

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—130 页

审计报告

天健审〔2022〕2-237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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)16。

截至 2021 年 12 月 31 日，隆平高科公司商誉账面原值为人民币 163,626.70 万元，减值准备为人民币 1,353.41 万元，账面价值为人民币 162,273.29 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，隆平高科公司管理层(以下简称管理层)对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、毛利率、期间费用率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减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) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(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(十一)及五(一)6。

截至 2021 年 12 月 31 日, 隆平高科公司存货账面余额为人民币 202, 754. 98 万元, 跌价准备为人民币 14, 671. 45 万元, 账面价值为人民币 188, 083. 53 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。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

针对存货可变现净值, 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检查;

(3) 获取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进行复核, 对管理层估计的预计售价进行评估, 并与资产负债表日后的实际售价进行核对;

(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评估, 并与资产负债表日后的实际发生额进行核对;

(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复核测算;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵娇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：姜丰丰

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

合并01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,876,140,071.14	1,627,826,139.19	短期借款	20	2,482,900,000.00	2,828,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	970,098,048.97	132,473,606.03	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21		25,587,802.73
应收账款	3	570,968,912.95	735,036,694.51	应付账款	22	491,370,372.37	385,789,973.46
应收款项融资				预收款项			
预付款项	4	139,096,410.30	144,860,862.22	合同负债	23	1,105,392,576.92	712,225,339.01
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	412,139,009.42	518,076,608.14	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	176,009,031.24	210,351,316.80
存货	6	1,880,835,273.94	2,465,838,685.31	应交税费	25	21,763,201.91	16,092,039.49
合同资产				其他应付款	26	353,994,915.82	292,709,433.15
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	24,752,060.96	465,493,325.80	持有待售负债			
流动资产合计		5,874,029,787.68	6,089,595,921.20	一年内到期的非流动负债	27	1,889,417,254.41	147,231,927.75
				其他流动负债			
				流动负债合计		6,520,847,352.67	4,617,987,832.39
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	28	938,648,670.00	2,863,562,690.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	29	31,122,685.46	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	9	412,623,730.58	407,819,633.34	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	10,861,735.10	11,753,085.52	预计负债	30	10,011,000.00	
固定资产	11	1,494,769,045.19	1,425,278,255.19	递延收益	31	237,943,947.37	81,054,355.37
在建工程	12	260,437,806.72	161,243,653.92	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,217,726,302.83	2,944,617,045.37
使用权资产	13	70,331,301.52		负债合计		7,738,573,655.50	7,562,604,877.76
无形资产	14	1,307,452,158.25	1,231,007,948.42	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	15	498,865,602.88	581,939,494.45	实收资本(或股本)	32	1,316,970,298.00	1,316,970,298.00
商誉	16	1,622,732,936.34	1,622,732,936.34	其他权益工具			
长期待摊费用	17	34,480,206.10	58,118,547.77	其中：优先股			
递延所得税资产	18	159,097.83	318,278.64	永续债			
其他非流动资产	19	52,934,259.43	59,779,765.04	资本公积	33	3,245,412,211.72	3,109,036,806.62
非流动资产合计		8,129,726,212.38	7,761,264,874.29	减：库存股	34	300,093,283.87	300,093,283.87
资产总计		14,003,756,000.06	13,850,860,795.49	其他综合收益	35	-1,258,695,473.69	-1,055,697,188.28
				专项储备			
				盈余公积	36	183,037,739.48	170,519,259.57
				一般风险准备			
				未分配利润	37	2,319,844,549.76	2,569,915,688.92
				归属于母公司所有者权益合计		5,506,476,041.40	5,510,651,560.96
				少数股东权益		758,705,303.16	777,604,356.77
				所有者权益合计		6,265,181,344.56	6,288,255,917.73
				负债和所有者权益总计		14,003,756,000.06	13,850,860,795.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

会计报表

编制单位：阜丰农业科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		592,183,058.65	394,586,820.28	短期借款		2,443,000,000.00	2,750,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	101,478,583.91	62,627,774.30	应付账款		40,248,227.77	17,148,394.91
应收款项融资				预收款项			
预付款项		11,510,669.85	8,645,719.30	合同负债		29,290,689.03	21,318,664.88
其他应收款	2	1,820,518,070.59	1,960,318,118.52	应付职工薪酬		30,270,328.77	31,501,572.24
存货		43,172,442.94	41,853,692.44	应交税费		720,081.54	450,071.33
合同资产				其他应付款		1,146,774,751.55	1,180,483,450.18
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,887,010,010.06	147,231,927.75
其他流动资产		19,356,364.35	22,701,873.25	其他流动负债			
流动资产合计		2,588,219,190.29	2,490,733,998.09	流动负债合计		5,568,314,086.72	4,148,133,481.29
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		938,648,670.00	2,863,562,690.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	7,985,888,341.45	8,051,318,033.17	租赁负债		12,254,486.00	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		374,324,117.66	370,261,485.17	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		308,444,017.00	313,264,336.09	递延收益		128,010,000.00	
在建工程		69,788,874.15	33,377,262.71	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,078,913,156.00	2,863,562,690.00
使用权资产		19,161,572.23		负债合计		6,647,227,242.72	7,011,696,171.29
无形资产		398,127,941.47	424,197,033.80	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		136,808,069.96	126,916,712.30	实收资本(或股本)		1,316,970,298.00	1,316,970,298.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,562,969.19	3,231,858.62	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		5,168,804,832.53	5,083,120,855.89
非流动资产合计		9,295,101,903.11	9,322,566,721.86	减：库存股		300,093,283.87	300,093,283.87
资产总计		11,883,321,093.40	11,813,300,719.95	其他综合收益		-1,242,304,657.46	-1,044,576,691.86
				专项储备			
				盈余公积		183,682,988.47	171,164,508.56
				未分配利润		109,033,673.01	-424,981,138.06
				所有者权益合计		5,236,093,650.68	4,801,604,548.66
				负债和所有者权益总计		11,883,321,093.40	11,813,300,719.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,503,442,453.93	3,290,527,650.55
其中：营业收入	1	3,503,442,453.93	3,290,527,650.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,410,684,902.32	3,029,154,243.14
其中：营业成本	1	2,302,758,440.65	2,020,755,519.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	11,813,921.47	10,228,724.73
销售费用	3	423,790,955.09	382,240,212.06
管理费用	4	363,774,948.41	348,240,521.44
研发费用	5	208,205,820.62	193,000,615.15
财务费用	6	100,340,816.08	74,688,649.85
其中：利息费用		176,877,781.75	268,626,301.64
利息收入		26,395,239.84	47,846,338.99
加：其他收益	7	35,268,348.38	73,188,981.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8	583,299,837.94	125,844,688.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,784,392.51	115,792,663.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	11,337,688.73	-124,327,383.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-42,526,941.88	-30,670,091.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-450,212,979.53	-32,399,324.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-14,162,757.57	282,211.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,760,747.68	273,292,488.83
加：营业外收入	13	2,155,353.69	1,258,713.98
减：营业外支出	14	27,062,231.20	24,491,354.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,853,870.17	250,059,847.98
减：所得税费用	15	17,673,771.79	17,672,110.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,180,098.38	232,387,737.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,180,098.38	232,387,737.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		62,447,360.75	115,902,867.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		110,732,737.63	116,484,869.25
六、其他综合收益的税后净额	16	-203,679,821.37	-786,787,647.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-202,998,285.41	-786,718,511.09
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-202,998,285.41	-786,718,511.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-197,727,965.60	-774,977,509.14
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-5,270,319.81	-11,741,001.95
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-681,535.96	-69,136.10
七、综合收益总额		-30,499,722.99	-554,399,910.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-140,550,924.66	-670,815,643.24
归属于少数股东的综合收益总额		110,051,201.67	116,415,733.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.09
（二）稀释每股收益		0.05	0.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

会企02表

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	261,463,322.28	175,435,424.65
减：营业成本	1	178,533,819.30	132,392,248.99
税金及附加		2,920,838.47	3,052,392.65
销售费用		25,467,129.47	16,573,524.30
管理费用		86,994,514.24	97,311,548.55
研发费用		39,253,904.54	30,642,815.35
财务费用		124,580,788.44	96,099,246.43
其中：利息费用		232,294,710.89	301,569,601.70
利息收入		51,554,058.43	59,912,974.11
加：其他收益		6,119,214.39	19,973,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	768,313,921.10	247,123,449.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,645,130.07	101,687,514.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		10,695,223.98	-124,073,008.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,376,370.83	-22,120,007.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,776,908.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		260,972.15	-1,016,936.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		551,725,288.61	-89,526,562.88
加：营业外收入		804,958.99	
减：营业外支出		2,364,310.45	11,077,929.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		550,165,937.15	-100,604,492.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		550,165,937.15	-100,604,492.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		550,165,937.15	-100,604,492.66
（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		-197,727,965.60	-774,977,509.14
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-197,727,965.60	-774,977,509.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-197,727,965.60	-774,977,509.14
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		352,437,971.55	-875,582,001.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

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		4,041,770,555.53	3,544,196,427.56
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,338,399.62	2,830,544.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	302,967,636.40	238,249,215.54
经营活动现金流入小计		4,351,076,591.55	3,785,276,187.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,888,473,118.22	1,482,310,384.90
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			
拆出资金净增加额			
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		516,647,084.57	453,417,871.36
支付的各项税费		37,848,194.02	35,640,321.43
支付其他与经营活动有关的现金	2	538,653,255.07	448,669,842.74
经营活动现金流出小计		2,981,621,651.88	2,420,038,420.43
经营活动产生的现金流量净额		1,369,454,939.67	1,365,237,767.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,382,591.49	17,440,087.65
取得投资收益收到的现金		19,471,182.29	9,979,634.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,039,920.19	6,455,813.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		341,794,284.41	79,103,701.53
收到其他与投资活动有关的现金	3	40,740,128.43	14,087,261.85
投资活动现金流入小计		430,428,106.81	127,066,498.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,263,891.65	299,913,795.02
投资支付的现金		28,199,000.00	137,051,377.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	524,340,519.57	225,787,555.85
投资活动现金流出小计		1,000,803,411.22	662,752,727.87
投资活动产生的现金流量净额		-570,375,304.41	-535,686,229.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		101,211,500.00	11,653,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		101,211,500.00	11,653,500.00
取得借款收到的现金		3,269,900,000.00	5,902,386,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	70,424,610.41	121,991,900.00
筹资活动现金流入小计		3,441,536,110.41	6,036,031,470.00
偿还债务支付的现金		3,744,400,000.00	6,697,797,540.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,569,058.85	359,587,244.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		93,099,113.65	81,584,659.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6	49,748,781.86	15,359,922.34
筹资活动现金流出小计		4,070,717,840.71	7,072,744,706.80
筹资活动产生的现金流量净额		-629,181,730.30	-1,036,713,236.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,397,199.20	-3,766,834.93
五、现金及现金等价物净增加额		163,500,705.76	-210,928,533.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,614,291,357.02	1,825,219,890.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,777,792,062.78	1,614,291,357.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

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		214,492,913.82	158,692,316.14
收到的税费返还		6,160,643.82	2,298,133.49
收到其他与经营活动有关的现金		156,187,145.79	111,900,968.54
经营活动现金流入小计		376,840,703.43	272,891,418.17
购买商品、接受劳务支付的现金		135,555,206.16	96,394,204.30
支付给职工以及为职工支付的现金		57,649,124.86	51,281,383.68
支付的各项税费		4,123,898.17	7,267,275.68
支付其他与经营活动有关的现金		255,818,200.80	63,878,963.12
经营活动现金流出小计		453,146,429.99	218,821,826.78
经营活动产生的现金流量净额		-76,305,726.56	54,069,591.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		357,213,180.49	121,912,753.35
取得投资收益收到的现金		562,035,354.72	130,071,532.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,965.75	3,176,663.32
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		139,013,974.54	755,196,097.70
投资活动现金流入小计		1,058,593,475.50	1,010,357,046.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,605,658.04	66,141,571.56
投资支付的现金		40,995,000.00	172,528,200.39
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		55,140,997.85	38,005,512.44
投资活动现金流出小计		175,741,655.89	276,675,284.39
投资活动产生的现金流量净额		882,851,819.61	733,681,762.00
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		3,230,000,000.00	5,824,386,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,457,410.41	51,341,900.00
筹资活动现金流入小计		3,246,457,410.41	5,875,727,970.00
偿还债务支付的现金		3,666,400,000.00	6,650,797,540.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,040,992.00	272,940,372.86
支付其他与筹资活动有关的现金		14,195,142.58	
筹资活动现金流出小计		3,857,636,134.58	6,923,737,912.86
筹资活动产生的现金流量净额		-611,178,724.17	-1,048,009,942.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,491,130.51	-2,702,912.47
五、现金及现金等价物净增加额		192,876,238.37	-262,961,501.94
加：期初现金及现金等价物余额		384,256,820.28	647,218,322.22
六、期末现金及现金等价物余额		577,133,058.65	384,256,820.28

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

2021年度

项 目	6 月数										上年同期数															
	归属于上市公司所有者权益										少数股东权益	归属于上市公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	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	合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	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	合计	少数股东权益				
一、上年年末余额	1,316,979,298.00		3,199,626,956.82		308,093,293.87		-1,053,087,188.28		178,519,276.87		2,208,915,668.92	777,604,266.77	6,288,255,917.73	1,316,979,298.00		3,009,436,581.22		308,093,293.87		-268,978,477.18		178,519,276.87		2,154,912,991.87	745,873,492.18	6,804,322,451.05
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、本年年末余额	1,316,979,298.00		3,199,626,956.82		308,093,293.87		-1,053,087,188.28		178,519,276.87		2,208,915,668.92	777,604,266.77	6,288,255,917.73	1,316,979,298.00		3,009,436,581.22		308,093,293.87		-268,978,477.18		178,519,276.87		2,154,912,991.87	745,873,492.18	6,804,322,451.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																										
（一）综合收益总额																										
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 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. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 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	1,316,979,298.00		3,199,626,956.82		308,093,293.87		-1,053,087,188.28		178,519,276.87		2,208,915,668.92	777,604,266.77	6,288,255,917.73	1,316,979,298.00		3,009,436,581.22		308,093,293.87		-268,978,477.18		178,519,276.87		2,154,912,991.87	745,873,492.18	6,804,322,451.05

母公司所有者权益变动表

2021年度

本期数												上年同期数										
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,316,970,298.00				5,083,120,853.89	300,093,283.87	-1,044,576,691.85		171,164,508.56	-124,961,138.06	4,801,604,548.66	1,316,970,298.00				5,031,778,953.89	300,093,283.87	-209,598,182.72		171,164,508.56	-124,758,553.77	4,697,604,772.09
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年末余额	1,316,970,298.00				5,083,120,853.89	300,093,283.87	-1,044,576,691.85		171,164,508.56	-124,961,138.06	4,801,604,548.66	1,316,970,298.00				5,031,778,953.89	300,093,283.87	-209,598,182.72		171,164,508.56	-124,758,553.77	4,697,604,772.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					85,683,976.64		-197,727,968.60		12,518,479.91	534,014,811.07	434,489,302.02					51,341,900.00		-774,977,588.14			-622,238,618.29	-616,968,223.43
（一）综合收益总额							-197,727,968.60			550,168,957.15	352,437,971.03							-774,977,588.14			-196,484,487.46	-616,968,223.43
（二）所有者投入和减少资本					85,683,976.64						85,683,976.64					51,341,900.00						-196,484,487.46
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					85,683,976.64						85,683,976.64					51,341,900.00						-196,484,487.46
（三）利润分配									12,518,479.91	-12,518,479.91												
1. 提取盈余公积									12,518,479.91	-12,518,479.91												
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						8,323,648.17
四、本期期末余额	1,316,970,298.00				5,168,804,832.53	300,093,283.87	-1,242,304,662.46		183,682,988.47	108,033,673.01	5,236,093,850.68	1,316,970,298.00				5,083,120,853.89	300,093,283.87	-1,044,576,691.86		171,164,508.56	-124,961,138.06	4,801,604,548.66

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

袁隆平农业高科技股份有限公司

财务报表附注

2021 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元,股份总数1,316,970,298股(每股面值1元)。截至本财务报表批准报出日,有限售条件的流通股份A股20,985,581股;无限售条件的流通股份A股1,295,984,717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:许可项目:农作物种子经营;主要农作物种子生产;转基因农作物种子生产;农药生产;农药批发;农药零售;肥料生产;食品生产;食品销售;粮食加工食品生产(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:非主要农作物种子生产;农副产品销售;初级农产品收购;生物农药技术研发;化肥销售;肥料销售;食品销售(仅销售预包装食品);粮食收购;食用农产品初加工;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农业科学研究和试验发展;智能农业管理;农业专业及辅助性活动;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;货物进出口;技术进出口;以自有资金从事投资活动;土地整治服务;软件开发;信息系统集成服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。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2022年4月25日第八届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将湖南隆平种业有限公司(以下简称湖南隆平种业)、北京联创种业有限公司和湖南亚华种业有限公司等48家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注

六和七之说明。

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金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内的关联方往来	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	2
1-2年	5
2-3年	10
3年以上	30

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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

(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、商标权及冠名权等，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、使用权资产、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

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售水稻种子、玉米种子及向日葵种子等产品，属于在某一时点履行的履约义务。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。

(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,以购建或以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) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 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。

(三十) 其他重要的会计政策

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）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

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2. 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（二十）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	144,860,862.22	-2,313,667.00	142,547,195.22
使用权资产		68,518,073.34	68,518,073.34
长期待摊费用	58,118,547.77	-30,862,760.22	27,255,787.55
一年内到期的非流动负债	147,231,927.75	2,628,763.85	149,860,691.60
租赁负债		32,712,882.27	32,712,882.27

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0
关税	根据相关税收规定	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、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%
湖南隆平种业	15%
广西恒茂农业科技有限公司	15%
湖南亚华种业有限公司	15%
湖南百分农业科技有限公司	15%
湖北惠民农业科技有限公司	15%
安徽隆平高科种业有限公司	15%
湖南湘研种业有限公司	15%
三瑞农业科技股份有限公司	15%
河北巡天农业科技有限公司	15%
河北沿海农业科技有限公司	15%
信隆现代农业科技有限公司	15%
湖南隆平高科农业开发有限公司	15%
耒阳隆平高科农业开发有限公司	15%
隆平高科信息技术（北京）有限公司	15%
张掖市天地种业有限责任公司	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%
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	20%、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) 2020年9月11日,本公司通过湖南省2020年度高新技术企业复审,取得编号为GR202043000162的高新技术企业证书,有效期三年。本期按15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,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)2021-2030年度减按15%的优惠税率计缴所得税。

(4) 本公司子公司湖南隆平种业、广西恒茂农业科技有限公司、湖南亚华种业、湖南百分农业科技有限公司、湖北惠民农业科技有限公司、安徽隆平高科种业、湖南湘研种业、三瑞农业科技股份有限公司、河北巡天农业科技有限公司、河北治海

农业科技有限公司、信隆现代农业科技有限公司、湖南隆平高科农业开发有限公司、耒阳隆平高科农业开发有限公司、隆平高科信息技术（北京）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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（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	397,877.09	318,906.63
银行存款	1,857,649,771.21	1,613,903,550.07
其他货币资金	18,092,422.84	13,603,682.49
合 计	1,876,140,071.14	1,627,826,139.19
其中：存放在境外的款项总额	105,330,406.98	83,129,044.13

（2）其他说明

期末，银行存款中定期存款 20,000,000.00 元，电子征信业务冻结 100,000.00 元，司法冻结 60,227,683.36 元，使用受到限制；其他货币资金中 18,020,325.00 元为保函保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	970,098,048.97	132,473,606.03
其中：银行短期理财产品	970,098,048.97	132,473,606.03
合 计	970,098,048.97	132,473,606.03

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 (%)	
单项计提坏账准备	20,523,804.81	3.34	20,523,804.81	100.00	
按组合计提坏账准备	594,346,483.14	96.66	23,377,570.19	3.93	570,968,912.95
合 计	614,870,287.95	100.00	43,901,375.00	7.14	570,968,912.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备	5,633,092.98	0.73	4,668,396.64	82.87	964,696.34
按组合计提坏账准备	761,644,654.70	99.27	27,572,656.53	3.62	734,071,998.17
合 计	767,277,747.68	100.00	32,241,053.17	4.20	735,036,694.51

2) 期末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	20,523,804.81	20,523,804.81	100%	账龄 5 年以上, 减值风险较大
小 计	20,523,804.81	20,523,804.81		

3) 采用账龄组合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	515,969,543.31	10,319,390.86	2.00
1-2 年	35,373,594.70	1,768,679.74	5.00
2-3 年	8,057,519.85	805,752.00	10.00
3 年以上	34,945,825.28	10,483,747.59	30.00
小 计	594,346,483.14	23,377,570.19	3.93

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	515,969,543.31
1-2 年	35,373,594.70

2-3年	8,057,519.85
3年以上	55,469,630.09
合计	614,870,287.95

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	合并转出	
单项计提坏账准备	4,668,396.64	15,855,408.17						20,523,804.81
按组合计提坏账准备	27,572,656.53	-3,355,747.27					839,339.07	23,377,570.19
小计	32,241,053.17	12,499,660.90					839,339.07	43,901,375.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款金额。

(5) 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
耒阳市自然资源局	107,084,089.50	17.42	2,141,681.79
常德市西湖管理区自然管理局	17,940,675.00	2.92	5,382,202.50
SL AGRITECH CORPORATION	16,834,660.85	2.74	336,693.22
GUAED AGRICULTURAL RESEARCH AND SERVICES (PVT.) LTD.	10,463,600.00	1.70	209,272.00
范玉战	5,878,875.50	0.96	154,260.04
小计	158,201,900.85	25.74	8,224,109.55

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	110,711,451.86	79.60		110,711,451.86	115,576,298.39	81.08		115,576,298.39
1-2年	17,350,346.07	12.47		17,350,346.07	11,369,608.46	7.98		11,369,608.46
2-3年	11,034,612.37	7.93		11,034,612.37	15,601,288.37	10.94		15,601,288.37
合计	139,096,410.30	100.00		139,096,410.30	142,547,195.22	100.00		142,547,195.22

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

(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	7,449,566.94	5.36
甘肃种业有限公司	7,347,030.85	5.28
甘肃兴达种业有限公司	6,825,380.53	4.91
中农立华生物科技股份有限公司	6,610,418.80	4.75
河北兆育种业集团有限公司	3,884,860.10	2.79
小 计	32,117,257.22	23.09

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(%)	
单项计提坏账准备	58,997,040.99	10.88	42,134,900.42	71.42	16,862,140.57
按组合计提坏账准备	483,329,272.47	89.12	88,052,403.62	18.22	395,276,868.85
合 计	542,326,313.46	100.00	130,187,304.04	24.01	412,139,009.42

(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(%)	
单项计提坏账准备	23,074,918.74	3.73	22,531,795.09	97.65	543,123.65
按组合计提坏账准备	596,335,906.35	96.27	78,802,421.86	13.21	517,533,484.49
合 计	619,410,825.09	100.00	101,334,216.95	16.36	518,076,608.14

2) 期末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
------	------	------	---------	------

江苏金华隆种子科技有限公司	32,266,530.10	16,133,265.05	50.00	法律诉讼，详见本财务报表附注十三(三)3之说明
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
山东巡天农业科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	
长沙市蔬菜食品集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
安徽瑞和房地产开发有限公司	1,453,301.64	1,453,301.64	100.00	
贵州省遵义市辉煌种业有限公司	1,212,323.80	1,212,323.80	100.00	
亚华种业股份有限公司	965,227.66	965,227.66	100.00	
云南省粮食局	802,750.00	802,750.00	100.00	
洞口基地雷国华	770,000.00	770,000.00	100.00	
危建华	727,951.50	727,951.50	100.00	
郴州清算资产包	609,492.07	609,492.07	100.00	
杜陈	547,840.00	547,840.00	100.00	
魏新正	537,947.95	537,947.95	100.00	
阜阳经济开发区财税局	520,000.00	520,000.00	100.00	
湖南农业大学	516,030.00	516,030.00	100.00	
其他零星款项	10,063,809.24	9,334,933.72	50.00、100.00	
小 计	58,997,040.99	42,134,900.42	71.42	

3) 采用组合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 (%)
账龄组合	483,329,272.47	88,052,403.62	18.22
其中：1年以内	91,677,075.40	1,833,541.51	2.00
1-2年	88,409,660.07	4,420,483.04	5.00
2-3年	45,871,910.32	4,587,191.05	10.00
3年以上	257,370,626.68	77,211,188.02	30.00
小 计	483,329,272.47	88,052,403.62	18.22

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	91,677,075.40

1-2年	88,409,660.07
2-3年	45,871,910.32
3年以上	316,367,667.67
合计	542,326,313.46

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	2,754,881.90	2,988,599.30	95,590,735.75	101,334,216.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,768,193.20	1,768,193.20		
--转入第三阶段		-2,293,595.52	2,293,595.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	846,852.81	1,957,286.06	27,223,142.11	30,027,280.98
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,045,514.92	1,045,514.92
合并转出			128,678.97	128,678.97
期末数	1,833,541.51	4,420,483.04	123,933,279.49	130,187,304.04

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额 1,045,514.92 元。

(5) 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	52,286,947.86	114,695,047.86
备用金及员工借款	55,103,478.70	58,868,077.32
往来款	379,930,697.29	395,104,216.98
押金及保证金	7,902,307.19	8,562,564.51
借款	4,471,215.05	6,308,393.33
其他	42,631,667.37	35,872,525.09

合 计	542,326,313.46	619,410,825.09
-----	----------------	----------------

(6) 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	98,177,616.99	[注 1]	18.10	29,452,063.60
世兴科技创业投资有限公司	往来款	63,690,983.90	[注 2]	11.74	17,116,232.93
江苏金华隆种子科技有限公司	往来款	32,266,530.10	5 年以上	5.95	16,133,265.05
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	往来款	26,067,151.12	[注 3]	4.81	7,074,280.51
新疆红隆农业开发(集团)有限公司	往来款	21,840,992.94	[注 4]	4.03	3,154,949.98
小 计		242,043,275.05		44.63	72,930,792.07

[注 1] 账面余额 2-3 年 6,107.48 元, 3 年以上 98,171,509.51 元

[注 2] 账面余额 1 年以内 2,344,187.60 元, 1-2 年 2,367,429.22 元, 2-3 年 3,714,162.06 元, 3 年以上 55,265,205.02 元

[注 3] 账面余额 1 年以内 825,656.37 元, 1-2 年 495,393.84 元, 2-3 年 1,954,162.91 元, 3 年以上 22,791,938.00 元

[注 4] 账面余额 1 年以内 64,692.00 元, 1-2 年 4,022,331.68 元, 2-3 年 11,868,256.07 元, 3 年以上 5,885,713.19 元

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	322,455,490.98	11,084,187.73	311,371,303.25	318,305,375.72	11,486,417.31	306,818,958.41
在产品	466,889,616.94	73,433,437.06	393,456,179.88	741,543,436.22	49,597,701.50	691,945,734.72
库存商品	864,193,726.59	60,485,954.67	803,707,771.92	1,134,079,936.38	72,615,231.93	1,061,464,704.45
发出商品	4,430,246.11		4,430,246.11	3,988,957.67		3,988,957.67
包装物	42,336,314.84	1,417,204.79	40,919,110.05	51,153,161.84	1,417,204.79	49,735,957.05
低值易耗品	2,335,782.80	293,764.86	2,042,017.94	2,947,156.39	293,764.86	2,653,391.53
开发成本	324,908,644.79		324,908,644.79	349,230,981.48		349,230,981.48
合 计	2,027,549,823.05	146,714,549.11	1,880,835,273.94	2,601,249,005.70	135,410,320.39	2,465,838,685.31

(2) 存货分品种明细

类别	期末数
水稻种子	818,310,409.83
玉米种子	466,752,909.76
向日葵种子	86,465,060.67
棉花油菜种子	46,853,769.53
蔬菜瓜果种子	116,566,747.99
小米种子	39,931,678.08
辣椒制品	56,764,744.18
开发成本	324,908,644.79
其他种子及材料	70,995,858.22
小计	2,027,549,823.05

(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	合并转出	
原材料	11,486,417.31	7,784,719.94		2,811,715.20	5,375,234.32	11,084,187.73
在产品	49,597,701.50	207,002,916.89		183,167,181.33		73,433,437.06
库存商品	72,615,231.93	229,601,535.08		241,730,812.34		60,485,954.67
包装物	1,417,204.79					1,417,204.79
低值易耗品	293,764.86					293,764.86
小计	135,410,320.39	444,389,171.91		427,709,708.87	5,375,234.32	146,714,549.11

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	合并转出	
水稻种子	63,810,080.03	327,247,121.54		286,975,877.36	5,001,793.74	99,079,530.47
玉米种子	12,295,493.55	109,620,440.95		100,236,350.24	373,440.58	21,306,143.68
棉花油菜种子	52,014,112.27	4,838,490.94		39,920,719.39		16,931,883.82
蔬菜瓜果种子	1,332,782.12	1,209,745.19				2,542,527.31
辣椒制品	129,352.03	998,117.84		239,610.18		887,859.69

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	合并转出	
小米种子	2,779,682.99	475,255.45		337,151.70		2,917,786.74
其他种子及材料	3,048,817.40					3,048,817.40
小 计	135,410,320.39	444,389,171.91		427,709,708.87	5,375,234.32	146,714,549.11

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) 2021 年转商情况

项 目	金 额
水稻种子	307,440,561.10
玉米种子	96,265,344.44
小米种子	364,151.70
蔬菜瓜果种子	1,244,204.80
棉花油菜种子	1,328,674.20
账面余额	406,642,936.24
减: 存货跌价准备	361,863,728.42
账面价值	44,779,207.82

7. 其他流动资产

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
未抵扣进项税额	23,970,710.00		23,970,710.00	26,005,094.64		26,005,094.64
预缴税金	781,350.96		781,350.96	1,194,307.79		1,194,307.79
理财产品				438,283,923.37		438,283,923.37
合 计	24,752,060.96		24,752,060.96	465,483,325.80		465,483,325.80

8. 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	2,364,078,332.44		2,364,078,332.44	2,201,273,275.66		2,201,273,275.66
合 计	2,364,078,332.44		2,364,078,332.44	2,201,273,275.66		2,201,273,275.66

(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	29,878,652.73			7,572,635.54	
湖南隆平茶业高科技术有限公司	5,069,814.25			602,567.54	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	11,006,975.64			-271,568.37	
世纪瑞晨教育投资管理有限责任公司	21,815,368.77			886,546.11	
江西隆平有机农业有限公司	7,549,564.06			-1,109,463.69	
华智生物技术有限公司	141,232,311.38			2,244,501.71	
深圳隆平金谷种业有限公司	13,090,876.11			1,349,477.21	

北京爱种网络科技有限公司	14,742,005.47			-659,711.10	
湖南中农信达信息科技有限公司	3,069,726.25		3,029,200.68	-40,525.57	
中信农业产业基金管理有限公司	50,110,251.18			6,034,475.66	
内蒙古三瑞食品有限公司	1,120,376.06			108,694.76	
世兴科技创业投资有限公司	43,477,450.25			25,926,142.50	
隆平农业发展股份有限公司	1,392,192,482.60			46,648,160.46	-197,727,965.60
杭州瑞丰生物科技有限公司	89,223,538.20			-789,965.90	
湖南兴隆种业有限公司	203,458,147.07			24,806,641.78	
长沙盛谷绿色供应链管理集团有限公司	57,824,931.28			2,697,076.93	
湖南隆平油料种业有限公司	4,588,217.68			61,347.14	
中农产教(北京)科技有限公司	1,020,662.10			47,345.50	
长沙隆平农业小额贷款有限公司	51,788,981.67			3,305,703.61	
隆平数字科技有限公司	50,690,696.00			2,403,666.01	
内蒙古三胖蛋食品有限公司	5,246,585.65		5,259,500.00	12,914.35	
湖南隆平好粮网络科技有限公司	3,075,661.26			217,590.47	
隆平生物技术(海南)有限公司				-4,210,801.66	
四川天宇种业有限责任公司				940,941.52	
合计	2,201,273,275.66		8,288,700.68	118,784,392.51	-197,727,965.60

(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		5,793,057.27			31,658,231.00	

湖南隆平茶业高科技 有限公司					5,672,381.79	
长沙高新开发区思源 小额贷款有限公司					10,735,407.27	
世纪瑞晨教育投资管 理有限责任公司					22,701,914.88	
江西隆平有机农业有 限公司					6,440,100.37	
华智生物技术有限公 司				67,784.50	143,544,597.59	
深圳隆平金谷种业有 限公司					14,440,353.32	
北京爱种网络科技有 限公司					14,082,294.37	
湖南中农信达信息科 技有限公司						
中信农业产业基金管 理有限公司					56,144,726.84	
内蒙古三瑞食品有限 公司					1,229,070.82	
世兴科技创业投资有 限公司					69,403,592.75	
隆平农业发展股份有 限公司					1,241,112,677.46	
杭州瑞丰生物科技有 限公司	8,500,046.98				96,933,619.28	
湖南兴隆种业有限公 司					228,264,788.85	
长沙盛谷绿色供应链 管理有限公司					60,522,008.21	
湖南隆平油料种业有 限公司					4,649,564.82	
中农产教(北京)科技 有限公司					1,068,007.60	
长沙隆平农业小额贷 款有限公司		3,381,000.00			51,713,685.28	
隆平数字科技有限公 司		2,352,000.00			50,742,362.01	
内蒙古三胖蛋食品有 限公司						
湖南隆平好粮网络科 技有限公司					3,293,251.73	
隆平生物技术(海南) 有限公司	32,040,112.40			217,755,443.94	245,584,754.68	

四川天宇种业有限责 任公司				3,200,000.00	4,140,941.52	
合 计	40,540,159.38	11,526,057.27		221,023,228.44	2,364,078,332.44	

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	412,623,730.58	407,819,633.34
其中：权益工具投资	412,623,730.58	407,819,633.34
合 计	412,623,730.58	407,819,633.34

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	18,027,912.67	18,027,912.67
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	18,027,912.67	18,027,912.67
累计折旧		
期初数	6,274,827.15	6,274,827.15
本期增加金额	891,350.42	891,350.42
1) 计提	891,350.42	891,350.42
本期减少金额		
期末数	7,166,177.57	7,166,177.57
账面价值		
期末账面价值	10,861,735.10	10,861,735.10
期初账面价值	11,753,085.52	11,753,085.52

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

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	1,353,225,197.74	567,550,881.76	65,555,624.95	97,752,268.78	49,154,073.87	2,133,238,047.10
本期增加金额	164,115,464.01	62,449,279.42	5,497,711.38	3,990,146.97	2,422,513.57	238,475,115.35
1) 购置	35,981,862.71	46,992,499.42	5,428,666.38	3,990,146.97	2,422,513.57	94,815,689.05
2) 在建工程转入	128,133,601.30	15,456,780.00	69,045.00			143,659,426.30
本期减少金额	19,972,675.53	32,906,485.54	3,191,519.63	8,294,805.12	1,907,635.06	66,273,120.88
1) 处置或报废	11,938,904.76	26,537,110.72	3,068,015.57	6,620,999.49	1,833,515.06	49,998,545.60
2) 合并范围变化及其他减少	8,033,770.77	6,369,374.82	123,504.06	1,673,805.63	74,120.00	16,274,575.28
期末数	1,497,367,986.22	597,093,675.64	67,861,816.70	93,447,610.63	49,668,952.38	2,305,440,041.57
累计折旧						
期初数	297,685,213.14	274,288,389.03	48,825,313.50	54,762,928.94	31,798,864.32	707,360,708.93
本期增加金额	63,592,865.29	51,274,479.97	6,056,002.25	6,529,593.34	4,866,705.44	132,319,646.29
1) 计提	63,592,865.29	51,274,479.97	6,056,002.25	6,529,593.34	4,866,705.44	132,319,646.29
本期减少金额	5,276,113.87	18,697,894.10	2,863,647.63	6,863,538.47	1,330,860.87	35,032,054.94
1) 处置或报废	2,534,588.81	14,997,218.86	2,813,609.18	5,639,197.46	1,263,068.69	27,247,683.00
2) 合并范围变化及其他减少	2,741,525.06	3,700,675.24	50,038.45	1,224,341.01	67,792.18	7,784,371.94
期末数	356,001,964.56	306,864,974.90	52,017,668.12	54,428,983.81	35,334,708.89	804,648,300.28
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		5,404,196.27		11,414.35	8,002.50	5,423,613.12
1) 计提		5,404,196.27		11,414.35	8,002.50	5,423,613.12
本期减少金额						
期末数	198,153.80	5,462,323.84	226,699.35	108,191.60	27,327.51	6,022,696.10
账面价值						
期末账面价值	1,141,167,867.86	284,766,376.90	15,617,449.23	38,910,435.22	14,306,915.98	1,494,769,045.19
期初账面价值	1,055,341,830.80	293,204,365.16	16,503,612.10	42,892,562.59	17,335,884.54	1,425,278,255.19

(2) 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
-----	------	-----------

四川隆平新厂区办公楼及仓库	36,387,727.22	正在办理
安徽公主岭办公楼	11,803,995.17	正在办理
三瑞公司甘肃德瑞公司公租房	7,280,379.19	政府补助部分资金兴建公租房,未办理房产证
北京联创河南分公司办公楼及仓库	14,576,629.50	正在办理
亚华种业益阳产业园房产	93,200,900.00	正在办理
小 计	163,249,631.08	

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
巡天宣化现代产业园项目工程	54,026,604.64		54,026,604.64	16,930,741.75		16,930,741.75
益阳产业园	132,966,321.68		132,966,321.68	70,849,448.91		70,849,448.91
联创玉米种子加工项目	1,000,000.00		1,000,000.00	18,612,855.25		18,612,855.25
优至靖州产业园				13,057,229.38		13,057,229.38
合作社工程项目				12,319,685.26		12,319,685.26
三瑞向日葵产业园项目	16,439,819.12		16,439,819.12	5,665,850.42		5,665,850.42
海南乐东基地项目	52,107,782.21		52,107,782.21	20,715,097.94		20,715,097.94
生物科技色素车间项目	1,714,986.34		1,714,986.34	1,610,721.96		1,610,721.96
零星工程	2,182,292.73		2,182,292.73	1,482,023.05		1,482,023.05
合 计	260,437,806.72		260,437,806.72	161,243,653.92		161,243,653.92

(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	转入固定资产	其他减少	期末数
巡天宣化现代产业园项目工程	22,844.00	16,930,741.75	37,095,862.89			54,026,604.64
益阳产业园	40,000.00	70,849,448.91	170,375,052.77	108,258,180.00		132,966,321.68
联创玉米种子加工项目	2,200.00	18,612,855.25	3,461,168.63	21,074,023.88		1,000,000.00
优至靖州产业园	1,400.00	13,057,229.38	18,000.00	13,075,229.38		

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合作社工程项目	3,450.00	12,319,685.26		240,000.00	12,079,685.26	
三瑞向日葵产业园项目	2,829.08	5,665,850.42	10,773,968.70			16,439,819.12
海南乐东基地项目	7,566.00	20,715,097.94	31,392,684.27			52,107,782.21
生物科技色素车间项目	254.60	1,610,721.96	784,117.49	679,853.11		1,714,986.34
零星工程		1,482,023.05	1,280,250.76	332,139.93	247,841.15	2,182,292.73
小 计	80,543.68	161,243,653.92	255,181,105.51	143,659,426.30	12,327,526.41	260,437,806.72

(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
巡天宣化现代产业园项目工程	23.65	24.00				自筹资金
益阳产业园	60.31	60.50				自筹资金
联创玉米种子加工项目	95.79	96.00				自筹资金
优至靖州产业园	100.00	100.00				自筹资金
合作社工程项目	100.00	100.00				自筹资金
三瑞向日葵产业园项目	58.11	58.50				自筹资金
海南乐东基地项目	68.87	69.00				自筹资金
生物科技色素车间项目	94.06	94.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,775,356.33	56,742,717.01	68,518,073.34
本期增加金额	5,655,622.60	4,525,122.00	10,180,744.60
1) 租入	5,655,622.60	4,525,122.00	10,180,744.60
本期减少金额	133,796.32		133,796.32
1) 处置	133,796.32		133,796.32

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	17,297,182.61	61,267,839.01	78,565,021.62
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	2,849,982.51	5,466,074.71	8,316,057.22
1) 计提	2,849,982.51	5,466,074.71	8,316,057.22
本期减少金额	82,337.12		82,337.12
1) 处置	82,337.12		82,337.12
期末数	2,767,645.39	5,466,074.71	8,233,720.10
账面价值			
期末账面价值	14,529,537.22	55,801,764.30	70,331,301.52
期初账面价值[注]	11,775,356.33	56,742,717.01	68,518,073.34

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	冠名权	经营特许权及品种使用 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	346,464,258.91	4,911,114.44	1,650,000.00	1,498,520,285.77	71,483,682.32	73,258,754.81	6,642,471.54	2,002,930,567.79
本期增加金额	39,883,945.00			191,230,247.12	15,244,870.12		54,500.00	246,413,562.24
1) 购置	39,883,945.00			7,300,000.00	1,395,821.89		54,500.00	48,634,266.89
2) 内部研发				183,930,247.12	13,849,048.23			197,779,295.35
本期减少金额	1,463,812.80			18,552,000.00		5,588,644.67		25,604,457.47
1) 处置				9,621,800.00		5,207,745.97		14,829,545.97
2) 处置子公司减少	1,463,812.80			8,930,200.00				10,394,012.80
3) 其他						380,898.70		380,898.70
期末数	384,884,391.11	4,911,114.44	1,650,000.00	1,671,198,532.89	86,728,552.44	67,670,110.14	6,696,971.54	2,223,739,672.56
累计摊销								
期初数	41,356,176.11	4,209,892.70	1,650,000.00	681,211,408.35	19,205,089.04	4,150,000.00	3,837,477.02	755,620,043.22
本期增加金额	7,347,748.28	88,944.24		142,393,517.62	10,039,674.78		499,135.34	160,369,020.26
1) 计提	7,347,748.28	88,944.24		142,393,517.62	10,039,674.78		499,135.34	160,369,020.26
本期减少金额	261,046.77			15,225,327.80				15,486,374.57

项 目	土地使用权	商标权	冠名权	经营特许权及品种使用权	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
1) 处置				6,979,348.61				6,979,348.61
2) 处置子公司减少	261,046.77			8,245,979.19				8,507,025.96
期末数	48,442,877.62	4,298,836.94	1,650,000.00	808,379,598.17	29,244,763.82	4,150,000.00	4,336,612.36	900,502,688.91
减值准备								
期初数				16,302,576.15				16,302,576.15
本期增加金额				400,194.50				400,194.50
1) 计提				400,194.50				400,194.50
本期减少金额				917,945.25				917,945.25
1) 处置				917,945.25				917,945.25
期末数				15,784,825.40				15,784,825.40
账面价值								
期末账面价值	336,441,513.49	612,277.50		847,034,109.32	57,483,788.62	63,520,110.14	2,360,359.18	1,307,452,158.25
期初账面价值	305,108,082.80	701,221.74		801,006,301.27	52,278,593.28	69,108,754.81	2,804,994.52	1,231,007,948.42

[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 1,028.01 万元；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 51.70%。

(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
四川隆平土地	9,449,951.00	正在办理
河北巡天现代农业产业园区土地	34,950,345.00	正在办理
北京联创河南分公司土地	4,840,000.00	正在办理
小 计	49,240,296.00	

15. 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	283,052,938.66	67,494,431.18		61,565,439.61			288,981,930.23
玉米品种权	217,542,133.18	35,368,232.98		116,823,646.31			136,086,719.85
电子商务平台	54,823,418.89	9,287,142.23		13,849,048.23			50,261,512.89
其 他	26,521,003.72	2,555,597.39		5,541,161.20			23,535,439.91
合 计	581,939,494.45	114,705,403.78		197,779,295.35			498,865,602.88

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	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
购买亚华种子公司	7,584,956.67		7,584,956.67	7,584,956.67		7,584,956.67
购买亚华棉种公司	3,657,303.41	3,657,303.41		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	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	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	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	159,996,407.06		159,996,407.06
湖北惠民农业科技有限公司	71,245,917.95	9,876,800.00	61,369,117.95	71,245,917.95	9,876,800.00	61,369,117.95

被投资单位名称	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
河北巡天农业科技 有限公司	300,029,523.88		300,029,523.88	300,029,523.88		300,029,523.88
三瑞农业科技股份 有限公司	355,626,556.50		355,626,556.50	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	75,465,834.08		75,465,834.08
甘肃祺华种业有限 公司	4,701.59		4,701.59	4,701.59		4,701.59
北京联创种业有限 公司	304,353,275.65		304,353,275.65	304,353,275.65		304,353,275.65
合 计	1,636,267,039.75	13,534,103.41	1,622,732,936.34	1,636,267,039.75	13,534,103.41	1,622,732,936.34

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	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 公司	300,029,523.88				300,029,523.88
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	1,636,267,039.75				1,636,267,039.75

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	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
湖北惠民农业科技有 限公司	9,876,800.00					9,876,800.00
小 计	13,534,103.41					13,534,103.41

(4) 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	52,891,414.76	6,922,313.76	419,600.75	114,995,072.42
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	414,701,536.81	40,897,454.15	64,533,990.00	428,713,517.64
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	1,327,000,000.00	41,600,000.00	84,700,000.00	561,800,000.00
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	9,876,800.00			
商誉账面价值③=①-②	61,369,117.95	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	15,342,279.49	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	76,711,397.44	588,293,184.08	705,748,276.44	94,332,292.60
资产组的账面价值⑥	103,428,615.08	209,206,876.15	110,076,265.54	51,505,065.53
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	180,140,012.52	797,500,060.23	815,824,541.98	145,837,358.13
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	188,500,000.00	860,000,000.00	865,000,000.00	160,500,000.00
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	336,960,320.75
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	675,130,627.03
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	1,752,060,000.00
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

2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.43%，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。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2022年4月15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（2022）0288号），天津德瑞特种业有限公司资产组组合可收回金额为132,700.00万元，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2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.52%，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。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2022年4月15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（2022）0293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4,160.00万元，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2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率16.30%，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。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公司聘请的

开元资产评估有限公司于 2022 年 4 月 15 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(2022)0370 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 8,470.00 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 2021 年-2025 年现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 11.35%, 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。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 2022 年 4 月 15 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(2022)0368 号), 广西恒茂农业科技有限公司资产组组合可收回金额为 56,180.00 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 2021 年-2025 年现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 11.32%, 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。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 2022 年 4 月 15 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(2022)0369 号), 湖北惠民农业科技有限公司资产组组合可收回金额为 18,850.00 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

2021 年-2025 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.17%，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。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 2022 年 4 月 15 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（2022）0361 号），河北巡天农业科技有限公司资产组组合可收回金额为 86,000.00 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 2021 年-2025 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.30%，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。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 2022 年 4 月 15 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（2022）0371 号），三瑞农业科技股份有限公司资产组组合可收回金额为 86,500.00 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 2021 年-2025 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.27%，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。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 2022 年 4 月 15 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(2022)0294 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 16,050.00 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 2021 年-2025 年现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 11.06%,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。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根据公司聘请的开元资产评估有限公司于 2022 年 4 月 15 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(2022)0362 号),北京联创种业有限公司资产组组合可收回金额为 175,206.00 万元,商誉未发生减值。

17. 长期待摊费用

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,906,709.22	2,691,753.30	2,180,233.00		7,418,229.52
三亚水利工程	1,529,954.54		312,219.36		1,217,735.18
其他	18,819,123.79	12,238,076.07	4,839,618.84	373,339.62	25,844,241.40
合计	27,255,787.55	14,929,829.37	7,332,071.20	373,339.62	34,480,206.10

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

18. 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			687,493.88	103,124.08
内部交易未实现利润	1,060,652.20	159,097.83	1,434,363.73	215,154.56
合计	1,060,652.20	159,097.83	2,121,857.61	318,278.64

(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	342,610,749.65	281,310,799.97
可抵扣亏损	1,002,393,791.56	651,849,254.46
小计	1,345,004,541.21	933,160,054.43

(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
2021年		11,806,656.28	
2022年	2,756,530.37	2,756,530.37	
2023年	23,606,921.89	23,606,921.89	
2024年	420,820,760.10	420,820,760.10	
2025年	192,858,385.82	192,858,385.82	
2026年	362,351,193.38		
小计	1,002,393,791.56	651,849,254.46	

19. 其他非流动资产

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
预付股权款	35,800,000.00		35,800,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
预付土地出让金	630,000.00		630,000.00	18,840,345.00		18,840,345.00
预付品种权款	9,650,000.00		9,650,000.00	9,007,445.00		9,007,445.00
预付工程设备款	5,932,123.00		5,932,123.00	21,697,562.60		21,697,562.60
预付品牌设计款及其他	922,136.43		922,136.43	234,412.44		234,412.44
合计	52,934,259.43		52,934,259.43	59,779,765.04		59,779,765.04

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	39,900,000.00	
保证借款	200,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	2,243,000,000.00	2,750,000,000.00
合 计	2,482,900,000.00	2,828,000,000.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		25,587,802.73
合 计		25,587,802.73

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	491,370,372.37	385,789,973.46
合 计	491,370,372.37	385,789,973.46

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	1,105,392,576.92	712,225,339.01
合 计	1,105,392,576.92	712,225,339.01

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	197,439,337.07	453,727,871.37	490,236,087.75	160,931,120.69
离职后福利—设定提存计划	12,538,987.73	30,538,387.49	28,472,056.67	14,605,318.55
辞退福利	372,992.00	1,960,729.29	1,861,129.29	472,592.00
合 计	210,351,316.80	486,226,988.15	520,569,273.71	176,009,031.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	171,563,952.98	383,787,895.78	420,757,046.40	134,594,802.36
职工福利费		33,290,801.37	33,290,801.37	
社会保险费	7,536,486.86	15,158,612.91	16,160,169.02	6,534,930.75
其中：医疗保险费	4,486,607.50	12,270,608.45	13,549,596.76	3,207,619.19
工伤保险费	1,968,490.21	2,090,035.87	1,923,939.87	2,134,586.21
生育保险费	1,081,389.15	797,968.59	686,632.39	1,192,725.35
住房公积金	6,298,562.28	15,316,184.95	15,036,879.04	6,577,868.19
工会经费和职工教育经费	12,040,334.95	6,174,376.36	4,991,191.92	13,223,519.39
小 计	197,439,337.07	453,727,871.37	490,236,087.75	160,931,120.69

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,954,752.37	27,981,914.76	26,060,604.93	12,876,062.20
失业保险费	1,584,235.36	2,556,472.73	2,411,451.74	1,729,256.35
小 计	12,538,987.73	30,538,387.49	28,472,056.67	14,605,318.55

(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。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,922,547.04	659,269.07
企业所得税	9,622,449.17	7,970,856.79
代扣代缴个人所得税	7,992,689.09	5,283,061.21
城市维护建设税	111,443.18	55,046.44
房产税	719,680.11	644,366.51
土地使用税	322,970.45	394,795.26
教育费附加	93,876.65	35,415.75
土地增值税	133,797.66	120,302.85
印花税	669,159.74	697,098.89

其他税费	174,588.82	231,826.72
合 计	21,763,201.91	16,092,039.49

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	25,620,964.41	2,652,810.80
其他应付款	328,373,951.41	290,056,622.35
合 计	353,994,915.82	292,709,433.15

(2) 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	25,120,820.41	2,152,666.80
小 计	25,620,964.41	2,652,810.80

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	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权款	44,726,000.00	47,026,000.00
押金保证金	12,595,717.94	9,848,771.39
预提费用	59,198,667.98	40,507,476.00
工程设备、长期资产款	13,900,428.91	25,439,663.77
项目款	59,273,821.83	43,188,456.44
往来款	85,666,475.14	77,889,355.68
其 他	53,012,839.61	46,156,899.07
小 计	328,373,951.41	290,056,622.35

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,884,009,474.08	147,231,927.75
一年内到期的租赁负债	5,407,780.33	2,628,763.85
合 计	1,889,417,254.41	149,860,691.60

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

28. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	118,000,000.00	236,000,000.00
信用借款	820,648,670.00	2,627,562,690.00
合 计	938,648,670.00	2,863,562,690.00

(2) 其他说明

1) 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2021年12月31日，该担保项下借款余额为23,600.00万元，其中，计入一年内到期的非流动负债余额为11,800.00万元。

2) 2020年5月，公司向国家开发银行股份有限公司湖南省分行信用贷款取得借款5,000.00万元。截至2021年12月31日，该担保项下借款余额为3,860.00万元，其中，计入一年内到期的非流动负债余额为280.00万元。

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	35,549,531.25	39,510,379.15
减：未确认融资费用	4,426,845.79	6,797,496.88

项 目	期末数	期初数[注]
合 计	31,122,685.46	32,712,882.27

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	10,011,000.00		知识产权纠纷案
合 计	10,011,000.00		

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数	形成原因
政府补助	81,054,355.37	174,726,934.00	16,997,342.06	839,999.94	237,943,947.37	收到政府补助
合 计	81,054,355.37	174,726,934.00	16,997,342.06	839,999.94	237,943,947.37	

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

32. 股本

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	1,316,970,298						1,316,970,298

33. 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)	2,973,927,235.41	57,586,695.84	31,722,176.62	2,999,791,754.63
其他资本公积	135,109,571.21	110,510,885.88		245,620,457.09
合 计	3,109,036,806.62	168,097,581.72	31,722,176.62	3,245,412,211.72

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价增加系子公司湖南隆平高科基因科技有限公司注销增加资本公积

674,445.84 元；收到业绩承诺方(子公司湖南百分农业科技有限公司原少数股东)利润补偿款 16,457,410.41 元；转让子公司湖南湘研种业有限公司部分股权增加资本公积 40,446,022.92 元，子公司湖南隆平高科耕地修复技术有限公司少数股东增资增加资本公积 8,816.67 元，详见本财务报表附注七(二)之说明。

2) 本期资本溢价减少系子公司隆平现代农业科技服务有限公司收购安徽合作社部分股权减少资本公积 9,541,018.17 元；转让子公司隆平高科信息技术(北京)有限公司部分股权减少资本公积 666,762.53 元，收购子公司湖南优至种业有限公司部分少数股权减少资本公积 21,514,395.92 元，详见本财务报表附注七(二)之说明。

3) 本期资本公积-其他资本公积增加系子公司隆平生物技术(海南)有限公司控制权转让改为权益法核算增加资本公积 69,970,726.50 元；联营企业隆平生物技术(海南)有限公司、杭州瑞丰生物科技有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动，权益法核算确认资本公积分别增加 32,040,112.40 元、8,500,046.98 元。

34. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	300,093,283.87			300,093,283.87
合计	300,093,283.87			300,093,283.87

35. 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	-1,055,697,188.28	-203,679,821.37			-202,998,285.41 -681,535.96	-1,258,695,473.69
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	-1,044,271,301.24	-197,727,965.60			-197,727,965.60	-1,241,999,266.84
外币财务报表折算差额	-11,425,887.04	-5,951,855.77			-5,270,319.81 -681,535.96	-16,696,206.85

其他综合收益合计	-1,055,697,188.28	-203,679,821.37			-202,998,285.41	-681,535.96	-1,258,695,473.69
----------	-------------------	-----------------	--	--	-----------------	-------------	-------------------

36. 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	170,515,884.36	12,518,479.91		183,034,364.27
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21
合 计	170,519,259.57	12,518,479.91		183,037,739.48

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系按母公司弥补前期亏损后净利润的10%计提。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,269,915,668.92	2,154,012,801.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,447,360.75	115,902,867.85
减：提取法定盈余公积	12,518,479.91	
期末未分配利润	2,319,844,549.76	2,269,915,668.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,388,903,939.11	2,206,025,007.21	3,196,534,487.46	1,953,419,560.28
其他业务	114,538,514.82	96,733,433.44	93,993,163.09	67,335,959.63
合 计	3,503,442,453.93	2,302,758,440.65	3,290,527,650.55	2,020,755,519.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,499,734,228.07	2,301,203,833.03	3,286,445,658.76	2,019,428,769.89

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水稻种子	1,304,087,849.49	920,928,513.72	1,390,099,331.21	947,440,062.39
玉米种子	1,014,827,240.05	698,073,663.65	987,786,801.77	596,073,311.08
蔬菜瓜果种子	286,661,576.77	116,044,803.94	294,374,783.67	126,516,356.61
杂谷及向日葵种子	265,983,161.45	86,828,225.44	229,232,982.10	67,180,271.33
其他	628,174,400.31	479,328,626.28	384,951,760.01	282,218,768.48
小 计	3,499,734,228.07	2,301,203,833.03	3,286,445,658.76	2,019,428,769.89

2) 收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,499,734,228.07	3,286,445,658.76
小 计	3,499,734,228.07	3,286,445,658.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,748,180.97	4,554,914.82
土地使用税	3,433,740.83	2,547,990.42
印花税	1,452,488.64	1,562,211.99
城市维护建设税	308,613.01	439,178.45
教育费附加	289,434.88	341,414.81
其 他	581,463.14	783,014.24
合 计	11,813,921.47	10,228,724.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	143,986,405.87	164,697,935.60
试验、示范及展示费	90,655,248.03	53,996,540.47

广告宣传费	50,495,869.55	40,213,895.21
装卸费、交通费及车辆使用费	48,516,490.32	40,060,376.50
差旅费	36,029,397.68	34,741,253.59
会议费及业务招待费	26,926,792.33	21,235,852.92
储藏保管费	7,365,070.23	8,016,970.80
办公费及通讯费	3,456,043.87	3,928,572.15
其他	16,359,637.21	15,348,814.82
合计	423,790,955.09	382,240,212.06

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	150,752,792.90	137,644,411.54
折旧摊销	112,745,658.59	108,009,238.30
办公费、会议费、业务招待费及差旅费	23,947,199.56	23,028,574.96
中介咨询费	15,983,314.95	12,364,101.49
交通费及车辆使用费	8,128,771.15	8,500,225.85
租赁费、通讯费、水电费及培训费	25,595,683.49	30,745,008.37
其他	26,621,527.77	27,948,960.93
合计	363,774,948.41	348,240,521.44

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	78,589,630.11	90,877,478.15
折旧摊销	56,287,038.67	47,953,119.51
试验、示范及品种选育费	28,965,962.42	24,272,442.78
科技成果使用费	14,485,219.04	6,181,223.21
租赁费、通讯费、水电费及培训费	4,725,526.66	4,082,154.61
办公费、会议费、业务招待费及差旅费	3,679,939.66	3,442,348.43
交通费及车辆使用费	1,824,300.46	1,425,309.57

中介机构费	6,814,945.18	454,897.75
其他	12,833,258.42	14,311,641.14
合计	208,205,820.62	193,000,615.15

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	176,877,781.75	268,626,301.64
减：利息收入	26,395,239.84	47,846,338.99
汇兑损失	8,157,644.36	3,766,824.93
减：汇兑收益	59,396,520.00	151,251,050.00
其他	1,097,149.81	1,392,912.27
合计	100,340,816.08	74,688,649.85

7. 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
与收益相关的政府补助[注]	21,403,718.57	62,051,105.22	17,492,655.58
与资产相关的政府补助[注]	13,864,629.81	11,137,876.39	13,864,629.81
合计	35,268,348.38	73,188,981.61	31,357,285.39

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 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	118,784,392.51	115,792,663.82
处置长期股权投资产生的投资收益	361,299.32	715,593.27
处置子公司的投资收益	235,207,745.85	-4,979,277.90
金融工具持有期间的投资收益	23,543,163.78	14,639,177.68
处置金融工具取得的投资收益	-195,608.32	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-195,608.32	

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	180,456,755.13	-3,087,988.78
其他[注]	25,142,089.67	2,764,520.12
合计	583,299,837.94	125,844,688.21

[注]系公司收到业绩承诺方利润补偿款 20,881,493.20 元，公司间资金拆借收益 4,260,596.47 元

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产/负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债）		-129,516,880.00
其中：其他		-129,516,880.00
其他非流动金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	11,337,688.73	5,189,496.29
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,337,688.73	5,189,496.29
合计	11,337,688.73	-124,327,383.71

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-42,526,941.88	-27,501,299.29
贷款损失		-3,168,792.45
合计	-42,526,941.88	-30,670,091.74

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-444,389,171.91	-31,481,379.45
固定资产减值损失	-5,423,613.12	
无形资产减值损失	-400,194.50	-917,945.25
合计	-450,212,979.53	-32,399,324.70

12. 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
固定资产处置收益	-7,849,289.43	282,211.75	-7,849,289.43
无形资产处置收益	-5,989,530.70		-5,989,530.70
其他资产处置收益	-323,937.44		-323,937.44
合 计	-14,162,757.57	282,211.75	-14,162,757.57

13. 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		33,434.00	
非流动资产毁损报废利得	391.95	9,492.53	391.95
无法支付的款项	19,468.51	401,618.35	19,468.51
赔款收入	1,775,960.97	36,174.20	1,775,960.97
其 他	359,532.26	777,994.90	359,532.26
合 计	2,155,353.69	1,258,713.98	2,155,353.69

14. 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	2,072,168.11	5,003,441.54	2,072,168.11
对外捐赠	796,423.83	2,864,982.93	796,423.83
罚款支出	1,015,066.75	1,170,090.21	1,015,066.75
赔款支出	21,115,210.57	10,154,509.93	21,115,210.57
非常损失	59,384.27	803,438.07	59,384.27
滞纳金	83,764.61	32,514.92	83,764.61
其 他	1,920,213.06	4,462,377.23	1,920,213.06
合 计	27,062,231.20	24,491,354.83	27,062,231.20

15. 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	17,514,590.98	17,136,668.86
递延所得税费用	159,180.81	535,442.02
合 计	17,673,771.79	17,672,110.88

(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	190,853,870.17	250,059,847.98
按法定税率计算的所得税费用	28,628,080.53	37,508,977.20
子公司适用不同税率的影响	46,447,878.31	47,147,342.83
调整以前期间所得税的影响	670,027.40	-372,501.10
非应税收入的影响	-123,062,878.58	-108,198,987.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,554,050.24	1,868,616.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,565,134.02	-217,409.75
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亏损的影响	83,725,490.97	41,363,645.25
研发费用加计扣除	-3,723,743.06	-1,427,572.08
所得税费用	17,673,771.79	17,672,110.88

16. 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五(一)35之说明。

(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	26,395,239.84	47,846,338.99
政府补贴收入	194,282,989.35	78,534,976.49
商务部培训及项目款	62,434,320.40	19,346,474.03
受限资金的减少		23,639,656.48
赔款收入	1,775,960.97	36,174.20
供应链项目及拆借款		43,965,550.16
其他经营往来	18,079,125.84	24,880,045.19

合 计	302,967,636.40	238,249,215.54
-----	----------------	----------------

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	413,394,458.30	370,276,761.38
赔款、捐赠支出等营业外付现	12,999,465.76	14,222,097.99
银行手续费	1,097,149.81	1,392,912.27
支付商务部培训及项目款	46,348,955.01	62,778,071.10
除定期存款外的受限资金的增加	64,813,226.19	
合 计	538,653,255.07	448,669,842.74

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
理财产品及拆借收益	19,858,635.23	5,411,045.85
取得子公司收到的现金		8,676,216.00
三瑞农科少数股东业绩补偿	20,881,493.20	
合 计	40,740,128.43	14,087,261.85

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司支付的现金		3,411,059.64
理财产品及定期存款增加	524,340,519.57	222,376,496.21
合 计	524,340,519.57	225,787,555.85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
少数股东退回投资款		70,000,000.00
股东业绩承诺补偿款	16,457,410.41	51,341,900.00
转让少数股东权益收到的现金	53,967,200.00	650,000.00

合 计	70,424,610.41	121,991,900.00
-----	---------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借资金		13,500,000.00
支付少数股东资金	36,446,818.91	
融资租赁		1,859,922.34
租赁负债	13,301,962.95	
合 计	49,748,781.86	15,359,922.34

7. 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	173,180,098.38	232,387,737.10
加: 资产减值准备	492,739,921.41	63,069,416.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,210,996.71	123,509,050.62
使用权资产折旧	8,316,057.22	
无形资产摊销	160,369,020.26	146,470,911.64
长期待摊费用摊销	7,332,071.20	14,971,429.22
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)	14,162,757.57	-282,211.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,071,776.16	4,993,949.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,337,688.73	124,327,383.71
财务费用(收益以“-”号填列)	126,923,955.14	121,142,076.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-583,299,837.94	-125,844,688.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	159,180.81	535,442.02
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)	145,989,473.78	415,376,698.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	81,132,884.81	162,972,812.32

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	553,691,046.70	105,247,416.40
其他	64,813,226.19	-23,639,656.48
经营活动产生的现金流量净额	1,369,454,939.67	1,365,237,767.04
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,777,792,062.78	1,614,291,357.02
减: 现金的期初余额	1,614,291,357.02	1,825,219,890.74
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	163,500,705.76	-210,928,533.72

(2) 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	289,557,119.00
其中: 隆平生物技术(海南)有限公司	284,757,119.00
四川天宇种业有限责任公司	4,800,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,570,934.59
其中: 隆平生物技术(海南)有限公司	9,233,589.46
四川天宇种业有限责任公司	337,345.13
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	61,808,100.00
其中: 湖南兴隆种业有限公司	49,108,100.00
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	11,100,000.00
隆平数字科技有限公司	1,600,000.00
处置子公司收到的现金净额	341,794,284.41

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,777,792,062.78	1,614,291,357.02
其中: 库存现金	397,877.09	318,906.63
可随时用于支付的银行存款	1,777,322,087.85	1,613,903,550.07
可随时用于支付的其他货币资金	72,097.84	68,900.32
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	1,777,792,062.78	1,614,291,357.02
-----------------	------------------	------------------

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中定期存款 20,000,000.00 元、电子征信业务冻结资金 100,000.00 元、司法冻结 60,227,683.36 元以及其他货币资金中保函保证金 18,020,325.00 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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,348,008.36	银行存款中定期存款 20,000,000.00 元，电子征信业务冻结 100,000.00 元，司法冻结 60,227,683.36 元，使用受到限制；其他货币资金中 18,020,325.00 元为保函保证金
固定资产	29,706,706.80	抵押借款
无形资产	10,862,852.61	抵押借款
合 计	138,917,567.77	

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			144,801,934.52
其中：美元	8,826,904.62	6.3757	56,277,695.79
菲律宾比索	672,613,629.73	0.1251	84,143,965.08
印尼卢比	4,466,526,479.09	0.0004	1,786,610.59
印度卢比	8,024,185.96	0.0853	684,463.06
巴基斯坦卢比	14,077,448.49	0.0361	508,195.89
越南盾	4,670,013,684.00	0.0003	1,401,004.11
应收账款			102,552,400.02
其中：美元	14,803,652.11	6.3757	94,383,644.76
菲律宾比索	39,728,310.00	0.1251	4,970,011.58
印尼卢比	4,015,647,438.00	0.0004	1,606,258.98

越南盾	5,308,282,331.00	0.0003	1,592,484.70
其他应收款			21,285,724.77
其中：美元	2,776,474.02	6.3757	17,701,965.41
菲律宾比索	24,187,742.93	0.1251	3,025,886.64
印尼卢比	400,000,000.00	0.0004	160,000.00
印度卢比	4,207,665.00	0.0853	358,913.82
越南盾	129,863,000.00	0.0003	38,958.90
其他应付款			4,808,068.55
其中：菲律宾比索	38,335,330.16	0.1251	4,795,749.80
越南盾	41,062,500.00	0.0003	12,318.75
一年内到期的非流动负债			1,753,317,500.00
其中：美元	275,000,000.00	6.3757	1,753,317,500.00
长期借款			784,848,670.00
其中：美元	123,100,000.00	6.3757	784,848,670.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期摊销	其他变动	期末递延收益	本期结转列报项目
安徽阜阳玉米加工中心专项资金	3,612,000.00		129,000.00		3,483,000.00	其他收益
年加工1万吨甜椒粉技改项目	1,920,000.00		240,000.00		1,680,000.00	其他收益
春华基地水利工程	172,482.00		37,518.00		134,964.00	其他收益
农业部北辰创新基地建设项目	1,736,867.55		590,893.49		1,145,974.06	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	1,431,466.67		268,400.00		1,163,066.67	其他收益
玉米单倍体育种技术创新基地建设项目	2,400,000.00		400,000.00		2,000,000.00	其他收益
隆平高科济源育种基地建设及新品种推广	392,070.10		25,159.56		366,910.54	其他收益
广西优质水稻品种选育及加工基地建设	950,178.74		278,272.17		671,906.57	其他收益

优质杂交水稻选育、繁育及示范推广	1,785,210.69		299,032.08		1,486,178.61	其他收益
两系杂交水稻新品种引进及成果产业化	1,665,531.53		162,676.35		1,502,855.18	其他收益
江西新品种水稻中试及选育	148,037.93	7,690.00	7,188.99		148,538.94	其他收益
广西水稻良种繁育及加工基地建设	4,747,985.02		426,215.83		4,321,769.19	其他收益
水稻良种繁育推产业化基地建设	1,674,375.00		45,125.00		1,629,250.00	其他收益
商业化育种	632,350.70		175,829.17		456,521.53	其他收益
2017年粮食安全保障基地建设	1,175,603.34		140,966.09		1,034,637.25	其他收益
辣椒抗性育种湖南省工程研究中心项目	1,317,658.02		109,405.19		1,208,252.83	其他收益
杂粮良种繁育基地建设项目	420,444.47		207,000.00		213,444.47	其他收益
优质玉米良种繁育加工基地	1,900,000.04		489,999.96		1,410,000.08	其他收益
巡天宜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	3,332,137.90		600,800.97		2,731,336.93	其他收益
种子创新工程项目	4,181,048.64		401,105.37		3,779,943.27	其他收益
公共租赁住房专项补助资金	3,130,407.00		198,756.00		2,931,651.00	其他收益
农业新品种肅研480后补助项目	829,804.96		46,314.72		783,490.24	其他收益
科技成果转化与技术服务财政补贴	75,000.00		10,000.00		65,000.00	其他收益
巨鹿县2017年电子商务进农村综合示范项目	1,818,307.60	64,947.00	117,938.40		1,765,316.20	其他收益
鲜食玉米新品种彩甜糯333原种扩繁基地项目	1,119,999.96		280,000.02	839,999.94		其他收益
国家级杂交玉米种子生产基地项目	5,400,000.00				5,400,000.00	
水稻良种繁育及加工基地建设项目	1,892,335.61		420,822.25		1,471,513.36	其他收益
家庭农场集群综合服务中心建设项目	976,190.00		130,164.00		846,026.00	其他收益
农机购置补贴	1,637,515.83		110,648.51		1,526,867.32	其他收益
种子产业园项目补助资金	6,000,000.00				6,000,000.00	
春华基地冷库项目	1,106,374.64		43,626.72		1,062,747.92	其他收益
宁乡现代产业园项目	450,000.00		150,000.00		300,000.00	其他收益
农业产业化联合体促进农村产业融合发展示范建设项目	190,718.21		29,481.00		161,237.21	其他收益

一二三产业融合发展项目	385,000.00		30,000.00		355,000.00	其他收益
寿县粮食产后服务项目	1,112,195.16		109,756.05		1,002,439.11	其他收益
研发仪器设备购置补贴	202,400.00		25,300.00		177,100.00	其他收益
两系杂交水稻新品种选育及应用	2,200,000.00		1,045,901.80		1,154,098.20	其他收益
“省内企业购买省外先进技术成果”补贴	497,700.00	193,000.00	74,600.00		616,100.00	其他收益
安徽省2020年创新型省份建设资金	237,600.00		26,400.00		211,200.00	其他收益
沅江市粮食产后服务中心建设项目	2,779,500.07		508,666.56		2,270,833.51	其他收益
水稻良种繁育及加工基地建设项目	9,800,000.00				9,800,000.00	
保密项目		100,420,000.00			100,420,000.00	
乐东黎族农业农村局杂交水稻良种繁育基地项目		14,540,000.00	1,350,000.00		13,190,000.00	其他收益
隆平高科技园管委会种业数字云平台补助		18,000,000.00	3,600,000.00		14,400,000.00	其他收益
天津市蔬菜良种繁育推一体化基地建设项目		12,500,000.00	414,789.20		12,085,210.80	其他收益
内蒙古河套向日葵产业集群项目(向日葵现代仓储加工中心建设及向日葵科学院改扩建)		8,691,297.00	4,426.36		8,686,870.64	
张家口市宣化区国家现代农业产业园项目		14,765,000.00			14,765,000.00	
杂交谷子高产栽培技术创新项目		500,000.00			500,000.00	
安徽省科学技术厅下达2021年购买省外先进技术的补助		24,000.00	2,400.00		21,600.00	其他收益
三系杂交稻新品种选育及示范应用		480,000.00	100,050.00		379,950.00	其他收益
小计	79,536,497.38	170,185,934.00	13,864,629.81	839,999.94	235,017,801.63	

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	其他减少	期末递延收益	本期结转列报项目
省级救灾备荒种子储备补助资金	150,000.00	3,220,000.00	1,007,192.73		2,362,807.27	其他收益
水稻玉米新品种选育和生产加工技术研发	188,626.99		18,623.83		170,003.16	其他收益
市级救灾备荒种子储备资金	225,000.00		225,000.00			其他收益
重大玉米品种示范与推广项目	801,204.00		801,204.00			其他收益

谷子抗病种质创新利用及无病种子生产技术研究		21,000.00			21,000.00	
甜瓜商业化育种体系建立研究项目	5,684.35	100,000.00	77,684.35		28,000.00	其他收益
2019年现代种业发展项目	147,342.65		58,495.20		88,847.45	其他收益
2020年现代种业发展项目		1,200,000.00	944,512.14		255,487.86	其他收益
小 计	1,517,857.99	4,541,000.00	3,132,712.25		2,926,145.74	

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
稳岗补贴	3,095,424.67	其他收益	各地收到的2020年稳岗补贴款
救灾备荒种子储备补助资金	2,678,870.26	其他收益	根据与湖南省、安徽省、河北省《省级救灾备荒种子储备合同》及农业部《关于下达2021年国家救灾备荒种子补助经费的通知》收到的救灾备荒种子储备补助资金
生物产业发展资金科技成果奖励	2,419,300.00	其他收益	根据武汉国家生物产业基地建设管理办公室下发的《东湖高新区支持生命健康产业高质量发展实施意见》及《实施细则》(武新规(2019)6号)收到的科技成果奖励
内蒙古河套向日葵产业集群项目(向日葵优良品种选育)	1,308,703.00	其他收益	内蒙古河套向日葵产业集群项目系根据内蒙古自治区农牧厅、内蒙古自治区财政厅印发的《关于印花内蒙古草原肉羊与河套向日葵产业集群工作方案建设方案的通知》(内农牧产发(2020)301号)中关于向日葵优良品种选育项目的补助款
贷款贴息	1,285,049.03	财务费用	根据合肥高新区农村工作局、合肥高新区财政局下发的《关于印发高新区2020年农业产业化龙头企业贷款贴息和高质量发展资金奖补方案的通知》(合高农(2021)8号)及各地的贷款贴息
外经贸局发展资金	1,012,100.00	其他收益	根据安徽省商务厅、安徽省财政厅下发的《关于组织申报2020年省级外经促进政策资金项目的通知》(皖商办外经函(2020)67号)以及第八师石河子市财政局下发的《关于下达兵团外经贸发展专项资金的通知》(师市财建(2021)22号)收到的外经贸局发展资金
长沙科技局20年第一批认定高新技术企业研发经费补贴	800,000.00	其他收益	根据长沙市科技局下发的《长沙市2020年第一批认定高新技术企业研发经费补贴公示》收到的研发经费补贴
高新区2020年特色农业奖补兑现	652,900.00	其他收益	根据合肥高新区农村工作局、合肥高新区财政局下发的《关于印发高新区2020年农产品加工企业奖补项目实施方案的通知》(合高农(2021)7号)收到的特色农业奖补
长沙县农业农村局2021省级农业产业融合发展资金	600,000.00	其他收益	根据长沙市财政局下发的《关于下达2021年省级农业产业融合发展项目资金的通知》(长财农指(2021)125号、长财农指(2021)89号)收到的发展资金
省创新型建设专项资金	550,000.00	其他收益	根据安徽省科学技术厅下发的《关于下达2021年省支持科技创新有关政策兑现项目的通知》(皖科资秘(2021)475号)收到的科技创新专项资金
财政局2020年度企业奖补资金	528,700.00	其他收益	根据长沙市财政局、长沙市科学技术局下发的《关于下达2020年企业高校及科研院所研发奖补资金的通知》(长财(2020)73号)收到的奖补资金

农业种质资源财政资金补贴收入	400,000.00	其他收益	根据湖南省农业农村厅下发的《湖南省农业种质资源普查保护利用任务书》收到的资金补贴
隆平高科技园 2020 年度奖励资金	370,000.00	其他收益	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、长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会下发的《关于 2020 年度奖励政策兑现的通报》(隆发〔2021〕13 号)收到的奖励资金
2020 年长沙市海外专家引智资助奖金	300,000.00	其他收益	根据长沙市科技局下发的《长沙市 2020 年海外专家引智项目资助计划公示》收到的引智资助奖金
种植业发展专项资金	300,000.00	其他收益	根据长沙县农业农村局、长沙县财政局下发的《关于拨付 2021 年第三批财政农业专项资金的通知》(长县农发〔2021〕55 号)收到的种植业发展专项资金
收款五原县财政局 2021 年草原英才工程专项资金	300,000.00	其他收益	根据巴彦淖尔市财政局、中共巴彦淖尔市委员会组织部下发的《关于下达 2021 年“草原英才”工程专项资金的通知》(巴财行〔2021〕393 号)收到的专项资金
寿县经信局 2020 年县级发展奖励	230,000.00	其他收益	根据寿县工业经济领导小组办公室下发的《关于印发寿县进一步促进工业经济加快转型发展的若干意见实施细则的通知》(寿工业组办〔2018〕2 号)收到的发展奖励资金
广州种业小镇发展扶持项目	209,536.00	其他收益	根据广州市南沙区农业农村局下发的《关于印发广州市南沙区促进广州种业小镇发展扶持办法实施细则》的通知(穗南农规字〔2019〕1 号)收到的发展扶持资金
广西“中国好粮油”行动计划以奖代补项目第二批奖励	200,000.00	其他收益	根据广西壮族自治区粮食和物资储备局下发的《关于印发广西“中国好粮油”行动计划以奖代补实施方案的通知》(桂粮发〔2020〕17 号)收到的以奖代补项目奖励
2021 年企业研发奖补资金	155,000.00	其他收益	根据长沙县科技局下发的《关于下达 2021 年企业研发奖补资金的通知》(长县财教追指〔2021〕76 号)收到的研发奖补资金
新进规模企业补助	150,000.00	其他收益	根据长沙高新技术产业开发区管理委员会办公室下发的《2020 年度政策兑现财政拨款收款凭据的通知》收到的企业补助
洪江农业局现代农业产业示范奖	108,972.00	其他收益	根据洪江市人民政府办公室下发的《关于印发洪江市 2018 年度农业产业发展扶持细则的通知》(洪政办发〔2018〕4 号)收到的示范奖金
南宁高新区 2020 年度技术创新奖励	30,000.00	其他收益	根据南宁高新区管委会下发的《关于促进企业创新发展的若干政策的通知》(南高新管规〔2019〕4 号)收到的技术创新奖励
其他政府补助款项	1,871,500.39	其他收益	公司及各子公司收到的其他政府补助
小 计	19,556,055.35		

(2) 其他说明

1) 安徽阜阳玉米加工中心系子公司安徽华皖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,本期摊销 129,000.00 元,期末余额 3,483,000.00 元。

2) 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，期初余额为1,920,000.00元，本期摊销240,000.00元，期末余额1,680,000.00元。

3) 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，期初余额为172,482.00元，本期摊销37,518.00元，期末余额为134,964.00元。

4) 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，本期摊销590,893.49元，期末余额为1,145,974.06元。

5) 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），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，当期按项目无开支金额，剩余均为与资产相关的收益。本期摊销268,400.00元，期末余额为1,163,066.67元。

6) 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，北京联创种业有限公司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，本期摊销400,000.00元，期末余额为2,000,000.00元。

7) 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，本期摊销25,159.56元，期末待摊销金额366,910.54元。

8) 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，本期摊销 278,272.17 元，期末余额为 671,906.57 元。

9) 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，本期摊销金额为 299,032.08 元，期末余额为 1,486,178.61 元。

10) 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，本期摊销金额为 162,676.35 元，期末余额为 1,502,855.18 元。

11) 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 7,690.00 元，本期摊销金额为 7,188.99 元，期末余额为 148,538.94 元。

12) 广西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 426,215.83 元，期末余额为 4,321,769.19 元。

13) 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，本期摊销 45,125.00 元，期末余额为 1,629,250.00 元。

14) 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，本期摊销 175,829.17 元，期末余额为 456,521.53 元。

15) 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), 本期摊销 140,966.09 元, 期末余额为 1,034,637.25 元。

16) 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 100 万元, 2018 年收到款项 50 万元, 项目已完工, 期初余额为 1,317,658.02 元, 本期摊销 109,405.19 元, 期末余额为 1,208,252.83 元。

17) 杂粮良种繁育基地建设项目系根据河北省农业厅《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, 期初余额为 420,444.47 元, 本期摊销 207,000.00 元, 期末余额 213,444.47 元。

18) 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, 期初余额 1,900,000.04 元, 本期摊销 489,999.96 元, 期末余额 1,410,000.08 元。

19) 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。

20) 农业综合开发项目系根据湖北省农业厅、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, 本期摊销 600,800.97 元, 期末余额为 2,731,336.93 元。

21) 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, 期初余额为 4,181,048.64 元, 本期摊销 401,105.37 元, 期末余额为 3,779,943.27 元。

22) 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, 期初余额为 3,130,407.00 元, 本期摊销 198,756.00 元, 期末余额为 2,931,651.00 元。

23) 农业新品种肃研 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,本期摊销 46,314.72 元,期末余额为 783,490.24 元。

24) 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),项目拨款共 100,000.00 元,期初余额为 75,000.00 元,本期摊销 10,000.00 元,期末余额为 65,000.00 元。

25) 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,期初余额为 1,818,307.60 元,本期新增补助 64,947.00 元,本期摊销 117,938.40 元,期末余额为 1,765,316.20 元。

26) 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,期初余额为 1,119,999.96 元,本期摊销 280,000.02 元,本期由于四川天宇出表转出 839,999.94 元,期末无余额。

27) 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),项目拨款共计 5,400,000.00 元,因项目还未完工暂未进行摊销。

28) 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,本期摊销 420,822.25 元,期末余额为 1,471,513.36 元。

29) 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》,期初余额为 976,190.00 元,本期摊销 130,168.00 元,期末余额为 846,026.00 元。

30) 农机购置补贴系根据农业机械购置补贴政策,寿县农机局《淮南市寿县 2018 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,本期摊销 110,648.51 元,期末余额为 1,526,867.32 元。

31) 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，共收到 6,000,000.00 元，因项目还未完工暂未进行摊销，期末余额为 6,000,000.00 元。

32) 春华基地冷库项目系根据长沙市农业委员会下发的《关于做好 2018 年认定的湖南省现代农业特色产业园省级示范园和省级优质农副产品供应示范基地（示范片）相关工作的通知》（长农计〔2019〕4 号），共收到 1,106,374.64 元，项目已完工，本期摊销 43,626.72 元，期末余额 1,062,747.92 元。

33) 宁乡现代产业园项目系根据与宁乡市现代农业产业园签订的财政资金构建农民利益联结机制协议收到的补贴款共 750,000.00 元，期初余额 450,000.00 元，本期摊销 150,000.00 元，期末余额 300,000.00 元。

34) 农业产业化联合体促进农村产业融合发展示范建设项目系根据与巨鹿县农业农村局签订的关于巨鹿县杂粮产业联合体 2019 年度农业产业化联合体促进农村产业融合发展示范建设项目的实施方案，项目拨款 227,936.50 元，期初余额 190,718.21 元，本期摊销 29,481.00 元，期末余额为 161,237.21 元。

35) 一二三产业融合发展项目系根据全椒县《2019 年中央财政支持农业生产社会化服务项目实施方案》收到项目拨款 450,000.00 元，期初余额为 385,000.00 元，本期摊销 30,000.00 元，期末余额为 355,000.00 元。

36) 寿县粮食产后服务项目系根据安徽省粮食局、安徽省财政厅下发的《关于印发安徽省粮食产后服务体系建设项目及资金管理的通知》（皖粮仓联〔2018〕47 号）收到项目拨款 1,200,000.00 元，本期摊销 109,756.05 元，期末余额为 1,002,439.11 元。

37) 研发仪器设备购置补贴系根据安徽省科学技术厅下发的《关于开展 2019 年度支持科技创新有关政策申报工作的通知》（皖科资秘〔2019〕410 号）收到项目拨款 253,000.00 元，本期按资产对应折旧年限摊销 25,300.00 元，期末余额为 177,100.00 元。

38) 两系杂交水稻新品种选育及应用系根据广西壮族自治区科学技术厅下发的《自治区科技厅关于下达 2020 年第十批自治区本级财政科技计划项目的通知》（桂科计字〔2020〕297 号）收到的政府拨款 220 万，用于研发项目补助经费，本期摊销 1,045,901.80 元，余额为 1,154,098.20 元。

39) “省内企业购买省外先进技术成果”补贴系根据安徽省科学技术厅下发的《关于 2020 年安徽省支持科技创新有关政策（第二批）拟兑现项目的公示》收到的政府补助 553,000.00 元，期初余额为 497,700.00 元，本期依据安徽省科学技术厅《关于下达 2021 年省支持科技创新有关政策兑现项目的通知》（皖科资秘〔2021〕475 号），新增政府补助 19.30

万元，本期摊销 74,600.00 元，期末余额为 616,100.00 元。

40) 安徽省 2020 年创新型省份建设资金系根据安徽省科学技术厅下发的《关于 2020 年安徽省支持科技创新有关政策(第二批)拟兑现项目的公示》收到的政府补助 264,000.00 元；期初余额为 237,600.00 元，本期摊销 26,400.00 元，期末余额为 211,200.00 元。

41) 沅江市粮食产后服务中心建设项目系根据《湖南省商务厅湖南省财政厅关于 2019 年度推动农商互联完善农产品供应链拟支持项目的通知》(湘商建(2019)18 号)收到项目拨款 2,850,000.00 元，用于沅江市粮食产后服务体系的建设；期初余额为 2,779,500.07 元，本期摊销 508,666.56 元，期末余额为 2,270,833.51 元。

42) 水稻良种繁育及加工基地建设项目系根据湖南省农业委员会、湖南省农业综合开发办公室下发的《关于下达 2016 年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》(湘农联(2016)185 号)，上期收到财政补助 9,800,000.00 元，因项目未完工验收，故未开始摊销。

43) 乐东黎族农业农村局杂交水稻良种繁育基地项目系根据海南省农业农村厅《关于乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目初步设计和概算的批复》(琼农字(2018)162 号)，共计拨款 1,454.00 万元，确认为与收益和资产相关的递延收益，当期按项目开支摊销 135.00 万元，剩余均为与资产相关的收益，该部分需经农业局验收后才能确认摊销。期末余额为 1,319.00 万元。

44) 隆平高科技园管委会种业数字云平台补助项目系根据长沙高新技术产业开发区《关于下达芙蓉区现代农业产业园第四批立项资金的通知》，共计拨款 18,000,000.00 元，本期摊销 3,600,000.00 元，期末余额为 14,400,000.00 元。

45) 天津市蔬菜良种育繁推一体化基地建设项目系根据《市农业农村委关于批复天津市蔬菜良种育繁推一体化基地建设项目可行性研究报告的函》(津农委计财函(2020)40 号)收到的款项，总计收到拨款 12,500,000.00 元，本期摊销 414,789.20 元，期末余额为 12,085,210.80 元。

46) 内蒙古河套向日葵产业集群项目系根据内蒙古自治区农牧厅、内蒙古自治区财政厅《关于印发内蒙古草原肉羊与河套向日葵产业集群工作方案建设方案的通知》(内农牧产发(2020)301 号)，项目计划补助 2,000.00 万元，本期共下拨资金 1,000.00 万元。其中向日葵优良品种选育系与收益相关的政府补助，本期按实际投入的金额 1,313,129.36 元摊销，已列报于与收益相关的政府补助；其中向日葵现代仓储加工中心建设及向日葵科学院改扩建项目系与资产相关的政府补助拨款金额为 8,691,297.00 元，本期摊销 4,426.36 元，期末余额为 8,686,870.64 元。

47) 张家口市宣化区国家现代农业产业园项目系根据张家口市宣化区人民政府办公室《关于印发宣化区创建国家现代农业产业园中央财政奖补资金使用管理办法》(宣区政办〔2021〕111号)收到的款项1,476.50万元,目前项目尚未验收,本期未摊销。

48) 杂交谷子高产栽培技术创新项目系根据与张家口市农业科学院签订的关于杂交谷子育种创新及高效制种技术研究项目,拨款50万元,目前项目尚未验收,本期未摊销。

49) 安徽省科学技术厅下达2021年购买省外先进技术的补助系根据安徽省科学技术厅《关于下达2021年省支持科技创新有关政策兑现项目的通知》(皖科资秘〔2021〕475号),实际拨款24,000.00元,本期摊销2,400.00元,期末金额21,600.00元。

50) 三系杂交稻新品种选育及示范应用系根据南宁市科技局《南宁科学研究与技术开发计划项目:长粒香型优质三系杂交稻新品种选育及示范应用特订立合同》(南科发〔2021〕7号),计划补助60万元,本期拨付48万元,本期摊销100,050.00元,余额为379,950.00元。

51) 省级救灾备荒种子储备项目系根据湖南省农业农村厅、四川省农业农村厅等签订的省级救灾备荒种子储备合同;公司期初余额150,000.00元,本年度收到新增拨款3,220,000.00元,本期摊销1,007,192.73元,期末余额2,362,807.27元。

52) 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;本期摊销18,623.83元,期末余额为170,003.16元。

53) 市级救灾备荒种子储备资金项目系根据长沙市财政局下发的《关于下达2021年度救灾备荒种子储备项目补贴资金的通知》(长财农指〔2020〕214号)收到的补贴款,期初余额225,000.00元,本期摊销225,000.00元,期末无余额。

54) 重大玉米品种示范与推广项目系由北京联创牵头与其他单位合作研发的项目,根据《“科技助力经济2020”重点专项项目任务书》该项目总预算300.00万元,其中中央财政专项资金300.00万元,上期收到3,000,000.00元,支付给合作单位1,900,000.00元,该项目与资产相关,按实际发生数计入其他收益;期初余额801,204.00元,本期摊销801,204.00元,期末无余额。

55) 谷子抗病种质创新利用及无病种子生产技术研究系根据与河北省农林科学院谷子研究所签订的关于现代种业科技创新项目的专项资金补贴2.10万元,目前项目尚未验收,本期未摊销。

56) 甜瓜商业化育种体系建立研究项目系根据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收到的补贴款,根据签订的任务合同书后附经费预算汇总表,以该表列示额各项经费支出的财政拨款支出为限额,按实际发生的费用结转补贴收入;该项目期初余额 5,684.35 元,本期根据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新增补贴款 100,000.00 元,本期摊销 77,684.35 元,期末余额为 28,000.00 元。

57) 2019 年现代农业发展项目系根据江西省农业农村厅下发的《江西省农业农村厅办公室关于印发 2019 年省级农业技术应用与公共服务(现代种业发展)补贴项目实施方案的通知》(赣农规计字〔2019〕7 号)收到的拨款 436,716.65 元,用于现代种业建设,与收益相关;期初余额 147,342.65 元,本期摊销 58,495.20 元,期末余额 88,847.45 元。

58) 2020 年现代种业发展项目系根据南昌县农业农村局下发《关于印发南昌县 2020 年省级农业技术应用与公共服务(现代种业发展)补贴项目实施方案的通知》(南农局字〔2020〕163 号)文件获得拨款 120 万元;本期摊销 944,512.14 元,期末余额 255,487.86 元。

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 36,553,397.41 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

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
隆平生物技术(海南)有限公司	284,757,119.00	36.40	转让	2021.7.8	公司已收到股权转让款,改选后的董事会公司无法控制	235,813,747.91
四川天宇种业有限责任公司	4,800,000.00	60.00	转让	2021.6	公司已收到股权转让款,改选后的董事会公司无法控制	192,892.44

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
-------	-------------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	---------------------------------------

隆平生物技术 (海南)有限公司	27.84	37,427,283.77	217,755,443.94	180,328,160.17	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
四川天宇种业 有限责任公司	40.00	3,071,405.04	3,200,000.00	128,594.96	此次股权交易双方无关联方关系,交易价格公允

(二) 其他原因的合并范围变动

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
黑龙江隆平高科农业 发展有限公司	清算子公司	2021.12	25,589,014.91	-3,647,302.95
湖南隆平高科基因 科技有限公司		2021.1	-1,639,775.55	
山东隆平高科种业 有限公司		2021.5	1,108,315.86	-1,108,315.86

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	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
河北巡天农业科技有限公司	张家口市	张家口市	农业	51.00		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%	20,117,388.94	52,371,110.01	216,425,605.46
北京联创种业有限公司	10.00%	12,429,121.63	10,500,000.00	87,745,631.28
天津德瑞特种业有限公司	20.00%	15,096,539.99	9,000,000.00	26,633,234.64
广西恒茂农业科技有限公司	20.00%	11,522,796.75	10,016,000.00	49,235,316.50
河北巡天农业科技有限公司	49.00%	48,273,810.55	26,519,584.00	236,640,778.83

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	286,190,552.11	171,898,452.85	458,089,004.96	7,947,417.87	13,887,595.04	21,835,012.91
北京联创种业有限公司	929,013,941.68	384,608,646.02	1,313,622,587.70	427,305,644.56	8,860,630.34	436,166,274.90
天津德瑞特种业有限公司	178,769,563.85	51,955,313.18	230,724,877.03	80,313,338.34	17,246,413.18	97,559,751.52
广西恒茂农业科技有限公司	204,779,705.67	122,863,722.65	327,643,428.32	66,695,288.50	14,771,557.30	81,466,845.80
河北巡天农业科技有限公司	681,813,335.79	215,347,350.23	897,160,686.02	387,819,323.11	26,400,997.96	414,220,321.07

(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
三瑞农业科技股份有限公司	332,954,907.25	173,755,391.56	506,710,298.81	2,306,976.03	3,130,407.00	5,437,383.03
北京联创种业有限公司	793,621,602.93	350,889,238.36	1,144,510,841.29	283,144,540.81	3,201,204.00	286,345,744.81
天津德瑞特种业有限公司	165,894,876.12	26,137,819.06	192,032,695.18	86,176,198.36	3,174,018.57	89,350,216.93
广西恒茂农业科技有限公司	192,449,286.59	126,729,048.36	319,178,334.95	63,328,157.97	17,207,578.20	80,535,736.17
河北巡天农业科技有限公司	480,219,316.65	170,237,740.49	650,457,057.14	198,888,602.63	13,024,470.28	211,913,072.91

(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	92,862,049.75	40,551,076.27	40,551,076.27	90,231,167.37

北京联创种业有限公司	700,049,039.80	124,291,216.32	124,291,216.32	323,509,964.00
天津德瑞特种业有限公司	218,244,716.70	75,482,699.95	75,482,647.26	72,799,784.50
广西恒茂农业科技有限公司	210,641,964.53	57,613,983.74	57,613,983.74	61,965,272.64
河北巡天农业科技有限公司	296,517,939.55	98,517,980.72	98,517,980.72	263,454,123.12

(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	117,906,573.28	71,668,803.25	71,668,803.25	116,574,839.80
北京联创种业有限公司	666,146,465.78	143,208,266.21	143,208,266.21	281,518,279.17
天津德瑞特种业有限公司	217,890,681.63	75,459,809.06	75,459,809.06	104,877,745.42
广西恒茂农业科技有限公司	159,888,734.94	38,548,998.40	38,548,998.40	59,960,484.70
河北巡天农业科技有限公司	277,477,703.85	89,441,800.24	89,441,800.24	105,713,973.85

(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
湖南湘研种业有限公司	2021.5	80.00%	60.00%
隆平高科信息技术(北京)有限公司	2021.11	65.00%	59.00%
湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	2021.5	55.14%	55.00%
湖南优至种业有限公司	2021.8	80.00%	100.00%

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	湖南湘研种业有限公司	隆平高科信息技术(北京)有限公司	湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	湖南优至种业有限公司
购买成本/处置价款/少数股东增资前按公司持有股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	51,939,200.00	1,428,000.00	7,473,332.59	30,995,000.00
减:按购买/处置的股权比例计算的子公司净资产份额/少数股东增资后按公司持有比例计算的在增资后子公司账面净资产份额	11,493,177.08	2,094,762.53	7,482,149.26	9,480,604.08
差额	40,446,022.92	-666,762.53	-8,816.67	21,514,395.92
其中:调整资本公积	40,446,022.92	-666,762.53	8,816.67	-21,514,395.92

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华智生物技术有 限公司	长沙市	长沙市	农作物种子 研发	32.86	1.83	权益法核算
隆平农业发展股 份有限公司	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	
	华智生物技术有 限公司	隆平农业发展股份有 限公司	华智生物技术有 限公司	隆平农业发展股份有 限公司
流动资产	179,039,201.63	1,536,465,269.64	191,284,924.30	1,515,882,238.61
非流动资产	289,867,416.93	5,675,936,408.19	272,946,356.35	6,198,827,557.34
资产合计	468,906,618.56	7,212,401,677.83	464,231,280.65	7,714,709,795.95
流动负债	32,506,578.58	1,467,975,135.94	27,557,461.08	1,570,528,611.25
非流动负债	26,343,718.19	585,791,960.27	33,087,107.53	561,457,645.78
负债合计	58,850,296.77	2,053,767,096.21	60,644,568.61	2,131,986,257.03
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	410,056,321.79	5,158,634,581.62	403,586,712.04	5,582,723,538.92
按持股比例计算的净资产份额	142,256,739.16	1,844,015,834.82	141,861,860.07	1,995,611,521.67
调整事项	1,287,858.43	3,422,675.07	-629,548.68	3,422,675.07
商誉				
内部交易未实现利润	67,784.50		374,844.32	
其他	1,220,073.93	3,422,675.07	-1,004,393.00	3,422,675.07
对联营企业权益投资的账面价值	143,544,597.59	1,241,112,677.46	141,232,311.38	1,392,192,482.59
营业收入	72,430,059.14	2,389,502,783.96	37,351,922.00	2,164,762,632.61
净利润	6,469,609.75	130,498,236.07	5,177,018.51	236,824,416.03
其他综合收益		-553,144,014.20		-2,167,999,581.83
综合收益总额	6,469,609.75	-422,645,778.13	5,177,018.51	-1,931,175,165.80

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	974,393,317.76	667,848,443.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	194,618,492.47	29,666,621.08
其他综合收益		
综合收益总额	194,618,492.47	29,666,621.08

4. 联营企业发生的超额亏损

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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 及五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2021 年 12 月 31 日，

本公司应收账款的 25.74%(2020 年 12 月 31 日: 9.41%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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	3,421,548,670.00	3,546,348,714.58	2,574,256,026.63	972,092,687.95	
一年内到期的非流动负债	1,889,417,254.41	1,922,204,313.96	1,922,204,313.96		
应付账款	491,370,372.37	491,370,372.37	491,370,372.37		
其他应付款	353,994,915.82	353,994,915.82	353,994,915.82		
租赁负债	31,122,685.46	35,549,531.25		20,531,724.95	15,017,806.30
小 计	6,187,453,898.06	6,349,467,847.98	5,341,825,628.78	992,624,412.90	15,017,806.30

(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
应付票据	25,587,802.73	25,587,802.73	25,587,802.73		
银行借款	5,691,562,690.00	5,944,522,747.15	2,969,584,660.21	2,974,938,086.94	
一年内到期的非流动负债	149,860,691.60	156,838,591.60	156,838,591.60		
应付账款	385,789,973.46	385,789,973.46	385,789,973.46		
其他应付款	292,709,433.15	292,709,433.15	292,709,433.15		
租赁负债	32,712,882.27	39,510,379.15		20,337,413.40	19,172,965.75

小 计	6,578,223,473.21	6,844,958,927.24	3,830,510,461.15	2,995,275,500.34	19,172,965.75
-----	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,295,666,170.00元(2020年12月31日：人民币5,829,562,690.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产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	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,382,721,779.55	1,382,721,779.55
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,382,721,779.55	1,382,721,779.55
理财产品			970,098,048.97	970,098,048.97

权益工具投资			412,623,730.58	412,623,730.58
持续以公允价值计量的资产总额			1,382,721,779.55	1,382,721,779.55

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司持有的理财产品的账面价值代表了公允价值的最佳数，故其属于第三层次公允价值计量项目。

本公司权益工具投资依据开元资产评估有限公司于 2022 年 4 月 15 日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的其他非流动金融资产公允价值估值报告》（开元评咨字〔2022〕0058 号）评估结果作为公允价值进行计量。

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(%)	
中信集团	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	260,000 万元	0.82	0.82
	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	50,010 万元	1.60	1.60
	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。	753,897.3866 万元	16.54	16.54
合 计				18.96	18.96	

(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七之说明。

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七之说明。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
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
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
中农产教(北京)科技有限公司	联营企业
湖南隆平油料种业有限公司	联营企业
深圳隆平金谷种业有限公司	联营企业
隆平数字科技有限公司	联营企业
长沙隆平农业小额贷款有限公司	联营企业
湖南隆平好粮网络科技有限公司	联营企业
隆平生物技术(海南)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
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
新疆红隆农业开发(集团)有限公司	本公司的股东袁丰年控制的公司
中信银行股份有限公司	同受母公司控制
中信证券股份有限公司	同受母公司控制
中信财务有限公司	同受母公司控制
AMAZON AGRICULTURE BIOTECH HK LIMITED	联营企业控制的公司

(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
华智生物技术有限公司	检测服务	5,205,558.21	6,495,574.60
世兴科技创业投资有限公司	咨询服务	52,677.24	197,963.62
深圳隆平金谷种业有限公司	品种权使用费	11,165,689.00	5,973,899.96

湖南隆平好粮网络科技有限公司	采购种子	6,886,376.80	8,411,040.00
湖南隆科农资连锁有限公司	采购农资	104,505.00	

2) 销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
世兴科技创业投资有限公司	往来款利息	2,267,142.89	2,281,567.75
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	往来款利息	825,656.37	825,656.47
长沙隆平农业小额贷款有限公司	往来款利息	269,491.66	67,188.34
湖南隆平好粮网络科技有限公司	销售种子	25,432,913.21	13,194,000.00
隆平数字科技有限公司	往来款利息	898,305.55	
隆平数字科技有限公司	销售种子	3,314,956.30	
湖南杂交水稻研究中心	销售种子	2,550.00	

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	941.90	1,319.49

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、理财等金融业务,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	222,592.78
中信银行	理财收益	1,760,801.12
中信证券	利息收入	65.79
中信财务有限公司	利息收入	280,571.25
中信财务有限公司	利息支出	37,629,775.96

截至2021年12月31日,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	28,375,236.86
中信银行	理财余额	290,000,000.00

中信证券	存款余额	21,670.47
中信财务有限公司	存款余额	14,701,348.12
中信财务有限公司	贷款余额	1,275,140,000.00

(2) 根据湖南隆平种业股东会决议，湖南隆平种业每年应向湖南兴隆种业有限公司（以下简称兴隆种业）收取品种权独占实施许可费，本期金额为 1,853,745.67 元；本期湖南隆平种业以成本价格划转兴隆种业水稻品种金额 1,115,106.44 元；根据湖南隆平种业与兴隆种业于 2019 年 8 月签订的委托储存代管协议，湖南隆平种业本期应向兴隆种业收取仓储代管费用 458,285.81 元，收取仓库租赁费用 264,000.00 元。

(3) 根据湖南隆平好粮网络科技有限公司（以下简称隆平好粮公司）、隆平现代农业服务有限公司（以下简称农服公司）和公司签订的业务托管合作协议，2021 年度农服公司向隆平好粮公司支付网点服务费共计 103,773.58 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	2,200.00	44.00	2,600.00	260.00
小计		2,200.00	44.00	2,600.00	260.00
预付款项					
	湖南隆科农资连锁有限公司	104,505.00			
	湖南隆平好粮网络科技有限公司			7,850,330.00	
小计		104,505.00		7,850,330.00	
其他应收款					
	隆平数字科技有限公司	19,794,874.45	966,269.62	19,975,249.54	399,504.99
	长沙隆平农业小额贷款有限公司	6,052,200.97	294,230.60	6,042,377.88	120,847.56
	新疆红隆农业开发(集团)有限公司	21,840,992.94	3,154,949.98	25,776,300.94	1,687,236.59
	湖南兴隆种业有限公司	186,266.76	3,725.34		
	世兴科技创业投资有限公司	63,690,983.90	17,116,232.93	63,688,163.69	16,835,252.52

	袁丰年			8,714,084.00	2,614,225.20
	湖南杂交水稻研究中心	1,786,010.03	393,598.63	1,786,010.03	376,534.11
	隆平农业发展股份有限公司			1,785,633.21	82,742.50
	AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	26,067,151.12	7,074,280.51	25,241,494.75	2,994,344.52
	江西隆平有机农业有限公司			100,001.20	2,000.02
	华智生物技术有限公司			431,652.00	82,082.29
	湖南隆平油料种业有限公司	14,658.24	293.16		
	隆平生物技术(海南)有限公司	1,150,958.81	30,018.08		
小计		140,584,097.22	29,033,598.85	153,540,967.24	25,194,770.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	湖南隆平好粮网络科技有限公司	509,761.00	3,022,500.00
小计		509,761.00	3,022,500.00
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	203,409.55
	湖南隆平茶业高科技有限公司	57,186.71	56,666.71
	长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	14,911,838.00	14,911,838.00
	中农产教(北京)科技有限公司		3,000,000.00
	湖南隆平油料种业有限公司		955.46
	江西隆平有机农业有限公司	84,652.33	
	深圳隆平金谷种业有限公司	4,524,908.82	
	湖南隆平好粮网络科技有限公司	339,795.47	
小计		20,250,150.94	18,301,229.78

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

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

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报告分部，并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	179,703,421.62	1,281,621,889.10	491,476,673.35	1,310,101,745.83	214,396,296.91
主营业务成本	120,761,043.18	965,607,131.86	386,834,229.97	689,005,512.89	125,930,468.38
资产总额	322,203,793.12	15,796,494,626.33	1,128,560,288.49	2,933,197,034.82	386,107,178.02
负债总额	109,087,539.23	8,321,808,776.93	589,854,234.49	989,994,762.94	98,537,693.44

(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	111,452,116.77	194,142,621.19		-393,990,825.66	3,388,903,939.11
主营业务成本	112,978,905.13	201,868,145.31		-396,960,429.51	2,206,025,007.21
资产总额	351,540,557.36	348,333,520.22		-7,262,680,998.30	14,003,756,000.06
负债总额	326,517,028.22	280,269,009.25		-2,977,495,389.00	7,738,573,655.50

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	31,239,046.05	36,306,763.08
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	26,896.00	17,449.30
合 计	31,265,942.05	36,324,212.38

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,732,733.37
与租赁相关的总现金流出	44,567,905.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,708,225.86	4,081,991.79
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	10,861,735.10	11,753,085.52
小 计	10,861,735.10	11,753,085.52

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	604,000.00	604,000.00
1-2 年	604,000.00	604,000.00
2-3 年	604,000.00	604,000.00
3-4 年	151,000.00	604,000.00
4-5 年		151,000.00

合 计	1,963,000.00	2,567,000.00
-----	--------------	--------------

(三) 重大诉讼事项

1. 四川隆平高科种业有限公司(以下简称四川隆平种业)与云南大天种业有限公司(以下简称云南大天种业)知识产权纠纷案

云南大天种业以四川隆平种业玉米品种“隆白1号”侵害其植物新品种权为由向四川省成都市中级人民法院提起诉讼,请求法院判令四川隆平种业停止侵害云南大天种业植物新品种权行为并赔偿经济损失1,200.00万元及合理开支2.00万元。2021年12月25日,成都市中级人民法院判决四川隆平种业赔付云南大天种业经济损失1,000.00万元及合理开支1.1万元,驳回云南大天种业其他诉讼请求。四川省成都市中级人民法院已冻结四川隆平种业开立农业银行的账户,冻结金额为920.04万元。

四川隆平种业向四川省高级人民法院提起上诉,截至本财务报表批准报出日,上述案件正在二审受理过程中,四川隆平种业已计提预计负债1,001.10万元。

2. 公司及子公司湖南隆平种业与安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称荃银高科)诉讼案件

2016年5月11日,公司与荃银高科签订《使用水稻常规品种“五山丝苗”配组协议》(以下简称配组协议),公司依照配组协议约定的品种许可使用范围,实施了“五山丝苗”与自有亲本的配组,自2016年6月至2020年11月共计配组杂交水稻新品种“隆优534”、“晶俩优534”、“梦俩优534”等15个(通过省级或者国家级审定)。

根据协议约定,公司就15个审定品种应付被告“五山丝苗”品种使用费共计1,800.00万元,已经全额支付。其中,公司2016年、2017年支付的品种使用费合计600.00万元,荃银高科悉数收执;公司2018年、2019年、2020年分别支付的品种使用费合计1,200.00万元,荃银高科收款后依次退回;公司对荃银高科退回的品种使用费办理了提存公证,于2021年10月9日向长沙麓山公证处提存1,200.00万元,以履行实际付款义务。

2021年7月21日,荃银高科以湖南隆平种业“隆优534”、“晶俩优534”、“梦俩优534”等水稻品种侵犯其“五山丝苗”植物新品种权为由向安徽省合肥市中级人民法院提起诉讼,请求法院判令湖南隆平种业停止侵害“五山丝苗”植物新品种权行为并对库存和尚未销售的侵权种子作灭绝活性处理,赔偿经济损失5,100.00万元及合理费用100.00万元。

2021年10月25日,湖南隆平种业以对“五山丝苗”植物新品种具有许可使用权为由向安徽省合肥市中级人民法院提起反诉,请求法院判令荃银高科停止侵害“五山丝苗”品种许可使用权,赔偿因制止品种许可使用权行为之侵权行为支付的合理开支120.00万元。

同日，公司就“五山丝苗”植物新品种权合同纠纷为由向安徽省合肥市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令荃银高科停止单方面违约行为，继续履行《使用水稻常规品种“五山丝苗”配组协议》，赔偿公司因制止违约行为而支付的合理费用 123.16 万元。

2021 年 11 月 25 日，荃银高科向安徽省合肥市中级人民法院申请变更诉讼请求，追加隆平高科为被告，并将赔偿经济损失及合理费用由 5,100.00 万元提高至 30,100.00 万元，其余诉讼请求没变。因索赔金额的提高，该案管辖已由安徽省合肥市中级人民法院移送至安徽省高级人民法院，安徽省高级人民法院于 2022 年 4 月受理此案件。

安徽省合肥市中级人民法院已冻结湖南隆平种业开立于湖南三湘银行的账户，冻结金额为 5,100.00 万元。

截至本财务报表批准报出日，上述案件正在审理过程中。

3. 公司与江苏金华隆种子有限公司（以下简称金华隆子公司）诉讼案件

2014 年 12 月 27 日，公司与张巧英、马德英、张健、张晓苏、柏大鹏就以目标公司金华隆子公司为平台开展战略合作达成一致，并签署《战略合作框架协议》，约定合作方式为公司通过股权转让或/和增资扩股等方式最终持有金华隆公司 51%或 51%以上的股权。同时约定，金华隆子公司的全体股东以其各持有股权的 30%向公司承诺担保责任，张巧英、马德英、张健、张晓苏、柏大鹏承担连带责任。

2014 年 12 月 30 日，公司根据协议的约定，向张巧英、马德英、张健、张晓苏、柏大鹏指定的金华隆子公司银行账户转账支付了 5,000.00 万元诚意金。

因双方无法就股权估值达成一致，故此次合作未成，且金华隆子公司一直未返还 5,000.00 万元诚意金。

2019 年 4 月 15 日，公司向金华隆子公司及其各股东发出《关于返还诚意金的函》，正式书面通知对方解除《战略合作框架协议》，并要求对方在接到函后一个月内返还诚意金及资金使用费。

公司于 2019 年 5 月就上述事项向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2019 年 7 月 31 日，湖南省长沙市中级人民法院出具《执行保全案件结案通知书》（〔2019〕湘 01 执保 166 号），于 2019 年 7 月 2 日查封柏大鹏妻子韩桂华名下北京市顺义区向阳南路 8 号第 103 幢-1-二层，证号为京房权证顺字第 293951 号的房屋，与房屋相对应的位于北京顺义区向阳南路 8 号第 103 幢，权证号为京顺国用〔2013 出〕第 13000123 号的土地使用权；于 2019 年 7 月 3 日查封金华隆子公司名下位于南京市浦口区江浦街道浦口大道 1 号新城总部大厦 1112 室、1111 室，证号为浦转字第 00530488 号，浦转字第 00530487 号的房屋及相对应的

国有土地使用权，查封金华隆种子子公司名下位于南京市浦口区汤泉街道汤农路 88-11 号，证号为浦初字第 00378615 号、浦初字第 00348614 号房屋和房产对应的证号为宁浦 20081315 号的国有土地使用权。2019 年 7 月 15 日，轮候查封金华隆种子子公司新疆分公司名下位于新疆察布查尔县中小企业创业园区的证号为察国土资（2014）第 16974 号的工业用地使用权。上述不动产查封期限均为三年。

2019 年 12 月 27 日，湖南省长沙市中级人民法院于出具《民事判决书》（（2019）湘 01 民初 4785 号），判决柏大鹏、韩桂华、张巧英、金华隆种子子公司于判决生效之日起十日内返还公司 5,000.00 万元，并以 5,000.00 万元为基数，按照中国人民银行一年期贷款利率支付从 2014 年 12 月 31 日起至清偿完毕之日止的资金使用费。

公司于 2021 年 2 月向长沙市人民法院申请将查封金华隆种子子公司名下的位于南京市浦口区汤泉街道汤农路 88-11 号国有建设用地使用权及地上房屋进行司法拍卖。

根据长沙市中级人民法院于 2021 年 2 月 5 日出具的成交确认书，江苏旭马新材料科技有限公司通过竞买号 Q1801 于 2021 年 2 月 4 日在长沙市中级人民法院于淘宝网开展的“南京市浦口区汤泉街道汤农路 88-11 号一宗国有建设用地使用权及地上房屋”司法拍卖项目公开竞价中，以最高应价胜出，网络拍卖成交价格 29,650,800.00 元。

2021 年 10 月 15 日，公司收到长沙市人民法院划转金华隆种子子公司款项 1,773.35 万元。

长沙市中级人民法院通过与新疆自治区博乐垦区人民法院沟通协调，取得了对金华隆种子子公司新疆分公司资产（100 亩土地及地上建筑物、构筑物以及玉米种子生产加工线全部设施设备）的处置权。

（四）员工持股计划

2022 年 2 月 14 日，公司第八届董事会第十四次（临时）会议通过的《关于公司〈长期服务计划之第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》《关于变更回购股份用途的议案》等议案；公司员工持股计划筹集资金总额不超过 300,000,000 元，参加本员工持股计划的总人数不超过 800 人，以 10.01 元/股的价格受让公司回购专用证券账户所持有的股票数量 23,001,458 股；公司于 2022 年 3 月 2 日召开 2022 年第一次（临时）股东大会通过上述议案。

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 (%)	
单项计提坏账准备	10,727,843.58	9.54	10,727,843.58	100.00	
按组合计提坏账准备	101,688,033.61	90.46	209,449.70	0.21	101,478,583.91
合 计	112,415,877.19	100.00	10,937,293.28	9.73	101,478,583.91

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,233,167.82	100.00	3,605,393.52	5.44	62,627,774.30
合 计	66,233,167.82	100.00	3,605,393.52	5.44	62,627,774.30

2) 期末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	10,727,843.58	10,727,843.58	100%	账龄 5 年以上, 减值风险较大
小 计	10,727,843.58	10,727,843.58		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,467,079.00	209,449.70	2.00
合并范围内关联方往来组合	91,220,954.61		
小 计	101,688,033.61	209,449.70	0.21

4) 采用账龄组合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	10,465,800.00	209,316.00	2.00

1-2 年	1,000.00	50.00	5.00
3 年以上	279.00	83.70	30.00
小 计	10,467,079.00	209,449.70	2.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	101,686,754.61
1-2 年	1,000.00
3 年以上	10,728,122.58
合 计	112,415,877.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		10,727,843.58						10,727,843.58
按组合计提坏账准备	3,605,393.52	-3,395,943.82						209,449.70
小 计	3,605,393.52	7,331,899.76						10,937,293.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款金额。

(5) 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
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	91,220,954.61	81.15	
GUAED AGRICULTURAL RESEARCH AND SERVICES (PVT.) LTD.	10,463,600.00	9.31	209,272.00
广西瀚林农业科技有限公司	2,220,000.00	1.97	2,220,000.00
LONGPING ALLIED RICE DEVELOPMENT INC.	1,969,386.58	1.75	1,969,386.58
湖南佳和种业股份有限公司	1,768,357.00	1.57	1,768,357.00
小 计	107,642,298.19	95.75	6,167,015.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	333,250,230.25	504,450,311.03
其他应收款	1,487,267,840.34	1,455,867,807.49
合 计	1,820,518,070.59	1,960,318,118.52

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	333,250,230.25	504,450,311.03
小 计	333,250,230.25	504,450,311.03

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,463,137.96	2.68	26,329,872.91	62.01	16,133,265.05
按组合计提坏账准备	1,543,926,653.83	97.32	72,792,078.54	4.71	1,471,134,575.29
小 计	1,586,389,791.79	100.00	99,121,951.45	6.25	1,487,267,840.34

(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 (%)	
单项计提坏账准备	6,838,200.11	0.45	6,838,200.11	100.00	
按组合计提坏账准备	1,518,107,087.76	99.55	62,239,280.27	4.10	1,455,867,807.49
小 计	1,524,945,287.87	100.00	69,077,480.38	4.53	1,455,867,807.49

② 期末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
江苏金华隆种子科技有限公司	32,266,530.10	16,133,265.05	50.00	法律诉讼, 详见本财务报表附注十三(三)3之说明
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

长沙市蔬菜食品集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计难以收回
湖南汇祥置业有限公司	630,000.00	630,000.00	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	5年以上, 预计难以收回
其他	3,953,278.76	3,953,278.76	100.00	账龄较长, 预计难以收回
小计	42,463,137.96	26,329,872.91		

③ 采用组合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(%)
合并范围内关联方往来组合	1,204,571,903.40		
账龄组合	339,354,750.43	72,792,078.54	21.45
其中: 1年以内	32,332,452.00	646,649.04	2.00
1-2年	71,210,671.15	3,560,533.56	5.00
2-3年	10,792,961.24	1,079,296.13	10.00
3年以上	225,018,666.04	67,505,599.81	30.00
小计	1,543,926,653.83	72,792,078.54	4.71

2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	581,003,075.84
1-2年	199,768,533.86
2-3年	147,306,982.25
3年以上	658,311,199.84
小计	1,586,389,791.79

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,671,198.78	931,624.55	66,474,657.05	69,077,480.38
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段	-646,649.04	646,649.04		

--转入第三阶段		-539,648.06	539,648.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-377,900.70	2,521,908.03	27,900,463.74	30,044,471.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	646,649.04	3,560,533.56	94,914,768.85	99,121,951.45

4) 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。

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并表范围内的关联方往来	1,204,571,903.40	1,111,080,663.90
股权转让款	52,031,947.86	64,731,947.86
往来款	305,167,583.08	329,878,656.34
备用金及员工借款	7,334,797.35	15,210,599.41
其他	17,283,560.10	4,043,420.36
小计	1,586,389,791.79	1,524,945,287.87

6) 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
湖南亚华种业科学研究院	往来款	270,759,304.38	[注1]	17.07	
湖南隆平高科农业开发有限公司	往来款	233,755,362.48	[注2]	14.74	
安徽隆平高科种业有限公司	往来款	209,180,472.57	[注3]	13.19	
甘肃隆平高科种业有限公司	往来款	201,320,475.61	[注4]	12.69	
长沙隆鑫物流服务有限公司	往来款	98,177,616.99	[注5]	6.19	29,452,063.60
小计		1,013,193,232.03		63.87	29,452,063.60

[注1]账面余额1年以内29,901,592.68元,1-2年29,251,619.66元,2-3年

34,130,396.22 元, 3 年以上 177,475,695.82 元

[注 2] 账面余额 1 年以内 13,758,972.83 元, 1-2 年 15,200,290.62 元, 2-3 年 58,254,189.88 元, 3 年以上 146,541,909.15 元

[注 3] 账面余额 1 年以内 179,670,317.91 元, 1-2 年 29,510,154.66 元

[注 4] 账面余额 1 年以内 7,449,668.71 元, 1-2 年 7,976,137.11 元, 2-3 年 11,182,068.26 元, 3 年以上 174,712,601.53 元

[注 5] 账面余额 2-3 年 6,107.48 元, 3 年以上 98,171,509.51 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	6,092,498,093.35		6,092,498,093.35	6,115,257,134.75		6,115,257,134.75
对联营投资	1,893,390,248.10		1,893,390,248.10	1,936,060,898.42		1,936,060,898.42
合 计	7,985,888,341.45		7,985,888,341.45	8,051,318,033.17		8,051,318,033.17

(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		
湖南湘研种业有限公司	24,469,587.91		6,117,396.98	18,352,190.93		
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	40,955,062.05			40,955,062.05		
湖南隆平高科亚华棉油种业有限公司	25,100,000.00			25,100,000.00		
湖南隆平高科种粮专业合作社	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		
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	153,760,001.35			153,760,001.35	
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	189,000,000.00			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	254,460,000.00			254,460,000.00	
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公司	163,000,000.00			163,000,000.00	
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	11,761,933.33			11,761,933.33	
广西恒茂农业科技有限公司	338,688,000.00			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	12,500,000.00			12,500,000.00	
LONGPING SOUTH ASIA SEED R&D PVT LTD	3,457,457.00			3,457,457.00	
LONGPING HIGH-TECH INDIA SEED 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	30,995,000.00		154,975,000.00		
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		
四川隆平玉米种子有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
张掖市天地种业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
隆平生物技术(海南)有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00			
湖南民升种业科学研究院有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
隆平越南研发公司	7,187,000.00			7,187,000.00		
隆平越南产业有限公司	7,105,713.00			7,105,713.00		
隆平高科信息技术(北京)有限公司	13,396,981.19		1,236,644.42	12,160,336.77		
海南农垦南繁生产服务有限公司	26,170,034.37			26,170,034.37		
小计	6,115,257,134.75	40,995,000.00	63,754,041.40	6,092,498,093.35		

(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	29,878,652.73			7,572,635.54	
湖南隆平茶业高科技有限公司	5,069,814.25			602,567.54	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	11,006,975.64			-271,568.37	
江西隆平有机农业有限公司	7,549,564.06			-1,109,463.69	
华智生物技术有限公司	131,404,991.45			2,125,913.76	
深圳隆平金谷种业有限公司	13,090,876.11			1,349,477.21	
北京爱种网络科技有限公司	14,742,005.47			-659,711.10	

湖南中农信达信息科技有限公司	3,069,726.25		3,029,200.68	-40,525.57	
中信农业产业基金管理有限公司	50,110,251.18			6,034,475.66	
世兴科技创业投资有限公司	18,561,352.87			25,926,142.50	
隆平农业发展股份有限公司	1,392,192,482.60			46,648,160.46	-197,727,965.60
杭州瑞丰生物科技有限公司	89,223,538.20			-789,965.90	
长沙盛谷绿色供应链管理有限公司	57,824,931.28			2,697,076.93	
湖南隆平油料种业有限公司	4,588,217.68			61,347.14	
长沙隆平农业小额贷款有限公司	53,208,994.15			3,305,703.61	
隆平数字科技有限公司	54,538,524.50			2,403,666.01	
隆平生物技术(海南)有限公司				-4,210,801.66	
合计	1,936,060,898.42		3,029,200.68	91,645,130.07	-197,727,965.60

(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		5,793,057.27			31,658,231.00	
湖南隆平茶业高科技有限公司					5,672,381.79	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司					10,735,407.27	
江西隆平有机农业有限公司					6,440,100.37	
华智生物技术有限公司					133,530,905.21	
深圳隆平金谷种业有限公司					14,440,353.32	
北京爱种网络科技有限公司					14,082,294.37	
湖南中农信达信息科技有限公司						
中信农业产业基金管理有限公司					56,144,726.84	
世兴科技创业投资有限公司					44,487,495.37	
隆平农业发展股份有限公司					1,241,112,677.46	
杭州瑞丰生物科技有限公司	8,500,046.98				96,933,619.28	
长沙盛谷绿色供应链管理有限公司					60,522,008.21	
湖南隆平油料种业有限公司					4,649,564.82	

长沙隆平农业小额贷款有限公司		3,381,000.00			53,133,697.76
隆平数字科技有限公司		2,352,000.00			54,590,190.51
隆平生物技术(海南)有限公司	32,040,112.40			37,427,283.78	65,256,594.52
合 计	40,540,159.38	11,526,057.27		37,427,283.78	1,893,390,248.10

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,416,716.36	142,517,441.75	136,449,515.11	95,823,387.26
其他业务	40,046,605.92	36,016,377.55	38,985,909.54	36,568,861.73
合 计	261,463,322.28	178,533,819.30	175,435,424.65	132,392,248.99
其中:与客户之间的合同产生的收入	260,590,422.28	178,533,819.30	175,435,424.65	132,392,248.99

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水稻种子	220,923,773.21	142,173,680.26	135,071,346.44	94,642,127.08
其他	39,666,649.07	36,360,139.04	40,364,078.21	37,750,121.91
小 计	260,590,422.28	178,533,819.30	175,435,424.65	132,392,248.99

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	260,590,422.28	178,533,819.30	175,435,424.65	132,392,248.99
小 计	260,590,422.28	178,533,819.30	175,435,424.65	132,392,248.99

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	260,590,422.28	175,435,424.65

项 目	本期数	上年同期数
小 计	260,590,422.28	175,435,424.65

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	344,026,050.04	135,214,723.37
权益法核算的长期股权投资收益	91,645,130.07	101,687,514.01
处置长期股权投资产生的投资收益	46,103,957.92	5,797,142.50
处置子公司的投资收益	254,273,653.60	-7,028,576.16
金融工具持有期间的投资收益	7,945,125.02	9,283,529.09
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,945,125.02	9,228,131.83
理财产品收益		55,397.26
处置金融工具取得的投资收益	-195,608.32	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-195,608.32	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-626,476.90	-1,830,883.59
其 他	25,142,089.67	4,000,000.00
合 计	768,313,921.10	247,123,449.22

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

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	399,791,266.57	
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)	32,642,334.42	
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	19,858,635.22	
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	11,142,080.41	
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	-22,835,101.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	80,278,013.20	
小 计	520,877,228.47	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,136,869.75	
少数股东权益影响额(税后)	7,516,381.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	510,223,977.25	

[注] 美元贷款汇兑损益 59,396,520.00 元，业绩承诺方利润补偿款 20,881,493.20 元

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	3,911,062.99	救灾备荒种子储备收入 3,911,062.99 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	1.13	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.12	-0.35	-0.35

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	62,447,360.75	
非经常性损益	B	510,223,977.25	
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	-447,776,616.50	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,510,651,560.96	
收到业绩承诺利润补偿归属于公司普通股股东的净资产	E	16,457,410.41	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
其他	生物技术(海南)少数股东增资及处置部分股权增加的净资产	G1	69,970,726.50
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
	隆平基因注销增加的归属于公司普通股股东的净资产	G2	674,445.84
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	12
	收购优至种业少数股权	G3	-21,514,395.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	4
	转让湘研种业部分股权	G4	40,446,022.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	8
	转让北京信用部分股权	G5	-666,762.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	1
耕地修复少数股东增资	G6	8,816.67	

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6	8
	农业服务公司除净损益以外所有者权益的其他变动	G7	-9,541,018.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H7	0
	生物技术（海南）除净损益以外所有者权益的其他变动	G8	32,040,112.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H8	3
	杭州瑞丰除净损益以外所有者权益的其他变动	G9	8,500,046.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H9	0
	权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额	G10	-197,727,965.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H10	6
	外部报表折算	G11	-5,270,319.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H11	6
	报告月份数	I	12
	加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} + G \times \frac{H}{I}$	5,512,017,505.23
	加权平均净资产收益率	$K = A/J$	1.13%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = C/J$	-8.12%

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	62,447,360.75
非经常性损益	B	510,223,977.25
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	-447,776,616.50
期初股份总数	D	1,293,968,840.00
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	
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	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,293,968,840.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.35

(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。

袁隆平农业高科技股份有限公司

二〇二二年四月二十五日