

丰乐种业

2005 年半年度报告



合肥丰乐种业股份有限公司
HEFEI FENGLE SEED CO., LTD

重 要 提 示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司独立董事李增智先生因公未能参加本次董事会，书面委托独立董事卓文燕先生代为表决。

公司董事长吴大香先生、主管会计工作负责人孙余江先生及会计机构负责人李卫东先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告.....	15
第八节	备查文件.....	64

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司的法定中文名称：合肥丰乐种业股份有限公司
公司的法定英文名称：HEFEI FENGLE SEED CO. , LTD
- 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：丰乐种业
股票代码：000713
- 三、公司注册地址：安徽省合肥市长江西路 727 号
办公地址：安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦
邮编：230031
国际互联网网址：<http://www.fengle.com.cn>
电子信箱：hflsc@mail.hf.ah.cn
- 四、公司法定代表人：吴大香
- 五、公司董事会秘书：徐松林
公司证券事务代表：纪钟
联系地址：安徽省合肥市长江西路 501 号丰乐大厦
电话：(0551) 2239888、2239955
传真：(0551) 2239957
电子信箱：xsl@fengle.com.cn
jz000713@sohu.com
- 六、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《证券日报》
登载报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- 七、其他有关资料：
企业法人营业执照注册号：3400001300117
税务登记号码：(国税) 皖字 340100148974717
(地税) 合字 340104148974717

第二节 主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	577,362,182.88	573,937,970.05	0.60
流动负债	529,935,745.36	583,801,215.60	-9.23
总资产	1,059,590,464.59	1,094,729,285.60	-3.21
股东权益 (不含少数股东权益)	431,529,212.80	422,975,894.48	2.02
每股净资产	1.92	1.88	2.13
调整后每股净资产	1.82	1.75	4.00
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	21,180,761.43	18,202,348.55	16.36
扣除非经常性损益后的净利润	24,360,636.09	14,775,660.89	64.87
每股收益	0.094	0.081	16.05
净资产收益率 (%)	4.91	4.30	0.61
经营活动产生的现金流量净额	141,199,588.63	83,297,774.45	69.51

注：扣除非经常性损益项目如下：

1、营业外支出扣除减值准备	-891,341.42
2、营业外收入	7,668,466.76
3、补贴收入	43,000.00
4、处置长期投资损失	-10,000,000.00
合 计	-3,179,874.66

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

二、截止报告期末，本公司股东总数为 35,793 户，其中国家股股东 1 户。

三、公司前十名股东和前十名流通股股东持股情况如下：

报告期末股东总数	35,793 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
合肥市种子公司	0	119,700,000	53.2	未流通	0	国有股东
李昕	未知	418,359	0.19	已流通	未知	流通股
徐庆龙	未知	403,217	0.18	已流通	未知	流通股
九方制药	未知	346,740	0.15	已流通	未知	流通股
隗美琴	未知	345,000	0.15	已流通	未知	流通股
胡建跃	未知	323,400	0.14	已流通	未知	流通股
李三章	未知	316,570	0.14	已流通	未知	流通股
陈瑞珠	未知	307,400	0.14	已流通	未知	流通股
杜广华	未知	266,914	0.12	已流通	未知	流通股
胡志华	未知	260,300	0.12	已流通	未知	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）			
李昕	418,359		A			
徐庆龙	403,217		A			
九方制药	346,740		A			
隗美琴	345,000		A			
胡建跃	323,400		A			
李三章	316,570		A			
陈瑞珠	307,400		A			
杜广华	266,914		A			
胡志华	260,300		A			
贺逸生	248,800		A			

上述股东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种子子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。		
战略投资者或一般法人参与配售新股	股东名称	约定持股期限	
约定持股期限的说明	无	无	

四、持股 5%以上的国家股股东所持股份在报告期内没有发生质押、冻结或托管等情况。

五、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

1、2005 年 3 月 29 日，公司召开三届十次董事会，审议通过了《关于同意孟学义先生辞去副总经理职务》的议案。因甘肃省酒泉市农业办公室来函，商调公司孟学义先生回原籍酒泉工作，孟学义先生以书面形式提出了辞去副总经理职务请求，董事会经研究，同意其辞职。公司已于 2005 年 4 月 1 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上发布了公告。

2、2005 年 6 月 3 日，公司召开三届十二次董事会，审议通过了《提名增补程德麟先生为三届董事会独立董事候选人》的议案。公司原独立董事陶承光先生因担任公职，按有关规定提出了辞去独立董事职务请求，董事会同意其辞职。经研究，提名增补程德麟先生为三届董事会独立董事候选人，并提交公司 2005 年第一次临时股东大会选举。公司已于 2005 年 6 月 7 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上发布了公告。

2005 年 7 月 8 日，公司召开 2005 年第一次临时股东大会增选程德麟先生为三届董事会独立董事。公司已于 2005 年 7 月 9 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上发布了公告。

第五节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司管理层认真贯彻落实 2005 年工作计划，以打造“和谐丰乐”、“效益丰乐”和“诚信丰乐”作为工作目标，优化组织机构，提高管理效率，整合营销网络，提升企业的竞争力，公司的生产经营情况保持良好的发展态势。

报告期内，公司实现销售收入 39,163.53 万元，与去年同期相比增加 10,587.74 万元，增长 37.05%；主营业务利润 11,613.78 万元，与上年同期相比增加 2,586.17 万元，增长 28.65%；公司实现净利润 2,118.08 万元，与上年同期相比增加 297.84 万元，增长 16.36%。

报告期是公司水稻、玉米种子销售季节，公司紧紧围绕种子销售这一中心工作，抢抓市场机遇，积极拓展销售市场，努力提高市场占有率，种子销量有较大幅度增长。另一方面，公司注重科研投入，加快新品种的开发与推广，不断提升种子的科技含量，通过不断淘汰利润率低的老品种，大力推广自有新品种，有力地提升了公司的盈利水平，种业经营保持了良好的发展态势，取得了较好的经营业绩。1—6 月份，公司水稻种子实现销售收入 10,633.19 万元，比去年同期增长 3.79%、玉米种子实现销售收入 11,414.37 万元，比去年同期增长 15.30%，双双创历史最好成绩。

报告期，公司增加合并了安徽丰乐香料有限责任公司、安徽丰乐国际大酒店有限责任公司利润报表。

报告期，公司董事会鉴于谨慎性原则，对参股子公司深圳和君创业有限公司的投资增加提取 1000 万元减值准备（详见本报告第六节重要事项及三届十三次董事会决议公告）。

由于规划调整，政府有偿收回了我公司位于合肥经济开发区 496.42 亩闲置土地。报告期，公司收到合肥经济技术开发区管委会支付的土地补偿金，形成溢价净收益 7,654,810.76 元（已扣除相关税费），并列入当期营业外收入科目（详见公司三届十三次董事会决议公告）。

二、公司报告期内经营情况

1、主营业务范围：

农作物种子、农药、专用肥、植物生长素、农化产品、薄荷油及其衍生产品、农副产品及其深加工产品、速冻食品、花卉、包装材料生产、销售；全息生物技术技术应用、开发；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、零配件及技术出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2、公司主营业务收入和主营业务成本分行业、分产品构成情况：

（单位：万元）

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
种子行业：	23727.36	15505.26	34.65	6.42	0.54	3.82
农化行业：	6918.14	5592.92	19.16	41.43	53.61	-6.41
酒店行业：	2583.89	818.66	68.32	86.01	104.19	-2.82
香料行业：	5934.14	5490.34	7.48			
其中：关联交易	无	无	无	无	无	无
分产品						
水稻类种子	10633.19	6843.06	35.64	3.79	10.74	-4.04
玉米类种子	11414.37	7503.74	34.26	15.30	-4.86	13.93
油麦类种子	244.75	95.15	61.12	-46.54	-74.86	43.80
农产品	634.10	513.26	19.06	228.60	421.76	-29.96
棉麻类种子	138.15	119.57	13.45	-70.60	-54.04	-31.18
西甜瓜类种子	519.98	306.41	41.07	-41.42	-39.37	-1.99
蔬菜类种子	142.81	124.07	13.12	0.77	10.16	-7.40
农化产品	6918.14	5592.92	19.16	46.43	53.61	-6.41
餐饮服务	2583.89	818.66	68.32	86.01	104.19	-2.82
香料产品	5934.14	5490.34	7.48			
其中：关联交易	无					
关联交易的定价原则	按市场价定价					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0.00 万元。

3、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化情况：

单位：人民币元

序号	项 目	金 额		增减数 (+ -)	增减 (%)
		2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月		
1	主营业务收入	391,635,259.88	285,757,811.97	105,877,447.91	37.05
2	主营业务利润	116,137,754.11	90,276,062.71	25,861,691.40	28.65
3	净利润	21,180,761.43	18,202,348.55	2,978,412.88	16.36
4	现金及现金等价物净增加额	42,581,682.50	-13,854,340.70	56,436,023.20	407.35

说明：

(1) 主营业务收入增加的主要原因，一是公司水稻种子、玉米种子和农化产品销量增长，其中种子销售收入增长 1,432.34 万元，农化销售收入增长 2,026.48 万元；二是本期合并丰乐香料公司报表，增加销售收入 5,934.14 万元，合并丰乐大酒店有限公司报表，增加收入 917.14 万元。

(2) 主营业务利润增长主要原因，一是报告期公司种业经营主要是以自有新品种为主，利润空间加大，毛利率较上年同期增加 3.82 个百分点，同时销售数量也有增长，增加主营业务利润 1348.76 万元；二是农化产品销售比去年增长，增加主营业务利润 74.53 万元；三是新合并丰乐香料公司利润，增加主营业务利润 443.8 万元。

4、主营业务分地区情况：

(单位：万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	36,279.01	30.04
国外	2,884.52	326.30

5、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化原因：

报告期,公司主营业务结构发生如下变化：公司收购安徽丰乐香料有限责任公司 94% 股权，报告期开始合并其利润报表，增加香料经营。

报告期,公司种业经营毛利率 34.68%,比上年度 38.64%下降了 3.96 个百分点,主要系水稻类种子生产成本上升,毛利率下降了 10.63 个百分点所致;公司农化产品毛利率 19.16%,比上年度 27.28%下降了 8.12 个百分点,主要系因受石油涨价导致化工原料价格上涨,产品成本增加所致。

6、报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达 10%。

7、经营中的问题与困难

本公司是主要从事种业经营的农业类上市公司,由于受自然气候因素的影响,公司种子产品的生产和销售季节性十分明显,制约了公司的经营规模和经济效盈的快速提升。

三、公司投资情况

1、报告期内,公司无募集资金使用及以前期间募集资金延续到报告期的情况。

2、募集资金结余资金使用情况:

公司 1999 年 8 月实施配股,实际募集资金 15,346 万元,计划投资 12,410 万元建设 3 个项目,其它 2,936 万元作为项目的流动资金。三个项目中,棉花、油菜制种基地建设项目已于 2002 年完工,丰乐农科院及配套工程项目、杂交水稻制种基地建设项目 2004 年完成。其中,丰乐农科院项目结余募集资金 701.73 万元、杂交水稻制种基地项目结余募集资金 767.63 万元,共计 1,469.36 万元。鉴于相关的募集资金项目已完成,董事会从实际情况出发,决定并经提交 2005 年 5 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议批准,将上述结余资金补充公司流动资金。

2、非募集资金投资情况

为了提升公司主业的竞争实力,公司加强了种子基地建设。截止报告日合肥双墩种子基地已完成投资 2632.63 万元,因项目处于建设期间,尚未产生效益;海南三亚基地投资 1000 万元,正在进行基础设施建设,尚未产生效益;甘肃张掖基地投资 295.21 万元,项目已基本完成,并已在 2005 年玉米制种生产中发挥了重要作用。

第六节 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及证监会相关法律法规的规定，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，公司治理情况与中国证监会有关文件要求基本一致。

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

经华证会计师事务所审计，本公司 2004 年度实现净利润 20,509,561.70 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定公积金 2,407,241.19 元，法定公益金 2,407,241.19 元，加以前年度留存未分配利润 12,066,848.86 元，2004 年末可供股东分配的利润为 27,761,928.18 元。

经 2005 年 5 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度利润分配方案是：以 2004 年期末公司总股本 22,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.50 元（含税），共计 11,250,000.00 元，剩余 16,511,928.18 元未分配利润结转 2005 年度，2004 年度不进行资本公积金转增股本。

公司于 2005 年 7 月 20 日，在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上发布了《分红派息公告》，股权登记日是 2005 年 7 月 27 日，除息日是 2005 年 7 月 28 日。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司资产收购、出售或处置事项：

报告期，公司与合肥经济技术开发区管理委员会签订了《收回土地使用权协议》，根据合肥经济技术开发区的规划，合肥经济技术开发区管理委员会有偿收回我公司位于合肥经济技术开发区始信路东 496.42 亩土地使用权，目前土地使用权过户工作已经完成（详见公司三届十三次董事会决议公告）。

五、本公司继续托管皖东丰乐、皖南丰乐它方股权。

六、报告期内，公司关联交易情况

1、2005 年 6 月 3 日，公司召开了三届十二次董事会议，审议通过了《关于同意合肥丰乐房地产开发有限公司与合肥丰大房地产开发有限责任公司联合开发“南艳湖花园”房地产项目》的议案。同意本公司控股子公司合肥丰乐房地产开发有限公司提供 4,000 万元资金，与合肥丰大房地产开发有限责任公司提供的位于合肥经济技术开发区南艳湖旅游度假村东侧、观海路与轩辕路间，自有使用权 79,423 m²商业开发土地，联合开发“南艳湖花园”房地产项目。

2005 年 7 月 8 日，公司召开 2005 年第一次临时股东大会，批准了上述议案。

公司于 2005 年 6 月 7 日和 7 月 9 日，在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公告了《三届十二次董事会决议公告》、《关联交易公告》和《2005 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、截止报告期，本公司控股股东合肥市种子公司为公司提供 2.005 亿元借款担保。

七、关于重大担保事项

1、2003 年 9 月 27 日，合肥市种子公司以安徽丰乐大厦有限责任公司（现名“安徽丰乐大酒店有限责任公司”，简称“丰乐大厦”）之 1-4 层、9-20 层房产及所占土地作抵押，向中国农业银行合肥市城西支行贷款 4,000 万元。当时，本公司持有丰乐大厦 37.5% 股权；合肥市种子公司持有丰乐大厦 20% 股权。

2004 年 10 月 20 日，经三届八次董事会审议通过，本公司对丰乐大厦增加投资 4000 万元。增资后本公司持股 58.33%，合肥市种子公司持股 13.33%，丰乐大厦成为丰乐种业的控股子公司。根据有关规定，上述抵押视同上市公司为控股股东提供担保。

2005 年 3 月 29 日合肥市种子公司已归还 1,000 万元，并承诺，在抵押期内还清剩余 3,000 万元借款，解除丰乐大厦的房产抵押担保。

2、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监字[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“通知”)精神,我们作为公司的独立董事,本着实事求是的态度对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真负责的核查,现就有关问题说明如下:

公司目前存在的控股子公司安徽丰乐大酒店有限责任公司(原名安徽丰乐大厦有限责任公司)2003年9月27日以部分房产向银行抵押,为母公司合肥市种子公司向中国农业银行合肥市城西支行贷款4,000万元(合肥市种子公司已还款1,000万元,目前贷款余额为3,000万元)。该项贷款尚处担保期限内,合肥市种子承诺,在抵押期内还清借款,解除丰乐大厦的房产抵押担保。

鉴于合肥市种子现为公司提供了2.005亿元借款担保,且持有丰乐大厦13.33%股权,同时已承诺按期还清贷款,基于我们对此事项的独立判断,认为上述抵押担保风险性不大,不会给公司资产的安全带来大的影响。

除此以外,我们没有发现公司其他为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保,控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

八、报告期内,公司无委托理财事项发生。

九、关于股权置换事项

2004年10月20日,公司召开三届八次董事会,审议通过了《以中国光大银行和合肥商业银行股权与合肥市国有资产控股公司和安徽金盛投资有限公司持有的安徽丰乐大厦有限责任公司股权置换的议案》;

董事会原则上同意以2004年9月30日为基准日,以公司持有的光大银行1100万股股权与合肥市国有资产控股公司持有的丰乐大厦公司2500万股股权进行置换;以公司持有的合肥市商业银行约450万股股权与安徽金盛投资发展有限公司持有的丰乐大厦公司900万股股权进行置换。

合肥市国有资产管理委员会已批复同意本公司与国有资产控股公司的股权置换;公司与金盛投资的股权置换尚在审批过程中。

截止报告日，上述股权置换有关各方尚没有签订任何协议。

十、关于和君创业公司撤资的事项

2004 年 12 月 29 日，公司召开三届九次董事会审议通过了《关于收回对参股子公司深圳和君创业控股有限公司投资的议案》。董事会同意按照和君公司 2004 年临时股东大会通过的和君公司减资方案，以截止 2004 年 6 月 30 日资产评估结果为基础确定我公司持有的股权价值，收回对和君公司的投资。

本公司在 2004 年度报告中，已根据深圳深信会计师事务所出具《资产评估报告书》（深信综评字[2005]第 001 号），对和君公司投资进行了财务处理，计提了减值准备。

报告期，公司积极督促和君创业公司按股东会的决议，办理有关减资手续，退回我公司的出资。但是，由于涉及和君公司减少注册资本、向债权人公示等一系列法律问题及操作手续，手续办理较为烦琐，减资事宜进展缓慢。公司董事会鉴于谨慎性原则，同意在本报告期对和君公司的投资，增加提取 1,000 万元减值准备。计提后公司对和君公司的帐面投资成本为 32,078,334.83 元，已提减值准备为 22,155,709.14 元，帐面净值为 9,922,625.69 元。

十一、重要事项信息索引

关于合肥丰乐房地产开发有限公司与合肥丰大房地产开发有限责任公司联合开发“南艳湖花园”房地产项目关联交易公告，详见 2005 年 6 月 7 日《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

第七节 财务报告

- 一、本财务报告未经审计
- 二、会计报表

合并资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	122,554,393.13	79,972,710.63
短期投资	五、2	1,999,078.45	1,999,078.45
应收票据	五、3	1,030,000.00	82,500.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、4	40,362,980.69	46,105,138.12
其他应收款	五、5	74,036,944.85	46,286,105.95
预付账款	五、6	44,055,193.51	60,133,321.34
应收补贴款	五、7	-	258,518.47
存货	五、8	292,928,832.32	338,726,957.51
待摊费用	五、9	394,759.93	373,639.58
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		<u>577,362,182.88</u>	<u>573,937,970.05</u>
长期投资：			
长期股权投资	五、10	52,059,107.18	54,611,095.34
长期债权投资			
长期投资合计		<u>52,059,107.18</u>	<u>54,611,095.34</u>
合并价差			
固定资产：			
固定资产原价	五、11	384,236,852.23	415,105,583.55
减：累计折旧	五、11	55,094,760.35	55,943,144.77
固定资产净值		329,142,091.88	359,162,438.78
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		<u>329,142,091.88</u>	<u>359,162,438.78</u>
工程物资		-	
在建工程	五、12	44,853,209.84	42,223,244.67
固定资产清理		-	
固定资产合计		<u>373,995,301.72</u>	<u>401,385,683.45</u>
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、13	42,210,061.83	43,422,887.93
长期待摊费用	五、14	13,963,810.98	21,371,648.83
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		<u>56,173,872.81</u>	<u>64,794,536.76</u>
递延税项			
递延税项借项			
资产总计		<u>1,059,590,464.59</u>	<u>1,094,729,285.60</u>

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

合并资产负债表(续)

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司		单位：人民币元	
负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款	五、15	203,572,164.00	291,208,849.76
应付票据	五、16	7,284,250.00	23,676,074.00
应付账款	五、17	13,243,307.96	115,777,812.57
预收账款	五、18	141,560,822.36	75,808,470.93
应付工资		5,647,514.70	5,705,497.00
应付福利费		3,315,249.24	2,922,846.74
应付股利	五、19	11,250,000.00	
应交税金	五、20	-3,323,803.82	-606,195.64
其他应交款	五、21	44,926.65	59,307.93
其他应付款	五、22	140,271,082.06	60,826,506.27
预提费用	五、23	7,070,232.21	8,422,046.04
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		529,935,745.36	583,801,215.60
长期负债：			
长期借款	五、24	17,809,000.00	11,411,030.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五、25	4,133,279.50	4,392,279.50
其他长期负债		-	-
长期负债合计		21,942,279.50	15,803,309.50
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		551,878,024.86	599,604,525.10
少数股东权益		76,183,226.93	72,148,866.02
股东权益：			
股本	五、26	225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积	五、27	147,330,065.32	147,330,065.32
盈余公积	五、28	26,217,096.30	26,217,096.30
其中：公益金		22,251,497.31	22,251,497.31
未确认投资损失		-4,710,638.43	-3,333,195.32
未分配利润	五、29	37,692,689.61	27,761,928.18
其中：拟分配的现金股利		11,250,000.00	11,250,000.00
股东权益合计		431,529,212.80	422,975,894.48
负债及股东权益总计		1,059,590,464.59	1,094,729,285.60

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

合并利润表附表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.91	26.79	0.5200	0.5200
营业利润	4.48	4.46	0.0859	0.0859
净利润	4.91	4.89	0.0941	0.0941
扣除非经常性损益后的净利润	5.65	5.62	0.1080	0.1080

合并利润及利润分配表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
主营业务收入	五、30	391,635,259.88	285,757,811.97
减：主营业务成本	五、31	274,071,869.98	194,635,728.02
主营业务税金及附加	五、32	1,425,635.79	846,021.24
主营业务利润		116,137,754.11	90,276,062.71
加：其他业务利润	五、33	13,176.00	15,031.70
减：营业费用		52,703,025.66	37,779,248.49
管理费用		36,178,203.45	27,925,894.83
财务费用	五、34	7,934,378.79	5,396,146.10
营业利润		19,335,322.21	19,189,804.99
加：投资收益	五、35	-10,125,923.38	491,409.73
补贴收入	五、36	43,000.00	-
营业外收入	五、37	7,668,466.76	269,087.85
减：营业外支出	五、38	891,341.42	555,267.28
利润总额		16,029,524.17	19,395,035.29
减：所得税		36,907.10	1,146,373.90
少数股东本期损益		-3,810,701.25	46,312.84
加：未确认投资损失		1,377,443.11	
净利润		21,180,761.43	18,202,348.55
加：年初未分配利润		27,761,928.18	12,066,848.86
盈余公积转入			
其他转入			
可供分配的利润		48,942,689.61	30,269,197.41
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
可供股东分配的利润		48,942,689.61	30,269,197.41
减：提取任意盈余公积			
应付普通股股利		11,250,000.00	
转作股本的普通股股利			
未分配利润		37,692,689.61	30,269,197.41

补充资料：

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

合并现金流量表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司	单位：人民币元	
	附注	2005年1-6月
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		467,739,265.94
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	68,400,000.00
现金流入小计		536,139,265.94
购买商品、接受劳务支付的现金		330,429,125.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,688,619.67
支付的各项税费		4,091,704.27
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	50,730,228.20
现金流出小计		394,939,677.31
经营活动产生的现金流量净额		141,199,588.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		24,747,323.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		24,747,323.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,692,134.58
投资所支付的现金		7,500,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他投资与活动有关的现金		-
现金流出小计		34,192,134.58
投资活动产生的现金流量净额		-9,444,811.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收权益性投资所收到的现金		
借款所收到的现金		100,397,970.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		100,397,970.00
偿还债务所支付的现金		181,636,685.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,934,378.79
其中：子公司支付少数股东股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		189,571,064.55
筹资活动产生的现金流量净额		-89,173,094.55
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		42,581,682.50
法定代表人：吴大香	财务负责人：孙余江	会计主管：李卫东

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		21,180,761.43
加：少数股东本期收益		-3,810,701.25
未确认的投资损失		-1,377,443.11
计提的资产减值准备		12,010,589.88
固定资产折旧		6,419,217.13
无形资产摊销		1,834,426.10
长期待摊费用摊销		8,657,837.85
待摊费用减少（减：增加）		-21,120.35
预提费用增加（减：减少）		-1,351,813.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		197,324.88
固定资产报废损失		-
财务费用		7,934,378.79
投资损失（减：收益）		10,125,923.38
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		46,490,945.59
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,238,257.14
经营性应付项目的增加（减：减少）		34,147,519.28
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		141,199,588.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的年末余额		122,554,393.13
减：货币资金的年初余额		79,972,710.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额		42,581,682.50

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

合并资产减值准备明细表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

人民币元

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年转回数	2005-6-30
一、坏帐准备合计	25,535,014.93	610,917.06	-	26,145,931.99
其中：应收账款	18,365,570.44	609,853.88	-	18,975,424.32
其他应收款	7,169,444.49	1,063.18	-	7,170,507.67
二、短期投资跌价准备合计	4,017,755.70	-	-	4,017,755.70
其中：股票投资	4,017,755.70	-	-	4,017,755.70
债券投资	-	-	-	-
其他投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	14,544,536.05	1,400,736.00	-	15,945,272.05
其中：原材料	-	-	-	-
库存商品	14,544,536.05	1,400,736.00	-	15,945,272.05
产成品	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	12,155,709.14	10,000,000.00	-	22,155,709.14
其中：长期股权投资	12,155,709.14	10,000,000.00	-	22,155,709.14
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

母公司资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金		32,851,700.01	45,781,527.44
短期投资		722,790.00	722,790.00
应收票据		-	50,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	六、1	35,667,431.11	37,410,033.62
其他应收款	六、2	114,218,967.53	83,820,023.10
预付账款		26,053,057.76	23,435,046.35
应收补贴款			
存货	六、3	128,361,288.79	205,861,050.55
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		<u>337,875,235.20</u>	<u>397,080,471.06</u>
长期投资：			
长期股权投资	六、4	259,144,339.87	256,597,820.87
长期债权投资			
长期投资合计		<u>259,144,339.87</u>	<u>256,597,820.87</u>
固定资产			
固定资产原价		129,455,015.96	143,872,889.02
减：累计折旧		18,533,934.54	21,419,668.64
固定资产净值		<u>110,921,081.42</u>	<u>122,453,220.38</u>
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		110,921,081.42	122,453,220.38
工程物资			
在建工程		24,138,452.68	25,934,672.95
固定资产清理			
固定资产合计		<u>135,059,534.10</u>	<u>148,387,893.33</u>
无形资产及其他资产：			
无形资产		14,104,604.14	14,398,229.76
长期待摊费用		928,630.00	1,037,690.00
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		<u>15,033,234.14</u>	<u>15,435,919.76</u>
递延税项			
递延税项借项			
资产总计		<u><u>747,112,343.31</u></u>	<u><u>817,502,105.02</u></u>

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

母公司资产负债表(续)

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	245,000,000.00
应付票据			20,000,000.00
应付账款		8,657,853.04	25,524,580.71
预收账款		90,584,793.70	74,307,040.34
应付工资		567,002.48	531,910.48
应付福利费		412,728.55	169,214.94
应付股利		11,250,000.00	
应交税金		-188,783.21	224,504.20
其他应交款			
其他应付款		18,704,506.03	10,585,658.08
预提费用		330,000.00	595,714.98
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		300,318,100.59	376,938,623.73
长期负债：			
长期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		9,000,000.00	9,000,000.00
递延税项：			
递延税项贷项			-
负债合计		309,318,100.59	385,938,623.73
股东权益：			
股本		225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积		154,890,725.32	154,890,725.32
盈余公积		24,645,094.87	24,645,094.87
其中：公益金		21,266,637.22	21,266,637.22
未分配利润		33,258,422.53	27,027,661.10
股东权益合计		437,794,242.72	431,563,481.29
负债及股东权益总计		747,112,343.31	817,502,105.02

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

母公司利润及利润分配表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
主营业务收入	六、5	186,753,063.71	136,513,137.44
减：主营业务成本	六、6	120,108,596.92	83,824,014.13
主营业务税金及附加			
主营业务利润		66,644,466.79	52,689,123.31
加：其他业务利润			
减：营业费用		19,774,283.51	15,603,628.55
管理费用		19,464,920.55	18,175,890.99
财务费用		4,837,872.21	4,103,574.20
营业利润		22,567,390.52	14,806,029.57
加：投资收益	六、7	-11,953,481.00	-86,471.29
补贴收入			
营业外收入		7,654,810.76	
减：营业外支出		787,958.85	230,076.82
利润总额		17,480,761.43	14,489,481.46
减：所得税			
净利润		17,480,761.43	14,489,481.46
加：年初未分配利润		27,027,661.10	8,998,253.47
盈余公积转入			
其他转入			
可供分配的利润		44,508,422.53	23,487,734.93
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
可供股东分配的利润		44,508,422.53	23,487,734.93
减：提取任意盈余公积			
应付普通股股利		11,250,000.00	
转作股本的普通股股利			
未分配利润		33,258,422.53	23,487,734.93

补充资料：

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

母公司现金流量表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2005年1-6月	
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		204,823,419.58	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		-	
现金流入小计		204,823,419.58	
购买商品、接受劳务支付的现金		83,848,574.24	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,985,564.60	
支付的各项税费		1,473,449.10	
支付的其他与经营活动有关的现金		26,757,000.96	
现金流出小计		119,064,588.90	
经营活动产生的现金流量净额		85,758,830.68	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		24,747,323.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		24,747,323.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,098,108.90	
投资所支付的现金		14,500,000.00	
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他投资与活动有关的现金			
现金流出小计		43,598,108.90	
投资活动产生的现金流量净额		-18,850,785.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		47,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		47,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		122,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,837,872.21	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		126,837,872.21	
筹资活动产生的现金流量净额		-79,837,872.21	
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,929,827.43	

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

母公司现金流量表（补充资料）

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		17,480,761.43
加：计提的资产减值准备		11,755,000.00
固定资产折旧		2,885,325.24
无形资产摊销		2,885,325.24
长期待摊费用摊销		2,885,325.24
待摊费用减少（减：增加）		-
预提费用增加（减：减少）		-265,714.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		164,536.64
固定资产报废损失		-
财务费用		4,837,872.21
投资损失（减：收益）		11,953,481.00
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		75,744,761.76
经营性应收项目的减少（减：增加）		-31,963,034.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		-12,604,808.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		<u>85,758,830.68</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的年末余额		32,851,700.01
减：货币资金的年初余额		45,781,527.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额		<u>-12,929,827.43</u>

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

资产减值准备明细表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

人民币元

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年转回数	2005-6-30
一、坏帐准备合计	16,110,439.85	-	-	16,110,439.85
其中：应收账款	9,440,549.39	-	-	9,440,549.39
其他应收款	6,669,890.46	-	-	6,669,890.46
二、短期投资跌价准备合计	294,044.15	-	-	294,044.15
其中：股票投资	294,044.15	-	-	294,044.15
债券投资		-	-	
其他投资		-	-	-
三、存货跌价准备合计	12,096,715.65	1,755,000.00	-	13,851,715.65
其中：原材料		-	-	
库存商品	12,096,715.65	1,755,000.00	-	13,851,715.65
产成品		-	-	
包装物		-	-	
四、长期投资减值准备合计	12,155,709.14	10,000,000.00	-	22,155,709.14
其中：长期股权投资	12,155,709.14	10,000,000.00	-	22,155,709.14
长期债权投资		-	-	
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋建筑物		-	-	
机器设备		-	-	
六、无形资产减值准备				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：吴大香

财务负责人：孙余江

会计主管：李卫东

会计报表附注

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

单位：人民币

元

一、公司简介

合肥丰乐种业股份有限公司是以合肥市种子公司为独家发起人，以其主要生产经营性净资产 96,898,624 元折股，为 6300 万股国家股，作为发起股本，并向社会公开募集设立的股份有限公司。1996 年 12 月 9 日，经安徽省人民政府皖政秘(1996)263 号文推荐，1996 年 12 月 13 日安徽省工商行政管理局核发了合肥丰乐种业股份有限公司名称预先核准通知书。1996 年 12 月 16 日，合肥市种子公司成立合肥丰乐种业股份有限公司筹备委员会。1997 年 1 月 27 日安徽省人民政府皖政秘(1997)16 号文同意设立合肥丰乐种业股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)106 号文和证监发字(1997)107 号文复审通过独家发起募集设立，1997 年 4 月 4 日，本公司通过深圳证券交易所向社会公众公开发方每股面值为 1 元的人民币普通股 4400 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 10800 万股，可流通股份为 4500 万股。本公司是国内种子行业首家上市公司，集科研、生产、销售于一体，跨地区、跨行业的现代种子企业。

1999 年 8 月 18 日公司实施第一次配股，每 10 股配 3 股，实际配售 1700 万股，配股后公司总股本为 12500 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 12500 万股为基数，按每 10 股增 8 股，实际转增 10000 万股，转增后公司总股本变为 22500 万股。

本公司注册住所：合肥市长江西路 727 号

注册资本：贰亿贰仟伍佰万元整

注册登记号：3400001300117

经营范围：农作物种子、农药、专用肥、植物生长素、农化产品、薄荷油及其衍生产品、农副产品及其深加工产品、速冻食品、花卉、包装材料生产、销售；全息生物技术学技术应用、开发；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、零配件及技术出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；房地产开发销售；餐饮、住宿服务（在卫生许可证有效期内经营）、会场服务；酒店管理、皮具、服装、卷烟、日用百货零售等。

二、主要会计政策、会计估计、合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定。

2. 会计年度

以公历制 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制,各项资产除按规定应以评估价值计价外,均按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价("市场汇价")折合为人民币记账。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,其余计入当年度损益。

6. 外币会计报表的折算方法

本公司的非本位币会计报表,均按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》第八条规定的折算方法,折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额,以"外币报表折算差额"项目在资产负债表单独列示。本公司尚无需编制外币报表的子公司,故不存在上述子公司外币报表折算事宜。

7. 现金等价物的确定标准

对持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8. 短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息,于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外,直接冲减短期投资账面成本,处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价,按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较,市价低于成本的部分,计提短期投资跌价准备,并计入当期损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升,应按转回的数额(以补足以前已计提的数额为限)冲销已计提的跌价准备。

9. 坏账核算方法

本公司确认坏账损失的标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该应收款项列为坏账损失。

坏账损失的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时，报经董事会批准后冲销计提的坏账准备。

坏账准备的计提方法

本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备的计提比例

根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按决算日应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额计提坏账，规定的提取比例为：

账龄	计提比例
1年以内	0.30%
1—2年	3%
2—3年	10%
3—4年	20%
4—5年	50%
5年以上	100%

确认为坏账的应收款，经核批后冲销提取的坏账准备。

因公司各项应收款项多为年底形成，下年度年初收回，期限很短，发生坏账的可能性较小，故对1年（含1年）以内的应收款项按0.3%，对1—2年的应收款项按3%的比例提取坏账准备。

10. 存货核算方法

存货主要包括：库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等；

存货计价方法：

- 库存商品采用实际成本计价，库存商品发出采用加权平均法计算；
- 包装物采用实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；
- 低值易耗品采用一次摊销法核算；
- 委托加工物资采用实际成本计价，发出采用加权平均法计算。

存货跌价准备的确认标准、计提方法：

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时、质量不合格或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计提。

11. 长期投资核算方法

长期债权投资本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

长期股权投资本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

股权投资差额股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。期末时，对股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，对借方差额按 5 年的期限平均摊销，贷方差额按 10 年的期限平均摊销。

收益确认方法本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

12. 委托贷款

核算方法：本公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入账价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

减值准备：本公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

13. 固定资产计价和折旧方法

固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，并根据固定资产类别的原值、预计的使用年限和预计残值(原值的 4%)确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按固定资产减去累计折旧和已计提减值准备的账面净值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋及建筑物	15—40 年	6.40—2.40
机器设备	8—12 年	12.00—8.00
运输工具	6—10 年	16.00—9.60
其他设备	5—10 年	19.20—9.60

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：决算日，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当年度损益。

固定资产存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已无转让价值；
- 由于技术进步等原因，已不能继续使用；
- 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备按单项资产计提，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

本公司有关会计期间固定资产未发生上述可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

固定资产修理费用，当直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应单设“1503 经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

14. 在建工程核算方法

本公司在建工程是指进行各项固定资产购建过程所发生的实际支出。包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出以及购入需要安装设备的安装工程等。

与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。

在建工程在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。

在期末或者年度终了，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按实际成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入

损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- a. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- b. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；
- c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者；
- d. 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- a. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16. 长期待摊费用摊销方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。具体项目及摊销年限如下：

公司在筹建期间内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，在公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

长期待摊费用：有明确受益期的，按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊的费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17. 借款费用的核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用可以资本化：

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。

资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a.为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b.为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

18.预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

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

19.收入确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

他人使用本公司资产而发生的收入：他人使用本公司资金发生的利息收入，按使用

资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

20. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

21. 合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11 号“关于印发《合并会计报表暂行规定》”的通知及财政部财会字（1996）2 号文《关于合并报表合并范围请示的复函》，确定纳入合并报表范围的被投资企业。

合并报表的编制方法

以母公司和纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时，在将它们相互之间之投资、往来、存货购销及其未实现利润进行抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。

报告期内出售、购买子公司

在报告期内出售、购买子公司，根据《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答 的通知》（财会[2002]18 号）和《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则的有关问题解答（二）的通知》（财会[2003]10 号）的相关规定，分别按下列方法编制合并会计报表，并在会计报表附注中作相关披露：

在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在会计报表附注中披露出售或购买子公司对企业报告期(日)财务状况和经营成果的影响,以及对前期相关金额的影响。

在报告期内出售、购买子公司，根据以下规定编制合并合并利润表：将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并现金流量表时，将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的现金流量的信息纳入合并现金流量表，并将出售子公司所收到的现金，在有关投资活动类的“收回投资所收到的现金”项目下单列“出售子公司所收到的现金”项目反映；将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的现金流量的信息纳入合并现金流量表，并将购买子公司所支付的现金，在有关投资活动类的“投资所支付的现金”项目下单列“购买子公司所支付的现金”项目反映。

三、税项

1、主要税种和税率

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

2 . 优惠政策及主要批文

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：农化、种子等商品免征增值税。

根据农经发 [2000] 第 8 文规定,从 2000 年起公司暂免征所得税。

根据国家税务总局关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税问题的通知(国税发[2001]124 号), 本公司所属控股子公司 (直接控股比例超过 50% , 不含 50%) 从事种植业、养殖业、和农林产品初加工所得享受重点龙头企业的税收优惠政策。

四、控股子公司及合营企业

1、截至 2004 年 12 月 31 日，公司控股子公司及合营企业有：

控股子公司及合营企业	注册地点	注册资本 (万元)	股权比例 (%)	法定代表人	经营范围
阜阳丰乐种业有限责任公司	阜阳市	1,120	51	刘政群	种子农化
皖东丰乐种业有限责任公司	来安县	700	70	陶平	种子农化
荆州丰乐种业有限公司	荆州市	1,000	95.1	刘政群	种子农化
北京丰乐三高种业有限责任公司	北京市	377.72	51	徐松林	种子农化
安徽丰乐农化有限责任公司	肥西县	3,000	100	王春生	种子农化
国丰杂交稻育种科技开发有限公司	杭州市	30	60	张国良	科研
中科丰乐生物技术有限责任公司	合肥市	3,000	65	庞莉萍	科研
肥东丰乐种业有限责任公司	肥东县	552.28	51	罗松彪	种子农化
成都丰乐种业有限责任公司	成都市	500	90	朱江宁	种子农化
肥西丰乐种业有限责任公司	肥西县	758.8	51	罗松彪	种子农化
酒泉丰乐种子有限责任公司	酒泉市	1,000	51.3	陈传忠	种子农化
皖西丰乐种业有限责任公司	霍邱县	100	90	张国良	种子农化
皖南丰乐种业有限责任公司	宣州市	600	77.42	罗松彪	种子农化
浚县丰乐种业有限责任公司	浚县	480	60	程湘文	科研
安徽丰乐大酒店有限责任公司	合肥市	12,000	58.33	吴大香	餐饮
新疆丰乐有限责任公司	新疆	57.35	39.23	王春生	种子农化
合肥丰乐房地产有限公司	合肥市	1,000	55	陈纪山	房地产开发
北京丰乐金港大酒店有限公司	北京市	200	60	吴大香	餐饮客房

安徽金海港大酒店有限公司	合肥市	200	40	刘家道	餐饮
合肥市商业银行	合肥市	50,000	2	戴荷娣	金融
中国光大银行	北京市	74,700	1.47	王明权	金融
合肥丰乐科技有限责任公司	合肥市	200	100	赵邦斌	种子农化
安徽丰乐香料有限责任公司	合肥市	3,500	94	吴大香	香料香精
三亚丰乐实业有限公司	三亚市	1,000	90	吴大香	农产品/种子加工
福建闽丰科技有限公司	福建	500	29.25	王锋	种子科研

2、本期合并范围

子公司名称	本公司持股比例	是否合并
阜阳丰乐种业有限责任公司	51.00%	是
皖东丰乐种业有限责任公司	70.00%	是
荆州丰乐种业有限公司	95.10%	是
北京丰乐三高种业有限责任公司	51.00%	是
安徽丰乐农化有限责任公司	100.00%	是
中科丰乐生物技术有限公司	65.00%	是
肥东丰乐种业有限责任公司	51.00%	是
成都丰乐种业有限责任公司	90.00%	是
肥西丰乐种业有限责任公司	51.00%	是
酒泉丰乐种子有限责任公司	51.30%	是
皖西丰乐种业有限责任公司	90.00%	是
皖南丰乐种业有限责任公司	72.19%	是
浚县丰乐种业有限责任公司	60.00%	是
安徽丰乐大酒店有限责任公司	58.33%	是
合肥丰乐房地产开发有限公司	55.00%	是
北京丰乐金港大酒店有限公司	60.00%	是
合肥丰乐科技有限责任公司	100.00%	是
安徽丰乐香料有限责任公司	94.00%	是

3、未纳入合并范围的子公司

子公司名称	本公司持股比例	未合并原因
国丰杂交稻育种科技开发有限公司	60.00%	规模小
长丰丰乐种业有限责任公司	51.00%	本期已股权转让
三亚丰乐实业有限公司	90.00%	投资未完成

根据财政部财会字(1996)2号文《关于合并报表合并范围请示的复函》，上述公司由于资产总额、销售收入和当期净利润三项指标合并数均未超过规定的比例，未纳入合并报表的范围之内。

4、合并范围的变更

公司上年度纳入合并范围的子公司本年度未纳入合并范围的长丰丰乐有限责任公司，由于 2005 年 2 月 2 日公司已将持有的该公司 51% 的股权转让出去，故本期不合并其会计报表。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2005-6-30	2004-12-31
现金	268,937.97	367,787.70
银行存款	122,057,020.17	79,598,821.37
其他货币资金	228,434.99	6,101.56
合计	122,554,393.13	79,972,710.63

上述货币资金无抵押、冻结等对变现有限制的款项，或存放在境外、或有潜在回收风险的款项；期末货币资金较期初增加 53% 主要系销售货款回笼及丰乐房地产公司收取房款所致。

2、短期投资

项目	2005-6-30	2004-12-31
股权投资	6,016,834.15	6,016,834.15
其中:股票投资	6,016,834.15	6,016,834.15
债券投资	-	-
其中：国债投资	-	-
其他债券投资	-	-
其他投资	-	-
投资成本合计	6,016,834.15	6,016,834.15
其中：股票投资减值准备	4,017,755.70	4,017,755.70
其他投资减值准备	-	-
短期投资减值准备	4,017,755.70	4,017,755.70
净额	1,999,078.45	1,999,078.45

3、应收票据

性质	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	1,030,000.00	82,500.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,030,000.00	82,500.00

期末应收票据较期初增加 1148%，主要是系子公司应收票据增加所致。

期末应收票据余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	25,278,870.32	42.60	162,169.25	25,116,701.07	35,448,070.5	54.98	106,344.13	35,341,726.46
1-2年	8,698,591.87	14.66	260,957.76	8,437,634.11	3,922,721.20	6.08	117,681.64	3,805,039.56
2-3年	1,793,432.21	3.02	179,343.22	1,614,088.99	2,364,531.99	3.67	236,453.20	2,128,078.79
3-4年	2,550,682.59	4.30	510,136.52	2,040,546.07	2,723,348.60	4.22	544,669.72	2,178,678.88
4-5年	6,308,020.90	10.63	3,154,010.45	3,154,010.45	5,303,229.06	8.23	2,651,614.63	2,651,614.43
5年以上	14,708,807.12	24.79	14,708,807.12	-	14,708,807.12	22.82	14,708,807.12	-
合计	59,338,405.01	100.00	18,975,424.32	40,362,980.69	64,470,708.56	100.00	18,365,570.44	46,105,138.12

欠款金额前五户明细情况：

单位名称	2005-6-30	欠款时间	欠款原因
冀承德长城种子公司	5,876,272.40	5年以上	货款
安徽广昌香料有限公司	2,958,200.00	1年以内	代理销售
福斯特·戴劳森公司	1,020,471.36	1年以内	货款
SAGUAN	964388.16	1年以内	货款
VIN-CHINNY NIG LTD	787509.80	1年以内	货款

应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

应收账款余额中前五名欠款单位合计为 11,606,841.72 元，占应收账款期末余额的 20%。

5、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	34,846,155.10	42.91	114,692.85	34,731,462.25	6,694,373.35	12.52	20,083.13	6,674,290.22
1-2年	28,087,296.06	34.59	842,618.88	27,244,677.18	28,216,966.21	52.79	846,508.99	27,370,457.22
2-3年	11,780,451.34	14.51	1,178,045.15	10,602,406.19	11,878,624.23	22.22	1,187,862.45	10,690,761.78
3-4年	1,753,719.78	2.16	350,743.98	1,402,975.80	1,774,317.03	3.32	354,863.42	1,419,453.61
4-5年	110,846.86	0.14	55,423.43	55,423.43	262,286.24	0.49	131,143.12	131,143.12
5年以上	4,628,983.38	5.70	4,628,983.38	-	4,628,983.38	8.66	4,628,983.38	-
合计	81,207,452.52	100.00	7,170,507.68	74,036,944.85	53,455,550.44	100.00	7,169,444.49	46,286,105.95

欠款金额前五户明细情况：

单位名称	2005-6-30	欠款时间	欠款原因
皖欣意电缆有限公司	3,800,000.00	5 年以上	往来款
皖金海港大酒楼有限责任公司	6,241,635.20	2-3 年	往来款
合肥市住房资金管理中心	3,897,520.30	2-3 年	往来款
孙其君	2,382,121.32	1 年以内	付货款货到
粤深圳市嘉瑞兴实业有限	2,000,000.00	1-2 年	暂借款

其他应收款余额中有持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东合肥市种子公司欠款 373,151.64 元。

其他应收款余额中前五名欠款单位合计金额为 18,321,276.82 元，占其他应收款期末余额的 23%。

6、预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	39,656,680.29	90.02%	55,453,554.52	92.22
1 - 2 年	3,504,626.89	7.96%	3,686,557.17	6.13
2 - 3 年	206,265.16	0.47%	782,271.57	1.30
3年以上	687,621.17	1.56%	210,938.08	0.35
合计	44,055,193.51	100.00%	60,133,321.34	100.00

欠款金额前五户明细情况：

单位名称	2004-12-31	欠款原因
陕榆林市大地种苗有限责	1,554,196.80	预付制种基地款
甘金丰种子有限公司	600,000.00	预付制种基地款
新疆天合种业有限责任公	640,000.00	预付制种基地款
太和县商业贸易公司	206250.00	货款
河南郸城	317957.29	加工费

超过一年的预付账款主要为正在结算货款所致；

预付账款余额中前五名欠款单位合计金额为 3,318,404.09 元，占预付账款期末余额的 7.53%；

期末预付账款中无预付持有本公司 5%以上表决权股份股东单位款项。

7、应收补贴款

项目	2005-6-30	2004-12-31
应收出口退税款		258,518.47
合计		258,518.47

8、存货

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	206,760,239.40	15,945,272.05	307,533,319.27	14,544,536.05
原材料	17,546,784.95		16,584,375.49	-
低值易耗品	2,694,597.82		1,702,264.19	-
包装物	7,446,916.70		11,381,940.71	-
委托代销商品	47,959,238.26		8,729,729.41	-
在产品	1,546,108.56		941,687.60	-
自制半成品	1,417,660.79		4,465,942.43	-
委托加工材料	642,762.23		1,650,213.62	-
商品调拨差价	-25,962.34		-119,931.09	-
开发成本	22,885,758.00		401,951.93	-
合计	308,874,104.37	15,945,272.05	353,271,493.56	14,544,536.05

期末比期初减少 13%，主要原系本期市场销售所致。

9、待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
保险费	40,005.00	29,305.00	45,721.00	23,589.00
报刊杂志费	5,139.60	-	2,569.80	2,569.80
房租	209,733.00	91,723.60	185,907.54	115,549.06
其他	118,761.98	521,119.31	386,829.22	253,052.07
合计	373,639.58	642,147.91	621,027.56	394,759.93

10 长期股权投资

项目	2006-6-30			2004-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	74,745,122.08	22,155,709.14	52,589,412.94	67,245,122.08	12,155,709.14	55,089,412.94

股权投资差额	-530,305.76		-530,305.76	-478,317.60	-	-478,317.60
	74,214,816.32	22,155,709.14	52,059,107.18	66,766,804.48	12,155,709.14	54,611,095.34

其他投资--权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例%	2004-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
新疆丰乐种业有限责任公司	长期	39.23%	90,499.51			90,499.51
投资成本			225,000.00			225,000.00
损益调整			-134,500.49			-134,500.49
国丰杂交稻育种科技开发有限责任公司	长期	60.00%	180,000.00 ¹			180,000.00
投资成本			180,000.00			180,000.00
损益调整						
安徽金港大酒店有限责任公司	长期	40.00%				
投资成本			800,000.00			800,000.00
损益调整			-800,000.00			-800,000.00
三亚丰乐实业有限公司*1	20年	90.00%	2,500,000.00	7,500,000.00		10,000,000.0
投资成本			2,500,000.00	7,500,000.00		10,000,000.0
损益调整			-			
福建闽丰科技有限责任公司			2,896,287.74			2,896,287.74
投资成本			2,250,000.00			2,250,000.00
损益调整			646,287.74			646,287.74
合计			5,666,787.25	7,500,000.00	-	13,166,787.2
投资成本			5,955,000.00	7,500,000.00		13,455,000.0
损益调整			-288,212.75			-288,212.75

*1 本期增加系 2004 年 9 月份公司与安徽丰乐农化有限责任公司投资成立海南三亚丰乐实业有限公司，注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 900 万元，占注册资本的 90%，安徽丰乐农化出资 100 万元，占注册资本的 10%。按海南工商管理部門的要求，资金分期投入，本公司于 2004 年 9 月 30 日首期投入资金 250 万元，余款 750 万元本期已全部投资到位，三亚丰乐实业公司现正办理有关基地建设手续。

其他投资---成本法核算的股权投资

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	投资比例%	金额	减值准备	投资比例%	金额	减值准备
中国光大银行	1.47	19,500,000.00		1.47	19,500,000.00	-
合肥商业银行	2.00	10,000,000.00		2.00	10,000,000.00	-
深圳和君创业投资有限公司*1	16.90	32,078,334.83	22,155,709.14	16.90	32,078,334.83	12,155,709.14

合肥丰乐科技有限公司

合计	61,578,334.83	22,155,709.14	61,578,334.83	12,155,709.14
----	---------------	---------------	---------------	---------------

*1.2004 年 7 月 28 日深圳和君创业投资有限公司（以下简称“和君公司”）2003 年度股东大会上，提出了本公司对和君公司进行“减少注册资本和变更股东”的退股方案。后经和君公司 2004 年第一次临时股东大会表决通过，股东大会确定的本公司退股款以和君公司评估后的净资产作为退股款的基本依据。2005 年 1 月 31 日深圳深信会计师事务所对和君公司截止 2004 年 6 月 30 日的资产进行评估，并出具《资产评估报告书》（深信综评字[2005]第 001 号）。评估报告称“在持续经营情况下，除报告瑕疵事项说明的影响外，资产总值 301,871,493.06 元，负债总额 115,746,507.02 元，所有者权益 186,124,986.04 元。”报告瑕疵事项共有 5 项内容涉及金额为：68,239,626.93 元。上年度，本公司根据企业会计制度的规定，对和君公司按上述评估后净资产减去瑕疵事项后的金额乘以本公司的持股比例与账面余额之差额计提了 12,155,709.14 元减值准备。由于公司未能及时收到和君公司退还的出资款，依据谨慎原则，本期公司增加计提减值准备 1000 万元。

股权投资差额

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	摊销余额
酒泉丰乐种业有限责任公司	-643,600.58				-643,600.58
成都丰乐种业有限责任公司	28,250.40		9,416.8		18,833.60
荆州丰乐种业有限责任公司	142,850.23		42,986.9		99,863.31
浚县丰乐种业有限公司	-5,817.65		-415.56		-5,402.09
	-478,317.60		51,988.16		-530,305.76

11、固定资产及其累计折旧

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2004-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	325,768,897.47	460,397.30	33,394,535.20	292,834,759.57
机器设备	62,515,047.79	1,874,276.63	469,248.85	63,920,075.57
运输工具	14,204,291.25	1,933,959.00	372,246.70	15,766,003.55
其他设备	12,617,347.04	97,200.00	998,533.50	11,716,013.54
合计	415,105,583.55	4,365,832.93	35,234,564.25	384,236,852.23
累计折旧				
房屋建筑物	25,123,414.80	2,042,870.09	6,166,715.43	20,999,569.46
机器设备	21,196,463.21	3,115,829.47	393,618.77	23,918,673.91
运输工具	4,989,301.66	734,301.02	90,536.51	5,633,066.17
其他设备	4,633,965.10	526,216.56	616,730.84	4,543,450.82

合计	55,943,144.77	6,419,217.13	7,267,601.55	55,094,760.35
固定资产净值	359,162,438.78			329,142,091.88
固定资产减值准备				
合计	-			
固定资产净额	359,162,438.78			329,142,091.88

本公司使用固定资产房产及土地设定抵押借款为 16,000,000.00 元；

本期固定资产原值及累计折旧减少主要系公司将原老仓库拆除转作房地产开发所致。

截止 2005 年 6 月 30 日安徽丰乐大酒店有限责任公司已取得的房产证权属人仍为合肥市种子子公司，其账面净值为 13,977.6 万元。过户手续正在办理中；

2003 年 9 月 27 日合肥市种子子公司以安徽丰乐大酒店有限责任公司部分房地产作抵押（1-4 层、9-20 层及所占土地）向中国农业银行合肥市城西支行贷款 3,000 万元。

12、在建工程

项目	2004-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005-6-30	资金来源	项目进 度%
精喙装置技改	1,286,858.48	3,771,920.71	-	-	5,058,779.19	自筹	
三河电力扩容		87,448.01	-	-	87,448.01	自筹	100.00
农科院科研项目		1,208,204.00	-	-	1,208,204.00	募集	100.00
经济开发区征地	15,073,783.00	-	-	15,073,783.00	-	募集	
离子束生物技术产业化项目	7,506,591.79	132,018.87	-	-	7,638,610.66	国债	70.00
丰乐新村		1,229,176.96	-	-	1,229,176.96	自筹	100.00
三亚基地	23,432.84	-	-	-	23,432.84	自筹	
高氯装置技改	-	937,646.48	937,646.48	-	-	自筹	100.00
广灭灵技改	145,835.15	-	-	-	145,835.15	自筹	
循环水	-	49,199.55	49,199.55	-	-	自筹	100.00
双墩工程	15,162,643.11	11,163,610.77	-	-	26,326,253.88	自筹	30.00
张掖种子仓储中心	1,076,666.85	1,875,476.30	-	-	2,952,143.15	自筹	90.00
潜山路仓库	79,214.00	-	-	-	79,214.00	自筹	
零星工程	1,868,219.45	-	1,764,107.45	-	104,112.00	自筹	
	42,223,244.67	20,454,701.65	2,750,953.48	15,073,783.00	44,853,209.84		

上述期初余额中含利息资本化金额为 406,831.67 元、期末数中含利息资本化金额 406,831.67 元,均为离子束生物技术产业化项目利息资本化金额。

离子束生物技术产业化项目系国债项目，该项目贷款由本公司取得，在子公司安徽丰乐农化有限公司实施。

13、无形资产

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本年减少	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
品种权及专有技术	10,474,132.42	9,322,202.95	520,000.00	-	950,415.93	8,891,787.02	4.5 年
土地使用权	73,566,848.32	24,776,434.31	-	-	307,261.56	24,469,172.75	41-48 年
金碟财务软件	135,800.00	123,557.67	101,600.00	-	27,423.81	197,733.86	1-4 年
独家商业开发权	10,620,000.00	9,040,685.00	-	-	469,326.80	8,571,358.20	4-6 年
分子标记技术	800,000.00	160,008.00	-	-	79,998.00	80,010.00	1 年
合计	95,596,780.74	43,422,887.93	621,600.00	-	1,834,426.10	42,210,061.83	

无证据表明各项无形资产的账面价值超过可收回金额，无需计提减值准备；

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
南繁基地	165,840.00	-	8,160.00	157,680.00
肥西农林村基地房屋租金	43,850.00	-	900.00	42,950.00
北京金港大酒店装修费	15,608,453.82	-	2,584,438.10	13,024,015.72
丰杂棉品种独占专用权	228,000.00	-	-	228,000.00
水稻新品种独占专用许可费	600,000.00	-	600,000.00	-
玉米新品种独占专用许可费		1,250,000.00	750,000.00	500,000.00
安徽丰乐大酒店开办费	4,703,174.41		4,703,174.41	-
其他	22,330.60	-	11,165.34	11,165.26
合计	21,371,648.83	1,250,000.00	8,657,837.85	13,963,810.98

期末比期初减少 35%，主要系安徽丰乐大酒店开办费在本期全部摊销所致。

15、短期借款

性质	2005-6-30	2004-12-31
抵押借款		5,000,000.00
担保借款	200,500,000.00	278,200,000.00
信用借款	1,900,000.00	6,400,000.00
质押借款	1,172,164.00	1,608,849.76
合计	203,572,164.00	291,208,849.76

担保借款 200,500,000.00 元，由合肥市种子公司提供担保；

质押借款 1,172,164.00 元，为出口押汇借款。

16、应付票据

性质	2005-6-30	2004-12-31
----	-----------	------------

银行承兑汇票	7,284,250.00	23,676,074.00
合计	7,284,250.00	23,676,074.00

期末比期初减少 69%，主要原因系本期票据到期兑付所致；

期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17、应付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,029,139.20	68.18	111,233,066.33	96.07
1-2 年	3,397,603.98	25.66	3,593,867.04	3.10
2-3 年	222,011.41	1.68	225,523.36	0.19
3 年以上	594,553.37	4.49	725,355.84	0.63
合计	13,243,307.96	100.00	115,777,812.57	100.00

前五名累计欠款 5,112,935.06 元，占应付账款总额的 39%；

应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

三年以上应付账款形成原因为供应单位未结算及部分设备、工程质保金未结算；

期末比期初减少 89%，主要系本期货款结算所致。

18、预收账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	130,325,562.70	92.06	72,859,667.00	96.11
1-2 年	11,217,484.26	7.92	2,930,998.53	3.87
2-3 年	14,880.00	0.01	14,910.00	0.02
3 年以上	2,895.40	0.00	2,895.40	0.00
合计	141,560,822.36	100.00	75,808,470.93	100.00

前五名累计欠款 4,242,040.98 元，占预收账款总额的 3%；

预收账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

一年以上预收账款为未结算完毕的货款；

期末比期初增长 86%，主要系公司销售政策采取先收款后销售及预收额户款未结算所致。

19、应付股利

项目	2005-6-30	2004-12-31
应付普通股股利	11,250,000.00	
合计	11,250,000.00	

根据公司 2005 年 3 月 29 日董事会决议,以 2004 年末股本为基数拟向全体股东按每 10 股派发 0.5 元(含税)现金红利,派发的现金红利总额为 1,125 万元,2005 年 5 月 28 日该事项已经公司 2004 年度股东大会批准。

20、应交税金

项目	2005-6-30	2004-12-31
增值税	-4,222,992.32	-2,776,789.26
营业税	-	213,580.21
印花税	-	21,090.00
城建税	-1,509.99	13,440.81
房产税	-	22,877.91
土地使用税	-	19,319.40
所得税	728,044.85	1,584,531.70
个人所得税	172,653.64	295,753.59
合计	-3,323,803.82	-606,195.64

21、其他应交款

项目	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加	44,926.65	5,544.54
水利基金		53,349.39
其他		414.00
合计	44,926.65	59,307.93

22、其他应付款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,333,648.99	86.83	41,317,466.92	67.93
1-2 年	13,286,125.67	9.51	14,200,562.03	23.35
2-3 年	4,109,478.02	2.94	4,112,978.02	6.76
3 年以上	1,010,038.38	0.72	1,195,499.30	1.96
合计	139,739,291.06	100.00	60,826,506.27	100.00

前五名累计欠款 11,161,045.69 元，占其他应付款余额的 8%；

期末比期初增长 129%，主要原因为本期收取集资建房款所致。

23、预提费用

项目	2005-6-30	2004-12-31	结存原因
运输费用	-	1,895,400.00	计提未支付
借款利息	704,180.67	915,067.74	计提未支付
专利使用费	-	-	
冷库存储费	48,100.00	48,100.00	计提未支付
制种经费	-	-	
销售返利	39,037.90	39,037.90	计提未支付
种子冻害补偿款	-	-	
北京丰乐金港酒店租赁费	-	2,150,000.00	计提未支付
燃料柴油费	-	315,048.17	计提未支付
生产安全费	1,860,667.40	824,038.00	计提未支付
股权投资托管	330,000.00	438,333.33	计提未支付
其他	4,088,246.24	1,797,020.90	计提未支付
合计	7,070,232.21	8,422,046.04	

24、长期借款

项目	2005-6-30	2004-12-31
担保借款	294,750.00	294,750.00
抵押借款	17,514,250.00	11,116,280.00
合计	17,809,000.00	11,411,030.00

抵押借款 17,514,250.00 元系酒泉丰乐种业有限公司用种子加工设备及土地等作抵押借款 850 万元及安徽丰乐农化有限公司以合肥市肥西县三河的土地作抵押取得 900 万元国债地方转贷借款。

担保借款 294,750.00 元由农业部科技与专利开发中心提供担保。

25、专项应付款

项目	2005-6-30	2004-12-31
科研项目拨款	1,800,000.00	1,800,000.00
科技拨款		-

科研经费	2,333,279.50	2,592,279.50
合计	4,133,279.50	4,392,279.50

26、股本

(1) 股本结构

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
国家股	119,700,000.00	53.20%	119,700,000.00	53.20%
社会公众股	105,300,000.00	46.80%	105,300,000.00	46.80%
合计	225,000,000.00	100.00%	225,000,000.00	100.00%

(2) 公司的股份变动情况

项目	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	119,700,000.00	-	-	-	-	-	119,700,000.00
其中：国家拥有股份	119,700,000.00	-	-	-	-	-	119,700,000.00
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	119,700,000.00	-	-	-	-	-	119,700,000.00
二、已流通股份	-	-	-	-	-	-	-
1、境内上市人民币普通股	105,300,000.00	-	-	-	-	-	105,300,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	105,300,000.00	-	-	-	-	-	105,300,000.00
三、股份总数	225,000,000.00	-	-	-	-	-	225,000,000.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	146,177,302.20			146,177,302.20
接受非现金资产捐赠	230,000.00			230,000.00

投资准备	922,763.12		922,763.12
合计	147,330,065.32		147,330,065.32

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	3,965,598.99			3,965,598.99
公益金	22,251,497.31			22,251,497.31
合计	26,217,096.30			26,217,096.30

29、未分配利润

项目	2005-6-30	2004-12-31
净利润	21,180,761.43	20,509,561.70
加：年初未分配利润	27,761,928.18	12,066,848.86
盈余公积金弥补亏损		-
资本公积弥补亏损		-
可供分配利润	48,942,689.61	32,576,410.56
减：提取法定盈余公积金		2,407,241.19
提取法定公益金		2,407,241.19
可供股东分配利润	48,942,689.61	27,761,928.18
减：已分配优先股股利		-
已分配普通股股利	11,250,000.00	-
期末未分配利润	37,692,689.61	27,761,928.18

根据公司 2005 年 3 月 29 日董事会决议，以 2004 年末股本为基数拟向全体股东按每 10 股派发 0.5 元（含税）现金红利，派发的现金红利总额为 1,125 万元，2005 年 5 月 28 日该事项已经公司 2004 年度股东大会批准。

30、主营业务收入

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
水稻类	106,331,875.46	102,453,187.02
玉米类	114,143,746.64	98,997,171.41
油麦类	2,447,546.00	4,578,339.54
农产品类	6,341,032.14	1,929,653.10
棉麻类	1,381,482.47	4,698,434.08
西甜瓜类	5,199,826.09	8,876,330.55
蔬菜类	1,428,089.20	1,417,115.72
农化类	69,181,442.42	48,916,576.21
酒店类	25,838,868.04	13,891,004.35

香料类	59,341,351.42	
合计	391,635,259.88	285,757,811.98

31、主营业务成本

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
水稻类	68,430,573.28	61,792,617.91
玉米类	75,037,353.45	78,873,343.05
油麦类	951,517.07	3,785,450.19
农产品类	5,132,598.06	983,737.64
棉麻类	1,195,716.43	2,601,587.03
西甜瓜类	3,064,102.66	5,053,757.82
蔬菜类	1,240,730.34	1,126,265.65
农化类	55,929,225.31	36,409,652.91
酒店类	8,186,619.02	4,009,315.82
香料类	54,903,434.36	
合计	68,430,573.28	61,792,617.91

32、主营业务税金及附加

税种	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
营业税	1,296,623.64	694,550.22
城建税	90,308.51	106,029.71
教育费附加	38,703.65	45,441.31
其他		
合计	1,425,635.79	846,021.24

33、其他业务利润

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
租金收入	9,000.00	15,933.60
其他	4,176.00	
收入合计	13,176.00	15,933.60
租金支出		901.90
支出合计	-	901.90
其他业务利润	13,176.00	15,031.70

34、财务费用

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
利息支出	8,192,260.98	5,555,288.29

减：利息收入	354,995.98	192,474.18
利息支出净额	7,837,265.00	5,362,814.11
汇兑损失		6,574.75
减：汇兑收益	8,756.80	
手续费	105,870.59	26,757.24
合计	<u>7,934,378.79</u>	<u>5,396,146.10</u>

35、投资收益

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
短期投资处置收益		
子公司清算净收益		
联营或合营公司分来的利润		330,000.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	-73,935.22	298,864.92
股权投资差额摊销	-51,988.16	-137,455.19
短期投资减值准备		
长期投资减值准备*1	-10,000,000.00	
合 计	<u>-10,125,923.38</u>	<u>491,409.73</u>

*1、见附注五、10

36、补贴收入

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
出口创汇奖励	43,000.00	-
合计	<u>43,000.00</u>	<u>-</u>

37、营业外收入

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
政府收回土地收益 1*	7,654,810.76	15,725.55
赔偿等		250,445.00
其他	13,656.00	2,917.30
合计	<u>7,668,466.76</u>	<u>269,087.85</u>

1*根据合肥市经济技术开发区对原用地规划的调整，原公司拟在该区建设的丰乐高科技农业园调整在双墩基地建设，原规划 500 用地由经济开发区政府按每亩 5 万元收回，该土地原征地成本为 3 万元每亩。

38、营业外支出

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
----	--------------	--------------

固定资产清理损失	197,324.88	145,036.03
罚款支出	617,782.74	327,056.39
捐赠支出		80,000.00
赔偿损失及其他	3,662.00	
非常损失	36,051.30	
其他	36,520.50	3,174.86
合计	891,341.42	555,267.28

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1—6 月
预收房款	68,400,000.00
合计	68,400,000.00

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1—6 月
办公费	2,327,571.17
业务招待费	1,550,124.68
研究开发费	5,245,418.58
租赁费	1,210,120.30
装卸运杂费	5,384,744.62
修理费	763,438.39
品质保证费	472,348.20
试验检验费	438,405.08
冷储费	623,444.00
水电费	55,767.19
加工包装费用	152,131.15
广告宣传费	3,155,074.02
企业形象宣传费	1,100,002.85
展销会务费	851,698.87
董事会会费	681,082.00
车辆行驶费	916,114.95
诉讼费	62,584.00
水电费	353,242.07
技术转让费	660,000.00
基地生产费	950,199.81
差旅费	1,967,504.38
其他	21,809,211.89
合计	50,730,228.20

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	24,931,253.55	55.27	83,871.86	24,847,381.69	26,531,253.55	56.63	79,593.77	26,451,659.77
1-2年	7,218,985.71	16.00	216,569.57	7,002,416.14	7,361,588.22	15.71	220,847.65	7,140,740.57
2-3年	1,179,163.81	2.61	117,916.38	1,061,247.43	1,179,163.81	2.52	117,916.39	1,061,247.42
3-4年	1,100,625.94	2.44	220,125.19	880,500.75	1,100,625.94	2.35	220,125.19	880,500.75
4-5年	3,751,770.21	8.32	1,875,885.11	1,875,885.11	3,751,770.21	8.01	1,875,885.11	1,875,885.11
5年以上	6,926,181.28	15.35	6,926,181.28	-	6,926,181.28	14.78	6,926,181.28	-
合计	45,107,980.50	100.00	9,440,549.39	35,667,431.11	46,850,583.01	100.00	9,440,549.39	37,410,033.62

2、其他应收款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	74,134,307.14	61.32	131,206.10	74,003,101.04	43,735,362.71	48.33	131,206.09	43,604,156.62
1-2年	31,056,539.52	25.69	931,696.19	30,124,843.33	31,056,539.52	34.32	931,696.19	30,124,843.33
2-3年	10,900,953.26	9.02	1,090,095.33	9,810,857.93	10,900,953.26	12.05	1,090,095.33	9,810,857.93
3-4年	332,000.00	0.27	66,400.00	265,600.00	332,000.00	0.37	66,400.00	265,600.00
4-5年	29,130.44	0.02	14,565.22	14,565.22	29,130.44	0.03	14,565.22	14,565.22
5年以上	4,435,927.63	3.67	4,435,927.63	-	4,435,927.63	4.90	4,435,927.63	-
合计	120,888,857.9	100.00	6,669,890.46	114,218,967.5	90,489,913.56	100.00	6,669,890.46	83,820,023.10

3、存货

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	137,661,277.02	13,851,715.65	208,508,795.20	12,096,715.65
包装物	3,733,554.71		7,879,709.52	-
委托加工材料	642,762.23		1,650,213.62	-
低值易耗品	123,725.00		-	-
商品调拨差价	-25,962.34		-119,931.09	-
原材料	77,647.82		38,978.95	-
合计	142,213,004.44	13,851,715.65	217,957,766.20	12,096,715.65

期末比期初减少 28%，主要系公司本期玉米、水稻等作物种子销售所致。

4、长期股权投资

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他投资	281,830,354.77	22,155,709.14	259,674,645.63	269,231,847.61	12,155,709.14	257,076,138.4
股权投资差	-530,305.76		-530,305.76	-478,317.60	-	-478,317.60
	281,300,049.01	22,155,709.14	259,144,339.87	268,753,530.01	12,155,709.14	256,597,820.8

其他投资---权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例%	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
酒泉丰乐种业有限责任公司	长期	51.30%	-			-
投资成本			5,610,314.29			5,610,314.29
损益调整			-5,610,314.29			-5,610,314.29
成都丰乐种业有限责任公司	长期	100.00%	5,150,897.83		650,941.07	4,499,956.76
投资成本			4,500,000.00			4,500,000.00
损益调整			650,897.83		650,941.07	-43.24
阜阳市丰乐种业有限责任公司	长期	51.00%	2,049,366.72	215,661.88		2,265,028.60
投资成本			5,710,000.00			5,710,000.00
损益调整			-3,660,633.28	215,661.88		-3,444,971.40
皖东丰乐种业有限责任公司	长期	70.00%	5,100,674.04	4,464.32		5,105,138.36
投资成本			4,900,000.00			4,900,000.00
损益调整			200,674.04	4,464.32		205,138.36
安徽丰乐大厦有限责任公司	长期	58.33%	70,000,000.00		3,653,729.40	66,346,270.60
投资成本			70,000,000.00			70,000,000.00
损益调整			-		3,653,729.40	-3,653,729.40
新疆丰乐种业有限责任公司	长期	39.23%	90,499.51			90,499.51
投资成本			225,000.00			225,000.00
损益调整			-134,500.49			-134,500.49
荆州市丰乐种业有限责任公司	长期	95.10%	6,282,437.95		1,135,096.38	5,147,341.57
投资成本			9,510,000.00			9,510,000.00
损益调整			-3,227,562.05		1,135,096.38	-4,362,658.43
北京丰乐三高种业有限责任公司	长期	51.00%	230,122.38		248,585.65	-18,463.27
投资成本			1,008,390.36			1,008,390.36
损益调整			-778,267.98		248,585.65	-1,026,853.63
安徽丰乐农化有限责任公司	长期	100.00%	59,464,911.31	1,032,492.36		60,497,403.67
投资成本			50,622,471.70			50,622,471.70
损益调整			8,842,439.61	1,032,492.36		9,874,931.97
国丰杂交稻育种科技开发有限责任公司	长期	60.00%	180,000.00			180,000.00
投资成本			180,000.00			180,000.00

损益调整			-		-
中科丰乐生物技术有限责任公司	长期	65.00%	16,337,751.21		16,337,751.21
投资成本			19,500,000.00		19,500,000.00
损益调整			-3,162,248.79		-3,162,248.79
肥东丰乐种业有限责任公司	长期	51.00%	2,884,844.61	144,106.98	2,740,737.63
投资成本			2,927,527.45		2,927,527.45
损益调整			-42,682.84	144,106.98	-186,789.82
肥西丰乐种业有限责任公司	长期	51.00%	2,761,195.15	119,826.97	2,881,022.12
投资成本			3,739,812.97		3,739,812.97
损益调整			-978,617.82	119,826.97	-858,790.85
长丰丰乐种业有限责任公司	长期	51.00%	-		-
投资成本			1,977,725.50	1,977,725.50	-
损益调整			-1,977,725.50	-1,977,725.50	-
皖西丰乐种业有限责任公司	长期	90.00%	-		-
投资成本			900,000.00		900,000.00
损益调整			-900,000.00		-900,000.00
皖南丰乐种业有限责任公司	长期	77.42%	5,147,840.93	52,446.95	5,200,287.88
投资成本			4,602,060.17		4,602,060.17
损益调整			545,780.76	52,446.95	598,227.71
浚县丰乐种业有限责任公司	长期	60.00%	1,941,894.95		1,941,894.95
投资成本			2,888,310.99		2,888,310.99
损益调整			-946,416.04		-946,416.04
合肥丰乐房地产开发有限公司	长期	55.00%	5,189,431.86	79,837.04	5,269,268.90
投资成本			5,500,000.00	8,000,000.00	13,500,000.00
损益调整			-310,568.14	79,837.04	-230,731.10
安徽金港大酒店有限责任公司	长期	40.00%	-		-
投资成本			800,000.00		800,000.00
损益调整			-800,000.00		-800,000.00
北京丰乐金海港大酒店有限公司	10 年	60.00%	788,220.01	14,068.59	774,151.42
投资成本			1,200,000.00		1,200,000.00
损益调整			-411,779.99	14,068.59	-425,848.58
丰乐科技有限公司	20 年	10.00%	347,917.72		347,917.72
投资成本			279,359.82		279,359.82
损益调整			68,557.90		68,557.90
安徽丰乐香料有限责任公司	长期	94.00%	21,205,506.60	2,440,305.71	23,645,812.31
投资成本			21,205,506.60		21,205,506.60
损益调整			-	2,440,305.71	2,440,305.71
三亚丰乐实业有限公司	20 年	90.00%	2,500,000.00	6,500,000.00	9,000,000.00
投资成本			2,500,000.00	6,500,000.00	9,000,000.00

损益调整	-			
合计	207,653,512.78	10,445,035.23	5,846,528.07	212,252,019.94
投资成本	220,286,479.85	14,500,000.00	1,977,725.50	232,808,754.35
损益调整	-12,632,967.07	3,945,035.23	3,868,802.57	-12,556,734.41

其他投资---成本法核算的股权投资

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	被投资单位名称	投资比例%	金额	减值准备	投资比例%	金额
中国光大银行	1.47	19500000		1.47	19,500,000.00	-
合肥商业银行	2	10,000,000.00		2.00	10,000,000.00	-
深圳和君创业投资有限公司*1		32,078,334.83	22,155,709.14		32,078,334.83	12,155,709.14
合计		61,578,334.83	22,155,709.14		61,578,334.83	12,155,709.14

*1、见附注五.10

股权投资差额

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	摊销余额
酒泉丰乐种业有限责任公司	-643,600.58				-643,600.58
成都丰乐种业有限责任公司	28,250.40		9,416.80		18,833.60
荆州丰乐种业有限责任公司	142,850.23		42,986.92		99,863.31
浚县丰乐种业有限公司	-5,817.65		-415.56		-5,402.09
合计	-478,317.60	-	51,988.16	-	-530,305.76

5、主营业务收入

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
水稻类	55,811,341.17	44,958,546.85
玉米类	114,143,746.64	71,975,510.04
油麦类	2,447,546.00	2,657,547.10
农产品类	6,341,032.14	1,929,653.10
棉麻类	1,381,482.47	4,698,434.08
西甜瓜类	5,199,826.09	8,876,330.55
蔬菜类	1,428,089.20	1,417,115.72
合计	186,753,063.71	136,513,137.44

6、主营业务成本

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
水稻类	38,486,578.91	25,888,103.64
玉米类	70,037,353.45	46,278,436.97
油麦类	951,517.07	1,892,125.38

农产品类	5,132,598.06	983,737.64
棉麻类	1,195,716.43	2,601,587.03
西甜瓜类	3,064,102.66	5,053,757.82
蔬菜类	1,240,730.34	1,126,265.65
合计	120,108,596.92	83,824,014.13

7、投资收益

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
短期投资处置收益*1		
子公司清算净收益		
联营或合营公司分来的利润		330,000.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,901,492.84	-279,016.10
股权投资差额摊销	-51,988.16	-137,455.19
短期投资减值准备		
长期投资减值准备	-10,000,000.00	
合计	-11,953,481.00	-86,471.29

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方概况

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司关 系	经济 性质	法人代表
合肥市种子公司	合肥市	种子	母公司	国有	吴大香
阜阳丰乐种业有限责任公司	阜阳市	种子农化	子公司	有限公司	刘政群
皖东丰乐种业有限责任公司	来安县	种子农化	子公司	有限公司	陶平
安徽丰乐大酒店有限责任公司	合肥市	餐饮	子公司	有限公司	吴大香
荆州丰乐种业有限公司	荆州市	种子农化	子公司	有限公司	刘政群
丰乐三高种业有限责任公司	北京市	种子农化	子公司	有限公司	徐松林
安徽丰乐农化有限责任公司	肥西县	种子农化	子公司	有限公司	王春生
国丰杂交稻育种科技开发有限公司	杭州市	科研	子公司	有限公司	张国良
中科丰乐生物技术有限责任公司	合肥市	科研	子公司	有限公司	庞莉萍
肥东丰乐种业有限责任公司	肥东县	种子农化	子公司	有限公司	罗松彪
成都丰乐种业有限责任公司	成都市	种子农化	子公司	有限公司	朱江宁
肥西丰乐种业有限责任公司	肥西市	种子农化	子公司	有限公司	罗松彪
长丰丰乐种业有限责任公司	长丰县	种子农化	子公司	有限公司	罗松彪
酒泉丰乐种子有限责任公司	酒泉市	种子农化	子公司	有限公司	陈传忠
皖西丰乐种业有限责任公司	霍邱县	种子农化	子公司	有限公司	张国良
皖南丰乐种业有限责任公司	宣州市	种子农化	子公司	有限公司	罗松彪

浚县丰乐种业有限责任公司	浚县	种子	子公司	有限公司	程湘文
合肥丰乐房地产开发有限公司	合肥市	房地产开发	子公司	有限公司	陈纪山
安徽金海港大酒店有限公司	合肥市	餐饮	子公司	有限公司	刘家道
北京丰乐金港大酒店有限公司	北京市	客房.餐饮	子公司	有限公司	吴大香
合肥丰乐科技有限公司	合肥市	农化	子公司	有限公司	赵邦斌
安徽丰乐香料有限责任公司	合肥市	香精香料	子公司	有限公司	吴大香
三亚丰乐实业有限公司	三亚市	农产品/种子加工	子公司	有限公司	吴大香

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合肥市种子公司	6,931.30			6,931.30
阜阳丰乐种业有限责任公司	1,120.00			1,120.00
皖东丰乐种业有限责任公司	700.00			700.00
安徽丰乐大酒店有限责任公司	7,000.00			7,000.00
荆州丰乐种业有限公司	1,000.00			1,000.00
北京丰乐三高种业有限责任公司	377.72			377.72
安徽丰乐农化有限责任公司	3,000.00			3,000.00
国丰杂交稻育种科技开发有限公司	30.00			30.00
中科丰乐生物技术有限责任公司	3,000.00			3,000.00
肥东丰乐种业有限责任公司	552.28			552.28
成都丰乐种业有限责任公司	500.00			500.00
肥西丰乐种业有限责任公司	758.80			758.80
酒泉丰乐种子有限责任公司	1,000.00			1,000.00
皖西丰乐种业有限责任公司	100.00			100.00
皖南丰乐种业有限责任公司	600.00			600.00
浚县丰乐种业有限责任公司	480.00			480.00
合肥丰乐房地产有限公司	1,000.00	1,500.00		2,500.00
安徽金海港大酒店有限公司	200.00			200.00
北京丰乐金港大酒店有限公司	200.00			200.00
合肥丰乐科技有限公司	200.00			200.00
安徽丰乐香料有限责任公司	2,120.50			2,120.50
三亚丰乐实业有限公司	250.00	750.00		1,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		期末数	
	金额	比率%	金额	比率%
合肥市种子公司	11,970.00	53.2	11,970.00	53.2
阜阳丰乐种业有限责任公司	571.00	51.00	571.00	51.00
皖东丰乐种业有限责任公司	490.00	70.00	490.00	70.00
荆州丰乐种业有限公司	951.00	95.10	951.00	95.10

安徽丰乐大酒店有限责任公司	7,000.00	58.33	7,000.00	58.33
北京丰乐三高种业有限责任公司	192.63	51.00	192.63	51.00
安徽丰乐农化有限责任公司	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00
国丰杂交稻育种科技开发有限公司	18.00	60.00	18.00	60.00
肥东丰乐种业有限责任公司	281.50	51.00	281.50	51.00
成都丰乐种业有限责任公司	450.00	90.00	450.00	90.00
肥西丰乐种业有限责任公司	386.58	51.00	386.58	51.00
酒泉丰乐种子有限责任公司	513.00	51.30	513.00	51.30
皖西丰乐种业有限责任公司	90.00	90.00	90.00	90.00
皖南丰乐种业有限责任公司	460.20	77.42	460.20	77.42
中科丰乐生物技术有限公司	1,950.00	65.00	1,950.00	65.00
浚县丰乐种业有限责任公司	288.00	60.00	288.00	60.00
合肥丰乐房地产有限公司	550.00	55.00	1,350.00	54.00
安徽金海港大酒店有限公司	80.00	40.00	80.00	40.00
北京丰乐金港大酒店有限公司	120.00	60.00	120.00	60.00
合肥丰乐科技有限公司	200.00	100.00	200.00	100.00
安徽丰乐香料有限责任公司	2,102.56	94.00	2,102.56	94.00
三亚丰乐实业有限公司	250.00	90.00	900.00	90.00

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
含山丰乐种子包装公司	受同一母公司控制
深圳和君创业有限公司	合营企业
福建闽丰科技公司	合营企业
新疆丰乐有限责任公司	合营企业
安徽丰大股份有限公司	同一董事长
安徽双墩食品发展有限责任公司	同一董事长

(二)关联交易

1、关联方采购

名称	项目	金额	执行价格
含山丰乐种子包装公司	包装物	186,428.40	市场价
安徽丰大股份有限公司	米面油	188,685.00	市场价
双墩食品发展有限公司	面条	94,370.80	市场价
新疆丰乐有限责任公司	玉米种子	1,232,048.85	市场价

2、关联方往来

应收账款

项目	2005-6-30	比例	2004-12-31	比例
----	-----------	----	------------	----

新疆丰乐种业有限公司	280,554.95	0.70%	664,097.79	0.51%
安徽丰大股份有限公司			348,000.00	0.48%

其他应收款

项目	2005-6-30	比例	2004-12-31	比例
安徽金海港大酒店有限公司	6,241,635.20	8.43%	6,738,701.29	11.08%
三亚丰乐实业有限公司			80,908.90	0.15%
合肥市种子公司	373,151.64	0.50%		

应付账款

项目	2005-6-30	比例	2004-12-31	比例
含山丰乐种子包装公司	20,780.46	-	820.00	
安徽丰大股份有限公司	188,652.60	1.42%		

其他应付款

项目	2005-6-30	比例	2004-12-31	比例
合肥市种子公司			2,963,689.42	4.87%
安徽双墩食品发展有限公司	41,266.95		-	-
含山丰乐种子包装公司			119,825.36	0.20%
三亚丰乐实业有限公司	2.79%			

4、担保借款

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司之控股股东合肥市种子公司为本公司担保借款金额为人民币 200,500,000.00 元。

5、抵押借款

2003 年 9 月 27 日合肥市种子公司以当时参股公司安徽丰乐大厦有限责任公司(现为本公司控股子公司的“安徽丰乐大酒店有限责任公司”)之酒店 1-4 层、9-20 层及所占土地作抵押，向中国农业银行合肥市城西支行贷款 4,000 万元，2005 年 3 月 29 日合肥市种子公司已归还贷款 1,000 万元。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需说明的承诺事项。

九、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需说明的或有事项。

十、资产抵押说明

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司用固定资产房屋作抵押取得借款 1,600 万元，同时本公司子

公司安徽丰乐大酒店有限责任公司用该酒店 1-4 层、9-20 层及所占土地作抵押，给合肥市种子公司获取贷款 3,000 万元。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十二、债务重组事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需说明的债务重组事项。

十三、其他重要事项

2005 年 5 月 20 日，本公司控股子公司合肥丰乐房地产开发有限公司与合肥丰大房地产开发有限责任公司签订了联合开发“南艳湖花园”房地产项目的意向协议书。合肥丰大房地产开发有限责任公司提供位于合肥经济技术开发区南艳湖旅游度假村东侧、观海路与轩辕路之间，自有使用权的 79,423 m²商业开发土地与合肥丰乐房地产开发有限公司提供 4,000 万元资金，联合开发“南艳湖花园”房地产开发项目。该意向已于 2005 年 7 月 8 日经本公司 2005 年第一次临时股东大会批准通过，2005 年 7 月 9 日本公司控股子公司合肥丰乐房地产开发有限公司与合肥丰大房地产开发有限责任公司签订了联合开发“南艳湖花园”房地产项目的协议书。

第八节 备查文件

(一) 载有董事长亲笔签名的公司《2005 年半年度报告》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；

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董事会

二 00 五年八月四日

董事长：吴大香