

安徽荃银高科种业股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-14
三、报表附注	15-69
四、本所法人营业执照	70

审 计 报 告

浩华审字[2010]第 3 号

安徽荃银高科种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称荃银公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是荃银公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，荃银公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了荃银公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

何



中国注册会计师：

徐



二〇一〇年一月十二日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司 单位：人民币元

资 产	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	负债和股东权益	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				流动负债：				
货币资金	28,767,911.31	20,378,262.13	20,068,089.96	短期借款	五. 11	36,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融资产	194,258,715.88	127,746,813.55	652,039.00	交易性金融负债				
应收票据				应付票据				
应收账款			2,719,718.88	应付账款	五. 12	22,370,822.19	17,846,087.39	4,014,199.39
预付款项			758,291.00	预收款项	五. 13	35,266,116.55	33,540,812.46	23,418,147.82
应收利息				应付职工薪酬	五. 14	5,358,277.53	4,294,685.88	2,954,760.91
应收股利				应交税费	五. 15	-1,127,847.09	-939,133.77	1,600,833.55
其他应收款	五. 3	1,636,840.63	4,269,873.04	应付股利				
存货	五. 5	73,443,691.56	30,935,317.64	应付利息				
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五. 16	6,168,393.19	4,378,178.28	2,369,185.06
其他流动资产				一年内到期的非流动负债				
				其他流动负债	五. 17	1,965,868.00	4,411,168.00	846,000.00
流动资产合计		107,368,551.42	59,403,329.52	流动负债合计		106,001,630.37	71,531,798.24	41,203,126.73
非流动资产：				非流动负债：				
可供出售金融资产				长期借款				
持有至到期投资				应付债券				
长期应收款				长期应付款				
长期股权投资		3,608,000.00	-	专项应付款				
投资性房地产				预计负债				
固定资产	五. 6	12,957,207.03	10,347,018.85	递延所得税负债		-	-	14,328.40
在建工程	五. 7	41,000.00	86,341.18	其他非流动负债				
工程物资				非流动负债合计				
固定资产清理				负债合计		106,001,630.37	71,531,798.24	41,217,455.13
无形资产	五. 8	14,584,801.28	2,660,358.68	股东权益：				
开发支出				股本	五. 18	39,600,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
商誉				资本公积	五. 19	3,029,999.99	1,229,999.99	
长期待摊费用				减：库存股				
递延所得税资产	五. 9	1,184,903.00	455,371.08	专项储备				
其他非流动资产				盈余公积	五. 20	5,766,597.55	2,437,691.82	2,575,612.38
				一般风险准备				
				未分配利润	五. 21	39,096,777.87	22,091,532.02	18,673,010.62
				外币报表折算差额				
				归属于母公司所有者权益合计		87,493,375.41	55,759,223.83	31,248,623.00
				少数股东权益		763,710.10	455,791.48	400,000.00
非流动资产合计		20,378,262.13	13,462,748.61	股东权益合计		88,257,085.51	56,215,015.31	31,648,623.00
资产合计		127,746,813.55	72,866,078.13	负债和股东权益合计		194,258,715.88	127,746,813.55	72,866,078.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产 负 债 表

编制单位: 安徽荃银高科种业股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	负债和股东权益	注释号	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:				流动负债:				
货币资金	15,492,958.63	45,232,350.02	19,763,833.89	短期借款		36,000,000.00		
交易性金融资产	4,996,518.31		652,039.00	交易性金融负债				6,000,000.00
应收票据				应付票据				
应收账款		4,057,997.60	2,719,718.88	应付账款		22,360,104.16	17,787,607.39	4,014,199.39
预付款项		3,106,391.97	758,291.00	预收款项		35,093,523.35	33,407,142.46	23,418,147.82
应收利息				应付职工薪酬		5,358,277.53	4,294,685.88	2,954,760.91
应收股利				应交税费		-1,138,653.50	-939,133.77	1,600,833.55
其他应收款	11-2	1,746,125.74	4,269,873.04	应付股利				
存货		73,434,387.69	30,935,317.64	应付利息				
一年内到期的非流动资产				其他应付款		6,156,018.19	5,353,369.10	3,021,329.99
其他流动资产				一年内到期的非流动负债				
				其他流动负债				
流动资产合计	163,415,970.78	107,491,290.71	59,099,073.45	流动负债合计		105,795,137.73	72,272,839.06	41,855,271.66
非流动资产:				非流动负债:				
可供出售金融资产				长期借款				
持有至到期投资				应付债券				
长期应收款	11-3			长期应付款				
长期股权投资		600,000.00	600,000.00	专项应付款				
投资性房地产				预计负债				
固定资产		12,916,272.94	10,303,419.85	递延所得税负债				
在建工程		41,000.00	86,341.18	其他非流动负债				
工程物资				非流动负债合计				
固定资产清理				负债合计				
无形资产		14,584,801.28	2,660,358.68	股东权益:		105,795,137.73	72,272,839.06	41,869,600.06
开发支出			3,276,674.41	股本				
商誉				资本公积		39,600,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用				减: 库存股		3,029,999.99	1,229,999.99	
递延所得税资产				专项储备				
其他非流动资产		662,528.19	455,371.08	盈余公积				
				一般风险准备		5,766,597.55	2,437,691.82	2,575,612.38
				未分配利润				
非流动资产合计	29,326,977.22	20,540,301.31	14,019,149.61	股东权益合计		38,551,212.72	22,091,061.15	18,673,010.62
资产合计	192,742,948.00	128,031,592.02	73,118,223.06	负债和股东权益合计		192,742,948.00	128,031,592.02	73,118,223.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张琴

邵瑾

邵瑾

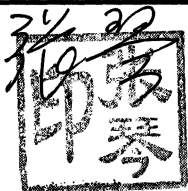
合并利润表

编制单位：安徽圣农高科种业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五. 22	163,623,622.79	122,260,183.78	87,746,969.25
减：营业成本	五. 22	93,479,285.64	68,227,188.48	49,306,415.53
营业税金及附加	五. 23	144,500.60	1,771,827.75	32,190.00
销售费用		22,017,966.99	17,607,493.74	14,378,666.77
管理费用		13,889,593.30	9,675,964.25	7,305,178.39
财务费用		664,687.46	544,769.15	421,835.71
资产减值损失	五. 25	2,329,370.60	-15,773.76	67,038.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				95,522.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 24		-112,347.75	553,365.09
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）		31,098,218.20	24,336,366.42	16,884,532.47
加：营业外收入	五. 26	4,161,000.00	1,628,254.17	206,000.00
减：营业外支出	五. 27	362,718.76	330,381.00	77,980.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,896,499.44	25,634,239.59	17,012,552.47
减：所得税费用	五. 28	754,429.24	1,067,847.28	2,679,355.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,142,070.20	24,566,392.31	14,333,197.07
归属于母公司所有者的净利润		33,834,151.58	24,510,600.83	14,333,197.07
少数股东损益		307,918.62	55,791.48	
五、每股收益				
（一）基本每股收益		0.88	0.68	0.40
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		34,142,070.20	24,566,392.31	14,333,197.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,834,151.58	24,510,600.83	14,333,197.07
归属于少数股东的综合收益总额		307,918.62	55,791.48	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一.4	161,002,427.09	118,467,531.63	87,746,969.25
减：营业成本	十一.4	91,991,620.25	65,954,098.48	49,306,415.53
营业税金及附加		144,290.45	1,771,827.75	32,190.00
销售费用		21,860,126.89	16,400,281.02	14,378,666.77
管理费用		13,762,563.91	9,507,589.72	7,305,178.39
财务费用		642,525.68	487,315.65	421,835.71
资产减值损失		2,308,221.21	-15,773.76	67,038.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				95,522.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	-79,692.72	-112,347.75	553,365.09
其中：对联营企业和合营企业的投资				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,213,385.98	24,249,845.02	16,884,532.47
加：营业外收入		4,158,000.00	1,628,172.00	206,000.00
减：营业外支出		362,718.76	330,381.00	77,980.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,008,667.22	25,547,636.02	17,012,552.47
减：所得税费用		719,609.92	1,037,506.06	2,679,355.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,289,057.30	24,510,129.96	14,333,197.07
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		33,289,057.30	24,510,129.96	14,333,197.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



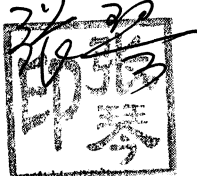
合并现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		170,810,818.95	130,963,389.42	98,601,038.78
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五. 30	2,924,294.45	10,247,442.39	4,091,938.80
经营活动现金流入小计		173,735,113.40	141,210,831.81	102,692,977.58
购买商品、接受劳务支付的现金		127,284,104.94	78,434,244.24	53,254,779.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,200,332.58	6,675,678.77	3,340,939.14
支付的各项税费		1,608,865.49	5,843,514.35	2,371,143.40
支付其他与经营活动有关的现金	五. 30	26,369,256.73	19,547,726.24	14,980,903.45
经营活动现金流出小计		163,462,559.74	110,501,163.60	73,947,765.42
经营活动产生的现金流量净额		10,272,553.66	30,709,668.21	28,745,212.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,139,407.28	1,289,691.25	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金				652,039.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		140,000.00	31,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,279,407.28	1,320,691.25	17,192,039.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,064,395.39	4,877,339.86	1,956,374.00
投资支付的现金			3,219,100.00	17,152,039.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,064,395.39	8,096,439.86	19,108,413.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,784,988.11	-6,775,748.61	-1,916,374.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,400,000.00		400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		36,000,000.00	16,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		41,400,000.00	16,000,000.00	6,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,137,341.25	548,966.00	513,707.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		16,137,341.25	14,548,966.00	16,513,707.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,262,658.75	1,451,034.00	-10,113,707.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		23,750,224.30	25,384,953.60	16,715,131.16
加：期初现金及现金等价物余额		45,481,465.73	20,096,512.13	3,352,958.80
六、期末现金及现金等价物余额		69,231,690.03	45,481,465.73	20,068,089.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		168,855,679.85	127,037,067.27	98,601,038.78
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,035,436.10	10,102,083.13	4,091,938.80
经营活动现金流入小计		171,891,115.95	137,139,150.40	102,692,977.58
购买商品、接受劳务支付的现金		127,127,396.60	76,051,489.24	53,254,779.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,200,332.58	6,675,678.77	3,340,939.14
支付的各项税费		1,585,794.90	5,808,981.06	2,371,143.40
支付其他与经营活动有关的现金		25,949,508.19	17,074,960.59	14,934,693.52
经营活动现金流出小计		162,863,032.27	105,611,109.66	73,901,555.49
经营活动产生的现金流量净额		9,028,083.68	31,528,040.74	28,791,422.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,139,407.28	539,691.25	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金				652,039.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	31,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,279,407.28	570,691.25	17,192,039.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,056,519.32	4,862,149.86	1,906,840.00
投资支付的现金			3,219,100.00	17,152,039.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,056,519.32	8,081,249.86	19,058,879.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,777,112.04	-7,510,558.61	-1,866,840.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,400,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款收到的现金		36,000,000.00	16,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		41,400,000.00	16,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,137,341.25	548,966.00	513,707.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		16,137,341.25	14,548,966.00	16,513,707.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,262,658.75	1,451,034.00	-10,513,707.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		22,513,630.39	25,468,516.13	16,410,875.09
加：期初现金及现金等价物余额		45,232,350.02	19,763,833.89	3,352,958.80
六、期末现金及现金等价物余额		67,745,980.41	45,232,350.02	19,763,833.89

法定代表人：

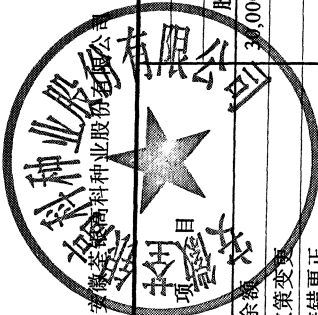


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



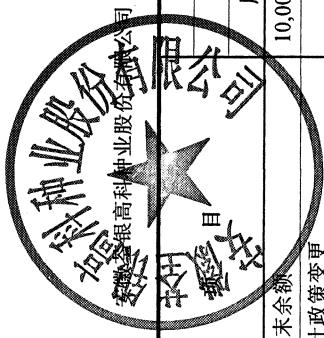


合并股东权益变动表

编制单位：海南恒生高科种业股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2009年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82		22,091,532.02		56,215,015.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82		22,091,532.02		56,215,015.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,600,000.00	1,800,000.00			3,328,905.73		17,005,245.85		32,042,070.20
（一）净利润							33,834,151.58		34,142,070.20
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	3,600,000.00	1,800,000.00							
1. 股东投入资本	3,600,000.00	1,800,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	6,000,000.00								
1. 提取盈余公积					3,328,905.73		-16,828,905.73		-7,500,000.00
2. 提取一般风险准备					3,328,905.73		-3,328,905.73		
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他	6,000,000.00						-7,500,000.00		-7,500,000.00
（五）所有者权益内部结转							-6,000,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55		39,096,777.87		88,257,085.51

法定代表人：张琴
主管会计工作负责人：张琴
会计机构负责人：张琴



合并股东权益变动表

编制单位:

海南高科技产业股份有限公司

单位: 人民币元

	2008年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,575,612.38		18,673,010.62		31,648,623.00
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00				2,575,612.38		18,673,010.62		31,648,623.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	1,229,999.99			-137,920.56		3,418,521.40		24,566,392.31
(一) 净利润							24,510,600.83		24,566,392.31
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							24,510,600.83		24,566,392.31
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					2,437,691.82		-2,437,691.82		
2. 提取一般风险准备					2,437,691.82		-2,437,691.82		
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	1,229,999.99			-2,575,612.38		-18,654,387.61		
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)	2,575,612.38				-2,575,612.38				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	17,424,387.62	1,229,999.99					-18,654,387.61		
(六) 专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82		22,091,532.02		56,215,015.31

法定代表人:

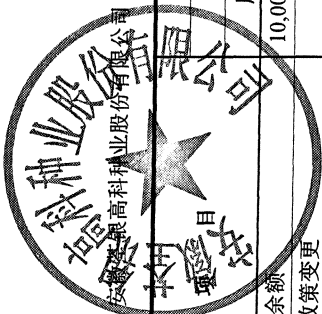
张永春

主管会计工作负责人

印瑾

会计机构负责人:

印瑾



合并股东权益变动表

编制单位:

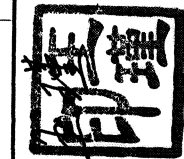
单位: 人民币元

2007年度										
归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,144,154.97		5,771,270.96			16,915,425.93
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00				1,144,154.97		5,771,270.96			16,915,425.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,431,457.41		12,901,739.66		400,000.00	14,733,197.07
(一)净利润							14,333,197.07			14,333,197.07
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							14,333,197.07			14,333,197.07
(三)所有者投入和减少资本										
1.股东投入资本									400,000.00	400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									400,000.00	400,000.00
3.其他										
(四)利润分配					1,431,457.41		-1,431,457.41			
1.提取盈余公积					1,431,457.41		-1,431,457.41			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
四、本年年末余额	10,000,000.00				2,575,612.38		18,673,010.62		400,000.00	31,648,623.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位: 安徽荃银高科种业股份有限公司 单位: 人民币元

	2009年度					
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82	22,091,061.15
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82	22,091,061.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,600,000.00	1,800,000.00			3,328,905.73	16,460,151.57
(一)净利润						33,289,057.30
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三)所有者投入和减少资本	3,600,000.00	1,800,000.00				33,289,057.30
1.股东投入资本	3,600,000.00	1,800,000.00				
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配	6,000,000.00				3,328,905.73	-16,828,905.73
1.提取盈余公积					3,328,905.73	-3,328,905.73
2.对所有者(或股东)的分配						-7,500,000.00
3.其他	6,000,000.00					-6,000,000.00
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
四、本年年末余额	39,600,000.00	3,029,999.99			5,766,597.55	38,551,212.72
						86,947,810.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张琴

印瑾

印瑾

母公司股东权益变动表

编制单位: 安徽江淮汽车股份有限公司 单位: 人民币元

	2008年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,575,612.38	18,673,010.62
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00				2,575,612.38	18,673,010.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	1,229,999.99			-137,920.56	3,418,050.53
(一) 净利润						24,510,129.96
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						24,510,129.96
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积					2,437,691.82	-2,437,691.82
2. 对所有者 (或股东) 的分配					2,437,691.82	-2,437,691.82
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	1,229,999.99			-2,575,612.38	-18,654,387.61
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	2,575,612.38				-2,575,612.38	
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	17,424,387.62	1,229,999.99				-18,654,387.61
(六) 专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,229,999.99			2,437,691.82	22,091,061.15
						55,758,752.96

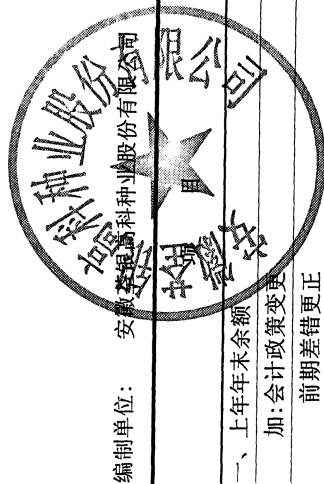
法定代表人: 张琴

主管会计工作负责人: 张琴

会计机构负责人: 张琴

母公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：安徽恒盛高科股份有限公司

	2007年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,144,154.97	5,771,270.96
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00				1,144,154.97	5,771,270.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,431,457.41	12,901,739.66
（一）净利润						14,333,197.07
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						14,333,197.07
（三）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					1,431,457.41	-1,431,457.41
2. 对所有者（或股东）的分配					1,431,457.41	-1,431,457.41
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
四、本年年末余额	10,000,000.00				2,575,612.38	18,673,010.62
						31,248,623.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琴

邵瑾

邵瑾

安徽荃银高科种业股份有限公司

财务报表附注

2007 年度--2009 年度

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）其前身为安徽荃银禾丰种业股份有限公司（以下简称“荃银禾丰”），是经合肥市工商行政管理局登记注册，于 2002 年 7 月 24 日由四川禾丰种业有限公司与安徽荃银农业高科技研究所共同投资组建成立，注册资本为 1,000 万元，其中四川禾丰种业有限公司出资 505 万元，持股比例为 50.50%，安徽荃银农业高科技研究所出资 495 万元，持股比例为 49.50%。

2004 年 9 月，经公司股东会决议通过四川禾丰种业有限公司将其持有本公司的 50.50% 的股权 2.00% 转让给自然人李成荃，48.50% 转让给自然人陈金节，并办理了工商变更登记。变更后安徽荃银农业高科技研究所持有本公司注册资本的比例为 49.50%，自然人李成荃持有本公司注册资本的比例为 2.00%，陈金节持有本公司注册资本的比例为 48.50%。

2004 年 12 月，经荃银禾丰股东会决议，安徽荃银农业高科技研究所将其持有的荃银禾丰 49.5% 股权分别转让给安徽辉隆农资集团有限公司 5%、安徽大禾种业有限公司 5%、张海银 10.44%、李成荃 2.78%、杨振玉 0.87%、唐传道 3.48%、刘燕 5.65%、李传国 2.57%、汪昌林 3.69%、王合勤 2.5%、何其明 6.52%、周咏梅 1%；陈金节将其持有的荃银禾丰 43.28% 股权分别转让给贾桂兰 8.7%、高健 6.52%、张筠 5.65%、张从合 3.69%、张琴 3.48%、姜晓敏 3.04%、夏澍 2.17%、杨效杰 0.87%、刘义锐 1.74%、王群 2.94%、王合勤 0.98%、马坤 1%、冯旗 0.5%、许梅芳 2%，并办理了工商变更登记。

2005 年 4 月，经公司股东会决议，股东张海银将其持有的公司 10.44% 的股权分别转让给张琴 5.5%、苏阳 0.87%、郑霞 0.87%、刘家芬 3.2%；公司股东何其明将其持有的公司 6.52% 的股权分别转让给敬相周 2.17%、邓宇述 2.17%、刘瑜 2.18%，并办理了工商变更登记。转让完成后，张海银和何其明不再持有公司的股份。

2007 年 12 月，经公司股东会决议，股东刘燕将其持有的 5.65% 股权分别转让给王学敏 1%，刘义锐 0.26%，高胜从 1%，徐明友 2.09%，陈金节 1%，谢卫星 0.3%；股东汪昌林将其持有的 3.69% 股权分别转让给郑满生 0.5%，谢卫星 2.7%，张从合 0.49%；股东周咏梅将其持有的公司 1% 的股权转让给徐文建；股东辉隆集团将其持有公司的 5% 股权分别转让给吕圆 3%，常维平 1.8%，杜功菊 0.2%；股东大禾种业将其持有的 5% 股权分别转让给杜功菊 1.5%、吴月红 1.8%、叶少君 1.7%，并办理了工商变更登记。本次股权转让完成后，刘燕、汪昌林、周咏梅、安徽辉隆农资集团有限公司、安徽大禾种业有限公司不再持有公司的股权，公司的股东变更为张琴、贾桂兰等 36 位自然人股东。

2008 年 2 月，公司以截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产 31,229,999.99 元折合股本 3,000 万元，整体变更为股份有限公司，注册资本变更为 3,000 万元，公司名称变更为安徽荃银高科种业股份有限公司。该出资业经中磊会计师事务所中磊验字[2008]第 9001 号验资报告验证。公司于 2008 年 2 月 28 日在合肥市

工商行政管理局办理了工商变更登记。

2009 年 2 月，经公司股东会决议和修改后公司章程，公司按每 10 股转增 2 股以未分配利润转增股本 600 万元，同时由张琴等 7 位原股东和王瑾等三位新股东增加出资 540 万元，其中股本 360 万元，股本溢价 180 万元。具体为：张琴（董事长，身份证号码 340104196306182529）增加出资 210 万元、陈金节增加出资 135 万元、高健增加出资 30 万元、贾桂兰增加出资 37.5 万元、张从合增加出资 37.5 万元、徐文建增加出资 37.5 万元、郑满生出资 7.5 万元，新股东王瑾出资 30 万元、张琴（审计部主任，身份证号码 340102194812053525）出资 7.5 万元、丁显萍出资 7.5 万元，变更后公司注册资本为 3,960 万元。该注册资本变更业经中磊会计师事务所中磊验字[2009]第 9006 号验资报告验证。公司于 2009 年 5 月 8 日在合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记。

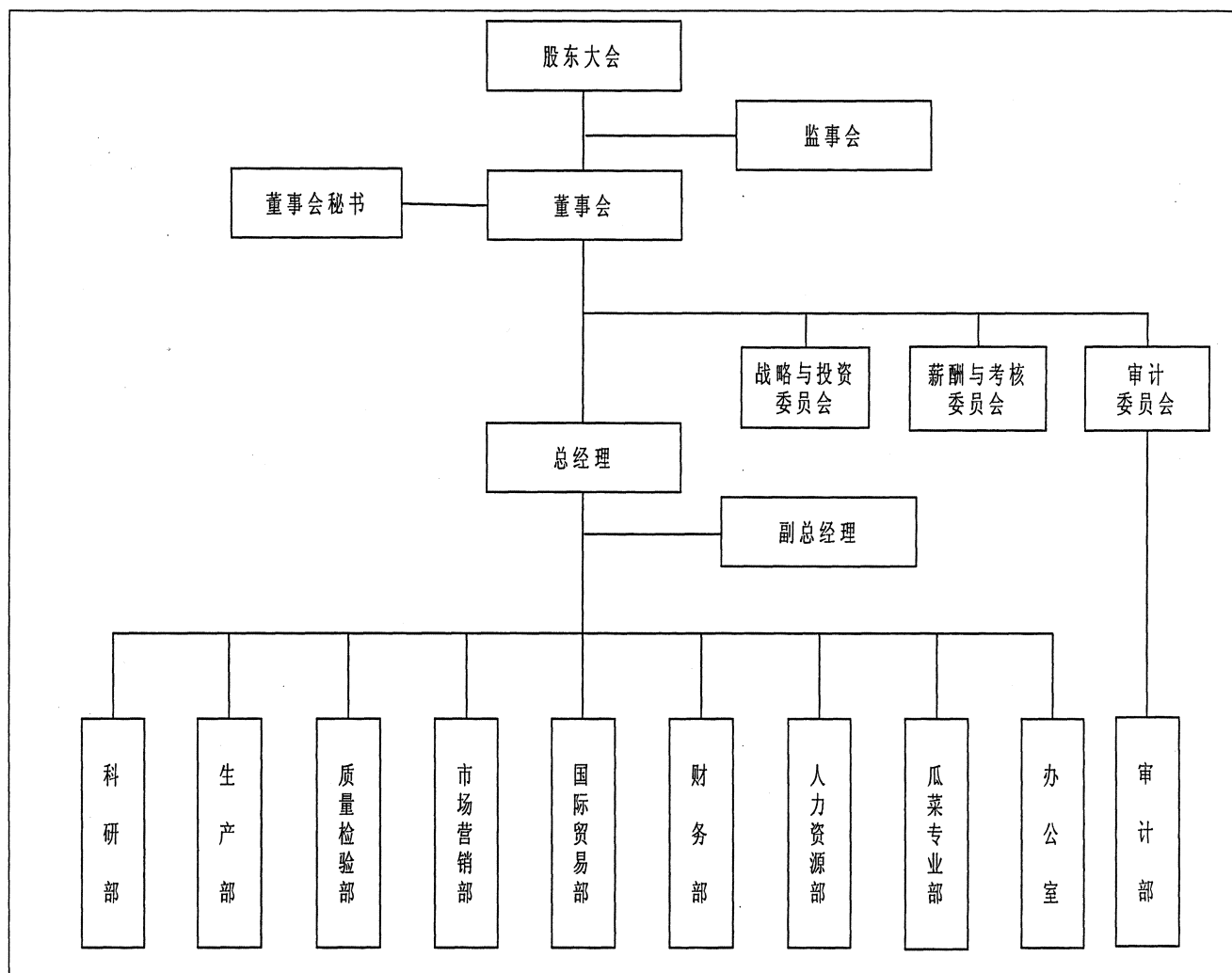
2、公司主营业务及范围

公司主要从事水稻、棉花、瓜果等农作物种子的研发、生产和销售。主营范围包括：农作物种子、苗木、花卉种子研发及销售；农副产品的深加工、储藏、销售；农用配套物资批发零售（应凭许可证经营的未获许可证前不得经营），经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

3、公司法定住所、营业执照及法定代表人

公司的法定住所为合肥市高新技术产业开发区天智路 3 号；企业法人营业执照注册号为 340106000003332；法定代表人为张琴。

4、公司组织架构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司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)同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，对直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，能够控制被投资单位的，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

合并时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司政策不一致的方面，按照母公司的会计政策进行调整；对子公司会计期间不一致的，按照母公司的会计期间进行调整；合并范围内各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

②持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额占公司净资产 5%以上（含 5%）的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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

计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入当期损益。
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司根据各种存货在生产经营过程中的用途不同，分类为委托加工物资、周转材料、库存商品、委托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、运输成本和其他成本，并以合格产品（种子）的入库数量计算单位产品成本；对于不合格产品（种子）按照实际支付价格进行成本计量。

存货（除周转材料外）发出时按移动加权平均法计量，周转材料领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

(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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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。

资产负债表日通常按照存货品种分类计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。

对于不合格产品（转商种子）按照存货成本与可变现净值差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

2、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

3、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5	3	19.4
运输设备	10	3	9.7
仪器仪表	5	3	19.4
办公及其他设备	1-5	3	19.40~97

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

(2)无形资产的后继计量

1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性。

2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

17、长期待摊费用

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期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18、收入

(1)销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子销售收入的确认、计量方面确定了下列具体的会计政策和会计估计：

①出口销售商品种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收取价款的凭证后确认销售收入的实现；

②按高于预计结算价格收取定金、销售合同约定由公司确定最终的结算价格且具有限制性退货条款的商品种子销售，在商品发出时确认销售收入实现，销售单价按预计销售价格×（1－按经验数据计算的折扣率）确定，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

经验数据确定的折扣率，为近三年预计结算价格与最终结算价格偏差率的平均值的近似值。

③对于不满足第②项条件的其他国内商品种子销售，按委托代销业务进行会计处理。即在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。经销商未售完商品种子退回公司，从委托代销商品转入库存商品。

(2)对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

19、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

- (1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏

损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

22、前期会计差错更正

报告期内无重要前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17、6、3
营业税	应税营业收入	5
关税	应税出口产品销售收入	0、3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
城镇土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	5 元/m ²
房产税	税基为房产原值扣除 30%后确定	1.2
水利基金	费基为全部营业收入	0.06
企业所得税	按应纳税所得额计算	33、25

2、税收优惠及批文

① 根据 1993 年《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六款第一条、2008 年修改的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五款第一款及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113 号）规定，本公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税，本公司自产种子享受该免税政策。

③ 本公司经营管理住所位于国务院批准的合肥市高新技术产业开发区内，根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》第八条第二款、财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号），报告期内 2007 年度公司享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策；2008 年起依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和实施条例第九十三条规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2008 年 12 月公司重新取得了《高新技术企业证书》，有效期 3 年，仍按 15%的优惠税率计缴所得税。

3、其他说明

1、公司按小规模纳税人计缴增值税，2009 年度前税率为 6%，2009 年度后税率为 3%；
2、本公司子公司安徽荃银种业科技有限公司所得税为核定征收，应纳税所得额按营业收入的 4%计算确定，所得税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
安徽荃银种业科技有限公司	有限公司	合肥市高新区天智路3号	农产品销售及进出口业务	100 万元	袋装种子销售；农产品、苗木花卉采购、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	60 万元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽荃银种业科技有限公司	-	60	60	是	76.37 万元	-	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
安徽荃银农业技术有限公司	控股子公司	合肥市高新区天智路3号	农业研发、生产和销售	100 万元	各类农作物良种研发，农副产品及其深加工产品的生产、销售，花卉、苗木生产和销售	

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽荃银农业技术有限公司	-	100	100	是	-	-	-

2、合并范围发生变更的说明

在报告期内，2008 年合并范围新增一户，系因非同一控制下企业合并取得安徽荃银农业技术有限公司 100%股权，故将其纳入合并范围；

2009 年合并范围减少一户，系全资子公司安徽荃银农业技术有限公司清算关闭。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			8,707.66			52,351.90
银行存款：						
人民币			62,029,586.88			45,382,401.73
美元	1,053,483.42	6.8282	7,193,395.49	6,834.65	6.8346	46,712.10
合计			69,231,690.03			45,481,465.73

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	16,688,249.42	100.00	511,460.38	3.06
合 计	16,688,249.42	100.00	511,460.38	3.06

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,223,535.16	100.00	165,537.56	3.92
合 计	4,223,535.16	100.00	165,537.56	3.92

(2) 其他不重大应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	16,552,950.86	99.19	496,588.52	3,675,228.00	87.02	110,256.84
1 至 2 年	130,338.56	0.78	13,033.86	547,807.16	12.97	54,780.72
2 至 3 年	4,460.00	0.03	1,338.00	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	500.00	-	500.00	500.00	0.01	500.00
合计	16,688,249.42	100.00	511,460.38	4,223,535.16	100.00	165,537.56

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
RACHNA AGRI BUSINESS	客户	3,526,323.30	1 年以内	21.13
SUN CROP GROUP	客户	3,264,000.00	1 年以内	19.56
PT PRIMASID	客户	3,262,209.56	1 年以内	19.55
PAK CHINA CHEMICAL	客户	3,128,000.00	1 年以内	18.74
孟加拉南北种苗公司	客户	1,343,674.16	1 年以内	8.05
合计		14,524,207.02		87.03

(5) 应收账款说明

本期期末较上期期末增加 12,118,791.44 元,增加了 298.64%,主要原因是部分外贸客户因所处区域水稻种植时间较迟,发货时间集中在 12 月而产生的未结算货款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,708,025.72	100.00	71,185.09	4.17
合计	1,708,025.72	100.00	71,185.09	4.17

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,508,690.70	100.00	71,317.01	4.73
合计	1,508,690.70	100.00	71,317.01	4.73

(2) 其他不重大其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,547,423.97	90.60	46,422.72	1,141,722.15	75.68	30,669.05
1 至 2 年	118,846.25	6.96	11,884.62	361,213.05	23.94	36,121.31
2 至 3 年	40,000.00	2.34	12,000.00	1,755.50	0.12	526.65
3 至 4 年	1,755.50	0.10	877.75	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	4,000.00	0.26	4,000.00
合计	1,708,025.72	100.00	71,185.09	1,508,690.70	100.00%	71,317.01

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,700,793.31	73.99	3,195,416.97	100.00
1 至 2 年	1,301,000.00	26.01		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,001,793.31	100.00	3,195,416.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
荆州城南经济开发区管理委员会	项目合作方	1,296,000.00	1 至 2 年	未结算项目
B. F. Agritech. Ltd	供应商	1,196,800.00	1 年以内	预付采购款
贵州遵义杨绿建筑工程公司	项目合作方	700,000.00	1 年以内	未结算项目
创世纪转基因技术有限公司	项目合作方	539,434.00	1 年以内	未结算项目
柳州市柳东新区管委会	项目合作方	500,000.00	1 年以内	未结算项目
合计		4,232,234.00		

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

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	628,925.98		628,925.98	537,093.15		537,093.15
委托代销商品	7,829,407.99		7,829,407.99	8,488,263.36		8,488,263.36
委托加工物资	53,645.38		53,645.38	216,618.69		216,618.69
库存商品	66,911,291.91	1,979,579.70	64,931,712.21	43,954,322.23		43,954,322.23
其中：不合格种子	2,827,971.00	1,979,579.70	848,391.30	-		
合计	75,423,271.26	1,979,579.70	73,443,691.56	53,196,297.43	-	53,196,297.43

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2009 年 12 月 31 日
	日账面余额		转回	转销	日账面余额
周转材料					
委托代销商品					
委托加工物资					
库存商品		1,979,579.70			1,979,579.70
合计		1,979,579.70			1,979,579.70

(3) 存货跌价准备情况

库存商品中存在不合格种子 2,827,971.00 元，系因本年气候原因导致；公司按照采购成本与转为商品粮销售的可变现净值差额计算其跌价准备 1,979,579.70 元，计提后不合格种子的净额为 848,391.30 元。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计：	15,737,777.05	1,664,454.75	619,242.00	16,782,989.80
其中：房屋及建筑物	11,289,977.36	999,628.68	-	12,289,606.04
机器设备	2,329,797.00	316,276.07	-	2,646,073.07
仪器仪表	138,818.00	2,688.00	-	141,506.00
运输工具	1,369,567.00	-	619,242.00	750,325.00
办公及其他设备	609,617.69	345,862.00	-	955,479.69
二、累计折旧合计：	2,994,058.70	1,082,644.79	250,920.72	3,825,782.77
其中：房屋及建筑物	1,962,013.39	610,603.42	-	2,572,616.81
机器设备	228,187.28	301,718.56	-	529,905.84
仪器仪表	50,547.72	14,451.64	-	64,999.36
运输工具	328,636.30	82,792.52	250,920.72	160,508.10
办公及其他设备	424,674.01	73,078.65	-	497,752.66
三、固定资产账面净值合计	12,743,718.35			12,957,207.03
其中：房屋及建筑物	9,327,963.97			9,716,989.23
机器设备	2,101,609.72			2,116,167.23
仪器仪表	88,270.28			76,506.64
运输工具	1,040,930.70			589,816.90
办公及其他设备	184,943.68			457,727.03
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
仪器仪表				
运输工具				
办公及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	12,743,718.35			12,957,207.03
其中：房屋及建筑物	9,327,963.97			9,716,989.23
机器设备	2,101,609.72			2,116,167.23
仪器仪表	88,270.28			76,506.64
运输工具	1,040,930.70			589,816.90
办公及其他设备	184,943.68			457,727.03

(2) 本期折旧额 1,082,644.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 999,628.68 元。

(3) 抵押资产明细

项 目	原 值	累计折旧	净 值
荃银高科综合办公楼	3,785,481.00	933,278.79	2,852,202.21
荃银高科 1 号厂房	1,615,922.16	398,392.14	1,217,530.02
荃银高科 2 期厂房	1,561,008.00	384,853.51	1,176,154.49
合 计	6,962,411.16	1,716,524.45	5,245,886.71

(4) 抵押资产说明

抵押资产系 2009 年 7 月 31 日与徽商银行营业部签订的人民币借款最高额抵押合同（2009 年抵字第 387 号最高额抵押合同）中抵押物清单所列的房地产权（评估价 1267.79 万元），该合同有效期限为 2009 年 7 月 31 日至 2012 年 7 月 31 日，借款最高限额为人民币 630 万元。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4 号仓库				86,341.18		86,341.18
海南育繁基地	41,000.00		41,000.00	-		-
合 计	41,000.00		41,000.00	86,341.18		86,341.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	2008 年 12 月 31 日	本期 增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投 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	2009 年 12 月 31 日
4#仓库	100 万	86,341.18	913,287.50	999,628.68		100%	完成	-	-	-	自筹	-
海南育繁基地			41,000.00					-	-	-	自筹	41,000.00
合计		86,341.18	954,287.50	999,628.68								41,000.00

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、账面原值合计	3,609,598.58	11,705,847.82	-	15,315,446.40
土地	2,539,090.00	11,705,847.82		14,244,937.82
粳杂优 1 号开发权	288,000.00			288,000.00
新两优 106	782,508.58			782,508.58
二、累计摊销合计	332,924.17	397,720.95	-	730,645.12
土地	211,590.84	166,574.06		378,164.90

粳杂优 1 号开发权	121,333.33	133,333.32		254,666.65
新两优 106	0.00	97,813.57		97,813.57
三、无形资产账面净值合计	3,276,674.41		-	14,584,801.28
土地	2,327,499.16		-	13,866,772.92
粳杂优 1 号开发权	166,666.67		-	33,333.35
新两优 106	782,508.58		-	684,695.01
四、减值准备合计	-	-	-	0.00
土地				
粳杂优 1 号开发权				
新两优 106				
无形资产账面价值合计	3,276,674.41		-	14,584,801.28
土地	2,327,499.16		-	13,866,772.92
粳杂优 1 号开发权	166,666.67		-	33,333.35
新两优 106	782,508.58		-	684,695.01

(2) 本期摊销额 397,720.95 元;

(3) 抵押资产说明

2009 年 7 月 31 日, 公司与徽商银行营业部签订的人民币借款最高额抵押合同 (2009 年抵字第 388 号最高额抵押合同), 以公司账面价值为 2,539,090.00 元的土地使用权 (权证号合高新国用[2008]字第 31 号) 抵押, 该合同有效期限为 2009 年 8 月 17 日至 2012 年 7 月 31 日, 借款最高限额为人民币 970 万元。

(4) 无形资产的说明:

无形资产 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额增加 11,705,847.82 元, 增长 324.30%。主要原因是增加了座落于合肥市高新区和湖北荆州的土地使用权。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	381,161.37	35,928.19
工资薪金	803,741.63	627,600.00
小 计	1,184,903.00	663,528.19

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位: 元 币种: 人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	2,541,075.78
工资薪金	5,358,277.53
合计	7,899,353.31

10、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少		2009年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	236,854.57	349,790.90		4,000.00	582,645.47
二、存货跌价准备		1,979,579.70		-	1,979,579.70
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	236,854.57	2,329,370.60		4,000.00	2,562,225.17

11、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
质押借款		
抵押借款	16,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
信用借款		
合计	36,000,000.00	8,000,000.00

短期借款的说明：

期末贷款余额中抵押借款 1600 万元，系以房产和土地使用权作为抵押物取得徽商银行 1600 万元贷款。2000 万元保证借款中，徽商银行贷款为 1400 万元，交行三里庵支行贷款为 600 万元，由合肥创新信用担保公司提供担保。

短期借款 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额增加 28,000,000.00 元，增长 350.00%。主要原因是本期生产产量增加，资金使用量增加导致。

公司无到期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货款	22,370,822.19	17,846,087.39
合 计	22,370,822.19	17,846,087.39

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、预收款项

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收种款	35,266,116.55	33,540,812.46
合 计	35,266,116.55	33,540,812.46

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

14、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,288,770.07	9,252,971.93	8,211,742.00	5,330,000.00
二、职工福利费	-	243,738.00	243,738.00	-
三、社会保险费	-	1,000,979.62	1,000,979.62	-
四、住房公积金		298,570.00	298,570.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	5,915.81	191,619.96	169,258.24	28,277.53
合 计	4,294,685.88	10,987,879.51	9,924,287.86	5,358,277.53

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

2009 年末计提的年终奖金预计于 2010 年上半年发放。

15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
营业税	4,000.00	10,777.50
企业所得税	-1,143,126.11	-958,994.12
个人所得税	10,999.01	8,328.43
城市维护建设税等	280.01	754.42
合 计	-1,127,847.09	-939,133.77

16、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质保金	5,860,853.81	4,057,911.88
其他	307,539.38	320,266.40
合 计	6,168,393.19	4,378,178.28

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目	1,565,868.00	4,199,168.00
市财政抗倒伏杂交中粳新组合选育与推广	-	110,000.00
优质、抗逆油菜种质资源创新及产业化研究	100,000.00	100,000.00
优质高产双季晚粳稻新品种新优 188 中试	300,000.00	-
其他	-	2,000.00
合 计	1,965,868.00	4,411,168.00

其他流动负债说明：

其他流动负债 2009 年 12 月 31 日账面余额较 2008 年 12 月 31 日账面余额减少 2,445,300.00 元，降低 55.43%。主要原因是超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目期初 4,199,168.00 元，本期收到合肥市配套补助资金 900,000.00 元，本期确认转入营业外收入 3,533,300.00 元，本期减少 2,633,300.00 元；本期市财政抗倒伏杂交中粳新组合选育与推广项目通过验收转入营业外收入减少 100,000.00 元；本期收到优质高产双季晚粳稻新品种新优 188 中试项目资金 300,000.00 元等所致。

18、股本

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	3,600,000.00	6,000,000.00	-			39,600,000.00

接上表

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00				20,000,000.00		30,000,000.00

接上表

单位：元 币种：人民币

项目	2007年1月1日	本次变动增减(+、-)					2007年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

股本说明

2002年7月17日，公司由四川禾丰种业有限公司、安徽荃银农业高科技研究所共同出资人民币1000万元设立，注册资本业经安徽中安会计师事务所验证，并出具了皖中事验字[2002]392号《验资报告》。

2008年2月29日，公司以安徽荃银禾丰种业有限公司截至2007年12月31日的净资产3,122.99万元，按1:0.96的比例折为3,000万股，将荃银有限整体变更为股份有限公司，股本业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并出具了中磊验字[2008]第9001号《验资报告》。

2009年4月30日，公司对股本进行了变更，增资960万元，其中公司按每10股转增2股以未分配利润转增股本600万元，同时由张琴等7位原股东和王瑾等三位新股东增加出资540万元，其中股本360万元，股本溢价180万元。此次变更的股本业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并出具了中磊验字[2009]第9006号《验资报告》。

19、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
资本溢价（股本溢价）	1,229,999.99	1,800,000.00		3,029,999.99
其他资本公积				
合 计	1,229,999.99	1,800,000.00		3,029,999.99

接上表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
资本溢价（股本溢价）		1,229,999.99		1,229,999.99
其他资本公积				
合 计		1,229,999.99		1,229,999.99

资本公积说明：

(1) 2008年度资本公积增加系公司变更为股份有限公司时净资产折股溢价部分，该资本溢价业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并出具了中磊验字[2008]第9001号验资报告；

(2) 2009 年度资本公积增加系公司增资，定向增发股份形成的溢价，该资本溢价业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并出具了中磊验字[2009]第 9006 号验资报告。

20、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,437,691.82	3,328,905.73		5,766,597.55
任意盈余公积				-
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,437,691.82	3,328,905.73		5,766,597.55

接上表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,575,612.38	2,437,691.82	2,575,612.38	2,437,691.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,575,612.38	2,437,691.82	2,575,612.38	2,437,691.82

接上表

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,144,154.97	1,431,457.41		2,575,612.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,144,154.97	1,431,457.41		2,575,612.38

盈余公积说明：

2008 年盈余公积减少数系公司整体变更为股份有限公司时按净资产折股所致。

21、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前上年末未分配利润	22,091,532.02	18,673,010.62	5,771,270.96
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	22,091,532.02	18,673,010.62	5,771,270.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,834,151.58	24,510,600.83	14,333,197.07
减：提取法定盈余公积	3,328,905.73	2,437,691.82	1,431,457.41
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	7,500,000.00		
转作股本的普通股股利	6,000,000.00	18,654,387.61	
期末未分配利润	39,096,777.87	22,091,532.02	18,673,010.62

未分配利润说明：

1、2008 年 2 月 29 日，公司以安徽荃银禾丰种业有限公司截至 2007 年 12 月 31 日的净资产 3,122.99 万元，按 1:0.96 的比例折为 3,000 万股，将荃银有限整体变更为股份有限公司，减少未分配利润 18,654,387.61 元；

2、根据 2009 年 2 月 22 日股东大会决议通过的《2008 年度利润分配方案》，公司以 2008 年末总股本 3000 万元为基数，按 10 股送 2 股并派 2.5 元（含税）向全体股东进行分红。

3、根据本公司 2009 年第二次临时股东大会决议，本次向社会公开发行股票并在创业板上市前的滚存利润由新老股东共享。

22、营业收入、营业成本

（1）营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	163,101,732.79	122,035,633.78	87,166,969.25
其他业务收入	521,890.00	224,550.00	580,000.00
主营业务成本	93,450,581.68	68,227,188.48	49,306,415.53
其他业务成本	28,703.96		

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水稻	157,144,872.61	90,137,411.59	113,956,814.16	63,247,372.23	85,458,689.53	48,001,664.36
油菜	295,655.10	73,941.10	483,529.00	322,823.16	312,111.40	336,406.71
棉花	458,060.11	241,421.53	325,296.90	182,804.30	130,764.64	116,931.82
瓜菜	4,210,909.67	2,165,094.96	1,782,849.69	1,198,998.79	718,640.53	626,412.64
农化产品	992,235.30	832,712.50	5,487,144.03	3,275,190.00	546,763.15	225,000.00
合 计	163,101,732.79	93,450,581.68	122,035,633.78	68,227,188.48	87,166,969.25	49,306,415.53

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	115,272,418.32	60,607,608.79	77,538,162.42	42,787,455.55	61,847,994.82	34,708,285.38
境外销售	47,829,314.47	32,842,972.89	44,497,471.36	25,439,732.93	25,318,974.43	14,598,130.15
合 计	163,101,732.79	93,450,581.68	122,035,633.78	68,227,188.48	87,166,969.25	49,306,415.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	2009 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
PT PRIMASID	8,225,112.72	5.04
RACHNA AGRI BUSINESS	8,073,701.20	4.95
孟加拉 ACI 公司	7,639,332.50	4.68
安徽霍邱民丰种业	6,695,327.80	4.11
孟加拉南北种苗公司	5,983,200.25	3.67
合 计	36,616,674.47	22.45

23、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
消费税			
营业税			
城市维护建设税	1,563.57	785.92	2,030.00
教育费附加	670.10	336.83	1,060.00
资源税			
关税	142,266.93	1,770,705.00	29,000.00
合 计	144,500.60	1,771,827.75	32,190.00

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加 2009 年度发生数比 2008 年度发生数减少 1,627,327.15 元，降低 91.84%。主要原因是关税税额减少所致，国务院关税税则委员会《税委会【2009】6 号》规定自 2009 年 7 月 1 日起出口稻种的关税税率由 3%调整为取消关税。

24、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-112,347.75	553,365.09
其他			
合计	-	-112,347.75	553,365.09

25、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、坏账损失	349,790.90	-15,773.76	67,038.11
二、存货跌价损失	1,979,579.70		

三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合 计	2,329,370.60	-15,773.76	67,038.11

26、营业外收入

(1) 明细

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,161,000.00	1,628,172.00	206,000.00
其他		82.17	
合 计	4,161,000.00	1,628,254.17	206,000.00

(2) 政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目	3,533,300.00	300,832.00	-
防伪型优质灿稻新两优 6 号中试配套资金	-	100,000.00	-
水旱稻杂交广谱恢系抗倒超高产组合	-	76,000.00	-
超级稻新品种新两优 6 号产业化研发	-	300,000.00	-
超级稻新品种新两优 6 号产业化研发配套资金	-	360,000.00	-
市财政抗倒伏杂交中粳新组合选育与推广	110,000.00	-	-
科技创新型试点企业建设资助	200,000.00	-	200,000.00

项目投资补助	-	126,340.00	-
科技三项经费	-	100,000.00	-
挖潜改造资金	-	180,000.00	-
外贸促进政策奖	48,000.00	35,000.00	-
08 年第四季度出口增量奖	40,000.00	-	-
2008 年度中小企业国际市场开拓资金	33,000.00	-	-
科学技术奖励	50,000.00	50,000.00	-
著名商标奖励	100,000.00	-	-
经济平稳发展奖励	33,700.00	-	-
09 年省级农业科技成果转化项目经费	2,000.00	-	-
09 年良种繁育试验鉴定项目	9,000.00	-	-
其他	2,000.00	-	6,000.00
合 计	4,161,000.00	1,628,254.17	206,000.00

营业外收入说明：

①2009 年政府补助 416.10 万元，其中新两优 6 号高技术产业化示范项目 353.33 万元；市财政抗倒伏杂交中灿新组合选育与推广 11.00 万元；科技创新型试点企业建设资助 20.00 万元，外贸促进政策奖 4.80 万元，08 年第四季度出口增量奖 4.00 万元；2008 年度中小企业国际市场开拓资金 3.30 万元，科学技术奖励 5.00 万元，著名商标奖励 10 万元，经济平稳发展奖励 3.37 万元，09 年省级农业科技成果转化项目经费 0.2 万元，09 年良种繁育试验鉴定项目 0.9 万元。

新两优 6 号高技术产业化示范项目 353.33 万元政府补助，系根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达 2008 年第四批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划》（发改高技[2008]3201 号）的通知，申请的防伪型超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目国家专项资金，已通过发改办高技[2008]2223 号文件批准，审批的总项目款 450 万元款项已于 2008 年 12 月到账，2009 年合肥市国家科技创新型试点市工作办公室根据《合肥市科技创新专项基金管理办法（修订试行）》（合政[2007]42 号）和《合肥市科技创新专项基金管理办法实施细则（修订试行）》（合创新办[2007]4 号）规定，给予总项目款 450 万元 20% 的配套补助共 90 万元已于 2009 年 8 月 6 日到账。2009 年根据项目的实际支出及项目进度确认计入 353.33 万元；

市财政抗倒伏杂交中灿新组合选育与推广 11.00 万元政府补助，系根据合科[2007]15 号文批准立项，由安徽荃银禾丰种业有限公司主持（合同编号合科合同（农）字 2007（1002）号），项目主要内容为抗倒伏高产组合选育与应用、丰优 293 和农丰优 1671 的亲本繁殖技术和抗倒伏高产栽培技术研究、配套抗倒伏的评价体系建设及示范推广和技术培训。项目总经费 40 万元，市科技局拨款 11 万元；

科技创新型试点企业建设资助 20.00 万元系合肥高财政局拨付的 09 年创新奖励资金 20.00 万元。

外贸促进政策奖 4.80 万元、08 年第四季度出口增量奖 4.00 万元、2008 年度中小企业国际市场开拓资金 3.30 万元、科学技术奖励 5.00 万元、著名商标奖励 10 万元、经济平稳

发展奖励 3.37 万元等政府补助系合肥市财政局于 2009 年拨付企业的资金。

②2008 年政府补助 162.82 万元，其中超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目 30.08 万元，防伪型优质灿稻新两优 6 号中试配套资金 10 万元；水旱稻杂交广谱恢复系扛到超高产组合 7.6 万元；超级稻新品种新两优 6 号产业化研发 30 万元；超级稻新品种新两优 6 号产业化研发配套资金 36 万元；项目投资补助 12.63 万元；科技三项经费 10 万元；挖潜改造资金 18 万元；外贸促进政策奖 3.5 万元；省龙头企业奖励 5 万元。

超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目 30.08 万元政府补助，系根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达 2008 年第四批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划》（发改高技[2008]3201 号）的通知，申请的防伪型超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目国家专项资金。审批的总项目款 450 万元款项已于 2008 年 12 月到账，2008 年企业根据项目的进度确认计入 30.08 万元；

防伪型优质灿稻新两优 6 号中试配套资金 10 万元政府补助，系根据《合肥高新技术产业开发区科研计划项目（课题）合同书》申请的政府补助，项目内容为防伪型优质灿稻新两优 6 号中试，项目总经费 10 万元，款项分别于 2006 年 12 月收到 6 万元，2008 年 6 月收到 4 万元；

水旱稻杂交广谱恢复系抗倒超高产组合 7.6 万元政府补助（2006 年度已发生相关费用 2.4 万元），系统科技计字[2006]34 号文批准立项，由安徽荃银禾丰种业有限公司主持（合同编号 06013101B），项目主要内容为利用水旱稻杂交育成的抗倒、高产广谱恢复系配组选育抗倒伏、超高产，且具有一定耐旱能力的中灿杂交稻组合。项目预算总经费为 160 万元，省科技厅拨款 10 万元，省科技厅已分别于 2006 年 6 月拨付给公司 6 万元，2007 年 7 月拨付给公司 4 万元；

超级稻新品种新两优 6 号产业化研发 30 万元及超级稻新品种新两优 6 号产业化研发配套资金 36 万元政府补助，系根据皖科技计字[2007]035 号文批准立项，由安徽荃银禾丰种业有限公司负责实施（合同编号 07010302121），项目主要内容为超级稻品种新两优装 6 号产业化；项目预算总经费为 280 万元，省科技厅拨款 30 万元，省科技厅已于 2007 年 6 月拨付给公司；另按合创新办[2007]8 号文件精神，2007 年 12 月合肥市财政科技创新专户拨付配套资金 36 万元，款项已分别于 2007 年 2 月收到 30 万元，2007 年 12 月收到 6 万元；

项目投资补助 12.63 万元 政府补助，系根据《关于加快新型工业化发展的若干政策（试行）》的规定，申请的项目补助款；款项于 2008 年由合肥市财政局直接拨付到位。

科技三项经费 10 万元及挖潜改造资金 18 万元政府补助，系财政局拨付的补助款项，款项分别于 2006 年 1 月、2006 年 6 月拨付到位；

外贸促进政策奖 3.5 万元及省龙头企业奖励 5 万元政府补助，系 2008 年财政局拨付的补助款项。

③2007 年政府补助 20.6 万元，其中科技创新型试点企业建设资助 20 万元，其他 0.6 万元。

科技创新型试点企业建设资助 20 万元政府补助，根据合科[2007]95 号文批准，由安徽荃银禾丰种业有限公司负责实施（合同编号为合科创合同字（新）字 2007（024）号），项目总经费 800 万元，合肥市科技局拨款经费 20 万元，该拨款已于 2007 年 12 月拨付到位。

27、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	228,321.28	130,381.00	57,980.00
其中：固定资产处置损失	228,321.28	130,381.00	57,980.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00	200,000.00	20,000.00
索赔			
其他	131,397.48		
合 计	362,718.76	330,381.00	77,980.00

28、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,275,804.05	1,289,332.79	3,074,556.90
递延所得税调整	-521,374.81	-221,485.51	-395,201.50
合 计	754,429.24	1,067,847.28	2,679,355.40

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

A. 基本每股收益

(1) 2009 年

$$\text{基本每股收益} = 33,834,151.58 \div (30,000,000.00 \times 12 + 3,600,000.00 \times 8 \div 12) = 0.88$$

(2) 2008 年

$$\text{基本每股收益} = 24,510,600.83 \div (30,000,000.00 \times 12) = 0.68$$

(3) 2007 年

$$\text{基本每股收益} = 14,333,197.07 \div (30,000,000.00 \times 12) = 0.40$$

B. 扣非基本每股收益

(1) 2009 年

$$\text{扣非基本每股收益} = (33,834,151.58 - 1,545,896.31) \div (30,000,000.00 \times 12 + 3,600,000.00 \times 8 \div 12) = 0.84$$

(2) 2008 年

$$\text{扣非基本每股收益} = (24,510,600.83 - 1,007,684.28) \div (30,000,000.00 \times 12) = 0.65$$

(3) 2007 年

扣非基本每股收益 = $14,333,197.07 \div (30,000,000.00 \times 12) = 0.38$

C. 无稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程略。

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助	1,755,700.00	5,291,340.00	206,000.00
利息收入	255,367.45	234,609.89	118,641.23
其他往来款项	913,227.00	4,721,492.50	3,767,297.57
合 计	2,924,294.45	10,247,442.39	4,091,938.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
管理费用现金支出	8,829,569.02	4,372,533.57	3,507,445.54
营业费用现金支出	16,999,516.81	13,695,493.74	11,377,326.77
营业外支出现金支出	134,397.48	200,000.00	20,000.00
其他往来款项	83,059.76	1,049,285.89	46,209.93
其他	322,713.66	230,413.04	29,921.21
合 计	26,369,256.73	19,547,726.24	14,980,903.45

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	34,142,070.20	24,566,392.31	14,333,197.07
加：资产减值准备	2,329,370.60	-15,773.76	67,038.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,082,644.79	791,247.60	455,986.75
无形资产摊销	397,720.95	166,192.85	166,731.32
长期待摊费用摊销	-	-	85,774.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	228,321.28	130,381.00	57,980.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-95,522.64
财务费用（收益以“-”号填列）	637,341.25	548,966.00	510,555.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-	112,347.75	-553,365.09

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-521,374.81	-208,157.11	-409,529.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-14,328.40	14,328.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,226,973.83	-22,260,979.79	-16,235,901.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,848,270.67	-278,052.47	12,519,557.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,051,703.89	27,171,432.23	17,828,382.31
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,272,553.65	30,709,668.21	28,745,212.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-	-
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-	-
现金的期末余额	69,231,690.03	45,481,465.73	20,068,089.96
减：现金的期初余额	45,481,465.73	20,096,512.13	3,352,958.80
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	23,750,224.30	25,384,953.60	16,715,131.16

注：2008 年现金的期初余额与 2007 年现金的期末余额差异 28,422.17 元，系 2008 年新增合并子公司安徽荃银农业技术有限公司影响。

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		3,219,100.00	600,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		3,219,100.00	600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,219,100.00	600,000.00
4. 取得子公司的净资产		3219182.17	
流动资产		28,422.17	
非流动资产		4,359,000.00	
流动负债		1,168,240.00	
非流动负债		-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,608,000.00		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,608,000.00		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,608,000.00		
4. 处置子公司的净资产	3,139,407.28		
流动资产	3,151,059.76		
非流动资产			
流动负债	11,652.48		
非流动负债	-		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	69,231,690.03	45,481,465.73	20,068,089.96
其中：库存现金	8,707.66	52,351.90	116,411.16
可随时用于支付的银行存款	69,222,982.37	45,429,078.45	19,944,507.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	7,170.98
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	69,231,690.03	45,481,465.73	20,068,089.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
安徽荃银种业科技有限公司	控股子公司	有限公司	合肥市高新区天智路3号	陈金节

续上表

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽荃银种业科技有限公司	农业研发、生产和销售	100 万元	60	60	73301633-6

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
合肥禾味食品有限公司	公司董事长担任该企业董事	
合肥绿地农产品有限公司	公司 5%以上股东近亲属控制的企业	
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

3、关联交易情况

关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合肥绿地农产品有限公司	安徽荃银农业技术有限公司转让持有合肥禾味食品有限公司 12.5%股权	股权转让	市场价格	-	-	75 万元	100

4、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

七、或有事项**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债事项**

公司无需披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项

公司无需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

八、承诺事项**1、重大承诺事项**

公司无需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

公司无需披露的前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 2008年5月5日, 本公司与合肥市蜀山区南岗镇鸡鸣村村民委员会(以下简称“鸡鸣村村委会”)签订了《关于南岗农业示范园土地租赁的合作协议》、《关于南岗农业示范园土地租赁的补充协议》, 同日, 本公司与鸡鸣村村委会、合肥市蜀山区南岗镇人民政府(以下简称“南岗镇政府”)签订了《关于水塘的补充协议》, 约定: 租赁位于南岗镇综合开发项目核心区1500亩牌坊大冲范围内的500亩土地, 含一口水塘; 租赁期限分两个阶段, 第一阶段为自合同签署之日起至第二轮农村土地承包结束(2025年), 第二阶段为第一阶段到期后, 在国家相关农村政策允许的情况下, 按照约定条款继续履行直至50年; 租赁期的第一个五年的租赁价格为500元/亩/年, 从第六年起, 每3年租赁价格上调前一年的10%; 主要从事农作物种子的育种、良种繁育、新品种良种展示;

(2) 2008年4月23日和5月29日, 本公司与海南省三亚市凤凰镇槟榔村村民委员会(以下简称“槟榔村村委会”)及黄猄三村民小组(以下简称“黄猄三组”)先后签订了《土地承包经营权租赁合同书》、《土地租赁合同书补充协议》, 协议约定: 租赁范围为黄猄三组黄猄田, 面积共计66.8亩, 包括荒坡地8亩, 农户种植地58.8亩; 租赁期限: 从2008年5月1日至2038年5月1日; 租赁用途: 种植地用于农作物育种材料和新品种种植示范; 荒坡地用于建造科研人员办公和休息场所、仓库和晒场等设施; 租赁价格: 种植地每5年支付一次租赁费, 第一次按1200元/亩/年支付352800元, 以后每五年增加50元/亩, 荒坡地按1000元/亩/年, 每五年支付40000元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元 币种: 人民币

种类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	15,983,269.62	100.00	490,310.99	3.07
合计	15,983,269.62	100.00	490,310.99	3.07

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,223,535.16	100.00	165,537.56	3.92
合 计	4,223,535.16	100.00	165,537.56	3.92

(2) 其他不重大应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	15,847,971.06	99.15	475,439.13	3,675,228.00	87.02	110,256.84
1 至 2 年	130,338.56	0.82	13,033.86	547,807.16	12.97	54,780.72
2 至 3 年	4,460.00	0.03	1,338.00	-	0.00	-
3 年以上	500.00	0.00	500.00	500.00	0.01	500.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	500.00	0.00	500.00	500.00	0.01	500.00
合 计	15,983,269.62	100.00	490,310.99	4,223,535.16	100.00	165,537.56

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
RACHNA AGRI BUSINESS	客户	3,526,323.30	1 年以内	22.06
SUN CROP GROUP	客户	3,264,000.00	1 年以内	20.42
PT PRIMASID	客户	3,262,209.56	1 年以内	20.41
PAK CHINA CHEMICAL	客户	3,128,000.00	1 年以内	19.57
孟加拉南北种苗公司	客户	1,343,674.16	1 年以内	8.41
合 计		14,524,207.02		90.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	1,817,310.83	100.00	71,185.09	3.92
合 计	1,817,310.83	100.00	71,185.09	3.92

接上表

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,044,690.70	100.00	67,317.01	3.29
合 计	2,044,690.70	100.00	67,317.01	3.29

(2) 期末其他金额不重大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,656,709.08	91.16	46,422.72	1,681,722.15	82.24	30,669.05
1 至 2 年	118,846.25	6.54	11,884.63	361,213.05	17.67	36,121.31
2 至 3 年	40,000.00	2.20	12,000.00	1,755.50	0.09	526.65
3 年以上	1,755.50	0.10	877.75	-	-	-
3 至 4 年	1,755.50	0.10	877.75			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,817,310.83	100.00	71,185.09	2,044,690.70	100.00	67,317.01

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

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：币种：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽荃银种业科技有限公司	子公司	109,285.11	6.01
合计		109,285.11	6.01

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
安徽荃银种业科技有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
安徽荃银农业技术有限公司	成本法	3,219,100.00	3,219,100.00	-3,219,100.00	-
合 计		3,819,100.00	3,819,100.00	-3,219,100.00	600,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
安徽荃银种业科技有限公司	60	60	无	无	无	无
安徽荃银农业技术有限公司	100	100	无	无	无	无
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	160,480,537.09	118,242,981.63	87,166,969.25
其他业务收入	521,890.00	224,550.00	580,000.00
营业成本	91,991,620.25	65,954,098.48	49,306,415.53

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水稻	157,144,872.61	90,137,411.59	113,956,814.16	63,247,372.23	85,458,689.53	48,001,664.36
油菜	113,415.10	19,728.10	483,529.00	322,823.16	312,111.40	336,406.71
棉花	417,260.11	241,421.53	325,296.90	182,804.30	130,764.64	116,931.82
瓜菜	2,109,927.27	994,155.07	1,782,849.69	1,198,998.79	718,640.53	626,412.64
农化产品	695,062.00	570,200.00	1,694,491.88	1,002,100.00	546,763.15	225,000.00
合 计	160,480,537.09	91,962,916.29	118,242,981.63	65,954,098.48	87,166,969.25	49,306,415.53

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	115,272,418.32	60,607,608.79	79,530,513.42	42,787,455.55	61,847,994.82	34,708,285.38
境外销售	45,208,118.77	31,355,307.50	38,712,468.21	23,166,642.93	25,318,974.43	14,598,130.15
合 计	160,480,537.09	91,962,916.29	118,242,981.63	65,954,098.48	87,166,969.25	49,306,415.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	2009 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
PT PRIMASID	8,225,112.72	5.13
RACHNA AGRI BUSINESS	8,073,701.20	5.03
孟加拉 ACI 公司	7,639,332.50	4.76
安徽霍邱民丰种业	6,695,327.80	4.17
孟加拉南北种苗公司	5,983,200.25	3.73
合 计	36,616,674.47	22.82

(5) 营业收入的说明

本期期末较上期期末增加 41,363,439.01 元，增加了 33.83%，主要原因是本期销售量增加，销售价格上升导致；

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	-79,692.72		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-112,347.75	553,365.09
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合 计	-79,692.72	-112,347.75	553,365.09

投资收益的说明：

2009 年度投资收益系处置子公司安徽荃银农业技术有限公司的损失。

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	33,289,057.30	24,510,129.96	14,333,197.07
加：资产减值准备	2,308,221.21	-15,773.76	67,038.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,067,641.99	780,519.42	455,986.75
无形资产摊销	397,720.95	166,192.85	166,731.32
长期待摊费用摊销		-	85,774.40
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）		-	57,980.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	228,321.28	130,381.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	637,341.25	548,966.00	510,555.73
投资损失（收益以“-”号填列）	79,692.72	112,347.75	-648,887.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-522,374.81	-221,485.51	-395,201.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,296,789.96	-22,181,859.79	-16,235,901.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,683,046.93	157,893.42	12,565,766.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,522,298.67	27,540,729.40	17,828,382.31
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,028,083.68	31,528,040.74	28,791,422.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	67,745,980.41	45,232,350.02	19,763,833.89
减：现金的期初余额	45,232,350.02	19,763,833.89	3,352,958.80
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	22,513,630.39	25,468,516.13	16,410,875.09

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-231,282.82	-130,381.00	-57,980.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,161,000.00	1,628,254.17	206,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-82.17	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,979,579.70		
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-112,265.58	648,887.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,435.94	-200,000.00	-20,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-272,805.23	-177,841.14	-116,536.16
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,545,896.31	1,007,684.28	660,371.57

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	48.32%	0.88	不适用
	2008 年度	56.34%	0.68	不适用
	2007 年度	59.52%	0.40	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	46.11%	0.84	不适用
	2008 年度	54.02%	0.65	不适用
	2007 年度	56.78%	0.38	不适用

计算方法:

a. 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的 2009 年 12 月 31 日净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期 2009 年 12 月 31 日的月份数; M_j 为减少净资产次月起至报告期 2009 年 12 月 31 日的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期 2009 年 12 月 31 日的月份数。

b. 基本每股收益可参照如下公式计算:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为 2009 年 12 月 31 日股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期 2009 年 12 月 31 日的月份数; M_j 为减少股份次月起至报告期 2009 年 12 月 31 日的月份数。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金: 本期期末较上期期末增加 23,750,224.30 元, 增加了 52.22%, 主要原因是本期营业收入增加所致;

(2) 应收账款: 本期期末较上期期末增加 12,118,791.44 元, 增加了 298.64%, 原因是部分外贸客户因所处区域水稻种植时间较迟, 发货时间集中在 12 月而产生的未结算货款。

(3) 预付账款: 本期期末较上期期末增加 1,806,376.34 元, 增加了 56.53%, 主要原因是预付 B. F. Agritech. Ltd. 公司瓜菜采购款;

(4) 存货：本期期末较上期期末增加 20,247,394.13 元，增加了 38.06%，主要原因是本期制种产量增加所致；

(5) 无形资产：本期期末较上期期末增加 11,308,126.87 元，增加了 345.11%，主要原因是本期增加了座落于合肥市高新区和湖北荆州的土地使用权；

(6) 递延所得税资产：本期期末较上期期末增加 521,374.81 元，增加了 78.58%，主要原因是本期计提存货跌价准备及应收账款增加，导致坏账准备增加所致；

(7) 短期借款：本期期末较上期期末增加 28,000,000.00 元，增加了 350.00%，主要原因是本期制种产量增加，资金使用量增加导致。

(8) 其他流动负债：本期期末较上期期末减少-2,445,300.00 元，减少了-55.43%，主要原因是超级稻新品种新两优 6 号高技术产业化示范项目期初 4,199,168.00 元，本期收到合肥市配套补助资金 900,000.00 元，本期确认转入营业外收入 3,533,300.00 元，本期减少 2,633,300.00 元；本期市财政抗倒伏杂交中粳新组合选育与推广项目通过验收转入营业外收入减少 100,000.00 元；本期收到优质高产双季晚粳稻新品种新优 188 中试项目资金 300,000.00 元等所致。

(9) 营业收入：本期期末较上期期末增加 41,363,439.01 元，增加了 33.83%，主要原因是本期销售量增加，销售价格上升导致；

(10) 营业成本：本期期末较上期期末增加 25,252,097.16 元，增加了 37.01%，主要原因是本期制种价格上涨，销售量增加所致；

(11) 营业税金及附加：本期期末较上期期末减少 1,627,327.15 元，减少了 91.84%，主要原因是关税税额减少所致，国务院关税税则委员会《税委会[2009]6 号》规定自 2009 年 7 月 1 日起出口稻种的关税税率由 3%调整为取消关税。

(12) 管理费用：本期期末较上期期末增加 4,213,629.05 元，增加了 33.83%，主要原因是本期业务量增加所致；

(13) 资产减值损失：本期期末较上期期末增加 2,345,144.36 元，增加了 14867.38%，主要原因是本期应收账款增加，导致坏账准备计提数增加及存货计提了跌价准备所致。

十三、本财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会批准通过。



企业法人营业执照

(副 本) (2-1)

注册号 1100000009197158

名称 国富浩华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼四层401室

法定代表人姓名 杨剑涛

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账。
一般经营项目：会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。
(以上咨询均不含中介服务。)

成立日期 2000年12月07日

营业期限 自 2000年12月07日 至 2050年12月06日

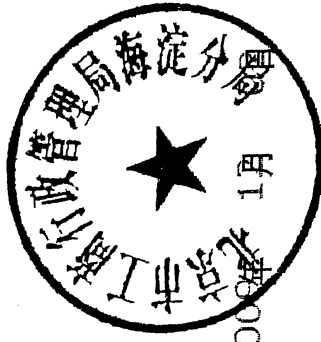
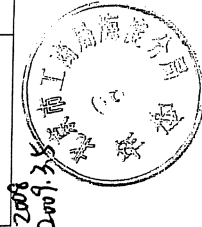
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

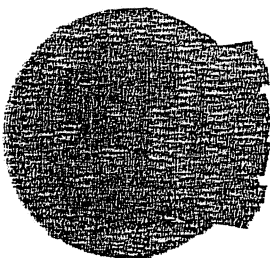
须知

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
- 8.办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

--	--	--	--	--





证书序号: NO.006567

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:

国富浩华会计师事务所有限公司

主任会计师:

杨剑涛

办公场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼四层401室

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000423

注册资本(出资额):

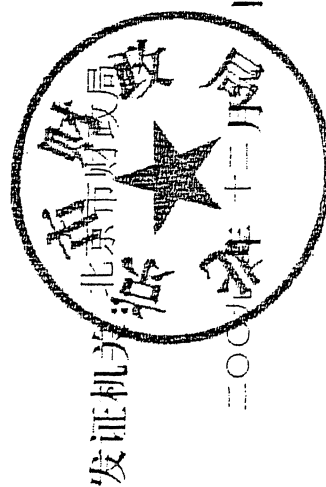
1000 万元

批准设立文号:

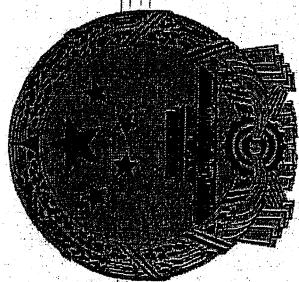
京财会[2005]1833号

批准设立日期:

2005-11-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000082

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
国富浩华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号23

发证时间



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110081693681
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十月二十日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
I agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
I agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

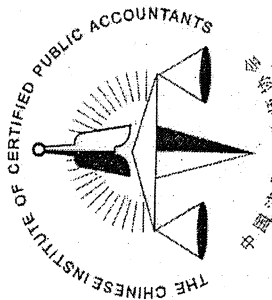
同意调出
I agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
I agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



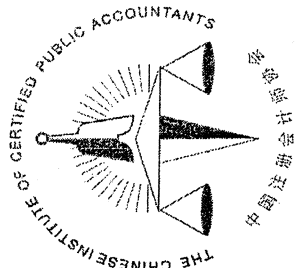
姓名: 徐兵
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1973-06-27
Date of birth

工作单位: 中磊会计师事务所安徽分所
Working unit

身份证号码: 341126197306270215
Identity card No.



姓名 何晖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-08-02
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 安徽分所
Identity card No 420106196808020848



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100020008
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年十二月二十日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

2008 12 7