



合肥丰乐种业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015--32

2017 年 10 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨林、主管会计工作负责人孙余江及会计机构负责人(会计主管人员)杨念龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 财务报告	35
第十节 备查文件目录	143

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/丰乐种业	指	合肥丰乐种业股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
报告期	指	2015 年元月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
本报告	指	合肥丰乐种业股份有限公司 2015 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	深圳证券交易所上市规则
公司章程	指	合肥丰乐种业股份有限公司公司章程
丰乐农化	指	安徽丰乐农化有限责任公司
丰乐香料	指	安徽丰乐香料有限责任公司
武汉丰乐	指	武汉丰乐种业有限责任公司
成都丰乐	指	成都丰乐种业有限责任公司
张掖丰乐	指	张掖市丰乐种业有限公司
丰乐大酒店	指	安徽丰乐大酒店有限责任公司
丰乐生态园	指	合肥丰乐生态园有限责任公司
三亚丰乐	指	三亚丰乐实业有限公司
长乐物业	指	合肥长乐物业有限责任公司
合肥建投	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
北城建投	指	合肥市北城建设投资（集团）有限公司
合肥城建	指	合肥城建发展股份有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	丰乐种业	股票代码	000713
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥丰乐种业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	丰乐种业		
公司的外文名称（如有）	HEFEI FENGLE SEED CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HEFEI FENGLE SEED CO., LTD		
公司的法定代表人	杨林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾晓新	纪钟
联系地址	安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦	安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦
电话	055162239888	055162239956
传真	055162239957	055162239957
电子信箱	gxx@fengle.com.cn	jz 000713@sohu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	425,299,825.82	619,195,059.61	-31.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,122,676.61	14,588,071.90	-44.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,091,533.11	-2,745,572.22	139.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,202,808.34	10,647,247.54	-130.08%
基本每股收益（元/股）	0.0272	0.0488	-44.26%
稀释每股收益（元/股）	0.0272	0.0488	-44.26%
加权平均净资产收益率	0.60%	1.12%	-0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,768,897,372.81	1,888,971,512.86	-6.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,353,448,514.06	1,344,803,426.17	0.64%

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	193,467.60	

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）	5,703,931.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,744.90	
合计	7,031,143.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，公司积极应对种业同质化竞争更趋激烈，农化产业产能过剩、农药市场行情持续低迷，香料产业原材料价格上涨，市场成品价格低位徘徊等不利局面，通过加快品种建设，改善产品结构，加大新品种、新产品销售力度，同时加强管理，改革创新，改善组织结构、加快薪酬制度改革及导入卓越绩效管理等一系列有力举措确保公司实现持续健康发展。

报告期内，公司实现营业总收入42,529.98万元，与去年同期相比下降31.31%；归属于上市公司股东的净利润为812.27万元,比上年同期减少44.32%。造成本期收入下降的主要原因是公司种业继续调整产品结构，增加毛利率高的新品种销售，降低低利润率的常规稻种子、芝麻销售收入；农化产业无自产原药产品生产及本年大宗原药贸易不景气，自产原药销售、原药贸易销售收入同比减少。归属于上市公司股东净利润比去年同期下降的主要原因是公司种业受极端气候影响，高毛利率水稻种子短缺，瓜菜品种老化盈利能力难以提升等，影响销售量与盈利能力。

报告期，种子业务、农化业务、香料业务、酒店服务业营业收入均较上年同期有所下降，种业销售收入下降62.48%，农化销售收入下降19.64%，香料销售收入下降8%，酒店服务业营业收入下降33.93%；毛利率有所增长，其中种业增长了24.13%。报告期，公司玉米种子销售收入有所增加，其中新品种NK718销售收入增加767.34万元；农化产业毛利减少主要是原药毛利减少606万元，制剂毛利增加571万元；香料毛利增加851.26万元，主要是药用薄荷脑毛利高。酒店服务业销售收入减少主要是继续受合肥市修地铁封路影响。

下半年，公司将进一步坚定信心，下定决心，推进机制改革，深化企业管理，加快品种建设，完善营销体系，探索对外合作。继续突出种子主业发展方向，抓大增长点（杂交玉米种子、杂交水稻种子），不放小增长点（瓜菜种子等），培育新增长点（常规水稻种子、小麦种子）。以“NK718”为代表的主导品种、优势品种的推广为抓手，抓好主导大品种推广。拓展渠道和市场，在做精做细传统市场的基础上，拓展湖南和东南杂交水稻种子市场营销网络，谋求进入东北常规水稻种子市场，进一步拓展东北杂交玉米种子市场。探索建立覆盖相关农资产品线的整体营销体系和市场管理体系。防范水稻制种风险，最大限度降低自然因素对水稻制种的不利影响，确保水稻主导大品种制种产量和质量。农化产业上，继续加快环保新制剂产品的销售推广，加快推进农化化工中间体项目建设，争取年底前完成验收。香料产业上，继续加大香料产业药用薄荷脑市场推广，同时做好高价原材料库存风险防范。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	425,299,825.82	619,195,059.61	-31.31%	主要是农化、常规稻种子销售收入减少。
营业成本	332,273,965.03	517,601,087.46	-35.81%	收入下降成本相应下降所致。

销售费用	44,141,031.97	46,242,723.02	-4.54%	
管理费用	45,052,845.67	47,196,708.23	-4.54%	
财务费用	391,180.37	5,873,872.36	-93.34%	本期银行贷款减少，利息支出下降。
所得税费用	2,774,088.22	4,123,809.43	-32.73%	主要系应纳税所得额减少所致。
研发投入	4,567,840.45	3,530,377.50	29.39%	
经营活动产生的现金流量净额	-3,202,808.34	10,647,247.54	-130.08%	主要系本期收到销售款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-113,991,150.73	-20,117,985.67	-466.61%	主要系购买理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-110,422,507.08	-29,580,235.49	-273.30%	主要系本期归还贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-227,000,449.01	-39,050,973.62	-481.29%	主要系本期归还贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
种子类	80,044,185.78	40,685,876.96	49.17%	-62.48%	-74.56%	24.13%
农化类	217,538,174.58	188,045,135.30	13.56%	-17.69%	-19.64%	2.10%
香料类	121,273,773.78	101,417,491.32	16.37%	-8.00%	-15.82%	7.76%
酒店服务类	6,443,691.68	2,125,461.45	67.01%	-33.93%	-34.06%	0.06%
分产品						
种子产品	80,044,185.78	40,685,876.96	49.17%	-62.48%	-74.56%	24.13%
农化产品	217,538,174.58	188,045,135.30	13.56%	-17.69%	-19.64%	2.10%
香料产品	121,273,773.78	101,417,491.32	16.37%	-8.00%	-15.82%	7.76%

酒店服务收入	6,443,691.68	2,125,461.45	67.01%	-33.93%	-34.06%	0.06%
分地区						
国内	352,578,637.48	267,630,180.65	24.09%	-32.49%	-37.50%	6.08%
国外	72,721,188.34	64,643,784.38	11.11%	-24.97%	-27.68%	3.34%

四、核心竞争力分析

公司于1998年成立丰乐农科院，下设水稻研究所、玉米研究所、经济作物研究所、瓜菜研究所、小麦研究所、西南农科所、分子实验室，1999年设立国内农业首家博士后科研工作站，2009年，丰乐种业企业技术中心被认定为“国家级企业技术中心”，并在2011年、2013年被评定为“安徽省优秀企业技术中心”，水稻研发团队为安徽省第三批“115”产业创新团队，2012年被评为安徽省“十一五”技术创新先进集体和安徽省产学研示范企业，2013年被评为安徽省自主创新品牌示范企业，2014年西瓜甜瓜新品种创新团队被评为合肥市“228”产业创新团队。企业技术中心在品种（产品）研发、技术改造、管理创新、节能减排等方面，形成了独具特色的核心专有技术，为企业自身技术创新以及产业的快速发展发挥了积极作用。

公司配套完善了安徽肥西试验、河南新乡玉米小麦试验站及河北、安徽、新疆等生态测试站建设，公司不同类型的育种试验站达到6个、生态测试站5个、测试网点113个，研发条件进一步改善，初步形成了商业化育种试验测试网络。目前，公司已形成专业素质优良、结构合理的企业专业研发团队。依托企业技术中心，公司先后承担政府科研项目20多次，其中正在实施的省部级以上科研项目7项（国家级科研项目4项）。通过自主创新和积极承担科技项目，锻炼了研发团队，提升了研发水平并取得丰硕成果。先后获得国家科技进步一等奖1项，省部级科技奖9项，获得发明专利21项（种业3项），主持或参与制定国家标准18项（种业2项），获得植物新品种权保护19个，自主育成并通过国家和省级审定（鉴定）品种100多个，自主育成并通过国家和省级审定（鉴定）品种107个，其中杂交水稻新品种33个（国审品种12个，超级稻品种2个），玉米新品种11个（国审品种1个），西甜瓜新品种52个，其他新品种21个。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,800,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京爱种网络科技有限公司	种业电商平台	8.79%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
徽商银行	商业银行	10,000,000.00	21,475,146	0.26%	21,475,146	0.19%	10,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资入股
合计		10,000,000.00	21,475,146	--	21,475,146	--	10,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,597
报告期投入募集资金总额	248.54
已累计投入募集资金总额	40,740.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,803.01
累计变更用途的募集资金总额比例	23.01%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1. 种子生产加工包装建设项目	是	13,200	11,096.99		11,310.1	101.92%	2013 年 12 月 01 日	190.5	是	否
2. 化工中间体项目	否	11,000	11,000	235.92	10,066.58	91.51%	2015 年 12 月 01 日	0	否	否
3. 农药环保新制剂生产项目	否	8,500	8,500	12.62	7,261.79	85.43%	2013 年 12 月 01 日	359.7	是	否
4. 种子储备基金项目	否	5,897	8,000.01		7,998.57	99.98%	2012 年 12 月 01 日	193.97	是	否
5. 企业技术中心创新能力建设项目	是	4,000							否	是
6. 杂交水稻分子育种平台项目	是		4,000		4,103.22	102.58%	2014 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	42,597	42,597	248.54	40,740.26	--	--	744.17	--	--

超募资金投向										
合计	--	42,597	42,597	248.54	40,740.26	--	--	744.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	化工中间体项目：基础建设已完成，安全生产、环保未验收，现根据环保部门要求，正进行整改，争取 2015 年完成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、基于市场的变化和公司战略规划的调整，原种子生产加工包装建设项目的子项目合肥水稻种子生产加工包装项目和合肥常规种子生产加工包装项目部分变更为黄淮海（亳州）加工中心项目和种子储备基金项目。2、企业技术中心创新能力建设项目，使用募集资金 4000 万元，主要用于建设技术中心综合研发大楼（含育种试验研究人工气候室）。由于该项目受政府土地规划调整影响，一直未能实施。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	合肥丰乐种业股份有限公司 2012 年 4 月 23 日五届董事会第六次会议、2012 年 5 月 22 日 2011 年年度股东大会决议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，本次变更实施地的项目为企业技术中心创新能力建设项目，项目总投资 7100 万元，使用募集资金 4000 万元，主要用于建设技术中心综合研发大楼（含育种试验研究人工气候室）。公司原计划实施地点长丰县国用（2007）第 4140 号地块位于合肥市长丰县双墩镇，交通不便，考虑公司未来发展布局需要，为使项目建设地点更适于科研和办公环境，公司调整原规划，变更该募集资金投资项目实施地点到合肥高新技术产业园区内编号为 W19095 的地块。本次拟变更的地块属公司原存量土地，位于合肥市主干道长江西路以北、创新大道以西。2013 年 7 月 19 日公司五届十五次董事会，2013 年 8 月 6 日公司第三次临时股东大会通过变更企业技术中心创新能力建设项目的议案，公司决定终止募集资金投入企业技术中心创新能力建设项目，变更为杂交水稻分子育种平台项目。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	2013 年 7 月 19 日公司五届十五次董事会，2013 年 8 月 6 日公司第三次临时股东大会通过变更企业技术中心创新能力建设项目的议案，该项目计划投入募集资金总额为 4000 万元，截至 2013 年 6 月 30 日募集资金结余为 3997.36 万元。鉴于募集资金项目变更后，不再使用募集资金投入企业技术中心创新能力建设项目，为了保证募投项目的完整性，公司决定以自有资金 84.59 万元置换前期已投入的募集资金，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目共收到募集资金利息 81.95 万元，置换后结余募集资金总额为 4081.95 万元。本次拟变更金额 4081.95 万元，占该项目总金额的 100%的募集资金投向杂交水稻分子育种平台项目。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	1、截止 2010 年 11 月 30 日，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为 8,296.19 万元。其中：“种子生产加工包装建设项目”已投入 1,961.10 万元；“化工中间体项目”已投入 4,722.48 万元；“农药环保新制剂生产项目”已投入 1,612.61 万元。公司按规定，以募集资金对上述预先投入的募投项目自筹资金进行置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	公司于 2011 年 4 月 18 日四届三十四次董事会决议通过了《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金									

	的议案》，根据该议案种子生产加工包装建设项目 5 月转出 2000 万用于补充流动资金，11 月返还 2000 万至项目专户；化工中间体项目 7 月转出 1000 万用于补充流动资金，12 月返还 1000 万至项目专户；农药环保新制剂生产项目 5 月转出 1000 万用于补充流动资金，11 月返还 1000 万至项目专户。公司于 2012 年 4 月 23 日五届董事会第六次会议决议通过了《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，根据该议案种子生产加工包装建设项目 6 月转出 2000 万用于补充流动资金，12 月返还 2000 万至项目专户；企业技术中心创新能力建设项目 6 月转出 2000 万用于补充流动资金，12 月返还 2000 万至项目专户。公司于 2015 年 4 月 9 日召开了第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，根据该议案农药环保新制剂项目 4 月转出 1250 万元补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，具体时间为 2015 年 4 月 10 日至 2016 年 4 月 9 日。公司将用于补充流动资金的款项到期后，及时归还到募集资金专用账户。在转款时工作人员误将专户利息收入 112.84 万元与 1250 万元一并转入到流动资金户，发现后，公司已将多转的存款利息及时退回了募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放银行专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2012 年新变更种子储备基金	种子生产加工包装建设项目--合肥水稻种子加工包装、合肥常规种子加工包装	2,103.01	0	2,100.05	99.85%	2012 年 12 月 31 日	51	是	否
种子生产加工包装建设项目	种子生产加工包装建设项目--合肥水稻种子加工包装、合肥常规种子加工包装	11,096.99	0	11,310.1	101.92%	2013 年 12 月 01 日	190.5	是	否

杂交水稻分子育种平台项目	企业技术中心创新能力建设项目	4,000	0	4,103.22		2014 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	17,200	0	17,513.37	--	--	241.5	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		1、公司原种子生产加工包装建设项目主要是公司种子加工、包装生产使用，鉴于市场环境发生变化，公司对种业市场规划进行调整，加大了华中、华南市场的推广力度。原计划建设的合肥水稻种子加工包装项目因武汉种子加工储运项目分担了部分水稻生产加工任务，现有合肥水稻种子加工中心经改造能满足近年安徽区域发展需要；原计划建设的合肥常规种子加工包装项目主要是用于小麦的生产加工包装，调整到亳州建设区域上更加贴近小麦种植区域，为此公司决定新增黄淮海（亳州）加工中心项目建设。通过变更项目募集资金投向，一方面可提高募集资金的使用效率，促进整体效益提升，另一方面巩固公司玉米种子业务，增强市场竞争力。该项目变更，已经五届六次董事会审议并提交 2011 年度股东大会通过。4 月 25 日、5 月 23 日公司在《证券时报》、《证券日报》和巨潮网中进行了公告。 2、种子储备基金项目是公司非公开发行募投项目之一，项目总投资 8000 万元，计划以募集资金投入 5896.99 万元，截至 2012 年 3 月 31 日，已投入完毕。根据公司实际情况，拟再以变更的募集资金 2103.01 万元增加投入该项目。该项目变更，已经五届六次董事会审议并提交 2011 年度股东大会通过。4 月 25 日、5 月 23 日公司在《证券时报》、《证券日报》和巨潮网中进行了公告。 3、企业技术中心创新能力建设项目变更为杂交水稻分子育种平台项目根据《非公开发行预案》，企业技术中心创新能力建设项目拟依托公司国家企业技术中心，通过建设并完善企业技术中心功能研究实验室、生态实验站以及改造人工气候室，购置相关科研仪器和设备，提高自主研发能力，促进新品种、新技术成果的快速转化，增强公司核心竞争力，使企业成为技术创新的主体。2012 年 4 月 23 日，公司召开五届六次董事会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，经 2012 年 5 月 22 日召开的 2011 年年度股东大会批准，公司将《企业技术中心创新能力建设项目》实施地点变更到合肥高新技术产业开发区内编号为 W19095 的地块，相关公告 2012 年 4 月 25 日、2012 年 5 月 23 日刊登在《证券时报》、《证券日报》和巨潮网。由于政府对该项目用地范围内的土地进行规划调整，公司未收到该项目的规划批复，所以该项目一直未能实施。鉴于原企业技术中心创新能力建设项目用地规划调整，难以按计划实施，而分子育种平台与企业技术中心创新能力建设项目部分功能重叠。本着谨慎投资、合理使用，提高使用效率的原则，结合公司经营发展实际情况需要，公司决定终止募集资金投入企业技术中心创新能力建设项目，变更为杂交水稻分子育种平台项目。2013 年 7 月 19 日公司召开五届十五次董事会、2013 年 8 月 6 日公司召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》的议案，相关公告 2013 年 7 月 19 日、2013 年 8 月 7 日刊登在《证券时报》、《证券日报》和巨潮网。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽丰乐农化有限责任公司	子公司	农用化工	农药、精细化工、专用肥料添加剂、植物生长调节剂、种衣剂土壤调理剂	255,000,000.00	504,662,462.55	337,056,199.04	217,538,174.58	10,988,226.92	8,372,206.87
武汉丰乐种业有限公司	子公司	种业	种子、农化产品	30,000,000.00	176,686,441.68	20,985,027.29	15,807,748.81	-1,485,504.70	-1,485,504.70
合肥市化学农药工程技术研究中心	子公司	农用化工	科研开发	3,000,000.00	3,000,145.86	2,999,949.40			
成都丰乐种业有限公司	子公司	种业	种子生产及经营	30,000,000.00	44,970,670.81	28,686,221.19	-4,862,728.71	-5,131,082.52	-5,131,082.52
安徽丰乐大酒店有限公司	子公司	酒店服务业	酒店、餐饮	120,000,000.00	83,799,975.93	80,859,891.89	6,443,691.68	-3,014,504.62	-3,017,648.25
安徽丰乐香料有限责任公司	子公司	精细化工	薄荷、香料	45,000,000.00	135,505,185.47	80,387,600.06	121,273,773.78	12,055,255.16	12,282,248.12
张掖市丰乐种业有限公司	子公司	种业	种子生产和销售	60,000,000.00	60,957,952.89	56,423,091.34	2,578,434.06	-1,900,936.79	-1,880,958.86
新疆乐万家种业有限公司	子公司	种业	种子生产和销售	10,000,000.00	29,316,249.78	8,672,956.92	444,882.50	-872,437.24	-872,437.24

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-4,500	--	-3,000	-4,035.57	--	-11.50%	--	25.66%
基本每股收益（元/股）	-0.15	--	-0.10	-0.13	--	-15.38%	--	23.08%
业绩预告的说明	由于种业生产经营季节性，7-9 月份是种业经营淡季，收入很少，公司历年在种子经营上均会出现季节性亏损；丰乐香料较去年同期相比，经营状态好转利润增加；丰乐农化因合成成分厂停产，原药贸易不景气，利润下降。							

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2014年度实现净利润28,547,250.20元，提取法定盈余公积2,854,725.02元，加年初留存未分配利润379,012,000.94元，减对所有者（或股东）的分配8,966,279.04元，2014年末可供股东分配的利润为395,738,247.10元。

经2015年4月23日召开的公司2014年度股东大会批准，2014年度利润分配方案为：以2014年期末公司总股本298,875,968股为基数，向全体股东每10股派现金0.30元（含税），共计8,966,279.04元。

2015年6月10日，公司在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上发布了2014年度权益分派实施公告，股权登记日为2015年6月16日，除息日为2015年6月17日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未调整或变更

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 14 日	丰乐大厦六楼 6 号会议室	实地调研	机构	海通证券农林牧渔行业高级分析师夏木；工银瑞信基金研究员王鹏；东兴证券农业研究员吴桢培；合和达投资、和熙创业高级投资经理廖亮、投资经理刘进；长江证券研究员陈佳、高辰星；南京证券研究员时松；尚雅投资研究员胡冰；华夏基金研究员王若汐	行业发展状况及公司基本情况，公司未提供任何书面材料。
2015 年 01 月 20 日	丰乐大厦六楼 6 号会议室	实地调研	机构	兴业证券农林牧渔行业高级研究员陈娇；瑞元资本管理有限公司高级投资经理罗洋；长江养老保险股份有限公司研究员祝迪川；财通基金研究员王宇颖；山西太钢投资有限公司研究员刘俊；新华基金管	行业发展状况及公司基本情况，公司未提供任何书面材料。

				理有限公司行业分析师陈淋汐；诺安基金管理有限公司首席研究员赵勇；光大证券研究员刘晓波	
2015 年 04 月 28 日	丰乐大厦六楼 6 号会议室	实地调研	机构	英大证券有限责任公司投资经理王成、孙超	行业发展状况及公司基本情况，公司未提供任何书面材料。
2015 年 04 月 28 日	丰乐大厦六楼 6 号会议室	实地调研	个人	投资者陈不修	行业发展状况及公司基本情况，公司未提供任何书面材料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规的要求，努力完善公司治理结构，规范上市公司运作，建立行之有效的内控管理体系。不断根据出台的相关法规，修订完善了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《子公司管理制度》、《接待和推广制度》、《总经理班子工作细则》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》等规定。董事会建立了《独立董事工作制度》，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，形成较为有效的内部控制体系。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。

公司法人治理的实际情况达到中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
新疆棉种诉讼案	929,958.9	是	二审未判决	无重大影响	无		

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
北城建投	丰乐生态园相关资产	2014年5月31日（资产交割日）	10,940		对公司业务连续性、管理层稳定性无影响		评估值定价	否		是	是	2012年07月24日	巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》披露，公告编号：2012-26、27、39、40、41，2013-01、02、21，2014-01、24

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无		0		0		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
丰乐农化	2014 年 08 月 21 日	3,000	2014 年 08 月 19 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐农化	2014 年 08 月 21 日	2,000	2014 年 08 月 19 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐农化	2014 年 08 月 21 日	2,000	2014 年 08 月 19 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐农化	2014 年 08 月 21 日	6,000	2014 年 08 月 19 日	6,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐香料	2014 年 08 月 21 日	3,000	2014 年 08 月 21 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐香料	2014 年 08 月 21 日	2,000	2014 年 08 月 21 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐香料	2014 年 08 月 19 日	2,000	2014 年 08 月 21 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	是
丰乐香料	2014 年 09 月 11 日	1,000	2014 年 09 月 11 日	1,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额		22,000		报告期内对子公司担保实际		21,000		

度合计（B1）				发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		22,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,096.85		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		22,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		21,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		22,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,096.85		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.81%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				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（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	合肥市建设投资控股(集团)有限公司	1、不利用自身对丰乐种业的大股东地位及控制性影响谋求控股上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利； 2、不利用自身对丰乐种业的大股东地位及控制性影响谋求与控股上市公司达成交易的优先权利； 3、不以低于市场价格的条件与丰乐种业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害控股上市公司利益的行为。 4、建投集团与丰乐种业将依然保持各自独立的企业运营体系，因此，能够充分保证受让人与丰乐种业各自的人员独立、资产完整、财务独立。 5、为保证上市公司的独立运作，建投集团承诺在作为丰乐种业的实	2008 年 12 月 10 日	长期	履行中

		际控制人和控股股东期间，与上市公司在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。6、建投集团将严格按照有关法律、法规及丰乐种业《公司章程》的规定，通过上市公司董事会、股东大会依法行使自己的股东权利，同时也承担控股股东相应的义务。			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、关于将丰乐生态园相关资产协议转让给北城建投的情况：

2012年12月18日，本公司与北城建投签署了《资产转让协议书》，本公司拟以评估值14,050.28万元作为转让价格，向北城建投转让丰乐生态园相关资产。协议约定：转让款于转让合同生效之日起5个工作日内支付30%。支付后5个工作日内，转让方向受让方办理相关移交手续。转让余款在合同生效之日起12个月内付清。

2013年元月11日，本公司收到资产转让款300万元，2013年7月15日，本公司收到第二笔资产转让款3700万元，2013年12月31日，本公司收到第三笔资产转让款215万元，至此，公司收到丰乐生态园资产转让款共计4215万元，满足资产移交条件。2014年7月24日，丰乐种业与北城建投签订了《资产移交协议》，完成了全部资产交接工作。交接后尚有6725万元余款没有收回，由于生态园资产转让涉及的资产较大，涉及的事项多，未来本公司不能完全排除剩余资产转让款不能按期收回的风险。公司积极敦促受让方尽快履行付款义务，并保留依据协议书追究违约方违约责任的权利，并将依法依规及时披露相关进展。

2、关于与合肥城建合作开发三亚房地产项目的情况：

2013年7月2日，本公司召开了五届十四次董事会，审议通过了《关于与合肥城建合作开发三亚房地产项目的议案》。本公司、丰乐农化、合肥城建于7月1日签署了《关于三亚房地产项目合作协议》，合肥城建以现金出资对本公司的子公司三亚丰乐实业有限公司（以下简称“三亚丰乐”）进行增资，增资后商业开发三亚丰乐存量土地，开发完毕三亚丰乐将注销。该事项已经2013年7月19日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过。

2013年11月19日，本公司与合肥城建、丰乐农化、合肥兴泰产业投资基金管理有限公司（简称“兴泰投资”）通过友好协商、重新签署了《三亚项目四方合作协议》，同时原《关于合作开发三亚房地产项目合作协议》终止。本公司、丰乐农化以三亚丰乐现有的资产进行评估后出资，合肥城建、兴泰投资拟以自有资金参与对三亚丰乐的增资扩股成立合资公司，合资公司注册资本拟不低于人民币2,000万元，股权比例为丰乐种业持有44.1%，合肥城建持有41%，丰乐农化持有4.9%，兴泰投资持有10%。该调整事项已经2013年11月19日召开的五届十八次董事会审议通过。2015年4月22日，合肥城建与兴泰投资达成协议，合肥城建受让兴泰投资所持有三亚丰乐10%股权，三亚丰乐的股权结构变为：合肥城建持有51%，丰乐种业持有44.1%，丰乐农化持有4.9%。目前，三亚房地产项目仍处在前期准备阶段，尚未开工建设。

3、购买银行理财产品情况：

根据2014年12月30日，公司召开的五届二十五次董事会审议通过的《关于使用不超过1亿元自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，公司及全资子公司在确保公司日常经营和资金安全的前提下，运用闲置自有资金购买银行理财产品。本报告期，短期银行理财产品投资以及相应的损益情况如下：

序号	理财产品名称	理财期间	理财收益
1	中行封闭式结构性存款2000万	15.1.7-15.2.7	73972.60
2	兴业美元掉期2175.53万	15.1.22-15.2.25	87850.00
3	工行封闭式结构性存款2000万	15.1.16-15.3.2	106027.40
4	工行封闭式结构性存款2000万	15.3.13-15.4.17	86301.37
5	浦发保本保收益理财2000万	15.1.7-15.4.7	215000.00
6	工行封闭式结构性存款1300万	15.5.8-15.5.22	13213.70
7	农行本利丰贵宾专享2000万	15.4.9-15.5.25	112164.38
8	中行按期开放保本理财2500万	15.2.10-15.5.10	289726.03
		合计	984255.48

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,363	0.00%						2,363	0.00%
3、其他内资持股	2,363	0.00%						2,363	0.00%
二、无限售条件股份	298,873,605	100.00%						298,873,605	100.00%
1、人民币普通股	298,873,605	100.00%						298,873,605	100.00%
三、股份总数	298,875,968	100.00%						298,875,968	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,400			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普	报告期内 增减变动	持有有限 售条件的	持有无限 售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			流通股数量	情况	普通股数量	普通股数量		
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	国有法人	34.11%	101,941,200			101,941,200		0
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.96%	8,851,288			8,851,288		0
周明华	境内自然人	1.69%	5,040,000			5,040,000		0
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	其他	1.60%	4,788,752			4,788,752		0
东北证券股份有限公司	其他	0.87%	2,599,071			2,599,071		0
中粮集团有限公司	国有法人	0.86%	2,563,881			2,563,881		0
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	其他	0.62%	1,859,434			1,859,434		0
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	其他	0.58%	1,742,241			1,742,241		0
李科	境内自然人	0.53%	1,585,956			1,585,956		0
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞积极优选股票型证券投资基金	其他	0.52%	1,567,723			1,567,723		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	第三大股东周明华参加 2010 年公司非公开发行股票，已解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的	上述股东中，已知第一大股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司与其他股东不存在关							

说明	联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知是否存在关联关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	101,941,200	人民币普通股	101,941,200
中国工商银行股份有限公司－华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	8,851,288	人民币普通股	8,851,288
周明华	5,040,000	人民币普通股	5,040,000
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	4,788,752	人民币普通股	4,788,752
东北证券股份有限公司	2,599,071	人民币普通股	2,599,071
中粮集团有限公司	2,563,881	人民币普通股	2,563,881
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	1,859,434	人民币普通股	1,859,434
中国建设银行股份有限公司－中欧永裕混合型证券投资基金	1,742,241	人民币普通股	1,742,241
李科	1,585,956	人民币普通股	1,585,956
中国建设银行股份有限公司－华泰柏瑞积极优选股票型证券投资基金	1,567,723	人民币普通股	1,567,723
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知第一大股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	10,000,000	3.35%	0	0.00%	2015 年 07 月 11 日	

其他情况说明

因证券市场出现巨幅异常波动，公司股价连续大幅下挫，投资者信心受到严重影响。2014年7月11日，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，公司控股股东合肥市建设投资控股（集团）有限公司承诺：未来6个月内不减持本公司股票；在股价低于 7.88 元/股时通过合法合规的形式择机增持丰乐种业 1000 万股，在增持完成后 6 个月内及相关法律法规规定的期限内不减持。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐继萍	总经理	现任	3,151	0	788	2,363	0	0	0
合计	--	--	3,151	0	788	2,363	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨林	董事长	被选举	2015 年 03 月 23 日	2015 年第一次临时股东大会选举为董事、五届二十八次董事会选举为董事长
刘有鹏	独立董事	被选举	2015 年 03 月 23 日	2015 年第一次临时股东大会选举为独立董事
罗松彪	常务副总经理	聘任	2015 年 02 月 10 日	五届二十六次董事会聘任
李卫东	副总经理	聘任	2015 年 02 月 10 日	五届二十六次董事会聘任
陈茂新	董事长	离任	2015 年 03 月 03 日	个人申请辞去董事长、董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,473,242.61	312,473,691.62
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	10,442,274.50	10,274,104.50
应收账款	85,240,017.02	79,689,903.23
预付款项	38,982,601.74	44,180,568.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,120,794.61	77,164,574.54
买入返售金融资产		
存货	492,960,404.39	501,316,137.15
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	100,539,685.15	3,124,291.84
流动资产合计	896,759,020.02	1,028,223,271.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	117,605,106.57	105,624,433.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,361,159.95	59,361,159.95
投资性房地产		
固定资产	350,573,972.14	357,898,914.43
在建工程	21,217,449.67	12,818,642.01
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	135,473,749.05	140,839,193.23
开发支出	26,245,115.86	20,846,585.64
商誉		
长期待摊费用	1,843,587.35	3,541,100.64
递延所得税资产	3,611,214.42	3,611,214.42
其他非流动资产	156,206,997.78	156,206,997.78
非流动资产合计	872,138,352.79	860,748,241.60
资产总计	1,768,897,372.81	1,888,971,512.86
流动负债：		
短期借款	10,968,541.04	112,860,626.72
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	38,011,689.40	
应付账款	71,791,066.63	140,604,870.48

预收款项	170,619,426.75	133,076,332.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,172,003.78	40,709,193.82
应交税费	6,459,526.21	11,305,100.18
应付利息	256,927.05	263,174.46
应付股利	3,058,236.02	
其他应付款	57,876,153.62	78,309,030.66
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		
其他流动负债		
流动负债合计	382,213,570.50	517,128,328.84
非流动负债：		
长期借款	819,499.85	1,666,796.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	929,958.90	1,828,732.35
递延收益	22,590,063.51	16,175,563.51
递延所得税负债	8,895,765.99	7,368,665.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,235,288.25	27,039,757.85
负债合计	415,448,858.75	544,168,086.69
所有者权益：		
股本	298,875,968.00	298,875,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	504,909,786.63	504,909,786.63
减：库存股		
其他综合收益	50,409,340.58	41,755,768.47
专项储备	21,726,610.87	20,891,492.66
盈余公积	81,027,643.43	81,027,643.43
一般风险准备		
未分配利润	396,499,164.55	397,342,766.98
归属于母公司所有者权益合计	1,353,448,514.06	1,344,803,426.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,353,448,514.06	1,344,803,426.17
负债和所有者权益总计	1,768,897,372.81	1,888,971,512.86

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：孙余江

会计机构负责人：杨念龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,175,483.02	240,362,060.12
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		40,000.00
应收账款	8,813,725.24	17,183,794.40
预付款项	14,736,539.44	6,641,547.85
应收利息		
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	257,445,199.48	257,590,776.08
存货	235,557,137.14	271,412,693.52
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	100,539,685.15	2,539,685.15
流动资产合计	657,267,769.47	835,770,557.12
非流动资产：		

可供出售金融资产	117,605,106.57	105,624,433.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	611,824,573.76	611,824,573.76
投资性房地产		
固定资产	101,600,959.06	105,204,312.00
在建工程	11,295,449.75	6,917,579.55
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	60,328,224.34	64,966,027.18
开发支出	19,425,185.60	14,950,009.98
商誉		
长期待摊费用	1,717,842.35	3,390,215.64
递延所得税资产		
其他非流动资产	156,206,997.78	156,206,997.78
非流动资产合计	1,080,004,339.21	1,069,084,149.39
资产总计	1,737,272,108.68	1,904,854,706.51
流动负债：		
短期借款		95,000,000.00
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	12,030,672.68	62,080,559.23
预收款项	69,840,452.03	39,027,528.47
应付职工薪酬	8,051,071.38	18,498,386.11
应交税费	2,538,116.44	2,367,210.44
应付利息		173,066.67
应付股利	3,058,236.02	
其他应付款	306,358,145.78	340,901,669.79
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	401,876,694.33	558,048,420.71
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,828,732.35
递延收益	16,990,063.51	10,575,563.51
递延所得税负债	8,895,765.99	7,368,665.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,885,829.50	19,772,960.89
负债合计	427,762,523.83	577,821,381.60
所有者权益：		
股本	298,875,968.00	298,875,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,333,441.78	512,333,441.78
减：库存股		
其他综合收益	50,409,340.58	41,755,768.47
专项储备		
盈余公积	78,329,899.56	78,329,899.56
未分配利润	369,560,934.93	395,738,247.10
所有者权益合计	1,309,509,584.85	1,327,033,324.91
负债和所有者权益总计	1,737,272,108.68	1,904,854,706.51

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	425,299,825.82	619,195,059.61

其中：营业收入	425,299,825.82	619,195,059.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	422,418,459.97	617,838,258.56
其中：营业成本	332,273,965.03	517,601,087.46
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	574,756.98	938,926.73
销售费用	44,141,031.97	46,242,723.02
管理费用	45,052,845.67	47,196,708.23
财务费用	391,180.37	5,873,872.36
资产减值损失	-15,320.05	-15,059.24
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）	984,255.48	-22,228.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,865,621.33	1,334,572.38
加：营业外收入	7,103,496.64	17,612,901.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	72,353.14	279,257.70
其中：非流动资产处置损失		3,257.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,896,764.83	18,668,216.50
减：所得税费用	2,774,088.22	4,123,809.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,122,676.61	14,544,407.07
归属于母公司所有者的净利润	8,122,676.61	14,588,071.90
少数股东损益		-43,664.83

六、其他综合收益的税后净额	8,653,572.11	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,653,572.11	
（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	8,653,572.11	
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	8,653,572.11	
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	0.00	
七、综合收益总额	16,776,248.72	14,544,407.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,776,248.72	14,588,071.90
归属于少数股东的综合收益总额		-43,664.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0272	0.0488
（二）稀释每股收益	0.0272	0.0488

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：杨林

主管会计工作负责人：孙余江

会计机构负责人：杨念龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	76,105,723.38	201,812,202.09
减：营业成本	55,874,086.67	177,459,267.47
营业税金及附加	6,706.01	4,427.47
销售费用	23,825,292.43	22,134,300.64
管理费用	20,920,961.03	21,541,142.17
财务费用	303,260.13	5,080,773.35
资产减值损失	-46.21	-20,874.23
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）	984,255.48	-22,228.67
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）	-23,840,281.20	-24,409,063.45
加：营业外收入	6,674,904.07	15,951,990.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	45,656.00	278,257.70
其中：非流动资产处置损失		3,257.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,211,033.13	-8,735,330.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,211,033.13	-8,735,330.26
五、其他综合收益的税后净额	8,653,572.11	
（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	8,653,572.11	
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	8,653,572.11	

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	-8,557,461.02	-8,735,330.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0576	-0.0292
（二）稀释每股收益	-0.0576	-0.0292

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	431,888,765.14	639,160,057.33
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	427,014.90	1,700,299.86
收到其他与经营活动有关的现金	17,675,189.98	5,956,311.84
经营活动现金流入小计	449,990,970.02	646,816,669.03
购买商品、接受劳务支付的现金	301,136,908.50	515,478,651.87
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	71,465,205.69	66,221,764.64
支付的各项税费	13,412,239.81	14,536,835.27
支付其他与经营活动有关的现金	67,179,424.36	39,932,169.71
经营活动现金流出小计	453,193,778.36	636,169,421.49
经营活动产生的现金流量净额	-3,202,808.34	10,647,247.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,752,500.00	
取得投资收益收到的现金	984,255.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,027,184.58	127,139.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00
投资活动现金流入小计	164,763,940.06	160,127,139.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,408,931.29	20,245,125.20
投资支付的现金	259,552,500.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金	793,659.50	160,000,000.00
投资活动现金流出小计	278,755,090.79	180,245,125.20
投资活动产生的现金流量净额	-113,991,150.73	-20,117,985.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,035,968.20	98,395,744.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		294,357.89

筹资活动现金流入小计	23,035,968.20	98,690,101.93
偿还债务支付的现金	125,805,942.38	114,863,670.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,652,532.90	13,406,666.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,458,475.28	128,270,337.42
筹资活动产生的现金流量净额	-110,422,507.08	-29,580,235.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	616,017.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-227,000,449.01	-39,050,973.62
加：期初现金及现金等价物余额	312,473,691.62	352,508,259.85
六、期末现金及现金等价物余额	85,473,242.61	313,457,286.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	104,095,367.81	224,400,220.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,966,563.35	4,186,040.60
经营活动现金流入小计	188,061,931.16	228,586,261.47
购买商品、接受劳务支付的现金	114,428,803.10	213,496,350.96
支付给职工以及为职工支付的现金	35,129,337.57	31,341,162.10
支付的各项税费	1,864,891.56	1,091,398.47
支付其他与经营活动有关的现金	31,372,215.71	19,998,991.70
经营活动现金流出小计	182,795,247.94	265,927,903.23
经营活动产生的现金流量净额	5,266,683.22	-37,341,641.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,752,500.00	
取得投资收益收到的现金	984,255.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,943,384.58	31,169.20

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00
投资活动现金流入小计	164,680,140.06	160,031,169.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,163,566.55	9,910,668.04
投资支付的现金	259,552,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00
投资活动现金流出小计	267,716,066.55	169,910,668.04
投资活动产生的现金流量净额	-103,035,926.49	-9,879,498.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		57,740,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		120,520.27
筹资活动现金流入小计		57,860,520.27
偿还债务支付的现金	95,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,417,333.83	12,702,435.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,417,333.83	42,702,435.82
筹资活动产生的现金流量净额	-102,417,333.83	15,158,084.45
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	-200,186,577.10	-32,063,056.15
加：期初现金及现金等价物余额	240,362,060.12	210,017,134.90
六、期末现金及现金等价物余额	40,175,483.02	177,954,078.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63		41,755,768.47	20,891,492.66	81,027,643.43		397,342,766.98		1,344,803,426.17
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	298,875,968.00				504,909,786.63		41,755,768.47	20,891,492.66	81,027,643.43		397,342,766.98		1,344,803,426.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,653,572.11	835,118.21			-843,602.43		8,645,087.89
（一）综合收益总额							8,653,572.11				8,122,676.61		16,776,248.72
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配											-8,966,279.04		-8,966,279.04
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											-8,966,279.04		-8,966,279.04

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							835,118.21						835,118.21
1. 本期提取							2,787,690.88						2,787,690.88
2. 本期使用							1,952,572.67						1,952,572.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63		50,409,340.58	21,726,610.87	81,027,643.43		396,499,164.55		1,353,448,514.06

上年金额

单位：元

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	298,875,968.00				504,909,786.63		42,305,171.75	17,312,286.85	78,172,918.41		348,195,356.90	9,487,636.76	1,299,259,125.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	298,875,968.00				504,909,786.63		42,305,171.75	17,312,286.85	78,172,918.41		348,195,356.90	9,487,636.76	1,299,259,125.30

	5,968.00				,786.63		171.75	286.85	918.41		,356.90	36.76	59,125.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-549,403.28	3,579,205.81	2,854,725.02		49,147,410.08	-9,487,636.76	45,544,300.87
（一）综合收益总额							-549,403.28				60,968,414.12	46,660.91	60,465,671.75
（二）所有者投入和减少资本												-9,534,297.67	-9,534,297.67
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												-9,534,297.67	-9,534,297.67
（三）利润分配									2,854,725.02		-11,821,004.04		-8,966,279.02
1．提取盈余公积									2,854,725.02		-2,854,725.02		0.00
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,966,279.02		-8,966,279.02
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								3,579,205.81					3,579,205.81
1．本期提取								4,759,4					4,759,4

								38.42					38.42
2. 本期使用								1,180,232.61					1,180,232.61
(六) 其他													
四、本期期末余额	298,875,968.00				504,909,786.63		41,755,768.47	20,891,492.66	81,027,643.43		397,342,766.98		1,344,803,426.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	298,875,968.00				512,333,441.78		41,755,768.47		78,329,899.56	395,738,247.10	1,327,033,324.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,875,968.00				512,333,441.78		41,755,768.47		78,329,899.56	395,738,247.10	1,327,033,324.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,653,572.11			-26,177,312.17	-17,523,740.06
（一）综合收益总额							8,653,572.11			-17,211,033.13	-8,557,461.02
（二）所有者投入和减少资本											
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											

(三) 利润分配										-8,966,279.04	-8,966,279.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,966,279.04	-8,966,279.04
3. 其他											
(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	298,875,968.00				512,333,441.78		50,409,340.58		78,329,899.56	369,560,934.93	1,309,509,584.85

上年金额

单位：元

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	298,875,968.00				512,333,441.78		42,305,171.75		75,475,174.54	379,012,000.94	1,308,001,757.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,875,968.00				512,333,441.78		42,305,171.75		75,475,174.54	379,012,000.94	1,308,001,757.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”							-549,403.28		2,854,725.02	16,726,246.16	19,031,567.90

号填列)											
(一) 综合收益总额							-549,403.28			28,547,250.20	27,997,846.92
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
(三) 利润分配									2,854,725.02	-11,821,004.04	-8,966,279.02
1. 提取盈余公积									2,854,725.02	-2,854,725.02	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,966,279.02	-8,966,279.02
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	298,875,968.00				512,333,441.78		41,755,768.47		78,329,899.56	395,738,247.10	1,327,033,324.91

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

截至2015年6月30日止，本公司注册资本：人民币298,875,968.00元整，法定住所：合肥市长江西路501号，办公、通讯地址：安徽省合肥市长江西路501号丰乐大厦，法定代表人：杨林。

本公司的控股股东为合肥市建设投资控股（集团）有限公司。

2、行业性质

本公司属农业行业。

3、经营范围

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

4、主要产品、劳务

本公司主要产品是农作物种子、农药、薄荷油及其衍生产品、酒店服务等。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽丰乐农化有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽丰乐香料有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉丰乐种业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
成都丰乐种业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
张掖市丰乐种业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽丰乐大酒店有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆乐万家种业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
合肥长乐物业管理有限公司	转让
中科丰乐生物技术有限责任公司	清算
合肥丰乐生态园有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经

营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础

确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

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

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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——

资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

- (2) 持有至到期投资的减值准备

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

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	公司将期末余额大于等于 500 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

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）	0.30%	
1—2 年	3.00%	
2—3 年	10.00%	
3—4 年	20.00%	
4—5 年	50.00%	
5 年以上	100.00%	

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 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；
- 2) 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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

(2) 固定资产的后续支出 与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15~40 年	4.00%	6.4-2.4
机器设备	年限平均法	8~12 年	4.00%	12.0-8.0
运输工具	年限平均法	6~10 年	4.00%	16.0-9.6
其他设备	年限平均法	5~10 年	4.00%	19.2-9.6

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产： 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

1 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	20年或受益期	

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、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

(1) 类型

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

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

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

（3）会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3）对于与子公司、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。

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

- 1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与

另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
(1) 母公司税率情况	15%-
(2) 主要控股子公司税率情况	
安徽丰乐香料有限责任公司	25%
安徽丰乐农化有限责任公司	25%
安徽丰乐大酒店有限责任公司	25%

2、税收优惠

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

注①：根据新《企业所得税法》第二十七条规定；从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策；安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2014年10月21日联合下发了高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为2014年至2017年，证书编号GR201434000939。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税，农、林、牧、渔业项目所得免征所得税。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,843.12	14,309.91

银行存款	68,745,039.69	312,015,706.76
其他货币资金	16,684,359.80	443,674.95
合计	85,473,242.61	312,473,691.62

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,211,726.50	0
合计	16,211,726.50	0

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,442,274.50	10,274,104.50
合计	10,442,274.50	10,274,104.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
老百姓大药房连锁股份有限公司	2015-3-9	2015-9-9	2,000,000.00	
河南省肿瘤医院	2015-3-4	2015-9-4	1,000,000.00	
阜新市和美工程机械有限公司	2015-3-27	2015-9-25	1,000,000.00	
江西洪兴医药有限公司	2015-4-23	2015-10-23	1,000,000.00	
上海九州通医药有限公司	2015-5-14	2015-8-14	1,000,000.00	
合计			6,000,000.00	

1.

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	5,876,272.40	5.64%	5,876,272.40	100.00%		5,876,272.40	5.60%	5,876,272.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,867,879.72	91.06%	9,627,862.70	10.15%	85,240,017.02	89,333,068.33	90.56%	9,643,165.10	10.79%	79,689,903.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,438,552.42	3.30%	3,438,552.42	100.00%		3,438,552.42	3.48%	3,438,552.42	100.00%	
合计	104,182,704.54	100.00%	18,942,687.52	18.18%	85,240,017.02	98,647,893.15	100.00%	18,957,989.92	19.22%	79,689,903.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
冀承德长城种子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00%	预计无法收回
合计	5,876,272.40	5,876,272.40	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	82,371,209.43	215,206.80	0.26%
1 至 2 年	2,077,445.36	62,323.36	3.00%
2 至 3 年	1,186,229.03	118,622.90	10.00%
3 至 4 年	1,029.70	205.94	20.00%
4 至 5 年	925.00	462.50	50.00%
5 年以上	9,231,041.20	9,231,041.20	100.00%
合计	94,867,879.72	9,627,862.70	10.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	占应收账款总额的比例(%)
上海徽风贸易有限公司	客户	12,611,829.11	1年以内	12.11
冀承德长城种子子公司	客户	5,876,272.40	5年以上	5.64
上海中华药业有限公司	客户	4,993,502.10	1年以内	4.79
FUERST DAY LAWSON LTD	客户	4,150,009.27	1年以内	3.98
南美厄瓜多尔PUNTOVERDE S.A.	客户	3,597,068.19	1年以内	3.45
合 计		31,228,681.07		29.97

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,829,940.69	86.78%	39,027,907.33	88.34%
1 至 2 年	3,381,765.86	8.68%	3,381,765.86	7.65%
2 至 3 年	1,702,568.79	4.37%	1,702,568.79	3.85%
3 年以上	68,326.40	0.18%	68,326.40	0.15%
合计	38,982,601.74	--	44,180,568.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
北京科发伟业咨询服务中心	4,102,400.00	4年以内	研发尚未结束
合 计	4,102,400.00		

(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	金额	时间	未结算原因
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	供应商	5,450,000.00	1年以内	未结算
北京科发伟业咨询服务中心	供应商	4,102,400.00	4年以内	研发尚未结束
安徽远鸿机械自动化有限公司	供应商	2,475,000.00	1年以内	未结算
甘肃省临泽县倪家营乡黄家湾村	供应商	2,009,052.80	1年以内	未结算
甘州区党寨镇上寨村	供应商	1,968,449.80	1年以内	未结算
合计		16,,004,902.60		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,552,019.94	96.27%	10,431,225.33	11.15%	83,120,794.61	87,349,398.63	98.44%	10,184,824.09	11.66%	77,164,574.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,621,165.73	3.73%	3,621,165.73	100.00%		3,867,584.62	1.56%	3,867,584.62	100.00%	0.00
合计	97,173,185.67	100.00%	14,052,391.06	14.46%	83,120,794.61	91,216,983.25	100.00%	14,052,408.71	15.41%	77,164,574.54

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	79,070,651.27	465,005.34	0.59%
1 至 2 年	3,007,198.29	90,215.95	3.00%
2 至 3 年	1,067,661.01	106,766.10	10.00%
3 至 4 年	397,701.56	79,540.31	20.00%
4 至 5 年	638,220.37	319,110.19	50.00%
5 年以上	9,370,587.44	9,370,587.44	100.00%
合计	93,552,019.94	10,431,225.33	11.15%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
丰乐生态园转让款	67,250,000.00	67,250,000.00
其他	29,923,185.67	23,966,983.25
合计	97,173,185.67	91,216,983.25

(5) 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

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
合肥市北城建设投资（集团）有限公司	股权转让款	67,250,000.00	1 年以内	69.21%	
厦门市宇恒工贸有限公司	货款	2,245,790.00	2-3 年	2.31%	
皖欣意电缆有限公司	借款	1,200,000.00	5 年以上	1.23%	
徐明斌	货款	1,124,507.85	5 年以上	1.16%	
李勇	货款	570,100.37	5 年以上	0.59%	
合计	--	72,390,398.22	--	74.50%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	23,178,452.61	1,466,657.21	21,711,795.40	42,379,931.36	1,466,657.21	40,913,274.15
在产品	14,407,984.20	424,099.33	13,983,884.87	20,316,632.00	424,099.33	19,892,532.67
库存商品	468,166,789.04	18,462,534.53	449,704,254.51	448,877,481.75	15,957,087.85	432,920,393.90
周转材料	7,096,558.74	0.00	7,096,558.74	7,615,074.83	390,470.37	7,224,604.46
在途物资	463,910.87	0.00	463,910.87	365,331.97	0.00	365,331.97
合计	513,313,695.46	20,353,291.07	492,960,404.39	519,554,451.91	18,238,314.76	501,316,137.15

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,466,657.21					1,466,657.21
在产品	424,099.33					424,099.33
库存商品	15,957,087.85	5,381,345.60		2,875,898.92		18,462,534.53
周转材料	390,470.37			390,470.37		0.00
合计	18,238,314.76	5,381,345.60		3,266,369.29		20,353,291.07

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		584,606.69
所得税预缴税额	2,539,685.15	2,539,685.15
理财产品	98,000,000.00	
合计	100,539,685.15	3,124,291.84

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	149,683,441.40	32,078,334.83	117,605,106.57	137,702,768.33	32,078,334.83	105,624,433.50
按公允价值计量的	69,305,106.57		69,305,106.57	59,124,433.50		59,124,433.50
按成本计量的	80,378,334.83	32,078,334.83	48,300,000.00	78,578,334.83	32,078,334.83	46,500,000.00

合计	149,683,441.40	32,078,334.83	117,605,106.57	137,702,768.33	32,078,334.83	105,624,433.50
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	10,000,000.00			10,000,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	59,305,106.57			59,305,106.57

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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	45,000,000.00			45,000,000.00					15.00%	
北京爱种 网络科技 公司	1,500,000.00	1,800,000.00		3,300,000.00					8.29%	
深圳和君 创业投资 有限公司	32,078,334.83			32,078,334.83	32,078,334.83			32,078,334.83		
合计	78,578,334.83	1,800,000.00		80,378,334.83	32,078,334.83			32,078,334.83	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
阜阳丰乐	1,525,920									1,525,920	

种业有限 责任公司	.00									.00	
三亚丰乐 实业有限 公司	36,526,70 8.34									36,526,70 8.34	
中科丰乐 生物技术 有限责任 公司	21,308,53 1.61									21,308,53 1.61	
小计	59,361,15 9.95									59,361,15 9.95	
合计	59,361,15 9.95									59,361,15 9.95	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	322,354,701.22	173,631,703.18	16,445,660.83	41,456,563.48	553,888,628.71
2.本期增加金额	11,010,995.08	3,809,382.83	99,800.00	2,467,018.37	17,387,196.28
(1) 购置	507,599.00	3,809,382.83	99,800.00	2,467,018.37	6,883,800.20

(2) 在建工程转入	10,503,396.08				10,503,396.08
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,342,591.55	33,028.43	199,847.20	127,383.80	13,702,850.98
(1) 处置或报废	13,342,591.55	33,028.43	199,847.20	127,383.80	13,702,850.98
4.期末余额	320,023,104.75	177,408,057.58	16,345,613.63	43,796,198.05	557,572,974.01
二、累计折旧					
1.期初余额	62,983,208.59	82,826,546.83	9,748,251.28	35,034,307.49	190,592,314.19
2.本期增加金额					
(1) 计提	3,308,803.69	6,082,363.89	615,229.49	1,935,988.40	11,942,385.47
(2) 其他					
3.本期减少金额	654,461.04	19,262.28	190,768.69	68,605.87	933,097.88
(1) 处置或报废	654,461.04	19,262.28	190,768.69	68,605.87	933,097.88
4.期末余额	65,637,551.24	88,889,648.44	10,172,712.08	36,901,690.02	201,601,601.78
三、减值准备					
1.期初余额	2,901,051.47	1,918,800.01		577,548.61	5,397,400.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,901,051.47	1,918,800.01		577,548.61	5,397,400.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	251,484,502.04	86,599,609.13	6,172,901.55	6,316,959.42	350,573,972.14
2.期初账面价值	256,470,441.16	88,886,356.34	6,697,409.55	5,844,707.38	357,898,914.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	81,508,131.41	暂未办理房产证

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
肥东项目	8,294,834.64		8,294,834.64	3,643,160.11		3,643,160.11
肥西苏小水稻制种基地	3,461,842.45		3,461,842.45	2,861,842.45		2,861,842.45
紫云英生产线改造	228,702.00		228,702.00	228,702.00		228,702.00
丰乐种业亳州玉米小麦加工中心	7,531,905.30		7,531,905.30	3,754,035.10		3,754,035.10
GMP 车间改造工程	1,627,165.28		1,627,165.28	1,105,202.35		1,105,202.35
物流中心综合楼	73,000.00		73,000.00	73,000.00		73,000.00
年产 2500 吨天然				302,700.00		302,700.00

香料、合成香料 建设项目						
加工包装中心				850,000.00		850,000.00
合计	21,217,449.67		21,217,449.67	12,818,642.01		12,818,642.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产2500吨天然香料、合成香料建设项目		302,700.00		302,700.00								其他
肥东项目		3,643,160.11	6,334,620.53		1,682,946.00	8,294,834.64						募股资金
肥西苏小水稻制种基地		2,861,842.45	600,000.00			3,461,842.45						其他
紫云英生产线改造		228,702.00				228,702.00						募股资金
丰乐种业亳州玉米小麦加工中心		3,754,035.10	3,864,440.20	86,570.00		7,531,905.30						募股资金
GMP车间改造工程		1,105,202.35	521,962.93			1,627,165.28						其他
物流中心综合楼		73,000.00				73,000.00						其他
加工包装中心		850,000.00	500,000.00	1,350,000.00								其他

合计		12,818,642.01	11,821,023.66	1,739,270.00	1,682,946.00	21,217,449.67	--	--				--
----	--	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	品种权及独家商业开发权	合计
----	-------	-----	-------	-------	-------------	----

一、账面原值						
1.期初余额	139,802,970.81	9,644,764.20		5,027,914.20	58,538,760.71	213,014,409.32
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额					150,000.00	150,000.00
(1) 处置					150,000.00	150,000.00
4.期末余额	139,802,970.81	9,644,764.20		5,027,914.20	58,388,760.71	212,864,409.92
二、累计摊销						
1.期初余额	29,782,475.18	4,954,913.24		1,165,221.50	35,944,606.77	71,847,216.69
2.本期增加 金额	1,559,055.02	826,173.18		224,180.26	2,606,035.72	5,215,444.18
(1) 计提	1,559,055.02	826,173.18		224,180.26	2,606,035.72	5,215,444.18
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,341,530.20	5,781,086.42		1,389,401.76	38,550,642.49	77,062,660.87
三、减值准备						
1.期初余额		328,000.00				328,000.00
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	108,461,440.61	3,535,677.78		3,638,512.44	19,838,118.22	135,473,749.05
2.期初账面价值	110,020,495.63	4,361,850.96		3,862,692.70	22,594,153.94	140,839,193.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研究阶段支出		2,086,626.56			2,086,626.56			
开发阶段支出	20,846,585.60	5,398,530.22						26,245,115.86
合计	20,846,585.60	7,485,156.78			2,086,626.56			26,245,115.86

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

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
土地租赁	3,541,100.64	0.00	307,421.68	1,390,091.61	1,843,587.35
合计	3,541,100.64	0.00	307,421.68	1,390,091.61	1,843,587.35

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,444,857.65	3,611,214.42	14,444,857.65	3,611,214.42
合计	14,444,857.65	3,611,214.42	14,444,857.65	3,611,214.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	59,305,106.57	8,895,765.99	49,124,433.50	7,368,665.03
合计	59,305,106.57	8,895,765.99	49,124,433.50	7,368,665.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		3,611,214.42		3,611,214.42
递延所得税负债		8,895,765.99		7,368,665.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 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

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三亚丰乐合作开发项目款	156,206,997.78	156,206,997.78
合计	156,206,997.78	156,206,997.78

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,968,541.04	17,860,626.72
信用借款	0.00	95,000,000.00
合计	10,968,541.04	112,860,626.72

短期借款分类的说明：

保证借款10,968,541.04元，其中：为本公司之子公司安徽丰乐香料有限责任公司向徽商银行合肥高新支行借款美元1,129,280.00元，折合人民币6,917,637.30元，向交通银行合肥分行借款美元659,520.00元，折合人民币4,050,903.74元由本公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,011,689.40	0.00
合计	38,011,689.40	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	71,791,066.63	140,604,870.48
合计	71,791,066.63	140,604,870.48

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中旗作物保护股份有限公司	5,127,038.90	未结算
浙江中山化工集团有限公司	3,130,067.31	未结算
山东滨农科技有限公司	2,232,975.40	未结算
安徽华信国际控股股份有限公司（华星化工）	1,761,650.00	未结算
南京太化化工公司	1,673,496.00	未结算

安徽安生生物化工科技有限公司	180,000.00	未结算
合计	14,105,227.61	--

其他说明：

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	170,619,426.75	133,076,332.52
合计	170,619,426.75	133,076,332.52

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省赵光农场现代农业服务中心	2,874,176.00	未结算
安徽三得利香料有限公司	2,117,760.00	未结算
黑龙江齐齐哈尔兴龙农资经销处	1,497,880.80	未结算
合计	6,489,816.80	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	40,709,193.82	43,363,239.48	60,906,357.73	23,166,075.57
二、离职后福利-设定提存计划		9,198,592.17	9,192,663.96	5,928.21
三、辞退福利		53,187.50	53,187.50	
合计	40,709,193.82	52,615,019.15	70,152,209.19	23,172,003.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,716,864.43	33,593,056.44	51,335,393.22	12,974,527.65
2、职工福利费		642,750.15	642,750.15	0.00
3、社会保险费	2,880.73	2,551,727.29	2,539,626.72	14,981.30
其中：医疗保险费		2,133,774.67	2,118,793.37	14,981.30
工伤保险费		218,304.07	218,304.07	0.00
生育保险费	2,880.73	199,648.55	202,529.28	0.00
4、住房公积金	429,456.00	4,285,208.00	4,001,599.00	713,065.00
5、工会经费和职工教育经费	9,559,992.66	2,290,497.60	2,386,988.64	9,463,501.62
合计	40,709,193.82	43,363,239.48	60,906,357.73	23,166,075.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		8,840,528.27	8,834,282.86	6,245.41
2、失业保险费		358,063.90	358,381.10	-317.20
合计		9,198,592.17	9,192,663.96	5,928.21

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,946,596.32	1,231,965.80
营业税	341,009.64	363,670.03

企业所得税	3,980,516.71	4,111,020.99
个人所得税	2,112,230.77	138,695.95
城市维护建设税	24,768.97	191,802.80
房产税	802,188.55	1,406,680.68
教育费附加	10,615.26	88,705.10
地方教育附加	4,166.46	54,248.22
土地使用税	909,081.98	3,143,155.54
水利基金	177,814.34	391,628.86
印花税	43,533.39	159,078.39
其他	196.46	24,447.82
合计	6,459,526.21	11,305,100.18

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	256,927.05	263,174.46
合计	256,927.05	263,174.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,058,236.02	
合计	3,058,236.02	

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：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	2,295,743.31	5,126,688.27
风险金	1,227,022.41	10,680,942.49
其他	19,264,875.75	22,830,933.04
非合并范围内关联方往来	35,088,512.15	39,670,466.86
合计	57,876,153.62	78,309,030.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥城改投资建设集团有限公司	4,549,114.61	未结算
2005 年职工集资房款	1,911,392.85	未结算
预提运输费	1,610,000.00	未结算
市丰乐农科院(香樟大道)拆迁费	1,351,000.00	未结算
合计	9,421,507.46	--

其他说明

金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
合肥城改投资建设集团有限公司	4,549,114.61	丰乐房地产款项	
2005年职工集资房款	1,911,392.85	职工集资房款	
预提运输费	1,610,000.00	未结算	
市丰乐农科院(香樟大道)拆迁费	1,351,000.00	未结算	

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	819,499.85	1,666,796.96
合计	819,499.85	1,666,796.96

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合肥市财政局	2001年	2017年	RMB	3.3		819,499.85		1,666,796.96
合 计						819,499.85		1,666,796.96

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	929,958.90	1,828,732.35	产品质量纠纷
合计	929,958.90	1,828,732.35	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债说明：预计新疆棉种造成11名农户损失诉讼案：该诉讼案件系11名农户自丰乐种业采购棉花种子，因产品责任纠纷原因，案件一审已结束，因丰乐种业提出上诉，二审已于2015年7月1日开庭，至公告日未判决，预计负债金额1,044,566.35元，已支付相关诉讼费用等114,607.45元，期末预计负债余额929,958.90元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市环保局（环保拨款）	5,600,000.00			5,600,000.00	
转新型双价基因(CryIAc+Apl)棉	115,563.51		87,896.63	27,666.88	
生物育种能力建设与产业化专项项目		9,600,000.00		9,600,000.00	
农业科技成果转化资金	600,000.00		512,103.37	87,896.63	
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		5,000,000.00		
分子标记技术选育搞稻瘟病水稻新品种项目	2,200,000.00			2,200,000.00	
优质杂交水稻商业化育种技术与示范	2,150,000.00	1,690,000.00	660,000.00	3,180,000.00	
两系杂交水稻新品种选育及安全制种技术研究	510,000.00	804,500.00		1,314,500.00	
省级救灾备荒种子		580,000.00		580,000.00	

储备保管费用					
合计	16,175,563.51	12,674,500.00	6,260,000.00	22,590,063.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	298,875,968.00						298,875,968.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	498,271,318.84			498,271,318.84
其他资本公积	6,638,467.79			6,638,467.79

合计	504,909,786.63			504,909,786.63
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	41,755,768.47	10,180,673.07		1,527,100.96	8,653,572.11		50,409,340.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	41,755,768.47	10,180,673.07		1,527,100.96	8,653,572.11		50,409,340.58
其他综合收益合计	41,755,768.47	10,180,673.07		1,527,100.96	8,653,572.11	0.00	50,409,340.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,891,492.66	2,787,690.88	1,952,572.67	21,726,610.87
合计	20,891,492.66	2,787,690.88	1,952,572.67	21,726,610.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,027,643.43			81,027,643.43
合计	81,027,643.43			81,027,643.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	397,342,766.98	348,195,356.90
调整后期初未分配利润	397,342,766.98	348,195,356.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,122,676.61	14,544,407.07
应付普通股股利	8,966,279.04	8,966,279.04
长乐物业		991,913.34
期末未分配利润	396,499,164.55	354,765,398.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,299,825.82	332,273,965.03	619,195,059.61	517,601,087.46
合计	425,299,825.82	332,273,965.03	619,195,059.61	517,601,087.46

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	316,119.81	491,586.45
城市维护建设税	148,075.80	253,259.20
教育费附加	110,561.37	194,081.08
合计	574,756.98	938,926.73

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,299,859.90	13,593,728.02
运输费	7,889,535.49	8,405,554.24
差旅费	4,620,971.50	4,305,218.42
其他	4,641,819.63	4,840,708.52
加工包装费用	1,072,069.34	1,183,893.52
折旧费	1,077,304.46	3,235,537.71
广告宣传费	2,024,907.42	4,003,148.24
会务费	1,094,606.11	860,293.93
社会保险费	4,264,403.65	2,946,753.06
福利费	159,794.53	86,211.00
办公费	355,744.86	386,020.12
业务招待费	764,110.90	855,396.10
基地生产费	29,792.65	28,740.92
冷藏费	650,355.59	416,632.77
佣金	1,008,460.09	186,326.84
租赁费	267,300.30	177,250.80
水电费	522,941.34	516,848.89
试验检验费	397,054.21	214,459.92
合计	44,141,031.97	46,242,723.02

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,387,926.62	10,055,310.93
折旧费	8,581,401.33	10,884,360.94
研究开发费	4,509,319.01	3,532,025.38
摊销费	5,196,763.64	5,138,452.13
社会保险费	2,978,000.46	3,592,739.39
其他	4,730,308.06	5,919,275.95
安全费		
税金	842,831.56	874,114.32
办公费	607,004.72	1,349,666.93

业务招待费	534,017.60	770,427.05
工会经费及职教经费	856,878.18	661,637.84
水电费	956,310.18	1,241,833.87
住房公积金	1,067,023.00	1,435,295.00
车辆行驶费	504,223.34	633,715.60
福利费	389,233.15	200,858.02
装修费		
差旅费	371,681.10	515,271.10
董事会会费	400,000.00	301,590.00
广告宣传费	139,923.72	90,133.78
合计	45,052,845.67	47,196,708.23

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,744,573.80	7,675,123.12
减：利息收入	533,803.14	1,340,492.44
汇兑损益	-888,206.03	-513,243.68
其他	68,615.74	52,485.36
合计	391,180.37	5,873,872.36

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-15,320.05	5,814.99
二、存货跌价损失		-20,874.23
合计	-15,320.05	-15,059.24

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,228.67
购买理财产品的收益	984,255.48	
合计	984,255.48	-22,228.67

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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
其中：固定资产处置利得	209,151.64	24,786.50	
政府补助	5,703,931.00	17,268,739.00	
其他	1,190,414.00	319,376.32	
合计	7,103,496.64	17,612,901.82	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
专利技术产业化		300,000.00	与收益相关
发明专利		10,000.00	与收益相关
2013 年国家救灾备荒种子储备补贴	146,000.00	476,000.00	与收益相关
肥西土地财政返还		775,939.00	与收益相关
亳州土地财政返还		1,450,000.00	与收益相关
上半年价格监测费		400.00	与收益相关
生物育种能力建设与产业化专项		12,000,000.00	与收益相关
高产优质广适杂交水稻产业化及农业科技成果转化资金项目	190,000.00	510,000.00	与收益相关
水稻区域试验经费		20,500.00	与收益相关
安徽两系杂交水稻技术集成与产业化		200,000.00	与收益相关

中小企业国际市场开拓资金补贴		24,400.00	与收益相关
出口信用保险补贴	46,105.00	12,000.00	与收益相关
标准化奖励		10,000.00	与收益相关
专项定额资助		8,000.00	与收益相关
环保补助	190,000.00	30,000.00	与收益相关
2013 年外贸发展政策资金	77,826.00	941,500.00	与收益相关
知识产权奖励		500,000.00	与收益相关
自主创新专利定额资助	10,000.00		与收益相关
合肥市科技局【2015】532 号省奖金	20,000.00		与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		与收益相关
合肥市科技局专利补助	24,000.00		与收益相关
合计	5,703,931.00	17,268,739.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位： 元

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		3,257.70	
其中：固定资产处置损失	15,684.04	3,257.70	
对外捐赠	10,000.00	1,000.00	
其他	46,669.10	275,000.00	
合计	72,353.14	279,257.70	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,774,088.22	4,123,809.43
合计	2,774,088.22	4,123,809.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,896,764.83
所得税费用	2,774,088.22

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	533,803.14	344,763.07
政府补助	992,105.00	3,298,250.93
肥西、亳州土地款返还		2,225,939.00
生物育种能力建设及水稻商业化育种专项资金	11,290,000.00	
其他现金收入	4,859,281.84	87,358.84
合计	17,675,189.98	5,956,311.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	38,421,907.88	26,016,865.73
付现管理费用	25,687,494.46	13,586,818.62
财务费用手续费支出	68,615.74	52,485.36
营业外支出	12,013.10	276,000.00
其他付现支出	2,989,393.18	
合计	67,179,424.36	39,932,169.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到三亚归还代垫款		160,000,000.00
合计		160,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
肥东化工园项目前期费用	793,659.50	
垫付三亚前期开发费		160,000,000.00
合计	793,659.50	160,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息		294,357.89
合计		294,357.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	8,122,676.61	14,544,407.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,942,385.47	19,825,363.01
无形资产摊销	5,215,444.18	4,904,688.16
长期待摊费用摊销	307,421.68	620,403.06
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）	15,684.04	21,528.80
财务费用（收益以“－”号填列）	1,744,573.80	5,873,872.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-984,255.48	15,059.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,355,732.76	33,622,730.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,476,537.22	-17,688,192.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,445,934.18	-51,092,611.97
经营活动产生的现金流量净额	-3,202,808.34	10,647,247.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	85,473,242.61	313,457,286.23
减：现金的期初余额	312,473,691.62	352,508,259.85
现金及现金等价物净增加额	-227,000,449.01	-39,050,973.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,473,242.61	312,473,691.62
其中：库存现金	43,843.12	14,309.91
可随时用于支付的银行存款	68,745,039.69	312,015,706.76
可随时用于支付的其他货币资金	16,684,359.80	443,674.95
三、期末现金及现金等价物余额	85,473,242.61	312,473,691.62

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、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
其中：美元	713,059.41	6.1136	4,359,359.98
欧元	33.01	6.8699	226.80
其中：美元	3,989,360.77	6.1136	24,389,355.98

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**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

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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	
安徽丰乐农化有限责任公司	肥西县	肥西县	精细化工制造	100.00%		
安徽丰乐香料有限责任公司	合肥市	合肥市	精细化工制造	100.00%		
武汉丰乐种业有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	种子销售	100.00%		
成都丰乐种业有限责任公司	四川成都市	四川成都市	种子销售	100.00%		
张掖市丰乐种业有限公司	甘肃张掖市	甘肃张掖市	种子销售	100.00%		
安徽丰乐大酒店有限公司	合肥市	合肥市	酒店服务业	100.00%		
合肥市化学农药工程技术研究中心	合肥市	合肥市	科研	100.00%		
中科丰乐生物技术有限责任公司	合肥市	合肥市	科研	65.00%		
新疆乐万家种业有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	种子销售	100.00%		
肥东丰乐种业有限责任公司	肥东县	肥东县	种子销售	51.00%		
阜阳丰乐种业有限责任公司	阜阳市	阜阳市	种子销售	51.00%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

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

单位: 元

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

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
三亚丰乐实业有限公司	海南三亚	三亚	房地产	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	315,970,618.95	317,696,903.12
非流动资产	9,948,990.34	10,697,413.03
资产合计	325,919,609.29	328,394,316.15
流动负债	296,584,927.87	297,108,881.53
负债合计	296,584,927.87	297,108,881.53
归属于母公司股东权益	29,334,681.42	31,285,434.62
按持股比例计算的净资产份额	14,373,993.90	15,329,862.96
--其他	22,152,714.44	21,196,845.38
对联营企业权益投资的账面价值	36,526,708.34	36,526,708.34
净利润	-1,926,796.61	-3,782,522.78
综合收益总额	-1,926,796.61	-3,782,522.78

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影

响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额29.97%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会督促合同按期履行等方式来达到规避外汇风险的目的。

（1）截止2015年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目		合计
外币金融资产：				
货币资金	4,359,359.98	226.80		4,359,586.78
应收账款	24,104,978.17			24,104,978.17
小计	28,464,338.15	226.80		28,464,564.95
外币金融负债：				
短期借款	10,968,541.04			10,968,541.04
小计	10,968,541.04			10,968,541.04

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目		合计
外币金融资产：				
货币资金	11,099,721.96	146,852.73		11,246,574.69
应收账款	9,375,709.25			9,375,709.25
小计	20,475,431.21	146,852.73		20,622,283.94
外币金融负债：				

短期借款	17,860,626.72			17,860,626.72
小计	17,860,626.72			17,860,626.72

(3) 敏感性分析:

截止2015年6月30日, 对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约1,749,602.39元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应收账款、货币资金。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2015年6月30日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同, 金额为819,499.85元, 详见附件。

(3) 敏感性分析:

截止2015年6月30日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约54,842.71元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的短期借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	69,305,106.57			
(2) 权益工具投资	69,305,106.57			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

徽商银行2015年6月30日在港交所收盘价为4.03港币, 共计21,475,146.00股, 按照汇率0.8008折算账面价值为69,305,106.57元人民币。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	合肥市	有限责任公司	960300 万元	34.11%	34.11%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是合肥市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
---------	-------------

深圳和君创业有限公司	联营企业
北京爱种网络科技有限公司	联营企业
合肥城改投资建设（集团）有限公司	同一控制人
华智水稻生物技术有限公司	联营企业
三亚丰乐实业有限公司	联营企业

其他说明

5、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
安徽丰乐香料有限责任公司	20,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 08 月 19 日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 08 月 19 日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	20,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 08 月 19 日	否
安徽丰乐香料有限责任公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 10 日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	60,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 09 月 10 日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	20,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 09 月 10 日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	20,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 09 月 10 日	否
安徽丰乐农化有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 09 月 10 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	肥东丰乐种业有限责任公司	12,628.80	12,628.80	12,628.80	12,628.80
其他应收款					
	肥东丰乐种业有限责任公司	1,217,078.82	1,221,326.09	1,221,326.09	1,221,326.09
其他非流动资产	三亚丰乐实业有限公司	156,206,997.78		156,206,997.78	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	合肥城改投资建设集团有限公司	4,549,114.61	4,549,114.61
	阜阳丰乐种业有限责任公司	12,980,544.43	13,013,858.92
	中科丰乐有限责任公司	22,107,493.33	22,107,493.33

7、关联方承诺

重大承诺事项

1、本公司为兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽丰

乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币2,000万元；

2、本公司为交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽丰乐香料有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：中信银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐香料有限责任公司主合同下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用和其他所有应付费用，本公司担保的最高债权额为人民币2,000万元；

3、本公司为徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐香料有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币3,000万元；

4、本公司为中国工商银行股份有限公司合肥四牌楼支行与安徽丰乐香料有限责任公司在2014年9月11日至2015年9月10日的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽丰乐香料有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币1,000万元；

5、本公司为兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽农化有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：兴业银行股份有限公司合肥分行与安徽农化有限责任公司在保证最高本金限额项下的所有债权余额，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，本公司担保的最高债权额为人民币3,000万元；

6、本公司为交通银行股份有限公司安徽省分行与安徽农化有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间的全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：包括各主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用，本公司担保的最高债权额为人民币6,000万元；

7、本公司为中信银行合肥分行与安徽丰乐农化有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间全部主合同提供最高额保证担保，保证范围为：中信银行股份有限公司合肥分行与安徽丰乐农化有限责任公司在主合同下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用和其他所有应付费用，本公司担保的最高债权额为人民币2,000万元；

8、本公司为徽商银行合肥高新开发区支行与安徽丰乐农化有限责任公司在2014年8月19日至2015年8月19日期间因徽商银行合肥高新开发区支行向安徽丰乐农化有限责任公司授信而发生的一系列债权，包括本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债务人应向乙方支付的其他款项，本公司担保的最高债权额为人民币2,000万元；

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

8、其他

十三、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

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					

2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	59,124,433.50		10,180,673.07		69,305,106.57
金融资产小计	59,124,433.50		10,180,673.07		69,305,106.57
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	59,124,433.50		10,180,673.07		69,305,106.57

十七、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

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	5,876,272.40	30.30%	5,876,272.40	100.00%		5,876,272.40	21.16%	5,876,272.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,518,048.28	69.70%	4,704,323.04	34.80%	8,813,725.24	21,888,146.00	78.84%	4,704,351.60	21.49%	17,183,794.40
合计	19,394,320.68	100.00%	10,580,595.44	54.56%	8,813,725.24	27,764,418.40	100.00%	10,580,624.00	38.11%	17,183,794.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
冀承德长城种子子公司	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00%	预计无法收回
合计	5,876,272.40	5,876,272.40	--	--

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

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,954,517.32	48,945.29	0.30%
1 至 2 年	191,661.91	5,749.86	3.00%
2 至 3 年	802,279.78	80,227.98	10.00%
3 至 4 年	199.20	39.84	20.00%
4 至 5 年	60.00	30.00	50.00%
5 年以上	4,569,330.07	4,569,330.07	100.00%
合计	13,518,048.28	4,704,351.60	34.80%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
冀承德长城种子公司	客户	5,876,272.40	5年以上	22.40
江西九江市浔丰种业有限公司	客户	1,102,095.00	1年以内	9.98
赣吉安市三亚空心菜种子经营部	客户	815,437.75	5年以上	3.11
太和县财政局小麦统供专户	客户	747,358.00	1—2年	2.46

涡阳神鸟农化公司	客户	630,841.80	1年以内	2.30
合计		9,172,004.95		40.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	177,774,376.54	66.29%			177,774,376.54	181,431,354.35	67.61%			181,431,354.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,792,177.23	33.48%	10,121,354.29	11.27%	79,670,822.94	86,034,374.78	32.06%	9,874,953.05	11.48%	76,159,421.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	627,455.95	0.23%	627,455.95	100.00%		873,874.84	0.33%	873,874.84	100.00%	
合计	268,194,009.72	100.00%	10,748,810.24	4.01%	257,445,199.48	268,339,603.97	100.00%	10,748,827.89	4.01%	257,590,776.08

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

单位：元

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
合并范围关联方应收款	177,774,376.54			
合计	177,774,376.54		--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	76,164,362.19	463,620.92	0.61%
1 至 2 年	2,962,214.58	88,866.44	3.00%
2 至 3 年	783,161.01	78,316.10	10.00%
3 至 4 年	237,861.56	47,572.31	20.00%
4 至 5 年	403,198.75	201,599.38	50.00%
5 年以上	9,241,379.14	9,241,379.14	100.00%
合计	89,792,177.23	10,121,354.29	11.27%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,623,818.34	1,528,329.33

股权转让	67,250,000.00	67,250,000.00
其他	18,545,814.84	18,129,920.29
合并范围内关联方往来	177,774,376.54	181,431,354.35
合计	268,194,009.72	268,339,603.97

(5) 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

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
武汉丰乐种业有限公司	往来款	144,303,821.25	1 年以内		
合肥市北城建设投资（集团）有限公司	股权转让款	67,250,000.00	1 年以内		
新疆乐万家种业有限公司	往来款	18,129,170.71	1 年以内		
安徽丰乐香料有限责任公司	往来款	7,197,879.24	1 年以内		
成都丰乐种业有限责任公司	往来款	4,598,169.01	1 年以内		
合计	--	241,479,040.21	--		

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	582,408,072.87	7,110,207.45	575,297,865.42	582,408,072.87	7,110,207.45	575,297,865.42

对联营、合营企业投资	36,526,708.34		36,526,708.34	36,526,708.34		36,526,708.34
合计	618,934,781.21	7,110,207.45	611,824,573.76	618,934,781.21	7,110,207.45	611,824,573.76

(1) 对子公司投资

单位：元

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
成都丰乐种业有限责任公司	27,805,362.29			27,805,362.29		
阜阳丰乐种业有限公司	5,708,600.00			5,708,600.00		4,182,680.00
安徽丰乐大酒店有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
安徽丰乐农化有限公司	275,622,471.70			275,622,471.70		
武汉丰乐种业有限公司(荆州丰乐)	30,072,109.35			30,072,109.35		
中科丰乐生物技术有限公司	21,308,531.61			21,308,531.61		
肥东丰乐种业有限公司	2,927,527.45			2,927,527.45		2,927,527.45
安徽丰乐香料有限公司	28,963,470.47			28,963,470.47		
张掖丰乐种业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新疆乐万家种业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	582,408,072.87			582,408,072.87		7,110,207.45

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
三亚丰乐实业有限公司	36,526,708.34									36,526,708.34	
小计	36,526,708.34									36,526,708.34	
合计	36,526,708.34									36,526,708.34	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,105,723.38	55,874,086.67	201,812,202.09	177,459,267.47
合计	76,105,723.38	55,874,086.67	201,812,202.09	177,459,267.47

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,228.67
购买理财产品收益	984,255.48	
合计	984,255.48	-22,228.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	193,467.60	
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	5,703,931.00	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,744.90	
合计	7,031,143.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0272	0.0272
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0037	0.0037

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	85,473,242.61	312,473,691.62	-72.65%	主要系本期贷款余额同期大幅减少。
其他流动资产	100539685.15	3124291.84	3118.00%	主要系本年购买理财产品所致
在建工程	21,217,449.67	12,818,642.01	65.52%	主要系在建工程本期增加所致。
长期待摊费用	1,843,587.35	3,541,100.64	-47.94%	本期双墩科研基地政府拆迁收回租赁土地致长期待摊费用冲回。
短期借款	10,968,541.04	112,860,626.72	-90.28%	本期归还银行贷款所致。
应付票据	38,011,689.40		100.00%	本期农药货款应付票据增加。

应付账款	71,791,066.63	140,604,870.48	-48.94% 支付种款所致。
应付职工薪酬	23,172,003.78	40,709,193.82	-43.08% 主要系上年计提的员工绩效在本期已考核发放。
应交税费	6,459,526.21	11,305,100.18	-42.86% 主要系上年计提税费本期缴纳。
长期借款	819,499.85	1,666,796.96	-50.83% 还款所致。
专项应付款	22,590,063.51	16,175,563.51	39.66% 本期收到生物育种能力建设与产业化专项项目款所致。
预计负债	929,958.90	1,828,732.35	-49.15% 主要是结案致预计负债减少。
营业收入	425,299,825.82	619,195,059.61	-31.31% 主要是农化、常规稻种子销售收入减少。
营业成本	332,273,965.03	517,601,087.46	-35.81% 收入下降成本相应下降所致。
营业税金及附加	574,756.98	938,926.73	-38.79% 本期流转税减少，导致城建税、教育费附加减少所致。
财务费用	391180.37	5,873,872.36	93.34% 本期银行贷款减少，利息支出下降。
投资收益	984255.48	-22,228.67	4527.86% 本期购买理财产品收益增加。
营业利润	3,865,621.33	1,334,572.38	189.65% 毛利率提高与期间费用减少所致。
营业外收入	7,103,496.64	17,612,901.82	-59.67% 主要系政府补助减少所致。
营业外支出	72,353.14	279,257.70	-74.09% 本期营业外支出大幅减少。
利润总额	10,896,764.83	18,668,216.50	-41.63% 主要系收入减少所致。
所得税费用	2,774,088.22	4,123,809.43	-32.73% 主要系应纳税所得额减少所致。
净利润	8,122,676.61	14,561,329.10	-44.22% 主要系收入减少所致。

第十节 备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签名的公司《2015年度半年度报告全文》文本；
- （二）载有公司法定代表人、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告文本；
- （三）报告期内在《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）文件存放地：本公司董事会秘书室。

合肥丰乐种业股份有限公司

2015年8月8日

（更正稿）