



审计报告

天健审〔2019〕2-451号

袁隆平农业高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了袁隆平农业高科技股份有限公司(以下简称隆平高科公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了隆平高科公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于隆平高科公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）资产并购重组

1. 事项描述

如隆平高科公司财务报表附注六、合并范围的变更所示，隆平高科公司本期收购北京联创种业有限公司 90.00%的股权、广西恒茂农业科技有限公司 29.00%的少数股东股权、湖南隆平高科农业开发有限公司 35.00%的少数股东股权；分别处置了子公司湖南兴隆种业有限公司 51.00%的股权、长沙隆鑫物流服务有限公司 100.00%的股权、长沙亚平物流服务有限公司 100.00%的股权、三亚隆平高科南繁基地有限公司 75.00%的股权、湖南农威科技有限责任公司 80.90%的股权等。截至 2018 年 12 月 31 日，因非同一控制下企业合并新增商誉 30,435.33 万元，收购少数股东股权减少资本公积 33,776.70 万元，处置子公司及剩余股权按公允价值重新计量产生投资收益 43,561.31 万元。考虑到上述资产并购重组事项会对隆平高科公司的净资产及本年收益产生重大影响，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）获取并查看了股权收购及转让协议、与股权收购及转让相关的股东会和董事会决议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并与隆平高科公司及上述公司管理层就购买日或处置日的确定进行讨论；

（2）获取并查看了被收购公司的评估报告及购买日的财务报表，对被收购公司购买日的财务报表实施审计程序，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间的分配的合理性，对购买日的企业合并会计处理、购买少数股权的会计处理进行复核；

（3）获取被处置公司处置日的财务报表并实施审计程序，对处置长期股权投资的会计处理及投资收益的确认进行复核；

（4）复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性；

（5）评估相关收购及处置在财务报表中披露的充分性。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)6。

截至 2018 年 12 月 31 日,隆平高科公司存货账面余额为人民币 305,651.50 万元,跌价准备为人民币 14,616.52 万元,账面价值为人民币 291,034.98 万元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。隆平高科公司管理层(以下简称管理层)在考虑持有存货目的的基础上,以存货的估计售价减去估计的销售费用和加工成本后的金额,确定其可变现净值。管理层以存货的状态估计其预计售价,在估计过程中管理层需要运用重大判断。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对隆平高科公司的存货实施了监盘程序,检查库存商品的数量及状况,并重点对长库龄库存商品进行了检查;

(3) 获取了隆平高科公司存货跌价准备计算表,抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况,核实是否相符;

(4) 通过比较同状态产品历史售价,对产品未来售价变动趋势的复核,对管理层估计的预计售价进行了评估,并与资产负债表日后的实际售价进行了核对;

(5) 通过比较同类产品的历史销售费用,对管理层估计的销售费用和加工成本进行了评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对;

(6) 选择部分存货项目,以抽样方式对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估隆平高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

隆平高科公司治理层(以下简称治理层)负责监督隆平高科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆平高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆平高科公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就隆平高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中

沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:  

二〇一九年四月二十六日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

会计01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,996,188,630.17	881,778,976.48	短期借款	19	2,557,000,000.00	1,978,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	232,405,520.00	59,805,000.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	797,594,025.98	540,800,038.22	衍生金融负债			
预付款项	4	163,116,126.38	141,596,635.67	应付票据及应付账款	20	632,829,127.67	463,052,287.45
应收保费				预收款项	21	644,652,928.07	475,141,397.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	717,909,026.08	336,703,409.18	应付职工薪酬	22	157,821,773.45	115,310,975.55
买入返售金融资产				应交税费	23	34,550,261.63	86,704,690.70
存货	6	2,910,349,746.93	2,196,082,301.36	其他应付款	24	411,872,227.14	724,088,235.36
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	289,597,664.53	1,596,926,735.55	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,107,155,740.07	5,753,693,096.46	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,438,726,317.96	3,842,297,587.05
				非流动负债：			
				长期借款	25	3,351,239,920.00	2,631,265,020.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	26	4,286,253.00	6,343,020.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	27		567,741.69
				递延收益	28	78,185,069.15	60,946,896.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,433,711,242.15	2,699,122,677.69
				负债合计		7,872,437,560.11	6,541,420,264.74
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	29	1,316,970,298.00	1,256,194,674.00
可供出售金融资产	8	305,818,018.41	146,118,018.41	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	3,033,148,195.81	2,904,963,936.78	资本公积	30	2,940,919,595.07	2,587,056,718.25
投资性房地产	10	13,679,864.23	2,749,980.75	减：库存股	31	33,666,918.04	
固定资产	11	1,473,133,574.38	1,199,340,687.62	其他综合收益	32	-193,231,325.94	-72,802,122.19
在建工程	12	71,283,437.43	193,605,531.29	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	33	165,740,658.43	157,912,818.43
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	1,067,486,061.78	881,954,712.29	未分配利润	34	2,656,802,259.74	1,999,247,064.92
开发支出	14	461,353,683.96	296,622,339.99	归属于母公司所有者权益合计		6,853,534,567.26	5,927,609,153.41
商誉	15	1,632,609,736.34	1,328,251,759.10	少数股东权益		637,767,654.22	507,591,946.07
长期待摊费用	16	66,611,373.07	53,381,596.43	所有者权益合计		7,491,302,221.48	6,435,201,099.48
递延所得税资产	17	1,437,371.41	1,056,818.80				
其他非流动资产	18	130,022,724.70	214,882,886.30				
非流动资产合计		8,256,584,041.52	7,222,928,267.76				
资产总计		15,363,739,781.59	12,976,621,364.22	负债和所有者权益总计		15,363,739,781.59	12,976,621,364.22

法定代表人：

王长杰

主管会计工作的负责人：

邹峰

会计机构负责人：

邹峰

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,088,600,195.12	299,472,429.08	短期借款		2,485,000,000.00	1,870,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		232,405,520.00	59,805,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	37,202,857.54	25,347,003.94	应付票据及应付账款		12,700,228.60	15,745,916.53
预付款项		18,758,207.26	16,036,812.62	预收款项		21,764,457.12	25,405,994.85
其他应收款	2	1,777,521,043.83	1,267,390,755.78	应付职工薪酬		18,480,959.44	15,267,378.54
存货		44,364,640.88	65,530,377.48	应交税费		1,279,692.92	19,456,087.14
持有待售资产				其他应付款		871,983,094.09	1,148,219,013.63
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		42,008,229.14	1,474,373,635.34	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,240,860,693.77	3,207,956,014.24	其他流动负债			
				流动负债合计		3,411,208,432.17	3,094,094,390.69
				非流动负债：			
				长期借款		3,351,239,920.00	2,631,265,020.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
非流动资产：				递延所得税负债			
可供出售金融资产		287,783,018.41	128,083,018.41	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		3,351,239,920.00	2,631,265,020.00
长期应收款				负债合计		6,762,448,352.17	5,725,359,410.69
长期股权投资	3	8,861,213,237.86	7,499,866,171.92	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)		1,316,970,298.00	1,256,194,674.00
固定资产		289,327,614.47	76,075,528.95	其他权益工具			
在建工程		10,737,853.55	152,640,932.96	其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		4,970,280,827.56	4,276,308,852.30
无形资产		362,489,636.39	334,288,756.16	减：库存股		33,666,918.04	
开发支出		186,656,352.32	114,454,223.94	其他综合收益		-189,905,086.94	-68,040,979.21
商誉				专项储备			
长期待摊费用		7,605,050.25	9,344,362.85	盈余公积		166,385,907.42	158,558,067.42
递延所得税资产				未分配利润		304,160,076.85	359,328,984.23
其他非流动资产		50,000,000.00	185,000,000.00	所有者权益合计		6,534,225,104.85	5,982,349,598.74
非流动资产合计		10,055,812,763.25	8,499,752,995.19	负债和所有者权益总计		13,296,673,457.02	11,707,709,009.43
资产总计		13,296,673,457.02	11,707,709,009.43				

法定代表人：

王长志

主管会计工作的负责人：

邹峰

会计机构负责人：

邹峰

合并利润表

2018年度

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,579,717,393.27	3,190,019,342.23
其中：营业收入	1	3,579,717,393.27	3,190,019,342.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,187,986,104.04	2,356,981,174.78
其中：营业成本	1	2,019,351,394.74	1,731,935,148.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,962,020.45	11,336,566.72
销售费用	3	359,431,400.61	293,886,306.38
管理费用	4	302,871,090.54	214,438,215.16
研发费用	5	93,323,138.02	50,427,546.18
财务费用	6	359,774,543.52	6,086,598.09
其中：利息费用		279,580,997.03	128,587,283.21
利息收入		50,412,822.03	80,358,037.38
资产减值损失	7	45,272,516.16	48,870,793.80
加：其他收益	8	47,299,503.62	35,294,765.27
投资收益（损失以“-”号填列）	9	344,802,514.89	56,416,924.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,654,869.41	-10,477,042.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	151,936,820.00	-888,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	4,624,591.27	36,794,431.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		940,394,719.01	960,656,189.20
加：营业外收入	12	5,922,926.81	2,060,303.69
减：营业外支出	13	6,567,561.27	14,847,023.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		939,750,084.55	947,869,469.10
减：所得税费用	14	36,563,427.37	55,423,238.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		903,186,657.18	892,446,230.42
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		795,525,224.67	896,109,623.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,661,432.51	-3,663,393.30
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		791,002,502.22	771,772,045.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		112,184,154.96	120,674,185.05
六、其他综合收益的税后净额	15	-120,390,552.15	-70,901,735.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-120,429,203.75	-70,792,124.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-120,429,203.75	-70,792,124.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-121,864,107.73	-68,040,979.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		1,434,903.98	-2,751,145.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,651.60	-109,610.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		782,796,105.03	821,544,495.35
归属于少数股东的综合收益总额		670,573,298.47	700,979,920.60
八、每股收益：		112,222,806.56	120,564,574.75
（一）基本每股收益		0.63	0.61
（二）稀释每股收益		0.63	0.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

会企02表

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	138,424,027.80	100,240,473.52
减：营业成本	1	91,444,678.51	70,531,117.87
税金及附加		864,651.87	4,634,809.70
销售费用		7,571,073.74	5,419,922.80
管理费用		97,161,427.95	88,677,336.75
研发费用		318,916.12	2,158,790.73
财务费用		287,631,411.04	-81,546,194.09
其中：利息费用		241,172,961.48	78,570,090.06
利息收入		82,842,358.10	116,943,682.21
资产减值损失		-5,739,424.95	840,872.07
加：其他收益		8,112,700.00	9,024,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	256,412,164.74	177,454,241.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,199,868.37	-15,001,710.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		151,936,820.00	-888,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			20,998,721.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,632,978.26	216,112,680.56
加：营业外收入		2,801,800.00	1,233,000.00
减：营业外支出		156,378.24	826,063.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,278,400.02	216,519,617.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,278,400.02	216,519,617.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,278,400.02	216,519,617.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-121,864,107.73	-68,040,979.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-121,864,107.73	-68,040,979.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-121,864,107.73	-68,040,979.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-43,585,707.71	148,478,637.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王化东

主管会计工作的负责人：

邹明

会计机构负责人：

邹明

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		3,057,308,468.03	2,869,573,447.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,125,676.26	5,482,661.45
收到其他与经营活动有关的现金	1	164,366,790.25	182,854,344.06
经营活动现金流入小计		3,233,800,934.54	3,057,910,453.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,265,583,235.56	1,831,021,988.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		403,582,128.84	290,648,685.84
支付的各项税费		74,577,650.27	18,344,576.04
支付其他与经营活动有关的现金	2	504,461,320.05	389,343,032.13
经营活动现金流出小计		3,248,204,334.72	2,529,358,282.23
经营活动产生的现金流量净额		-14,403,400.18	528,552,170.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,776,431.45	32,459,134.00
取得投资收益收到的现金		3,696,667.04	1,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,090,068.83	47,492,751.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		156,826,068.85	44,670,653.87
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,679,230,920.74	172,383,059.14
投资活动现金流入小计		1,974,620,156.91	298,125,598.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,743,117.93	402,116,704.63
投资支付的现金		358,401,938.24	2,759,338,234.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		247,858,971.89	737,540,905.05
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,211,004,028.06	3,898,995,843.69
投资活动产生的现金流量净额		763,616,128.85	-3,600,870,244.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,395,434.00	68,188,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,395,434.00	68,188,200.00
取得借款收到的现金		3,832,100,000.00	4,675,365,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,874,495,434.00	4,743,553,200.00
偿还债务支付的现金		2,664,100,000.00	1,176,405,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,262,280.23	435,037,879.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		55,996,773.66	99,020,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	367,688,095.67	304,973,955.87
筹资活动现金流出小计		3,515,050,375.90	1,916,417,334.98
筹资活动产生的现金流量净额		359,445,058.10	2,827,135,865.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,588,662.27	-1,193,671.84
五、现金及现金等价物净增加额		1,111,246,449.04	-246,375,880.74
加：期初现金及现金等价物余额		851,664,022.93	1,098,039,903.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,962,910,471.97	851,664,022.93

法定代表人：

王生东

主管会计工作的负责人：

邹树军

会计机构负责人：

邹树军

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

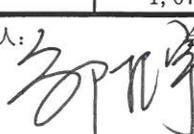
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	126,133,231.54	82,684,415.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,416,465.42	162,467,230.88
经营活动现金流入小计	180,549,696.96	245,151,646.60
购买商品、接受劳务支付的现金	67,946,573.05	60,667,011.16
支付给职工以及为职工支付的现金	44,711,036.18	69,783,939.39
支付的各项税费	4,217,834.06	5,609,895.91
支付其他与经营活动有关的现金	200,568,649.33	210,240,682.43
经营活动现金流出小计	317,444,092.62	346,301,528.89
经营活动产生的现金流量净额	-136,894,395.66	-101,149,882.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,681,715.00	101,726,905.00
取得投资收益收到的现金	111,886,536.23	432,771,506.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,788.47	26,164,810.41
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	1,542,993,161.06	212,563,444.59
投资活动现金流入小计	1,731,652,200.76	773,226,666.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,750,001.16	190,631,431.05
投资支付的现金	989,461,031.27	4,151,294,648.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	423,278,380.34	
投资活动现金流出小计	1,600,489,412.77	4,341,926,079.82
投资活动产生的现金流量净额	131,162,787.99	-3,568,699,413.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,745,000,000.00	4,617,365,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,745,000,000.00	4,617,365,000.00
偿还债务支付的现金	2,541,000,000.00	1,085,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	352,095,620.96	289,101,162.53
支付其他与筹资活动有关的现金	63,993,898.04	
筹资活动现金流出小计	2,957,089,519.00	1,374,101,162.53
筹资活动产生的现金流量净额	787,910,481.00	3,243,263,837.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,433,095.55	
五、现金及现金等价物净增加额	784,611,968.88	-426,585,458.03
加：期初现金及现金等价物余额	289,857,475.53	716,442,933.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,074,469,444.41	289,857,475.53

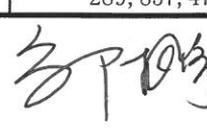
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,256,194,674.00		2,987,056,718.25		-22,802,122.19		157,912,818.43		1,999,247,064.92	507,291,946.07	6,432,201,099.48	1,256,194,674.00		2,813,960,510.80		-2,009,997.42	156,200,656.72		1,437,556,182.36	123,158,143.62
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	1,256,194,674.00		2,987,056,718.25		-22,802,122.19		157,912,818.43		1,999,247,064.92	507,291,946.07	6,432,201,099.48	1,256,194,674.00		2,813,960,510.80		-2,009,997.42	156,200,656.72		1,437,556,182.36	123,158,143.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,773,624.00		323,862,878.82		-150,429,202.73		7,627,810.00		657,552,194.82	130,172,708.15	1,056,101,122.00	1,256,194,674.00		-236,523,792.25		-70,792,124.77	21,651,961.71		861,090,882.56	374,432,802.43
(一)综合收益总额					-150,429,202.73				791,002,562.22	112,222,908.56	782,796,102.03									
(二)所有者投入和减少资本	60,773,624.00		323,862,878.82						42,265,424.00	423,297,016.78				-236,523,792.25		-70,792,124.77	21,651,961.71		771,772,042.57	120,564,574.75
1.所有者投入的普通股	60,773,624.00		602,971,972.26						42,265,424.00	763,478,118.22										321,214,881.86
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他			-90,109,098.44																	
(三)利润分配							7,627,810.00		-123,447,207.40	-12,222,773.50	-127,652,240.90						21,651,961.71		-210,881,162.81	238,714,881.96
1.提取盈余公积							7,627,810.00		-7,627,810.00								21,651,961.71			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配									-123,619,467.40	-12,222,773.50	-137,852,240.90									-21,561,961.71
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	1,316,978,298.00		2,960,919,295.07		-193,231,325.94		165,540,628.43		2,626,802,269.74	637,464,654.22	7,488,303,221.48	1,256,194,674.00		2,587,436,718.25		-22,802,122.19	157,912,818.43		1,999,247,064.92	627,291,946.07

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：山东华农种业科技股份有限公司

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,256,194,674.00	4,276,308,852.30		5,982,349,598.74	1,256,194,674.00	4,274,881,092.14		6,032,525,837.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,256,194,674.00	4,276,308,852.30		5,982,349,598.74	1,256,194,674.00	4,274,881,092.14		6,032,525,837.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,775,624.00	693,971,975.26	33,666,918.04	551,875,506.11		1,427,700.16		-50,175,838.36
(一)综合收益总额				-121,864,107.73				-68,040,979.21
(二)所有者投入和减少资本	60,775,624.00	693,971,975.26	33,666,918.04	731,080,681.22				-68,040,979.21
1.所有者投入的普通股	60,775,624.00	693,971,975.26	33,666,918.04	731,080,681.22				
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配				-125,619,467.40		1,427,700.16		1,427,700.16
1.提取盈余公积				-125,619,467.40				
2.对所有者(或股东)的分配				-7,827,840.00				-21,651,961.71
3.其他				-125,619,467.40				-188,429,201.10
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划转出留存收益								
5.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	1,316,970,298.00	4,970,280,827.56	33,666,918.04	6,534,225,104.85	1,256,194,674.00	4,276,308,852.30	-68,040,979.21	5,982,349,598.74

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

袁隆平农业高科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

袁隆平农业高科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函(1999)39号文批准,于1999年6月30日由主发起人湖南省农业科学院和湖南杂交水稻研究中心等科研和技术推广单位将其下属部分企业进行改制后发起设立的股份有限公司,于1996年6月30日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为914300007121924698的营业执照,注册资本1,316,970,298.00元,股份总数1,316,970,298股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股351,760,684股;无限售条件的流通股份A股965,209,614股。公司股票已于2000年12月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。经营范围:以水稻、玉米、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的生产、加工、包装、培育、繁殖、推广和销售,新型农药、化肥的研制、推广、销售,农副产品优质深加工及销售;提供农业高新技术开发及成果转让、农业技术咨询、培训服务;经营商品和技术的进出口业务;以自有资产进行土地开发投资及其他投资业务(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);土地整理及修复。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品:杂交水稻种子、玉米种子、蔬菜瓜果种子、辣椒及辣椒制品等。

本财务报表业经公司2019年4月26日第七届第二十八次董事会批准对外报出。

本公司将湖南隆平种业有限公司、北京联创种业有限公司和湖南亚华种业有限公司等51家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收账款、50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 贷款损失准备

1) 具体组合及损失准备的计提方法

按信用风险特征组合计提损失准备的计提方法

风险程度组合	风险程度分类法(五级分类)
--------	---------------

2) 风险程度分类法

分 类	计提比例
正常类	1%
关注类	2%
次级类	25%
可疑类	50%
损失类	100%

(2) 应收款项坏账准备

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试后未发生减值的，不计提坏账准备

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, 下同)	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	9-18	3	5.39-10.78
计算机及电子设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

办公设备	年限平均法	5-13	3	7.46-19.40
------	-------	------	---	------------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(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 [90%以上(含 90%)]；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 [90%以上(含 90%)]；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	35-70
商标权	10
冠名权	10
经营特许权及品种使用权	5-20
软 件	3-10
专利权及专有技术	10-20

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。公司使用寿命不确定的无形资产包括土地所有权和“袁隆平”姓名肖像独占许可权。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分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：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。具体而言，公司的研究开发分为针对科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动和对于细分市场品种研究的具体研发活动。其中，科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，因其目标明确且能预测品种配组成功率，该类项目在亲本观察期开始立项，对育种成功前发生的费用均予以资本化，待项目完结后将成本按市值比例分摊计入品种权的成本；细分市场品种研究包括在实验室不育系、恢复系品种配组对比研究；在品种配组成功后，公司向主管农业部门申请预试和区试；待预试和区试成功后，公司向农业部门申请品种权审定。公司将品种配组对比研究划分为研究阶段，将在这期间发生的项目支出予以费用化；将预试或区试阶段划分为开发阶段，将在这期间发生的项目支出予以资本化，在开发支出核算。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水稻、玉米及辣椒制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司对采用经销商模式的收入确认方法如下：根据经销商的信用等级,采用预收款及赊销结合的收款政策向经销商发货。在公司通过物流公司发货的情况下，公司在货物已发出并取得物流公司货运单时，根据销售发货单及物流公司货运单确认销售收入的实现；在客户自提货物的情况下，在货物已实际发出并由客户在销售发货单上签字时，根据经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。销售单价按照预计结算单价确定。业务年度结算时，退货、奖励及根据销量确定的返利，直接影响结算的销售金额。结算的销售金额与已记账的销售收入的差额增加或冲减本期销售收入。

公司对采用委托代销模式的收入确认方法如下：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。对未售完商品种子退回公司的，从委托代销商品转入库存商品。

公司通过向客户提供各类服务收取利息、手续费及佣金。其中，利息收入于产生时以约定利率计量，在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内平均确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	540,800,038.22
应收账款	540,800,038.22		
应收利息		其他应收款	336,703,409.18
应收股利			
其他应收款	336,703,409.18		
固定资产	1,199,340,687.62	固定资产	1,199,340,687.62
固定资产清理			
在建工程	193,605,531.29	在建工程	193,605,531.29
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	463,052,287.45
应付账款	463,052,287.45		
应付利息	11,122,736.63	其他应付款	724,088,235.36
应付股利	53,547,212.66		
其他应付款	659,418,286.07		
管理费用	264,865,761.34	管理费用	214,438,215.16
		研发费用	50,427,546.18
收到其他与经营活动有关的现金[注]	174,767,544.06	收到其他与经营活动有关的现金	182,854,344.06
收到其他与投资活动有关的现金[注]	180,469,859.14	收到其他与投资活动有关的现金	172,383,059.14

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 8,086,800.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、7%、6%、3%、0
关税	根据相关税收规定	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
甘肃隆平高科种业有限公司	15%
甘肃三瑞农业科技有限公司	15%
张掖市天地种业有限责任公司	15%
湖北惠民农业科技有限公司	15%
江西科源种业有限公司	15%
安徽隆平高科种业有限公司	15%
湖南百分农业科技有限公司	15%
湖南隆平高科农业开发有限公司	15%
湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	15%
湖南湘研种业有限公司	15%
北京三瑞农业科技有限公司	15%
湖南隆平种业有限公司	15%
河北巡天农业科技有限公司	15%
湖南隆平高科供应链管理有限公司	15%
湖南亚华种业有限公司	15%
三瑞农业科技股份有限公司	15%

耒阳隆平高科农业开发有限公司	15%
LONGPING HIGH-TECH SEEDS LLC	免税
LONGPING Philippines R&D Center	免税
PT. LONGPING HIGH-TECH INDONESIA	免税
LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT, LDA DILI	免税
LONGPING INDIA SEED R&D CENTRE PVT LTD	免税
LONGPING SOUTH ASIA SEED R&D PVT LTD	免税
LONGPING HIGH-TECH INDIA SEED PVT LTD	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税(2001)113号)及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告2010年第17号)的规定,本公司及控股子公司批发和零售的种子、种苗、农药等产品免缴增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税(2016)36号)附件3:《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定,本公司子公司湖南隆平高科农业开发有限公司从事农业排灌免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《企业所得税法》第二十七条规定,从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税,本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策。

(2) 2017年12月01日,本公司通过湖南省2017年度高新技术企业复审(证书编号:GR201743001265)。本期按15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,子公司张掖市天地种业有限责任公司、甘肃隆平高科种业有限公司及甘肃三瑞农业科技有限公司(原名甘肃德瑞农业科技有限公司)2011-2020年度减按15%的优惠税率计缴所得税。

(4) 本公司子公司(湖北惠民农业科技有限公司、江西科源种业有限公司、安徽隆平高科种业有限公司、湖南百分农业科技有限公司、湖南隆平高科农业开发有限公司、湖南隆平高科耕地修复技术有限公司、湖南湘研种业有限公司、北京三瑞农业科技有限公司、湖南隆平种业有限公司、河北巡天农业科技有限公司、湖南隆平高科供应链管理有限公司、湖南亚

华种业有限公司、三瑞农业科技股份有限公司、耒阳隆平高科农业开发有限公司)已取得高新技术企业证书, 本期按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	710,646.39	1,166,303.52
银行存款	1,923,793,636.68	823,802,473.90
其他货币资金	71,679,347.10	56,810,199.06
合 计	1,996,183,630.17	881,778,976.48

(2) 其他说明

1) 期末, 银行存款中存在使用用途受限的资金 3,238,158.20 元。该款项存于公司与长沙市高新开发区亚华资产管理有限公司在招商银行长沙八一路支行开立的共管账户内。共管账户系公司为收购湖南亚华控股集团股份有限公司种业资产之目的开立, 现因作为交易的部分标的物尚未办理结算手续, 故将与之相应的交易价款存放在共管账户。

2) 期末, 其他货币资金中存在使用用途受限的资金 30,035,000.00 元, 其中保函保证金 10,035,000.00 元, 质押定期存单 20,000,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	232,405,520.00	59,805,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	55,967,600.00	59,805,000.00
其 他	176,437,920.00	
合 计	232,405,520.00	59,805,000.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,070,000.00	
应收账款	796,524,025.98	540,800,038.22
合 计	797,594,025.98	540,800,038.22

(2) 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,070,000.00		1,070,000.00			
合 计	1,070,000.00		1,070,000.00			

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	819,076,838.03	99.49	23,334,851.01	2.85	795,741,987.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,209,744.97	0.51	3,427,706.01	81.42	782,038.96
合 计	823,286,583.00	100.00	26,762,557.02	3.25	796,524,025.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	556,559,334.92	98.52	16,541,335.66	2.97	540,017,999.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,384,961.21	1.48	7,602,922.25	90.67	782,038.96
合 计	564,944,296.13	100.00	24,144,257.91	4.27	540,800,038.22

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	755,158,607.03	15,103,172.15	2.00
1-2 年	29,523,493.68	1,476,174.70	5.00
2-3 年	17,814,585.15	1,781,458.52	10.00
3 年以上	16,580,152.17	4,974,045.64	30.00
小 计	819,076,838.03	23,334,851.01	2.85

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收种子款	4,209,744.97	3,427,706.01	50%, 100%	账龄 4-5 年或 5 年以上， 减值风险较大
小 计	4,209,744.97	3,427,706.01		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,784,730.28 元。因合并范围变更本期转出坏账准备 4,089,424.97 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 77,006.20 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
巴基斯坦嘎德公司	18,684,000.00	2.27	373,680.00
常德市西湖管理区国土资源局	17,940,675.00	2.18	358,813.50
SL AGRITECH CORPORATION	17,400,000.00	2.11	348,000.00
宿州市光彩城隆平农资超市	14,541,019.85	1.77	290,820.40
新疆杰农种子有限责任公司	11,378,100.00	1.38	227,562.00
小 计	79,943,794.85	9.71	1,598,875.90

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	145,388,765.86	89.13		145,388,765.86	122,768,061.88	86.70		122,768,061.88
1-2 年	12,939,388.37	7.93		12,939,388.37	16,612,638.05	11.73		16,612,638.05
2-3 年	4,787,972.15	2.94		4,787,972.15	2,215,935.74	1.57		2,215,935.74
合 计	163,116,126.38	100.00		163,116,126.38	141,596,635.67	100.00		141,596,635.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
张掖市科德种子有限责任公司	10,670,040.50	6.54
广州极飞科技有限公司	10,000,000.00	6.13
中国建设银行股份有限公司长沙华兴分行	8,830,640.00	5.41
海南代制肖建忠	5,618,063.75	3.44
江苏阜宁县戴四海	4,784,165.60	2.93
小 计	39,902,909.85	24.45

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,989,230.70	1.70	11,656,417.98	89.74	1,332,812.72
按信用风险特征组合计提坏账准备	741,455,070.37	97.31	26,353,087.83	3.55	715,101,982.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,519,516.72	0.99	6,045,285.90	80.39	1,474,230.82
合 计	761,963,817.79	100.00	44,054,791.71	5.78	717,909,026.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,852,559.90	2.32	8,125,909.08	91.79	726,650.82

按信用风险特征组合计提坏账准备	362,903,059.54	95.04	30,060,114.50	8.28	332,842,945.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,076,119.05	2.64	6,942,305.73	68.90	3,133,813.32
合计	381,831,738.49	100.00	45,128,329.31	11.82	336,703,409.18

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资兴市种子公司	3,003,837.03	3,003,837.03	100.00	账龄较长, 预计难以收回
安徽瑞和房地产开发有限公司	1,453,301.64	726,650.82	50.00	账龄较长, 预计难以收回
贵州省遵义市辉煌种业有限公司	1,212,323.80	606,161.90	50.00	账龄较长, 预计难以收回
新疆永瑞丰农业发展有限公司	1,176,800.00	1,176,800.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
阜阳经济开发区财税局	520,000.00	520,000.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
洞口基地雷国华	770,000.00	770,000.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
危建华	727,951.50	727,951.50	100.00	账龄较长, 预计难以收回
亚华种业股份有限公司	965,227.66	965,227.66	100.00	账龄较长, 预计难以收回
郴州清算资产包	609,492.07	609,492.07	100.00	账龄较长, 预计难以收回
云南省粮食局	802,750.00	802,750.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
陶成兵	683,677.00	683,677.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
杜陈	547,840.00	547,840.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
湖南农业大学	516,030.00	516,030.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
小计	12,989,230.70	11,656,417.98		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	573,665,552.41	11,473,311.05	2.00
1-2年	122,374,642.96	6,118,732.15	5.00
2-3年	24,317,089.34	2,431,708.93	10.00
3年以上	21,097,785.66	6,329,335.70	30.00
小计	741,455,070.37	26,353,087.83	3.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,042,165.74 元。因合并范围变更本期转入坏账准备 485,955.32 元, 转出坏账准备 2,601,658.66 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	125,301,399.00	79,230,011.00
备用金及员工借款	69,170,174.78	59,544,370.67
往来款	336,109,667.17	199,381,333.78
押金、保证金	7,163,484.09	8,142,314.80
借 款	143,711,900.00	
供应链项目款	41,649,500.00	
其 他	38,857,692.75	35,533,708.24
合 计	761,963,817.79	381,831,738.49

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长沙隆鑫物流服务有限公司	往来款	122,100,654.15	1 年以内	16.02	2,442,013.08
湖南嘉穗种业有限公司	股权转让款	90,008,100.00	1 年以内	11.81	1,800,162.00
世兴科技创业有限责任公司	往来款	66,439,879.70	[注 1]	8.72	3,220,027.60
湖南洞庭春米业有限公司	借款[注 2]	50,000,000.00	1 年以内	6.56	1,000,000.00
长沙亚平物流服务有限公司	往来款	22,888,312.81	1 年以内	3.00	457,766.26
小 计		351,436,946.66		46.11	8,919,968.94

[注 1]: 1 年以内 3,398,879.47 元, 1-2 年以上 63,041,000.23 元。

[注 2]: 本公司子公司湖南隆平高科供应链管理有限公司为湖南洞庭春米业有限公司提供垫资服务, 截至 2018 年 12 月 31 日, 垫资余额为 5,000 万元, 垫资期限从 2018 年 6 月 22 日起至 2019 年 7 月 31 日。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	235,904,799.20	22,522,255.57	213,382,543.63	210,811,126.69	21,657,539.02	189,153,587.67
在产品	823,180,846.59	52,089,543.77	771,091,302.82	716,094,012.17	51,718,947.63	664,375,064.54
库存商品	1,515,238,853.02	69,498,497.02	1,445,740,356.00	1,144,837,825.51	60,091,398.74	1,084,746,426.77
发出商品	9,090,077.66		9,090,077.66	26,737,894.77	193,625.82	26,544,268.95
包装物	44,434,040.91	1,456,737.43	42,977,303.48	31,679,585.47	2,428,493.31	29,251,092.16
低值易耗品	4,938,745.19	598,205.31	4,340,539.88	2,684,348.36	312,428.10	2,371,920.26
开发成本	423,727,623.46		423,727,623.46	199,639,941.01		199,639,941.01
合计	3,056,514,986.03	146,165,239.10	2,910,349,746.93	2,332,484,733.98	136,402,432.62	2,196,082,301.36

(2) 存货分品种明细

类别	期末数
水稻种子	1,439,025,453.11
玉米种子	671,721,843.61
向日葵种子	147,027,281.70
棉花油菜种子	93,146,271.66
蔬菜瓜果种子	77,709,537.85
小米种子	48,566,821.57
辣椒制品	57,100,992.37
开发成本	423,727,623.46
其他种子及材料	98,489,160.70
小计	3,056,514,986.03

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并转入	转回或转销	其他	
原材料	21,657,539.02	4,658,921.98		2,319,304.80	1,474,900.63	22,522,255.57
在产品	51,718,947.63	6,780,619.03		6,410,022.89		52,089,543.77
库存商品	60,091,398.74	25,490,769.28	580,939.66	13,207,561.92	3,457,048.74	69,498,497.02
发出商品	193,625.82				193,625.82	
包装物	2,428,493.31	39,532.64		745,525.33	265,763.19	1,456,737.43

低值易耗品	312,428.10	285,777.21				598,205.31
小 计	136,402,432.62	37,255,620.14	580,939.66	22,682,414.94	5,391,338.38	146,165,239.10

2) 存货跌价分品种明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
水稻种子	53,504,968.01	28,676,822.19		7,581,677.14		74,600,113.06
玉米种子	13,183,115.55	4,297,683.94	580,939.66	2,008,815.36		16,052,923.79
向日葵种子		1,756,834.24				1,756,834.24
棉花油菜种子	51,044,053.76	1,655,292.33		6,290,901.90		46,408,444.19
蔬菜瓜果种子	1,240,694.32	553,793.16		606,529.75		1,187,957.73
辣椒制品	647,085.82				647,085.82	
小米种子	8,045,704.50	315,194.28		5,129,042.39		3,231,856.39
其他种子及材料	8,736,810.66			1,065,448.40	4,744,252.56	2,927,109.70
小 计	136,402,432.62	37,255,620.14	580,939.66	22,682,414.94	5,391,338.38	146,165,239.10

3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

直接用于出售的存货,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,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

其中种子类存货根据公司内部质检部门的检测结果,对适销且种子质量指标接近国家质量标准的,并且预计能够通过精选、整理及其他措施可以达到国家质量标准的种子暂不计提跌价准备;对市场上面临淘汰的种子且种子质量指标低于国家质量标准的,按成本减去转商价款的差额计提存货跌价准备;对市场无销路且种子质量指标明显低于国家质量标准的,不计提存货跌价准备,直接转商处理,损失计入了当期损益。经上述测算后,种子类存货未发现存在减值迹象的,再参照一般存货进行可变现净值测算。

已计提跌价准备的存货已经销售,在结转销售成本时,同时转销已计提的存货跌价准备。

(4) 2018 年转商情况

项 目	账面价值
-----	------

项 目	账面价值
玉米种子	10,573,188.25
水稻种子	4,882,417.03
棉花油菜种子	1,023,929.06
蔬菜瓜果种子	973,205.07
小 计	17,452,739.41

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未抵扣进项税额	18,510,051.22	8,691,119.32
预缴税金	2,611,432.49	3,795,616.23
理财产品	249,666,180.82	1,546,740,000.00
供应链项目款		37,700,000.00
一年内到期的发放贷款	19,000,000.00	
减：一年内到期的发放贷款减值准备	190,000.00	
合 计	289,597,664.53	1,596,926,735.55

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	305,818,018.41		305,818,018.41	146,118,018.41		146,118,018.41
其中：按成本计量的	305,818,018.41		305,818,018.41	146,118,018.41		146,118,018.41
合 计	305,818,018.41		305,818,018.41	146,118,018.41		146,118,018.41

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新疆塔里木河种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京新农科资本管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

湖南神隆超级稻丰产生化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)	50,000,000.00	169,200,000.00		219,200,000.00
杭州瑞丰生物科技有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00	
中证中扶私募基金管理有限公司	500,000.00			500,000.00
湖南湖湘商贸股份有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
湖南麓谷生物技术有限公司	5,721,161.66			5,721,161.66
湖南桃江中银富登村镇银行股份有限公司	5,205,100.00			5,205,100.00
中地海外农业发展有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00
深圳前海中农科联种业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
湖南隆兴种业交易有限公司	900,000.00			900,000.00
湖南隆明实业发展有限公司	6,756,756.75			6,756,756.75
中证中扶(兰考)产业投资基金(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
米业合作社所投资单位	70,000.00			70,000.00
隆平米业大通湖有限公司	255,000.00			255,000.00
隆回县隆平粮食生产专业合作社	600,000.00			600,000.00
湖南袁先生现代农机服务专业合作社	250,000.00			250,000.00
内蒙古五原农村商业银行股份有限公司	16,160,000.00			16,160,000.00
潜江市华惠春农产品种植专业合作社联社	300,000.00			300,000.00
北京北农泰斯特农业技术有限公司	200,000.00			200,000.00
海南农垦南繁种业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
邓州昌平农业科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
小计	146,118,018.41	182,200,000.00	22,500,000.00	305,818,018.41

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

新疆塔里木河种业股份有限公司					1.04	
北京新农科资本管理有限公司					10.00	
湖南神隆超级稻丰产生化有限公司					1.00	
诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)					10.097	701,667.04
杭州瑞丰生物科技有限公司					15.00	
中证中扶私募基金管理有限公司					5.00	
湖南湖湘商贸股份有限公司					5.00	
湖南麓谷生物技术有限公司					8.00	
湖南桃江中银富登村镇银行股份有限公司					9.94	
中地海外农业发展有限公司					0.06	
深圳前海中农科联种业投资基金合伙企业(有限合伙)					2.85	520,000.00
湖南隆兴种业交易有限公司					3.00	
湖南隆明实业发展有限公司					20.00	
中证中扶(兰考)产业投资基金(有限合伙)					0.6535	
米业合作社所投资单位						
隆平米业大通湖有限公司					51.00	
隆回县隆平粮食生产专业合作社					20.00	
湖南袁先生现代农机服务专业合作社					25.00	
内蒙古五原农村商业银行股份有限公司					5.05	
潜江市华惠春农产品种植专业合作社联社						
北京北农泰斯特农业技术有限公司					10.00	
海南农垦南繁种业有限公司					10.00	
邓州昌平农业科技有限公司					5.00	
小 计						1,221,667.04

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,033,148,195.81		3,033,148,195.81	2,904,963,936.78		2,904,963,936.78
合 计	3,033,148,195.81		3,033,148,195.81	2,904,963,936.78		2,904,963,936.78

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南隆科农资连锁有限公司	27,894,755.42			2,253,666.29	
湖南隆平茶业高科技有限公司	16,856,832.79		13,125,000.00	2,034,296.33	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	10,868,126.46			181,599.65	
长沙隆通兴财务咨询有限公司	459,704.48		460,000.00	-1,597.75	
世纪瑞晨教育投资管理有限责任公司	20,932,882.55			-37,879.14	
江西隆平有机农业有限公司	13,115,436.55			-1,968,736.55	
华智水稻生物技术有限公司	139,122,528.22			288,890.41	
深圳隆平金谷种业有限公司	13,882,650.36			-915,573.55	
北京爱种网络科技有限公司	16,185,657.82			-1,324,412.55	
湖南中农信达信息科技有限公司	2,636,139.52			207,295.01	
中信农业产业基金管理有限公司	9,468,969.78	14,000,000.00		6,113,721.42	
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	2,589,094,364.90				
内蒙古三瑞食品有限公司	965,068.47			-17,596.71	
湖北省春源农业科技有限公司	865,519.46		900,000.00	34,480.54	

世兴科技创业投资有限公司	42,615,300.00			-7,726,654.06	
湖南隆平高科农业发展有限公司		8,257,800.00		-98,336,933.61	-121,864,107.73
杭州瑞丰生物科技有限公司		50,000,000.00		546,698.08	
海南农垦南繁生产服务有限公司		14,700,000.00		-532,356.61	
三亚隆平高科南繁基地有限公司					
湖南兴隆种业有限公司					
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.		6,242,920.50		-453,776.61	
长沙盛谷绿色供应链管理有限公司		52,455,253.73			
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司					
合计	2,904,963,936.78	145,655,974.23	14,485,000.00	-99,654,869.41	-121,864,107.73

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南隆科农资连锁有限公司		1,600,000.00			28,548,421.71	
湖南隆平茶业高科技有限公司		875,000.00			4,891,129.12	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司					11,049,726.11	
长沙隆通兴财务咨询有限公司				1,893.27		
世纪瑞晨教育投资管理有限责任公司					20,895,003.41	
江西隆平有机农业有限公司					11,146,700.00	
华智水稻生物技术有限公司				18,913.08	139,430,331.71	
深圳隆平金谷种业有限公司					12,967,076.81	

北京爱种网络科技有限公司					14,861,245.27	
湖南中农信达信息科技有限公司					2,843,434.53	
中信农业产业基金管理有限公司					29,582,691.20	
AMAZON AGRICULTURE BIOTECH HK LIMITED[注]				-2,589,094,364.90		
内蒙古三瑞食品有限公司					947,471.76	
湖北省春源农业科技有限公司						
世兴科技创业投资有限公司					34,888,645.94	
湖南隆平高科农业发展有限公司[注]				2,589,094,364.90	2,377,151,123.56	
杭州瑞丰生物科技有限公司				37,499,985.00	88,046,683.08	
海南农垦南繁生产服务有限公司					14,167,643.39	
三亚隆平高科南繁基地有限公司				7,000,000.00	7,000,000.00	
湖南兴隆种业有限公司				176,486,470.59	176,486,470.59	
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.					5,789,143.89	
长沙盛谷绿色供应链管理集团有限公司					52,455,253.73	
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司						
合 计		2,475,000.00		221,007,261.94	3,033,148,195.81	

[注]：公司本期将持有 AMAZON AGRICULTURE BIOTECH HK LIMITED 的 35.7462% 股权及货币资金 825.78 万元增资到湖南隆平高科农业发展有限公司，公司持有湖南隆平高科农业发展有限公司 35.7462% 股权，本期权益法确认 AMAZON AGRICULTURE BIOTECH HK LIMITED 投资收益、其他综合收益均在湖南隆平高科农业发展有限公司列示。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

账面原值		
期初数	4,187,902.01	4,187,902.01
本期增加金额	14,123,110.00	14,123,110.00
1) 固定资产转入	14,123,110.00	14,123,110.00
本期减少金额		
期末数	18,311,012.01	18,311,012.01
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,437,921.26	1,437,921.26
本期增加金额	3,193,226.52	3,193,226.52
1) 计提或摊销	604,226.22	604,226.22
2) 固定资产转入	2,589,000.30	2,589,000.30
本期减少金额		
期末数	4,631,147.78	4,631,147.78
账面价值		
期末账面价值	13,679,864.23	13,679,864.23
期初账面价值	2,749,980.75	2,749,980.75

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	1,041,990,436.12	387,913,199.28	44,653,591.41	74,396,646.43	44,816,917.11	1,593,770,790.35
本期增加金额	380,335,602.88	118,872,988.85	14,452,308.54	22,450,766.74	5,645,265.53	541,756,932.54
1) 购置	17,055,457.00	41,822,112.25	9,729,575.16	12,151,519.50	899,325.85	81,657,989.76
2) 在建工程转入	246,628,242.61	14,369,691.56	257,871.00	241,100.00	4,745,939.68	266,242,844.85
3) 企业合并增加	116,651,903.27	62,681,185.04	4,464,862.38	10,058,147.24		193,856,097.93
本期减少金额	155,944,832.75	4,362,580.22	1,939,289.62	3,434,116.76	1,401,566.80	167,082,386.15
1) 处置或报废	4,769,005.20	2,201,146.87	1,455,228.62	2,251,817.89	1,231,422.80	11,908,621.38
2) 企业合并转出	137,052,717.55	2,161,433.35	484,061.00	1,182,298.87	170,144.00	141,050,654.77

项 目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	办公设备	合 计
3) 投资性房地产转出	14,123,110.00					14,123,110.00
期末数	1,266,381,206.25	502,423,607.91	57,166,610.33	93,413,296.41	49,060,615.84	1,968,445,336.74
累计折旧						
期初数	164,290,348.88	138,454,298.28	32,146,772.91	39,230,710.12	19,708,889.56	393,831,019.75
本期增加金额	60,203,946.52	53,103,209.44	7,801,074.90	12,008,760.95	4,223,077.51	137,340,069.32
1) 计提	46,170,429.52	34,802,325.71	5,795,519.15	7,234,250.05	4,223,077.51	98,225,601.94
2) 合并转入	14,033,517.00	18,300,883.73	2,005,555.75	4,774,510.90		39,114,467.38
本期减少金额	27,660,382.68	3,233,100.70	1,571,795.62	2,802,999.37	1,190,131.32	36,458,409.69
1) 处置或报废	674,463.40	1,465,542.07	1,091,746.99	1,856,355.79	1,022,036.25	6,110,144.50
2) 合并转出	24,396,918.98	1,767,558.63	480,048.63	946,643.58	168,095.07	27,759,264.89
3) 投资性房地产转出	2,589,000.30					2,589,000.30
期末数	196,833,912.72	188,324,407.02	38,376,052.19	48,436,471.70	22,741,835.75	494,712,679.38
减值准备						
期初数	198,153.80	58,127.57	226,699.35	96,777.25	19,325.01	599,082.98
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	198,153.80	58,127.57	226,699.35	96,777.25	19,325.01	599,082.98
账面价值						
期末账面价值	1,069,349,139.73	314,041,073.32	18,563,858.79	44,880,047.46	26,299,455.08	1,473,133,574.38
期初账面价值	877,501,933.44	249,400,773.43	12,280,119.15	35,069,159.06	25,088,702.54	1,199,340,687.62

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,609,500.00	671,707.07		8,937,792.93
小 计	9,609,500.00	671,707.07		8,937,792.93

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因

中心园区总部大楼	143,065,454.31	正在办理
四川隆平新厂区办公楼及仓库	38,819,561.59	正在办理
安徽河南隆平济源办公楼及冷库项目	17,586,436.17	正在办理
安徽公主岭办公楼	13,513,331.69	正在办理
三瑞公司甘肃德瑞公司公租房	8,700,503.79	政府补助部分资金兴建公租房，未办理房产证
三瑞公司职工宿舍楼	1,860,470.57	正在办理
新疆惠民办公大楼、车间等	7,131,385.28	正在办理
小 计	230,677,143.40	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心园区综合楼工程				87,240,368.31		87,240,368.31
三亚基地	4,512,592.27		4,512,592.27	4,489,740.09		4,489,740.09
关山基地				57,419,773.02		57,419,773.02
美国实验站建设				1,668,146.82		1,668,146.82
育种基地建设项目	7,552,299.90		7,552,299.90	4,267,254.00		4,267,254.00
巡天宜机育种基地项目工程	4,562,850.93		4,562,850.93	2,362,850.93		2,362,850.93
巡天种子果穗烘干机项目工程	12,997,790.20		12,997,790.20			
益阳产业园	5,185,261.28		5,185,261.28	2,451,051.54		2,451,051.54
三瑞研究院改造工程				2,955,400.00		2,955,400.00
惠民精选玉米种仓储设施厂区				4,477,158.30		4,477,158.30
联创玉米种子加工项目	13,998,984.79		13,998,984.79			
优至靖州产业园	8,672,242.38		8,672,242.38			
合作社工程项目	10,059,546.00		10,059,546.00	18,812,355.26		18,812,355.26
零星工程	3,741,869.68		3,741,869.68	7,461,433.02		7,461,433.02
合 计	71,283,437.43		71,283,437.43	193,605,531.29		193,605,531.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	合并转入	转入固定资产	其他减少	期末数
中心园区综合楼工程	16,000.00	87,240,368.31	56,045,701.06		143,286,069.37		0.00
三亚基地	1,000.00	4,489,740.09	22,852.18				4,512,592.27
关山基地	10,750.00	57,419,773.02	17,868,064.31		75,287,837.33		
美国实验站建设	92.12(美元)	1,668,146.82			1,668,146.82		
育种基地建设项目	2,700.00	4,267,254.00	9,582,647.99		6,297,602.09		7,552,299.90
巡天宜机育种基地项目工程	1,152.00	2,362,850.93	2,200,000.00				4,562,850.93
巡天种子果穗烘干机项目工程	4,600.00		12,997,790.20				12,997,790.20
益阳产业园	40,000.00	2,451,051.54	2,734,209.74				5,185,261.28
三瑞研究院改造工程	375.00	2,955,400.00	2,026,649.00		4,982,049.00		
惠民精选玉米种仓储设施厂区	900.00	4,477,158.30	4,389,183.13		8,781,525.43	84,816.00	
联创玉米种子加工项目	2,100.00		986,295.00	13,012,689.79			13,998,984.79
优至靖州产业园	2,400.00		8,672,242.38				8,672,242.38
合作社工程项目	3,450.00	18,812,355.26	15,617,176.34		16,921,101.64	7,448,883.96	10,059,546.00
零星工程		7,461,433.02	6,581,499.20		9,018,513.17	1,282,549.37	3,741,869.68
小计		193,605,531.29	139,724,310.53	13,012,689.79	266,242,844.85	8,816,249.33	71,283,437.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中心园区综合楼工程	89.55	90.00	8,316,151.63	3,378,765.94	4.21	自筹/贷款
三亚基地	45.13	46.00				自筹资金
关山基地	70.04	72.00	7,970,307.61	2,052,638.47	4.21	自筹/贷款
美国实验站建设	100.00	100.00				自筹资金
育种基地建设项目	79.50	80.00				自筹资金

巡天宜机育种基地项目工程	39.61	40.00				自筹资金
巡天种子果穗烘干机项目工程	28.26	30.00				自筹资金
益阳产业园						自筹资金
三瑞研究院改造工程	100.00	100.00				自筹资金
惠民精选玉米种仓储设施厂区	100.00	100.00				自筹资金
联创玉米种子加工项目	66.66	68.00				自筹资金
优至靖州产业园	36.13	38.00				自筹资金
合作社工程项目	29.16	30.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计			16,286,459.24	5,431,404.41		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	冠名权	经营特许权和品种使用 权	软件	使用寿命不确定的 无形资产[注]	专利权及专有技 术	合 计
账面原值								
期初数	335,132,631.58	4,027,351.65	1,650,000.00	809,078,176.29	20,333,368.33	73,262,884.46	5,802,000.00	1,249,286,412.31
本期增加金额	26,900,022.80	683,450.00		355,452,392.23	3,984,606.86	799,207.09	236,115.10	388,055,794.08
1) 购置	15,995,445.00	683,450.00		23,279,086.79	2,093,733.71		37,000.00	42,088,715.50
2) 内部研发				174,453,741.95	1,316,841.92			175,770,583.87
3) 企业合并增加	10,904,577.80			157,719,563.49	574,031.23		199,115.10	169,397,287.62
4) 其他						799,207.09		799,207.09
本期减少金额	55,482,881.57			18,537,050.00				74,019,931.57
1) 处置				14,537,050.00				14,537,050.00
2) 其他	55,482,881.57			4,000,000.00				59,482,881.57
期末数	306,549,772.81	4,710,801.65	1,650,000.00	1,145,993,518.52	24,317,975.19	74,062,091.55	6,038,115.10	1,563,322,274.82
累计摊销								
期初数	29,565,614.30	3,833,070.75	1,564,724.61	302,264,792.51	9,083,078.62	4,150,000.00	2,556,633.33	353,017,914.12
本期增加金额	7,288,173.75	158,729.91	85,275.39	131,761,587.80	1,844,629.30		438,929.08	141,577,325.23
1) 计提	6,572,428.03	158,729.91	85,275.39	88,341,465.45	1,644,887.40		419,017.60	97,221,803.78

项 目	土地使用权	商标权	冠名权	经营特许权和品种使用 权	软件	使用寿命不确定的 无形资产[注]	专利权及专有技 术	合 计
2) 合并转入	715,745.72			43,420,122.35	199,741.90		19,911.48	44,355,521.45
本期减少金额	6,415,110.82			5,957,701.39				12,372,812.21
1) 处置				4,757,701.39				4,757,701.39
2) 合并转出	6,415,110.82			1,200,000.00				7,615,110.82
期末数	30,438,677.23	3,991,800.66	1,650,000.00	428,068,678.92	10,927,707.92	4,150,000.00	2,995,562.41	482,222,427.14
减值准备								
期初数				14,313,785.90				14,313,785.90
本期增加金额								
1) 计提								
本期减少金额				700,000.00				700,000.00
1) 处置				700,000.00				700,000.00
期末数				13,613,785.90				13,613,785.90
账面价值								
期末账面价值	276,111,095.58	719,000.99		704,311,053.70	13,390,267.27	69,912,091.55	3,042,552.69	1,067,486,061.78
期初账面价值	305,567,017.28	194,280.90	85,275.39	492,499,597.88	11,250,289.71	69,112,884.46	3,245,366.67	881,954,712.29

[注]：使用寿命不确定的无形资产包括：1)隆平高科种业(美国)有限责任公司于美国购买的的土地所有权原值 1,667.21 万；2)公司与袁隆平院士签订《袁隆平品牌权许可使用协议》，受让的“袁隆平”姓名及肖像权独占许可权 5,739.00 万元。

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 40.08%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东北公主岭研究站工业用地	2,264,150.00	正在办理
四川隆平土地	10,080,000.00	正在办理
小计	12,344,150.00	

14. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	合并转入	确认为无形资产	转入当期损益	合并转出	
杂交水稻品种权	152,911,421.20	196,418,758.52		131,854,016.87			217,476,162.85
玉米品种权	88,033,427.04	100,866,275.81	7,889,319.83	38,799,725.08			157,989,297.60
电子商务平台	39,255,844.12	27,738,216.32		1,316,841.92			65,677,218.52
其他	16,421,647.63	7,589,357.36		3,800,000.00			20,211,004.99
合计	296,622,339.99	332,612,608.01	7,889,319.83	175,770,583.87			461,353,683.96

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
购买亚华种子公司	7,584,956.67				7,584,956.67
购买亚华棉种公司	3,657,303.41				3,657,303.41
天津德瑞特种业有限公司	289,448,097.64				289,448,097.64
天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	27,180,112.31				27,180,112.31
湖南隆平高科农业开发有限公司	41,674,353.01				41,674,353.01
广西恒茂农业科技有限公司	159,996,407.06				159,996,407.06
湖北惠民农业科技有限公司	71,245,917.95				71,245,917.95
河北巡天农业科技有限	300,029,523.88				300,029,523.88

公司					
三瑞农业科技股份有限公司	355,626,556.50				355,626,556.50
湖南优至种业有限公司	75,465,834.08				75,465,834.08
甘肃祺华种业有限公司		4,701.59			4,701.59
北京联创种业有限公司		304,353,275.65			304,353,275.65
合计	1,331,909,062.51	304,357,977.24			1,636,267,039.75

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
购买亚华棉种公司	3,657,303.41					3,657,303.41
小计	3,657,303.41					3,657,303.41

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	天津德瑞特种业有限公司	天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	湖南隆平高科农业开发有限公司	广西恒茂农业科技有限公司
商誉账面余额①	289,448,097.64	27,180,112.31	41,674,353.01	159,996,407.06
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	289,448,097.64	27,180,112.31	41,674,353.01	159,996,407.06
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	72,362,024.41	6,795,028.08	22,440,036.24	153,722,038.16
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	361,810,122.05	33,975,140.39	64,114,389.25	313,718,445.22
资产组的账面价值⑥	34,911,824.62	4,630,558.53	1,984,896.54	126,050,782.77
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	396,721,946.67	38,605,698.92	66,099,285.79	439,769,227.99
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	560,760,000.00	38,965,600.00	407,030,000.00	443,070,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
被审计单位享有的股权份额⑪	80.00%	80.00%	65.00%	51.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项目	湖北惠民农业科技有限公司	河北巡天农业科技有限公司	三瑞农业科技股份有限公司	湖南优至种业有限公司
商誉账面余额①	71,245,917.95	300,029,523.88	355,626,556.50	75,465,834.08

商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	71,245,917.95	300,029,523.88	355,626,556.50	75,465,834.08
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	17,811,479.49	288,263,660.20	350,121,719.94	18,866,458.52
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	89,057,397.44	588,293,184.08	705,748,276.44	94,332,292.60
资产组的账面价值⑥	131,970,089.54	109,542,694.52	136,710,496.57	46,200,682.13
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	221,027,486.98	697,835,878.60	842,458,773.01	140,532,974.73
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	221,640,000.00	718,860,900.00	843,830,000.00	142,393,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的股权份额⑪	80.00%	51.00%	50.39%	80.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	北京联创种业有限公司
商誉账面余额①	304,353,275.65
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	304,353,275.65
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	33,817,030.63
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	338,170,306.28
资产组的账面价值⑥	326,082,339.89
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	664,252,646.17
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	1,411,420,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦	
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨)>⑤, ⑤, ⑨)	
公司享有的股权份额⑪	90.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 天津德瑞特种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年-2013年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.84%，预测期以后的

现金流量根据增长率 0，与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示：请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

天津德瑞特种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2019 年 4 月 20 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并天津德瑞特种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)207 号),天津德瑞特种业有限公司资产组组合可收回金额为 56,076.00 万元，商誉未发生减值。

② 天津市绿丰园艺新技术开发有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年-2013 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.15%，预测期以后的现金流量根据增长率 0，与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示：请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

天津市绿丰园艺新技术开发有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2019 年 4 月 18 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并天津市绿丰园艺新技术开发有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)199 号)，天津市绿丰园艺新技术开发有限公司资产组组合可收回金额为 3,896.56 万元，商誉未发生减值。

③ 湖南隆平高科农业开发有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年-2023 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.82%，预测期以后的现金流量根据增长率 0，与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示：请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资

产组特定风险的税前利率。

湖南隆平高科农业开发有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据根据根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2019 年 4 月 20 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖南隆平高科农业开发有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)215 号),湖南隆平高科农业开发有限公司资产组组合可收回金额为 40,703.00 万元,商誉未发生减值。

④ 广西恒茂农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 2019 年-2023 年现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 11.84%,预测期以后的现金流量根据增长率 0,与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示:请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

广西恒茂农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据根据根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2019 年 4 月 18 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并广西恒茂农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)198 号),广西恒茂农业科技有限公司资产组组合可收回金额为 44,307.00 万元,商誉未发生减值。

⑤ 湖北惠民农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 2019 年-2023 年现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 11.84%,预测期以后的现金流量根据增长率 0,与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示:请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

湖北惠民农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2019 年 4 月 20 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖北惠民农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估

报告》(开元评报字(2019)216号,湖北惠民农业科技有限公司资产组组合可收回金额为22,164.00万元,商誉未发生减值。

⑥ 河北巡天农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率11.74%,预测期以后的现金流量根据增长率0,与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示:请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

河北巡天农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2019年4月20日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并河北巡天农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)208号),河北巡天农业科技有限公司资产组组合可收回金额为71,886.09万元,商誉未发生减值。

⑦ 三瑞农业科技股份有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率12.15%,预测期以后的现金流量根据增长率0,与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示:请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

三瑞农业科技股份有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2019年4月20日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并三瑞农业科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)205号),三瑞农业科技股份有限公司资产组组合可收回金额为84,383.00万元,商誉未发生减值。

⑧ 湖南优至种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的

2019年-2023年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.84%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示：请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

湖南优至种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2019年4月18日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖南优至种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)192号)的市场法评估结果，湖南优至种业有限公司资产组组合可收回金额为14,239.30万元，商誉未发生减值。

⑨ 北京联创种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.49%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(提示：请根据实际情况披露关键参数、假设及其确定依据)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

北京联创种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2019年4月20日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并北京联创种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)200号)，北京联创种业有限公司资产组组合可收回金额为141,142.00万元，商誉未发生减值。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	33,517,021.52	6,738,279.85	6,323,019.54	5,365,018.38	37,499.00	41,175,803.53
装修费	9,944,944.64	5,202,085.47	1,335,484.69	3,516,874.30	1,280,933.99	11,684,706.51

三亚水利工程	5,040,397.63			1,302,768.72		3,737,628.91
其他	4,879,232.64	6,885,725.22		1,751,723.74		10,013,234.12
合计	53,381,596.43	18,826,090.54	7,658,504.23	11,936,385.14	1,318,432.99	66,611,373.07

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,253,897.01	188,084.55	140,930.22	21,931.28
内部交易未实现利润	8,328,579.07	1,249,286.86	6,899,250.16	1,034,887.52
合计	9,582,476.08	1,437,371.41	7,040,180.38	1,056,818.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	215,918,690.82	224,672,003.60
可抵扣亏损	44,398,409.38	23,341,513.39
小计	260,317,100.20	248,013,516.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		2,550,025.90	
2019年	1,797,248.45	1,797,248.45	
2020年	4,431,052.39	4,431,052.39	
2021年	11,806,656.28	11,806,656.28	
2022年	2,756,530.37	2,756,530.37	
2023年	23,606,921.89		
小计	44,398,409.38	23,341,513.39	

18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付股权款		135,000,000.00

预付项目款	50,000,000.00	56,030,000.00
预付土地出让金	57,889,055.70	11,645,388.60
预付品种权款	12,980,160.00	9,930,000.00
预付机器款	8,843,509.00	2,277,497.70
预付品牌设计款	310,000.00	
合 计	130,022,724.70	214,882,886.30

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	51,000,000.00
质押借款	19,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	2,486,000,000.00	1,870,000,000.00
合 计	2,557,000,000.00	1,978,000,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,523,158.50	
应付账款	631,305,969.17	463,052,287.45
合 计	632,829,127.67	463,052,287.45

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,523,158.50	
小 计	1,523,158.50	

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	631,305,969.17	463,052,287.45
合 计	631,305,969.17	463,052,287.45

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	644,652,928.07	475,141,397.99
合 计	644,652,928.07	475,141,397.99

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期合并转入	本期减少	本期合并转出	期末数
短期薪酬	107,558,819.89	415,742,289.18	2,242,276.32	375,478,162.48	400,457.68	149,664,765.23
离职后福利—设定提存计划	7,379,163.66	27,617,007.97	120,978.23	26,987,539.60	345,594.04	7,784,016.22
辞退福利	372,992.00	281,925.30		281,925.30		372,992.00
合 计	115,310,975.55	443,641,222.45	2,363,254.55	402,747,627.38	746,051.72	157,821,773.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期合并转入	本期减少	本期合并转出	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	90,119,377.08	354,723,632.33	2,012,110.76	316,622,522.74	359,087.61	129,873,509.82
职工福利费		29,925,225.27		29,638,734.14		286,491.13
社会保险费	4,384,460.32	13,613,938.19	68,465.65	12,568,730.61	15,040.09	5,483,093.46
其中：医疗保险费	2,621,911.53	11,042,509.40	62,241.50	10,490,181.05	13,554.55	3,222,926.83
工伤保险费	1,257,506.36	1,881,022.49	1,244.78	1,673,370.08	1,150.34	1,465,253.21
生育保险费	505,042.43	690,406.30	4,979.37	405,179.48	335.20	794,913.42
住房公积金	3,542,108.55	11,861,716.75		11,132,998.36	5,485.55	4,265,341.39
工会经费和职工教育经费	9,512,873.94	5,617,776.64	161,699.91	5,515,176.63	20,844.43	9,756,329.43
小 计	107,558,819.89	415,742,289.18	2,242,276.32	375,478,162.48	400,457.68	149,664,765.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期合并转入	本期减少	本期合并转出	期末数
基本养老保险	6,522,200.81	25,313,561.09	116,090.19	25,102,952.14	344,908.77	6,503,991.18
失业保险费	856,962.85	2,303,446.88	4,888.04	1,884,587.46	685.27	1,280,025.04
小 计	7,379,163.66	27,617,007.97	120,978.23	26,987,539.60	345,594.04	7,784,016.22

(4) 其他说明

应付职工薪酬期末数不存在属于拖欠性质工资。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,002,035.39	531,174.51
企业所得税	29,139,492.26	51,822,815.89
代扣代缴个人所得税	2,685,003.33	32,948,221.08
城市维护建设税	52,220.47	45,299.25
房产税	639,255.30	630,821.32
土地使用税	458,745.35	459,720.53
教育费附加	42,514.01	32,902.01
土地增值税	120,302.85	
其他税费	410,692.67	233,736.11
合 计	34,550,261.63	86,704,690.70

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	15,991,471.52	11,122,736.63
应付股利	9,783,212.50	53,547,212.66
其他应付款	386,097,543.12	659,418,286.07
合 计	411,872,227.14	724,088,235.36

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	13,958,282.46	10,948,915.12
短期借款应付利息	2,033,189.06	173,821.51
小 计	15,991,471.52	11,122,736.63

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	500,144.00	500,144.00
应付子公司少数股东股利	9,283,068.50	53,047,068.66
小 计	9,783,212.50	53,547,212.66

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	500,144.00	法人股东未及时领取
小 计	500,144.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权款	169,999,010.00	427,587,768.89
押金保证金	22,587,483.91	23,918,972.63
预提费用	35,717,710.88	57,729,192.37
工程款	15,227,981.03	37,137,320.52
项目款	33,516,841.92	24,864,459.93
往来款	66,258,977.85	64,141,458.21
其 他	42,789,537.53	24,039,113.52
合 计	386,097,543.12	659,418,286.07

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	619,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	2,732,239,920.00	2,601,265,020.00
合 计	3,351,239,920.00	2,631,265,020.00

(2) 其他说明

1) 2016年3月,公司向国家开发银行股份有限公司湖南省分行取得借款3,000.00万元,公司于2017年9月5日将其持有的湖南隆平种业有限公司10.00%的股权质押给国家发展基

金有限公司用于提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日,该担保项下借款余额为 2,900.00 万元。

2) 2018 年 11 月,公司向中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行取得借款 59,000.00 万元,公司将其持有的广西恒茂农业科技有限公司 80.00%股权、湖南优至种业有限公司 80.00%股权、湖南隆平高科农业开发有限公司 100.00%股权、四川隆平高科种业有限公司 100.00%股权及湖南百分农业科技有限公司 100.00%股权质押给中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行用于提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日,该担保项下借款余额为 59,000.00 万元。

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	4,286,253.00	6,343,020.00
合 计	4,286,253.00	6,343,020.00

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		567,741.69	
合 计		567,741.69	

28. 递延收益

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	其他减少	期末数	形成原因
政府补助	60,946,896.00	3,266,666.70	27,150,200.00	12,938,693.55	240,000.00	78,185,069.15	收到政府补助
合 计	60,946,896.00	3,266,666.70	27,150,200.00	12,938,693.55	240,000.00	78,185,069.15	

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,256,194,674.00	60,775,624.00				60,775,624.00	1,316,970,298.00

(2) 其他说明

根据公司第七届十四次(临时)董事会和2018年第一次(临时)股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准袁隆平农业高科技股份有限公司向王义波等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2018〕1435号)核准,公司通过向王义波、彭泽斌等45名自然人定向增发人民币普通股(A股)股票60,775,624股,每股面值1元。根据购买日公司股票交易收盘价格12.62元/股和发行股份购买资产的股份数量60,775,624股确定王义波、彭泽斌等45名自然人投入的北京联创种业股份有限公司90.00%股权作价认购,减除发行费用人民币12,240,775.62元后,其中,计入实收资本60,775,624.00元,计入资本公积(股本溢价)693,971,975.26元。上述注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕2-20号)。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,561,013,899.59	693,971,975.26	337,767,034.60	2,917,218,840.25
其他资本公积	26,042,818.66		2,342,063.84	23,700,754.82
合计	2,587,056,718.25	693,971,975.26	340,109,098.44	2,940,919,595.07

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价增加详见本财务报表附注五(一)29股本之其他说明。

2) 本期资本溢价减少系公司本期收购子公司少数股东股权及对子公司非等比增资,按新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减资本溢价337,767,034.60元。

3) 本期资本公积-其他资本公积减少系本公司之子公司安徽隆平高科种业有限公司、隆平现代农业科技服务有限公司、河北巡天农业科技有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动,资本公积减少2,342,063.84元。

31. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份		33,666,918.04		33,666,918.04
合 计		33,666,918.04		33,666,918.04

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东		
以后将重分类进损益的其他综合收益	-72,802,122.19	-120,390,552.15			-120,429,203.75	38,651.60	-193,231,325.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-68,040,979.21	-121,864,107.73			-121,864,107.73		-189,905,086.94
外币财务报表折算差额	-4,761,142.98	1,473,555.58			1,434,903.98	38,651.60	-3,326,239.00
其他综合收益合计	-72,802,122.19	-120,390,552.15			-120,429,203.75	38,651.60	-193,231,325.94

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,909,443.22	7,827,840.00		165,737,283.22
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21
合 计	157,912,818.43	7,827,840.00		165,740,658.43

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,999,247,064.92	1,437,556,182.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	791,002,502.22	771,772,045.37

减：提取法定盈余公积	7,827,840.00	21,651,961.71
应付普通股股利	125,619,467.40	188,429,201.10
期末未分配利润	2,656,802,259.74	1,999,247,064.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,450,902,050.24	1,943,523,506.50	2,794,651,416.01	1,618,099,205.25
其他业务收入	128,815,343.03	75,827,888.24	395,367,926.22	113,835,943.20
合 计	3,579,717,393.27	2,019,351,394.74	3,190,019,342.23	1,731,935,148.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	142,470.61	143,177.06
教育费附加	122,570.49	117,488.98
印花税	1,727,181.86	3,782,375.17
房产税	3,277,785.22	3,266,125.29
土地使用税	2,430,036.35	3,085,350.61
其 他	261,975.92	942,049.61
合 计	7,962,020.45	11,336,566.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	144,818,299.33	98,382,193.48
广告宣传费	42,859,487.60	39,178,382.11
差旅费	45,830,002.15	37,941,247.46
会议费、业务招待费	23,860,703.77	24,815,633.92
装卸费、运输费、交通费、车辆使用费	36,146,006.84	28,283,408.59

试验/示范/展示费	33,668,752.19	35,769,939.26
储藏保管费	10,018,873.81	7,376,196.93
办公费、通讯费	5,325,684.57	4,848,257.61
其他	16,903,590.35	17,291,047.02
合计	359,431,400.61	293,886,306.38

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	135,035,628.77	87,559,865.06
折旧、摊销	83,396,155.38	60,466,386.93
办公费、会议费、业务招待费、差旅费	26,908,016.44	27,473,349.66
中介咨询费	17,391,457.98	9,045,549.80
交通费、车辆使用费	8,773,704.74	7,910,478.92
租赁费、通讯费、水电费、培训费	10,785,788.40	5,025,329.34
其他	20,580,338.83	16,957,255.45
合计	302,871,090.54	214,438,215.16

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,586,276.46	9,916,345.66
试验/示范/品种选育费	24,675,534.65	13,064,162.52
科技成果使用费	1,347,017.63	765,336.08
办公费、会议费、业务招待费、差旅费	8,558,805.16	6,797,943.63
折旧、摊销	7,945,206.87	2,405,674.53
租赁费、通讯费、水电费、培训费	5,395,502.76	1,698,420.66
交通费、车辆使用费	1,552,200.10	613,118.26
其他	18,262,594.39	15,166,544.84
合计	93,323,138.02	50,427,546.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	279,580,997.03	128,587,283.21
减：利息收入	50,412,822.03	80,358,037.38
汇兑损失	131,317,120.04	1,466,305.60
减：汇兑收益	2,930,882.31	46,264,952.98
其 他	2,220,130.79	2,655,999.64
合 计	359,774,543.52	6,086,598.09

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,826,896.02	5,207,484.48
存货跌价损失	37,255,620.14	43,663,309.32
贷款损失	190,000.00	
合 计	45,272,516.16	48,870,793.80

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	47,299,503.62	35,294,765.27	39,560,258.38
合 计	47,299,503.62	35,294,765.27	39,560,258.38

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-99,654,869.41	-10,477,042.27
处置长期股权投资产生的投资收益		12,320,217.31
处置子公司的投资收益	279,616,009.52	34,875,454.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,380,908.02	-11,681,560.98

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,221,667.04	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,790,195.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	155,997,053.83	26,872,854.13
其 他[注]	25,003,561.93	2,716,807.22
合 计	344,802,514.89	56,416,924.94

[注]：其他包括杭州瑞丰生物科技有限公司从可供出售金融资产转入长期股权投资影响的未确认投资溢价 14,999,985.00 元，新疆隆平红安生物科技有限责任公司出包收益 6,600,901.21 元，非保本理财收益 3,402,675.72 元。

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,936,820.00	-888,100.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-24,501,100.00	-888,100.00
其 他	176,437,920.00	
合 计	151,936,820.00	-888,100.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资处置收益	4,624,591.27	36,794,431.54	4,624,591.27
合 计	4,624,591.27	36,794,431.54	4,624,591.27

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,856,250.00	1,783,000.00	3,856,250.00
非流动资产毁损报废利得	12,069.89		12,069.89
无法支付的款项	677,838.53	153,429.16	677,838.53
赔款收入	352,170.00	29,734.29	352,170.00
其 他	1,024,598.39	94,140.24	1,024,598.39

合 计	5,922,926.81	2,060,303.69	5,922,926.81
-----	--------------	--------------	--------------

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	345,069.21	1,140,467.94	345,069.21
对外捐赠	424,888.00	2,222,620.60	424,888.00
罚款支出	360,938.20	476,105.10	360,938.20
赔款支出	3,580,539.35	5,686,141.35	3,580,539.35
存货损失		4,199,796.86	
滞纳金	116,116.57	154,610.42	116,116.57
其 他	1,740,009.94	967,281.52	1,740,009.94
合 计	6,567,561.27	14,847,023.79	6,567,561.27

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36,945,959.38	55,198,006.00
递延所得税费用	-382,532.01	225,232.68
合 计	36,563,427.37	55,423,238.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	939,750,084.55	947,869,469.10
按法定税率计算的所得税费用	140,962,512.68	142,180,420.37
子公司适用不同税率的影响	40,126,362.90	64,046,711.48
调整以前期间所得税的影响	-1,175,125.90	866,544.50
非应税收入的影响	-134,975,082.47	-153,144,960.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,278,399.92	866,781.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,672,399.65	-81,391.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	-7,469,910.86	689,132.59

亏损的影响		
研发费用加计扣除	-511,329.25	
所得税费用	36,563,427.37	55,423,238.68

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	13,833,257.23	12,820,738.13
政府补贴收入	67,307,256.40	40,124,589.50
商务部培训及援外项目款	36,237,268.70	66,722,102.45
品种权收入	21,436,260.19	23,500,000.00
受限资金的减少	3,158,204.65	39,657,179.69
赔款收入	352,170.00	29,734.29
其他经营往来	22,042,373.08	
合 计	164,366,790.25	182,854,344.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用、管理费用及研发费用	294,425,016.41	271,726,414.78
赔款、捐赠支出等营业外付现	6,222,492.06	7,341,020.26
银行手续费	2,220,130.79	2,336,858.61
支付商务部培训及援外项目款	34,932,280.79	56,270,888.66
供应链项目及拆借款	147,661,400.00	37,700,000.00
一年内到期的发放贷款	19,000,000.00	
其 他		13,967,849.82

合 计	504,461,320.05	389,343,032.13
-----	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
委托理财产品收益	4,296,507.57	2,716,807.22
闲置募集资金收益	56,498,612.79	49,686,251.92
理财产品	1,297,073,819.18	119,980,000.00
购买日联创种业公司货币资金	321,361,981.20	
合 计	1,679,230,920.74	172,383,059.14

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股权支出	301,637,430.63	304,544,200.00
库存股	33,666,918.04	
美元借款保函费	18,296,980.00	
支付发行相关费用	12,030,000.00	
融资租赁	2,056,767.00	429,755.87
合 计	367,688,095.67	304,973,955.87

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	903,186,657.18	892,446,230.42
加: 资产减值准备	45,272,516.16	48,870,793.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,829,828.16	70,100,168.49
无形资产摊销	97,221,803.78	68,211,303.41
长期待摊费用摊销	11,936,385.14	11,641,785.07

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)	-4,624,591.27	-36,794,431.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	332,999.32	1,140,467.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-151,936,820.00	888,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	348,712,110.73	14,950,003.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-344,802,514.89	-56,416,924.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-382,532.01	225,232.68
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)	-525,145,799.65	-378,257,631.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,011,344,467.83	-123,904,736.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	515,182,820.35	-24,205,370.36
其他	3,158,204.65	39,657,179.69
经营活动产生的现金流量净额	-14,403,400.18	528,552,170.85
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,962,910,471.97	851,664,022.93
减: 现金的期初余额	851,664,022.93	1,098,039,903.67
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	1,111,246,449.04	-246,375,880.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	247,858,971.89
其中: 湖南优至种业有限公司	24,796,000.00
三瑞农业科技股份有限公司	132,570,032.16
湖北惠民农业科技有限公司	18,690,039.73
河北巡天农业科技有限公司	71,802,900.00
取得子公司支付的现金净额	247,858,971.89

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	165,480,900.00
其中：湖南兴隆种业有限公司	93,681,900.00
长沙隆鑫物流服务有限公司	44,233,400.00
长沙亚平物流服务有限公司	10,335,600.00
三亚隆平高科南繁基地有限公司	11,000,000.00
湖南农威科技有限责任公司	6,230,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,654,831.15
其中：湖南兴隆种业有限公司	6,623,049.55
长沙隆鑫物流服务有限公司	74.09
长沙亚平物流服务有限公司	24,885.11
三亚隆平高科南繁基地有限公司	2,375.43
湖南农威科技有限责任公司	1,657.05
山东巡天农业科技有限公司	1,523,182.61
广西绿田种业有限公司	177,189.51
太和县联隆现代农业种植专业合作社	302,417.80
处置子公司收到的现金净额	156,826,068.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,962,910,471.97	851,664,022.93
其中：库存现金	710,646.39	1,166,303.52
可随时用于支付的银行存款	1,920,555,478.48	820,097,520.35
可随时用于支付的其他货币资金	41,644,347.10	30,400,199.06
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,962,910,471.97	851,664,022.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中共管账户资金 3,238,158.20 元，其他货币资金中的保证金存款

10,035,000.00 元及定期存单 20,000,000.00 元，未作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,273,158.20	系共管账户、质押的定期存单及保证金
固定资产	8,870,908.99	借款抵押资产，期末借款余额 200.00 万元
无形资产	554,298.96	借款抵押资产，期末借款余额 200.00 万元
合 计	42,698,366.15	

(2) 其他说明

1) 截至 2018 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产明细情况如下：

固定资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
房屋建筑物	武房权证凉州区字第 20121438 号、武房权证凉州区字第 20121437 号、武房权证凉州区字第 20120761 号	8,870,908.99	抵押至上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行，期末短期借款余额 2,000,000.00 元
小 计		8,870,908.99	

2) 截至 2018 年 12 月 31 日，已抵押的无形资产明细情况如下：

无形资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
土地使用权	武国用(2009)第 000056 号、武国用(2011)第 000138 号	554,298.96	抵押至上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行，期末短期借款余额 2,000,000.00 元
小 计		554,298.96	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			17,671,419.48
其中：美元	1,100,131.71	6.8632	7,550,423.95
菲律宾	9,589,690.86	0.1308	1,254,331.56
印尼卢比	191,512,000.00	0.000473	90,585.18
印度卢比	85,917,879.90	0.097986	8,418,749.38

巴基斯坦卢比	7,281,301.49	0.049075	357,329.41
应收账款			6,140,709.53
其中：印尼卢比	12,982,472,574.03	0.000473	6,140,709.53
其他应收款			8,384,314.14
其中：美元	745,819.32	6.8632	5,118,707.13
菲律宾	22,327,168.27	0.1308	2,920,393.61
印尼卢比	439,538,625.79	0.000473	207,901.77
印度卢比	1,386,314.17	0.097986	135,839.38
巴基斯坦卢比	30,000.00	0.049075	1,472.25
其他应付款			538,665.52
其中：美元	16,456.01	6.8632	112,940.90
菲律宾	25,748.47	0.1308	3,367.90
印度卢比	892,931,754.76	0.000473	422,356.72
长期借款			2,732,239,920.00
其中：美元	398,100,000.00	6.8632	2,732,239,920.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初余额	合并转入	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	本期结转列报项目
发改委-两系超级稻高新技术示范项目	1,020,510.91			1,020,510.91			其他收益
良种繁育及加工基地建设项目	1,110,400.00			1,110,400.00			其他收益
安徽阜阳玉米加工中心专项资金	3,999,000.00			129,000.00		3,870,000.00	其他收益
年加工1万吨甜椒粉技改项目	2,640,000.00				240,000.00	2,400,000.00	
春华基地水利工程	285,036.00			37,518.00		247,518.00	其他收益
农业部北辰创新基地建设项目	3,509,548.02			590,893.49		2,918,654.53	其他收益

北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目	2,236,666.67			268,400.00		1,968,266.67	其他收益
玉米单倍体育种技术创新基地建设项目		3,266,666.70		66,666.70		3,200,000.00	其他收益
农业部育种创新基地建设	5,372,158.96			1,315,892.95		4,056,266.01	其他收益
隆平高科济源育种基地建设及新品种推广	467,548.78			25,159.56		442,389.22	其他收益
广西优质水稻品种选育及加工基地建设	1,490,480.36		500,000.00	253,628.32		1,736,852.04	其他收益
优质杂交水稻选育、繁育及示范推广	3,641,529.43		1,138,000.00	1,594,805.30		3,184,724.13	其他收益
两系杂交水稻新品种引进及成果产业化	2,226,723.53			187,064.00		2,039,659.53	其他收益
江西新品种水稻中试及选育	924,673.45		250,000.00	423,753.89		750,919.56	其他收益
广西水稻良种繁育及加工基地建设	6,082,131.50			446,298.82		5,635,832.68	其他收益
水稻良种育繁推产业化基地建设	1,809,750.00			45,125.00		1,764,625.00	其他收益
商业化育种	2,963,582.13			176,736.52		2,786,845.61	其他收益
2015年现代农作物种业发展专项资金	800,000.00					800,000.00	
2017年粮食安全保障基地建设	1,598,501.61			140,966.09		1,457,535.52	其他收益
辣椒抗性育种湖南省工程研究中心项目	1,000,000.00		500,000.00			1,500,000.00	
西南两系优质杂交水稻新组合选育及产业化开发项目	400,000.00		400,000.00			800,000.00	
杂粮良种繁育基地建设项目	1,630,444.44			490,000.00		1,140,444.44	其他收益
优质玉米良种繁育加工基地	2,450,000.00			230,000.00		2,220,000.00	其他收益
巡天宣机作业玉米育种项目	2,100,000.00					2,100,000.00	
农业综合开发项目	4,163,507.96			274,391.50		3,889,116.46	其他收益
种子创新工程项目	1,500,000.00		2,500,000.00	15,000.30		3,984,999.70	其他收益
公共租赁住房专项补助资金	3,726,675.00			198,756.00		3,527,919.00	其他收益

农业新品种肃研 480 后补助项目			1,200,000.00	277,565.62		922,434.38	其他收益
科技成果转化与技术推广服务财政补贴			100,000.00	5,000.00		95,000.00	其他收益
巨鹿县 2017 年电子商务进农村综合示范项目			2,025,000.00			2,025,000.00	
鲜食玉米新品种彩甜糯 333 原种扩繁基地项目			2,800,000.00	560,000.00		2,240,000.00	其他收益
国家级杂交玉米种子生产基地项目			5,000,000.00			5,000,000.00	
水稻良种繁育及加工基地建设项目			2,478,600.00	256,800.00		2,221,800.00	其他收益
家庭农场集群综合服务中心建设项目			1,301,600.00	65,080.00		1,236,520.00	其他收益
农机购置补贴			468,000.00	34,320.00		433,680.00	其他收益
种子产业园项目补助资金			4,000,000.00			4,000,000.00	
小 计	59,148,868.75	3,266,666.70	24,661,200.00	10,239,732.97	240,000.00	76,597,002.48	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
救灾备荒种子储备补助资金	600,000.00	200,000.00	650,000.00	150,000.00	其他收益
赞比亚农业科技示范园项目	335,591.11			335,591.11	
水稻玉米新品种选育和生产加工技术研发	237,436.14	457,000.00	501,314.58	193,121.56	其他收益
国家救灾储备补助款	225,000.00	335,000.00	560,000.00		其他收益
水稻新品种选育和改良合作研发专项	400,000.00		400,000.00		其他收益
国储救灾备荒储备资金		800,000.00	200,000.00	600,000.00	其他收益
市级救灾备荒种子储备资金		300,000.00	75,000.00	225,000.00	其他收益
设施专用华北型黄瓜新品种选育		397,000.00	312,646.00	84,354.00	其他收益
小 计	1,798,027.25	2,489,000.00	2,698,960.58	1,588,066.67	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
支持中小企业发展和管理补助资金	6,700,000.00	其他收益	系根据五原县人民政府下发的《关于内蒙古三瑞农业科技有限公司集团总部迁址建设有关事宜会议纪要》(五政纪〔2015〕9号)

			所收到的款项
所得税费返还	3,239,754.17	其他收益	系根据国家所得税返还规定,向凉州区国家税务局申请2017年所得税汇算清缴预缴所得税退还所收到的款项。
商务供给侧改革专项资金	1,142,100.00	其他收益	系根据长沙市商务局、长沙市财政局下发的《关于2018年长沙市商务供给侧改革专项资金扶持方案的公示》所收到的款项
现代种业特色产业园认定补助资金	1,000,000.00	其他收益	系根据湖南省农业委员会下发的《关于认定2017湖南省现代农业特色产业园省级示范园的公示》(湘政发〔2014〕5号、湘农业联〔2014〕54号、湘农联〔2014〕266号)所收到的款项
移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局下发的《关于下达湖南省2018年移动互联网产业发展专项资金的通知》(长财企指〔2018〕95号)所收到的款项
科技局创新33条补贴款	1,000,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局、长沙市科学技术局下发的《关于下达长沙市2017年度落实“创新33条”政策第三批科技计划项目经费的通知》(长财企指〔2017〕135号)所收到的款项
水稻种子良种繁育关键技术研究示范资金	704,800.00	其他收益	系根据中国农村技术开发中心下发的《关于国家重点研发计划“七大农作物育种”等5个重点专项2018年度项目安排公示的通知》所收到的款项
抗病虫水稻育种湖南省工程实验室	450,000.00	其他收益	系根据长沙市发展和改革委员会下发的《关于转发湖南省发展改革委关于下达2018年省预算内“大众创业万众创新”示范专项投资计划的通知的通知》(长发改高技〔2018〕68号)所收到的款项
扶持产业发展“1+3+5”政策体系资金	500,000.00	其他收益	系根据合肥市人民政府下发的《合肥市人民政府关于印发2017年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》((合政〔2017〕62号))所收到的款项
小麦新品种衡S29成果转化与示范项目资金	400,000.00	其他收益	系根据张家口市财政局下发的《张家口市财政局关于提前下达2017年农业科技成果转化与示范补助资金(第一批)的通知》(张财指标字〔2016〕499号)所收到的款项
甜瓜商业化育种体系建立补助资金	345,000.00	其他收益	系与天津市科学技术委员会签订的《天津市科技计划项目任务合同书》(合同编号:17ZXYN00050)所收到的项目拨款345,000.00元。
省级耕地保护与地力提升专项资金	300,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局和长沙市科学技术局下发的《关于下达长沙市2017年度落实“创新33条”政策第一批科技计划项目经费的通知》(长财企指〔2017〕64号)收到的项目款项
农村一二三产业融合发展项目资金	300,000.00	其他收益	系根据安徽省农业委员会下发的《关于做好2018年中央财政农业生产发展等项目实施工作的通知》(皖农财〔2018〕149号)所收到的款项
院士专家工作站补助经费	300,000.00	其他收益	系根据武汉市科学技术协会下发的《武汉市科学技术协会文件》(武科协〔2016〕92号)所收到的款项
工业企业规下转规上奖励资金	200,000.00	其他收益	系根据武威市凉州区人民政府下发的《关于印发武威市支持工业企业规下转规上奖励办法的通知》(凉政发〔2017〕264号)所收到的款项
高新财政汇农业‘走出去’龙头企业补助资金	200,000.00	其他收益	系根据合肥市农业委员会下发的《关于合肥市支持农业“走出去”龙头企业拟奖补项目的公示》(合办〔2018〕19号、合政办〔2018〕24号、合农〔2018〕154号)所收到的款项

高品质软皮辣椒品种选育及推广项目资金	150,000.00	其他收益	系根据长沙县现代农业创新示范区管委会、长沙县财政局下发的《关于下达 2018 年度农业产业化和农业科技项目资金的通知》(长县农管委发〔2018〕17 号)所收到的款项
高新技术企业奖励补助资金	100,000.00	其他收益	系根据南昌县教育科技体育局下发的《关于对南昌同心紫巢生物工程有限公司等兑现 2017 年高新技术企业奖励补助的通知》(南教科体〔2018〕115 号)所收到的款项
产业扶持资金	100,000.00	其他收益	系根据长沙市芙蓉区人民政府下发的《中共长沙市芙蓉区委员会文件》(芙蓉〔2017〕6 号)所收到的款项
国家救灾备荒种子储备补助资金	3,484,245.24	其他收益	系根据中华人民共和国农业农村部《关于支付 2018 年国家救灾备荒种子补助经费等项目资金的通知》(农财发〔2018〕41 号)收到的补贴款
省级救灾备荒种子储备补助资金	2,770,000.00	其他收益	系根据与湖南省/四川省/河北省/湖北省农业厅《湖南省/四川省省级救灾备荒种子储备合同》及农业部《关于下达 2018 年国家救灾备荒种子补助经费的通知》收到的补贴款
对外投资国际合作和对外招商引资财政专项资金	1,390,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局下发的《关于下达 2018 年对外投资合作资金的通知》(长财外指〔2018〕23 号)、长沙县商务局、长沙县财政局下发的《长沙县 2017 年度外经外贸发展专项资金》(长县商发〔2018〕33 号)和长沙市财政局下发的《2018 年农业企业对外投资国际合作和对外招商引资财政专项资金》(长财农指〔2018〕51 号)所收到的款项
企业研发后补助财政奖补资金	1,356,450.00	其他收益	系根据湖南财政厅、湖南省科学技术厅下发的《关于下达 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知》(湘财教指〔2018〕91 号)、广西壮族自治区科学技术厅下发的《关于公布广西壮族自治区 2017 年度瞪羚企业名单的通知》(桂科高字〔2017〕308 号)、湖南省科学技术厅下发的《关于下达 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知》(湘财教指〔2018〕91 号)、武汉市科学技术局下发的《2016 年度湖北省企业研发费用后补助》(鄂财企发〔2018〕15 号)所收到的款项
科技创新项目资金和科学专项资金项目	2,830,000.00	其他收益	系根据湖南财政厅和湖南省科学技术厅下发的《关于 2018 年度第十批科技创新计划项目经费的通知》(湘财教指〔2018〕64 号)、长沙市财政局和长沙市科学技术局下发的《关于下达 2017 年度科技投入“双百企业”奖励资金的通知》(长财企指〔2018〕108 号)、长沙市财政局和长沙市科学技术局下发的《关于下达长沙市 2017 年第六批科技计划项目经费的通知》(长财企指〔2017〕125 号)、济源市人民政府下发的《关于印发济源市加快科技创新驱动发展若干政策的通知》(济政〔2017〕13 号)、长沙县科技局下发的《关于下达长沙县 2018 年度科技发展专项资金的通知》(长县科发〔2018〕07 号)、张家口市科学技术和地震局下发的《关于下达 2018 年支持县科技创新和科学普及省级专项资金(项目)的通知》(张财指标字〔2018〕165 号)、科技部办公厅下发的《关于发布关于公布第二部星创天地名单的通知》(武科发〔2018〕61 号)所收到的款项
高新技术企业研发经费补贴资金	560,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局和长沙市科学技术局下发的《关于下达长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金的通知》(长财企

			指(2018)110号)、长沙县科技局下发的《关于下达2017年长株潭国家自主创新示范区专项资金(第一批)的通知》(长县财企追指(2018)53号)、长沙市财政局和长沙市科学技术局下发的《关于下达长沙市2017年认定高新技术企业研发经费补贴资金的通知》(长财企指(2018)110号)所收到的款项
“百企”培育项目专项资金	700,000.00	其他收益	系根据长沙市财政局下发的《关于下达2017年“百企”培育项目省级专项资金的通知》(长财农指(2018)24号)所收到的款项
实验室补助经费	350,000.00	其他收益	系根据巴彦淖尔市财政局下发的《关于下拨2017年度巴彦淖尔市科技计划项目资金的通知》(巴财教(2017)1261号)、《关于2017年度巴彦淖尔市科技计划项目立项的通知》(巴科发(2017)72号)、武威市科学技术局下发的《关于下达2017年度凉州区省级联合实验室补助经费的通知》(武科发(2018)104号)所收到的款项
基地建设补助及专家工作站建站经费	300,000.00	其他收益	系根据德阳市人民政府下发的《关于命名德阳市第八批院士专家工作站的通知》(德府函(2018)164号)、长沙县财政局关于《长沙县财政局基地建设补助》(长县财函字(2018)152号)、武汉东湖新技术开发区管理委员会下发的《关于下达2018年院士工作站配套补贴资金通知》(武新管科创(2018)14号)所收到的款项
政府补助款项	2,488,460.66	其他收益	系公司及各子公司收到的政府补助
政府补助款项	404,450.00	营业外收入	系公司及各子公司收到的政府补助
规模工业上台阶奖、发展效益奖、发明专利奖、科技平台奖	2,801,800.00	营业外收入	系根据中共长沙高新技术产业开发区隆平高科技园工作委员会下达的《关于表彰2017年度党建暨经济工作先进集体和先进个人的通知》(隆发[2018]19号)、长沙市高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会授予贵企业“高新技术产业开发区隆平高科技园管委会规模工业上台阶”奖项所收到的款项
生物产业资金补助	450,000.00	营业外收入	系根据武汉东湖新技术开发区管委会《关于下达2018年生物产业发展资金的通知》所收到的款项
最具责任感企业奖励	200,000.00	营业外收入	系根据东湖高新区管委会授予贵企业“2017年度最具有社会责任感企业”奖所收到的款项
企业贷款贴息奖补资金	1,939,996.33	财务费用	系根据合肥市农业委员会《关于合肥市2018年农业产业化示范联合体牵头企业贷款贴息拟奖补项目的公示》、武汉市财政局下发的《关于下达2018年农业龙头企业贷款财政贴息资金转移支付指标的通知》(武财农521号)、武汉东湖新技术开发区管理委员会下发的《关于下达2017年度瞪羚企业贷款贴息补贴资金的通知》(武新管科创(2019)7号)所收到的款项
小计	40,157,056.40		

(2) 其他说明

1) 发改委一系超级稻高新技术示范项目款项系公司根据国家发改委办公厅《关于2008年生物产业基地生物医药生物育种、生物医学工程高技术产业化专项项目的复函》(发改办高技(2008)1136号)的规定,收到项目拨款8,100,000.00元,该建设项目已完工并交付

使用，按形成资产对应的折旧年限摊销，本期摊销金额 1,020,510.91 元，期末无余额。

2) 良种繁育及加工基地建设项目系根据安徽省农业委员会、农业综合开发局文件《关于下达 2011 年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》(皖农计〔2011〕227 号)收到的拨款，按形成资产对应的折旧年限摊销，本期摊销 1,110,400.00 元，累计摊销 2,220,800.00 元，期末已无余额。

3) 玉米加工中心系子公司安徽隆平高科种业有限公司根据阜阳市发改委出具的《关于下达安徽省阜阳市优质小麦生产基地良种繁育及供种体系建设项目投资计划的通知》(发改农经〔2005〕440 号)收到的拨款，用于建仓库、加工车间、晒场、低温低湿库及增加加工机械、仪器设备等，累计收到拨款 5,820,000.00 元，本期按资产折旧年限摊销 129,000.00 元，累计摊销 1,950,000.00 元，期末余额 3,870,000.00 元。

4) 年加工 1 万吨甜椒粉技改项目根据新疆兵团农八师财务局文件《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项第二批中央基建投资预算(拨款)的通知》(师财建〔2013〕71 号)收到项目补助共 3,600,000.00 元，本期按资产对应折旧年限摊销 240,000.00 元，期末余额 2,400,000.00 元。

5) 春华基地水利工程系长沙县农业综合开发办公室根据长沙市农业综合开发办公室《关于长沙县 2009 年农业综合开发土地治理项目计划的批复》(长农综〔2009〕35 号)，拨付给子公司湖南湘研种业有限公司的基地建设经费 547,662.00 元，本期按资产对应折旧年限摊销 37,518.00 元，累计摊销 300,144.00 元，期末余额为 247,518.00 元。

6) 农业部北辰创新基地建设项目系子公司天津德瑞特种业有限公司根据《农业部关于 2014 年种子工程天津德瑞特设施黄瓜育种研究北辰创新基地建设项目可行性研究报告的批复》(农计发〔2014〕132 号)收到的款项，总计收到拨款 5,050,000.00 元，本期按资产对应折旧年限摊销 590,893.49 元，共累计摊销 2,131,345.47 元，期末余额为 2,918,654.53 元。

7) 北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目系子公司天津冬冠农业科技有限公司根据《天津市北辰区财政局关于 2015 年北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目实施方案的批复的规定》(津辰财发〔2015〕54 号)，上期共收到项目拨款 3,000,000.00 元确认为与收益和资产相关的递延收益，当期按项目开支金额摊销 316,000.00 元，剩余均为与资产相关的收益并按资产对应折旧年限摊销。本期按资产对应折旧年限摊销 268,400.00 元，期末余额为 1,968,266.67 元。

8) 玉米单倍体育种技术创新基地建设项目系根据农业部《关于 2014 年种子工程北京市

3个建设项目可行性研究报告的批复》（农计发〔2014〕129号）规定，联创种业公司2015年收到北京市海淀区财政局关于“玉米单倍体育种技术创新基地建设项目”项目资金补助4,000,000.00元。该项目验收并从2017年1月1日开始进行摊销，本期合并转入3,266,666.7元，摊销66,666.7元，期末余额3,200,000.00元。

9) 农业部育种创新基地建设项目系根据农业部《关于下达2016年种子工程等3类建设项目中央预算内投资计划的通知》（农计发〔2016〕93号）的规定和财政部《关于下达2017年种养殖业良种工程中央基建投资预算(拨款)的通知》（财建〔2017〕539号）的规定收到的款项，上期收到款项确认为与收益和资产相关的递延收益，当期按开支金额摊销977,841.04元，剩余均为与资产相关的收益，本期摊销1,315,892.95元，期末余额4,056,266.01元。

10) 隆平高科济源育种基地建设及新品种推广项目系根据济源市科学技术局和济源市财政局下发的《关于下达济源市2016年度第一批科技发展计划项目的通知》（济科〔2016〕43号）收到的拨款，补助总金额50万元，本期按资产折旧年限摊销25,159.55元，期末金额442,389.22元。

11) 广西优质水稻品种选育及加工基地建设项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关于下达2010年南宁市科学研究与技术开发计划第一批项目(课题)的通知》（南科发字〔2010〕34号）《关于下达2011年南宁市科学研究与技术开发计划重大专项的通知》（南科发〔2011〕52号，南科发〔2012〕50号）和广西农业厅下发的自治区农业厅《关于印发2016年自治区财政支农补助市县农业项目实施方案的通知》（桂农业发〔2016〕9号）获得拨款，本期新增补助500,000.00元，本期按资产对应折旧年限摊销253,628.32元，期末余额为1,736,852.04元。

12) 优质杂交水稻选育、繁育及示范推广项目系根据广西壮族自治区财政厅的《关于下达2014年补助市县农业项目资金的通知》（桂农业发〔2014〕17号）；南宁市农业委员会的《关于印发2015年农作物良种(种苗)繁育项目实施方案的通知》（桂农委发〔2015〕211号）和广西科学技术厅的下发文件《关于下达2016年第二批自治区本级财政补助科技计划项目的通知》（桂科计字〔2016〕380号）等文件获得拨款，本期新增补助1,138,000.00元，本期按资产对应折旧年限摊销金额为1,594,805.30元，期末余额为3,184,724.13元。

13) 两系杂交水稻新品种引进及成果产业化项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关于下达2015年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目(第一批)的通知》（南科发〔2015〕17号），广西壮族自治区科学技术厅下发的《关于下达2015年自治区科技成果转化财政补助项目的通知》（桂财教〔2015〕99号）和广西壮族自治区发展和改革委员会

下发的《关于下达2014年自治区战略性新兴产业项目投资计划的通知》(桂发改高技(2014)865号)获得拨款,本期按资产对应折旧年限摊销金额为187,064.00元,期末余额为2,039,659.53元。

14) 江西新品种水稻中试及选育项目系根据江西省科学技术厅、江西农业大学下发《江西省科学技术厅江西农业大学重大科学专项计划项目(课题)子任务》(赣财教[2011]250号)和南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达《2014年南昌市基本科技计划项目及经费的通知》(洪财企[2014]142号)等文件获得拨款。本期新增补助250,000.00元,本期摊销金额为423,753.89元,期末余额为750,919.56元。

15) 广西南宁市水稻良种繁育及加工基地建设项目根据广西壮族自治区农业厅,广西壮族自治区农业综合开发办公室《关于下达广西2013年农业综合开发农业部专项项目(种植业)计划的通知》(桂农业发[2013]48号),项目总拨款7,500,000.00元,本期摊销446,298.82元,已累计摊销1,864,167.32元,期末余额为5,635,832.68元。

16) 水稻良种育繁推产业化基地建设项目系根据南宁市农业委员会下发的《关于组织实施南宁市2016年粮食安全保障及产业提升基地建设项目的通知》(南农委发〔2016〕172号),项目拨款1,900,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销45,125.00元,累计摊销金额为135,375.00元,期末余额为1,764,625.00元。

17) 商业化育种项目系根据江西省财政厅江西省农业厅下发的《关于拨付2012年现代农作物种业发展专项资金的通知》(赣财农指〔2012〕119号、赣财农指〔2013〕87号、赣财农指〔2014〕56号、赣财农指〔2015〕29号),共收款4,800,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销176,736.52元,已累计摊销2,013,154.39元,期末余额为2,786,845.61元。

18) 2015年现代农作物种业发展专项资金项目系根据江西省财政厅和江西省农业厅下发的《关于拨付2016年农业技术应用与公共服务专项(现代农作物种业发展)资金的通知》,共收到拨款800,000.00元,本期因项目暂未启动,故还未摊销。

19) 2017年粮食安全保障基地建设项目系根据南宁市农业委员会下发的《关于组织实施南宁市2017年粮食安全保障基地建设项目的通知》(南农委发〔2017〕145号),本期收到拨款1,700,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销140,966.09元,期末余额为1,457,535.52元。

20) 辣椒抗性育种湖南省工程研究中心项目系根据长沙县财政局《关于下达2016年度长沙市创新平台建设专项补助资金的通知》(长县财建追指(2017)60号)、长县财企追指(2018)

04号所收到的款项。2017年收到款项共100万元，本期新收到款项50万元，本期项目已完工，次月开始摊销。

21) 西南两系优质杂交水稻新组合选育及产业化开发项目系根据四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于提前下达2016年农作物和畜禽育种攻关项目资金的通知》(川财农(2015)311号)所收到的补贴款，上期收到款项共40万元，本期收到拨款40万元，因项目还未完工暂未进行摊销。

22) 杂粮良种繁育基地建设项目系根据系依据河北省农业厅《关于下达2012年第一批中央预算内基建投资计划的通知》(冀农计发〔2012〕145号)收到的拨款，2017年合并转入1,649,611.11元，本期按资产折旧年限摊销490,000.00元，期末余额1,140,444.44元。

23) 优质玉米良种繁育加工基地项目系根据农业部《关于河北省清苑县优质小麦良种繁育基地等50个项目可行性研究报告的批复》(农计函〔2009〕135号)及河北省农业厅《关于下达2010年种子工程项目中央预算内基建投资计划的通知》(冀农计发〔2010〕172号)收到的拨款，期初金额为2,450,000.00元，本期按资产折旧年限摊销230,000.00元，期末余额2,220,000.00元。

24) 巡天宜机作业玉米育种项目系根据农业部《关于2015年种子工程北京奥瑞金玉米工程化育种研究创新基地等14个建设项目可行性研究报告的批复》(农计发〔2015〕70号)收到的拨款，2017年合并转入2,100,000.00元，本期因项目还未完工暂未摊销，期末余额为2,100,000.00元。

25) 农业综合开发项目系根据湖北省农业厅和湖北省财政厅下发的《关于下达2012年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》(鄂农技发〔2012〕64号)，项目总拨款630万元，上期合并转入4,742,187.93元，资产处置一次性摊销494,874.65元，剩余按资产折旧年限摊销，本期摊销274,391.50元，期末余额为3,889,116.46元。

26) 种子创新工程项目系根据湖北省种子管理局下达的《2016年现代种业发展资金(农作物种子创新项目)》(鄂采财认〔2016〕-27171号)收到的款项，期初150万元，本期收到250万元，部分阶段已完工，本期摊销15,000.3元，期末余额为3,984,999.70元。

27) 公共租赁住房专项补助资金项目依据凉州区保障性住房建设工作领导小组办公室《关于拨付2014年公共租赁住房专项补助资金的通知》(凉房建办〔2014〕7号)收到的款项，资金按资产对应折旧年限摊销进入当期损益，期初3,726,675.00元，本期摊销198,756.00元，期末余额为3,527,919.00元。

28) 农业新品种肅研480后补助项目系根据河北省科学技术厅下达的《关于印发2017

年度河北省重点研发计划现代农业科技奖励性后补助专项项目申报指南的通知》(冀科计函〔2016〕119号)以及与河北省科学技术厅签订的《现代农业科技奖励性后补助资金项目绩效评价协议书》收到的款项,项目拨款1,200,000.00元,本期与收益相关部分摊销金额为273,706.06元,与资产相关摊销金额为3,859.56元,期末余额为922,434.38元。

29) 科技成果转化与技术推广服务财政补贴系根据河北省科学技术厅、河北省财政厅下发的《关于推进2018年度河北省农业科技成果转化资金项目实施的通知》冀科农〔2018〕7号,项目拨款100,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销5,000.00元,累计摊销金额为5,000.00元,期末余额为95,000.00元。

30) 巨鹿县2017年电子商务进农村综合示范项目系根据河北省商务厅、河北省财政厅、河北省扶贫开发办公室下发的《关于印发巨鹿县2017年电子商务进农村综合示范工作实施方案的通知》冀财建〔2017〕194号,项目拨款2,025,000.00元,本期因项目还未完工暂未进行摊销。

31) 鲜食玉米新品种彩甜糯333原种扩繁基地项目系根据农业部、国家农业开发综合开发办公室下发的《关于2015年农业综合开发农业部项目计划的批复》农计发〔2015〕155号,项目拨款2,800,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销560,000.00元,累计摊销金额为560,000.00元,期末余额为2,240,000.00元。

32) 国家级杂交玉米种子生产基地项目系根据呼图壁县农业局下发的《关于国家级杂交玉米种子生产基地第一批中央资金使用分配方案的批示》呼县农字〔2016〕25号,项目拨款5,000,000.00元,本期因项目还未完工暂未进行摊销。

33) 水稻良种繁育及加工基地建设项目系根据江西省财政厅下发的《江西省财政厅关于下达2015年农业综合开发农业部项目中央财政补助资金的通知》赣财发指〔2015〕6号,收到项目拨款2,478,600.00元,本期按资产对应折旧年限摊销256,800.00元,期末余额为2,221,800.00元。

34) 家庭农场集群综合服务中心建设项目系根据市农委下发的《关于做好2018年度家庭农场集群及综合服务中心项目立项申报工作的通知》,本期收到拨款1,301,600.00元,本期按照资产对应折旧年限摊销65,080.00元,期末余额为1,236,520.00元。

35) 农机购置补贴系根据2017年农业机械购置补贴政策,寿县农机局《淮南市寿县2017年中央财政农机购置补贴公示表(第三批)》所收到的农机购置补贴款项,本期收到468,000.00元,本期摊销34,320.00元,期末余额为433,680.00元。

36) 种子产业园项目系根据与靖州苗族侗族自治县农业局签订种子产业园项目投资协

议书的约定条款，本期收到 400 万元，本期因项目还未完工暂未进行摊销。

37) 省级救灾备荒种子储备项目系根据湖南省农业委员会 2018 年省级救灾备荒种子储备项目(湘财采计(2018)000607 号)收到的补贴款，公司在本年度收到新增拨款 200,000.00 元，本期摊销 650,000.00 元，期末余额 150,000.00 元。

38) 赞比亚农业科技示范园项目系子公司湖南隆平高科非洲农业发展有限公司收到的科技部办公厅赞比亚农业科技示范园项目补助资金，总计收到拨款 2,000,000.00 元，已累计摊销 1,664,408.89 元，按当期项目开支金额确认摊销，本期无相关费用发生故暂未摊销，期末余额 335,591.11 元。

39) 水稻玉米新品种选育和生产加工技术研发项目系根据广西壮族自治区科学技术厅下发的《广西创新驱动发展专项资金项目课题任务书》(桂科 AA17204064-3、桂科 AA17204050-7、桂科 AA17204050-1)收到的拨款。本期收到拨款 457,000.00 元，本期按当期项目开支金额摊销 501,314.58 元，期末余额为 193,121.56 元。

40) 国家救灾储备补助款系根据农业部《关于下达 2017 年国家救灾备荒种子储备任务补助经费的通知》收到的补贴款，期初余额为 225,000.00 元，本期收到拨款 335,000.00 元，本期摊销金额为 560,000.00 元，期末无余额。

41) 水稻新品种选育和改良合作研发专项项目系根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅《2017 年第六批科技发展计划(重点研发计划)专项资金的通知》(湘财教指〔2017〕86 号)，公司上期因水稻新品中国选育和改良合作研发专项共收到专项资金共 60 万元，期初金额 40 万元，本期摊销 40 万元，期末无余额。

42) 国储救灾备荒种子储备资金系根据农业部《关于下达 2018 年国家救灾备荒种子补助经费的通知》收到的补贴款，公司在本年度收到新增拨款 800,000.00 元，本期摊销 200,000.00 元，期末余额 600,000.00 元。

43) 长沙市种子储备项目系长沙市农业委员会救灾备荒种子储备采购(政府采购编号：CSCG-201705020022)收到的补贴款，公司在本年度收到新增拨款 300,000.00 元，本期摊销 75,000.00 元，期末余额 225,000.00 元。

44) 设施专用华北型黄瓜新品种选育项目系由中华人民共和国科学技术部制定的《国家重点研发计划子课题任务书-设施专用华北型黄瓜新品种选育》所收到的项目拨款 379,000.00 元，本期摊销金额为 312,646.00 元，期末余额为 84,354.00 元。

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 53,095,749.95 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京联创种业有限公司	2018年11月	766,988,374.88	90.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京联创种业有限公司	2018年11月	股权款已支付,董事会已完成改选,工商变更已完成	291,837,258.23	125,554,588.63

2. 合并成本及商誉

项目	北京联创种业有限公司
合并成本	
发行的权益性证券的公允价值	766,988,374.88
合并成本合计	766,988,374.88
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	462,635,099.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	304,353,275.65

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京联创种业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	321,361,981.20	321,361,981.20
预付账款	42,857,387.23	42,857,387.23
其他应收款	4,525,040.02	4,525,040.02
存货	251,232,966.39	241,081,528.96
固定资产	154,741,630.55	80,215,160.80
无形资产	125,041,766.17	8,065,072.83
其他资产	74,531,799.59	74,531,799.59
负债		

应付票据及应付账款	5,885,984.94	5,885,984.94
预收账款	446,760,814.76	446,760,814.76
其他应付款	771,435.62	771,435.62
其他负债	6,835,336.68	6,835,336.68
净资产	514,038,999.15	312,384,398.63
减：少数股东权益	51,403,899.92	31,238,439.86
取得的净资产	462,635,099.23	281,145,958.77

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南兴隆种业 有限公司	183,690,000.00	51.00	转让	2018.12	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	156,964,732.38
长沙隆鑫物流 服务有限公司	86,732,156.86	100.00	转让	2018.12	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	89,693,102.75
长沙亚平物流 服务有限公司	20,265,882.35	100.00	转让	2018.12	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	21,004,629.51
三亚隆平高科 南繁基地有限 公司	21,000,000.00	75.00	转让	2018.9	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	15,563,403.44
湖南农威科技 有限责任公司	6,230,000.00	80.90	转让	2018.9	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	-2,060,468.75
山东巡天农业 科技有限公司		100.00	转让	2018.1	工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	1,085,081.42
广西绿田种业 有限公司	1,800,000.00	100.00	转让	2018.12	公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制	-2,436,814.32
太和县联隆现 代农业种植专 业合作社	356,063.61	40.19	转让	2018.6	合作社成员大会通过,工商变更手续已完成	-197,656.91

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日	丧失控制权之日剩余股权的账面	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其
-------	---------	----------------	------------------	------------------	--------------------------	----------------------

	余股权的比例 (%)	价值		的利得或损失	设	他所有者权益变动转入投资损益的金额
湖南兴隆种业有限公司	49.00	25,677,217.91	176,486,470.59	150,809,252.68	已取得该公司全部权益价值估值报告,且本次股权交易双方无关联方关系,交易价格公允	
长沙隆鑫物流服务有限公司						
长沙亚平物流服务有限公司						
三亚隆平高科南繁基地有限公司	25.00	1,812,198.85	7,000,000.00	5,187,801.15	本次股权交易双方无关联方关系,交易价格公允	
湖南农威科技有限责任公司						
山东巡天农业科技有限公司						
广西绿田种业有限公司						
太和县联隆现代农业种植专业合作社						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州隆平高科特种玉米有限公司	设立	2018年3月	4,250,000.00	90.426%
长沙隆平农业小额贷款有限公司	设立	2018年12月	80,000,000.00	80.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
四川成天农业科技有限公司	清算子公司	2018年3月	9,429.34	-15,594.07

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南隆平种业有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00		设立及投资
安徽隆平高科种业有限公司	合肥市	合肥市	农业	100.00		设立及投资
湖南亚华种业有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南百分农业科技有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00		设立及投资
三瑞农业科技股份有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	农业	50.39		非同一控制下企业合并
北京联创种业有限公司	郑州市	北京市	农业	90.00		非同一控制下企业合并
天津德瑞特种业有限公司	天津市	天津市	农业	80.00		非同一控制下企业合并
广西恒茂农业科技有限公司	南宁市	南宁市	农业	80.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三瑞农业科技股份有限公司	49.61%	36,736,772.53		206,107,351.37
北京联创种业有限公司	10.00%	12,555,458.86		63,959,358.76
天津德瑞特种业有限公司	20.00%	17,334,116.71		18,896,927.43
广西恒茂农业科技有限公司	20.00%	8,749,739.03		42,860,472.76

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三瑞农业科技股份有限公司	258,596,720.49	168,935,203.97	427,531,924.46	8,548,751.74	3,527,919.00	12,076,670.74
北京联创种业有限公司	504,626,030.65	362,979,952.18	867,605,982.83	224,812,395.05	3,200,000.00	228,012,395.05
天津德瑞特种业有限公司	132,018,656.76	27,915,153.05	159,933,809.81	60,478,767.08	4,971,275.20	65,450,042.28
广西恒茂农业科技有限公司	149,610,530.51	133,709,715.09	283,320,245.60	46,445,966.15	22,571,915.63	69,017,881.78

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三瑞农业科技	172,714,487.81	177,739,202.36	350,453,690.17	5,322,905.44	3,726,675.00	9,049,580.44

股份有限公司						
北京联创种业 有限公司						
天津德瑞特种 业有限公司	111,861,518.44	27,976,397.04	139,837,915.48	83,278,411.25	5,746,214.69	89,024,625.94
广西恒茂农业 科技有限公司	108,454,414.77	132,759,137.48	241,213,552.25	52,137,097.20	21,999,808.15	74,136,905.35

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三瑞农业科技股份有限公司	157,316,409.06	74,051,143.99	74,051,143.99	55,698,626.28
北京联创种业有限公司	291,837,258.23	125,554,588.63	125,554,588.63	-60,461,723.41
天津德瑞特种业有限公司	216,184,680.06	86,670,477.99	86,670,477.99	59,698,212.39
广西恒茂农业科技有限公司	163,298,315.43	47,225,716.92	47,225,716.92	45,235,592.89

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三瑞农业科技股份有限公司	124,355,072.82	67,759,305.79	67,759,305.79	17,129,735.23
北京联创种业有限公司				
天津德瑞特种业有限公司	159,869,705.06	35,293,645.13	35,293,645.13	169,574,046.68
广西恒茂农业科技有限公司	152,375,556.05	46,945,494.11	46,945,494.11	18,777,873.09

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广西恒茂农业科技有限公司	2018年2月	51.00%	80.00%
湖南隆平高科农业开发有限公司	2018年4月	65.00%	100.00%
四川隆平玉米种子有限公司	2018年1月	100.00%	80.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广西恒茂农业科技有 限公司	湖南隆平高科农业开发有 限公司	四川隆平玉米种子有限 公司
购买成本/处置对价			
现金	122,774,400.00	280,000,000.00	8,000,000.00
购买成本/处置对价合计	122,774,400.00	280,000,000.00	8,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算	47,756,823.24	17,008,622.76	8,241,919.40

的子公司净资产份额			
差额	75,017,576.76	262,991,377.24	-241,919.40
其中：调整资本公积	75,017,576.76	262,991,377.24	-241,919.40

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华智水稻生物技术有限公司	长沙市	长沙市	农作物种子研发	43.00	1.53	权益法核算
湖南隆平高科农业发展有限公司	长沙市	长沙市	产业投资	35.7462		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	华智水稻生物技术 有限公司	湖南隆平高科农业发 展有限公司	华智水稻生物技术 有限公司	湖南隆平高科农业 发展有限公司
流动资产	122,246,620.34	2,762,438,749.79	230,710,195.15	
非流动资产	204,181,317.03	6,016,982,159.57	92,733,327.50	
资产合计	326,427,937.37	8,779,420,909.36	323,443,522.65	
流动负债	7,650,470.79	1,673,799,775.77	9,738,063.43	
非流动负债	24,607,876.13	465,115,433.71	20,184,623.34	
负债合计	32,258,346.92	2,138,915,209.48	29,922,686.77	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	294,169,590.45	6,640,505,699.88	293,520,835.88	
按持股比例计算的净资产份额	130,993,718.63	2,373,728,448.49	130,704,828.22	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润	18,913.08			
其他	8,417,700.00	3,422,675.07	8,417,700.00	
对联营企业权益投资的账面价值	139,430,331.71	2,377,151,123.56	139,122,528.22	
营业收入	14,739,550.67	1,628,166,323.36	14,086,970.05	
净利润	648,754.57	-274,489,555.69	1,104,050.25	

其他综合收益		-301,474,326.38		
综合收益总额	648,754.57	-575,963,882.07	1,104,050.25	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	516,566,740.54	176,747,043.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,606,826.21	-7,891,267.77
其他综合收益		
综合收益总额	-1,606,826.21	-7,891,267.77

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	-19,454.12		-19,454.12

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.71%(2017 年 12 月 31 日：7.71%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,908,239,920.00	6,314,704,758.07	2,747,662,300.11	2,892,534,048.65	674,508,409.31
应付票据及应付账款	632,829,127.67	632,829,127.67	632,829,127.67		
其他应付款	411,872,227.14	411,872,227.14	411,872,227.14		
长期应付款	4,286,253.00	4,655,340.10	2,578,538.46	2,076,801.64	
小 计	6,957,227,527.81	7,364,061,452.98	3,794,942,193.38	2,894,610,850.29	674,508,409.31

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,609,265,020.00	4,877,792,520.81	2,100,572,166.07	2,750,177,308.16	27,043,046.58
应付票据及应付账款	463,052,287.45	463,052,287.45	463,052,287.45		
其他应付款	724,088,235.36	724,088,235.36	724,088,235.36		

长期应付款	6,343,020.00	7,233,878.56	2,578,538.46	4,655,340.10	
小 计	5,802,748,562.81	6,072,166,922.18	3,290,291,227.34	2,754,832,648.26	27,043,046.58

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,908,239,920.00元(2017年12月31日:人民币4,609,265,020.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性负债有关。截至2018年12月31日,本公司长期借款外币余额为398,100,000.00美元,公司为规避外汇汇率风险,于2018年5月9日与中信银行签订远期购汇业务,约定远期结售汇汇率为6.4200,货币金额为398,100,000.00美元,到期日为2018年12月31日,于2018年12月19日签订展期协议。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	232,405,520.00	232,405,520.00
(1) 交易性金融资产	232,405,520.00	232,405,520.00

权益工具投资	55,967,600.00	55,967,600.00
其他	176,437,920.00	176,437,920.00
持续以公允价值计量的资产总额	232,405,520.00	232,405,520.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	公司对本公司的持股比例(%)	公司对本公司的表决权比例(%)
中信兴业投资集团有限公司	上海市	实业投资，国内贸易(除专项规定)，信息咨询服务	160,000 万元	9.13	9.13
中信建设有限责任公司	北京市	对外派遣境外工程所需的劳务人员；承包境外工程、境内国际招标工程和境内外资工程；工程勘测、设计、咨询、项目管理；工程施工总承包；装饰装修工程的设计、施工；铝幕墙的设计、制造、安装；建筑材料、机电设备的销售；铝及铝合金制品的加工、销售；成套机电设备的设计、销售、安装、调试；进出口业务；与上述业务相关的技术转让、技术服务；建筑行业人防工程设计；建筑工程及相应的工程咨询和装饰设计；人防工程施工图审查。	663,700 万	6.41	6.41
深圳市信农投资中心(有限合伙)	深圳市	投资科技型企业或其它企业和项目		3.20	3.20
中信农业科技股份有限公司	北京市	农业技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；农业及生物产业项目投资、投资管理；农业服务。	653,00 万	1.82	1.82
合计				20.56	20.56

(2) 本公司最终控制方是财政部。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
三亚隆平高科南繁基地有限公司	联营企业
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	联营企业
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	联营企业
华智水稻生物技术有限公司	联营企业
江西隆平有机农业有限公司	联营企业
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	联营企业
世兴科技创业投资有限公司	联营企业
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	联营企业
湖南兴隆种业有限公司	联营企业
湖南隆科农资连锁有限公司	联营企业
湖南隆平茶业高科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁隆平(自然人)	公司荣誉董事长
湖南杂交水稻研究中心	本公司的股东
袁丰年	本公司的股东
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	本公司的股东控制的公司
长沙隆鑫物流服务有限公司	过去 12 月内被认定为关联方
长沙亚平物流服务有限公司	过去 12 月内被认定为关联方
中信银行股份有限公司	同受母公司中信集团控制
中信证券股份有限公司	同受母公司中信集团控制
中信财务有限公司	同受母公司中信集团控制
中信建投证券股份有限公司	同受母公司中信集团控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华智水稻生物技术有限公司	检测服务	7,224,604.00	6,749,842.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	销售水稻种子	17,425,314.10	
湖南杂交水稻研究中心	销售水稻种子	5,392.50	
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	承包服务	6,600,901.21	
世兴科技创业投资有限公司	往来款利息	3,032,197.14	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	1,176.50	1,167.80

3. 其他关联交易

(1) 报告期内公司与中信集团下属的中信银行股份有限公司(以下简称中信银行)、中信证券股份有限公司(以下简称中信证券)、中信财务有限公司之间发生存、贷款、远期购汇等金融业务,交易情况如下:

关联方	关联交易内容	本期数
中信银行	利息收入	1,020,346.05
中信银行	利息支出	472,450.00
中信证券	利息收入	65.20
中信财务有限公司	利息收入	1,433.51

截至2018年12月31日,公司与中信银行等存款等业务余额情况如下:

关联方	关联交易内容	本期数
中信银行	存款余额	91,434,630.74
中信证券	存款余额	21,473.51
中信财务有限公司	存款余额	112,665.88

公司于2018年5月9日与中信银行签订远期购汇业务,约定远期结售汇汇率为6.4200,货币金额为398,100,000.00美元,到期日为2018年12月31日。根据协议,本期确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动收益

176,437,920.00 元。

(2) 公司与中信建投证券股份有限公司签订上市公司独立财务顾问协议,聘请中信建投证券股份有限公司为以发行股份购买资产并购联创项目独立财务顾问,本期支付购买资产财务顾问费 40.00 万元,股票发行服务费 840.00 万元。

(3) 2011 年 11 月,公司与湖南杂交水稻研究中心签署《全面合作协议书》,双方互相向对方开放科研平台、共享科研资源信息(包括开放种质资源库、科研基地、育种实验室等),水稻研究中心将其全部杂交水稻科技成果交由公司独家进行产业化测评、开发研究以及商业推广开发,并由公司以双方名义共同申报成果、品种审定。合作协议有效期 15 年,到期自动续约。公司每年向水稻研究中心支付 1,000.00 万人民币科企合作资金,研发成果对第三方具有完全排他性。本期已支付该科企合作资金 1,000.00 万元。

(4) 公司本期对与中信农业科技股份有限公司等主体共同发起设立中信农业产业基金管理有限公司、诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)分别增资 1,400.00 万元、16,920.00 万元。

(5) 2018 年 1 月,公司与新疆隆平高科红安种业有限责任公司(以下简称新疆红安种业)签署《承包经营协议》,公司将全资子公司新疆隆平红安生物科技有限责任公司整体承包给新疆红安种业经营,承包期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,承包金为 6,600,901.21 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南杂交水稻研究中心	2,600.00	52.00	7,472.50	227.45
	菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	1,969,386.58	590,815.97	1,969,386.58	568,094.15
	LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	5,126,084.64	102,521.69		
小计		7,098,071.22	693,389.66	1,976,859.08	568,321.60
其他应收款					
	新疆隆平高科红安种业有限责任公司	9,885,713.19	201,435.14		
	湖南兴隆种业有限公司	8,237,640.36	164,752.81		

	三亚隆平高科南繁基地有限公司	2,583,086.24	51,661.72		
	长沙隆鑫物流服务有限公司	122,100,654.15	2,442,013.08		
	长沙亚平物流服务有限公司	22,888,312.81	457,766.26		
	世兴科技创业投资有限公司	66,439,879.70	3,220,027.60	67,917,320.66	1,358,346.41
	袁丰年	8,714,084.00	871,408.40	8,714,084.00	435,704.20
	湖南杂交水稻研究中心	2,967,192.53	742,657.76	3,497,192.53	882,007.76
	AMAZON AGR BIOTECH HK LIMITED	22,791,938.00	546,968.96	3,037,673.47	60,753.47
	菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	693,770.00	208,131.00	2,641,562.00	313,898.20
	LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	1,947,792.00	139,146.70		
	江西隆平有机农业有限公司	39,509.80	790.20	46,578.15	931.56
	华智水稻生物技术有限公司	372,619.64	70,171.36		
小 计		269,662,192.42	9,116,930.99	85,854,410.81	3,051,641.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖南杂交水稻研究中心	2,116.00	2,116.00
小 计		2,116.00	2,116.00
其他应付款			
	湖南杂交水稻研究中心	128,360.06	128,360.06
	湖南隆科农资连锁有限公司	203,409.55	
	湖南隆平茶业高科技有限公司	56,666.71	
	长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	13,762,756.00	13,762,756.00
小 计		14,151,192.32	13,891,116.06

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 4 月 26 日公司第七届第二十八次董事会会议通过的 2018 年度利润分配预案，以扣除回购专户库存股后的股本 1,301,494,740 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计派发 260,298,948.00 元。上述股利分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	--

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境外	华中分部	华东分部	华北分部	华南分部
主营业务收入	377,548.41	1,654,104,731.40	558,240,509.62	881,788,562.97	163,058,070.14
主营业务成本	18,032.44	940,750,067.37	456,952,027.99	359,958,085.63	98,449,177.54
资产总额	141,261,181.42	17,495,852,144.35	1,424,887,036.63	1,856,631,827.39	294,487,544.34
负债总额	3,794,959.33	8,531,971,069.54	590,581,755.47	425,954,544.14	69,151,426.81

(续上表)

项 目	西南分部	西北分部	东北分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	241,641,014.73	96,194,276.49	7,584,922.50	-152,087,586.02	3,450,902,050.24
主营业务成本	134,183,013.38	97,298,190.31	7,022,281.75	-151,107,369.91	1,943,523,506.50
资产总额	460,579,897.64	359,622,844.23	36,516,669.08	-6,706,099,363.49	15,363,739,781.59
负债总额	280,057,782.38	259,405,004.93	1,111,306.99	-2,289,590,289.48	7,872,437,560.11

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司 2017 年与 Amazon Fund LP 共同投资 Amazon Agri Biotech HK limited(以下简称香港 SPV)，公司出资 4 亿美元，持有香港 SPV 公司 35.746% 股权。并由香港 SPV 购买经资产剥离调整后的 Dow AgroSciences Sementes & Biotecnologia Brasil Ltda. 100.00% 股权(以下

简称目标公司)、巴西玉米种质资源库的非排他使用权、Morgan 种子品牌, 以及 Dow Sementes 品牌在特定时间内的使用权(以下简称其他标的资产)。2017 年 11 月 30 日, 目标公司已完成交割, 其他标的资产已完成授予或交付。

2018 年 4 月, 公司与湖南隆平高科农业发展有限公司(以下简称湖南隆平发展)、香港 SPV 签订股权转让及增资认购协议, 公司将持有香港 SPV 公司 35.746%股权及货币资金 825.78 万元增资到湖南隆平发展。同时, 湖南隆平发展与公司、中信农业科技股份有限公司等九家公司签订关于巴西公司资产之投资协议, 中信农业科技股份有限公司等九家公司向湖南隆平发展增资 441,520.67 万元, 用于收购香港 SPV 64.2538%股权。截至期末, 湖南隆平发展持有香港 SPV 100.00%股权, 公司持有湖南隆平发展 35.7462%股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	37,202,857.54	25,347,003.94
合 计	37,202,857.54	25,347,003.94

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,678,717.70	99.85	2,475,860.16	6.24	37,202,857.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,471.60	0.15	59,471.60	100.00	
合 计	39,738,189.30	100.00	2,535,331.76	6.38	37,202,857.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,847,609.06	99.78	1,500,605.12	5.59	25,347,003.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,471.60	0.22	59,471.60	100.00	
合 计	26,907,080.66	100.00	1,560,076.72	5.80	25,347,003.94

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,812,684.64	476,253.69	2.00
1-2 年	299,493.78	14,974.69	5.00
2-3 年	13,426,650.00	1,342,665.00	10.00
3 年以上	2,139,889.28	641,966.78	30.00
小 计	39,678,717.70	2,475,860.16	6.24

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 975,255.04 元，本期无转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
巴基斯坦嘎德公司	18,684,000.00	47.02	373,680.00
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	5,126,084.64	12.90	102,521.69
江西惠农种业有限公司	2,945,000.00	7.41	285,770.00
江西洪崖种业有限责任公司	2,316,400.00	5.83	228,640.00
广西瀚林农业科技有限公司	2,220,000.00	5.59	222,000.00
小 计	31,291,484.64	78.75	1,212,611.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	470,301,143.90	260,818,049.90
其他应收款	1,307,219,899.93	1,006,572,705.88
合 计	1,777,521,043.83	1,267,390,755.78

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	470,301,143.90	260,818,049.90
小 计	470,301,143.90	260,818,049.90

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,613,329.10	0.27	3,613,329.10	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	账龄组合	326,956,132.67	24.66	13,611,317.75	4.16	313,344,814.92
	其他组合	992,807,863.71	74.88			992,807,863.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,461,247.41	0.19	1,394,026.11	56.64		1,067,221.30
合 计	1,325,838,572.89	100.00	18,618,672.96	1.40		1,307,219,899.93

(续上表)

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,613,329.10	0.35	3,613,329.10	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	账龄组合	207,451,671.76	20.10	20,325,997.74	9.80	187,125,674.02
	其他组合	818,379,810.56	79.31			818,379,810.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,461,247.41	0.24	1,394,026.11	56.64		1,067,221.30
合 计	1,031,906,058.83	100.00	25,333,352.95	2.46		1,006,572,705.88

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资兴市种子分公司	3,003,837.03	3,003,837.03	100.00	5年以上,预计难以收回
郴州清算资产包	609,492.07	609,492.07	100.00	5年以上,预计难以收回
小计	3,613,329.10	3,613,329.10		

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,116,188.42	4,342,323.77	2.00
1-2年	81,575,627.80	4,078,781.39	5.00
2-3年	16,445,411.75	1,644,541.18	10.00
3年以上	11,818,904.70	3,545,671.41	30.00
小计	326,956,132.67	13,611,317.75	4.16

④ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	992,807,863.71		
小计	992,807,863.71		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,714,679.99元,本期无转回坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
并表范围内的关联方往来	992,807,863.71	818,379,810.56
股权转让款	25,293,299.00	74,630,011.00
往来款	272,621,985.31	113,138,444.64
备用金及员工借款	18,318,630.61	14,481,085.27
其他	16,796,794.26	11,276,707.36
合计	1,325,838,572.89	1,031,906,058.83

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南隆平高科农业开发有限公司	往来款	246,580,335.81	[注 1]	18.60	
安徽隆平高科种业 有限公司	往来款	242,012,208.80	[注 2]	18.25	
湖南亚华种业科学 研究院	往来款	207,249,176.38	[注 3]	15.63	
甘肃隆平高科种业 有限公司	往来款	176,808,820.22	[注 4]	13.34	
长沙隆鑫物流服务 有限公司	往来款	122,100,654.15	1 年以内	9.21	2,442,013.08
小 计		994,751,195.36		75.03	2,442,013.08

[注 1]: 账面余额 1 年以内 227,754,347.99 元, 1-2 年 18,825,987.82 元;

[注 2]: 账面余额 1 年以内 158,653,499.78 元, 1-2 年 83,358,709.02 元;

[注 3]: 账面余额 1 年以内 69,446,410.94 元, 1-2 年 40,198,301.88 元, 2-3 年 40,580,285.81 元, 3 年以上 57,024,177.75 元。

[注 4]: 账面余额 1 年以内 7,741,693.79 元, 1-2 年 13,121,059.84 元, 2-3 年 17,469,236.45 元, 3 年以上 138,476,830.14 元;

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,071,852,685.25		6,071,852,685.25	4,652,215,025.99		4,652,215,025.99
对联营投资	2,789,360,552.61		2,789,360,552.61	2,847,651,145.93		2,847,651,145.93
合 计	8,861,213,237.86		8,861,213,237.86	7,499,866,171.92		7,499,866,171.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽隆平高科种业 有限公司	516,579,000.00			516,579,000.00		
湖南隆平种业有限 公司	1,044,600,000.00			1,044,600,000.00		

湖南优质超级稻开发有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
湖南农威科技有限责任公司	28,380,000.00		28,380,000.00			
湖南湘研种业有限公司	24,469,587.91			24,469,587.91		
湖南隆平高科蔬菜产业有限公司	7,810,000.00			7,810,000.00		
湖南亚华种业有限公司	152,445,028.61			152,445,028.61		
隆平高科菲律宾研发中心	27,083,062.05			27,083,062.05		
湖南隆平高科亚华棉油种业有限公司	25,100,000.00			25,100,000.00		
湖南隆平米业种粮专业合作社	866,700.00			866,700.00		
四川隆平高科种业 有限公司	205,526,029.88			205,526,029.88		
隆平米业高科技股份有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
PT. LONGPING HIGH-TECH INDONESIA	13,014,810.00			13,014,810.00		
甘肃隆平高科种业 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖南隆平高科基因 科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
三亚隆平高科南繁 基地有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
湖南隆平高科种业 科学研究院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南隆平高科非洲 农业发展有限公司	4,283,219.18			4,283,219.18		
湖南省隆平培训 中心	400,000.00			400,000.00		
LONGPING HIGH-TECH SEEDS LLC	72,918,478.35	34,108,802.06		107,027,280.41		
湖南隆平高科耕地 修复技术有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
隆平现代农业科技 服务有限公司	150,000,000.00	39,000,000.00		189,000,000.00		

天津德瑞特种业有限公司	319,360,026.86			319,360,026.86		
天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	40,452,800.00			40,452,800.00		
湖南百分农业科技有限公司	132,000,000.00			132,000,000.00		
湖南隆平高科农业开发有限公司	44,460,000.00	280,000,000.00		324,460,000.00		
长沙冠西教育咨询有限责任公司	21,307,000.00			21,307,000.00		
新疆隆平红安生物科技有限责任公司	163,000,000.00			163,000,000.00		
长沙亚平物流服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
长沙隆兴物流服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
隆平国际种业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT, LDA	4,684,286.04			4,684,286.04		
LONGPING INDIA SEED R&D CENTRE PVT LTD	5,976,451.01	5,785,482.32		11,761,933.33		
广西恒茂农业科技有限公司	215,913,600.00	122,774,400.00		338,688,000.00		
黑龙江隆平高科农业发展有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
南方粳稻研究开发有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
隆平国际教育咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆平高科(三亚)海外种业研发有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
LONGPING SOUTH ASIA SEED R&D PVT LTD	3,457,457.00			3,457,457.00		
LONGPING INDIA SEED R&D CENTRE PVT LTD	5,191,664.58			5,191,664.58		
湖北惠民农业科技有限公司	164,422,298.60			164,422,298.60		

河北巡天农业科技 有限公司	377,910,000.00			377,910,000.00		
三瑞农业科技股份 有限公司	525,773,525.92			525,773,525.92		
湖南优至种业有限 公司	123,980,000.00			123,980,000.00		
安徽隆平高科(新 桥)种业有限公司		61,360,600.00		61,360,600.00		
安徽隆平高科小 麦研究院		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东隆平高科种 业有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
安徽华皖种业有 限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
广州隆平高科特 种玉米有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
北京联创种业有 限公司		766,988,374.88		766,988,374.88		
长沙隆平农业小 额贷款有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
四川隆平玉米种 子有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
小 计	4,652,215,025.99	1,459,017,659.26	39,380,000.00	6,071,852,685.25		

(3) 对联营投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
联营企业					
湖南隆科农资连锁有限公司	27,894,755.42			2,253,666.29	
湖南隆平茶业高科技有限公司	16,856,832.79		13,125,000.00	2,034,296.33	
长沙高新开发区思源小额贷款有 限公司	10,868,126.46			181,599.65	
长沙隆通兴财务咨询有限公司	459,704.48		460,000.00	-1,597.75	
江西隆平有机农业有限公司	13,115,436.55			-1,968,736.55	
华智水稻生物技术有限公司	129,489,305.23			269,119.53	
深圳隆平金谷种业有限公司	13,882,650.36			-915,573.55	
北京爱种网络科技有限公司	16,185,657.82			-1,324,412.55	
湖南中农信达信息科技有限公司	2,636,139.52			207,295.01	

中信农业产业基金管理有限公司	9,468,969.78	14,000,000.00		6,113,721.42	
世兴科技创业投资有限公司	17,699,202.62			-7,726,654.06	
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	2,589,094,364.90				
湖南隆平高科农业发展有限公司		8,257,800.00		-98,336,933.61	-121,864,107.73
杭州瑞丰生物科技有限公司		50,000,000.00		546,698.08	
海南农垦南繁生产服务有限公司		14,700,000.00		-532,356.61	
三亚隆平高科南繁基地有限公司					
长沙盛谷绿色供应链管理有限公 司		52,455,253.73			
合 计	2,847,651,145.93	139,413,053.73	13,585,000.00	-99,199,868.37	-121,864,107.73

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
湖南隆科农资连锁有限公司		1,600,000.00			28,548,421.71	
湖南隆平茶业高科技有限公司		875,000.00			4,891,129.12	
长沙高新开发区思源小额贷款有限 公司					11,049,726.11	
长沙隆通兴财务咨询有限公司				1,893.27		
江西隆平有机农业有限公司					11,146,700.00	
华智水稻生物技术有限公司					129,758,424.76	
深圳隆平金谷种业有限公司					12,967,076.81	
北京爱种网络科技有限公司					14,861,245.27	
湖南中农信达信息科技有限公司					2,843,434.53	
中信农业产业基金管理有限公司					29,582,691.20	
世兴科技创业投资有限公司					9,972,548.56	
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED				-2,589,094,364.90		
湖南隆平高科农业发展有限公司				2,589,094,364.90	2,377,151,123.56	
杭州瑞丰生物科技有限公司				37,499,985.00	88,046,683.08	
海南农垦南繁生产服务有限公司					14,167,643.39	
三亚隆平高科南繁基地有限公司				1,918,450.78	1,918,450.78	

长沙盛谷绿色供应链管理有限公司					52,455,253.73	
合 计		2,475,000.00		39,420,329.05	2,789,360,552.61	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	87,664,351.02	56,648,552.93	52,105,577.40	34,454,311.05
其他业务收入	50,759,676.78	34,796,125.58	48,134,896.12	36,076,806.82
合 计	138,424,027.80	91,444,678.51	100,240,473.52	70,531,117.87

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	252,931,094.00	170,683,637.05
权益法核算的长期股权投资收益	-99,199,868.37	-15,001,710.58
处置长期股权投资产生的投资收益	96,766,489.99	28,801,944.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,380,908.02	-10,787,389.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,221,667.04	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,428,400.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,956,756.75
其 他	22,073,690.10	372,602.74
合 计	256,412,164.74	177,454,241.25

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	439,904,655.30	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	45,356,504.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,296,507.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	134,555,911.98	
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	-4,167,885.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-115,974,915.00	
小 计	503,970,779.42	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	27,174,052.75	
少数股东权益影响额(税后)	11,422,899.83	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	465,373,826.84
--------------------	----------------

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
非经常性损益项目界定为经常性损益的项目——政府补贴收入	7,739,245.24	救灾备荒种子储备收入7,739,245.24元，此类补贴收入系与公司主营业务活动密切相关的农业补贴收入，按照一定标准定额取得，故界定为经常性损益的项目列报。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.29	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	791,002,502.22	
非经常性损益	B	465,373,826.84	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	325,628,675.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,927,609,153.41	
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	1,374,659,224.38	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	33,666,918.04	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	125,619,467.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7	
其他	收购广西恒茂公司少数股东股权	K1	-75,017,576.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	10
	收购耕地开发少数股东股权	K2	-262,991,377.24

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	8
四川隆平玉米非等比增资	K3	241,919.40
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	11
农业服务公司等除净损益以外所有者权益的其他变动	K4	-2,342,063.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	4
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额	K5	-121,864,107.73
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5	6
外部报表折算	K6	1,434,903.98
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L6	6
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$P=D+A/2+ E \times F/M-I \times J/M \pm K \times L/M$	5,951,216,619.37
加权平均净资产收益率	$Q=A/P$	13.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R=C/P$	5.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	791,002,502.22
非经常性损益	B	465,373,826.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	325,628,675.38
期初股份总数	D	1,256,194,674.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	60,775,624.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	2,535,424.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,256,194,674.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

