94	1,308,001,757.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,701,609.30	-17,701,609.30
（一）净利润							-8,735,330.26	-8,735,330.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,735,330.26	-8,735,330.26
（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							-8,966,279.04	-8,966,279.04
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配							-8,966,279.04	-8,966,279.04
3． 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本								
2．盈余公积转增资本								
3．其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	298,875,968.00	554,638,613.53			75,475,174.54		361,310,391.64	1,290,300,147.71

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司 **单位：人民币元**

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	298,875,968.00	512,333,441.78			67,548,920.62		322,619,514.07	1,201,377,844.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	298,875,968.00	512,333,441.78			67,548,920.62		322,619,514.07	1,201,377,844.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		42,305,171.75			7,926,253.92		56,392,486.87	106,623,912.54
（一）净利润							79,262,539.19	79,262,539.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,262,539.19	79,262,539.19
（三）所有者投入和减少资本		42,305,171.75						42,305,171.75
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		42,305,171.75						42,305,171.75
（四）利润分配					7,926,253.92		-22,870,052.32	-14,943,798.40
1．提取盈余公积					7,926,253.92		-7,926,253.92	
2．对所有者（或股东）的分配							-14,943,798.40	-14,943,798.40
3． 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本								
2．盈余公积转增资本								
3．其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	298,875,968.00	554,638,613.53			75,475,174.54		379,012,000.94	1,308,001,757.01

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合肥丰乐种业股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

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

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

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

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

根据本公司 2009 年年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积转增股本 45,000,000.00 元，转增基准日期为 2010 年 4 月 21 日，变更后注册资本为人民币 270,000,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司注册资本：人民币 298,875,968.00 元整，法定住所：合肥市长江西路 501 号，办公、通讯地址：安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦，法定代表人：陈茂新。

(二)行业性质

本公司属农业行业。

(三)经营范围

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

(四)主要产品、劳务

本公司主要产品是农作物种子、农药、薄荷油及其衍生产品、酒店服务等。

本公司的控股股东为合肥市建设投资控股（集团）有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

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

(二)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3．非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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

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

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

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

(六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2．外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4．金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，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。

(十一)存货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．存货的分类

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

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)长期股权投资

1．投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二／（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3．分步处置对子公司投资

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

（1）在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5．减值测试方法及减值准备计提方法

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

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十四）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．在建工程的类别

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3．在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产与开发支出

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

1．无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2．使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依　据
土地使用权	自取得之日按剩余使用年限平均摊销	
品种权、专利权	按受益期	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3．使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4．无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

具体为：种子、农用化工、天然及合成香料等方面基础性、公益性的研究作为内部研究的研究阶段；种子新品选育开发、农药新产品开发、香料新产品开发等作为内部研究的开发阶段。

6．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）商誉

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

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	20 年或受益期	

(二十)预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二)安全生产费

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十三）政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2．政府补助的确认

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

3．会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1．确认递延所得税资产的依据

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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十五)经营租赁、融资租赁

1．经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)主要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十七)前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1．流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	业务收入	17%、13%
营业税	租赁及其他业务	5%
城建税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
增值税	业务收入	17%、13%

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

2．企业所得税

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

3．房产税

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

4．个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二)税收优惠及批文

注①：根据新《企业所得税法》第二十七条规定；从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策；安徽省科学技术厅、安徽省财政局、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2011年10月14日联合下发了高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为2011年至2013年，证书编号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

GF201134000444。2014年已申报高新技术企业，正在核批过程中。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税,农、林、牧、渔业项目所得免征所得税。

注②：本公司全资子公司安徽丰乐香料有限责任公司、安徽丰乐农化有限责任公司、安徽丰乐大酒店有限责任公司适用的企业所得税率为 25%。

(一)子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
安徽丰乐农化有限责任公司	全资子公司	肥西县	精细化工制造	255,000,000.00	农药、精细化工
安徽丰乐香料有限责任公司	全资子公司	合肥市	精细化工制造	45,000,000.00	香精香料
武汉丰乐种业有限公司	全资子公司	湖北武汉市	种子销售	30,000,000.00	种子农化
成都丰乐种业有限责任公司	全资子公司	四川成都市	种子销售	30,000,000.00	种子农化
张掖市丰乐种业有限公司	全资子公司	甘肃张掖市	种子销售	30,000,000.00	农产品/种子加工
安徽丰乐大酒店有限公司	全资子公司	合肥市	酒店服务业	120,000,000.00	餐饮客房
合肥丰乐生态园有限责任公司	全资子公司	合肥长丰双凤工业园	科研、服务业	6,000,000.00	花卉种植及生态旅游
合肥市化学农药工程技术研究中心	全资孙公司	合肥市	科研	3,000,000.00	科研
中科丰乐生物技术有限责任公司	控股子公司	合肥市	科研	30,000,000.00	科研
新疆乐万家种业有限公司	全资子公司	新疆昌吉	种子销售	10,000,000.00	种子农化
肥东丰乐种业有限责任公司	控股子公司	肥东县	种子销售	5,522,800.00	种子农化
阜阳丰乐种业有限责任公司	控股子公司	阜阳市	种子销售	11,200,000.00	种子农化

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
安徽丰乐农化有限责任公司	100	100	355,964,372.60		是
安徽丰乐香料有限责任公司	100	100	66,902,903.48		是
武汉丰乐种业有限公司	100	100	23,187,587.71		是
成都丰乐种业有限责任公司	100	100	33,849,575.30		是
张掖市丰乐种业有限公司	100	100	28,102,367.31		是
安徽丰乐大酒店有限公司	100	100	92,465,847.92		是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合肥丰乐生态园有限责任公司	100	100	-64,833,489.02	83,625,247.69	是
合肥市化学农药工程技术研究中心	100	100	2,999,949.40		是
中科丰乐生物技术有限责任公司	65	65	27,107,533.61		是
新疆乐万家种业有限公司	100	100	9,872,703.20		是
肥东丰乐种业有限责任公司	51	51			否
阜阳丰乐种业有限责任公司	51	51			否

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽丰乐农化有限责任公司	有限责任公司	70490788-2			
安徽丰乐香料有限责任公司	有限责任公司	14902264-6			
武汉丰乐种业有限公司	有限责任公司	70696132-1			
成都丰乐种业有限责任公司	有限责任公司	72037189-7			
张掖市丰乐种业有限公司	有限责任公司	78963552-0			
安徽丰乐大酒店有限公司	有限责任公司	71102055-0			
合肥丰乐生态园有限责任公司	有限责任公司	66790970-6			
合肥市化学农药工程技术研究中心	研究中心	66949412-9			
中科丰乐生物技术有限责任公司	有限责任公司	71998976-1	9,487,636.76		
新疆乐万家种业有限公司	有限责任公司				
肥东丰乐种业有限责任公司	有限责任公司	71172886-6			
阜阳丰乐种业有限责任公司	有限责任公司	15133684-1			

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

合并范围发生变更的说明：

本期将其持有 100%股权的合肥长乐物业管理有限公司已转让，仅合并其上半年利润表。

(二)本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制权的经营实体

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
合肥长乐物业管理有限公司	整体转让	-613,319.84	914,673.31

四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项　目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金				—	—	
人民币			115,474.49	—	—	54,049.03
美元						
小计			115,474.49			54,049.03
银行存款				—	—	
人民币			243,051,408.84	—	—	291,372,912.66
美元	10,465,233.64	6.1528	64,390,489.55	9,381,110.15	6.0969	57,195,690.47
欧元	99,870.12	8.3946	838,369.71	54.30	8.4189	457.15
小计			308,280,268.10			348,569,060.28
其他货币资金				—	—	
人民币			5,061,543.64	—	—	3,885,150.54
小计			5,061,543.64			3,885,150.54
合计			313,457,286.23			352,508,259.85

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,059,855.91	3,486,009.03
信用证保证金		
其他	1,687.73	
合计	5,061,543.64	3,486,009.03

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,711,326.76	15,991,442.90
合计	14,711,326.76	15,991,442.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．因出票人无力履约转为应收账款的票据明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计				

3．期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
丰乐香料公司	2014-1-14	2014-7-14	2,000,000.00	
上海中华药业有限公司	2014-2-27	2014-8-27	2,000,000.00	
丰乐香料公司	2014-3-27	2014-6-27	1,978,326.85	
包头升华医药有限责任公司	2014-3-27	2014-9-27	1,000,000.00	
湖南和盛医药有限公司	2014-2-27	2014-8-27	1,000,000.00	
合计			7,978,326.85	

注释3．应收账款

1．应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	5,876,272.40	4.99%	5,876,272.40	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	105,174,794.71	89.24%	5,134,704.75	4.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,803,414.55	5.77%	6,803,414.55	100.00%
合计	117,854,481.66	100.00%	17,814,391.70	15.12%

（续）

种类	期初余额			
	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	5,876,272.40	5.60	5,876,272.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	92,218,435.26	87.91	5,134,704.75	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,803,414.55	6.49	6,803,414.55	100.00
合计	104,898,122.21	100.00	17,814,391.70	16.98

应收账款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	97,859,561.27	93.04	254,709.62	84,903,201.82	92.07	254,709.62
1－2 年	1,843,692.32	1.75	55,310.78	1,843,692.32	2.00	55,310.78
2－3 年	674,929.27	0.64	67,492.93	674,929.27	0.73	67,492.93
3－4 年	45,984.72	0.04	9,196.94	45,984.72	0.05	9,196.94
4－5 年	5,265.30	0.01	2,632.65	5,265.30		2,632.65
5 年以上	4,745,361.83	4.51	4,745,361.83	4,745,361.83	5.15	4,745,361.83
合计	105,174,794.71	100.00	5,134,704.75	92,218,435.26	100.00	5,134,704.75

2．期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	理由
冀承德长城种子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100	无法收回
单项金额不重大的应收账款	6,803,414.55	6,803,414.55	100	无法收回
合计	12,679,686.95	12,679,686.95		

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

4．应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
FUERSTDAYLAWSONLTD	客户	8,011,326.60	1 年以内	6.80
上海家化联合股份有限公司	客户	7,550,000.00	1 年以内	6.41
（外贸）欧洲 墨西哥 IQC S.A	客户	6,343,936.73	1 年以内	5.38
上海中华药业有限公司	客户	6,164,928.92	1 年以内	5.23
冀承德长城种子公司	客户	5,876,272.40	5 年以上	4.99
合 计		33,946,464.65		28.80

5．应收关联方账款情况

本公司应收关联方款项情况详见“六、(三)”。

6．应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币额
美元	$4,703,743.00	6.1567	28,959,538.03	$3,338,849.62	6.0969	20,356,632.25
欧元	317,323.77	8.3946	2,663,806.12			
合 计			31,623,344.14	$3,338,849.62	6.0969	20,356,632.25

注释4．预付款项

1．预付款项按账龄列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	60,145,610.44	92.87	51,431,605.25	91.76
1 至 2 年	3,977,732.25	6.14	3,977,732.25	7.10
2 至 3 年	112,416.45	0.17	112,416.45	0.20
3 年以上	525,918.75	0.81	525,918.75	0.94
合计	64,761,677.89	100.00	56,047,672.70	100.00

2．预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏中旗作物保护股份有限公司	供应商	4,719,428.00	1 年以内	未发货
安徽省含山县蔡虹	供应商	4,380,000.00	1 年以内	未发货
中国农业科学院作物科学研究所	往来单位	4,200,000.00	1 年以内	生物育种合作款
北京科发伟业咨询服务中心	往来单位	4,035,800.00	2 年以内	委托研发申报材料
江苏省南通市崔志祥	供应商	3,080,000.00	1 年以内	未发货
合计		20,415,228.00		

3．期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4．账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
北京科发伟业咨询服务中心	1,982,500.00	2 年以内	尚未完成试验申报
豫临颍县金福种苗（石永旗）	403,098.75	2-3 年	预付种款未结算
河南金源种业有限公司	314,834.00	1-2 年	预付种款未结算
皖来安经济开发区管理委员会	300,000.00	1-2 年	购地首付款未结算
安徽澳德瑞生物科技有限公司	30,000.00	1-2 年	未结算
合　计	3,030,432.75		

注释5．其他应收款

1．其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	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	177,468,840.16	98.08	10,704,078.18	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,468,436.84	1.92	3,468,436.84	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	180,937,277.00	100.00	14,172,515.02	7.83

（续）

种类	期初余额			
	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	180,170,895.96	98.11	10,704,078.18	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,468,436.84	1.89	3,468,436.84	100.00
合计	183,639,332.80	100.00	14,172,515.02	7.72

其他应收款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例(%)	
1 年以内	164,784,658.15	92.85	502,460.14	167,486,713.95	92.96	502,460.14
1－2 年	1,123,560.24	0.63	33,706.81	1,123,560.24	0.62	33,706.81
2－3 年	374,359.80	0.21	37,435.98	374,359.80	0.21	37,435.98
3－4 年	799,660.42	0.45	159,932.08	799,660.42	0.45	159,932.08
4－5 年	832,116.76	0.47	416,058.38	832,116.76	0.46	416,058.38
5 年以上	9,554,484.79	5.38	9,554,484.79	9,554,484.79	5.30	9,554,484.79
合计	177,468,840.16	100.00	10,704,078.18	180,170,895.96	100.00	10,704,078.18

2．期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大的其他应收款	3,468,436.84	3,468,436.84	100.00	预计无法收回
合计	3,468,436.84	3,468,436.84		

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

4．应收关联方账款情况

本公司应收关联方款项情况详见“六、(三)”。

5．其他应收款金额前五名单位情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
三亚丰乐实业有限公司	往来单位	156,206,997.78	1 年以内	86.33	暂借款
厦门市宇恒工贸有限公司	供应商	2,270,990.00	1-2 年	1.26	货款（已进入司法程序）
皖欣意电缆有限公司	往来单位	1,200,000.00	5 年以上	0.66	借款
徐明斌	前公司员工	1,124,507.85	5 年以上	0.62	借款
皖东至香隅化工园开发有限公司	政府机关	1,060,000.00	5 年以上	0.59	土地款
合计		**161,862,495.63**		89.46	

注释6．存货

1．存货分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,620,182.75	792,470.48	27,827,712.27	56,922,279.88	792,470.48	56,129,809.40
在途物资	92,216.02		92,216.02	503,793.24		503,793.24
周转材料	6,112,713.44		6,112,713.44	10,350,623.62		10,350,623.62
在产品	9,707,937.41		9,707,937.41	45,836,537.66		45,836,537.66
库存商品	531,965,494.94	13,555,159.54	518,410,335.40	504,065,249.29	21,112,368.16	482,952,881.13
合计	576,498,544.56	14,347,630.02	562,150,914.54	617,678,483.69	21,904,838.64	595,773,645.05

2．存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	792,470.48				792,470.48
库存商品	21,112,368.16		20,874.23	7,536,334.39	13,555,159.54
合计	21,904,838.64		20,874.23	7,536,334.39	14,347,630.02

注释7．其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预交所得税	2,539,685.15	2,539,685.15
合计	2,539,685.15	2,539,685.15

注释8．可供出售金融资产

1．可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,000,000.00		10,000,000.00
公允价值	49,770,790.30		49,770,790.30
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,770,790.30		49,770,790.30
已计提减值金额			
净 额	59,770,790.30		59,770,790.30

续：

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,000,000.00		10,000,000.00
公允价值	49,770,790.30		49,770,790.30
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,770,790.30		49,770,790.30
已计提减值金额			
净 额	59,770,790.30		59,770,790.30

可供出售金融资产为本公司对徽商银行股份有限公司的长期股权投资，徽商银行(03698，HK)于 2013 年 11 月 12 日在香港联交所挂牌交易，本公司所持有徽商银行股份有限公司的投资拟长期持有，转为可供出售金融资产。

截止 2014 年 6 月 30 日，,本公司持有徽商银行 21,475,146 股份，徽商银行在香港港交所 2013 年 12 月 31 日收盘价为 3.54 港元，外汇管理局公告的 2013 年 12 月 31 日人民币汇率中间价为每 100 港元兑换 78.623 元人民币。

注释9．长期股权投资

1．长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
阜阳丰乐种业有限责任公司	权益法	5,708,600.00	1,525,920.00		1,525,920.00
肥东丰乐种业有限责任公司	权益法	2,927,527.45			-
三亚丰乐实业有限公司	权益法		38,024,372.86		38,024,372.86
华智水稻生物技术有限公司	成本法		22,500,000.00		22,500,000.00
徽商银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00			-
深圳市和君创业投资有限公司	成本法	32,078,334.83	32,078,334.83		32,078,334.83
福建闽丰科技有限责任公司	成本法	4,902,096.54	4,902,096.54		4,902,096.54
合 计		55,616,558.82	99,030,724.23		99,030,724.23

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
阜阳丰乐种业有限责任公司	51.00	51.00			
肥东丰乐种业有限责任公司	51.00	51.00			
三亚丰乐实业有限公司	49.00	49.00			
华智水稻生物技术有限公司	15.00	15.00			
徽商银行股份有限公司					
深圳市和君创业投资有限公司	16.90	16.90	32,078,334.83		
福建闽丰科技有限责任公司	45.00	45.00			
合计			32,078,334.83		

注释10．固定资产原价及累计折旧

1．固定资产情况

项　　目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	645,255,842.84		18,336,993.26	44,046,382.70	619,546,453.40
其中：房屋及建筑物	399,110,444.96		12,363,974.29	25,625,610.61	385,848,808.64
机器设备	186,149,436.66		4,087,813.49	17,922,712.13	172,314,538.02
运输工具	17,482,205.13		865,047.00	275,230.80	18,072,021.33
其他设备	42,513,756.09		1,020,158.48	222,829.16	43,311,085.41
—	—	本期计提	本期减少		
二、累计折旧合计：	229,166,490.92	19,825,363.01	1,495,193.79		247,496,660.14
其中：房屋及建筑物	99,274,224.08	5,496,006.61	666,110.61		104,104,120.08
机器设备	89,859,131.78	6,195,643.11	548,020.48		95,506,754.41
运输工具	9,461,114.50	1,479,291.03	227,336.30		10,713,069.23
其他设备	30,572,020.56	6,654,422.26	53,726.40		37,172,716.42
三、固定资产账面净值合计	416,089,351.92		—	—	372,049,793.26
其中：房屋及建筑物	299,836,220.88		—	—	281,744,688.56
机器设备	96,290,304.88		—	—	76,807,783.61
运输工具	8,021,090.63		—	—	7,358,952.10
其他设备	11,941,735.53		—	—	6,138,368.99
四、减值准备合计	13,192,644.65		—	—	13,192,644.65
其中：房屋及建筑物	2,901,051.47		—	—	2,901,051.47
机器设备	6,487,346.99		—	—	6,487,346.99
运输工具			—	—	
其他设备	3,804,246.19		—	—	3,804,246.19
五、固定资产账面价值合计	402,896,707.27		—	—	358,857,148.61
其中：房屋及建筑物	296,935,169.41		—	—	278,843,637.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	89,802,957.89	—	—	70,320,436.62
运输工具	8,021,090.63	—	—	7,358,952.10
其他设备	8,137,489.34	—	—	2,334,122.80

本期折旧额 19,825,363.01 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,228,340.86 元。

本期因合并范围变化导致的固定资产原值减少 1,725,859.97 元，累计折旧减少 54,802.44 元。

2．期末未办妥产权证书的固定资产

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	75,485,667.47	暂未办理房产证	
合　计	75,485,667.47		

注释11．在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2500 吨天然香料、合成香料建设项目	336,792.45		336,792.45	5,472,256.81		5,472,256.81
肥东项目	3,444,892.49		3,444,892.49	1,496,778.24		1,496,778.24
肥西苏小水稻制种基地	5,610,987.85		5,610,987.85			
海南乐东实验站	-		-			
种子加工包装中心包装工程及紫云英生产线改造	2,901,102.00		2,901,102.00	228,702.00		228,702.00
丰乐种业亳州玉米小麦加工中心	31,753,346.51		31,753,346.51			
三河分厂搬迁项目	-		-			
西安市天润城市绿化建设有限公司武汉市分公司	-		-			
电梯工程	-		-			
除尘工程	-		-			
双墩基地	-		-			
露天临时雨棚工程、场地道路维修工程开办费	-		-			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双墩项目	-		-			
厂房及办公楼装修			-			
新疆综合办公楼	3,292,964.90		3,292,964.90	327,640.60		327,640.60
亳州加工中心综合楼	23,000.00		23,000.00			
合　计	47,363,086.20		47,363,086.20	7,525,377.65		7,525,377.65

1．重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
年产 2500 吨天然香料、合成香料建设项目		5,472,256.81	1,092,876.50	6,228,340.86		
肥东项目		1,496,778.24	2,413,922.45		465,808.20	
肥西苏小水稻制种基地			5,610,987.85			
海南乐东实验站			237,435.35		237,435.35	
种子加工包装中心包装工程及紫云英生产线改造		228,702.00	2,672,400.00			
丰乐种业亳州玉米小麦加工中心			31,753,346.51			
三河分厂搬迁项目						
西安市天润城市绿化建设有限公司武汉市分公司						
电梯工程						
除尘工程						
双墩基地						
露天临时雨棚工程、场地道路维修工程开办费						
厂房及办公楼装修						
新疆综合办公楼		327,640.60	2,965,324.30			
亳州加工中心综合楼			23,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
合　计		7,525,377.65	46,769,292.96	6,228,340.86	703,243.55	

续：

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
年产 2500 吨天然香料、合成香料建设项目						336,792.45
肥东项目						3,444,892.49
肥西苏小水稻制种基地						5,610,987.85
海南乐东实验站						-
种子加工包装中心包装工程及紫云英生产线改造						2,901,102.00
丰乐种业亳州玉米小麦加工中心						31,753,346.51
三河分厂搬迁项目						
西安市天润城市绿化建设有限公司武汉市分公司						
电梯工程						
除尘工程						
双墩基地						
露天临时雨棚工程、场地道路维修工程开办费						
厂房及办公楼装修						
新疆综合办公楼						3,292,964.90
亳州加工中心综合楼						23,000.00
合　计						47,363,086.20

注释12．无形资产

1．无形资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	210,535,724.86	15,998,124.92		226,533,849.78
(1)土地使用权	138,315,791.62	12,739,642.19		151,055,433.81
(2)品种使用权	44,048,081.84			44,048,081.84
(3)专有技术	7,234,764.20	1,723,000.39		8,957,764.59
(4)软件	3,759,682.20	1,005,482.34		4,765,164.54
(5)独家商业开发权	17,150,000.00	530,000.00		17,680,000.00
(6)商标权	27,405.00			27,405.00
2.累计摊销合计	70,800,204.08	4,904,688.16		75,704,892.24
(1)土地使用权	30,440,504.39	1,547,198.24		31,987,702.63
(2)品种使用权	27,920,669.83			27,920,669.83
(3)专有技术	3,347,473.60	830,817.00		4,178,290.60
(4)软件	731,647.83	206,426.42		938,074.25
(5)独家商业开发权	8,349,798.75	2,305,750.50		10,655,549.25
(6)商标权	10,109.68	14,496.00		24,605.68
3.无形资产账面净值合计	139,735,520.78			150,828,957.54
(1)土地使用权	107,875,287.23			119,067,731.18
(2)品种使用权	16,127,412.01			16,127,412.01
(3)专有技术	3,887,290.60			4,779,473.99
(4)软件	3,028,034.37			3,827,090.29
(5)独家商业开发权	8,800,201.25			7,024,450.75
(6)商标权	17,295.32			2,799.32
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)品种使用权				
(3)专有技术				
(4)软件				
(5)独家商业开发权				
(6)商标权				
无形资产账面价值合计	139,735,520.78			150,828,957.54
(1)土地使用权	107,875,287.23			119,067,731.18
(2)品种使用权	16,127,412.01			16,127,412.01
(3)专有技术	3,887,290.60			4,779,473.99
(4)软件	3,028,034.37			3,827,090.29
(5)独家商业开发权	10,800,201.25			7,024,450.75
(6)商标权	17,295.32			2,799.32

本期摊销额 4,904,688.16 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．公司开发项目支出

项　目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	14,793,587.38	6,931,780.08			21,725,367.46
费用化支出		3,532,025.38	3,532,025.38		-
合　计	14,793,587.38	10,463,805.46	3,532,025.38		21,725,367.46

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 14.52%；

注释13．长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
土地租赁	12,142,107.27	20,000.00	620,403.06		11,541,704.21	
合计	12,142,107.27	20,000.00	620,403.06		11,541,704.21	

注释14．递延所得税资产和递延所得税负债

1．已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	975,508.38	975,719.90
存货跌价准备	1,552,733.18	1,552,733.18
计提安全费用		
固定资产跌价准备	973,102.05	973,102.05
在建工程减值准备		
小计	3,501,343.61	3,501,555.13
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,465,618.55	7,465,618.55
小计	7,465,618.55	7,465,618.55

2．引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　　目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	10,995,672.49
存货跌价准备	10,351,554.57
固定资产跌价准备	6,487,346.99
小计	27,834,574.05
应纳税差异项目	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	暂时性差异金额
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（持有徽商银行股份）	49,770,790.30
小计	49,770,790.30

注释15．资产减值准备

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	31,986,906.72				31,986,906.72
存货跌价准备	21,904,838.64		20,874.23	7,536,334.39	14,347,630.02
长期股权投资减值准备	32,078,334.83				32,078,334.83
固定资产减值准备	13,192,644.65				13,192,644.65
在建工程减值准备					
合计	99,162,724.84		20,874.23	7,536,334.39	91,605,516.22

注释16．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
丰乐农化化工园土地款		11,713,833.99
合计		11,713,833.99

注释17．短期借款

1．短期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	210,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	13,260,348.42	54,481,520.39
质押借款		
合计	263,260,348.42	284,481,520.39

短期借款分类的说明：

*1．抵押借款 4,000 万元，为本公司以丰乐大厦 1-22 层作为抵押物向中国农业银行合肥市城西支行取得人民币借款 4,000 万元；

*2．保证借款 13,260,348.42 元，其中：为本公司之子公司安徽丰乐香料有限责任公司向徽商银行合肥高新支行借款人民币 4,068,908.63 元，向交通银行合肥分行借款人民币 7,924,599.36 元，向中信银行合肥分行借款人民币 1,266,840.43 元，由本公司提供担保。

注释18．应付票据

种　类	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

银行承兑汇票	11,130,000.00	11,620,000.00
合计	11,130,000.00	11,620,000.00

注释19．应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
应付账款	68,836,565.91	136,171,143.20
合计	68,836,565.91	136,171,143.20

1．期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2．期末余额中无欠关联方款项。

3．账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
安徽安生生物化工科技有限公司	180,000.00	未竣工决算	
正远机械电子有限责任公司	104,600.00	尚未结算	
合肥市好运货运有限公司	100,000.00	未结算	
合肥创新汽车运输服务有限公司	100,000.00	未结算	
常州市新力干燥设备有限公司	46,000.00	未结算	
合计	530,600.00		

注释20．预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
预收款项	165,329,997.48	104,929,790.04
合计	165,329,997.48	104,929,790.04

1．期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2．期末余额中预收关联方款项情况。

本公司预收关联方款项情况详见“六、(三)”。

3．账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
合肥市人大常委会办公厅行政处	72,878.40	未结算	
安徽省国家农药剂型工程技术中心	53,125.00	未发货	
固镇财政局农财股小麦统供专户	50,401.00	未结算	
鲁寿光田马名优瓜菜良种站	47,936.00	未结算	
环球控股集团有限公司	46,213.00	未发货	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	$341,654.05	6.1257	2,092,882.04	$295,643.00	6.0969	1,802,505.81
合计	$341,654.05		2,092,882.04	$295,643.00		1,802,505.81

注释21．应付职工薪酬

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	31,086,638.27	36,422,735.42	53,510,884.04	13,998,489.65
（2）职工福利费		268,645.02	292,765.02	-24,120.00
（3）社会保险费	5,945.65	10,000,236.34	10,026,631.35	-20,449.36
（4）住房公积金	725,551.00	5,029,937.02	5,099,438.00	656,050.02
（5）辞退福利		135,800.00	135,800.00	
（6）其他				
（7）工会经费和职工教育经费	7,854,093.50	1,301,966.38	901,080.01	8,254,979.87
合计	39,672,228.42	53,159,320.18	69,966,598.42	22,864,950.18

本期发生工会经费和职工教育经费金额 901,080.01 元，因解除劳动关系给予补偿 135,800 元。

注释22．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,165,514.22	-2,359,938.15
营业税	356,505.35	433,847.56
企业所得税	5,015,058.69	4,333,091.41
个人所得税	2,248,567.32	48,771.53
城市维护建设税	24,789.90	30,225.56
房产税	511,174.55	658,812.13
教育费附加	11,720.45	14,050.02
地方教育附加	2,925.13	4,478.19
土地使用税	897,597.86	1,069,559.51
水利基金	180,041.16	465,836.44
印花税	44,532.14	150,641.78
其他		85,217.10
合计	5,127,398.33	4,934,593.08

注释23．应付利息

项　目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	580,263.08	688,053.89
合　计	580,263.08	688,053.89

注释24．其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,826,584.08	82,028,896.04
合计	74,826,584.08	82,028,896.04

1．期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2．期末余额中欠关联方款项情况。

本公司应付关联方款项情况详见“六、(三)”。

3．账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
合肥城改投资建设集团有限公司	4,551,314.61	未结算	
2005 年职工集资房款	2,054,392.85	未结算	
预提运输费	1,610,000.00	未结算	
市丰乐农科院(香樟大道)拆迁费	1,351,000.00	未结算	
投标保证金	868,320.00	未结算	

4．金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
合肥市北城建设投资（集团）有限公司	42,150,000.00	生态园转让款	
皖阜阳丰乐种子有限公司	12,962,590.16	拆迁补偿款	
合肥城改投资建设集团有限公司	4,551,314.61	丰乐房地产款项	
2005 年职工集资房款	2,054,392.85	职工集资房款	
预提运输费	1,610,000.00	未结算	

注释25．长期借款

1．长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1,639,199.70	2,503,774.34
合计	1,639,199.70	2,503,774.34

2．长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合肥市财政局	2001 年	2017 年	RMB	3.55		1,639,199.70		2,503,774.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合　计						1,639,199.70		2,503,774.34

注释26．其他非流动负债

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
科研项目拨款（863）		
市环保局（环保拨款）	5,369,378.54	5,600,000.00
转新型双价基因(CrylAc+Apl)棉	281,325.36	348,379.86
两系杂交水稻工程技术研究项目		200,000.00
生物育种能力建设与产业化专项项目		12,000,000.00
农业科技成果转化资金	360,000.00	360,000.00
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00
分子标记技术选育搞稻瘟病水稻新品种项目	1,180,000.00	1,180,000.00
丰乐农化科研经费拨款	165,240.00	
合计	12,355,943.90	24,688,379.86

注释27．股本

项　　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	2,363.00						2,363.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	2,363.00						2,363.00
(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	2,363.00						2,363.00
2．无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	298,873,605.00						298,873,605.00
(2)境内上市的外资股							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	298,873,605.00						298,873,605.00
合计	298,875,968.00						298,875,968.00

注释28．资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	498,271,318.84			498,271,318.84
（1）投资者投入的资本	498,271,318.84			498,271,318.84
小计	498,271,318.84			498,271,318.84
2.其他资本公积	48,943,639.54			48,943,639.54
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	6,408,467.79			6,408,467.79
（2）其中：原制度资本公积转入	230,000.00			230,000.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	42,305,171.75			42,305,171.75
合计	547,214,958.38			547,214,958.38

注释 29.专项储备

项　　目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
专项储备	17,312,286.85	3,021,451.10	315,528.75	20,018,209.20
合计	17,312,286.85	3,021,451.10	315,528.75	20,018,209.20

注释 30。盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,172,918.41			78,172,918.41
合　计	78,172,918.41			78,172,918.41

注释31．未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	348,195,356.90	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	348,195,356.90	—
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	14,544,407.07	—
长乐物业转让	991,913.34	
减：提取法定盈余公积		10%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	金　额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,966,279.04	以 298,875,968 股为基数每 10 股派 0.30 元人民币
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	354,765,398.27	

注释32．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本分类情况

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	619,195,059.61	651,337,670.54
其中：主营业务收入	619,195,059.61	651,337,670.54
营业成本	517,601,087.46	528,756,321.53
其中：主营业务成本	517,601,087.46	528,756,321.53

2．主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）种子类	213,327,354.39	159,902,657.35	193,990,344.24	103,923,956.06
（2）农化类	264,290,218.92	233,993,740.76	212,625,088.70	189,922,317.90
（3）香料类	131,824,819.67	120,481,135.79	233,430,082.64	230,595,125.52
（4）酒店服务类	9,752,666.63	3,223,553.56	11,292,154.96	4,314,922.05
合计	619,195,059.61	517,601,087.46	651,337,670.54	528,756,321.53

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,840,000.00	4.98
第二名	30,840,000.00	4.98
第三名	30,379,860.00	4.91
第四名	14,040,000.00	2.27
第五名	13,189,823.01	2.13
合　　计	119,289,683.01	19.27

注释33．营业税金及附加

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	491,586.45	535,057.21	5%
城市维护建设税	253,259.20	37,041.11	7%
教育费附加(含地方)	194,081.08	26,339.97	5%
合计	938,926.73	598,438.29	

注释34．销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	13,593,728.02	13,953,046.08
运输费	8,405,554.24	8,817,424.88
差旅费	4,305,218.42	4,747,378.45
其他	4,840,708.52	5,679,635.48
加工包装费用	1,183,893.52	2,442,660.08
折旧费	3,235,537.71	3,353,955.27
广告宣传费	4,003,148.24	3,799,376.91
会务费	860,293.93	909,192.37
社会保险费	2,946,753.06	1,240,055.22
福利费	86,211.00	169,527.40
办公费	386,020.12	559,001.69
业务招待费	855,396.10	1,119,298.85
基地生产费	28,740.92	71,510.26
冷藏费	416,632.77	574,389.00
佣金	186,326.84	557,764.26
租赁费	177,250.80	698,959.60
水电费	516,848.89	456,582.87
试验检验费	214,459.92	746,221.13
合计	46,242,723.02	49,895,979.80

注释35．管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	10,055,310.93	15,315,913.90
折旧费	10,884,360.94	11,345,975.71
研究开发费	3,532,025.38	8,566,483.48
摊销费	5,138,452.13	3,198,447.75
社会保险费	3,592,739.39	4,573,755.90
其他	5,919,275.95	3,377,942.98
安全费		
税金	874,114.32	1,242,749.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,349,666.93	1,879,133.13
业务招待费	770,427.05	884,428.96
工会经费及职教经费	661,637.84	1,111,384.62
水电费	1,241,833.87	1,096,968.23
住房公积金	1,435,295.00	1,796,083.00
车辆行驶费	633,715.60	975,498.92
福利费	200,858.02	343,874.07
装修费		
差旅费	515,271.10	598,041.90
董事会会费	301,590.00	281,000.00
广告宣传费	90,133.78	286,813.00
合计	47,196,708.23	56,874,494.67

注释36．财务费用

类　　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,675,123.12	7,332,688.21
减：利息收入	1,340,492.44	1,274,819.38
汇兑损益	-513,243.68	504,831.43
其他	52,485.36	66,498.68
合计	5,873,872.36	6,629,198.94

注释37．投资收益

1．投资收益明细情况

项　　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,147,514.60
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,228.67	3,532,671.03
合计	-22,228.67	5,680,185.63

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
徽商银行		2,147,514.60	
合计		2,147,514.60	

注释38．资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,814.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,874.23	
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	-15,059.24	

注释39．营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,786.50	1,951.80	
其中：处置固定资产利得	24,786.50		
处置无形资产利得			
政府补助	17,268,739.00	930,600.00	
其他	319,376.32	83.00	
合计	17,612,901.82	932,634.80	

1．政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利技术产业化	300,000.00		与收益相关
发明专利	10,000.00	5,000.00	与收益相关
2013 年国家救灾备荒种子储备补贴	476,000.00	330,000.00	与收益相关
肥西土地财政返还	775,939.00		与收益相关
亳州土地财政返还	1,450,000.00		与收益相关
上半年价格监测费	400.00		与收益相关
生物育种能力建设与产业化专项	12,000,000.00		与收益相关
高产优质广适杂交水稻产业化项目资金	510,000.00		与收益相关
水稻区域试验经费	20,500.00		与收益相关
安徽两系杂交水稻技术集成与产业化	200,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补贴	24,400.00	41,300.00	与收益相关
出口信用保险补贴	12,000.00	9,000.00	与收益相关
标准化奖励	10,000.00		与收益相关
专项定额资助	8,000.00		与收益相关
环保补助	30,000.00		与收益相关
2013 年外贸发展政策资金	941,500.00	100,300.00	与收益相关
知识产权奖励	500,000.00		与收益相关
长丰县奖励款（丰乐生态园退耕还林）		45,000.00	与收益相关
水稻新品种研发奖补贴		70,000.00	与收益相关
《2012 年度安徽省工程技术研究中心组建》政策奖励兑现		200,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

品牌示范奖励		100,000.00	与收益相关
企业表彰奖励		30,000.00	与收益相关
合计	17,268,739.00	930,600.00	

注释 40。营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,257.70	5,200.00	
其中：固定资产处置损失	3,257.70	3,480.00	
对外捐赠	1,000.00	21,000.00	
其中：公益性捐赠支出			
非常损失	275,000.00	865,735.10	
其他		200.00	
合计	279,257.70	892,135.10	

注释41．所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,123,809.43	875,275.57
递延所得税调整		
合计	4,123,809.43	875,275.57

注释42．基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1．计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	0.0488	0.0488	0.0449	0.0449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	-0.0092	-0.0092	0.0448	0.0448

2．每股收益的计算过程

项　　目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	14,588,071.90	13,428,647.07
扣除所得税影响后归属于母公司普通股	2	17,333,644.12	40,499.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	序号	本期数	上期数
股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,745,572.22	13,388,147.37
期初股份总数	4	298,875,968.00	298,875,968.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	298,875,968.00	298,875,968.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（Ⅰ） 注:（若无需调整,直接填列上一行金额）	13		
基本每股收益（Ⅰ）	14=1÷12	0.0488	0.0449
基本每股收益（Ⅱ）	15=3÷12	-0.0092	0.0448
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（Ⅰ）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.0488	0.0449
稀释每股收益（Ⅱ）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.0092	0.0448

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－ Sj×Mj÷M0-Sk

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

注释43．现金流量表附注

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额
利息收入	344,763.07
政府补助	3,298,250.93
肥西、亳州土地款返还	2,225,939.00
其他现金收入（代扣个税返还手续费）	87,358.84
合计	5,956,311.84

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额
付现销售费用	26,016,865.73
付现管理费用	13,586,818.62
财务费用手续费支出	52,485.36
营业外支出	276,000.00
其他付现支出	
合计	39,932,169.71

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额
收到三亚归还代垫款	160,000,000.00
合计	160,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期金额
垫付三亚前期开发费	160,000,000.00
合计	160,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额
募集资金利息	294,357.89
合计	294,357.89

注释44．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,544,407.07	13,428,647.07
加：资产减值准备		174,326.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,825,363.01	14,699,930.98
无形资产摊销	4,904,688.16	3,198,447.75
长期待摊费用摊销	620,403.06	858,553.91
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）	21,528.80	3,480.00
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,873,872.36	6,629,198.94
投资损失（收益以“－”号填列）	15,059.24	5,680,185.63
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）	33,622,730.51	9,737,309.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,688,192.70	-37,951,902.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,092,611.97	52,530,927.62
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	10,647,247.54	68,989,105.72
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	313,457,286.23	277,477,934.39
减：现金的期初余额	352,508,259.85	361,124,064.03
加：现金等价物的期末余额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,050,973.62	-83,646,129.64

2．现金和现金等价物的构成：

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	308,395,742.59	349,022,250.82
其中：库存现金	115,474.49	54,049.03
可随时用于支付的银行存款	308,280,268.10	348,569,060.28
可随时用于支付的其他货币资金		399,141.51
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	308,395,742.59	349,022,250.82

6、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
合肥市建设投资控股(集团)有限公司		有限责任公司	合肥市	吴晓东	投资	960300万元	34.11	34.11	合肥市国有资产监督管理委员会	

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

本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
深圳和君创业有限公司	联营企业	
福建闽丰科技有限公司	联营企业	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
合肥城改投资建设（集团）有限公司	同一控制人	
华智水稻生物技术有限公司	联营企业	
三亚丰乐实业有限公司	参股公司	

(三)关联方交易

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

2．关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	肥东丰乐种业有限责任公司	12,628.80	12,628.80	12,628.80	12,628.80
	阜阳丰乐种业有限责任公司	-	-	-	-
其他应收款					
	阜阳丰乐种业有限责任公司				
	肥东丰乐种业有限责任公司	1,221,326.09	1,221,326.09	1,221,326.09	1,221,326.09
	三亚丰乐实业有限公司	156,206,997.78	474,874.44	158,291,479.03	474,874.44
合计		157,440,952.67	1,708,829.33	159,525,433.92	1,708,829.33

（2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	合肥城改投资建设集团有限公司	4,551,314.61	4,551,314.61
	阜阳丰乐种业有限责任公司	12,962,590.16	4,145,301.53
	三亚丰乐实业有限公司		2,084,481.25
预收账款			
	阜阳丰乐种业有限责任公司	1,559.91	1,559.91
合计		17,515,464.68	10,782,657.30

7、或有事项

（一）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	最高额担保金额	期　限	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

安徽丰乐香料有限责任公司	信用保证	20,000,000.00	2013 年 7 月 19 日至 2014 年 7 月 18 日	中信银行股份有限公司合肥分行
安徽丰乐香料有限责任公司	信用保证	20,000,000.00	2013 年 8 月 7 日至 2014 年 8 月 6 日	交通银行股份有限公司安徽省分行
安徽丰乐香料有限责任公司	信用保证	40,000,000.00	2013 年 8 月 7 日至 2014 年 8 月 6 日	徽商银行合肥高新开发区支行
安徽丰乐香料有限责任公司	信用保证	30,000,000.00	2013 年 7 月 16 日至 2014 年 7 月 16 日	兴业银行股份有限公司合肥分行
安徽丰乐农化有限责任公司	信用保证	60,000,000.00	2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日	交通银行股份有限公司安徽省分行
安徽丰乐农化有限责任公司	信用保证	20,000,000.00	2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日	徽商银行合肥高新开发区支行
安徽丰乐农化有限责任公司	信用保证	20,000,000.00	2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日	中信银行股份有限公司合肥分行
安徽丰乐农化有限责任公司	信用保证	30,000,000.00	2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日	兴业银行股份有限公司合肥分行
合肥丰乐种业股份有限公司	安徽丰乐大酒店有限责任公司以自有资产抵押	150,000,000.00	2013 年 8 月 5 日至 2015 年 8 月 5 日	中国农业银行股份有限公司合肥市城西支行
合 计		390,000,000.00		

（二）其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

8、承诺事项

（一）重大承诺事项

1、本公司为兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司在 2013 年 7 月 16 日至 2014 年 7 月 16 日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币 3,000 万元；

2、本公司为中信银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司在 2013 年 7 月 18 日至 2014 年 7 月 17 日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：中信银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司主合同下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用和其他所有应付费用，本公司担保的最高债权额为人民币 2,000 万元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本公司为徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐香料有限责任公司在 2013 年 8 月 07 日至 2014 年 8 月 06 日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币 4,000 万元；

4、本公司为交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽丰乐香料有限责任公司在 2013 年 8 月 7 日至 2014 年 8 月 6 日的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽丰乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币 2,000 万元；

5、本公司为兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽农化有限责任公司在 2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽农化有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币 3,000 万元；

6、本公司为交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽农化有限责任公司在 2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日期间的全部主合同提供最高额保证担保，此处所指主合同指：交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽农化有限责任公司因贷款、银行承兑汇票、即期远期信用证、进口、出口押汇、进口出口代收融资、信用证打包贷款而订立的授信业务合同，本公司担保的最高债权额为人民币 6,000 万元；

7、本公司为中信银行合肥分行与安徽丰乐农化有限责任公司在 2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日期间全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：中信银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐农化有限责任公司在主合同下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用和其他所有应付费用，本公司担保的最高债权额为人民币 2,000 万元；

8、本公司为徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐农化有限责任公司在 2013 年 8 月 8 日至 2014 年 8 月 8 日期间因徽商银行合肥高新开发区支行向安徽丰乐农化有限责任公司授信而发生的一系列债权，包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证等各类银行业务提供最高额保证担保，本公司担保的最高债权额为人民币 2,000 万元；

9、本公司之子公司安徽丰乐大酒店有限公司名下的“丰乐大厦”房屋 1～22 层已向中国农业银行合肥市城西支行设定最高抵押额人民币 15,000.00 万元，抵押期限自 2013 年 8 月 5 日至 2015 年 8 月 5 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明：

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

10、其他重要事项说明

（一）以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项　　目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	59,770,790.30				59,770,790.30
金融资产小计	59,770,790.30				59,770,790.30
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	59,770,790.30				59,770,790.30

11、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．应收账款按种类披露

种　　类	期末余额			
	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	5,876,272.40	22.40	5,876,272.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	20,356,143.83	77.60	4,636,056.52	22.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,232,416.23	100.00	10,512,328.92	40.07

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种　　类	期初余额			
	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	5,876,272.40	29.36	5,876,272.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,535,092.12	72.56	4,636,056.52	29.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,411,364.52	100.00	10,512,328.92	49.10

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	14,534,776.28	71.40	29,141.18	9,713,724.57	62.53	29,141.18
1－2 年	1,251,778.28	6.15	37,553.35	1,251,778.28	8.06	37,553.35
2－3 年	199.20	0.00	19.92	199.20		19.92
3－4 年	60.00	0.00	12.00	60.00		12.00
4－5 年						
5 年以上	4,569,330.07	22.45	4,569,330.07	4,569,330.07	29.41	4,569,330.07
合计	20,356,143.83	100.00	4,636,056.52	15,535,092.12	100.00	4,636,056.52

2．期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	计提理由
冀承德长城种子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00	账龄五年以上
合计	5,876,272.40	5,876,272.40		

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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
冀承德长城种子公司	客户	5,876,272.40	5 年以上	22.40
江西九江市浔丰种业有限公司	客户	2,616,800.00	1 年以内	9.98
赣吉安市三亚空心菜种子经营部	客户	815,437.75	5 年以上	3.11
中国水稻研究所	客户	645,500.00	1 年以内	2.46
太和县财政局小麦统供专户	客户	602,818.00	1 年以内	2.30
合计		10,556,828.15		40.24

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

5．本期末无应收关联方账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6．应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币额
美元				$72,242.00	6.2855	454,077.09
合　计				$72,242.00	6.2855	454,077.09

注释2．其他应收款

1．其他应收款按种类披露：

2．种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合并范围关联方应收款	190,435,459.35	42.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款	257,768,888.20	57.43	9,457,711.64	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	634,040.71	0.14	634,040.71	100.00
合 计	448,838,388.26	100.00	10,091,752.35	2.24

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
合并范围关联方应收款	274,049,068.13	60.81		
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,955,955.68	39.05	9,457,711.64	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	634,040.71	0.14	634,040.71	100.00
合计	450,639,064.52	100.00	10,091,752.35	2.24

其他应收款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	247,833,928.54	96.15	498,062.99	166,020,996.02	94.35	498,062.99
1—2 年	414,882.80	0.16	12,446.48	414,882.80	0.24	12,446.48
2—3 年	164,514.00	0.06	16,451.40	164,514.00	0.09	16,451.40
3—4 年	11,900.00	0.00	2,380.00	11,900.00	0.01	2,380.00
4—5 年	830,584.18	0.32	415,292.09	830,584.18	0.47	415,292.09
5 年以上	8,513,078.68	3.30	8,513,078.68	8,513,078.68	4.84	8,513,078.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
合计	257,768,888.20	100.00	9,457,711.64	175,955,955.68	100.00	9,457,711.64

3．期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大的其他应收款	634,040.71	634,040.71	100.00	预计无法收回
合计	634,040.71	634,040.71		

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

5．其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合肥长乐物业管理有限公司	子公司	3,847,856.46	0.86
安徽丰乐香料有限责任公司	子公司	42,250,061.12	9.41
合肥丰乐生态园有限责任公司	子公司	87,734,466.09	19.55
张掖丰乐种业有限公司	子公司	51,498,336.33	11.47
成都丰乐种业有限公司	子公司	5,104,739.35	1.14
肥东丰乐种业有限责任公司	子公司	1,221,326.09	0.27
三亚丰乐实业有限公司	参股公司	156,206,997.78	34.80
合计		347,863,783.22	77.50

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	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
三亚丰乐实业有限公司	参股公司	土地出让金	156,206,997.78	1 年以内	34.80
合肥丰乐生态园有限责任公司	子公司	往来款	87,734,466.09	1 年以内	19.55
张掖丰乐种业有限公司	子公司	往来款	51,498,336.33	1 年以内	11.47
安徽丰乐香料有限责任公司	子公司	往来款	42,250,061.12	1 年以内	9.41
成都丰乐种业有限公司	子公司	往来款	5,104,739.35	1 年以内	1.14
合计			342,794,600.67		76.37

注释3．长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
成都丰乐种业有限公司	成本法	27,711,194.29	27,805,362.29		27,805,362.29
阜阳丰乐种业有限公司	成本法	5,708,600.00	5,708,600.00		5,708,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
安徽丰乐大酒店有限责任公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
安徽丰乐农化有限公司	成本法	275,622,471.70	275,622,471.70		275,622,471.70
武汉丰乐种业有限公司(荆州丰乐)	成本法	29,656,569.22	30,072,109.35		30,072,109.35
深圳和君创业投资有限公司	成本法	40,000,000.00	32,078,334.83		32,078,334.83
中科丰乐生物技术有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
肥东丰乐种业有限公司	成本法	2,927,527.45	2,927,527.45		2,927,527.45
徽商银行	成本法	10,000,000.00	-		
三亚丰乐实业有限公司	权益法	9,788,655.20	38,024,372.86		38,024,372.86
安徽丰乐香料有限公司	成本法	28,963,470.47	28,963,470.47		28,963,470.47
张掖丰乐种业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合肥丰乐生态园有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合肥长乐物业管理有限公司	权益法	334,928.67	334,928.67	-334,928.67	0.00
新疆乐万家种业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华智水稻生物技术有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
合计		638,713,417.00	649,537,177.62	-334,928.67	649,202,248.95

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
成都丰乐种业有限公司	100	100			
阜阳丰乐种业有限公司	51	51	4,182,680.00		
安徽丰乐大酒店有限责任公司	100	100			
安徽丰乐农化有	100	100			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
限公司					
武汉丰乐种业有限公司(荆州丰乐)	100	100			
深圳和君创业投资有限公司	16.9	16.9	32,078,334.83		
中科丰乐生物技术有限公司	65	65			
肥东丰乐种业有限公司	51	51	2,927,527.45		
徽商银行					
三亚丰乐实业有限公司	49	49			
安徽丰乐香料有限公司	100	100			
张掖丰乐种业有限公司	100	100			
合肥丰乐生态园有限公司	100	100			
合肥长乐物业管理有限公司	20	20			
新疆乐万家种业有限公司	100	100			
华智水稻生物技术有限公司	15	15			
合计			39,188,542.28		

注释4．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	201,812,202.09	175,574,142.61
其中：主营业务收入	201,812,202.09	175,574,142.61
其他业务收入		
营业成本	177,459,267.47	107,184,412.40
其中：主营业务成本	177,459,267.47	107,184,412.40
其他业务成本		

2．主营业务（分行业）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水稻类	131,751,365.20	113,797,377.80	114,089,345.54	75,932,582.78
玉米类	28,680,288.84	23,816,406.41	45,929,942.04	19,715,099.82
小麦类	359,760.60			-980
瓜菜类	3,039,553.95	3,519,630.05	6,949,570.94	5,186,928.13
其他经作类	37,981,233.50	36,325,853.21	8,605,284.09	6,350,781.67
合　　计	201,812,202.09	177,459,267.47	175,574,142.61	107,184,412.40

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,840,000.00	15.28
第二名	30,840,000.00	15.28
第三名	30,379,860.00	15.05
第四名	4,547,500.00	2.25
第五名	4,290,885.35	2.13
合计	100,898,245.35	50.00

注释5．投资收益

1．投资收益明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,147,514.60
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,228.67	
合计	-22,228.67	2,147,514.6

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
徽商银行		2,147,514.60	

注释6．现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,735,330.26	14,674,686.70
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	2,406,773.19	2,386,233.50
无形资产摊销	2,714,222.32	1,350,988.07
长期待摊费用摊销	595,263.06	581,968.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期金额	上期金额
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,080,773.35	3,665,708.69
投资损失（收益以“－”号填列）	22,228.67	-2,147,514.60
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）	22,140,748.30	-3,538,510.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,748,360.02	13,018,546.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,817,960.37	8,682,606.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,341,641.76	38,674,713.65
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	177,954,078.75	159,789,988.34
减：现金的期初余额	210,017,134.90	199,947,513.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,063,056.15	-40,157,525.16

12、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,528.80	
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）	17,268,739.00	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,376.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,333,644.12	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.0488	0.0488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.0092	-0.0092

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1．金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
在建工程	47,363,086.20	7,525,377.65	529.38%	主要系亳州、肥西正在办理竣工结算，暂从固定资产转回在建工程。
开发支出	21,725,367.46	14,793,587.38	46.86%	本期研发支出所致。
应付账款	68,836,565.91	136,171,143.20	-49.45%	支付种款所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

预收款项	165,329,997.48	104,929,790.04	57.56%	主要系种子、农药上半年销售继续收款，6月底来不及结算，未向客户退款。
应付职工薪酬	22,864,950.18	39,672,228.42	-42.37%	主要系上年底计提的员工绩效在本期已考核发放。
长期借款	1,639,199.70	2,503,774.34	-34.53%	还款所致。
其他非流动负债	12,355,943.90	24,688,379.86	-49.95%	生物育种能力建设与产业化专项到期转入营业外收入。
营业税金及附加	938,926.73	598,438.29	56.90%	本期丰乐农化、丰乐香料、长乐物业缴纳的流转税增加，导致城建税、教育费附加增加所致。
投资收益	-22,228.67	5,680,185.63	-100.39%	本期尚未收到徽商银行现金分红。
营业外收入	17,612,901.82	932,634.80	1788.51%	生物育种能力建设与产业化专项到期转入营业外收入及收到土地补偿款所致。
营业外支出	279,257.70	892,135.10	-68.70%	本期非常损失较上期大幅减少。
所得税费用	4,123,809.43	875,275.57	371.14%	本期丰乐农化、丰乐香料利润总额大幅增加，且所得税率由上期的 15%变为 25%。

13、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年　月　日批准报出。

合肥丰乐种业股份有限公司

（公章）

二〇一四年七月　日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站