

公司代码：600313

公司简称：农发种业

中农发种业集团股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈章瑞、主管会计工作负责人黄金鑑及会计机构负责人（会计主管人员）顾军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司2014年度实现净利润153,869,418.49元，其中归属于母公司所有者的净利润110,547,603.06元；公司2014年底未分配利润为132,125,124.18元，其中母公司2014年底未分配利润为52,937,558.46元。公司拟以2014年末总股本367,287,248股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利36,728,724.80元。剩余可供股东分配的利润结转下一年。2014年度不进行资本公积转增股本。上述方案须提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节	公司治理.....	49
第十节	内部控制.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	140

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、农发种业	指	中农发种业集团股份有限公司
华垦公司	指	华垦国际贸易有限公司
河南地神	指	河南黄泛区地神种业有限公司
广西格霖	指	广西格霖农业科技发展有限公司
湖北种子	指	湖北省种子集团有限公司
洛阳种业	指	洛阳市中垦种业科技有限公司
锦绣华农	指	中垦锦绣华农武汉科技有限公司
山西潞玉	指	山西潞玉种业股份有限公司
山东中农天泰	指	山东中农天泰种业有限公司
江苏金土地	指	江苏金土地种业有限公司
中农发集团	指	中国农业发展集团有限公司
中垦公司	指	中国农垦（集团）总公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中农发种业集团股份有限公司
公司的中文简称	农发种业
公司的外文名称	ZHONGNONGFA SEED INDUSTRY GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	ZSIG
公司的法定代表人	陈章瑞

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周紫雨	宋晓琪
联系地址	北京市朝阳区东三环北路16号 全国农业展览馆文化产业楼	北京市朝阳区东三环北路16号 全国农业展览馆文化产业楼
电话	010-56342171	010-56342171
传真	010-56342170	010-56342170
电子信箱	zziyu2003@163.com	bbxhd@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市西城区阜外大街甲28号（西楼）12层
公司注册地址的邮政编码	100037
公司办公地址	北京市朝阳区东三环北路16号全国农业展览馆文化产业楼
公司办公地址的邮政编码	100026

公司网址	http://znfzy.com
电子信箱	zhongnongfazhongye@163.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	农发种业	600313	中农资源

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年6月4日
注册登记地点	北京市西城区阜外大街甲28号京润大厦12层
企业法人营业执照注册号	100000001032163
税务登记号码	110106710925016
组织机构代码	71092501-6

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司2000年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

主营业务无重大变化情况。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、1999年8月13日, 公司登记注册成立, 第一大股东为中国农垦(集团)总公司, 持股10010万股, 第二大股东为江苏省农垦集团有限公司(以下简称“江苏农垦”), 持股7105万股。

2、2004年12月24日, 江苏农垦将其所持本公司7105万股国有法人股过户给新华信托投资股份有限公司(以下简称“新华信托”)。本次转让完成后, 新华信托成为本公司第二大股东。2006年11月, 新华信托披露其持有公司的7105万股的委托人是北京海淀科技发展有限公司。

3、2009年12月, 公司第一大股东——中垦公司经国务院批准, 并入中国农业发展集团有限公司(以下简称“中农发集团”), 成为其全资子公司。

4、2011年4月13日, 新华信托将其持有的本公司7105万股股份过户转让给上海弘腾投资中心及北京湘鄂情股份有限公司。

5、2012年9月4日, 公司非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会核准, 同年9月26日, 公司完成股份登记手续, 中农发集团持有公司63,087,248股新股。非公开发行股票完成后, 中垦公司持有公司股份比例为27.25%, 中农发集团持有公司股份比例为17.18%。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层
	签字会计师姓名	李敏、刘学远

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	3,050,359,595.57	2,529,148,765.93	20.61	2,809,328,171.91
归属于上市公司股东的净利润	110,547,603.06	42,686,831.92	158.97	29,634,902.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,216,514.88	38,984,360.76	-30.19	17,174,532.95
经营活动产生的现金流量净额	349,984.72	7,562,703.21	-95.37	46,839,191.35
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,139,033,678.08	1,025,291,615.13	11.09	1,043,798,451.57
总资产	2,323,983,075.29	1,778,138,979.94	30.70	1,800,092,668.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益（元/股）	0.3010	0.1162	159.04	0.0926
稀释每股收益（元/股）	0.3010	0.1162	159.04	0.0926
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0741	0.1061	-30.16	0.0537
加权平均净资产收益率 (%)	10.2300	4.0300	6.20	3.7300
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.6200	3.6900	减少1.07个百分点	2.6500

--	--	--	--	--

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	8,534,257.76		1,306.52	28,049.45
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,569,753.94		9,377,048.34	7,536,830.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-2,497,502.32	10,024,154.17
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				2,000,000.00
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	-787,140.17		672,443.34	2,396,918.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
业绩承诺补偿	20,026,297.18			
处置股权实现的评估增值	43,817,912.64			
少数股东权益影响额	-9,829,993.17		-3,850,824.72	-9,525,583.21
所得税影响额				
合计	83,331,088.18		3,702,471.16	12,460,369.82

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，随着公司业务的持续开展，面对错综复杂的市场环境，公司积极创新，大胆探索，稳步开展并购和管理融合，进一步完善战略布局，推动产业结构的优化升级，注重科研等优质资源的整合，积极打造种业的核心竞争力，深入研究行业形势和市场发展趋势，以稳字当头，切实防范风险，加强内部管理，降低运营成本，保持了公司持续健康发展。

（一）稳步推进项目并购，完善产业战略布局，进一步夯实发展基础

1、为创新科企合作模式，在广泛的市场调研和目标筛选的基础上，2014年下半年，公司通过股权收购和增资方式，持有江苏金土地公司37%的股权，成为其第一大股东，成功整合了科技实力领先的江苏里下河农科所的商业化育种资源，夯实了小麦种业的核心竞争力。

2、2014年10月，公司与山东天泰种业公司共同投资设立了山东中农天泰种业公司，公司持有山东中农天泰种业公司55.66%股权，承接了山东天泰种业公司的优质种业资源，公司玉米种业的综合实力已经位居行业前列。

3、2014年12月，公司控股子公司广西格霖公司收购了内蒙拓普瑞公司90%股权，在内蒙整合了马铃薯优质基地资源，进一步巩固了其在广西市场领先的优势。

4、报告期内，公司召开董事会审议通过了重大资产重组项目，公司拟通过发行股份方式购买河南颖泰农化股份有限公司67%股权并募集配套资金。本次重组完成后，公司将在原有业务基础上拓展农药类业务，提高公司整体经营业绩及盈利能力，为落实公司“种子、农药、肥料一体化战略”打下基础。该项目尚需经国务院国资委、股东大会以及证监会的批准方可实施，截至目前，公司正在积极推进该项目。

（二）加强管控能力建设，促进子公司持续发展

1、报告期内，公司继续加强对已并购公司的融合管控，要求控股子公司修订完善制度体系，建立以全面风险管理为导向的内控体系。并以此为契机，进一步持续推动管理融合，探索适合公司实际与行业特点的管理模式。在强化管控的同时，重视完善激励机制，制定了一系列激励性制度，促进控股子公司的稳健运营。

2、通过加大组织协调和帮扶的力度，加快控股子公司持续发展潜力。公司积极推动所属公司之间的产业协同。河南地神、山西潞玉、湖北种子等多家子公司之间在品种授权经营和联合开发、品种测试平台共享等方面开展了一系列降本增效、互利共赢的协同工作，提升了资源利用率，产生协同效应。

公司 2014 年度实现营业收入 305,036 万元，营业利润 6264 万元，净利润 15387 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润 11,055 万元，比上年同期增长 158.97%。利润增长的主要原因：

1、2014 年，公司完成收购山西潞玉种业股份有限公司股权，完成收购并增资江苏金土地种业有限公司，以及投资设立了山东中农天泰种业有限公司，上述 3 家子公司的相应利润已纳入公司合并报表范围，公司 2014 年度合并报表范围发生变化。

2、公司于 2014 年转让了北京农发物业管理有限公司股权以及处置闲置房产取得了收益。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,050,359,595.57	2,529,148,765.93	20.61%
营业成本	2,838,089,623.74	2,346,258,214.63	20.96%
销售费用	61,492,641.40	51,136,912.74	20.25%
管理费用	91,742,011.84	64,072,793.66	43.18%
财务费用	2,668,016.41	-14,398,524.15	118.53%
经营活动产生的现金流量净额	349,984.72	7,562,703.21	-95.37%
投资活动产生的现金流量净额	80,869,160.38	-193,885,622.78	141.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,000,454.16	78,137,773.21	-187.03%
研发支出	22,261,006.06	12,058,222.77	84.61%

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年公司实现主营业务收入 303439 万元，比 2013 年度增加 51235 万元，增幅 20.32%，实现主营业务成本 283034 万元，比去年同期增加 49027 万元，增幅 20.95%，实现营业毛利 20404 万元，较 2013 年度增长 2208 万元，增幅 12.14%，主要原因是农资贸易板块、种业板块和粮食贸易板块本期主营业务收入均较上年有所增加。分别说明如下：

农资贸易板块：华垦公司主营业务收入 218817 万元，比上年同期增加 19544 万元，增幅 9.81%，毛利较上年同期增加 199 万元，增幅 16.68%，主要是今年氯化钾大合同价格降低，增加了市场竞争力，客户订货量提前。具体原因是：1、2014 年钾肥进口大合同价格下降，与国产钾肥相比有明显的优势，使得钾肥成交量大幅增加；2、复合肥业务经过多年的业务积累，含硫肥料销量稳定，成交量较好；3、自 2013 年四季度开始，美元一直升值，致使客户均及时、及早进行结算，使得销售收入增加。

种业板块：本期实现主营业务收入 63419 万元，比上年同期增加 16752 万元，增幅 35.90%，毛利 18142 万元，较上年增加 946 万元，增幅 5.50%，收入及毛利均较上年有所增加，主要由于本期新增三家企业：山西潞玉、江苏金土地和山东中农天泰，三家本期分别实现主营业务收入 4215 万元、15485 万元和 2253 万元，毛利 1763 万元、2834 万元和 1026 万元。

粮食贸易板块：本期实现收入 21203 万元，比上年同期增加 14940 万元，增幅 238.57%，毛利 870 万元，比上年增加 596 万元，增幅 218.09%，主要原因是：1、河南地神粮贸业务自 2013

年起步，2014 年逐步成熟并加大了业务量，2014 年销售 9382 万公斤，销售收入和毛利分别增加 220.93%和 215.33%。2、北京第一分公司本年度开展粮贸业务，实现主营业务收入 1105 万元。

(2) 主要销售客户的情况

2014 年公司前五名客户销售收入总额 1,745,673,463.27 元，占全部营业收入比例为 57.23%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
农资贸易	营业成本	2,174,248,827.40	76.82%	1,985,467,423.59	84.85%	9.51%	销售数量增加
粮食贸易	营业成本	203,327,402.80	7.18%	59,888,637.51	2.56%	239.51%	销售数量增加
种子销售	营业成本	452,765,648.62	16.00%	294,714,208.62	12.59%	53.63%	合并范围、销售数量增加
合计		2,830,341,878.82	100.00%	2,340,070,269.72	100.00%	20.95%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
小麦(种子)	营业成本	239,129,866.97	8.45%	115,340,988.87	4.93%	107.32%	合并范围、销售数量增加
玉米(种子)	营业成本	65,492,087.41	2.31%	38,987,936.03	1.67%	67.98%	合并范围、销售数量增加
小麦商品粮	营业成本	154,357,550.69	5.45%	46,518,345.84	1.99%	231.82%	销售数量增加
玉米商品粮	营业成本	37,994,957.51	1.34%	13,370,291.67	0.57%	184.17%	销售数量增加
其他经济作物	营业成本	10,289,327.30	0.36%	3,819,315.58	0.16%	169.40%	销售数量增加
马铃薯	营业成本	21,152,376.24	0.75%	19,254,057.00	0.82%	9.86%	
豆类	营业成本	10,099,232.54	0.36%				

水稻	营业成本	88,328,890.76	3.12%	99,559,026.73	4.25%	-11.28%	
化肥	营业成本	2,173,433,684.40	76.79%	1,978,473,871.67	84.55%	9.85%	销售数量增加
大理石	营业成本	643,923.95	0.02%	207,205.37	0.01%	210.77%	销售数量增加
棉花种	营业成本	1,838,166.55	0.06%	11,055,926.10	0.47%	-83.37%	销售数量减少
油菜种	营业成本	6,839,907.67	0.24%	4,291,340.41	0.18%	59.39%	销售数量增加
芝麻种	营业成本	303,024.20	0.01%	3,831,963.55	0.16%	-92.09%	销售数量减少
商品薯	营业成本	271,101.57	0.01%	1,033,706.65	0.04%	-73.77%	销售数量减少
甘蔗种	营业成本	9,102,651.46	0.32%	4,045,800.73	0.17%	124.99%	销售数量增加
农药类	营业成本	90,235.00	0.00%	280,493.52	0.01%	-67.83%	销售数量减少
高粱(商品粮)	营业成本	10,974,894.60	0.39%				
合计		2,830,341,878.82	100.00%	2,340,070,269.72	100.00%	20.95%	

(2) 主要供应商情况

2014 年公司前五名供应商营业成本总额 1,714,835,485.91 元，占全部营业成本比例为 57.09%。

4 费用

(1) 销售费用：公司 2014 年发生销售费用 6149 万元，较去年同期 5114 万元增加 1036 万元，主要原因：一是新收购山西潞玉、江苏金土地以及新设山东中农天泰，致合并范围发生变化，与上年同期不可比，三家新公司本期销售费用分别为 581 万元、394 万元和 49 万元。二是湖北种子本期销售费用为 2830 万元，较上年同期增加 278 万元，主要是 2014 年出口业务大幅增加，导致出口相关的包装、运输货物量增加，尤其是海运费增加；为转嫁经营风险，增加了出口信用保险投入；另外新公司基建项目转固定资产以及新增加工、仓储设备等致折旧费用同比增加。三是洛阳公司本期销售费用 225 万元，比上年增加 147 万元，主要是上年销售费用仅包含洛阳种业新设后即 6 月份至 12 月份的销售费用数据；其他公司销售费用都较上年有所减少。

(2) 管理费用：公司 2014 年度管理费用为 9174 万元，较 2013 年增加 2767 万元，主要系新收购山西潞玉、江苏金土地以及新设山东中农天泰，致合并范围发生变化，与上年同期不可比，三家新公司本期管理费用分别为 655 万元、1134 万元和 104 万元。二是湖北种子本期管理费用 2134 万元，比上年增加 124 万元，主要是税金增加、折旧费增加（税金增加主要是新、老公司房产税、土地使用税等；折旧费增加的主要原因为九龙生物产业基地由在建工程转入固定资产）；三是洛阳种业本期管理费用 184 万元，比上年增加 116 万元，主要原因是上年仅包含洛阳种业新设后即 6 月份至 12 月份的费用数据；四是锦绣华农本期管理费用 597 万元，比上年增加 160 万元，主要是本期研发费用增加所致；其他各家管理费用与上年相比基本持平或者略有增减。

(3) 财务费用：公司 2014 年度财务费用为 267 万元，较 2013 年增加 1707 万元，主要原因是本年度将理财收益 1615 万元调整至投资收益，剔除该影响，可比口径财务费用增加 92 万元，主要是河南地神商品粮收购业务增加借款导致利息支出增加。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	19,853,956.40
本期资本化研发支出	2,407,049.66
研发支出合计	22,261,006.06
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.30%
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.73%

(2) 情况说明

研发费用主要投向：一是公司各控股子公司的研发机构常年开展的新品种选育及其配套技术研究等工作；二是广西格霖研发生产甘蔗健康脱毒种苗和马铃薯健康脱毒种苗，锦绣华农国有资本金“优质高产多抗广适水稻新品种育繁推广升级项目”以及“泮油 5103 新品种的种子生产与示范推广项目”。

6 现金流

公司截至 2014 年末现金及现金等价物净增加额 1344 万元，比上年同期-10887 万元增加 12231 万元，主要是本年度并购非同一控制下子公司增加投资活动的现金 7137 万元、处置子公司和固定资产收回 4403 万元。其中：

(1) 公司本期经营活动产生的现金流量净额为 35 万元，比去年同期减少 721 万元，主要是公司合计销售收款减去采购付款的净现金流量比上年减少。

(2) 公司本期投资活动产生的现金流量净额为 8087 万元，比上年增加 24476 万元，主要是购买银行理财产品获得投资收益共计 1615 万元；公司总部处置北京物业管理公司股权以及园中园别墅分别致本期现金流入 2000 万元和 1400 万元，湖北种子收到老办公区土地开发意向金 1000 万元。

(3) 公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-6800 万元，比上年减少 14600 万元，主要是 2013 年度公司合计取得借款致现金流入 17155 万元，本年度累计偿还借款导致现金净流出 4559 万元；公司本期合计支付少数股东股利 1769 万元，比上年度多支出 258 万元，其中：河南地神、湖北种子及其子公司、锦绣华农、山西潞玉分别支付给少数股东股利致现金流出 575 万元、719 万元、291 万元和 184 万元；公司合计对外支付贷款利息 523 万元；江苏金土地支付股权转让款等合计 2021 万元。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农资贸易	2,188,170,759.23	2,174,248,827.39	0.64%	9.81%	9.51%	增加 0.28 个百分点
粮食贸易	212,026,888.85	203,327,402.80	4.10%	238.57%	239.51%	减少 0.27 个百分点
种子销售	634,187,738.10	452,765,648.62	28.61%	35.90%	53.63%	减少 8.24 个

						百分点
合计	3,034,385,386.18	2,830,341,878.81	6.72%	20.32%	20.95%	减少 0.49 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
小麦(种 子)	297,197,418.87	239,129,866.97	19.54%	91.70%	107.32%	减少 6.06 个 百分点
玉米(种 子)	106,194,220.67	65,492,087.41	38.33%	63.15%	67.98%	减少 1.77 个 百分点
小麦商 品粮	161,523,352.45	154,357,550.69	4.44%	230.90%	231.82%	减少 0.26 个 百分点
玉米商 品粮	39,453,043.58	37,994,957.51	3.70%	185.68%	184.17%	增加 0.51 个 百分点
其他经 济作物	12,170,036.90	10,289,327.30	15.45%	146.89%	169.40%	减少 7.06 个 百分点
马铃薯	41,732,981.71	21,152,376.24	49.31%	-9.75%	9.86%	减少 9.05 个 百分点
豆类	11,075,391.17	10,099,232.54	8.81%			
水稻	127,517,820.48	88,328,890.76	30.73%	-16.43%	-11.28%	减少 4.02 个 百分点
化肥	2,187,197,508.93	2,173,433,684.40	0.63%	9.94%	9.85%	增加 0.08 个 百分点
大理石	761,629.40	643,923.95	15.45%	180.02%	210.77%	减少 8.37 个 百分点
棉花种	2,963,306.97	1,838,166.55	37.97%	-85.87%	-83.37%	减少 9.31 个 百分点
油菜种	14,154,805.16	6,839,907.67	51.68%	74.18%	59.39%	增加 4.48 个 百分点
芝麻种	417,628.00	303,024.20	27.44%	-92.69%	-92.09%	减少 5.45 个 百分点
商品薯	38,760.00	271,101.57	-599.44%	-95.38%	-73.77%	减少 576.2 个 百分点
甘蔗种	19,658,710.47	9,102,651.46	53.70%	100.22%	124.99%	减少 5.1

						个百分点
农药类	99,251.00	90,235.00	9.08%	-72.03%	-67.83%	减少 11.88 个 百分点
高粱（商品粮）	11,050,492.82	10,974,894.60	0.68%			
技术转让收入	1,179,027.60					
合计	3,034,385,386.18	2,830,341,878.82	6.72%	20.32%	20.95%	减少 0.49 个 百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	2,995,223,675.48	19.61%
国外	39,161,710.70	118.25%
合计	3,034,385,386.18	20.32%

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 （%）	情况说明
货币资金	633,340,887.30	27.25%	688,506,475.38	38.72%	-8.01%	
应收票据	9,120,000.00	0.39%	20,284,011.00	1.14%	-55.04%	银行承兑 汇票到期解 付
应收账款	233,380,682.82	10.04%	198,165,649.30	11.14%	17.77%	
预付款项	246,578,909.79	10.61%	85,824,541.38	4.83%	187.31%	化肥业务 对外付汇增 加
应收利息	1,234,263.70	0.05%	1,773,729.52	0.10%	-30.41%	
其他应收款	16,291,438.67	0.70%	4,437,630.00	0.25%	267.12%	应收业绩 补偿款增加
存货	329,602,074.79	14.18%	218,264,228.47	12.27%	51.01%	合并范围 增加
其他流动资产	64,637,012.89	2.78%	86,581,672.71	4.87%	-25.35%	
可供出售金融资产	9,000,000.00	0.39%	4,500,000.00	0.25%	100.00%	对华智水稻 公司增资
长期应收款	41,739,479.00	1.80%				应收转让 农发物业股

						权余款
长期股权投资			29,468,371.20	1.66%	-100.00%	山西潞玉 纳入合并范围
投资性房地产	10,203,023.40	0.44%	13,093,078.34	0.74%	-22.07%	
固定资产	239,062,522.91	10.29%	152,652,917.66	8.58%	56.61%	合并范围 增加
在建工程	65,232,037.68	2.81%	5,838,292.98	0.33%	1017.31%	合并范围 增加
无形资产	176,317,256.71	7.59%	82,158,646.07	4.62%	114.61%	合并范围 增加
开发支出	2,741,317.87	0.12%	1,600,700.93	0.09%	71.26%	
商誉	221,345,849.39	9.52%	173,580,832.11	9.76%	27.52%	非同一控 制下企业合 并
长期待摊费用	24,156,318.37	1.04%	11,408,202.89	0.64%	111.75%	预付租金 和合并范围 增加
短期借款	37,300,000.00	1.61%	117,889,532.34	6.63%	-68.36%	本期偿还
应付账款	79,907,924.50	3.44%	55,734,538.69	3.13%	43.37%	
预收款项	242,935,978.55	10.45%	162,442,198.26	9.14%	49.55%	合并范围 增加、预收 化肥货款增 加
应付职工薪酬	14,586,092.28	0.63%	11,756,549.10	0.66%	24.07%	
应交税费	8,214,478.94	0.35%	4,244,988.83	0.24%	93.51%	应交企业 所得税等增 加
应付股利	21,091,909.38	0.91%	28,000,000.00	1.57%	-24.67%	
其他应付款	41,025,640.03	1.77%	34,574,698.74	1.94%	18.66%	
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	0.17%				湖北种子 借款
长期借款	44,000,000.00	1.89%				湖北种子 借款增加
长期应付款	48,556,855.64	2.09%	35,102,786.11	1.97%	38.33%	新并购和 设立企业股 权转让尾款
专项应付款	34,860,000.00	1.50%				产业转型 升级发展资 金
递延收益	37,760,813.75	1.62%	7,895,347.88	0.44%	378.27%	

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司稳步开展并购和管理融合，完善产业战略布局，进一步夯实发展基础；在强化自主研发能力的基础上，开展国内外科技资源的整合与合作，增强可持续发展能力，打造种业的核心竞争力，推动种业产业结构的优化升级。

1. 通过资源整合进一步夯实了种业产业基础，在小麦种业方面率先取得了领先优势，综合竞争实力稳步提升。

公司目前所属的种子企业达到 8 家，其中 5 家是“中国种业信用骨干企业”，业务涵盖水稻、小麦、玉米、甘蔗、马铃薯、棉花、油菜等多元化种业业务板块。

公司率先在小麦种业领域实现了突破。2014 年完成江苏金土地公司并购之后，公司形成了扬麦、洛麦、泛麦三大品种系列，小麦种子市场占有率在国内领先。

在完成新设山东中农天泰公司之后，公司玉米种业的综合实力得到了加强；湖北种子公司在长江流域业务网络健全，2014 年在巴基斯坦新设子公司将继续提升水稻种子出口业务的领先优势。广西格霖公司主营甘蔗和马铃薯健康种苗，与政府产业发展的政策导向高度契合，2014 年在内蒙整合了马铃薯优质基地资源，巩固了在广西市场的领先优势。公司积极推动所属企业间的产业协同，多家下属企业之间在品种授权经营、联合开发和品种测试平台共享等方面开展了一系列降本增效、互利共赢的协同工作。

2、强化自身科技能力建设，注重国内外科研资源整合，打造国内一流的核心科研平台。

河南地神所属的地神农科所是省级企业技术中心，自育的“泛麦”系列小麦品种已成为黄淮海知名品牌。山西潞玉和山东中农天泰均是国家玉米产业化体系成员单位，所属的潞玉玉米研究院、邦泰生物技术研究院研发能力强，并承担了国家及省级品种试验等工作。湖北种子拥有农业部重点实验室资质的湖北禾盛生物育种研究院，并在巴基斯坦、孟加拉、越南等国建立了科研试验站。公司有 3 家下属企业是国家发改委“生物育种能力建设”项目的实施单位。

公司创新科企合作模式，整合了科技实力领先的江苏里下河农科所和洛阳农科院优质的小麦商业化育种资源；与国内知名科研院所和国外优势种子企业开展多项科技合作，提升了公司整体的科研水平，增强了企业的可持续发展能力。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
建行北京前门支行	保本型	100,000,000.00	2014年1月6日	2014年3月31日	按合同约定	1,301,511.60	100,000,000.00	1,301,511.60	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金	
建行北京前门支行	保本型	150,000,000.00	2014年1月15日	2014年4月15日	按合同约定	2,034,246.58	150,000,000.00	2,034,246.58	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金	
建行北京前门支行	保本型	100,000,000.00	2014年4月2日	2014年6月30日	按合同约定	1,219,178.08	100,000,000.00	1,219,178.08	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金	
广发银行月坛支行	保本型	80,000,000.00	2013年12月31日	2014年6月30日	按合同约定	1,983,561.64	80,000,000.00	1,983,561.65	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金	
浦发金融街支行	保本型	150,000,000.00	2014年4月16日	2014年7月16日	按合同约定	1,923,287.67	150,000,000.00	1,923,287.67	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金	

浦发金融街支行	保本型	20,000,000.00	2014年3月13日	2014年9月13日	按合同约定	532,602.74	20,000,000.00	532,602.74	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
广发银行月坛支行	保本型	80,000,000.00	2014年7月1日	2014年9月30日	按合同约定	988,054.79	80,000,000.00	988,054.79	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
广发银行月坛支行	保本型	50,000,000.00	2014年7月1日	2014年9月30日	按合同约定	610,821.92	50,000,000.00	610,821.92	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	100,000,000.00	2014年7月18日	2014年10月15日	按合同约定	1,158,904.11	100,000,000.00	1,158,904.11	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	50,000,000.00	2014年7月18日	2014年9月15日	按合同约定	369,863.01	50,000,000.00	369,863.01	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	100,000,000.00	2014年10月17日	2014年11月16日	按合同约定	353,424.66	100,000,000.00	353,424.66	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	100,000,000.00	2014年11月21日	2014年12月22日	按合同约定	356,712.33	100,000,000.00	356,712.33	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	70,000,000.00	2014年9月17日	2014年10月8日	按合同约定	165,123.29	70,000,000.00	165,123.29	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金

建行北京前门支行	保本型	10,000,000.00	2014年9月3日		按合同约定				是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	7,000,000.00	2014年10月16日		按合同约定				是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
农行北京康运支行	保本型	20,000,000.00	2014年11月27日	2014年12月31日	按合同约定	74,520.55	20,000,000.00	74,520.55	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
农行北京康运支行	保本型	30,000,000.00	2014年12月26日	2015年2月5日	按合同约定	23,671.23			是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发金融街支行	保本型	20,000,000.00	2014年12月8日	2014年12月29日	按合同约定	46,027.40	20,000,000.00	46,027.40	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
广发银行月坛支行	保本型	50,000,000.00	2014年9月30日	2014年12月30日	按合同约定	567,123.29	50,000,000.00	567,123.29	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
中行洛阳分行太原南路支行	保本型	5,000,000.00	2014年1月23日	2014年6月26日	按合同约定	113,917.81	5,000,000.00	113,917.81	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
招行洛阳分行凯旋路支行	保本型	5,000,000.00	2014年1月24日	2014年7月7日	按合同约定	122,055.00	5,000,000.00	122,055.00	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金

中行洛阳太原南路支行	保本型	10,000,000.00	2014年2月10日	2014年6月26日	按合同约定	201,205.48	10,000,000.00	201,205.48	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
招行洛阳分行凯旋路支行	保本型	2,000,000.00	2014年2月14日	2014年5月9日	按合同约定	23,288.00	2,000,000.00	23,288.00	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
中行洛阳太原南路支行	保本型	5,000,000.00	2014年9月12日	2014年12月22日	按合同约定	56,726.03	5,000,000.00	56,726.03	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
招行洛阳分行凯旋路支行	保本型	7,000,000.00	2014年9月12日	2014年12月9日	按合同约定	77,378.00	7,000,000.00	77,378.00	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
中行洛阳太原南路支行	保本型	6,000,000.00	2014年11月27日	2014年12月29日	按合同约定	27,353.42	6,000,000.00	27,353.42	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	127,000,000.00	2014年1月14日	2014年4月9日	按合同约定	1,600,002.74	127,000,000.00	1,600,002.74	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
招商银行甘家口支行	保本型	5,000,000.00	2014年4月10日	2014年6月4日	按合同约定	34,657.50	5,000,000.00	34,657.50	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	5,000,000.00	2014年4月16日	2014年4月30日	按合同约定	5,753.42	5,000,000.00	5,753.42	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金

建行北京前门支行	保本型	5,000,000.00	2014年5月7日	2014年6月25日	按合同约定	22,150.68	5,000,000.00	22,150.68	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	5,000,000.00	2014年7月2日	2014年8月4日	按合同约定	19,095.89	5,000,000.00	19,095.89	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	7,000,000.00	2014年8月1日	2014年9月4日	按合同约定	26,734.25	7,000,000.00	26,734.25	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	5,000,000.00	2014年8月5日	2014年11月4日	按合同约定	54,849.32	5,000,000.00	54,849.32	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	3,000,000.00	2014年9月5日	2014年12月5日	按合同约定	32,909.59	3,000,000.00	32,909.59	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	5,000,000.00	2014年11月5日	2014年12月31日	按合同约定	31,267.12	5,000,000.00	31,267.12	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
浦发银行北京金融街支行	保本型	4,400,000.00	2014年11月21日	2014年12月21日	按合同约定	15,189.04	4,400,000.00	15,189.04	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金
建行北京前门支行	保本型	3,000,000.00	2014年12月10日	2014年12月31日	按合同约定	5,178.08	3,000,000.00	5,178.08	是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金

农行武汉南湖支行	保本型	6,000,000.00	2014年11月13日	2015年2月12日	按合同约定	73,000.00			是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金		
民生银行武汉东湖开发区支行	保本型	7,000,000.00	2014年7月14日	2015年1月15日	按合同约定	187,000.00			是		否	否	暂时闲置资金；非募集资金		
合计	/	1,514,400,000.00	/	/	/	16,438,346.26	1,454,400,000.00	16,154,674.99	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）															0
委托理财的情况说明						2013年12月27日，公司第五届董事会第4次会议审议通过了《关于公司运用暂时闲置资金购买银行理财产品的议案》；2014年1月13日，公司第五届董事会第5次会议审议通过了《关于增加公司运用暂时闲置资金购买银行理财产品额度的议案》。									

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司全称	持股比例(%)	本年度取得或处置子公司的情况	注册地	行业及产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华垦国际贸易有限公司	85		北京	农资贸易业务	5,000.00	21,351.20	1,761.21	218,817.08	440.30	438.53
河南黄泛区地神种业有限公司	53.99		河南周口	农作物种子、新品种选育	10,000.00	20,515.36	15,531.93	35,176.79	1,763.43	1,868.49
广西格霖农业科技发展有限公司	51		广西南宁	农作物种子、新品种选育	5,000.00	19,923.25	11,651.90	5,828.86	1,902.32	1,980.24
湖北种子集团有限公司	52.045		湖北武汉	农作物种子、新品种选育	10,000.00	41,937.22	25,041.33	18,749.97	263.64	910.18
洛阳市中垦种业科技有限公司	51.00		河南洛阳	农作物种子、新品种选育	4,566.99	5,322.13	5,012.18	1,890.81	382.83	378.32
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	54.96		湖北武汉	农作物种子、新品种选育	4,268.00	7,436.39	5,239.77	2,046.75	59.42	437.76
山西潞玉种业有限公司	51.00	非同一控制下合并	山西长治	农作物种子、新品种选育	10,000.00	13,352.04	11,716.68	4,247.71	503.85	1,047.91
山东中农天泰种业有限公司	55.66	新设立	山东临沂	农作物种子、新品种选育	13,000.00	15,420.66	14,314.39	2,727.36	1,315.21	1,314.39
江苏金土地种业有限公司	37	非同一控制下合并	江苏扬州	农作物种子、新品种选育	10,000.00	20,362.65	16,103.41	15,484.70	1,371.26	1,649.61

以上表格中子公司财务数据为公允价值调整前数据。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、我国种业准入门槛抬高后，大中型种企相对稳定的竞争格局将不可避免的受到冲击。对于具备育繁推一体化资质的企业来说，种业新政意味着更多机会，可以从低端的竞争泥沼中解脱出来，抓住行业机会实施扩张计划。它们将在未来主要农作物种子市场中占据主导地位，其他相对较小的中小型企业将面临着转型或重组。目前，我国育种资源、人才、技术主要集中在高校和科研院所等单位，种企在种质资源创新存在不足，国家将扶持种企逐步成为创新主体，最现实的途径就是通过校企合作。在国家政策导向下，公司第一是加强业务整合，在小麦种业方面取得了领先优势，小麦种子市场占有率在国内领先，夯实小麦种业的核心竞争力。第二是强化科技实力。第三是强化市场化战略，搭建服务平台，带动周边资源产业链。

2、报告期内，化肥外贸形势严峻复杂，国内化肥市场供大于求局面依旧。产能过剩和产品同质化严重，导致市场竞争日趋激烈，整体市场仍未走出低迷态势。虽然国家大幅下调了化肥出口关税，但依靠国际市场化解国内产能过剩依然很难实现。面对严峻的市场形势，公司强化竞争意识，进一步了解国际国内形势，掌控市场趋势，抓住利好政策，采取扬长避短的经营策略，在全力维护重点客户合作关系的基础上，努力开发新的优质客户，进一步扩大市场，提高化肥业务盈利。

(二) 公司发展战略

公司将继续以国家产业政策为导向，顺应我国农业生产方式变革，紧密围绕小麦、玉米、水稻、甘蔗、马铃薯等种子（苗）业务及化肥、农药为主的农资业务，打造以种业为核心的农资一体化平台，通过外延式扩张和内生性发展，力争使公司发展成为具有影响力的农业企业。公司将在追求经济效益最大化以及保护投资者利益的同时，积极承担企业社会责任，为服务三农、推动我国种业产业升级以及保障我国农业安全和粮食安全做出积极贡献。

1、小麦业务

加强现有小麦种子企业育繁推一体化能力建设，不断扩大市场占有率。择机整合优质小麦种子企业，推动各企业之间科研资源的协同共享机制，加强与国内外科研机构及专家的合作，并从产业链的角度和广度整合资源，构建综合服务体系，巩固区域领先优势。

2、玉米业务

在玉米主产区，按区域分布整合优质企业，进一步完善玉米种业的战略布局，提升玉米种子市场网络覆盖率，并在搭建商业化研发平台、引进先进技术与种质资源等方面加强国内外科技合作，带动种业科技水平的提升。

3、水稻业务

以长江流域为中心，加大核心品种的研发和整合力度，打造国内领先的水稻种子业务板块。实施种业“走出去”战略，增强杂交水稻出口实力。

4、甘蔗、马铃薯业务

以广西为中心，利用现有经营资源，整合优质种业资源，完善区域战略布局，做强做大甘蔗、马铃薯种苗以及玉米、水稻等多元化的区域特色种业，借助毗邻东盟的区位优势，探索向东南亚市场“走出去”战略。

5、油菜、棉花种子业务：加大投入，将锦绣华农建成中部地区一流的油菜、棉花等综合性种子企业。

6、农药业务

在进一步做大做强种业的同时，从整合酰胺类除草剂原药业务的优质企业入手，并购中间体、原药、制剂方面的优质资源，打造酰胺类除草剂领域的行业领先地位。在此基础上合理发展杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂等，为建立相对完整的植物生长保护体系打好基础。

7、化肥业务

在华垦公司化肥贸易业务基础上，整合科技含量高的肥料资源，逐步向贸易、制造与技术服务模式转化。

(三) 经营计划

公司 2015 年经营目标：在农资贸易方面，公司着力改善经营服务，稳定原有的化肥业务渠道，积极开拓和扩大新的市场领域，探索新的营销模式，继续保持经营性盈利；在种业方面，通过资源整合进一步夯实发展基础，优化和完善产业布局，强化科技，开展“育繁推一体化”能力建设，增强企业可持续发展能力；实施种肥药一体化战略，积极推进农化项目，探索建立现代农业服务体系；积极推动下属公司的产业协同，促进相互之间在育种材料、筛选网络、审定资源、市场网络的“四个共享”，提高资源利用率，降本增效，同时推动自有或引进成果的协同共享，加快科技成果转化速度和广度，促进效益最大化。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金能够满足现有业务需要。未来，公司将根据业务发展需要安排资金计划，如有融资需求，公司将严格按照规定履行必要的审批和公告程序。

(五) 可能面对的风险

1、生产风险

用工成本、地租成本逐年增加，加上种子加工和农资价格上涨等因素，制种成本逐年提高。近几年自然灾害呈现频发、多发现象且不可预料，种农素质参差不齐，给制种生产带来了风险。

公司将在制种面积确定和基地选择方面慎重决策，强化种子生产管控体系，集中采购农资，加强生产人员培训以及完善突发灾害应对措施，对生产风险进行控制，降低制种成本，规避相应风险。

2、市场风险

2015 年我国种业市场供大于求的局面仍未根本性好转，大批量种子积压库存，占压大量流动资金，造成企业经营困难，并可能带来种子转商亏损的风险。在严打态势下，种子市场上侵权、套牌、仿制等现象依然难以杜绝，也将影响种子公司的销售。

公司将通过加强产销存管理、完善种子质量管控体系、提升仓储水平、优化市场网络、创新商业模式等方式对市场风险进行控制。

3、管理风险

公司对并购企业管理和融合尚需进一步完善和加强，主要包括机制体制、管控制度和企业文化等方面的融合。公司如果不能有效完成对并购企业的管控融合，可能导致并购风险。

公司在完成并购后，完善并购企业的治理结构，理顺管理流程，开展内控体系建设，建立以业绩为导向的激励与约束机制，从体制与机制上解决影响管理融合的根本性问题，保障公司的可持续发展。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014 年，财政部对《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等部分准则进行了修订。报告期内，公司根据要求相应变更部分会计政策，本次会计政策变更主要涉及以下方面，此等变更不会对公司财务报表产生重大影响。

1、执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关情况

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，公司对持有的不具控制、共同控制、重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，不再适用长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	长期股权投资	可供出售金融资产	长期股权投资	可供出售金融资产
将在长期股权投资中核算的华智水稻生物技术有限公司的股权投资，追溯调整至可供出售金融资产核算	-9,000,000.00	9,000,000.00	-4,500,000.00	4,500,000.00
合计	-9,000,000.00	9,000,000.00	-4,500,000.00	4,500,000.00

上述会计政策变更，仅对长期股权投资和可供出售金融资产两个报表项目金额产生影响，对本公司 2013 年和 2014 年三季度经营成果和现金流量未产生影响。

2、执行《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》的相关情况

根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》的规定，公司修改了财务报表列报，将利润表中其他综合收益项目分为“以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目”和“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目”两类列报。该变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

3、执行《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 41 号-金融工具列报》和《企业会计准则-基本准则》的相关情况。

公司本次会计政策变更之前财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起按上述准则的规定执行。新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司 2013 年度及本期经营成果、现金流量等相关报表项目金额产生影响，也不存在追溯调整事项。

董事会认为：公司本次会计政策变更，符合《企业会计准则》及相关规定，符合公司的实际情况，能更准确、可靠、真实地反映公司财务状况。董事会同意本次会计政策变更。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

一、根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37 号）以及北京证监局相关文件精神，2012 年 7 月 17 日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《中垦农业资源开发股份有限公司章程修正案》，并经公司 2012 年第 1 次临时股东大会审议通过，分红条款修改内容如下：

第一百八十二条 公司的利润分配政策为：

（一）公司利润分配政策的基本原则

- 1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配利润的一定比例向股东分配股利；
- 2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；
- 3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）公司利润分配的具体政策

- 1、利润分配的形式

公司可以采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例

公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可供分配利润的 10%。

3、公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足前款现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(三) 公司利润分配方案的审议程序

1、公司具体利润分配预案由董事会根据公司的盈利情况、资金需求和股东回报规划拟定、提出，公司董事会应当认真研究和论证现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等，独立董事应当发表明确意见。利润分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议。

(四) 公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

公司通过多种渠道加强与中小股东的日常沟通，以使中小股东有充分机会在制定利润分配方案及利润分配政策变更事宜上向公司提出意见。

二、公司第五届董事会第 21 次会议审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》，该预案尚须股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.00	0	36,728,724.80	110,547,603.06	33.22
2013 年	0	0	0	0	42,686,831.92	0
2012 年	0	0	0	0	29,634,902.77	0

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
1、因华垦公司（本公司控股子公司）与宜昌嘉华置业有限公司债务纠纷一案，华垦公司于 2006 年 3 月向湖北省高级人民法院提起诉讼，请求判令被	上海证券交易所网站：2006 年 010 号

<p>告偿还欠款 4340 万元及逾期利息，并于 2008 年 6 月申请强制执行。2009 年 12 月，湖北省高级人民法院下达执行裁定书：以被执行人宜昌嘉华置业有限公司所有的位于宜昌市西陵一路 50 号“新世纪广场”四楼 5060.63 m²、五楼 4890.12 m²的房屋所有权及相应的土地使用权，价值 5250.456 万元抵偿所欠华垦公司的部分债务。截至 2011 年 9 月，上述抵债房产在北京产权交易所挂牌转让，转让款 4170 万元，过户手续已经办理完毕。对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权，正积极推动剩余债权的回收工作。但由于被执行人嘉华公司的原因，该抵押物通过司法拍卖变现比较困难，剩余债权可回收的时间存在不确定性。</p> <p>该事项对公司报告期业绩不构成影响。</p>	<p>公告；2008 年 019 号公告；2010 年 003 号、008 号公告；2011 年 020 号公告</p>
<p>2、为办理上述与嘉华公司抵债产权的过户手续，华垦公司与嘉华公司于 2010 年 3 月达成协议，华垦公司同意先垫付应由嘉华公司交纳的相关税费约 380 万元；同时嘉华公司同意上述垫付款项按照中国人民银行同期贷款利率计付利息至偿还之日。因嘉华公司一直未向华垦公司偿还该笔款项，华垦公司于 2013 年 5 月 16 日向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令嘉华公司偿还华垦公司债务 3,795,679 元及相应利息，并承担本案诉讼费。2014 年 6 月，华垦公司收到湖北省宜昌市中级人民法院作出的一审判决，判令被告嘉华公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告华垦公司借款本金 3,795,679 元及相应利息。因嘉华公司未在规定期限内缴纳上诉案件受理费，湖北省高院将本案按自动撤回上诉处理，并裁定为终审裁定。华垦公司收到裁定书后向湖北省宜昌市中级人民法院申请强制执行，湖北省宜昌市中级人民法院出具《执行案件受理通知书》，已受理华垦公司提交的强制执行申请书并决定立案。</p> <p>该事项对公司报告期业绩不构成影响。</p>	<p>上海证券交易所网站：2013 年 020 号公告；2014 年 060 号公告</p>
<p>3、2005 年 12 月 6 日，华垦公司起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元，并于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行，2010 年 2 月，华垦公司收到山西省文水县人民法院来函，称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元，并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案至今尚未执行完毕。华垦公司在以前年度已全额计提坏帐，不影响报告期业绩。</p> <p>2006 年 10 月 21 日，山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令华垦公司承担合同履行延期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用计 18,904.90 元，共计 1,635,450.90 元。2006 年 11 月 10 日，华垦公司提出管辖异议。2006 年 12 月 16 日，山西省吕梁市中级人民法院下达民事裁定，驳回华垦公司的管辖异议。2007 年 8 月 1 日，山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于院长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。公司司法保护已于 2011 年 5 月 30 日结束。</p>	<p>上海证券交易所网站：2006 年 035 号公告；2007 年 012 号、097 号公告</p>
<p>4、因委托合同纠纷案，中国轻工集团公司（以下简称“中轻公司”、“原告”）于 2013 年 5 月起诉华垦公司（以下简称“被告”），起诉书称：原告多次委托被告从 LNM MARKETING FZE 公司（以下简称“卡钢”）代理进口马口铁，根据双方签署的《代理进口协议》，每一批货物在原告收货后，卡钢会返还给原告一部分运费补贴，双方约定由被告协助原告退至原告指定帐户。在实际履行中，卡钢直接将运费补贴退还至被告帐户，再由被告退还给原告，同时卡钢提供退还的运费补贴清单供原告核对和结汇。2004 年-2005 年期间，共有 30 个协议项下的运费补贴原告未收到，因此，原告向法院提出诉讼请求：</p>	<p>上海证券交易所网站：2013 年 022 号公告</p>

<p>1、被告返还原告运费补贴人民币 2,157,231 元（含利息）；</p> <p>2、诉讼费用被告承担。北京市朝阳区人民法院已受理了此案。目前双方正在收集证据，尚无实质性进展。</p>	
---	--

(二) 其他说明

1、2008 年 8 月份，本公司农牧分公司与天津中兴科贸有限公司（下称“乙方”）签订《租赁协议》；2011 年 3 月，农牧分公司根据生产经营需要要求乙方 6 个月后交回租赁资产，乙方以原合同不合理为由拒交资产，农牧分公司即向北京市昌平区人民法院提出诉讼，要求对方按合同约定交回租赁资产；2013 年 8 月，北京市昌平区人民法院对此案作出判决如下：一、驳回原告（即：农牧分公司）要求解除与被告天津中兴科贸有限公司于 2008 年 7 月 23 日签定的《租赁协议》的诉讼请求。二、被告天津中兴科贸有限公司支付尚欠原告 2010 至 2011 年度租金 63400 元，2011 年 8 月 1 日起至 2014 年 7 月 31 日前的租金 693000 元，合计 756400 元（于本判决生效后十日内一次付清）。三、驳回原告及被告其他诉讼请求；2013 年 9 月 18 日，天津中兴科贸有限公司提起上诉。2013 年 12 月，北京市第一中级人民法院作出终审判决：驳回上诉，维持原判。2014 年 2 月，公司已收到天津中兴科贸有限公司给付的租金款。

2、因北京合顺丰农业科技有限公司拖欠本公司农牧分公司租金，本公司于 2013 年 10 月向北京市昌平区人民法院提起诉讼，请求：判令合顺丰公司支付拖欠我公司 2011 年 5 月至 2013 年 10 月的租金，共计 33.66 万元。2014 年 1 月，昌平区人民法院做出一审判决：判令合顺丰公司给付我公司租金 33.66 万元。合顺丰公司不服上诉，后经北京市第一中级人民法院调解，合顺丰公司同意给付租金。2014 年 5 月，本公司已收到上述租金款项。

3、2013 年 8 月，湖北省广水市人民法院立案受理原告华道猛等 16 人诉被告余忠强、被告湖北种子（公司控股子公司）种植回收合同纠纷一案；原告华道猛等 16 人认为 2012 年湖北种子委托被告余忠强进行杂交水稻种子繁育，余忠强又与原告签订了《杂交水稻制种合同书》，原告将培植好的种子交付给余忠强，余忠强向原告出具了 429736 元的欠条。后原告多次向被告余忠强索要欠款，但余忠强以湖北种子未付款为由拒不支付，请求判令二被告给付原告种子款 429736 元；2014 年 1 月 16 日，湖北省广水市人民法院判决湖北种子支付原告华道猛等 16 人种子款 429736 元，驳回原告华道猛等 16 人的其他诉讼请求。

湖北种子收到一审判决书后不服上诉于湖北省随州市中级人民法院，随州市中级人民法院裁定发回广水市人民法院重审。在广水市人民法院主持调解下，双方当事人自愿达成了调解协议如下：（一）被告湖北种子在收到调解书时给付余忠强种子结算款 22 万元，加上湖北种子 2012 年给付的 211 万元种子款，余忠强与湖北种子 2012 年的种子款已全部结清；余忠强应开出总计 233 万元正式发票（于本调解书送达时一并寄给湖北种子），湖北种子在收到本调解书及 233 万元正式发票当日一次付清 22 万元种子结算款。湖北种子今后因种子质量纠纷，另案处理。（二）被告余忠强欠原告华道猛等 16 人种子款 429736 元，与湖北种子无关，由余忠强支付给原告。余忠强在收到湖北种子 22 万元种子结算款之日起七天内付清原告 429736 元种子款；（三）被告湖北种子在被告余忠强处的两台机器，由余忠强于 2014 年 12 月 30 日以前送到湖北省种子集团有限公司，运费由湖北省种子集团有限公司承担。诉讼费 6000 元，由余忠强承担 2000 元，湖北省种子集团有限公司承担 4000 元。

该案现已结案，且已经履行完毕。

4、2014 年 4 月，四川省绵阳市中级人民法院立案受理原告四川金博士种业有限责任公司诉被告湖北种子（公司控股子公司）种植、养殖回收合同纠纷一案；原告认为根据 2012 年 2 月 29 日原被告双方签订的《杂交水稻种子生产合同》，原告已交付部分种子，但被告拒收其他部分合格种子，请求判令被告给付原告应收购的杂交水稻种子款 1461151 元，支付违约赔偿 100 万元，已收购种子未付尾款 44020 元，合计 2505171 元。

绵阳市人民法院于 2014 年 6 月 19 日开庭审理，于 2014 年 9 月判决要求被告湖北种子在判决生效十日内向原告支付已收购种子未付尾款 44020 元，驳回原告四川金博士种业有限责任公司其他

诉讼请求。后湖北种子收到绵阳市中级人民法院邮寄送达的四川金博士种业有限责任公司民事上诉状。目前，二审尚未开庭。

5、2013年9月，武汉市东湖新技术开发区人民法院受理原告河南华冠种业有限公司诉被告湖北种子（公司控股子公司）合同纠纷一案；原告河南华冠种业有限公司认为根据2012年2月7日原被告双方签订的《杂交棉花种子生产合同》，原告已交付种子，但被告拖欠种子余款等827,370.50元，请求判令被告给付种子余款等827,370.50元；

湖北种子收到起诉状后，依法向武汉市中级人民法院反诉河南华冠种业有限公司，认为河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量不符合合同约定，请求人民法院判决解除原被告于2012年2月7日签订的《杂交棉花种子生产合同》，并判令河南华冠种业有限公司向湖北种子返还种子款7,453,403.05元、支付违约金500,000.00元；武汉市中级人民法院于2014年2月14日开庭审理上述合同纠纷一案，其后根据双方意见人民法院指定司法鉴定机构对诉争种子质量进行鉴定，根据鉴定结论，河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量合格率不足20%，现一审判决尚未做出。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、公司使用自有资金2022.5501万元收购程顺和等20位自然人所持有的江苏金土地种业有限公司13.13%的股权，同时以现金5836.4183万元对江苏金土地进行增资，交易完成后，公司持有江苏金土地37%的股权。	上海证券交易所网站：2014年043号、045号、050号、057号公告
2、公司控股子公司---广西格霖以现金6120万元收购张明坤所持有的内蒙古拓普瑞种业有限公司90%股权。	上海证券交易所网站：2014年070号、071、075号公告
3、公司将所属全资子公司---北京农发物业管理有限公司100%股权，转让给公司第二大股东（公司实际控制人）---中国农业发展集团有限公司所属的中农发置业有限公司，转让价格6173.95万元，此次转让事项构成关联交易。	上海证券交易所网站：2014年062号公告、064号、069号公告
4、公司将位于北京市昌平区北七家镇园中园别墅4-47号、4-48号两处闲置房产出售，出售价格为1400万元。	上海证券交易所网站：2014年038号、040号公告

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司控股子公司——河南地神将以预约方式向其第二大股东——河南省黄泛区实业集团，采购2014—2015年度生产的小麦种，此次交易事项构成关联交易。	上海证券交易所网站：2014年068号公告。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司将所属全资子公司——北京农发物业管理有限公司100%股权，转让给公司第二大股东（公司实际控制人）——中国农业发展集团有限公司所属的中农发置业有限公司，转让价格6173.95万元，此次转让事项构成关联交易。2014年11月--12月期间，公司召开董事会、临时股东大会审议通过转让事项，并完成工商变更登记手续。	上海证券交易所网站：2014年062号公告、064号、069号公告

(三) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
河南省黄泛区实业集团	其他关联人		113,109,409.19	12,515,771.43	203,896.08		
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	其他关联人	464,019.88	545,800.00	559,819.88			
中国农垦（集团）总公司	控股股东		3,194,459.89	3,194,459.89			
中农发置业有限公司	股东的子公司		41,739,479.00	41,739,479.00			
合计		464,019.88	158,589,148.08	58,009,530.20	203,896.08		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		44,933,938.89					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		44,933,938.89					
关联债权债务形成原因		1、公司应收中国农垦（集团）总公司319.44万元，是因控股子公司锦绣华农未完成2014年度业绩，应向中国农垦（集团）总公司收取的2014年度业绩补偿款，详见本报告“八、承诺事项履行情况”；2、公司应收中农发置业有限公司4,173.95万元，是公司在报告期内向其转让了北京农发物业管理公司股权，依据《转让协议》应于2015年-2016年收取的股权受让款；3、其他关联方公司控股子公司河南黄泛区地神种业有限公司的第二大股东河					

	南省黄泛区农场（2014 年改为“河南省黄泛区实业集团”）及其所属企业。根据河南地神与其签订的《小麦种子委托繁育合同》，河南地神委托黄泛区实业集团为其繁育小麦种子并全部予以回收质量合格的种子，合同有效期 10 年，种子回收价款的支付方式为：河南地神在《年度种子繁育合同》签订后按预计繁种总量的 20% 向黄泛区实业集团预付种子代繁定金；回收种子入库后一个月内付清全部种子款。因此，河南地神会与黄泛区实业集团及其下属企业发生正常经营性往来。
与关联债权债务有关的承诺	黄泛区农场（2014 年改为“河南省黄泛区实业集团”）出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：目前未从事与河南地神相同或类似的生产经营活动，作为河南地神股东期间（如果将所持河南地神股权对外转让，该等承诺期应不低于 10 年）也不会从事与河南地神主营业务相同或类似的生产经营活动。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述关联债权债务不对公司经营成果及财务状况产生重大影响。

七、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	76,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0
担保总额占公司净资产的比例（%）	0
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	根据公司第四届董事会第 24 次会议以及公司 2012 年第二次临时股东大会决议确定的担保额度，公司控股子公司——华垦公司与建设银行于 2014 年 1 月 28 日签订了《信用证开证合同》，建设银行为华垦公司开立金额为人民币 7600 万元、溢装金额不超过开证金额 10% 的不可撤销跟单信用证。同日，公司与建设银行签署了《信用证开证保

	证合同》，同意为上述开证事项的债务提供连带责任保证。2014 年华垦公司已完成对外商付款，建设银行通知该笔担保业务在建设银行国际结算系统中注销，公司的连带责任担保已解除。
--	---

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	李日裕等自然人股东	公司于 2011 年 11 月完成收购广西格霖股权事项，股权出让方李日裕等 4 名自然人承诺，广西格霖自交易完成日起当年以及以后 9 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2011 年 1550 万元，2012 年 1730 万元，2013 年 1954.08 万元，2014 年 2631.33 万元，2015--2020 年各年均均为 3468.97 万元。	2011-11-02；10 年	是	否	受种子市场因素影响	按协议约定赔偿
其他承诺	盈利预测及补偿	湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等自然人股东	2012 年 11 月，公司收购、增资了湖北种子，持有其 52.045 % 股权，使其成为公司控股子公司。湖北种子部分股权的出让方---湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等自然人做出业绩承诺：在湖北种子现有所得税税收政策不变的情况下，湖北种子自交易完成日起当年以及以后 2 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2012 年 3,000 万元，2013 年 3,450 万元，2014 年 3,967.5 万元。	2012-11-21；3 年	是	否	受种子市场因素影响	按协议约定赔偿
其他承诺	盈利预测及补偿	中国农垦（集团）总公司	2013 年 12 月，公司收购了锦绣华农 54.96% 股权，使其成为公司控股子公司。锦绣华农股权的出让方---中国农垦（集团）总公司做	2013-12-24；3	是	否	受种子市场因	按协议约定赔

	偿		出业绩承诺：在锦绣华农现有所得税税收政策不变的情况下，锦绣华农自本公司受让股权当年以及以后 2 个会计年度的净利润数不低于以下预测数：2013 年 702.12 万元，2014 年 1018.99 万元，2015 年 1254.99 万元。	年			素影响	偿
其他承诺	盈利预测及补偿	陈艳宾等自然人股东	2014 年 1 月，公司完成收购山西潞玉种业 51% 股权事项。山西潞玉股权的出让方——陈艳宾等自然人做出业绩承诺：在潞玉种业现有所得税税收政策不变的情况下，潞玉种业自本公司受让股份之日起当年以及以后 3 个会计年度每年的净利润数不低于以下预测数：2013 年 1008.7 万元，2014 年 1000 万元，2015 年 1100 万元，2016 年 1200 万元。	2013-12-11；4 年	是	是		
其他承诺	盈利预测及补偿	朱晓波等自然人股东	2014 年 6 月，公司控股子公司——湖北种子增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司。本次增资完成后，庆发禾盛成为湖北种子的控股子公司，庆发禾盛的股东——朱晓波等自然人股东做出业绩承诺：在庆发禾盛现有所得税税收政策不变的情况下，庆发禾盛 2014—2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数：2014 年 350 万元，2015 年 420 万元，2016 年 504 万元。	2014-06-20；3 年	是	是		
其他承诺	盈利预测及补偿	山东天泰种业有限公司	2014 年 10 月，公司与山东天泰种业有限公司共同投资设立山东中农天泰公司，本公司持股比例为 55.66%。山东天泰种业有限公司作出承诺：在山东中农天泰现有所得税税收政策不变的情况下，山东中农天泰 2014—2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数：2014 年 1300 万元，2015 年 1400 万元，2016 年 1500 万元。	2014-10-09；3 年	是	是		
其他承诺	盈利预测及补偿	张明坤	2014 年 12 月，公司控股子公司——广西格霖完成收购内蒙古拓普瑞种业有限责任公司 90% 股权事项，内蒙古拓普瑞种业有限责任公司自然人股东张明坤承诺：在现有所得税税收政策不变的情况下，拓普瑞公司自交易完成日起当年即 2014 年的实际盈利为人民币 1000 万元，2015 年、2016 年每年的实际盈利不低于人民币 1000 万元。	2014-12-17；3 年	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

1、公司于 2011 年 11 月完成收购广西格霖股权事项，股权出让方李日裕等 4 名自然人承诺，广西格霖自交易完成日起当年以及以后 9 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2011 年 1550 万元，2012 年 1730 万元，2013 年 1954.08 万元，2014 年 2631.33 万元，2015—2020 年各年均均为 3468.97 万元。广西格霖 2011 年、2012 年、2013 年均达到原盈利预测。2014 年经中审亚太会计师事务所审计，广西格霖实现净利润 1920.52 万元，按协议约定李日裕等 4 名自然人应以现金方式补偿给本公司 362.51 万元。对于上述应予补偿的金额，本公司已从利润承诺保证共管账户中直接扣划补偿款 362.51 万元。

2、公司于 2012 年 12 月完成收购湖北种子股权事项，股权转让方湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等 16 个自然人承诺，在湖北种子现有所得税税收政策不变的情况下，湖北种子自交易完成日起当年以及以后 2 个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数：2012 年 3000 万元，2013 年 3,450 万元，2014 年 3,967.5 万元。湖北种子 2012 年、2013 年均达到原盈利预测。2014 年经中审亚太会计师事务所审计，湖北种子实现净利润 816.15 万元，按协议约定湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等 16 个自然人应以现金方式补偿给本公司 1640.12 万元。对于上述应予补偿的金额，本公司已从利润承诺保证共管账户中直接扣划 1,345.34 万元；剩余 294.78 万元，本公司 2014 年度暂记入应收往来款，将从本公司收购湖北种子之前、湖北种子应付原股东的股利中收取。

3、公司于 2013 年 12 月完成收购锦绣华农股权事项，股权转让方——中国农垦（集团）总公司承诺：在锦绣华农现有所得税税收政策不变的情况下，锦绣华农自本公司受让股权当年以及以后 2 个会计年度的净利润数不低于以下预测数：2013 年 702.12 万元，2014 年 1018.99 万元，2015 年 1254.99 万元。锦绣华农 2013 年达到原盈利预测。2014 年经中审亚太会计师事务所审计，锦绣华农实现净利润 437.76 万元，按协议约定中国农垦（集团）总公司应以现金方式补偿给本公司 319.44 万元。对于上述应予补偿的金额，本公司 2014 年度暂记入应收往来款，公司已向中国农垦（集团）总公司发函，要求其履行业绩承诺，以现金方式支付补偿款 319.44 万元。

4、2014 年 1 月，公司完成收购山西潞玉种业 51% 股权事项。山西潞玉股权的出让方——陈艳宾等自然人做出业绩承诺：在潞玉种业现有所得税税收政策不变的情况下，潞玉种业自本公司受让股份之日起当年以及以后 3 个会计年度每年的净利润数不低于以下预测数：2013 年 1008.7 万元，2014 年 1000 万元，2015 年 1100 万元，2016 年 1200 万元。山西潞玉 2013 年、2014 年达到原盈利预测。

5、2014 年 6 月，公司控股子公司——湖北种子增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司。本次增资完成后，庆发禾盛成为湖北种子的控股子公司，庆发禾盛的股东——朱晓波等自然人股东做出业绩承诺：在庆发禾盛现有所得税税收政策不变的情况下，庆发禾盛 2014—2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数：2014 年 350 万元，2015 年 420 万元，2016 年 504 万元。庆发禾盛 2014 年达到原盈利预测。

6、2014 年 10 月，公司与山东天泰种业有限公司共同投资设立山东中农天泰公司，本公司持股比例为 55.66%。山东天泰种业有限公司作出承诺：在山东中农天泰现有所得税税收政策不变的情况下，山东中农天泰 2014—2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数：2014 年 1300 万元，2015 年 1400 万元，2016 年 1500 万元。山东中农天泰 2014 年达到原盈利预测。

7、2014 年 12 月，公司控股子公司——广西格霖完成收购内蒙古拓普瑞种业有限责任公司 90% 股权事项，内蒙古拓普瑞种业有限责任公司自然人股东张明坤承诺：在现有所得税税收政策不变的情况下，拓普瑞公司自交易完成日起当年即 2014 年的实际盈利为人民币 1000 万元，2015 年、2016 年每年的实际盈利不低于人民币 1000 万元。拓普瑞公司 2014 年达到原盈利预测。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	53	53
境内会计师事务所审计年限	2	2
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		

境外会计师事务所审计年限		
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年11月，经公司审计委员会审核，第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于聘任中审亚太会计师事务所有限公司为公司2014年度审计机构的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，公司2014年第四次临时股东大会通过了该议案，公司聘任中审亚太会计师事务所负责本公司2014年度的审计工作。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部2014年修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》等部分准则要求，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。根据前述规定，经公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十一次会议审议批准，同意公司按照财政部要求执行新的会计准则，并相应地调整公司相关会计政策，此等变更不会对公司财务报表产生重大影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
华智水稻 生物技术 有限公司	3%股权投资出 资		-4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	/		-4,500,000.00	4,500,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

执行新的会计准则，本公司的子公司湖北种子持有华智水稻生物技术有限公司3%的股权不符合长期股权投资的确认条件，调整至金融资产中的可供出售金融资产。该调整造成长期股权投资期初减少450万元，可供出售金融资产期初增加450万元。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2014年1月，公司名称由“中垦农业资源开发股份有限公司”变更为“中农发种业集团股份有限公司”，公司股票简称于2014年1月21日起由“中农资源”变更为“农发种业”，公司证券代码不变。

2、2014年1月，山西省长治市工商行政管理局核准山西潞玉种业股份有限公司提交的变更股东、法定代表人、董事、监事的备案申请，本公司所收购的山西潞玉种业股份有限公司51%股权已完成过户登记手续。

3、2014年6月，武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局核准武汉庆发禾盛农业发展有限公司提交的变更股东、法定代表人、董事、监事的备案申请，湖北种子通过增资所持有的武汉庆发禾盛农业发展有限公司50%股权已完成过户登记手续，武汉庆发禾盛农业发展有限公司的注册资本已变更为1500万元。

4、因公司筹划重大资产重组事项，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，本自2014年7月18日起停牌；2014年10月23日，公司披露了《中农发种业集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等公告，同日，公司股票复牌。

5、2014年9月，公司控股子公司——湖北种子以现金98,500美元出资，拟在巴基斯坦拉合尔市设立“HS 农业（私人）有限公司”（英文名称为：HS Agriculture (PVT) Limited.；暂定名，具体以登记注册的名称为准），占注册资本的98.5%，该公司注册资本为10万美元。目前正在办理相关手续。

6、2014年11月，平邑县工商行政管理局核准山东中农天泰种业有限公司提交的设立公司的申请，本公司与山东天泰种业有限公司共同投资设立的山东中农天泰种业有限公司已经完成工商登记，注册资本13,000万元，本公司持股比例为55.66%。

7、2014年11月，公司新设的全资子公司北京农发物业管理有限公司完成工商登记，注册资本6173.95万元，本公司持股比例为100%；2014年12月，公司将所持北京农发物业管理有限公司100%股权转让给中农发置业有限公司，农发置业公司为公司第二大股东及公司实际控制人——中国农业发展集团有限公司所属子公司，此次转让事项构成关联交易，转让价格6173.95万元，同月完成工商变更登记手续。

8、2014年12月，公司控股子公司湖北种子对其控股子公司——湖北鄂科华泰种业股份有限公司（下称“鄂科华泰”）进行增资，以鄂科华泰未分配利润548.25万元转增资本，以现金799.43万元出资，鄂科华泰其他股东同比例增资。增资完成后，鄂科华泰的注册资本达到3000万元，湖北种子持有鄂科华泰的股权比例不变，仍为51%，同月完成工商变更登记手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况**

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
境内上市人民币普通股(A股)	2012年9月26日	7.45	63,087,248	2015年9月26日	63,087,248	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：
2012 年 9 月 26 日，公司非公开发行的新增 A 股股份 63,087,248 股，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。截至报告期末，公司股份总数为 367,287,248 股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	22,691
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	22,852

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国农垦(集团)总公司	0	100,100,000	27.25	0	无		国有法人
中国农业发展集团有限公司	0	63,087,248	17.18	63,087,248	无		国有法人
中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金	5,503,840	5,503,840	1.50	0	未知		未知
全国社保基金四一七组合	4,955,909	4,955,909	1.35	0	未知		未知

中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	4,442,599	4,442,599	1.21	0	未知	未知
银华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托银华基金公司混合型组合	4,308,937	4,308,937	1.17	0	未知	未知
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	3,507,481	3,507,481	0.95	0	未知	未知
吕涛	119,100	2,624,744	0.71	0	未知	未知
江苏瑞琦投资有限公司	2,230,000	2,230,000	0.61	0	未知	未知
通用技术集团投资管理有限公司	2,000,000	2,000,000	0.54	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农垦（集团）总公司	100,100,000	人民币普通股	100,100,000
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	5,503,840	人民币普通股	5,503,840
全国社保基金四一七组合	4,955,909	人民币普通股	4,955,909
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	4,442,599	人民币普通股	4,442,599
银华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托银华基金公司混合型组合	4,308,937	人民币普通股	4,308,937
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	3,507,481	人民币普通股	3,507,481
吕涛	2,624,744	人民币普通股	2,624,744
江苏瑞琦投资有限公司	2,230,000	人民币普通股	2,230,000
通用技术集团投资管理有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
沈莉莉	1,778,100	人民币普通股	1,778,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东——中国农垦（集团）总公司，是公司第二大股东——中国农业发展集团有限公司的全资所属企业。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国农业发展集团有限公司	63,087,248	2015年9月26日		参与本次非公开发行认购的股份，自本次非公开发行结束之日起36个月内不得转让。

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国农垦（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	周先标
成立日期	1980年
组织机构代码	100001561
注册资本	1,248,184,734.26
主要经营业务	批发预包装食品、食用农产品（含水产品）（限农产品营销中心经营，有效期至2017年5月26日）；承包本行业国外工程和境内外资工程；进出口业务；组织农垦系统企业的生产；农垦企事业单位所需商品的计划内供应和计划外销售；农垦系统及联营企业生产产品的销售；农用生产资料、普通机械、建筑材料五金交电、化工产品（不含易燃、易爆易制毒化学危险品）、机电产品、橡胶及制品、日用百货、玻璃及制品、陶瓷制品、塑料及制品、工艺品、针纺织品及服装、皮革及制品、家具玩具、文体用品、钟表的销售；农产品、草产品的种植；水产品、畜禽的养殖；与上述业务有关的信息咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展济宁活动）
未来发展战略	按照集团战略要求，以保障国家粮食安全为己任，充分利用两种资源、两个市场，致力发展成为：具备国际竞争力的海外农业资源开发的领先者，优质农产品和现代农业服务供应商。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

(二) 实际控制人情况

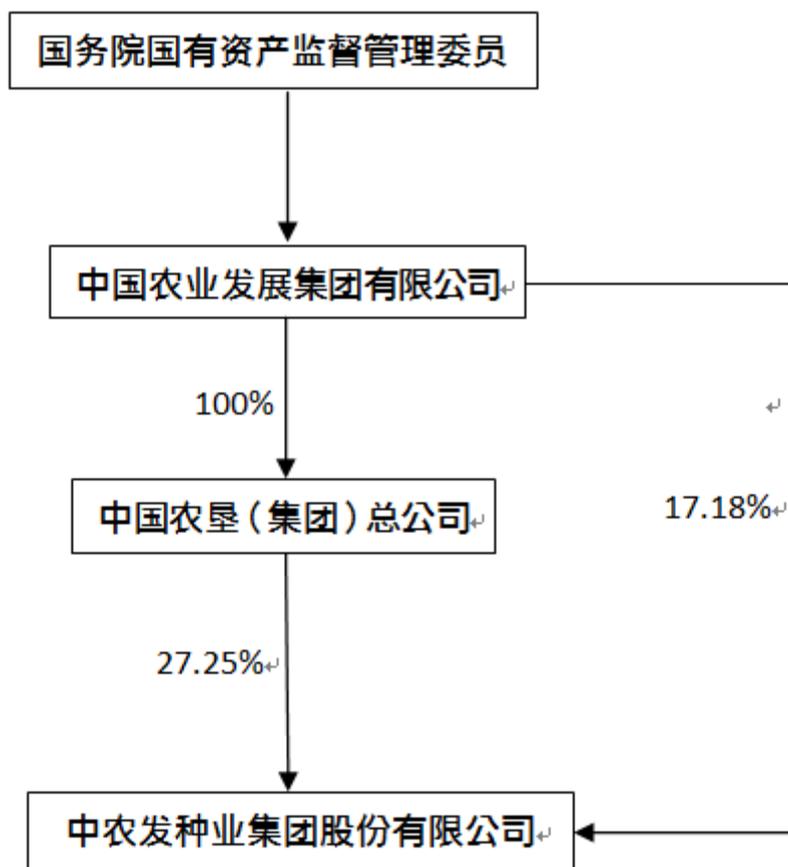
1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国农业发展集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘身利
成立日期	1985年6月25日

组织机构代码	10000305-7
注册资本	3,230,928,258.60
主要经营业务	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；渔船、渔机及渔需物资的销售；进出口业务。
未来发展战略	未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代农业企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1. 中国农业集团直接持有中水集团远洋股份有限公司（股票代码：000798，股票简称：中水渔业）25.36%的股份，并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业20.36%和13.46%的股份。 2. 中国农业发展集团通过全资子公司中国牧工商（集团）总公司间接持有中牧实业股份有限公司58.46%的股份。
其他情况说明	无

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：2014年1月，公司名称由“中垦农业资源开发股份有限公司”变更为“中农发种业集团股份有限公司”。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
余涤非	董事长	男	51	2013年11月14日	2015年1月19日	0	0	0			
陈章瑞	董事、总经理	男	51	2014年5月16日		0	0	0		64.89	
周先标	董事	男	51	2013年11月14日		0	0	0			
包峰	副董事长	男	46	2013年11月14日		0	0	0		64.89	
朱英国	独立董事	男	74	2014年5月16日		0	0	0		2.5	
景旭	独立董事	男	44	2013年11月14日		0	0	0		5	
卢闯	独立董事	男	34	2013年11月14日		0	0	0		5	
王世水	监事长	男	55	2013年11月14日		0	0	0			
伏卫民	监事	男	48	2013年11月14日		0	0	0			
谢永星	职工监事	男	52	2013年11月8日		0	0	0		21.23	

苏智强	纪委书记	男	51	2013 年 12 月 27 日		0	0	0		24.60	
王平	副总经理	男	53	2013 年 12 月 27 日		0	0	0		48.67	
黄金鑑	总会计师	男	51	2013 年 12 月 27 日		0	0	0		51.91	
周紫雨	副总经理、 董事会秘书	男	45	2013 年 12 月 27 日		0	0	0		55.16	
李亚成 (已离任)	原董事	男	48	2013 年 11 月 14 日	2014 年 4 月 25 日	0	0	0			
马战坤 (已离任)	原独立董事	男	48	2013 年 11 月 14 日	2014 年 4 月 25 日	0	0	0		2.5	
合计	/	/	/	/	/				/	346.35	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
余涤非	2008 年至 2010 年任中国牧工商（集团）总公司总经理、党委书记，2010 年至 2013 年任中国农业发展集团有限公司副总经理，2013 年 3 月至今任中国农业发展集团有限公司董事、总经理、党委副书记。2013 年 11 月至 2015 年 1 月任本公司第五届董事会董事长。
陈章瑞	2006 年至 2011 年 2 月在中国种子集团公司历任集团总经理助理、副总经理；2011 年 2 月至 5 月在中国农垦（集团）总公司任副总经理；2011 年 5 月至 2013 年 12 月任本公司副总经理，2013 年 12 月起任本公司总经理、党委副书记，2014 年 5 月任本公司第五届董事会董事，2015 年 1 月任本公司第五届董事会董事长。
周先标	2007 年 6 月至 2011 年 12 月任中国水产舟山海洋渔业公司总经理，2011 年 12 月至 2013 年 7 月任中农发集团国际农业合作开发有限公司总经理，2013 年 7 月至今任中国农垦（集团）总公司总经理、党委书记、董事。现任本公司第五届董事会董事。
包峰	2008 年 4 月至 2011 年 12 月在中国农垦（集团）总公司任副总经理，2011 年 12 月至 2013 年 12 月任本公司总经理。现任本公司党委书记、第五届董事会副董事长。
朱英国	武汉大学博士生导师，教授，中国工程院院士。曾任武汉大学生物学系遗传研究所所长，现任湖北省人民政府参事，长江流域杂交水稻协同创新中心主任，武汉大学学术委员会副主任，杂交水稻国家重点实验室学术委员会副主任。现任本公司第五届董事会独立董事。
景旭	2001 年起任北京君都律师事务所主任。现任本公司第五届董事会独立董事。
卢闯	2007 年参加工作，2013 年 7 月任中央财经大学财务处副处长、会计学院副教授。现任本公司第五届董事会独立董事。

王世水	2010 年 9 月至今在中国农垦（集团）总公司任总会计师、副总经理，2013 年 7 月任中国农垦（集团）总公司董事。现任本公司第五届监事会监事长。
伏卫民	2008 年 8 月-2011 年 7 月任新疆自治区塔城地区农业局副局长、党组成员（援疆），2011 年 8 月至今先后任中国农业发展集团有限公司运营管理部副总经理（负责部门工作）、总经理。现任本公司第五届监事会监事。
谢永星	2007 年至 2012 年 12 月在中国农垦（集团）总公司任部门经理，2012 年 12 月至今任本公司总经理办公室主任、党办主任、工会负责人。现任本公司第五届监事会职工监事。
苏智强	2006 年 9 月至 2009 年 8 月任中国牧工商集团总公司总经理助理，2009 年 9 月至 2013 年 12 月任中牧实业股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事。2013 年 12 月起任本公司纪委书记。
王平	2007 年 10 月至 2009 年 3 月任华垦国际贸易有限公司总经理；2009 年 4 月至 2011 年 5 月在中国农垦（集团）总公司任资产开发部经理；2011 年 5 月起任本公司副总经理。
黄金鑑	2003 年-2005 年任本公司副总经理，2006 年至 2013 年 12 月先后任本公司党总支书记、党委副书记、纪委书记，2013 年 12 月起任本公司总会计师。
周紫雨	2006 年 8 月至 2010 年 6 月先后在中牧实业股份有限公司任投资部副经理、经理，总经理办公室主任；2010 年 7 月至 2011 年 5 月先后任中国牧工商集团总公司企业发展部副经理、北京华牧家禽育种中心总经理；2011 年 6 月任本公司总经理助理，现任副总经理兼董事会秘书。
李亚成 （已离任）	2008 年 11 月至今任中国农业发展集团有限公司外事外经部总经理，2013 年 7 月任中国农垦（集团）总公司董事长。2013 年 11 月至 2014 年 4 月任本公司第五届董事会董事。
马战坤 （已离任）	2004 年至今为北京市铭泰律师事务所执业律师、合伙人。2013 年 11 月至 2014 年 4 月任本公司第五届董事会独立董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
余涤非	中国农业发展集团有限公司	董事、总经理、党委副书记	2013年3月1日	
伏卫民	中国农业发展集团有限公司	运营管理部总经理	2012年12月27日	
李亚成	中国农业发展集团有限公司	外事外经部总经理	2008年11月1日	
周先标	中国农垦（集团）总公司	董事、总经理、党委书记	2013年7月24日	
王世水	中国农垦（集团）总公司	董事、副总经理、总会计师	2010年9月1日	
在股东单位任职情况的说明	中国农垦（集团）总公司是公司第一大股东，中国农业发展集团有限公司是公司第二大股东及实际控制人。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
余涤非（注1）	中牧实业股份有限公司	董事长	2014年1月	
李亚成（注1）	中非农业投资有限公司	董事长	2014年3月	
伏卫民（注1）	中农发山丹马场有限责任公司	副董事长	2014年8月	
周先标（注2）	中国华信信息技术开发公司	董事长	2013年11月	
周先标（注2）	中国农垦控股上海公司	董事长	2014年6月	
周先标（注2）	中国农垦（澳大利亚）有限公司	董事长	2014年6月	
周先标（注2）	中赞友谊农场	董事长	2014年6月	
周先标（注2）	山东中垦美晶米业有限公司	董事长	2015年2月	
周先标（注1）	中农发集团国际农业合作开发有限公司	董事长	2015年2月	
包峰	锦绣华农（子公司）	董事长	2011年11月	
包峰	湖北种子（子公司）	董事长	2013年12月	
陈章瑞	河南地神（子公司）	董事长	2011年9月20日	
陈章瑞	洛阳种业（子公司）	董事长	2013年3月19日	
陈章瑞	山西潞玉（子公司）	董事长	2013年12月20日	
陈章瑞	山东中农天泰（子公司）	董事长	2014年10月	

陈章瑞	江苏金土地（子公司）	董事	2014年10月	
景旭	北京市君都律师事务所	主任	2001年1月1日	
景旭	广东世荣兆业股份有限公司	独立董事	2013年1月1日	
景旭	中航动力控制股份有限公司	独立董事	2010年1月1日	
景旭	北矿磁材股份有限公司	独立董事	2014年1月1日	
景旭	百慕新材股份有限公司(非上市公司)	独立董事	2012年1月1日	
景旭	力合股份有限公司	独立董事	2014年1月1日	
卢闯	中央财经大学	财务处副处长	2013年7月1日	
卢闯	四川广运集团股份有限公司	独立董事	2013年8月1日	
卢闯	长城汽车股份有限公司	独立董事	2014年5月9日	
周紫雨	华垦公司（子公司）	董事长	2013年12月4日	
苏智强	锦绣华农（子公司）	监事	2014年6月	
苏智强	湖北种子（子公司）	监事长	2014年6月	
黄金鑑	洛阳种业（子公司）	监事长	2013年3月	
黄金鑑	河南地神（子公司）	监事长	2014年3月	
黄金鑑	山东中农天泰（子公司）	监事长	2014年10月	
黄金鑑	江苏金土地（子公司）	董事长	2014年10月	
王平	广西格霖（子公司）	董事长	2011年11月8日	
在其他单位任职情况的说明	注1：余涤非所任职的中牧实业股份有限公司、李亚成所任职的中非农业投资有限公司、伏卫民所任职的中农发山丹马场有限责任公司、周先标所任职的中农发集团国际农业合作开发有限公司，系公司第二大股东及实际控制人--中国农业发展集团有限公司所属公司。 注2：周先标所任职的中国华信信息技术开发公司等公司，系公司第一大股东--中国农垦（集团）总公司所属公司。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司董事会提交股东大会批准；高级管理人员薪酬由公司董事会根据薪酬委员会提议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据上一年度工资总额、同行业相关公司工资标准，结合年度内公司实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司独立董事、职工监事、高级管理人员 2014 年应支付报酬 346.35 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际	公司独立董事、职工监事、高级管理人员 2014 年实际获得报酬 346.35 万元。

获得的报酬合计	
---------	--

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
包峰	副董事长	选举	董事会选举
陈章瑞	董事	选举	股东大会增选
朱英国	独立董事	选举	股东大会增选
李亚成	董事	离任	
马战坤	独立董事	离任	辞职

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

无

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	49
主要子公司在职员工的数量	657
在职员工的数量合计	706
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	123
销售人员	158
技术人员	202
财务人员	51
行政人员	172
合计	706
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	84
本科	193
专科	225
中专及以下	204
合计	706

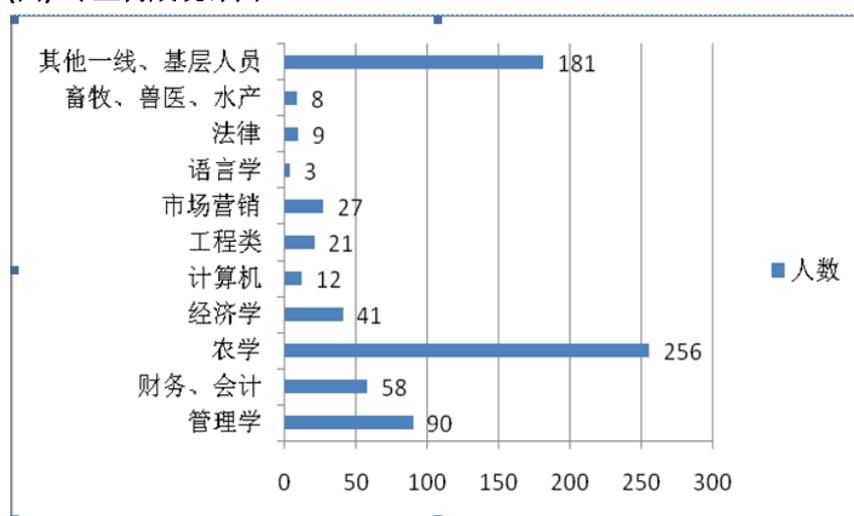
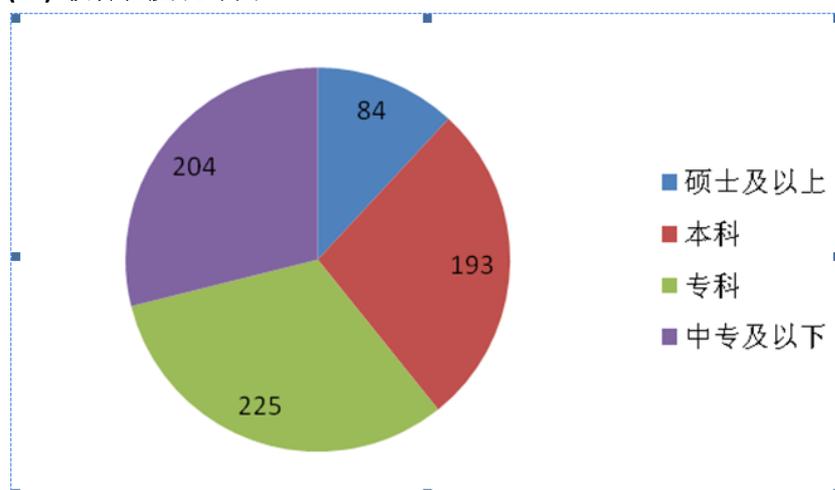
(二) 薪酬政策

公司董事、监事的薪酬由公司股东大会审批，经营层成员的薪酬由公司董事会决定。董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬方案，并提交董事会或股东大会审批。此外，为充分发挥薪酬体系的激励作用，鼓励员工拼搏进取创造效益，公司结合国家的相关规定，制定和不断完善了《薪酬管理规定》，建立与考核和激励相对应的考核激励制度及薪酬管理体系。公司大部分所属种子子公司还积极探索建立体现行业特点、与人才队伍成长通道相适应的市场化薪酬分配机制，采取以市场为导向、以绩效为导向的动态、弹性薪酬制度，并统筹兼顾好员工当期收入、远期收入以及普惠收入之间的关系。

(三) 培训计划

为了规范员工的培训工作，提高员工的队伍素质，增强员工的工作能力，根据国家人力资源和社会保障部的相关规定，并结合本公司的实际情况开展员工培训。

- 1、选派培训：按照公司发展计划，根据公司工作需要，选派骨干参加各种内容的培训、轮训班。
- 2、专业技术职称资格培训：员工参加专业技术职务的评审、培训，如管理、财务、会计、人力资源等。
- 3、个人申请的岗位培训：根据岗位需要，个人申请，部门领导批准，参加与岗位工作相关的培训。
- 4、业余培训：员工业余时间参加相关知识的培训。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及监管机构发布的有关建立规范的上市公司治理结构的要求，进一步完善公司治理，规范公司运作。

1、公司按照监管机构要求以及《信息披露办法》的规定，真实、准确、及时、完整地披露信息，保证全体股东及时、快捷的了解公司的运转情况，保障所有股东有平等机会获得公司信息。

2、为了提高公司规范运作水平，根据监管机构安排，及时组织董事、监事、高管人员参加北京证监局、上交所组织的相关培训；同时结合监管机构要求，组织董事、监事、高管人员以及所属分、子公司、股东单位、全体员工开展以“依法合规，创新发展，保护投资者合法权益”为主题的普法宣传学习活动，以提高公司管理层和员工的规范运作意识，实现公司可持续的健康发展。

3、公司控股股东、实际控制人依法行使股东权利，承担义务。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面严格分开，公司董事会、监事会和内部机构均按照监管要求独立规范运作。

4、公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，按照该制度的规定，对公司编制年度报告、设立山东中农天泰公司项目、发行股份购买资产项目等涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

5、公司制订有《投资者管理制度》及《投资者关系工作实施细则》，从制度上保证公司与投资者之间的有效沟通。公司通过投资者专线咨询电话、上交所 e 互动平台以及到公司来访调研等多种渠道，保障与投资者沟通畅通、有效。公司认真、及时解答来电、来访咨询，报告期内，公司多次接待相关证券机构到公司进行调研，公司相关负责人积极参加见面会，介绍公司经营管理情况，回答投资者关心的问题，维护好与投资者的关系。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 13 日	1、《关于变更公司名称的议案》 2、《公司章程修正案》	议案通过	www.sse.com.cn	2014 年 1 月 14 日
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 16 日	1、《关于 2013 年度资产减值准备提取和核销的报告》2、《公司 2013 年度财务决算报告》3、《公司 2013 年度利润分配预案》4、《独立董事 2013 年度述职报告》5、《董事会工作报告》6、《公司 2013 年度报告及摘要》7、《监事会工作报告》8、《关于增选陈章瑞先生为公司第五届董事会董事的议案》9、《关于增选朱英国先生为公司第五届董事会独立董事的议案》	议案通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 17 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 6 月 20 日	1、《关于向控股子公司河南黄泛区地神种业有限公司提供借款的议案》2、《关于同意控股子公司湖北种子集团有限公司增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司的议案》	议案通过	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 21 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 9 日	1、《关于公司与山东天泰种业有限公司共同投资设立种业公司的议案》2、《关于收购江苏金土地种业有限公司股权并增资的议案》3、《关于在北京市密云区投资设立全资子公司的议案》	议案通过	www.sse.com.cn	2014 年 10 月 10 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 15 日	1、《关于聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》2、《关于转让北京农发物业管理有限公司股权的议案》	议案通过	www.sse.com.cn	2014 年 12 月 16 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
余涤非	否	13	13	8	0	0	否	2
周先标	否	13	13	8	0	0	否	4
包峰	否	13	13	8	0	0	否	4
陈章瑞	否	10	10	7	0	0	否	3
朱英国	是	10	9	8	1	0	否	1
景旭	是	13	13	8	0	0	否	4
卢闯	是	13	13	8	0	0	否	5
李亚成	否	2	2	0	0	0	否	1
马战坤	是	3	3	1	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司共召开 5 次审计委员会、3 次提名委员会、1 次薪酬与考核委员会会议，作为董事会专业工作机构，各专业委员会为年报审计、董事及高管的提名、审核薪酬发放等事项提供了重要的意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司能够保持独立性及自主经营能力。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司第四届董事会第 11 次会议审议通过了《公司高级管理人员经营管理考核暂行办法》，第四届董事会第 29 次会议对该制度进行了修订。公司由董事会薪酬与考核委员会组织对公司高级管理人员进行年度考核，并向董事会报告。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《企业内部控制评价指引》的要求，按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的规定，结合公司实际情况，公司制订、修订了部分内控制度，编制了内部控制手册和内部控制评价手册，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2014 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

截至本报告期末，公司已初步建立了涵盖公司所有重要业务的内部控制体系，并能得到有效实施。公司董事会未发现财务报告、非财务报告存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告、非财务报告内部控制。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

中审亚太会计师事务所已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内控审计报告详见上交所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第四届董事会第 3 次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司无年报信息披露重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中审亚太审字(2015)010014-1 号

中农发种业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中农发种业集团股份有限公司(以下简称农发种业公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是农发种业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，农发种业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，公允反映了农发种业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 李敏

中国注册会计师： 刘学远

中国·北京市

二〇一五年四月十日

二、财务报表

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		633,340,887.30	688,506,475.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		9,120,000.00	20,284,011.00
应收账款		233,380,682.82	198,165,649.30
预付款项		246,578,909.79	85,824,541.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,234,263.70	1,773,729.52
应收股利			
其他应收款		16,291,438.67	4,437,630.00
买入返售金融资产			
存货		329,602,074.79	218,264,228.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,637,012.89	86,581,672.71
流动资产合计		1,534,185,269.96	1,303,837,937.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		9,000,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		41,739,479.00	
长期股权投资			29,468,371.20
投资性房地产		10,203,023.40	13,093,078.34
固定资产		239,062,522.91	152,652,917.66
在建工程		65,232,037.68	5,838,292.98
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		176,317,256.71	82,158,646.07
开发支出		2,741,317.87	1,600,700.93
商誉		221,345,849.39	173,580,832.11
长期待摊费用		24,156,318.37	11,408,202.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		789,797,805.33	474,301,042.18
资产总计		2,323,983,075.29	1,778,138,979.94
流动负债：			
短期借款		37,300,000.00	117,889,532.34
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		79,907,924.50	55,734,538.69
预收款项		242,935,978.55	162,442,198.26

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,586,092.28	11,756,549.10
应交税费		8,214,478.94	4,244,988.83
应付利息			
应付股利		21,091,909.38	28,000,000.00
其他应付款		41,025,640.03	34,574,698.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		449,062,023.68	414,642,505.96
非流动负债：			
长期借款		44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		48,556,855.64	35,102,786.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款		34,860,000.00	
预计负债			
递延收益		37,760,813.75	7,895,347.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,177,669.39	42,998,133.99
负债合计		614,239,693.07	457,640,639.95
所有者权益			
股本		367,287,248.00	367,287,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		631,040,264.76	627,845,804.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,581,041.14	2,699,090.20
一般风险准备			
未分配利润		132,125,124.18	27,459,472.06
归属于母公司所有者权益合计		1,139,033,678.08	1,025,291,615.13
少数股东权益		570,709,704.14	295,206,724.86
所有者权益合计		1,709,743,382.22	1,320,498,339.99
负债和所有者权益总计		2,323,983,075.29	1,778,138,979.94

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:中农发种业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		281,504,238.56	411,608,617.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		10,160,000.00	
应收利息		1,052,763.70	1,592,229.52
应收股利		4,432,731.89	
其他应收款		36,735,436.94	1,076,806.70
存货		173,601.48	173,601.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		381,058,772.57	494,451,254.79
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		41,739,479.00	
长期股权投资		634,266,084.86	449,066,574.56
投资性房地产		1,129,904.46	3,342,600.09
固定资产		26,265,048.24	33,735,933.03
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		1,458,112.31	15,619,431.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,703,545.23	3,855,170.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		716,562,174.10	505,619,710.15
资产总计		1,097,620,946.67	1,000,070,964.94
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,536,854.34	1,536,854.34
预收款项		8,157,442.39	2,636,597.39
应付职工薪酬		4,542,307.11	3,935,319.65
应交税费		3,291,088.31	1,330,678.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,106,727.92	4,118,617.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,634,420.07	13,558,066.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		13,356,855.64	35,102,786.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款		25,670,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,026,855.64	35,102,786.11
负债合计		62,661,275.71	48,660,852.79
所有者权益:			
股本		367,287,248.00	367,287,248.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		606,295,569.53	603,101,109.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,439,294.97	2,557,344.03
未分配利润		52,937,558.46	-21,535,589.52
所有者权益合计		1,034,959,670.96	951,410,112.15
负债和所有者权益总计		1,097,620,946.67	1,000,070,964.94

法定代表人: 陈章瑞 主管会计工作负责人: 黄金鑑 会计机构负责人: 顾军

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,050,359,595.57	2,529,148,765.93
其中: 营业收入		3,050,359,595.57	2,529,148,765.93

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,003,871,431.93	2,456,083,578.09
其中：营业成本		2,838,089,623.74	2,346,258,214.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		114,508.45	183,812.39
销售费用		61,492,641.40	51,136,912.74
管理费用		91,742,011.84	64,072,793.66
财务费用		2,668,016.41	-14,398,524.15
资产减值损失		9,764,630.09	8,830,368.82
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）		16,154,675.03	-24,677.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-24,677.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,642,838.67	73,040,510.61
加：营业外收入		95,978,046.48	12,855,882.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,816,965.13	682,258.59
其中：非流动资产处置损失		304,609.87	682,258.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,803,920.02	85,214,134.81
减：所得税费用		1,934,501.53	191,399.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,869,418.49	85,022,735.27
归属于母公司所有者的净利润		110,547,603.06	42,686,831.92
少数股东损益		43,321,815.43	42,335,903.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定			

受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,869,418.49	85,022,735.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,547,603.06	42,686,831.92
归属于少数股东的综合收益总额		43,321,815.43	42,335,903.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3010	0.1162
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3010	0.1162

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		11,501,492.82	355,300.00
减：营业成本		11,004,406.92	93,841.08
营业税金及附加		86,495.50	20,384.40
销售费用			
管理费用		24,843,781.33	20,332,192.52
财务费用		-4,980,402.50	-17,341,366.42
资产减值损失		107,320.57	45,872.11
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)		30,447,581.29	9,971,300.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		10,887,472.29	7,175,676.31
加:营业外收入		71,704,389.82	2,000.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		304,609.87	8,594.75
其中:非流动资产处置损失		304,609.87	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		82,287,252.24	7,169,081.56
减:所得税费用		1,932,153.32	
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		80,355,098.92	7,169,081.56
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		80,355,098.93	7,169,081.56
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:陈章瑞 主管会计工作负责人:黄金鑑 会计机构负责人:顾军

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,997,887,165.89	2,379,090,291.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,755,586.24	60,962,777.88
经营活动现金流入小计		3,079,642,752.13	2,440,053,069.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,908,970,560.70	2,285,066,646.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,666,322.81	44,886,104.89
支付的各项税费		12,554,298.07	4,588,428.89
支付其他与经营活动有关的现金		102,101,585.83	97,949,186.74
经营活动现金流出小计		3,079,292,767.41	2,432,490,366.61
经营活动产生的现金流量净额		349,984.72	7,562,703.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,422,000,000.00	45,007,381.00

取得投资收益收到的现金		16,154,675.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,030,003.84	5,015,222.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		71,370,275.94	135,588.49
投资活动现金流入小计		1,553,554,954.81	50,158,191.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,115,276.13	28,176,743.07
投资支付的现金		1,346,500,000.00	186,398,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,273,646.40	29,468,371.20
支付其他与投资活动有关的现金		796,871.90	
投资活动现金流出小计		1,472,685,794.43	244,043,814.27
投资活动产生的现金流量净额		80,869,160.38	-193,885,622.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,396,543.50	19,286,337.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,286,337.00
取得借款收到的现金		424,315,131.89	171,545,493.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,118,223.05	
筹资活动现金流入小计		430,829,898.44	190,831,830.13
偿还债务支付的现金		469,904,664.23	83,655,960.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,925,688.37	20,343,476.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,391,500.00	15,565,514.44
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	8,694,620.10
筹资活动现金流出小计		498,830,352.60	112,694,056.92
筹资活动产生的现金流量净额		-68,000,454.16	78,137,773.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		222,672.11	-682,583.63
五、现金及现金等价物净增加额		13,441,363.05	-108,867,729.99
加：期初现金及现金等价物余额		652,992,001.25	761,859,731.24
六、期末现金及现金等价物余额		666,433,364.30	652,992,001.250

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		20,569,805.03	356,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,341,482.38	21,997,981.31
经营活动现金流入小计		60,911,287.41	22,354,381.31
购买商品、接受劳务支付的现金		24,150,433.77	76,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,870,770.07	9,720,084.00
支付的各项税费		2,396,234.48	523,062.91
支付其他与经营活动有关的现金		24,023,365.00	9,196,703.95
经营活动现金流出小计		63,440,803.32	19,516,650.86
经营活动产生的现金流量净额		-2,529,515.91	2,837,730.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,410,803.90	16,908,760.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,006,055.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,302,416,858.90	16,909,360.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,038.00	136,253.19
投资支付的现金		1,160,000,000.00	147,523,511.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		177,516,770.40	52,760,071.20
支付其他与投资活动有关的现金		796,871.90	
投资活动现金流出小计		1,338,378,680.30	200,419,835.39
投资活动产生的现金流量净额		-35,961,821.40	-183,510,475.26
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	30,200,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	30,200,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00	30,386,451.32
筹资活动现金流出小计		130,000,000.00	30,386,451.32
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-186,451.32
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		-68,491,337.31	-180,859,196.13
加：期初现金及现金等价物余额		376,505,830.98	557,365,027.11
六、期末现金及现金等价物余额		308,014,493.67	376,505,830.98

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	367,287,248.00				627,845,804.87				2,699,090.20		27,459,472.06	295,206,724.86	1,320,498,339.99
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	367,287,248.00				627,845,804.87				2,699,090.20		27,459,472.06	295,206,724.86	1,320,498,339.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,194,459.89				5,881,950.94		104,665,652.12	275,502,979.28	389,245,042.23
(一) 综合收益总额											110,547,603.06	43,321,815.43	153,869,418.49
(二)所有者投入和减少资本					3,194,459.89							247,334,925.22	250,529,385.11
1. 股东投入的普通股												247,334,925.22	247,334,925.22
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,194,459.89								3,194,459.89
(三) 利润分配									5,881,950.94		-5,881,950.94	-15,153,761.37	-15,153,761.37
1. 提取盈余公积									5,881,950.94		-5,881,950.94		

									0.94		950.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,153,761.37	-15,153,761.37
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	367,287,248.00				631,040,264.76				8,581,041.14		132,125,124.18	570,709,704.14	1,709,743,382.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	367,287,248.00				648,584,792.41				2,699,090.20		-15,437,406.39	209,904,328.40	1,213,038,052.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					36,000,000						4,664,727.35	24,502,754.19	65,167,481.54
其他													
二、本年期初余额	367,287,248.00				684,584,792.41				2,699,090.20		-10,772,679.04	234,407,082.59	1,278,205,534.16

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-56,738,987.54					38,232,151.10	60,799,642.27	42,292,805.83
(一) 综合收益总额									42,686,831.92	42,335,903.35	85,022,735.27
(二) 所有者投入和减少资本				-56,738,987.54						33,292,983.54	-23,446,004.00
1. 股东投入的普通股				159,712.46						33,292,983.54	33,452,696
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-56,898,700.00							-56,898,700
(三) 利润分配									-4,454,680.82	-14,829,244.62	-19,283,925.44
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,454,680.82	-14,829,244.62	-19,283,925.44
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	367,287,248.00			627,845,804.87			2,699,090.20		27,459,472.06	295,206,724.86	1,320,498,339.99

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	367,287,248.00				603,101,109.64				2,557,344.03	-21,535,589.52	951,410,112.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	367,287,248.00				603,101,109.64				2,557,344.03	-21,535,589.52	951,410,112.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,194,459.89				5,881,950.94	74,473,147.98	83,549,558.81
（一）综合收益总额										80,355,098.92	80,355,098.92
（二）所有者投入和减少资本					3,194,459.89						3,194,459.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,194,459.89						3,194,459.89
（三）利润分配									5,881,950.94	-5,881,950.94	
1. 提取盈余公积									5,881,950.94	-5,881,950.94	
2. 对所有者（或股东）的分											

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	367,287,248.00				606,295,569.53				8,439,294.97	52,937,558.46	1,034,959,670.96

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	367,287,248.00				625,216,543.28				2,557,344.03	-28,704,671.08	966,356,464.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	367,287,248.00				625,216,543.28				2,557,344.03	-28,704,671.08	966,356,464.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-22,115,433.64					7,169,081.56	-14,946,352.08
(一) 综合收益总额										7,169,081.56	7,169,081.56
(二) 所有者投入和减少资本					-22,115,433.64						-22,115,433.64
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-22,115.433.64						-22,115.433.64
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	367,287,248.00				603,101,109.64				2,557,344.03	-21,535,589.52	951,410,112.15

法定代表人：陈章瑞 主管会计工作负责人：黄金鑑 会计机构负责人：顾军

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1)、历史沿革

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

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

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

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

本公司原名为中垦农业资源开发股份有限公司，2014年1月名称变更为中农发种业集团股份有限公司。

本公司法定代表人：陈章瑞。

住所：北京市西城区阜外大街甲28号京润大厦12层。

总部住所：北京市西城区阜外大街甲28号京润大厦12层。

本公司母公司是：中国农垦集团总公司（本公司第一大股东）。

本公司最终控制方是：中国农业发展集团有限公司。

(2)、所处行业

公司所属行业为农资、贸易行业、种子行业。

(3)、经营范围

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

(4)、主要产品（或提供的劳务等）

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

2. 合并财务报表范围

(1)、子公司情况

公司本年度合并财务报表范围：通过设立或投资等方式取得的华垦国际贸易有限公司、洛阳市中垦种业科技有限公司、山东中农天泰种业有限公司等三家控股子公司；同一控制下企业合并取得控股子公司中垦锦绣华农武汉科技有限公司；非同一控制下企业合并取得河南黄泛区地神种业有限公司、广西格霖农业科技发展有限公司、湖北种子集团有限公司、山西潞玉种业股份有限

公司、江苏金土地种业有限公司等五家控股子公司；通过控股子公司间接控制河南黄泛区地神五二种业有限公司、山西潞玉种业农业科学研究所、武汉绿色保姆生物技术有限公司、湖北禾盛生物育种研究院、湖北农丰薯业科技发展有限公司、湖北鄂科华泰种业股份有限公司、湖北鄂科华泰种业鄂州有限公司、武汉庆发禾盛农业发展有限公司、泰州金扬种业有限公司、内蒙古拓普瑞种业有限公司等十家子公司。详见附注八、1。

(2)、合并范围发生变更的说明：

公司本年新设立一家控股子公司山东中农天泰种业有限公司；非同一控制下企业合并取得山西潞玉种业股份有限公司、江苏金土地种业有限公司等两家控股子公司；控股子公司非同一控制下企业合并取得武汉庆发禾盛农业发展有限公司、内蒙古拓普瑞种业有限公司等两家三级控股子公司。详见附注七、1。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3)、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2)、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1)、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2)、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3)、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的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报。

10. 金融工具

(1)、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(2)、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3)、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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主要方法：

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，公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②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，或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后的余额。

(4)、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5)、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

（6）、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（7）、金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法见附注四（十一）：

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	资产负债表日，应收账款余额、其他应收款余额大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，按应收款项组合计提坏账准备。划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，按应收款项组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备	资产负债表日，单项金额重大、单独进行减值准备测试后未发生减值的应收款项以及其他的以账龄特征划分若干应收款项组合
组合 2：集团合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		

3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

12. 存货

(1)、存货类别

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2)、发出存货的计价方法

加权平均法。

存货日常核算以实际成本核算。

(3)、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

每年年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

(1)、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组

成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2)、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1)、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2)、初始投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(3)、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

、采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

、采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本

公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	年限平均法	3-16	5.00	31.67-5.94
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1)、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2)、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3)、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4)、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18. 借款费用

(1)、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)、资本化期间

资本化期间，是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。

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3)、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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；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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20. 长期资产减值

(1)、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2)、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3)、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4)、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

23. 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业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

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。

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入

(1)、销售商品的收入确认

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业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控制；

收入的金额能够可靠的计量；

与交易相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售确认的具体原则为公司已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售商品时，货物在装运港越过船舷后，风险即告转移，在满足其他销售确认条件时确认。

(2)、提供劳务的收入确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3)、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2)、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4)、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法**① 承租人的会计处理**

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》八项具体会计准则。	公司第五届董事会第 21 次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	执行新的会计准则本公司的子公司湖北种子持有华智水稻生物技术有限公司 3%的股权不符合长期股权投资的确认条件，调整至金融资产中的可供出售金融资产。该调整造成长期股权投资期初减少 450 万元，期末减少 900 万元；可供出售金融资产期初增加 450 万元，期末增加 900 万元。除该事项外实施新具体会计准则未对本公司财务报表数据产生其他重要影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%（注）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	从价计征按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%

注：本公司子公司地神种业城市维护建设税按应缴纳流转税额1%缴纳。

2. 税收优惠

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

（2）、本公司所属种子行业子公司符合《企业所得税实施条例》第86条第1项第2款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税。每年企业所得税免征事项须在所在地税务局备案。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,142.84	97,747.16
银行存款	598,228,132.26	576,315,425.03
其他货币资金	34,951,612.20	112,093,303.19
合计	633,340,887.30	688,506,475.38

其他说明

年末其他货币资金中业绩承诺保证金 20,889,234.21 元以及以前年度职工房改时的售房款 417,778.11 元，共计 20,907,523.00 元使用受限制；600 万元银行定期存款用于银行借款质押。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,120,000.00	20,284,011.00
商业承兑票据		
合计	9,120,000.00	20,284,011.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	8,640,000.00
商业承兑票据	
合计	8,640,000.00

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						10,491,057.77	4.85	4,513,842.15	43.03	5,977,215.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,224,241.26	100	20,843,558.44	8.20	233,380,682.82	205,639,733.39	95.15	13,451,299.71	6.54	192,188,433.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	254,224,241.26	/	20,843,558.44	/	233,380,682.82	216,130,791.16	/	17,965,141.86	/	198,165,649.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	152,809,835.45	4,582,538.15	3.00
1 至 2 年	78,281,216.20	7,828,121.61	10.00
2 至 3 年	14,745,461.85	2,211,819.28	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,095,211.95	928,564.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	5,292,515.81	5,292,515.40	100.00
合计	254,224,241.26	20,843,558.44	8.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 7,051,917.28 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,513,842.15

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
巴基斯坦澳瑞佳种子公 司	种子款	4,513,842.15	由于债务人拖欠, 逾期时间较长, 预计不能收回	经过中农发种业集团股份有限公司批准	否
合计	/	4,513,842.15	/	/	/

应收账款核销说明:

2014 年 9 月 25 日, 经批准本公司子公司湖北省种子子公司核销巴基斯坦澳瑞佳种子子公司欠付的货款, 账面原值 10,589,827.10 元, 已经计提坏账准备 4,513,842.15 元; 湖北省种子子公司被本公司并购前的原股东按账面净值 6,075,984.95 元代为偿还, 从已分配尚未领取的股利中归属于原股东享有的部分 (2800 万元) 中直接扣抵; 由于债务人经营状况不佳, 财务状况恶化, 拖欠时间长 (账龄已近 3 年), 剩余部分预计不能收回, 本期进行核销处理。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备金额
武汉湖广农业科技有限公司	客户	16,305,000.00	1 年以内	6.41	489,150.00
白沙洲大市场徐毅鹏	客户	13,752,880.00	1 年以内	5.41	412,586.40
广西崇左华茵农业科技发展有限公司	客户	13,640,000.00	1-2 年	5.37	1,364,000.00
安徽省弘大科技种业有限公司	客户	10,300,000.00	1 年以内	4.05	309,000.00
湖南常德汤丽枝	客户	8,275,121.00	1-2 年	3.26	319,048.90
合计		62,273,001.00		24.50	

4. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	232,663,119.09	94.36	80,434,595.46	93.72
1 至 2 年	12,959,861.88	5.26	4,611,516.50	5.37
2 至 3 年	353,627.40	0.14	384,235.80	0.45

3 年以上	602,301.42	0.24	394,193.62	0.46
合计	246,578,909.79	100.00	85,824,541.38	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
DynastyInt'l Group Co	供应商	45,817,330.08	18.58	1 年以内	进口化肥预付款, 结算期较长
DRANGLONG TRADING LIMITED	供应商	39,350,511.16	15.96	1 年以内	进口化肥预付款, 结算期较长
黄泛区实业集团	供应商	13,265,771.73	5.38	1 年以内	业务尚未执行完毕
EVERRIS INTERNATIONAL B. V.	供应商	12,531,085.54	5.08	1 年以内	进口化肥预付款, 结算期较长
深圳市国华粮油贸易有限公司	供应商	10,160,000.00	4.12	1 年以内	合同未执行完毕
合计		121,124,698.51	49.12		

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,210,592.47	1,773,729.52
理财产品	23,671.23	
合计	1,234,263.70	1,773,729.52

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,795,679.00	8.14	3,795,679.00	100.00		3,795,679.00	9.95	3,795,679.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,229,830.41	90.57	25,938,391.74	61.42	16,291,438.67	33,685,328.02	88.32	29,305,847.41	87	4,379,480.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	1.29	600,000.00	100.00		658,149.39	1.73	600,000.00	91.16	58,149.39
合计	46,625,509.41	/	30,334,070.74	/	16,291,438.67	38,139,156.41	/	33,701,526.41	/	4,437,630.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌嘉华置业有限公司	3,795,679.00	3,795,679.00	100.00%	由于宜昌嘉华没有现金偿还能力，公司对2010年借款给宜昌嘉华用于其负担抵债资产过户缴纳的税费全额计提坏账准备。
合计	3,795,679.00	3,795,679.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	11,101,924.30	330,456.64	2.98
1至2年	1,391,369.10	139,136.91	10.00
2至3年	479,710.91	73,458.53	15.31
3年以上			
3至4年	952,685.00	285,805.50	30.00
4至5年	500.00	250.00	50.00
5年以上	25,109,181.11	25,109,181.11	100.00
合计	39,035,370.42	25,938,288.69	66.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,102.95 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	3,824,080.31
------------	--------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中垦进出口江苏有限公司	借款	3,824,080.31	已转让	董事会决议	否
合计	/	3,824,080.31	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南京豪钢铁进出口有限公司	钢材款	5,748,000.00	5年以上	12.33	5,748,000.00
上海茂新实业有限公司	钢材款	4,682,267.24	5年以上	10.04	4,682,267.24
北京裕盛隆科贸有限公司	往来款	3,983,252.53	5年以上	8.54	3,983,252.53
宜昌嘉华置业有限公司	往来款	3,795,679.00	5年以上	8.14	3,795,679.00
中国农垦(集团)总公司	业绩承诺补偿	3,194,459.89	1年以内	6.85	
合计	/	21,403,658.66	/	45.90	18,209,198.77

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	110,441,824.89	665,667.69	109,776,157.20	9,515,380.03		9,515,380.03
在产品	13,682,529.30		13,682,529.30	12,248,043.09		12,248,043.09
库存商品	204,419,192.83	3,145,371.70	201,273,821.13	194,016,650.65	1,617,068.95	192,399,581.70

周转材料	3,447,687.67	49,658.00	3,398,029.67	1,603,284.81	49,658.00	1,553,626.81
发出商品	1,471,537.49		1,471,537.49	2,547,596.84		2,547,596.84
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	333,462,772.18	3,860,697.39	329,602,074.79	219,930,955.42	1,666,726.95	218,264,228.47

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		665,667.69				665,667.69
在产品						
库存商品	1,617,068.95	2,082,148.07		553,845.32		3,145,371.70
周转材料	49,658.00					49,658.00
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,666,726.95	2,747,815.76		553,845.32		3,860,697.39

本公司计提存货减值准备的子公司为河南省黄泛区地神种业有限公司，按历年种粮期末结存数量转商品粮数量的比例（30%）及种粮与商品粮差价计提存货跌价准备；子公司华垦国际贸易有限公司、洛阳市中垦种业科技有限公司按期末实际结存数量及预计可变现净值计提跌价准备；其他子公司存货主要为杂交种子，毛利率较高，经测试未发生减值。

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	60,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	4,637,012.89	6,581,672.71
合计	64,637,012.89	86,581,672.71

其他说明

对待抵扣增值税进项税额期末余额及期初余额进行了重分类列示。

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	9,000,000.00		9,000,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	9,000,000.00		9,000,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华智水稻生物技术有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		9,000,000.00					3.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		9,000,000.00					/	

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款处置股权	41,739,479.00		41,739,479.00				
合计	41,739,479.00		41,739,479.00				/

公司本年度将子公司北京农发物业管理有限公司 100%股权转让给受同一控制的关联方农发置业有限公司，转让价格为 61,739,479.00 元，首期收款 20,000,000.00 元，其余款项在两年内付清。

11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山西潞玉种业股份有限公司	29,468,371.20	34,249,626.30							-63,717,997.50	
小计	29,468,371.20	34,249,626.30							-63,717,997.50	
合计	29,468,371.20	34,249,626.30							-63,717,997.50	

其他说明

本公司 2013 年始收购山西潞玉公司，至 2014 年初完成收购，并纳入 2014 年合并财务报表范围（已内部抵销）。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,812,105.71			30,812,105.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	9,435,375.83			9,435,375.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,435,375.83			9,435,375.83
4. 期末余额	21,376,729.88			21,376,729.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,436,211.42			6,436,211.42
2. 本期增加金额	706,871.63			706,871.63
(1) 计提或摊销	706,871.63			706,871.63
3. 本期减少金额	2,103,113.89			2,103,113.89
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,103,113.89			2,103,113.89
4. 期末余额	5,039,969.16			5,039,969.16
三、减值准备				
1. 期初余额	11,282,815.95			11,282,815.95
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	5,149,078.63			5,149,078.63
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,149,078.63			5,149,078.63
4. 期末余额	6,133,737.32			6,133,737.32
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,203,023.40			10,203,023.40
2. 期初账面价值	13,093,078.34			13,093,078.34

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	167,241,153.45	38,621,122.64	13,019,785.26	9,654,181.96	228,536,243.31
2. 本期增加金额	78,522,725.72	37,201,740.48	5,745,323.93	3,509,156.66	124,978,946.79
(1) 购置	2,129,339.53	5,663,107.49	1,015,777.19	820,768.71	9,628,992.92
(2) 在建工程转入	18,906,716.89	1,168,000.00			20,074,716.89
(3) 企业合并增加	48,051,293.47	30,370,632.99	4,729,546.74	2,688,387.95	85,839,861.15
(4) 其他转入	9,435,375.83				9,435,375.83
3. 本期减少金额	13,795,533.33	1,269,541.87	741,894.00	519,347.46	16,326,316.66
(1) 处置或报废	13,795,533.33	1,269,541.87	741,894.00	519,347.46	16,326,316.66
4. 期末余额	231,968,345.84	74,553,321.25	18,023,215.19	12,643,991.16	337,188,873.44
二、累计折旧					

1. 期初余额	37,793,841.36	16,846,525.24	8,206,935.50	5,264,020.28	68,111,322.38
2. 本期增加金额	10,652,327.72	11,580,621.16	2,620,290.21	249,218.21	27,345,421.30
(1) 计提	6,944,976.20	4,554,358.50	1,263,642.88	1,001,513.15	13,764,490.73
(2) 企业合并增加	2,110,627.35	7,026,262.66	1,356,647.33	1,490,669.06	11,984,206.40
(3) 其他转入	1,596,724.17				1,596,724.17
3. 本期减少金额	7,595,719.38	855,639.89	655,957.68	491,693.74	9,599,010.69
(1) 处置或报废	7,595,719.38	855,639.89	655,957.68	491,693.74	9,599,010.69
4. 期末余额	40,850,449.70	27,571,506.51	10,171,268.03	7,264,508.75	85,857,732.99
三、减值准备					
1. 期初余额	2,227,588.97	5,098,761.21	52,467.75	393,185.34	7,772,003.27
2. 本期增加金额	5,149,078.63				5,149,078.63
(1) 其他转入	5,149,078.63				5,149,078.63
3. 本期减少金额	275,942.79	341,159.07	35,362.50		652,464.36
(1) 处置或报废	275,942.79	341,159.07	35,362.50		652,464.36
4. 期末余额	7,100,724.81	4,757,602.14	17,105.25	393,185.34	12,268,617.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,017,171.33	42,224,212.60	7,834,841.91	4,986,297.07	239,062,522.91
2. 期初账面价值	127,219,723.12	16,675,836.19	4,760,382.01	3,996,976.34	152,652,917.66

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常温库	1,729,720.00	因历史原因未办妥证书
恒温库	3,063,858.00	因历史原因未办妥证书
大加工厂房	1,530,202.00	因历史原因未办妥证书
南院车棚	22,338.00	因历史原因未办妥证书
西院墙	46,984.00	因历史原因未办妥证书
晒场	783,822.00	因历史原因未办妥证书
南院机井	33,065.00	因历史原因未办妥证书
海南院墙	112,867.00	位于公司租赁土地上
海南晒场	12,995.00	位于公司租赁土地上
遥墙基地	974,681.00	位于公司租赁土地上
基地院落	169,604.00	位于公司租赁土地上

南申庄机井	89,250.00	位于公司租赁土地上
南申庄基地路等	994,318.00	位于公司租赁土地上
田间渠道	551,589.00	位于公司租赁土地上
田间管道	343,502.00	位于公司租赁土地上
蔬菜大棚	447,754.00	位于公司租赁土地上
田间路	635,631.00	位于公司租赁土地上
泵站	66,207.00	位于公司租赁土地上
海南基地房子	340,694.00	位于公司租赁土地上
南申庄基地房子	81,657.00	位于公司租赁土地上
蒙山试验基地彩板房	34,952.00	位于公司租赁土地上
蒙山试验基地混合房	49,164.00	位于公司租赁土地上
合计	12,114,854.00	

其他说明：

固定资产抵押情况

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面原值
仓库	东湖新技术开发区神墩三路277号	1972 m ²	武房权证湖字第2013007636号	11,729,761.35
加工车间	东湖新技术开发区神墩三路278号	1972 m ²	武房权证湖字第2013007635号	6,974,204.85
控制中心	东湖新技术开发区神墩三路279号	2167 m ²	武房权证湖字第2013007633号	4,731,099.02
种子科技大楼	东湖新技术开发区神墩三路280号	2410 m ²	武房权证湖字第2013007634号	27,440,294.36
合计				50,875,359.58

注1：以上资产为湖北种子的长期借款抵押。

注2：2014年9月山东天泰种业有限公司（山东中农天泰的第二大股东）向中国银行股份有限公司平邑支行取得借款700万元，根据2014年9月10日双方签订的《最高额抵押合同》，山东天泰将当时归属于其名下的房产和土地使用权进行抵押，抵押日期自2014年9月10日起至2017年9月23日止。其中：抵押房产账面原值为5,583,963元，产权证号为平房权证2011字第003783号，评估价值为289万元；土地使用权原值为6,981,314元，土地使用权证号为平国用（2009）第50号，评估价值为846万元。至本报告日该借款已偿还，抵押也已解除。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
物流钢板仓				62,000.00		62,000.00
良种繁育基地	13,523,330.09		13,523,330.09	3,593.00		3,593.00
散仓二期				144,037.00		144,037.00
五二种业办公楼	9,300.00		9,300.00	9,300.00		9,300.00
生物育种产业化基地	3,499,827.00		3,499,827.00	3,247,727.00		3,247,727.00
物联网	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

鄂州基地	6,468,268.50		6,468,268.50	69,244.10		69,244.10
水井工程	5,200.00		5,200.00	94,430.00		94,430.00
喷灌圈安装工程	1,520,398.18		1,520,398.18	1,060,136.88		1,060,136.88
配电、配电房安装工程	85,000.00		85,000.00	323,141.00		323,141.00
专家楼	1,036,519.00		1,036,519.00	116,101.00		116,101.00
优质高产良种繁育工程项目	8,035,423.00		8,035,423.00	103,583.00		103,583.00
仙桃基地厂房	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
现代种业科技创新及物流基地建设项目	14,631,020.11		14,631,020.11			
小纪加工中心						
电房	269,926.00		269,926.00			
加工中心消防工程	232,054.10		232,054.10			
育种实验楼	7,793,386.97		7,793,386.97			
田间工程	1,931,671.28		1,931,671.28			
晒场	304,670.00		304,670.00			
生产辅助设施	382,900.00		382,900.00			
科研育种中心楼附属	360,000.00		360,000.00			
加工中心消防、泵房、水池	400,000.00		400,000.00			
生物育种楼	4,138,143.45		4,138,143.45			
合计	65,232,037.68		65,232,037.68	5,838,292.98		5,838,292.98

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流钢板仓		62,000.00	6,639,024.00	6,701,024.00				100				自有资金
良种繁育基地		3,593.00	13,519,737.09			13,523,330.09		在建				政府补助及自有资金
散仓二期		144,037.00		144,037.00				100				自有资金

五二种业办公楼		9,300.00				9,300.00		在建					自有资金
生物育种产业化基地	70,000,000.00	3,247,727.00	252,100.00			3,499,827.00	95.31						政府补助及自有资金
物联网	1,000,000.00	600,000.00				600,000.00	60						自有资金
鄂州基地	7,700,000.00	69,244.10	6,399,024.40			6,468,268.50	84						自有资金
水井工程		94,430.00	5,200.00	4,430.00	90,000.00	5,200.00							自有资金
喷灌圈安装工程		1,060,136.88	460,261.30			1,520,398.18							自有资金
配电、配电房安装工程		323,141.00	77,000.00	315,141.00		85,000.00							自有资金
专家楼	1,500,000.00	116,101.00	920,418.00			1,036,519.00	69.1	69.1					自有资金
优质高产良种繁育工程项目	77,874,000.00	103,583.00	7,931,840.00			8,035,423.00	10.32	10.32					自有资金
仙桃基地厂房	950,000.00	5,000.00				5,000.00	0.53	0.53					自有资金
现代种业科技创新及物流基地建设项目			17,547,620.11	2,916,600.00		14,631,020.11							自有资金
小纪加工中心			9,993,484.89	9,993,484.89									自有资金
电房			269,926.00			269,926.00							自有资金
加工中心消防工程			232,054.10			232,054.10							自有资金
育种实验楼			7,793,386.97			7,793,386.97							自有资金
田间工程			1,931,671.28			1,931,671.28							自有资金
晒场			304,670.00			304,670.00							自有资金
生产辅助设施			382,900.00			382,900.00							自有资金
科研育种中心楼附属			360,000.00			360,000.00							自有资金
加工中心消防、泵房、水池			400,000.00			400,000.00							自有资金

生物育 种楼			4,138,143.45			4,138,143.45						自有 资金
合计	159,024,000	5,838,292.98	79,558,461.59	20,074,716.89	90,000.00	65,232,037.68	/	/		/	/	

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	ERP 管理系统	专有技术使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	90,597,708.67	110,000.00	18,496,850.31	596,466.67	707,633.00	110,508,658.65
2. 本期增加金额	33,979,293.56	324,003.00	87,213,133.13			121,516,429.69
(1) 购置	18,049,697.00	324,003.00	11,413,961.00			29,787,661.00
(2) 内部研发			1,266,432.72			1,266,432.72
(3) 企业合并增加	15,929,596.56		74,532,739.41			90,462,335.97
3. 本期减少金额	20,266,414.00					20,266,414.00
(1) 处置	20,266,414.00					20,266,414.00
4. 期末余额	104,310,588.23	434,003.00	105,709,983.44	596,466.67	707,633.00	211,758,674.34
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,150,461.41	110,000.00	8,295,286.31	255,359.26	538,905.60	28,350,012.58
2. 本期增加金额	3,528,336.24	141,475.43	9,818,351.75	52,009.71	70,763.30	13,610,936.43
(1) 计提	3,307,349.63	141,475.43	8,327,100.92	52,009.71	70,763.30	11,898,698.99
(2) 企业合并增加	220,986.61		1,491,250.83			1,712,237.44
3. 本期减少金额	6,519,531.38					6,519,531.38
(1) 处置	6,519,531.38					6,519,531.38
4. 期末余额	16,159,266.27	251,475.43	18,113,638.06	307,368.97	609,668.90	35,441,417.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	88,151,321.96	182,527.57	87,596,345.38	289,097.70	97,964.10	176,317,256.71
2. 期初账面价值	71,447,247.26		10,201,564.00	341,107.41	168,727.40	82,158,646.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产 1,266,432.72 元，占无形资产账面价值的比例为 0.72%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天泰厂区用地	6,981,314.00	公司新设立，正在办理中
合计	6,981,314.00	

其他说明：

山东中农天泰种业有限公司于 2014 年 10 月 17 日经山东省平邑县工商行政管理局批准，由法人股东中农发种业集团股份有限公司和山东天泰种业有限公司共同出资组建而成，注册资本为 13,000 万元人民币，其中山东中农天泰种业有限公司以实物资产出资 5,763.98 万元，至报表日上表中土地使用权尚未完成过户手续，山东中农天泰种业有限公司承诺于 2015 年 6 月 30 日前办理完成。

16、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
优质高产多抗广适水稻新品种育繁推产业升级（巨风优 108）	1,600,700.93	979,445.89				2,580,146.82
潞玉 1 号山西省复播区扩区审定		14,632.35				14,632.35
潞玉 19 甘肃、吉林、陕西生试、区试费		33,421.95				33,421.95
潞玉 36 甘肃、陕西生试、区试费		34,586.95				34,586.95
潞玉 50 山西省审定		14,632.45				14,632.45
潞研 1101 甘肃省预试		12,632.45				12,632.45
潞研 1405 国家东北品种比较试验		25,632.45				25,632.45
潞研 1405 国家东北品种比较试验		25,632.45				25,632.45
绿稻 Q7		552,401.50		552,401.50		
禾盛玉 375		453,089.00		453,089.00		
洛麦 26		260,942.22		260,942.22		
合计	1,600,700.93	2,407,049.66		1,266,432.72		2,741,317.87

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	处置	
河南黄泛区地神种业有限公司	75,448,855.79			75,448,855.79
湖北种子集团有限公司	41,040,542.55			41,040,542.55
湖北农丰薯业科技发展有限公司	8,548.71			8,548.71
广西格霖农业科技发展有限公司	46,285,100.08			46,285,100.08
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	10,765,274.20			10,765,274.20
武汉绿色保姆生物技术有限公司	32,510.78			32,510.78
山西潞玉种业股份有限公司		243,502.66		243,502.66
江苏金土地种业有限公司		19,941,981.52		19,941,981.52
武汉庆发禾盛农业发展有限公司		1,086,728.10		1,086,728.10
内蒙古拓普瑞种业有限责任公司		26,492,805.00		26,492,805.00
合计	173,580,832.11	47,765,017.28		221,345,849.39

本公司聘请具有证券资格的评估事务所对期初存在的大额商誉进行了测试，未发生减值；本期新并购的企业全部完成了业绩承诺或业绩预期，未发生减值。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼租金		10,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00
30年土地租赁费	688,800.00		50,400.00		638,400.00
50年土地租赁费	1,747,015.11		57,279.24		1,689,735.87
70年土地租赁费	1,173,522.46		24,279.72		1,149,242.74
地热采矿权出让金	245,833.30		19,666.68		226,166.62
有机肥		246,070.00	82,023.34		164,046.66
土地平整		145,000.00	48,333.34		96,666.66
土地租金		236,900.00	59,225.00		177,675.00
科研基地改建费	721,347.65		103,049.67		618,297.98
太和土地流转租金	413,312.50		330,650.00		82,662.50
海南基地改造支出	886,049.72		94,093.78		791,955.94
新址(高农)园林景观	2,981,985.54		150,352.21		2,831,633.33
新址(高农)窗帘	149,118.97		30,852.20		118,266.77

海南乐东土地流转租金	1,128,000.00		57,600.00		1,070,400.00
鄂州路口土地流转租金		1,066,303.00			1,066,303.00
办公楼改造费用摊销	299,180.44		13,024.68		286,155.76
15年制种基地保险		498,575.00			498,575.00
青苗补偿	157,519.68		15,236.52		142,283.16
陶邓基地村委装修	27,147.36	23,855.00	13,847.52		37,154.84
团结基地挖沟铺路	87,885.34		32,956.92		54,928.42
排水沟	639,072.37		129,980.76		509,091.61
办公室装修费	62,412.45	705,186.13	89,972.07		677,626.51
土地使用权		3,399,000.00	169,950.00		3,229,050.00
合计	11,408,202.89	16,320,889.13	3,572,773.65		24,156,318.37

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,440,681.33	70,841,411.36
可抵扣亏损	75,396,626.17	75,396,626.17
合计	148,837,307.50	146,238,037.53

(2). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014年	62,576,492.07	62,576,492.07	
2015年			
2016年	11,109,707.14	11,109,707.14	
2017年	1,710,426.96	1,710,426.96	
2018年			
合计	75,396,626.17	75,396,626.17	/

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,300,000.00	37,889,532.34
抵押借款		
保证借款		
信用借款	32,000,000.00	80,000,000.00
合计	37,300,000.00	117,889,532.34

21、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料	8,761,782.58	16,689,669.54
委托制种	48,147,607.42	30,735,465.57
商品	3,331,513.60	3,392,664.40
固定资产	582,540.00	
在建工程	2,944,290.77	464,019.88
无形资产	2,500,000.00	900,000.00
品种权使用费	3,745,313.38	
其他	9,894,876.75	3,552,719.30
合计	79,907,924.50	55,734,538.69

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业生产资料集团公司	2,857,473.04	未结算
合计	2,857,473.04	/

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	2,475,697.39	4,222,577.39
商品	191,271,768.42	138,099,986.91
种子	49,058,355.04	20,017,133.41
其他	130,157.70	102,500.55
合计	242,935,978.55	162,442,198.26

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京康堡房地产公司	2,362,500.00	预收地热款，逐年摊销
合计	2,362,500.00	/

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,448,924.67	51,938,736.33	48,233,307.38	14,154,353.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,244,732.31	3,539,675.89	4,415,561.66	368,846.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福	62,892.12	373,321.18	373,321.18	62,892.12

利				
合计	11,756,549.10	55,851,733.40	53,022,190.22	14,586,092.28

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,863,555.82	43,719,167.82	39,989,782.19	12,592,941.45
二、职工福利费	67,500.00	2,632,370.11	2,699,870.11	
三、社会保险费	87,237.26	3,125,381.69	3,116,257.03	96,361.92
其中: 医疗保险费	86,561.38	2,469,840.30	2,460,548.10	95,853.58
补充医疗保险费		300,988.99	300,988.99	
生育保险费	267.72	122,580.56	122,559.96	288.32
生育保险费	408.16	231,971.84	232,159.98	220.02
四、住房公积金	10,746.00	2,225,406.40	2,227,330.00	8,822.40
五、工会经费和职工教育经费	1,419,885.59	236,410.31	200,068.05	1,456,227.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,448,924.67	51,938,736.33	48,233,307.38	14,154,353.62

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,241,276.63	3,293,501.40	4,185,424.60	349,353.43
2、失业保险费	3,455.68	246,174.49	230,137.06	19,493.11
3、企业年金缴费				
合计	1,244,732.31	3,539,675.89	4,415,561.66	368,846.54

24、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,364,193.66	1,414,317.87
消费税		
营业税	125,678.20	236,590.87
企业所得税	6,409,500.82	2,312,710.74
个人所得税	245,963.00	176,045.28
城市维护建设税	3,971.56	8,433.83
教育费附加	26,565.96	30,270.48
其他	38,605.74	66,619.76
合计	8,214,478.94	4,244,988.83

其他说明:

公司本年度已将增值税待抵扣进项税额重分类至其他流动资产。

25、应付股利

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	21,091,909.38	28,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	21,091,909.38	28,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据本公司（原名称中垦农业资源开发股份有限公司）与湖北省宏泰国有资产经营有限公司及袁国保等自然人股东签订的《关于增资并购实际盈利数不足预测数的补偿协议》，湖北种子盈利承诺期为2012年、2013年和2014年，在2014年度湖北种子的实际盈利数经确认达到或超过盈利预测数前，湖北种子同意将已分配未支付的股利，作为完成业绩的质押担保由湖北种子代管，本期由于湖北种子利润承诺未完成，应付股利用于支付本公司利润承诺补偿2,947,805.68元。

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
五险一金	822,672.45	183,396.12
单位往来	29,665,973.54	23,624,680.31
个人往来	6,178,692.34	8,712,164.62
其他	4,358,301.70	2,054,457.69
合计	41,025,640.03	34,574,698.74

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京地热管理处	719,668.00	核对不一致
中国种子本息	593,436.70	债权方未联系
合计	1,313,104.70	/

27、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	4,000,000.00	

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	44,000,000.00	

长期借款分类的说明：

上表中借款为 2014 年本公司的子公司湖北种子公司向中国民生银行借款，其中：（1）2000 万元，贷款期限自 2014 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 13 日，贷款利率为年 7.0725%；（2）3000 万元，贷款期限自 2014 年 3 月 14 日至 2017 年 1 月 14 日，贷款利率为年 7.0725%；本年度已归还 200 万元，2015 年计划还款 400 万元；借款抵押物为自有房产，见附注六、13（2）。

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
股权转让款	35,102,786.11	48,556,855.64

其他说明：

金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
李日裕等		39,024,326.40			3,278,161.24	
武梓通等		11,276,100.00			10,078,694.40	
山东天泰种业有限公司股东	3 年	8,000,000.00			8,000,000.00	
张明坤	3 年	27,200,000.00			27,200,000.00	
合计		85,200,000.00			48,556,855.64	

30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业转型升级与发展资金		25,670,000.00		25,670,000.00	政府专项拨款
优质高产多抗广适水稻新产品育繁推广产业升级项目		7,890,000.00		7,890,000.00	政府专项拨款
市级现代服务业发展引导资金支持项目		1,000,000.00		1,000,000.00	政府专项拨款
江苏省农业科技支撑计划项目经费		300,000.00		300,000.00	政府专项拨款
合计		34,860,000.00		34,860,000.00	/

31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,895,347.88	33,319,609.73	3,454,143.86	37,760,813.75	政府拨入
合计	7,895,347.88	33,319,609.73	3,454,143.86	37,760,813.75	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年产粮大省奖励资金物流项目	3,310,000.00		50,000.00		3,260,000.00	与资产相关
田间学校经费		20,000.00			20,000.00	与资产相关
良种繁育基地		6,985,760.00			6,985,760.00	与资产相关
水稻良种繁育	77,100.00				77,100.00	与资产相关
物联网	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
杂交水稻种子工程		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
省高新技术企业生物产业项目补助费	700,000.00		700,000.00			与资产相关
海峡两岸农业合作	162,717.49		84,490.96		78,226.53	与资产相关
战略性新兴产业项目-甘蔗新品种选育	2,645,530.39		394,711.59		2,250,818.80	与资产相关
甘蔗良种繁育推广基地建设项目		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
收福农繁育 39 号示范项目款		180,000.00			180,000.00	与收益相关
省科技成果转化		1,555,050.00	31,597.04	1,000,000.00	523,452.96	与资产、收益都相关
农业综合开发		8,220,000.00	187,023.22		8,032,976.78	与资产、收益都相关
2012 生物育种能力建设与产业化专项		2,039,631.99	25,218.87		2,014,413.12	与资产、收益都相关
省现代种业发展资金项目		3,856,898.87	15,031.87		3,841,867.00	与资产、收益都相关
2006 年国家农业综合开发一般产业化项目		91,713.88	10,670.01		81,043.87	与资产、收益都相关
农业三项工程：高产高效设施		138,196.59	102,600.30		35,596.29	与资产、收益都相关
2013 年科技部成果转化项目		1,000,000.00	740,000.00		260,000.00	与收益相关
农业综合开发项目---加工基地建设项目		3,420,000.00	90,000.00		3,330,000.00	与资产相关
2012 年原原种扩繁基地建设		912,358.40	22,800.00		889,558.40	与资产相关

项目						
合计	7,895,347.88	33,319,609.73	2,454,143.86	1,000,000.00	37,760,813.75	/

32、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	367,287,248.00						367,287,248.00

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	590,616,549.46	3,194,459.89		593,811,009.35
其他资本公积	37,229,255.41			37,229,255.41
合计	627,845,804.87	3,194,459.89		631,040,264.76

34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,699,090.20	5,881,950.94		8,581,041.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,699,090.20	5,881,950.94		8,581,041.14

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,459,472.06	-15437406.39
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		4,664,727.35
调整后期初未分配利润	27,459,472.06	-10772679.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	110,547,603.06	42,686,831.92
减: 提取法定盈余公积	5,881,950.94	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,454,680.82

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	132,125,124.18	27459472.06

36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,034,385,386.18	2,830,341,878.82	2,522,029,797.25	2,340,070,269.72
其他业务	15,974,209.39	7,747,744.92	7,118,968.68	6,187,944.91
合计	3,050,359,595.57	2,838,089,623.74	2,529,148,765.93	2,346,258,214.63

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	85,865.80	151,891.11
城市维护建设税	14,862.96	15,573.62
教育费附加	11,288.58	14,218.66
资源税		
其他	2,491.11	2,129.00
合计	114,508.45	183,812.39

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,706,691.36	14,264,938.27
业务招待费	1,437,786.43	1,094,152.30
折旧费	3,885,944.62	2,492,847.30
修理费	528,801.78	378,372.50
办公费	880,720.93	1,064,597.42
差旅费	2,349,759.96	2,172,387.56
交通费	613,023.60	481,800.10
运杂费	10,316,272.04	9,045,422.43
仓储费	1,826,398.26	2,188,025.73
销售服务费	1,260,906.60	1,539,311.70
会议费	864,309.55	596,683.53
咨询费	718.00	5,000.00
摊销	214,349.18	555,621.97
样品及产品损耗	680,266.58	
业务宣传费	5,698,602.58	3,675,297.10
包装费	7,180,181.54	6,536,493.08
装卸费	203,619.10	113,122.39
租赁费	552,922.74	899,569.90
保险费	909,420.00	
劳务费	982,144.80	
其他	4,399,801.75	4,033,269.46

合计	61,492,641.40	51,136,912.74
----	---------------	---------------

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,632,221.55	26,342,950.03
折旧费	8,377,772.17	5,872,301.31
招待费	2,590,802.21	3,116,901.05
修理费	603,117.36	498,707.34
摊销费用	3,656,485.41	2,346,354.00
中介机构费用	2,434,285.49	1,763,263.40
交通费	1,749,946.73	1,464,451.68
咨询费	765,457.67	402,900.00
会议费	1,033,673.46	1,913,933.43
办公费	1,801,514.85	1,426,776.88
物业费	1,761,835.18	1,938,106.31
租赁费	3,331,796.70	1,066,713.98
税金	2,109,609.09	970,489.33
差旅费	2,425,634.21	1,661,346.44
研发费用	19,853,956.40	10,457,521.84
其他	3,613,903.36	2,830,076.64
合计	91,742,011.84	64,072,793.66

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,675,065.73	4,548,745.15
减：利息收入	-6,097,540.09	-20,346,307.65
汇兑损失		1,007,111.42
减：汇兑收益	-372,533.50	
金融机构手续费	460,147.67	387,585.30
其他	2,876.60	4,341.63
合计	2,668,016.41	-14,398,524.15

41、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,016,814.33	7,705,291.05
二、存货跌价损失	2,747,815.76	1,125,077.77
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,764,630.09	8,830,368.82

42、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-24,677.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	16,154,675.03	
合计	16,154,675.03	-24,677.23

43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	8,867,687.44	21,864.39	8,867,687.44
其中：固定资产处置利得	7,153,361.28	19,138.00	7,153,361.28
无形资产处置利得		2,726.39	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	21,569,753.94	11,499,874.34	21,569,753.94

业绩承诺补偿	20,026,297.18		20,026,297.18
处置股权实现的评估增值	43,817,912.64		43,817,912.64
其他	1,696,395.28	1,334,144.06	1,696,395.28
合计	95,978,046.48	12,855,882.79	95,978,046.48

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
示范项目	50,000.00	600,000.00	与收益相关
农作物种业发展基金	130,000.00		与收益相关
小麦新品种选育款		100,000.00	与收益相关
2013 年度周口市优质高蛋白大豆新品种选育科技计划项目资金		50,000.00	与收益相关
2014 年河南省科技成果转化项目经费	300,000.00		与收益相关
中小企业开拓资金项目	85,000.00		与收益相关
外经贸保险	550,000.00		与收益相关
农业国际交流与合作项目	400,000.00	400,000.00	与收益相关
适宜武汉市城市圈机械化生产强优势玉米新品种选育与高效种植关键技术研究	200,000.00		与收益相关
科技条件平台专项经费	450,000.00	450,000.00	与收益相关
国家救荒储备	250,000.00	864,000.00	与收益相关
国际科技合作重大成果杂交水稻新品种 HR86 在巴基斯坦的应用与推广	1,800,000.00		与收益相关
武汉市科技保险保费补贴	250,000.00		与收益相关
技术中心创新能力建设项目	1,100,000.00		与收益相关
种子产业建设项目补助资金	250,000.00		与收益相关
2015 年种子备荒	613,000.00		与收益相关
保险	1,100,000.00		与收益相关
中小开资金项目	83,000.00		与收益相关
2014 年科学技术研究和开发资金	100,000.00		与收益相关
武汉市种子质量生物技术检测服务平台	300,000.00		与收益相关
厄瓜多尔水稻种植示范和技术推广	300,000.00		与收益相关
水稻“粳改粳”项目经费	100,000.00		与收益相关
水稻“粳改粳”项目经费	100,000.00		与收益相关
马铃薯脱毒种薯繁殖与示范项目	550,000.00		与收益相关
中印农作物新品种联合选育与示范		720,000.00	与收益相关
生物育种能力建设与产业化项目专项补助资金		1,500,000.00	与收益相关
良种繁育费		2,466,296.22	与收益相关
科技成果转化资金		600,000.00	与收益相关
2013 年国家创新基金		420,000.00	与收益相关
2013 年省高新技术产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
优质高产杂交早稻新品种两优 76 中试与示范		175,000.00	与收益相关
“三丰油 5103”产业化开发补助		150,000.00	与收益相关
技术推广与培训		20,000.00	与收益相关
仙桃市彭场镇政府招商政策优惠		457,826.00	与收益相关
省级救灾备荒种子储备项目补贴	300,000.00	500,000.00	与收益相关
农业科技成果转化资金项目补贴		600,000.00	与收益相关

“两杂”种子南鉴工作补助		40,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金项目补助		45,000.00	与收益相关
科技研发项目资金支持项目补助		50,000.00	与收益相关
科学技术研究与开发项目资金	350,000.00		与收益相关
省农业厅粮棉油生产发展推广补助	100,000.00		与收益相关
种子管理站南鉴补贴费	35,000.00		与收益相关
盐两优 2208 高效种植示范推广补贴	1,800,000.00		与收益相关
中小企业贷款贴息	50,000.00		与收益相关
科学技术与开发补助款	41,000.00		与收益相关
技术推广南鉴补助费	15,000.00		与收益相关
省高新技术企业生物产业项目补助费	700,000.00		与收益相关
海峡两岸农业合作	84,490.96	337,282.51	与资产相关
特色种业共性关键技术研究及示范-甘蔗脱毒健康种苗繁育技术示范	200,000.00	400,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目-甘蔗新品种选育	394,711.59	354,469.61	与资产相关
来宾市兴宾区 2013 年土地流转农业扶持奖	50,000.00		与收益相关
农业厅马铃薯产业宣传费	50,000.00		与收益相关
甘蔗脱毒健康种苗繁育及配套栽培技术研究与示范		100,000.00	与收益相关
2012 年财政育繁推一体化项目	427,271.45		与收益相关
2013 年财政育繁推一体化项目	700,000.00		与收益相关
2013 年科技部成果转化项目	740,000.00		与收益相关
农业综合开发项目--加工基地建设项目	90,000.00		与资产相关
2012 年原原种扩繁基地建设项目	22,800.00		与资产相关
2013 年农业部冬季玉米种子纯度种植鉴定项目	450,000.00		与收益相关
2014 年山西省冬季南繁玉米种子纯度种植鉴定项目	80,000.00		与收益相关
2014 年农业部春季玉米种子纯度田间种植鉴定项目	690,000.00		与收益相关
2012 年原原种扩繁基地建设项目	487,641.60		与收益相关
2013 年市产业化贷款贴息项目补助	140,000.00		与收益相关
2014 年省救灾备荒贴息项目补助	70,000.00		与收益相关
2014 年农作物良种工程补助项目	530,000.00		与收益相关
著名商标补助项目	300,000.00		与收益相关
2014 年省种子生产基地和种子市场监测信息点工作项目	8,000.00		与收益相关
制备能力验证活动	110,000.00		与收益相关
2014 年国家救灾备荒贴息项目	457,000.00		与收益相关
2014 年度区试补助项目	47,000.00		与收益相关
2014 年种子协会玉米品种展示服务费	4,000.00		与收益相关
长治市财政 2014 年市级支农项目	100,000.00		与收益相关
2014 年特色农产品产业支撑项目贷款贴息资金	91,300.00		与收益相关
2014 省产业体系经费	10,000.00		与收益相关
省科技成果转化	31,597.04		与资产、收益都相关
农业综合开发	187,023.22		与资产、收益都相关
2012 生物育种能力建设与产业化专项	25,218.87		与资产、收益都相关

省现代种业发展资金项目	15,031.87		与资产、收益都相关
2006 年国家农业综合开发一般产业化项目	10,670.01		与资产、收益都相关
农业三项工程：高产高效设施	102,600.30		与资产、收益都相关
江苏省农业科技援藏-青稞育种研究	157,184.80		与收益相关
科技成果转化项目（稻麦新品种扬麦 18 号、扬辐麦 4 号和扬粳 4227 产业化）-直接拨款	277,777.77		与收益相关
2012 年生物育种能力建设与产业化项目补助	833,333.33		
江苏省现代种业发展项目	1,143,101.13		与收益相关
合计	21,569,753.94	11,499,874.34	/

44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	333,429.68	44,808.59	333,429.68
其中：固定资产处置损失	333,429.68	44,808.59	333,429.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,190.00	7,000.00	13,190.00
灾害补偿款	2,305,000.00	630,450.00	2,305,000.00
其他	165,345.45		165,345.45
合计	2,816,965.13	682,258.59	2,816,965.13

45、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	12,303,825.97	18,657,457.64
利息收入	8,483,162.98	23,460,491.70
政府补助	57,717,192.12	16,192,633.05
其他业务收入	525,007.22	409,703.92
收退回原预付地租款	69,350.00	300,000.00
其他	2,657,047.95	1,942,491.57
合计	81,755,586.24	60,962,777.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	64,125,419.93	54,823,143.08
财务费用--手续费	451,768.76	330,743.36
营业外支出	2,386,440.00	76,014.62
往来款项	24,184,629.47	35,905,586.57
支付房屋租金	10,000,000.00	
支付政府项目费用		894,434.00
支付个人所得税		1,412,579.86
其他	953,327.67	4,506,685.25
合计	102,101,585.83	97,949,186.74

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制增加子公司现金	71,370,275.94	135,588.49
合计	71,370,275.94	135,588.49

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组中介费用	796,871.90	
合计	796,871.90	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,118,223.05	
合计	2,118,223.05	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款存单质押	6,000,000.00	
往来款项		8,300,000.00
支付过户费、验资费		344,620.10
贷款评估费		50,000.00
合计	6,000,000.00	8,694,620.10

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量:		
净利润	153,869,418.49	85,022,735.27
加: 资产减值准备	9,764,630.09	8,830,368.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,964,972.63	10,027,365.74
无形资产摊销	11,898,698.99	6,465,162.51
长期待摊费用摊销	3,572,773.65	770,208.85
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)	-52,279,635.99	22,944.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,682.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,675,065.73	5,319,375.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,154,675.03	24,677.23
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)	-113,531,816.76	-34,325,450.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-184,805,390.93	82,708,512.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,466,199.39	-157,303,197.16
其他	53,892,062.17	
经营活动产生的现金流量净额	349,984.72	7,562,703.21
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	606,433,364.30	652,992,001.25
减: 现金的期初余额	652,992,001.25	761,859,731.24
加: 现金等价物的期末余额	60,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,441,363.05	-108,867,729.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	132,643,922.34
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	71,370,275.94
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	61,273,646.40

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	20,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	606,433,364.30	652,992,001.25
其中：库存现金	161,142.84	97,747.16
可随时用于支付的银行存款	592,228,132.26	576,315,425.03
可随时用于支付的其他货币资金	13,644,599.88	76,578,829.06
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	60,000,000.00	
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	666,433,364.30	652,992,001.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	26,907,523.00	35,514,474.13

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,907,523.00	业绩承诺保证金、房屋维修基金、借款存单质押
应收票据		
存货		
固定资产	50,875,359.58	借款抵押
无形资产		
合计	77,782,882.58	/

48、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	104,737.31	6.119	640,887.60

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西潞玉种业股份有限公司	2014/1/9	63,717,997.50	51.00	向原股东收购	2014/1/9	被收购公司新股东会、董事会已召开,工商变更登记已办理	42,477,076.11	10,479,073.56
江苏金土地种业有限公司	2014/9/30	78,589,684.00	37.00	向原股东收购并增资	2014/9/30	被收购公司新股东会、董事会已召开,工商变更登记已办理	154,846,959.26	16,496,127.44
武汉庆发禾盛农业发展有限公司	2014/6/9	10,680,000.00	50.00	向原股东收购并增资	2014/6/9	被收购公司新股东会、董事会已召开,工商变更登记已办理	7,605,664.60	-439,543.94
内蒙古拓普瑞种业有限责任公司	2014/12/19	61,200,000.00	90.00	向原股东收购	2014/12/19	被收购公司新股东会、董事会已召开,工商变更登记已办理	17,815,500.00	10,073,339.85

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	山西潞玉种业股份有限公司	江苏金土地种业有限公司	武汉庆发禾盛农业发展有限公司	内蒙古拓普瑞种业有限责任公司
—现金	63,717,997.50	78,589,684.00	10,680,000.00	61,200,000.00
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值				
—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				
合并成本合计	63,717,997.50	78,589,684.00	10,680,000.00	61,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,474,494.84	58,647,702.48	9,593,271.90	34,707,195.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	243,502.66	19,941,981.52	1,086,728.10	26,492,805.00

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	山西潞玉种业股份有限公司		江苏金土地种业有限公司		武汉庆发禾盛农业发展有限公司		内蒙古拓普瑞种业有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	157,798,636.42	140,026,530.78	234,019,229.04	218,286,489.59	40,180,107.68	39,952,856.18	39,910,088.00	35,215,688.00
货币资金	19,068,623.62	19,068,623.62	103,289,642.39	103,289,642.39	18,056,192.93	18,056,192.93	498,628.25	498,628.25
应收款项	1,393,959.76	1,393,959.76	327,755.81	327,755.81	14,494,544.37	14,494,544.37	610,317.60	610,317.60
存货	48,506,627.65	48,506,627.65	28,449,623.03	26,573,095.94	1,606,226.02	1,378,974.52	13,174,787.34	8,724,887.34
固定资产	14,498,130.85	13,471,023.10	22,537,897.08	20,003,730.21	409,724.36	409,724.36	10,396,435.64	10,151,935.64
无形资产	17,357,005.67	612,007.78	44,252,778.86	31,408,727.78				
其他	56,974,288.87	56,974,288.87	35,161,531.87	36,683,537.46	5,613,420.00	5,613,420.00	15,229,919.17	15,229,919.17
负债：	33,338,842.62	33,338,842.62	75,511,925.02	73,748,535.71	20,993,563.88	17,268,155.48	1,346,538.00	1,346,538.00
借款	5,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00				
应付款项	517,946.00	517,946.00	7,475,784.22	7,475,784.22	14,868,262.82	14,868,262.82		
递延所得税负债								
其他	27,820,896.62	27,820,896.62	60,036,140.80	58,272,751.49	6,125,301.06	2,399,892.66	1,346,538.00	1,346,538.00
净资产	124,459,793.8	106,687,688.2	158,507,304.02	144,537,953.88	19,186,543.80	22,684,700.70	38,563,550.00	33,869,150.00
减：少数股东权益	60,985,298.96		99,859,601.53		9,593,271.90		3,856,355.00	
取得的净资产	63,474,494.84		58,647,702.49		9,593,271.90		34,707,195.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
根据评估机构出具的评估报告确定。

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京农发物业管理有限公司	6173.95 万元	100%	协议	2014年12月29日	营业执照变更完毕							

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华垦国际贸易有限公司	北京	北京	农资贸易业务	85		设立
河南黄泛区地神种业有限公司	河南周口	河南周口	农作物种子、新品种选育	53.99		非同一控制下合并
广西格霖农业科技发展有限公司	广西南宁	广西南宁	农作物种子、新品种选育	51		非同一控制下合并
湖北种子集团有限公司	湖北武汉	湖北武汉	农作物种子、新品种选育	52.045		非同一控制下合并
洛阳市中垦种业科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	农作物种子、新品种选育	51		设立
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	农作物种子、新品种选育	54.96		同一控制下合并
山西潞玉种业有限公司	山西长治	山西长治	农作物种子、新品种选育	51		非同一控制下合并
山东中农天泰种业有限公司	山东临沂	山东临沂	农作物种子、新品种选育	55.66		新设
江苏金土地种业有限公司	江苏扬州	江苏扬州	农作物种子、新品种选育	37		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

江苏金土地种业有限公司持股比例与表决权不一致的说明：根据2014年9月20日农发种业与江苏谷丰创业投资有限公司签署的一致行动协议，双方合计持有金土地种业63.035%的股权，双方为一致行动人，在股东会和董事会表决时保持一致，双方无法达成一致时，按持股数较多一方的意见做出一致行动，其中农发种业持股比例为37%，为持股较多一方。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华垦国际贸易有限公司	15	657,801.59		2,641,818.97
洛阳市中垦种业科技有限公司	49	383,787.51	361,865.00	23,089,635.85
山东中农天泰种业有限公司	44.34	5,827,771.24		63,467,571.24
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	45.04	1,971,654.80	3,632,646.37	23,599,923.00
河南黄泛区地神种业有限公司	46.01	7,731,314.99	5,751,250.00	74,050,182.89
广西格霖农业科技发展有限公司	49	10,007,713.49	4,900,000.00	59,365,617.05

湖北种子集团有限公司	47.96	3,372,625.51	146,434,389.27
山西潞玉种业股份有限公司	49	3,850,355.32	64,835,654.29
江苏金土地种业有限公司	63	9,518,790.98	113,224,911.58

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华垦公司	213,007,950.94	504,017.13	213,511,968.07	195,899,841.59		195,899,841.59	198,954,802.32	345,172.71	199,299,975.03	186,073,192.51		186,073,192.51
洛阳种业	35,468,505.73	17,752,748.98	53,221,254.71	3,099,434.50		3,099,434.50	30,905,173.63	17,741,864.29	48,647,037.92	1,569,966.15		1,569,966.15
山东中农天泰	97,184,885.68	57,021,746.31	154,206,631.99	3,062,758.11	8,000,000.00	11,062,758.11						
锦绣华农	46,869,984.12	27,493,923.95	74,363,908.07	14,076,210.47	7,890,000.00	21,966,210.47	50,486,583.67	13,592,565.03	64,079,148.70	7,993,636.79		7,993,636.79
河南地神	128,962,223.78	80,552,500.69	209,514,724.47	38,008,563.50	10,265,760.00	48,274,323.50	112,470,173.99	57,289,943.85	169,760,117.84	9,808,307.64	3,310,000.00	13,118,307.64
广西格霖	155,287,140.98	43,945,356.46	199,232,497.44	49,504,412.56	33,209,045.33	82,713,457.89	110,334,565.73	5,828,888.26	116,163,453.99	20,494,902.93	2,808,247.88	23,303,150.81
湖北种子	305,983,920.40	134,433,334.19	440,417,254.59	122,481,728.68	46,477,100.00	168,958,828.68	300,153,710.92	125,844,804.47	425,998,515.39	170,036,995.25	1,077,100.00	171,114,095.25
山西潞玉	79,328,845.93	69,342,420.35	148,671,266.28	11,874,046.07	4,479,558.40	16,353,604.47						
江苏金土地	130,670,534.60	89,184,555.00	219,855,089.60	26,763,065.70	15,829,350.02	42,592,415.72						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华垦公司	2,188,170,759.23	4,385,343.96	4,385,343.96	-30,233,030.49	1,992,734,263.13	1,511,303.74	1,511,303.74	34,108,647.52
洛阳种业	18,908,083.50	3,783,248.44	3,783,248.44	-3,343,320.45	8,438,463.00	1,094,010.77	1,094,010.77	-1,296,200.01
山东中农天泰	27,273,614.20	13,143,873.88	13,143,873.88	-30,563,493.21				
锦绣华农	20,467,469.23	4,377,563.95	4,377,563.95	5,455,345.41	32,118,402.21	9,788,619.01	9,788,619.01	-1,094,769.99

河南地神	351,767,934.76	17,098,590.77	17,098,590.77	153,364.48	213,272,518.17	23,903,278.11	23,903,278.11	-9,811,334.63
广西格霖	58,288,627.18	19,802,381.37	19,802,381.37	10,455,377.68	54,380,145.50	19,532,233.30	19,532,233.30	-9,301,686.25
湖北种子	187,499,705.78	6,039,155.86	6,039,155.86	26,013,342.84	227,849,673.92	31,812,259.78	31,812,259.78	-7,493,232.56
山西潞玉	42,477,076.11	7,857,868.01	7,857,868.01	18,710,294.12				
江苏金土地司	154,846,959.26	14,908,850.80	14,908,850.80	8,701,417.00				

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金、应收暂付款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用卖方信用、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。扣除预收账款后，本公司现金能够支付其他的应付款项，流动性风险较低。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司仅有少量外汇，汇率风险较低。

2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

3、其他价格风险

本公司未从事其他高风险业务，价格风险低。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国农垦(集团) 总公司	北京	工程承包、农资产品销售等	94,818.47 万元	27.25	27.25

本企业最终控制方是中国农业发展集团总公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

二、（一）。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国牧工商（集团）总公司	股东的子公司
中国水产有限公司	股东的子公司
中水集团远洋股份有限公司	股东的子公司
中国乡镇企业总公司	股东的子公司
中国华农资产经营公司	股东的子公司
中农发集团国际农业合作开发有限公司	股东的子公司
中非农业投资有限责任公司	股东的子公司
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	股东的子公司
淄博柴油机总公司	股东的子公司
中国水产舟山海洋渔业公司	股东的子公司
中国水产广州建港工程公司	股东的子公司
中国农发食品有限公司	股东的子公司
赞比亚中赞友谊农场	股东的子公司
非洲农业开发中心	股东的子公司
几内亚世纪高大股份有限公司	股东的子公司
中国爱地集团公司	股东的子公司
深圳市格林果蔬有限公司	股东的子公司
中国农垦控股上海公司	股东的子公司
中国华信信息技术开发公司	股东的子公司
北京农垦超市有限责任公司	股东的子公司
北京中垦华信物业管理有限责任公司	股东的子公司
大连中垦鑫源国际贸易有限公司	股东的子公司
北京中垦进出口有限公司	股东的子公司
深圳市华盛兴业投资有限公司	股东的子公司
上海中垦进出口公司	股东的子公司
武汉锦绣华农科技有限公司	股东的子公司
河南省黄泛区农场	其他
河南省黄泛区农场实业集团	其他
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	其他
河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	其他
河南省绿源化工有限公司	其他

河南省黄泛区丰硕原种场	其他
河南省黄泛区农场二分场	其他
河南省黄泛区农场三分场	其他
河南省黄泛区农场四分场	其他
河南省黄泛区丰裕示范场	其他
河南省黄泛区丰润示范场	其他
河南省黄泛区农场七分场	其他
河南省黄泛区丰盛示范场	其他
河南省黄泛区农场九分场	其他
河南省黄泛区农场十分场	其他
河南省黄泛区农场十一分场	其他
河南省黄泛区丰源示范场	其他
河南省黄泛区农场十三分场	其他
河南省黄泛区丰登示范场	其他
河南省黄泛区农场十五分场	其他
河南省黄泛区农场十六分场	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省黄泛区实业集团	购买商品	113,109,409.19	90,186,896.08
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	接受劳务	545,800.00	3,390,000.00

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华垦国际贸易有限公司	7,600 万元	2014 年 1 月 28 日	2014 年 8 月 27 日	是

根据公司第四届董事会第 24 次会议以及公司 2012 年第二次临时股东大会决议确定的担保额度，公司控股子公司华垦公司与建设银行于 2014 年 1 月 28 日签订了《信用证开证合同》，建设银行为华垦公司开立金额为人民币 7600 万元、溢装金额不超过开证金额 10% 的不可撤销跟单信用证。同日，公司与建设银行签署了《信用证开证保证合同》，同意为上述开证事项的债务提供连带责任保证，2014 年华垦公司已完成对外商付款，建设银行通知该笔担保业务在建设银行国际结算系统中注销，公司的连带责任担保已解除。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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
预付账款	河南省黄泛区农场实业集团	12,065,771.73			
应收账款	河南省黄泛区			2,175,845.00	65,275.35

	农场实业集团				
其他应收款	中国农垦(集团)总公司	3,194,459.89			
其他应收款	河南省黄泛区农场实业集团	450,000.00	13,500.00		
长期应收款	中农发置业有限公司	41,739,479.00			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省黄泛区农场实业集团		203,896.08
应付账款	河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	559,819.88	464,019.88

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1)、2011年11月,公司收购了广西格霖农业科技发展有限公司(以下简称“广西格霖”)51%股权,使其成为公司控股子公司。广西格霖部分股权的出让方李日裕、胡煜钊、陈蓓菲、邓天荣4名自然人做出业绩承诺:广西格霖自交易完成日起当年以及以后九个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数:2011年1550万元,2012年1730万元,2013年1954.08万元,2014年2631.33万元,2015年至2020年均为3468.97万元。目前,2011年、2012年、2013年的业绩承诺已经完成,2014年未完成。

(2)、2012年11月,公司收购、增资湖北种子,持有其52.045%股权,使其成为公司控股子公司。湖北种子部分股权的出让方——湖北省宏泰国有资产经营有限公司、袁国保等自然人做出业绩承诺:在湖北种子现有所得税税收政策不变的情况下,湖北种子自交易完成日起当年以及以后2个会计年度的实际盈利数不低于以下预测数:2012年3,000万元,2013年3,450万元,2014年3,967.5万元。目前,2012年、2013年的业绩承诺已经完成,2014年未完成。

(3)、2013年12月,公司收购了中垦锦绣华农武汉科技有限公司(以下简称“锦绣华农”)54.96%股权,使其成为公司控股子公司。锦绣华农股权的出让方中国农垦(集团)总公司做出业绩承诺:在锦绣华农现有所得税税收政策不变的情况下,锦绣华农自本公司受让股权当年以及以后2个会计年度的净利润数不低于以下预测数:2013年702.12万元,2014年1018.99万元,2015年1254.99万元。目前,2013年的业绩承诺已经完成,2014年未完成。

(4)、2013 年 12 月, 公司股东大会批准收购山西潞玉种业股份有限公司(以下简称“潞玉种业”) 51%股权, 2014 年 1 月完成相关过户登记手续。潞玉种业股权的出让方——陈艳宾等自然人做出业绩承诺: 在潞玉种业现有所得税税收政策不变的情况下, 潞玉种业自本公司受让股份之日起当年以及以后 3 个会计年度每年的净利润数不低于以下预测数: 2013 年 1008.7 万元, 2014 年 1000 万元, 2015 年 1100 万元, 2016 年 1200 万元。目前, 2013 年、2014 年的业绩承诺已经完成。

(5)、2014 年 6 月, 湖北种子增资武汉庆发禾盛农业发展有限公司(以下简称“庆发禾盛”)。本次增资完成后, 庆发禾盛成为湖北种子的控股子公司, 庆发禾盛的 4 名自然人股东做出业绩承诺: 在庆发禾盛现有所得税税收政策不变的情况下, 庆发禾盛 2014-2016 会计年度实际盈利数不低于以下预测数: 2014 年 350 万元, 2015 年 420 万元, 2016 年 504 万元。

(6)、2014 年 10 月, 公司与山东天泰种业有限公司(以下简称“山东天泰”)共同出资成立山东中农天泰种业有限公司。山东天泰以其拥有的部分资产出资, 公司成立后收购山东天泰其他资产, 山东天泰承诺: 公司成立以后在盈利承诺期内的净利润数不低于以下预测数: 2014 年 1300 万元, 2015 年 1400 万元, 2016 年 1500 万元。目前, 2014 年的业绩承诺已经完成。

(7)、2014 年 12 月, 广西格霖收购内蒙古拓普瑞种业有限公司(以下简称“拓普瑞”) 90%股权, 拓普瑞的股权出让方张明坤承诺: 在目标公司现有所得税税收政策不变的情况下, 目标公司自交易完成日起当年即 2014 年的实际盈利为人民币 1000 万元, 2015 年、2016 年每年的实际盈利不低于人民币 1000 万元。目前, 2014 年的业绩承诺已经完成。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、被提起诉讼的事项

(1) 2013 年 5 月, 中国轻工集团公司(以下简称“中轻公司”、“原告”)就其与本公司控股子公司华垦公司(“被告”)委托合同纠纷案向北京市朝阳区人民法院提起诉讼, 起诉书称: 原告多次委托被告从 LNMARKETINGFZE 公司(以下简称“卡钢”)代理进口马口铁, 根据双方签署的《代理进口协议》, 每一批货物在原告收货后, 卡钢会返还给原告一部分运费补贴, 双方约定由被告协助原告退至原告指定帐户。在实际履行中, 卡钢直接将运费补贴退还至被告帐户, 再由被告退还给原告, 同时卡钢提供退还的运费补贴清单供原告核对和结汇。2004 年-2005 年期间, 共有 30 个协议项下的运费补贴原告未收到, 因此, 原告向法院提出诉讼请求: “被告返还原告运费补贴人民币 2,157,231 元(含利息); 诉讼费用被告承担。”北京市朝阳区人民法院受理了此案, 双方正在收集证据, 目前尚无实质性进展。

(2) 2013 年 8 月, 湖北省广水市人民法院立案受理原告华道猛等 16 人诉被告余忠强、被告湖北种子种植回收合同纠纷一案; 原告华道猛等 16 人认为 2012 年湖北种子委托被告余忠强进行杂交水稻种子繁育, 余忠强又与原告签订了《杂交水稻制种合同书》, 原告将培植好的种子交付给余忠强, 余忠强向原告出具了 429736 元的欠条。后原告多次向被告余忠强索要欠款, 但余忠强以湖北种子未付款为由拒不支付, 请求判令二被告给付原告种子款 429736 元; 2014 年 1 月 16 日, 法院判决湖北种子支付原告华道猛等 16 人种子款 429736 元, 驳回原告华道猛等 16 人的其他诉讼请求。湖北种子收到一审判决后不服上诉于湖北省随州市中级人民法院, 随州市中级人民法院裁定发回广水市人民法院重审。在广水市人民法院主持调解下, 双方当事人自愿达成了调解协议如下: (一) 被告湖北种子在收到调解书时给付余忠强种子结算款 22 万元, 加上湖北种子 2012 年给付的 211 万元种子款, 余忠强与湖北种子 2012 年的种子款已全部结清; 余忠强应开出总计 233 万元正式发票(于本调解书送达时一并寄给湖北种子), 湖北种子在收到本调解书及 233 万元正式发票当日一次付清 22 万元种子结算款。湖北种子今后因种子质量纠纷, 另案处理。(二) 被告余忠强欠原告华道猛等 16 人种子款 429736 元, 与湖北种子无关, 由余忠强支付给原告。余忠强在收到湖北种子 22 万元种子结算款之日起七天内付清原告 429736 元种子款; (三) 被告湖北种子在被告余忠强处的两台机器, 由余忠强于 2014 年 12 月 30 日以前送到湖北种子, 运费由湖北种子承担。诉讼费 6000 元, 由余忠强承担 2000 元, 湖北种子承担 4000 元。该案现已结案, 且已经履行完毕。

(3) 2014 年 4 月, 四川省绵阳市中级人民法院立案受理原告四川金博士种业有限责任公司诉被告湖北种子种植、养殖回收合同纠纷一案; 原告认为根据 2012 年 2 月 29 日原被告双方签订的《杂交水稻种子生产合同》, 原告已交付部分种子, 但被告拒收其他部分合格种子, 请求判令被告给付原告应收购的杂交水稻种子款 1461151 元, 支付违约赔偿 100 万元, 已收购种子未付尾款 44020 元, 合计 2505171 元。法院于 2014 年 6 月 19 日开庭审理, 于 2014 年 9 月判决要求被告湖北种子在判决生效十日内向原告支付已收购种子未付尾款 44020 元, 驳回原告四川金博士种业有限责任公司其他诉讼请求。后湖北种子收到法院邮寄送达的四川金博士种业有限责任公司民事上诉状。目前, 二审尚未开庭。

2、提起诉讼的事项

华垦公司诉宜昌嘉华置业有限公司(以下简称嘉华公司)债务纠纷执行案: 华垦公司于 2006 年 4 月 3 日向湖北省高院提起诉讼, 请求判令嘉华公司偿还 4340 万元欠款及利息损失。法院支持了华垦公司的诉讼请求, 但直至 2008 年 4 月 1 日判决才终审生效。2009 年 12 月, 法院对华垦公司与嘉华公司债务纠纷一案下达执行裁定书: 以被执行人宜昌嘉华公司所有的位于宜昌市西陵一路 50 号“新世纪广场”四楼 5060.63 m²、五楼 4890.12 m²的房屋所有权及相应的土地使用权, 价值 5250.456 万元抵偿其所欠华垦公司的部分债务。2009 年至 2011 年, 华垦公司在该案中通过实现抵押权成功实现了 5250.456 万元债权并变现为 4170 万元资金, 对于剩余债权(全部为利息损失), 华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权, 正积极推动剩余债权的回收工作。

为办理上述产权过户手续实现抵押权, 华垦公司与嘉华公司于 2010 年 3 月 11 日就华垦公司为嘉华公司垫支抵债房产权过户手续费相关税费事宜达成协议, 约定: 对办理产权过户手续中在嘉华公司名下缴纳的税费应由嘉华公司交纳。鉴于嘉华公司当时的财务状况, 华垦公司同意先垫付应由嘉华公司交纳的相关税费(约 380 万元, 具体数额以交费收据为准); 同时嘉华公司同意上述垫付款项按照中国人民银行同期贷款利率计付利息至偿还之日; 该垫付的款项本息嘉华公司应在六个月内偿还, 逾期不还, 应按照中国人民银行逾期贷款利率计付利息至偿还之日等其他条款。由于嘉华公司一直未向华垦公司偿还该笔代垫款项, 为此, 华垦公司于 2013 年 5 月 16 日向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼, 要求嘉华公司偿还该笔代垫款项及利息。法院已经正式受理华垦公司的起诉。2013 年 11 月 20 日, 本案正式开庭, 对方提出管辖异议和超过诉讼时效的辩解外, 又提出企业贷款无效的主张。2014 年 6 月, 华垦公司收到法院民事判决书(【2013】鄂宜昌中民一初字第 00017 号), 判决结果如下: 1、被告嘉华公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告华垦公司借款本金 3,795,679 元及相应利息。2、驳回原告华垦公司的其他诉讼请求。如不服本判决, 可在判决书送达之日起 15 日内向法院递交上诉状, 上诉于湖北省高级人民法院。

因嘉华公司未在规定期限内缴纳上诉案件受理费, 湖北省高院将本案按自动撤回上诉处理, 并裁定为终审裁定。华垦公司收到裁定书后向湖北省宜昌市中级人民法院申请强制执行, 湖北省宜昌市中级人民法院出具《执行案件受理通知书》, 已受理华垦公司提交的强制执行申请书并决定立案。

3、互诉的事项

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

2006 年 10 月 21 日, 山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令华垦公司承担合同履行逾期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用 18,904.90 元, 共计 1,635,450.90 元。2007 年 8 月 1 日, 山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。公司受司法保护的延长期限已于 2011 年 5 月 31 日到期。

(2) 2013 年 9 月, 武汉市东湖新技术开发区人民法院受理原告河南华冠种业有限公司诉被告湖北种子合同纠纷一案; 原告河南华冠种业有限公司认为根据 2012 年 2 月 7 日原被告双方签订

的《杂交棉花种子生产合同》，原告已交付种子，但被告拖欠种子余款等 827,370.50 元，请求判令被告给付种子余款等 827,370.50 元。

被告湖北种子收到诉状后，依法向武汉市中级人民法院反诉河南华冠种业有限公司，认为河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量不符合合同约定，请求法院判决解除原被告于 2012 年 2 月 7 日签订的《杂交棉花种子生产合同》，并判令被告向原告返还种子款 7,453,403.05 元、支付违约金 500,000.00 元；武汉市中级人民法院于 2014 年 2 月 14 日开庭审理上述合同纠纷一案，其后根据双方意见法院指定司法鉴定机构对诉争种子质量进行鉴定，根据鉴定结论，河南华冠种业有限公司生产交付的杂交棉花种子质量合格率不足 20%，现一审判决尚未做出。

(二) 其他或有负债

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司控股子公司华垦公司为相关业务开出信用证 1,705,000 美元。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	36,728,724.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,728,724.80

经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审定，公司 2014 年度实现净利润 153,869,418.49 元，其中归属于母公司所有者的净利润 110,547,603.06 元；公司拟以 2014 年末总股本 367,287,248 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计派发现金红利 36,728,724.80 元。剩余可供股东分配的利润结转下一年。2014 年度不进行资本公积转增股本。上述方案须提交公司股东大会审议。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00		4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/		4,620,069.33	/	4,620,069.33	/	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,620,069.33	4,620,069.33	100.00
合计	4,620,069.33	4,620,069.33	100.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
昌平水产公司	非关联方	1,026,900.00	5 年以上	22.23	1,026,900.00
黑龙江海伦公司	非关联方	780,000.00	5 年以上	16.88	780,000.00
北京中垦池田鸵鸟发展有限公司	关联方	711,823.03	5 年以上	15.41	711,823.03
温泉垂钓宫	非关联方	480,000.00	5 年以上	10.39	480,000.00
河南新兴公司	非关联方	393,500.00	5 年以上	8.52	393,500.00
合计		3,392,223.03		73.42	3,392,223.03

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,947,805.68	67.79			32,947,805.68					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,654,343.87	32.21	11,866,712.61	75.80	3,787,631.26	16,660,279.05	100.00	15,583,472.35	93.54	1,076,806.70

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,602,149.55	/	11,866,712.61	/	36,735,436.94	16,660,279.05	/	15,583,472.35	/	1,076,806.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	29,287.60	878.63	3.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	780,732.00	234,219.60	30.00
4 至 5 年	500.00	250.00	50.00
5 年以上	11,629,364.38	11,629,364.38	100.00
合计	12,459,883.98	11,866,712.61	95.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 107,320.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,824,080.31

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中垦进出口江苏有限公司	借款	3,824,080.31	已转让	董事会决议	否
合计	/	3,824,080.31	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西格霖农业科技发展有限公司	借款	30,000,000.00	1年以内	61.73	
海南京豪进出口有限公司	钢材款	5,748,000.00	5年以上	11.83	5,748,000.00
中国农垦(集团)总公司	业绩补偿款	3,194,459.89	1年以内	6.57	
湖北省种子集团有限公司	业绩补偿款	2,947,805.68	1年以内	6.07	
房山兴房公司	钢材款	2,069,403.77	5年以上	4.26	2,069,403.77
合计	/	43,959,669.34	/	90.46	7,817,403.77

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	676,766,084.86	42,500,000.00	634,266,084.86	491,566,574.56	42,500,000.00	449,066,574.56

对联营、合营企业投资						
合计	676,766,084.86	42,500,000.00	634,266,084.86	491,566,574.56	42,500,000.00	449,066,574.56

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中农发物业管理有限公司		61,739,479.00	61,739,479.00			
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	34,783,266.36			34,783,266.36		
山西潞玉种业股份有限公司	29,468,371.20	36,645,580.80	2,395,954.50	63,717,997.50		
山东中农天泰种业有限公司		72,360,200.00		72,360,200.00		
洛阳市中垦种业科技有限公司	23,291,700.00			23,291,700.00		
江苏金土地种业有限公司		78,589,684.00		78,589,684.00		
华垦国际贸易有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		42,500,000.00
湖北省种子集团有限公司本部	150,000,000.00			150,000,000.00		
河南黄泛区地神种业有限公司(本部)	132,473,237.00			132,473,237.00		
广西格霖农业科技发展有限公司	79,050,000.00			79,050,000.00		
合计	491,566,574.56	249,334,943.80	64,135,433.50	676,766,084.86		42,500,000.00

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,050,492.82	10,974,894.60		
其他业务	451,000.00	29,512.32	355,300.00	93,841.08
合计	11,501,492.82	11,004,406.92	355,300.00	93,841.08

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	16,762,617.63	9,971,300.00
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	13,684,963.66	
合计	30,447,581.29	9,971,300.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,534,257.76	
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）	21,569,753.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取		

得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-787,140.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
业绩承诺补偿	20,026,297.18	
处置股权实现的评估增值	43,817,912.64	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-9,829,993.17	
合计	83,331,088.18	

2、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	10.2300	0.3010	0.3010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.6200	0.0741	0.0741

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	(四) 载有董事长签名的年度报告文本。

董事长：陈章瑞

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 10 日