

审 计 报 告

天健审〔2015〕2-224 号

袁隆平农业高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是隆平高科公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，隆平高科公司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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑

中国·杭州

中国注册会计师：石磊

二〇一五年四月二十五日

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：袁隆平农业高科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	569,880,062.01	578,620,981.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,764,633.95	11,053,887.58
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	
应收账款	259,691,467.48	165,275,726.61
预付款项	119,176,029.99	95,783,908.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	184,499,029.33	150,969,191.08
买入返售金融资产		
存货	1,201,547,141.51	1,343,419,700.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,052,134.69	35,298,155.61
流动资产合计	2,356,660,498.96	2,380,421,550.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	123,864,597.38	127,251,161.66
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	237,051,979.14	167,463,560.34
投资性房地产		
固定资产	640,840,163.58	617,745,645.31
在建工程	134,403,388.11	106,484,531.27
工程物资		95,600.00
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	390,630,682.85	244,695,738.19
开发支出	144,404,028.46	103,861,465.42
商誉	7,584,956.67	7,584,956.67
长期待摊费用	44,660,391.70	44,795,363.57
递延所得税资产		
其他非流动资产	25,123,083.00	32,380,231.00
非流动资产合计	1,748,563,270.89	1,452,358,253.43
资产总计	4,105,223,769.85	3,832,779,803.72
流动负债：		
短期借款	647,770,400.00	480,755,040.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,700,000.00	112,900,000.00
应付账款	303,013,097.14	336,322,701.50
预收款项	230,209,681.35	268,855,773.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	66,775,154.40	82,775,313.82
应交税费	1,014,648.35	4,674,381.72
应付利息	26,127,574.74	26,055,765.97
应付股利	18,687,316.61	66,701,457.23
其他应付款	169,753,249.15	161,528,622.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,564,051,121.74	1,554,569,056.34
非流动负债：		
长期借款	49,000,000.00	66,000,000.00
应付债券	446,589,827.80	445,279,287.20
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	25,052,173.46	28,952,589.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	520,642,001.26	540,231,877.04
负债合计	2,084,693,123.00	2,094,800,933.38
所有者权益：		
股本	996,100,000.00	498,050,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	38,673,565.97	512,574,799.04
减：库存股		
其他综合收益	-4,457,262.78	-4,362,643.99
专项储备		
盈余公积	84,749,153.71	82,486,911.68
一般风险准备		
未分配利润	798,792,549.68	491,334,998.79
归属于母公司所有者权益合计	1,913,858,006.58	1,580,084,065.52
少数股东权益	106,672,640.27	157,894,804.82
所有者权益合计	2,020,530,646.85	1,737,978,870.34
负债和所有者权益总计	4,105,223,769.85	3,832,779,803.72

法定代表人：伍跃时

主管会计工作负责人：邹振宇

会计机构

负责人：邹振宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	166,901,424.26	174,937,510.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,193,146.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,318,180.01	24,680,724.80
预付款项	54,290,541.37	2,165,507.68
应收利息		
应收股利	166,495,912.85	86,332,284.63
其他应收款	687,364,137.85	722,662,283.99
存货	42,941,972.21	42,430,126.04
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,127,312,168.55	1,061,401,584.38
非流动资产：		
可供出售金融资产	88,901,161.66	78,901,161.66
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,370,190,512.55	2,284,739,145.73
投资性房地产		
固定资产	113,468,547.70	103,119,745.32
在建工程	69,043,845.29	46,082,858.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	145,928,145.96	20,882,469.19
开发支出	31,083,426.00	20,477,506.00
商誉		
长期待摊费用	11,220,230.22	10,229,463.99
递延所得税资产		
其他非流动资产		11,000,000.00
非流动资产合计	2,829,835,869.38	2,575,432,350.59
资产总计	3,957,148,037.93	3,636,833,934.97
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	251,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000.00	
应付账款	47,369,512.99	13,173,845.97
预收款项	1,069,640.00	698,144.52
应付职工薪酬	17,370,619.88	12,568,148.97
应交税费	268,825.51	726,645.80
应付利息	26,127,574.74	26,006,516.65
应付股利	500,144.00	500,144.00
其他应付款	177,352,608.65	110,656,869.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	742,258,925.77	415,330,315.12
非流动负债：		
长期借款	7,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	446,589,827.80	445,279,287.20

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		4,387,495.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	453,589,827.80	459,666,782.20
负债合计	1,195,848,753.57	874,997,097.32
所有者权益：		
股本	996,100,000.00	498,050,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,481,778,939.09	1,955,680,172.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,998,779.66	82,486,911.68
未分配利润	198,421,565.61	225,619,753.81
所有者权益合计	2,761,299,284.36	2,761,836,837.65
负债和所有者权益总计	3,957,148,037.93	3,636,833,934.97

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,815,424,946.98	1,884,716,266.51
其中：营业收入	1,815,424,946.98	1,884,716,266.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,615,551,004.42	1,694,105,090.32
其中：营业成本	1,153,884,725.16	1,243,636,164.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	541,483.09	588,253.86
销售费用	146,472,253.89	140,288,246.39
管理费用	170,196,775.91	161,584,590.43
财务费用	99,682,296.23	89,895,190.45
资产减值损失	44,773,470.14	58,112,644.94
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	944,874.89	-156,815.16
投资收益（损失以“—”号填列）	35,333,167.35	80,278,645.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,941,993.07	-3,755,139.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	236,151,984.80	270,733,006.68
加：营业外收入	104,854,369.35	62,285,222.71
其中：非流动资产处置利得	10,180,037.19	11,054,671.90
减：营业外支出	15,130,622.54	23,214,318.66
其中：非流动资产处置损失	1,674,449.46	1,204,668.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	325,875,731.61	309,803,910.73
减：所得税费用	40,377.60	6,494,592.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	325,835,354.01	303,309,318.47
归属于母公司所有者的净利润	362,021,052.47	186,276,827.67
少数股东损益	-36,185,698.46	117,032,490.80
六、其他综合收益的税后净额	-94,618.79	-1,669,525.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-94,618.79	-1,669,525.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-94,618.79	-1,669,525.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额	-94,618.79	-1,669,525.81
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	325,740,735.22	301,639,792.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	361,926,433.68	184,607,301.86
归属于少数股东的综合收益总额	-36,185,698.46	117,032,490.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3634	0.2038
（二）稀释每股收益	0.3634	0.2038

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：伍跃时
负责人：邹振宇

主管会计工作负责人：邹振宇

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	72,242,018.67	62,419,217.38
减：营业成本	59,106,556.01	47,674,359.68
营业税金及附加		
销售费用	4,056,932.51	5,593,626.46
管理费用	68,004,347.37	48,630,553.61
财务费用	19,777,556.17	20,818,694.04
资产减值损失	40,517,722.10	11,000,430.97
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	40,981.53	-3,700.15
投资收益（损失以“—”号填列）	68,179,719.53	245,566,112.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	98,063.57	-1,364,137.50
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-51,000,394.43	174,263,965.19
加：营业外收入	76,841,504.50	21,522,239.55
其中：非流动资产处置利得	9,718,753.28	87,239.55
减：营业外支出	722,430.29	12,818,293.44
其中：非流动资产处置损失	247,797.31	2,275.61
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,118,679.78	182,967,911.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,118,679.78	182,967,911.30

五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	25,118,679.78	182,967,911.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,697,961,734.07	1,820,128,708.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,423,399.36	7,815,786.40
收到其他与经营活动有关的现金	85,245,720.78	78,607,375.41
经营活动现金流入小计	1,793,630,854.21	1,906,551,870.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,087,918,709.33	1,228,188,179.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,884,196.19	173,451,427.93
支付的各项税费	9,169,813.87	26,592,274.74
支付其他与经营活动有关的现金	232,563,810.74	231,399,240.98
经营活动现金流出小计	1,517,536,530.13	1,659,631,122.79
经营活动产生的现金流量净额	276,094,324.08	246,920,747.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,246,056.94	
取得投资收益收到的现金	4,039,506.69	15,234,646.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,049,122.73	15,677,722.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,855,076.75
收到其他与投资活动有关的现金	66,290,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流入小计	187,624,686.36	242,767,445.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,362,635.09	238,806,374.04
投资支付的现金	130,753,652.94	127,008,303.50
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	1,512,802.11	
投资活动现金流出小计	420,629,090.14	365,814,677.54
投资活动产生的现金流量净额	-233,004,403.78	-123,047,231.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,384,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,384,300.00
取得借款收到的现金	1,021,160,000.00	630,755,040.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,115,723.60	

筹资活动现金流入小计	1,048,275,723.60	639,139,340.00
偿还债务支付的现金	869,180,000.00	461,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,539,684.65	198,797,156.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	48,014,140.62	46,208,391.21
支付其他与筹资活动有关的现金	5,830,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,078,549,684.65	660,297,156.13
筹资活动产生的现金流量净额	-30,273,961.05	-21,157,816.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,345.08	-1,660,055.33
五、现金及现金等价物净增加额	12,804,614.17	101,055,644.45
加：期初现金及现金等价物余额	511,261,166.48	410,205,522.03
六、期末现金及现金等价物余额	524,065,780.65	511,261,166.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,461,293.93	59,516,842.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,944,202.33	27,664,417.09
经营活动现金流入小计	131,405,496.26	87,181,259.26
购买商品、接受劳务支付的现金	47,343,592.23	45,103,751.54
支付给职工以及为职工支付的现金	25,592,159.21	30,158,702.45
支付的各项税费	1,333,289.56	333,331.04
支付其他与经营活动有关的现金	186,816,681.78	126,928,988.31
经营活动现金流出小计	261,085,722.78	202,524,773.34
经营活动产生的现金流量净额	-129,680,226.52	-115,343,514.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,507,062.09	93,035,143.87
取得投资收益收到的现金	3,953,043.29	129,335,527.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,000,965.38	136,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	212,448,942.62	147,565,381.61
投资活动现金流入小计	255,910,013.38	370,072,052.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,853,995.49	51,859,083.88
投资支付的现金	91,510,391.38	165,668,876.10

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		11,903,103.60
投资活动现金流出小计	236,364,386.87	229,431,063.58
投资活动产生的现金流量净额	19,545,626.51	140,640,989.19
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	789,000,000.00	331,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	789,000,000.00	331,000,000.00
偿还债务支付的现金	571,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,026,345.01	107,632,310.99
支付其他与筹资活动有关的现金	5,830,000.00	
筹资活动现金流出小计	685,856,345.01	342,632,310.99
筹资活动产生的现金流量净额	103,143,654.99	-11,632,310.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,990,945.02	13,665,164.12
加：期初现金及现金等价物余额	166,525,040.42	152,859,876.30
六、期末现金及现金等价物余额	159,534,095.40	166,525,040.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	498,050,000.00				512,574,799.04		-4,362,643.99		82,486,911.68		491,334,998.79	157,894,804.82	1,737,978,870.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,050,000.00				512,574,799.04		-4,362,643.99		82,486,911.68		491,334,998.79	157,894,804.82	1,737,978,870.34

	0,000.00				,799.04		43.99		911.68		,998.79	,804.82	78,870.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	498,050,000.00				-473,901,233.07		-94,618.79		2,262,242.03		307,457,550.89	-51,222,164.55	282,551,776.51
（一）综合收益总额							-94,618.79				362,021,052.47	-36,185,698.46	325,740,735.22
（二）所有者投入和减少资本					2,062,374.47				-249,625.95		-2,246,633.60	996,259.55	562,374.47
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					2,062,374.47				-249,625.95		-2,246,633.60	996,259.55	562,374.47
（三）利润分配									2,511,867.98		-52,316,867.98	-16,032,725.64	-65,837,725.64
1．提取盈余公积									2,511,867.98		-2,511,867.98		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-49,805,000.00	-16,032,725.64	-65,837,725.64
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	498,050,000.00				-498,050,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	498,050,000.00				-498,050,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					22,086,392.46								22,086,392.46

四、本期期末余额	996,100,000.00				38,673,565.97		-4,457,262.78		84,749,153.71		798,792,549.68	106,672,640.27	2,020,530,646.85
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	415,800,000.00				350,983,261.82		-2,693,118.18		64,896,822.40		392,085,278.87	419,826,926.54	1,640,899,171.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	415,800,000.00				350,983,261.82		-2,693,118.18		64,896,822.40		392,085,278.87	419,826,926.54	1,640,899,171.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,250,000.00				161,591,537.22		-1,669,525.81		17,590,089.28		99,249,719.92	-261,932,121.72	97,079,698.89
（一）综合收益总额							-1,669,525.81				186,276,827.67	117,032,490.80	301,639,792.66
（二）所有者投入和减少资本	82,250,000.00				161,591,537.22				-706,701.85		-6,360,316.62	-267,668,920.84	-30,894,402.09
1．股东投入的普通股	82,250,000.00				162,057,818.20							8,250,000.00	252,557,818.20
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					-466,280.98				-706,701.85		-6,360,316.62	-275,918,920.84	-283,452,220.29
（三）利润分配									18,296,791.13		-80,666,791.13	-111,295,691.6	-173,665,691.6

												8	8
1. 提取盈余公积								18,296,791.13		-18,296,791.13			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,370,000.00	-111,295,691.68	-173,665,691.68	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	498,050,000.00				512,574,799.04		-4,362,643.99		82,486,911.68		491,334,998.79	157,894,804.82	1,737,978,870.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,050,000.00	0.00	0.00	0.00	1,955,680,172.16	0.00	0.00	0.00	82,486,911.68	225,619,753.81	2,761,836,837.65
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	498,050,000.00	0.00	0.00	0.00	1,955,680,172.16	0.00	0.00	0.00	82,486,911.68	225,619,753.81	2,761,836,837.65
三、本期增减变动	498,050,000.00	0.00	0.00	0.00	-473,901,000.00	0.00	0.00	0.00	2,511,867,000.00	-27,198,000.00	-537,553,000.00

金额（减少以“－”号填列）	000.00				233.07				.98	188.20	29
（一）综合收益总额										25,118,679.78	25,118,679.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,062,374.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,062,374.47
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他					2,062,374.47						2,062,374.47
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,511,867.98	-52,316,867.98	-49,805,000.00
1．提取盈余公积									2,511,867.98	-2,511,867.98	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-49,805,000.00	-49,805,000.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	498,050,000.00	0.00	0.00	0.00	-498,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	498,050,000.00				-498,050,000.00						0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他					22,086,392.46						22,086,392.46
四、本期期末余额	996,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,481,778,939.09	0.00	0.00	0.00	84,998,779.66	198,421,565.61	2,761,299,284.36

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	415,800,000.00				401,215,089.76				64,896,822.40	129,678,950.26	1,011,590,862.42
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	415,800,000.00	0.00	0.00	0.00	401,215,089.76	0.00	0.00	0.00	64,896,822.40	129,678,950.26	1,011,590,862.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,554,465,082.40	0.00	0.00	0.00	17,590,089.28	95,940,803.55	1,750,245,975.23
（一）综合收益总额										182,967,911.30	182,967,911.30
（二）所有者投入和减少资本	82,250,000.00	0.00	0.00	0.00	1,554,465,082.40	0.00	0.00	0.00	-706,701.85	-6,360,316.62	1,629,648,063.93
1．股东投入的普通股	82,250,000.00				1,554,465,082.40						1,636,715,082.40
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他									-706,701.85	-6,360,316.62	-7,067,018.47
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,296,791.13	-80,666,791.13	-62,370,000.00
1．提取盈余公积									18,296,791.13	-18,296,791.13	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-62,370,000.00	-62,370,000.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取											0.00

2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	498,050, 000.00	0.00	0.00	0.00	1,955,680 ,172.16	0.00	0.00	0.00	82,486,91 1.68	225,619 ,753.81	2,761,836 ,837.65

袁隆平农业高科技股份有限公司

财务报表附注

2014 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。公司现持有注册号为 430000000047752 的营业执照，注册资本 996,100,000.00 元，股份总数 996,100,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 164,864,152 股；无限售条件的流通股份 A 股 831,235,848 股。公司股票已于 2000 年 12 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。经营范围：以水稻、玉米、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的培育、繁殖、推广和销售（有效期至 2016 年 7 月 10 日），新型农药、化肥的研制、推广、销售，政策允许的农副产品优质深加工及销售；提供农业高新技术开发及成果转让、农业技术咨询、培训服务；经营商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：杂交水稻种子、玉米种子、辣椒及辣椒制品等。

本财务报表业经公司 2015 年 4 月 25 日六届十二次董事会批准对外报出。

本公司将湖南隆平种业有限公司公司、安徽隆平高科种业有限公司公司和湖南亚华种子有限公司公司等 25 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含，下同）	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(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所共有的控制，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的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）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	直线法	15-40	3	2.43-6.47
机器设备	直线法	9-18	3	5.39-10.78
计算机及电子设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	直线法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	直线法	5-13	3	7.46-19.40

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
商标权	10
冠名权	10
经营特许权及品种使用权	5-15
软件	3-10

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,例如品种权研究已进入区试阶段。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

期损益。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第六届第四次董事会审议通过。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	127,251,161.66	
长期股权投资	-127,251,161.66	
其他流动负债	-3,807,000.00	
其他非流动负债	-25,145,589.84	
递延收益	28,952,589.84	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、10%、7%、0
营业税	应纳税营业额	5%
关税	根据相关税收规定	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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

袁隆平农业高科技股份有限公司	15%
甘肃隆平高科种业有限公司	15%
张掖市天地种业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

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

2. 企业所得税

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。

2014年11月，本公司通过湖南省2014年度高新技术企业复审。本期按15%税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，子公司张掖市天地种业有限公司及甘肃隆平高科种业有限公司2011-2020年度减按15%的优惠税率征收所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	354,413.44	346,481.28
银行存款	494,585,561.63	484,027,848.44
其他货币资金	74,940,086.94	94,246,651.39
合 计	569,880,062.01	578,620,981.11

（2）其他说明

1) 期末，银行存款人民币账户中有 3,107,328.86 元使用用途受限。其款项存于公司与长沙市高新开发区亚华资产管理有限公司在招商银行长沙八一路支行开立的共管账户内。共管账户系公司为收购湖南亚华控股集团股份有限公司种业资产之目的开立，现因作为交易的部分标的物尚未办理结算手续，故将与之相应的交易价款存放于在招商银行长沙八一路支行开立的共管账户内的共同监管资金。

2) 期末，其他货币资金中包含履约保证金 4,260,000.00 元，银行承兑汇票保证金 27,446,952.50 元，已质押的定期存单 11,000,000.00 元，自主理财资金 32,233,134.44 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,764,633.95	11,053,887.58
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	2,764,633.95	11,053,887.58
合 计	2,764,633.95	11,053,887.58

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00			
合 计	50,000.00		50,000.00			

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	265, 517, 642. 12	97. 48	6, 991, 241. 80	2. 63	258, 526, 400. 32

单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,861,723.21	2.52	5,696,656.05	83.02	1,165,067.16
合 计	272,379,365.33	100.00	12,687,897.85	4.66	259,691,467.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,782,027.97	95.18	5,918,222.02	3.49	163,863,805.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,589,869.41	4.82	7,177,948.75	83.56	1,411,920.66
合 计	178,371,897.38	100.00	13,096,170.77	7.34	165,275,726.61

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,327,202.66	4,986,544.05	2.00
1-2 年	7,660,662.51	383,033.13	5.00
2-3 年	4,686,342.35	468,634.24	10.00
3 年以上	3,843,434.60	1,153,030.38	30.00
小 计	265,517,642.12	6,991,241.80	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收工程款	4,057,916.24	4,057,916.24	100%	账龄 5 年以上, 减值风险较大
应收种子款	2,803,806.97	1,638,739.81	50%, 100%	账龄 4-5 年或 5 年以上, 减值风险较大
小 计	6,861,723.21	5,696,656.05		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,294,421.85 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 10,671,128.74 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关联
------	------	------	------	-----	---------

				核销程序	交易产生
新疆生产建设兵团农四师六十四团种子站	货款	2,680,000.00	不能收回		否
新疆生产建设兵团一八四团	货款	1,091,586.00	不能收回		否
新疆生产建设兵团农二师二十一团四连	货款	1,148,400.00	不能收回		否
新疆生产建设兵团农一师四团	货款	941,218.30	不能收回		否
新疆生产建设兵团农二师二十四团	货款	733,269.55	不能收回		否
新疆生产建设兵团农一师十六团新开岭监狱	货款	511,500.00	不能收回		否
刘涛	货款	479,759.10	不能收回		否
新疆宏泽昊国际贸易公司	货款	320,000.00	不能收回		否
小 计		7,905,732.95			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆生产建设兵团农十师一八四团种子站	24,798,912.00	9.10	495,978.24
菲律宾西岭农科技有限公司	11,821,773.85	4.34	236,435.48
湖南省种子管理局	7,980,000.00	2.93	159,600.00
巴基斯坦嘎德公司	6,975,660.00	2.56	139,513.20
PT. Pertani (persero)	6,432,568.46	2.36	128,651.37
小 计	58,008,914.31	21.30	1,160,178.29

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	110,107,367.39	92.39		110,107,367.39	86,050,991.23	89.84		86,050,991.23
1-2 年	2,630,109.76	2.21		2,630,109.76	7,969,657.58	8.32		7,969,657.58
2-3 年	6,438,552.84	5.40		6,438,552.84	1,690,193.44	1.76		1,690,193.44
3 年以上					73,065.77	0.08		73,065.77

合 计	119,176,029.99	100.00		119,176,029.99	95,783,908.02	100.00		95,783,908.02
-----	----------------	--------	--	----------------	---------------	--------	--	---------------

(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(%)
江苏金华隆种子科技有限公司	50,000,000.00	41.95
青岛红宏食品有限公司	5,000,000.00	4.20
邹琴	4,715,000.00	3.96
梁书平	4,585,000.00	3.85
谭军	3,798,902.50	3.19
小 计	68,098,902.50	57.14

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,852,559.90	4.20	8,125,909.08	91.79	726,650.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,179,801.73	90.65	10,710,578.10	5.60	180,469,223.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,858,554.55	5.15	7,555,399.67	69.58	3,303,154.88
合 计	210,890,916.18	100.00	26,391,886.85	12.51	184,499,029.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,852,559.90	5.11	8,125,909.08	91.79	726,650.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,613,846.24	88.60	6,738,053.11	4.39	146,875,793.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,908,068.02	6.29	7,541,320.89	69.14	3,366,747.13
合 计	173,374,474.16	100.00	22,405,283.08	12.92	150,969,191.08

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资兴市种子子公司	3,003,837.03	3,003,837.03	100.00	5年以上,预计难以收回
安徽瑞和房地产开发公司	1,453,301.64	726,650.82	50.00	4-5年,减值风险较大
阜阳经济开发区财税局	520,000.00	520,000.00	100.00	5年以上,预计难以收回
洞口基地雷国华	770,000.00	770,000.00	100.00	账龄较长,预计难以收回
危建华	727,951.50	727,951.50	100.00	账龄较长,预计难以收回
亚华种业股份有限公司	965,227.66	965,227.66	100.00	5年以上,预计难以收回
郴州清算资产包	609,492.07	609,492.07	100.00	5年以上,预计难以收回
云南省粮食局	802,750.00	802,750.00	100.00	账龄较长,预计难以收回
小 计	8,852,559.90	8,125,909.08		

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,121,187.71	1,442,423.75	2.00
1-2 年	98,902,382.72	4,945,119.14	5.00
2-3 年	8,619,170.91	861,917.09	10.00
3 年以上	11,537,060.39	3,461,118.12	30.00
小 计	191,179,801.73	10,710,578.10	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,673,875.43 元,本期收回或转回坏账准备金额 240,893.17 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 186,323.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	51,624,009.00	51,624,009.00
备用金及员工借款	24,041,229.78	38,684,432.14
往来款	97,188,257.94	56,021,317.61
押金、保证金	2,445,320.51	1,837,211.56

其他	32,592,098.95	25,207,503.9
合 计	210,890,916.18	173,374,474.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
青岛含蜜笑食品有限公司	往来款	34,012,813.64	1 年以内	16.13	680,256.27
湖南华升集团	隆博投资公司 股权转让款	32,910,306.00	1-2 年	15.61	1,645,515.30
湖南人健企业集团有限公司		18,713,703.00	1-2 年	8.87	935,685.15
江西隆平有机农业有限公司	往来款	7,794,722.02	注	3.70	670,014.74
四川纵城置业有限公司	土地使用权转让尾款	6,700,000.00	1-2 年	3.18	335,000.00
小 计		100,131,544.66		47.48	4,266,471.46

注：1 年以内 907,713.34，1-2 年 736,807.81，2-3 年 6,150,200.87。

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
新疆隆平高科红安才吾库勒辣椒有限责任公司	农贸贴息	1,360,800.00	1 年以内	2015 年 6 月预计全部收到 /经当地财政盖章的贴息申请表
新疆隆平高科红安屯丰辣椒制品有限责任公司	农贸贴息	3,424,860.00	1 年以内	
新疆隆平高科弘安天然色素有限公司	农贸贴息	1,982,400.00	1 年以内	
新疆隆平高科红安和静辣椒有限责任公司	农贸贴息	1,788,400.00	1 年以内	
小 计		8,556,460.00		

7. 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	29,600,770.84	4,407,715.70	25,193,055.14	101,971,437.06	7,848,592.96	94,122,844.10
在产品	433,982,332.37	36,512,093.40	397,470,238.97	469,374,964.45	30,091,030.47	439,283,933.98
库存商品	786,147,991.59	30,819,120.05	755,328,871.54	805,184,070.55	19,626,653.39	785,557,417.16

发出商品	193,625.82	193,625.82		1,801,415.35	1,801,415.35	
包装物	23,976,230.96	2,945,841.64	21,030,389.32	20,963,212.11	622,915.34	20,340,296.77
低值易耗品	2,634,771.98	110,185.44	2,524,586.54	4,207,044.37	105,450.66	4,101,593.71
其他周转材料				13,614.56		13,614.56
合 计	1,276,535,723.56	74,988,582.05	1,201,547,141.51	1,403,515,758.45	60,096,058.17	1,343,419,700.28

(2) 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	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,848,592.96				3,440,877.26	4,407,715.70
在产品	30,091,030.47	6,421,062.93				36,512,093.40
库存商品	19,626,653.39	21,297,342.02		10,104,875.36		30,819,120.05
发出商品	1,801,415.35				1,607,789.53	193,625.82
包装物	622,915.34	2,322,926.30				2,945,841.64
低值易耗品	105,450.66	4,734.78				110,185.44
小 计	60,096,058.17	30,046,066.03		10,104,875.36	5,048,666.79	74,988,582.05

2) 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。

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。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未抵扣进项税额	19,052,134.69	35,298,155.61
合 计	19,052,134.69	35,298,155.61

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	123,864,597.38		123,864,597.38	127,251,161.66		127,251,161.66
其中：按公允价值计量						
按成本计量	123,864,597.38		123,864,597.38	127,251,161.66		127,251,161.66
合 计	123,864,597.38		123,864,597.38	127,251,161.66		127,251,161.66

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海博众证券投资咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
新疆塔里木河种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
湖南麓谷生物技术有限公司	5,721,161.66			5,721,161.66
南昌商业银行股份有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司	4,780,000.00			4,780,000.00
哈尔滨朗源药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
米业合作社所投资单位	70,000.00			70,000.00
绿色农业发展尼日利亚有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
隆平米业大通湖有限公司	255,000.00			255,000.00
湖南隆兴种业交易有限责任公司	900,000.00			900,000.00
福建科力种业有限公司	3,225,000.00			3,225,000.00
上海高特佳春晖投资合伙企业	20,000,000.00		12,386,564.28	7,613,435.72
株洲兆富投资咨询有限公司	14,800,000.00			14,800,000.00
凤凰古城旅游有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
新疆冠凌生物科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京新农科种业资本管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
湖南湖湘商贸股份有限公司	2,500,000.00	10,000,000.00		12,500,000.00
小 计	127,251,161.66	10,000,000.00	13,386,564.28	123,864,597.38

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
珠海博众证券投资咨询有限公司					10.00	
新疆塔里木河种业股份有限公司					1.04	369,691.29
湖南麓谷生物技术有限公司					8.00	
南昌商业银行股份有限公司					0.84	3,000,000.00
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司					9.56	478,000.00
哈尔滨朗源药业有限公司					20.00	
米业合作社所投资单位						
绿色农业发展尼日利亚有限公司					30.00	
隆平米业大通湖有限公司					51.00	
湖南隆兴种业交易有限责任公司					3.00	
福建科力种业有限公司					10.00	
上海高特佳春晖投资合伙企业					23.81	
株洲兆富投资咨询有限公司					8.81	
凤凰古城旅游有限责任公司					1.00	
新疆冠凌生物科技有限公司						
北京新农科种业资本管理有限公司					10.00	
湖南湖湘商贸股份有限公司					5.00	
小 计						3,847,691.29

10. 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	237,051,979.14		237,051,979.14	167,463,560.34		167,463,560.34
合 计	237,051,979.14		237,051,979.14	167,463,560.34		167,463,560.34

(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	20,129,985.51			803,443.94	
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司					
湖南隆平茶业高科技有限公司	16,607,300.28			-1,050,353.14	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	11,641,968.43			402,960.34	
长沙隆通兴财务咨询有限公司	460,268.05			-301.71	
乌鲁木齐隆平高科雪骄食品有限责任公司					
新疆隆平红安屯南食品有限公司	1,500,000.00			-19,719.50	
世纪瑞晨教育投资管理有限责任公司	27,832,274.81			-3,020,337.14	
江西隆平有机农业有限公司	8,968,269.17			276,470.95	
湖南隆博投资有限公司	13,142,400.20			-51,296.51	
华智水稻生物技术有限公司	64,485,489.57	64,500,000.00		-241,606.81	
湖南精耕稻都商城有限公司	2,695,604.32			92,709.81	
深圳隆平金谷种业有限公司		408,000.00		-15,877.43	
北京爱种网络科技有限公司		5,000,000.00		-118,085.87	
合 计	167,463,560.34	69,908,000.00		-2,941,993.07	

(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	2,515,542.47				23,448,971.92	
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司						
湖南隆平茶业高科技有限公司	-67,278.60				15,489,668.54	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司		105,352.00			11,939,576.77	

长沙隆通兴财务咨询有限公司					459,966.34	
乌鲁木齐隆平高科雪骄食品有限责任公司						
新疆隆平红安屯南食品有限公司					1,480,280.50	
世纪瑞晨教育投资管理有限责任公司					24,811,937.67	
江西隆平有机农业有限公司					9,244,740.12	
湖南隆博投资有限公司					13,091,103.69	
华智水稻生物技术有限公司				279,500.00	129,023,382.76	
湖南精耕稻都商城有限公司					2,788,314.13	
深圳隆平金谷种业有限公司					392,122.57	
北京爱种网络科技有限公司					4,881,914.13	
合 计	2,448,263.87	105,352.00		279,500.00	237,051,979.14	

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	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	475,003,291.88	217,824,323.32	30,447,982.62	50,903,638.35	14,484,851.30	788,664,087.47
本期增加金额	56,290,971.51	35,232,552.03	3,432,828.80	4,012,216.27	1,217,423.92	100,185,992.53
1) 购置	4,748,278.68	11,580,873.60	3,272,284.80	4,012,216.27	794,411.52	24,408,064.87
2) 在建工程转入	51,542,692.83	23,651,678.43	160,544.00		423,012.40	75,777,927.66
本期减少金额	26,069,433.38	20,221,012.62	8,291,752.74	3,858,654.23	2,470,212.56	60,911,065.53
1) 处置或报废	5,049,484.04	4,374,359.76	6,993,503.20	2,790,986.23	961,290.01	20,169,623.24
2) 合并范围变更减少	21,019,949.34	15,846,652.86	1,298,249.54	1,067,668.00	1,508,922.55	40,741,442.29
期末数	505,224,830.01	232,835,862.73	25,589,058.68	51,057,200.39	13,232,062.66	827,939,014.47
累计折旧						
期初数	69,949,415.75	49,983,209.76	22,369,102.27	18,843,219.58	8,055,850.32	169,200,797.68
本期增加金额	20,503,682.31	21,108,323.93	4,009,295.14	4,595,127.26	2,384,243.65	52,600,672.29

1) 计提	20,503,682.31	21,108,323.93	4,009,295.14	4,595,127.26	2,384,243.65	52,600,672.29
本期减少金额	10,633,037.55	13,827,910.76	6,546,741.60	3,385,838.22	2,017,892.07	36,411,420.20
1) 处置或报废	1,522,327.21	2,225,025.35	6,275,710.70	2,448,180.40	695,282.60	13,166,526.26
2) 合并范围变更减少	9,110,710.34	11,602,885.41	271,030.90	937,657.82	1,322,609.47	23,244,893.94
期末数	79,820,060.51	57,263,622.93	19,831,655.81	20,052,508.62	8,422,201.90	185,390,049.77
减值准备						
期初数	398,153.80	667,068.57	240,067.29	105,620.62	306,734.20	1,717,644.48
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额				8,843.36		8,843.36
1) 处置或报废				8,843.36		8,843.36
期末数	398,153.80	667,068.57	240,067.29	96,777.26	306,734.20	1,708,801.12
期末账面价值	425,006,615.70	174,905,171.23	5,517,335.58	30,907,914.51	4,503,126.56	640,840,163.58
期初账面价值	404,655,722.33	167,174,044.99	7,838,813.06	31,954,798.15	6,122,266.78	617,745,645.31

(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
隆平高科湘聚大厦	6,728,075.92	正在办理
南宁中科软件园广西分公司办公楼	1,909,476.00	正在办理
农威公司办公楼及厂房等	6,690,323.10	正在办理
安徽隆平海南科研楼	771,322.63	正在办理
新疆屯丰办公楼及厂房等	9,441,741.26	正在办理
新疆才吾库勒厂房	3,504,666.92	正在办理
新疆和静工业园区	11,735,570.95	正在办理
湘研种业春华基地	2,145,900.05	正在办理
小 计	42,927,076.83	

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
阜阳宿舍楼工程				202,453.00		202,453.00
新疆生产线	2,438,284.80		2,438,284.80	44,618,485.32		44,618,485.32
中心园区综合楼工程	1,604,285.07		1,604,285.07	2,727,905.64		2,727,905.64
春华基地	12,257,278.80		12,257,278.80	7,119,959.50		7,119,959.50
三亚基地	31,250,986.12		31,250,986.12	11,970,221.45		11,970,221.45
新桥基地	18,980,283.07		18,980,283.07	655,914.00		655,914.00
麓谷项目	20,272,625.74		20,272,625.74	5,167,079.16		5,167,079.16
星沙漓湘路仓库				18,729,728.94		18,729,728.94
关山基地	11,989,513.70		11,989,513.70	3,822,473.60		3,822,473.60
四川隆平新建仓库	26,080,264.79		26,080,264.79	6,062,064.79		6,062,064.79
总部信息中心机房				1,212,959.00		1,212,959.00
南宁中科软件园广西分公司办公楼	210,910.00		210,910.00	210,910.00		210,910.00
四川广汉基地农田整改项目	1,363,943.75		1,363,943.75			
美国实验站建设	3,664,461.36		3,664,461.36			
零星工程	4,290,550.91		4,290,550.91	3,984,376.87		3,984,376.87
合 计	134,403,388.11		134,403,388.11	106,484,531.27		106,484,531.27

(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	工程投 入占预 算比例 (%)
阜阳宿舍楼工程		202,453.00		202,453.00		
新疆生产线		44,618,485.32	5,727,784.49	47,907,985.01		
中心园区综合楼工程		2,727,905.64	329,504.07		1,453,124.64	
春华基地		7,119,959.50	5,137,319.30			
三亚基地		11,970,221.45	20,371,828.67	1,091,064.00		
新桥基地		655,914.00	20,675,537.07	2,351,168.00		
麓谷项目		5,167,079.16	20,302,525.74	5,196,979.16		

星沙漓湘路仓库		18,729,728.94	1,400,000.00		20,129,728.94	
关山基地		3,822,473.60	16,373,259.93	8,206,219.83		
四川隆平新建仓库		6,062,064.79	20,018,200.00			
总部信息中心机房		1,212,959.00	409,385.79	1,622,344.79		
南宁中科软件园广西分公司办公楼		210,910.00	43,221.00	43,221.00		
四川广汉基地农田整改项目			1,363,943.75			
美国实验站建设			3,664,461.36			
零星工程		3,984,376.87	9,462,666.91	9,156,492.87		
合 计		106,484,531.27	125,279,638.08	75,777,927.66	21,582,853.58	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
阜阳宿舍楼工程					自筹资金	
新疆生产线					自筹资金	2,438,284.80
中心园区综合楼工程					自筹资金	1,604,285.07
春华基地					自筹资金	12,257,278.80
三亚基地					自筹资金	31,250,986.12
新桥基地					自筹资金	18,980,283.07
麓谷项目		768,217.89	768,217.89	6.35	自筹/贷款	20,272,625.74
星沙漓湘路仓库					自筹资金	
关山基地		385,138.89	385,138.89	6.35	自筹/贷款	11,989,513.70
四川隆平新建仓库		673,750.00	673,750.00	6.60	自筹/贷款	26,080,264.79
总部信息中心机房					自筹资金	
南宁中科软件园广西分公司办公楼					自筹资金	210,910.00
四川广汉基地农田整改项目					自筹资金	1,363,943.75
美国实验站建设					自筹资金	3,664,461.36
零星工程					自筹资金	4,290,550.91
合 计		1,827,106.78	1,827,106.78			134,403,388.11

13. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专用材料		77,807.00
工器具		17,793.00
合 计		95,600.00

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	冠名权	经营特许权和品种使用权	软件	使用寿命不确定的无形资产[注]	合 计
账面原值							
期初数	130,118,909.80	24,255,178.20	1,650,000.00	196,115,982.47	12,747,823.38	15,630,576.02	380,518,469.87
本期增加金额	86,363,388.55			45,113,119.15	592,800.00	51,625,633.80	183,694,941.50
1) 购置	86,363,388.55			7,169,550.00	592,800.00	51,625,633.80	145,751,372.35
2) 内部研发				37,943,569.15			37,943,569.15
本期减少金额	9,206,082.25			688,505.43			9,894,587.68
1) 处置				688,505.43			688,505.43
2) 合并范围变更减少	9,206,082.25						9,206,082.25
期末数	207,276,216.10	24,255,178.20	1,650,000.00	240,540,596.19	13,340,623.38	67,256,209.82	554,318,823.69
累计摊销							
期初数	9,838,788.91	4,546,254.93	882,523.05	110,305,493.79	6,099,671.00	4,150,000.00	135,822,731.68
本期增加金额	3,110,719.07	439,745.52	170,550.48	25,322,617.97	386,987.86		29,430,620.90
1) 计提	3,110,719.07	439,745.52	170,550.48	25,322,617.97	386,987.86		29,430,620.90
本期减少金额	1,293,436.89			271,774.85			1,565,211.74
1) 处置				271,774.85			271,774.85
2) 合并范围变更减少	1,293,436.89						1,293,436.89

期末数	11,656,071.09	4,986,000.45	1,053,073.53	135,356,336.91	6,486,658.86	4,150,000.00	163,688,140.84
减值准备							
期初数							
本期增加 金额							
1) 计提							
本期减少 金额							
1) 处置							
期末数							
账面价值	195,620,145.01	19,269,177.75	596,926.47	105,184,259.28	6,853,964.52	63,106,209.82	390,630,682.85
期末账面 价值	195,620,145.01	19,269,177.75	596,926.47	105,184,259.28	6,853,964.52	63,106,209.82	390,630,682.85
期初账面 价值	120,280,120.89	19,708,923.27	767,476.95	85,810,488.68	6,648,152.38	11,480,576.02	244,695,738.19

[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 983.06 万；2) 公司与袁隆平院士签订《袁隆平品牌权许可使用协议》，受让的“袁隆平”姓名及肖像权独占许可权 5,739.00 万元。

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 16.24%。

(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
黑龙江公主岭工业用地	2,461,766.67	正在办理
小 计	2,461,766.67	

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	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
隆平种业-水稻 品种权	47,532,568.50	33,916,074.31		13,000,000.00	406,036.40		68,042,606.41
亚华种业-杂交 水稻项目研究	3,032,664.69	1,665,107.68		1,050,000.00			3,647,772.37
亚华科学院-水 稻品种权	25,319,309.42	16,400,863.25	44,080.00	9,293,569.15			32,470,683.52

安徽隆平-水稻 与玉米品种权	13,572,845.48	27,431,050.23		13,400,000.00	11,023,863.75		16,580,031.96
四川隆平-水稻 与玉米品种权	2,280,631.26	2,777,337.79					5,057,969.05
新疆红安-辣椒 品种研究	5,076,877.91	2,934,427.41					8,011,305.32
电子商务平台	477,506.00	595,563.00			595,563.00	44,080.00	433,426.00
菲律宾研发中心 -科研育种项目	5,602,255.08	759,778.39					6,362,033.47
北美隆平-北美 研究项目	966,807.08	2,190,947.11					3,157,754.19
亚华棉油-棉花 品种权		640,446.17					640,446.17
湘研种业-蔬菜 瓜果品种权		2,372,529.66		1,200,000.00	1,172,529.66		
合 计	103,861,465.42	91,684,125.00	44,080.00	37,943,569.15	13,197,992.81	44,080.00	144,404,028.46

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
购买亚华种子公司	7,584,956.67				7,584,956.67
购买亚华棉种公司	3,657,303.41				3,657,303.41
合 计	11,242,260.08				11,242,260.08

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司年末对商誉进行了减值测试。本公司将亚华种子公司采用未来的现金流量进行预测折现，然后与可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，未发现减值迹象。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	28,143,998.99	4,340,562.50	4,950,925.68		27,533,635.81
装修费	6,728,240.98	4,133,989.59	2,115,856.42	16,342.07	8,730,032.08
三亚水利工程	6,843,392.82	389,145.58	479,528.18		6,753,010.22
其 他	3,079,730.78	210,640.00	1,556,577.56	90,079.63	1,643,713.59
合 计	44,795,363.57	9,074,337.67	9,102,887.84	106,421.70	44,660,391.70

(2) 其他减少的原因为处置部分子公司股权导致合并范围变更。

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	12,383,226.00	30,471,731.00
预付品种权款	6,660,000.00	
预付机器款	6,079,857.00	1,908,500.00
合 计	25,123,083.00	32,380,231.00

(2) 其他说明

1) 预付土地出让金明细

付款方	付款对象	金额
四川隆平高科种业有限公司	广汉市土地矿权交易中心	10,150,000.00
新疆隆平高科红安生物科技有限责任公司	新疆省石河子市北泉镇财政局	2,233,226.00
小 计		12,383,226.00

2) 机器款系预付设备款，其中预付江苏溧阳市储丰钢板仓设备制造有限公司 2,700,000.00 元, 青岛海威机械有限公司 3,269,857.00 元，铁岭东升玉米品种试验中心 110,000.00 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,790,400.00	9,755,040.00
抵押借款	94,680,000.00	45,000,000.00

保证借款	153,300,000.00	155,000,000.00
信用借款	390,000,000.00	271,000,000.00
合 计	647,770,400.00	480,755,040.00

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,700,000.00	112,900,000.00
合 计	84,700,000.00	112,900,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	303,013,097.14	336,322,701.50
合 计	303,013,097.14	336,322,701.50

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	230,209,681.35	268,855,773.56
合 计	230,209,681.35	268,855,773.56

23. 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	77,977,944.09	159,528,064.55	176,067,814.86	61,438,193.78
离职后福利—设定提存计划	4,323,919.73	11,149,994.22	10,567,115.33	4,906,798.62
辞退福利	473,450.00	1,205,978.00	1,249,266.00	430,162.00
合 计	82,775,313.82	171,884,036.77	187,884,196.19	66,775,154.40

(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	66,951,924.12	134,054,449.29	152,455,249.84	48,551,123.57

职工福利费	40,916.30	10,434,156.12	10,411,737.48	63,334.94
社会保险费	2,373,941.48	5,536,707.17	5,133,183.04	2,777,465.61
其中：医疗保险费	1,383,924.91	4,493,356.96	4,210,400.85	1,666,881.02
工伤保险费	709,720.54	776,945.20	690,897.06	795,768.68
生育保险费	280,296.03	266,405.01	231,885.13	314,815.91
住房公积金	2,364,894.33	5,323,587.03	5,192,436.35	2,496,045.01
工会经费和职工教育经费	6,246,267.86	3,327,761.87	2,023,805.08	7,550,224.65
短期带薪缺勤		851,403.07	851,403.07	
小 计	77,977,944.09	159,528,064.55	176,067,814.86	61,438,193.78

(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	3,733,773.70	10,121,654.91	9,568,314.85	4,287,113.76
失业保险费	590,146.03	1,028,339.31	998,800.48	619,684.86
小 计	4,323,919.73	11,149,994.22	10,567,115.33	4,906,798.62

(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。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	57,240.53	
营业税	169,293.72	173,293.72
企业所得税		2,670,361.38
代扣代缴个人所得税	341,262.86	1,358,679.55
城市维护建设税	23,038.28	22,646.84
房产税	226,529.96	258,594.94
土地使用税	184,647.82	177,490.00
教育费附加	12,635.18	13,315.29
合 计	1,014,648.35	4,674,381.72

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	25,946,927.95	25,825,869.86
短期借款应付利息	180,646.79	229,896.11
合 计	26,127,574.74	26,055,765.97

26. 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	18,187,172.61	66,201,313.23
合 计	18,687,316.61	66,701,457.23

(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	

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	13,883,870.75	14,664,064.23
预提费用	52,938,930.37	57,328,202.65
工程款	6,159,701.77	3,660,314.16
项目款	22,667,245.15	24,558,206.17
往来款	55,277,706.33	43,754,402.55
其他	18,825,794.78	17,563,432.78
合 计	169,753,249.15	161,528,622.54

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,000,000.00	14,000,000.00
合 计	16,000,000.00	14,000,000.00

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	
小 计	16,000,000.00	14,000,000.00

本期一年内到期的长期借款中不存在属于逾期的借款。

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	56,000,000.00
合 计	49,000,000.00	66,000,000.00

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
12 隆平债	446,589,827.80	445,279,287.20
合 计	446,589,827.80	445,279,287.20

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 隆平债	450,000,000.00	2012.3.14	5 年	442,981,000.00	445,279,287.20
小 计	450,000,000.00			442,981,000.00	445,279,287.20

(续上表)

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
------	---------	-------	------	-----

	32,310,000.00	-1,310,540.60	32,188,941.91	446,589,827.80
	32,310,000.00	-1,310,540.60	32,188,941.91	446,589,827.80

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,952,589.84	7,569,900.00	11,470,316.38	25,052,173.46	收到政府补助
合 计	28,952,589.84	7,569,900.00	11,470,316.38	25,052,173.46	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
发改委-两系超级稻高新技术示范项目	5,020,510.91		1,000,000.00		4,020,510.91	与资产 相关
农二师交通局道路补偿金	600,000.00		600,000.00			与收益 相关
酱椒生产线、辣椒红素生产线技术改造项目	1,004,714.25		165,285.75		839,428.50	与资产 相关
辣椒颗粒加工改扩建项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产 相关
天然辣椒红色素生产线项目	346,285.71		57,714.29		288,571.42	与资产 相关
8000吨颗粒生产线	719,999.96		100,000.08		619,999.88	与资产 相关
农二师工业中小企业技术改造项目	560,000.00		70,000.00		490,000.00	与资产 相关
金井蔬菜基地建设项目	1,577,298.32	-	330,379.40		1,246,918.92	与资产 相关
春华基地水利工程	435,108.00		37,518.00		397,590.00	与资产 相关
安徽阜阳玉米加工中心专项资金	4,515,000.00		129,000.00		4,386,000.00	与资产 相关
赞比亚农业科技示范园项目	1,644,877.69		666,556.86		978,320.83	与收益 相关
年加工1万吨甜椒粉技改项目	3,600,000.00		240,000.00		3,360,000.00	与资产 相关
转基因抗除草剂两系早稻中试与示范项目	529,300.00	565,900.00	529,300.00		565,900.00	与收益 相关

良种繁育及加工基地建设项目	3,212,000.00	2,335,000.00	1,105,400.00		4,441,600.00	与资产 相关
水稻国家工程实验室项目	580,495.00			580,495.00		与资产 相关
省级救灾备荒种子储备补助资金	3,807,000.00	4,669,000.00	5,758,667.00		2,717,333.00	与收益 相关
小 计	28,952,589.84	7,569,900.00	10,889,821.38	580,495.00	25,052,173.46	

(3) 其他说明

1) 发改委-两系超级稻高新技术示范项目款项系公司根据国家发改委办公厅《关于2008年生物产业基地生物医药生物育种、生物医学工程高技术产业化专项项目的复函》（发改办高技（2008）1136号）的规定，收到项目拨款8,100,000.00元，该建设项目已完工并交付使用，按形成资产对应的折旧年限摊销，本期摊销金额1,000,000.00元，期末余额4,020,510.91元。

2) 农二师交通局道路补偿金系子公司新疆隆平高科红安种业有限责任公司（以下简称新疆隆平公司）收到的新疆生产建设兵团农业建设第二师交通局道路维护补偿拨款，总计收到拨款3,000,000.00元，分5年摊销，本期摊销600,000.00元，期末无余额。

3) 酱椒生产线、辣椒红素生产线技术改造项目系新疆生产建设兵团发改委根据《关于做好2009年工业中小企业技术改造项目资金（第一批）拨付工作的通知》（兵发改电[2009]135号）、新疆维吾尔自治区财政厅根据《关于下达2009年自治区第一批技术改造专项资金计划的通知》（新经贸技改[2009]307号），拨付给子公司新疆隆平公司的酱椒生产线、辣椒红素生产线技术改造项目补助，总金额1,600,000.00元，本期摊销165,285.75元，期末余额839,428.50元。

4) 技改资金系根据新疆生产建设兵团农二师财务局《关于拨付2012年地方特色产业中小企业发展资金的通知》（师财发[2012]111号）收到的政府补助，用于辣椒颗粒加工改扩建项目，本期共收到资金1,000,000.00元，本期摊销100,000.00元，期末余额700,000.00元。

5) 天然辣椒红色素生产线项目系子公司新疆隆平公司承担巴音郭楞蒙古自治州和静县实施的加工辣椒原料基地建设及产业化示范项目的分项计划，收到的项目拨款1,130,000.00元，本期摊销57,714.29元，期末余额为288,571.42元。

6) 8000吨颗粒生产线项目系根据《关于拨付2012年自治区财政支持农产品加工企业发展专项资金的通知》（巴财农[2012]80号）收到的款项，上期共收到1,000,000.00元，

期初已摊销 180,000.00 元，本期摊销 100,000.08 元，期末余额 619,999.88 元。

7) 农二师工业中小企业技术改造项目系根据新疆生产建设兵团发改委《关于下达 2011 年农二师中小企业技术改造项目投资计划（第一批）的通知》（师发改发[2011]397 号）收到的款项，上期收到 700,000.00 元，本期摊销 70,000.00 元，期末余额 490,000.00 元。

8) 金井蔬菜基地建设项目系子公司湖南隆平高科蔬菜产业有限公司收到的长沙县农业综合开发办公室拨付的金井蔬菜基地建设资金，总计收到拨款 4,038,816.18 元，累计摊销 2,791,897.26 元，期末余额 1,246,918.92 元。

9) 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，累计摊销 125,036.00 元，期末余额 397,590.00 元。

10) 玉米加工中心系子公司安徽隆平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）所收到的拨款，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，期初已摊销 1,176,000.00 元，累计已摊销 1,434,000.00 元，期末余额 4,386,000.00 元。

11) 赞比亚农业科技示范园项目系子公司湖南隆平高科非洲农业发展有限公司收到的科技部办公厅赞比亚农业科技示范园项目补助资金，总计收到拨款 1,800,000.00 元，累计摊销 821,679.17 元，期末余额 978,320.83 元。

12) 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 3,600,000.00 元，本期摊销 240,000.00 元，期末余额 3,360,000.00 元。

13) 转基因抗除草剂两系早稻中试与示范项目公司根据长财企指（2011）112 号长沙市科技计划项目合同书《转基因抗除草剂两系杂交水稻中试与示范》的规定，累计收到项目拨款的 1,405,300.00 元，其中转拨转基因项目财政资金 310,100.00 元到合作单位，本期摊销 529,300.00 元，期末余额 565,900.00 元。

14) 良种繁育及加工基地建设项目系根据安徽省农业委员会、农业综合开发局文件《关于下达 2011 年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》皖农计[2011]227 号文件所收到的拨款，本期收到资金 2,335,000.00 元，本期摊销 1,105,400.00 元，期末余额 4,441,600.00 元。

15) 水稻国家工程实验室项目系根据《关于拨付水稻国家工程实验室（长沙）首批资金的协议》，公司承担种子繁育工程研究室等建设任务，湖南杂交水稻研究中心对水稻国家工程实验室首批国拨资金拨付公司 80 万元。。累计使用摊销 219,505.00 元，本期将剩余款项转拨至合作单位，期末无余额。

16) 省级救灾备荒种子储备资金系根据湖南省农业厅《湖南省省级救灾备荒种子储备合同》（2014-2015 年度）、《湖南省省级救灾备荒种子储备合同》（2013-2014 年度），公司在本年度收到的项目拨款共 4,669,000.00 元，本期摊销 5,758,667.00 元，期末余额 2,717,333.00 元。

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	498,050,000.00			498,050,000.00			996,100,000.00

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）	488,369,056.40		488,369,056.00	0.40
其他资本公积	24,205,742.64	24,216,045.53	9,748,222.60	38,673,565.57
合 计	512,574,799.04	24,216,045.53	498,117,278.60	38,673,565.97

(2) 其他说明

1) 根据本公司于 2014 年 6 月 30 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配及资本公积转增股本方案，以转增前的总股本 498,050,000 股为基数，全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），并以资本公积金每 10 股转增 10 股。该事项导致减少资本公积-资本溢价（股本溢价）488,369,056.00 元，减少其他资本公积 9,680,944.00 元。

2) 资本公积本期增加：根据本公司与四川隆平高科种业有限公司经营团队于 2011 年 3 月 31 日签署的《关于四川隆平高科种业有限公司股权转让的协议》，本公司按持股比例确认业绩承诺补偿金额 21,700,503.06 元；本公司之联营企业非同比例增资导致本公司持股比例下降，调整其他资本公积 2,129,653.07 元；本公司之联营企业其他权益变动，本公司调整

其他资本公积 385,889.40 元。

3) 资本公积本期减少：本公司之联营企业非同比例增资导致本公司持股比例下降，调整其他资本公积 67,278.60 元。

34. 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							
其中：外币财务报表折算 差额	-4,362,643.99	-94,618.79			-94,618.79		-4,457,262.78
其他综合收益合计	-4,362,643.99	-94,618.79			-94,618.79		-4,457,262.78

35. 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	82,483,536.47	2,511,867.98	249,625.95	84,745,778.50
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21
合 计	82,486,911.68	2,511,867.98	249,625.95	84,749,153.71

(2) 其他说明

1) 盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 盈余公积本期减少系收购子公司少数股东股权，按新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减的留存收益。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	491,334,998.79	392,085,278.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	491,334,998.79	392,085,278.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,021,052.47	186,276,827.67
减：提取法定盈余公积	2,511,867.98	18,296,791.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,805,000.00	62,370,000.00
转作股本的普通股股利		
其他转入	-2,246,633.60	-6,360,316.62
期末未分配利润	798,792,549.68	491,334,998.79

(2) 其他转入系收购子公司少数股东股权，按新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额质检的差额冲减的留存收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入/成本	1,794,467,285.25	1,137,472,378.89	1,864,773,730.41	1,238,597,109.58
其他业务收入/成本	20,957,661.73	16,412,346.27	19,942,536.10	5,039,054.67
合 计	1,815,424,946.98	1,153,884,725.16	1,884,716,266.51	1,243,636,164.25

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	480,770.76	270,369.36
城市维护建设税	37,427.73	89,136.82
教育费附加	21,881.50	198,613.80
其他	1,403.10	30,133.88
合 计	541,483.09	588,253.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	48,322,658.24	39,501,092.63
运输费、车辆使用费	22,837,923.08	24,658,007.67
广告宣传费	22,298,370.04	23,891,947.82
差旅费	11,526,005.71	10,662,992.63
会议费、业务招待费	7,145,902.47	9,035,030.61
装卸费、包装费	2,391,516.11	2,560,795.90
试验/示范/展示费	12,350,521.88	6,577,514.39
储藏保管费	320,454.77	1,017,859.06
其 他	19,278,901.59	22,383,005.68
合 计	146,472,253.89	140,288,246.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	55,291,512.43	56,568,191.97
折旧、摊销	34,421,016.26	26,074,161.69
科研项目费用	25,348,604.29	15,779,632.28
办公费、会议费、董事会会费	13,496,646.22	11,159,765.24
业务招待费、差旅费	10,012,114.32	12,823,743.58
冠名权使用费		12,341,178.75
交通费、车辆使用费	5,928,807.90	6,125,751.24
租赁费	1,119,903.47	1,071,957.12
税 金	4,418,007.66	3,205,348.10
中介机构费	5,410,051.54	3,154,713.52
通讯费、水电费、培训费	2,840,497.70	3,267,635.88
存货损失	1,085,365.10	1,974,828.54
国际开拓费	419,362.08	82,269.68
其 他	10,404,886.94	7,955,412.84
合 计	170,196,775.91	161,584,590.43

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	100,244,994.39	90,218,764.92
减：利息收入	5,871,620.30	6,327,737.59
汇兑损失	1,151,455.01	1,750,127.56
减：汇兑收益	581,498.69	510,373.35
其 他	4,738,965.82	4,764,408.91
合 计	99,682,296.23	89,895,190.45

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,727,404.11	8,833,426.33
存货跌价损失	30,046,066.03	49,279,218.61
合 计	44,773,470.14	58,112,644.94

7. 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	944,874.89	-156,815.16
合 计	944,874.89	-156,815.16

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,941,993.07	-3,755,139.04
处置长期股权投资产生的投资收益		72,131,706.39
处置子公司产生的投资收益	24,758,474.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	86,463.40	

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,609,839.72	578,937.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,847,691.29	3,478,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-27,308.04	
其他		7,845,141.16
合 计	35,333,167.35	80,278,645.65

(2) 其他说明

处置子公司产生的投资收益为转让本公司之控股子公司青岛含蜜笑食品有限公司85.70%的股权确认投资收益 24,758,474.05 元。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,180,037.19	11,054,671.90	10,180,037.19
其中：固定资产处置利得	904,259.78	3,849,472.13	904,259.78
无形资产处置利得	92,337.85	7,205,199.77	92,337.85
在建工程处置利得	9,183,439.56		9,183,439.56
政府补助	29,100,260.38	46,804,121.73	13,288,454.38
赔款收入	1,313,012.59	1,500,900.00	1,313,012.59
其 他	64,261,059.19	2,925,529.08	64,261,059.19
合 计	104,854,369.35	62,285,222.71	89,042,563.35

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
国家救灾备荒种子储备补助资金	1,456,000.00	1,060,000.00	与收益相关	系根据《农业部关于下达 2014 年第一批国家救灾备荒种子补助经费的通知》（农财发（2014）82 号）和《农业部关于下达 2014 年第二批国家救灾备荒种子补助经费的通知》（农财发（2014）136 号）文件收到的补贴款。

农业科技成果转化资金		1,750,000.00	与收益相关	系根据兵团《关于下达2013年农业科技成果转化资金的通知》（兵财教[2013]104号）收到的科技成果转化资金；根据静县教育和科学技术局《关于下达和静2013年科技计划项目的通知》静教科发[2013]230号收到的补助；根据新疆兵团农八师财务局文件，师财企（2013）58号，拨付2013年度兵团科技计划专项资金（第一批）。
杂交水稻规模化制种	350,000.00	1,180,736.34	与收益相关	系根据《“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约书》（编号：2011BAD35B08）收到的补贴款。
省级救灾备荒种子储备补助资金	5,758,667.00	5,217,000.00	与收益相关	系根据与湖南省农业厅《湖南省省级救灾备荒种子储备合同》（2014-2015年度）、（2013-2014年度）收到的补贴款。
其他递延收益项目款	5,131,154.38	11,549,524.71	与资产/收益相关	系以前年度政府部门给与企业的项目资金，收到时确认为递延收益，本期按照《企业会计准则第16号-政府补贴》的相关规定转入营业外收入。。
长沙市商务局电子商务项目奖补资金		6,300,000.00	与收益相关	系根据《长沙市现代服务业综合试点专项资金使用和管理办法（试行）长财建（2012）25号》收到的专项资金。
出口奖励	293,300.00	222,200.00	与收益相关	系根据《关于2013年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金（第三批）的通知》（师财发（2014）118）、《关于拨付2013年兵团鼓励外经贸进出口增长自产品奖励资金的通知》（师财企（2014）55号）文件的规定收到的奖励款。
年加工1万吨甜椒粉技改项目		800,000.00	与收益相关	系根据石河子市财政局文件《关于拨付2013年自治区技术改造专项资金的通知》（石财企[2013]49号）收到“年加工1万吨甜椒粉技改项目”补助资金。
辣椒红色素等特色农副产品有效成分提取技术研发平台建设项目		400,000.00	与收益相关	系根据石河子市财政局文件《关于拨付2013年自治区重点技术创新补助资金的通知》（石财企[2013]48号）收到“辣椒红色素等特色农副产品有效成分提取技术研发平台建设”项目收到的项目补助资金。
科技经费	350,000.00		与收益相关	系根据《文号师市科发[2014]2号》、《文号师市科发[2014]22号》及《师市科发[2014]22号》文件收到的项目费用补贴款。
中小企业技术改造项目	720,000.00	1,400,000.00	与收益相关	系根据《关于拨付2014年自治区地方特色产业中小企业发展专项资金的通知》（石财企[2014]42号）和《关于拨付2014年度自治区科技型中小企业技术创新基金的通知》（巴财企（2014）31号）文件的规定收到的项目费用补贴款。

企业发展奖金		65,600.00	与收益相关	系根据师财发[2012]111号文件收到的拨付2012地方特色产业中小企业发展资金及兵团财务局拨付给红安的2012年中小企业开拓资金。
区域经济发展专项资金		300,000.00	与收益相关	系子公司隆平米业收到的区域发展资金专项补助。
转基因除草剂早稻中试支出		9,263.66	与收益相关	系根据《长沙市科技计划项目合同书—转基因抗除草剂两系杂交水稻中试与示范》（长财企指[2011]112号）收到的专项资金。。
新兴产业补助资金	630,000.00	3,340,000.00	与收益相关	系根据《关于下达2013年第一批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》（川财建[2013]297号）、《关于拨付2014年自治区战略性新兴产业专项资金的通知》（巴财建（2014）112号）文件收到的项目费用补贴款。
高新基金	1,200,000.00	100,000.00	与收益相关	系根据《关于下达202年第十五批省级科技计划项目补助资金的通知》（长财企指[2012]80号）、《关于下达广汉市2013年度高新技术创新转化专项资金的通知》（广财经[2014]8号）文件收到的项目费用补贴款。
科技技术补贴	300,000.00	257,000.00	与收益相关	系根据《长财企指[2014]39号》、《长财企指[2014]66号》、《湘财农指[2014]137号》文件收到的科技技术补贴款。
育繁推一体化补贴		12,000,000.00	与收益相关	系根据《关于下达2012年中央财政生物育种能力建设与产业化专项补助资金的通知》（湘财企指（2012）158号）收到的专项资金。
农科教项目资金		50,000.00	与收益相关	系根据长财农指[2012]224号文件收到高新区财政转入的农科教项目资金。
创新型省份建设专项资金	1,517,000.00		与收益相关	系根据《关于下达2014年安徽省创新型省份建设专项资金计划（奖补类）的通知》（科计（2014）58号）文件收到的专项资金
政府奖励	1,163,200.00	802,797.02	与收益相关	系公司及各子公司收到的政府奖励。
农作物种子安全专项资金	250,000.00		与收益相关	系根据《湖南省财政厅关于下达2013年农作物种子安全专项资金的通知》（湘财农指[2013]02号）文件收到的补贴款。
外贸发展促进资金	30,000.00		与收益相关	系根据《关于下达2013年度外贸发展促进资金的通知》（广财经[2014]12号）收到的补贴款。
农贸贴息	8,597,139.00		与收益相关	系根据《关于拨付2013年年度进口贴息资金的通知》（师财企[2014]66号）文件确认的贴息收入。

辣椒精深加工及辣椒基地建设费补贴款	1,353,800.00		与收益相关	系根据《关于拨付2014年自治区地方特色产业中小企业发展专项资金的通知》（石财企[2014]42号）收到的专项补贴款。
小 计	29,100,260.38	46,804,121.73		

(3) 营业外收入-其他本期发生额 64,261,059.19 元，主要为或有事项相关权益处置收益 6,395.50 万元，公司就上述事项已于 2014 年 9 月 3 日进行了相关公告。

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,674,449.46	1,204,668.58	1,674,449.46
其中：固定资产处置损失	1,674,449.46	800,124.21	1,674,449.46
无形资产处置损失		404,544.37	
对外捐赠	205,000.00	926,500.26	205,000.00
罚款支出	104,930.76	53,080.00	104,930.76
赔款支出	3,486,510.04	7,659,719.49	3,486,510.04
债权处置损失		11,199,317.57	
存货损失	8,492,761.50		8,492,761.50
其 他	1,166,970.78	2,171,032.76	1,166,970.78
合 计	15,130,622.54	23,214,318.66	15,130,622.54

11. 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	40,377.60	2,531,409.39
递延所得税费用		3,963,182.87
合 计	40,377.60	6,494,592.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

利润总额	325,875,731.61
按法定税率计算的所得税费用	48,881,359.74
子公司适用不同税率的影响	37,916,954.24
调整以前期间所得税的影响	40,377.60
非应税收入的影响	-89,669,214.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,870,900.42
所得税费用	40,377.60

12. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	5,871,620.30	6,327,737.59
赔款收入	1,313,012.59	1,500,900.00
政府补贴收入	20,612,679.00	46,238,997.02
商务部培训及援外项目款	35,902,875.62	24,539,740.80
受限资金的减少	21,545,533.27	
合 计	85,245,720.78	78,607,375.41

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
付现的销售费用及管理费用	164,338,560.18	146,782,347.24
赔款支出等	3,796,440.80	6,165,545.93
银行手续费	4,738,965.82	2,974,388.48

受限资金的增加		34,392,655.20
支付商务部培训及援外项目款	38,443,836.64	
其他	21,246,007.30	41,084,304.13
合 计	232,563,810.74	231,399,240.98

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
收回上海亲任传奇投资有限公司		10,000,000.00
委托贷款收回		120,000,000.00
收到信达公司或有收益款	63,955,000.00	
收到与资产相关的政府补助	2,335,000.00	
合 计	66,290,000.00	130,000,000.00

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
处置青岛含蜜笑食品有限公司的现金净额	1,512,802.11	
合 计	1,512,802.11	

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
收到袁丰年的拆借资金	20,000,000.00	
收到张新贵的拆借资金	4,753,823.60	
其他	2,361,900.00	
合 计	27,115,723.60	

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
购买少数股权支出	1,500,000.00	
支付发行相关费用	4,330,000.00	

合 计	5,830,000.00	
-----	--------------	--

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	325,835,354.01	303,309,318.47
加: 资产减值准备	44,773,470.14	58,112,644.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,600,672.29	45,846,426.13
无形资产摊销	29,430,620.90	22,000,546.24
长期待摊费用摊销	9,102,887.84	5,487,071.59
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)	-8,505,587.73	-9,850,003.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-944,874.89	156,815.16
财务费用(收益以“—”号填列)	100,244,994.39	90,218,764.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-35,333,167.35	-80,278,645.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		3,963,182.87
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)	112,827,069.15	-19,479,055.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-154,916,031.94	-119,632,960.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-199,021,082.73	-52,933,358.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,094,324.08	246,920,747.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	524,065,780.65	511,261,166.48
减：现金的期初余额	511,261,166.48	410,205,522.03
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	12,804,614.17	101,055,644.45

(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	100.00
其中：青岛含蜜笑食品有限公司	100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,512,902.11
其中：青岛含蜜笑食品有限公司	1,512,902.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,512,802.11

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	524,065,780.65	511,261,166.48
其中：库存现金	354,413.44	346,481.28
可随时用于支付的银行存款	491,478,232.77	484,027,848.44
可随时用于支付的其他货币资金	32,233,134.44	26,886,836.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	524,065,780.65	511,261,166.48

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中的共管资金账户余额 3,107,328.86 元，其他货币资金中的履约保证金存款 4,260,000.00 元、定期存单 11,000,000.00 元及银行承兑保证金 27,446,952.50，未作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,814,281.36	系共管账户、质押的定期存单及保证金
固定资产	83,927,228.74	借款抵押资产
无形资产	20,634,778.39	借款抵押资产
合 计	134,935,607.33	

(2) 其他说明

1) 截至 2014 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产明细情况如下：

固定资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
房屋建筑物	兵房字 2011 第 N21161、N21162、N21163、N21164、N21165、N21166、N21167、N21168 N21169、N21170、N21171、N21172 号	12,283,758.50	抵押给中国农业银行股份有限公司巴音郭楞兵团支行，期末抵押借款余额为 968.00 万元。
房屋建筑物	长房权证芙蓉字第 00285196 号、第 00072953 号、第 00072946 号、00072947 号、第 713010883 号；长房权证岳麓字第 709035110 号、第 709035157 号第 712124791 号、第 712124727 号、第 712124822 号、第 712124832 号、第 712124720 号、第 712124765 号、第 712124390 号；	71,643,470.24	抵押给中国农业发展银行长沙天心区支行，期末借款余额为 8,500.00 万元。
小 计		83,927,228.74	

2) 截至 2014 年 12 月 31 日，已抵押的无形资产明细情况如下：

无形资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
土地使用权	二师国用（2010）字第 020220013 号	3,909,430.01	抵押给中国农业银行股份有限公司巴音郭楞兵团支行，期末抵押借款余额为 968.00 万元。
土地使用权	合高新国用（2007）017 号	1,284,667.22	抵押给徽商银行合肥高新开发区支行，期末无短期借款余额。
土地使用权	长国用（2009）第 028968 号	15,440,681.16	抵押给中国农业发展银行，期末抵押借款余额 8,500.00 万元
小 计		20,634,778.39	

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			
其中：美元	380,352.40	6.119	2,327,376.32
菲律宾比索	1,656,648.47	0.1385	229,445.81
印尼卢比	158,646,247.44	0.000499	79,164.48
应收账款			
其中：印尼卢比	12,890,918,757.52	0.000499	6,432,568.46
美元	6,144,696.44	6.119	37,599,397.52

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

明细情况

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
青岛含蜜笑食品有限公司	100.00	85.7	转让	2014年11月	转让款已收到，股权已过户	24,758,474.05

(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
青岛含蜜笑食品有限公司	14.30%	27,308.04	0.00	-27,308.04	处置价款及公司净资产均显示剩余股权的公允价值为0	

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

安徽绿丰至安置业有限公司	新设	2014 年 1 月	20,000,000.00	100%
河南隆平高科种业有限公司	新设	2014 年 4 月	30,000,000.00	100%
安徽隆平高科（新桥）种业有限公司	新设	2014 年 7 月	5,000,000.00	100%
安徽隆平农业合作社投资有限责任公司	新设	2014 年 7 月	1,000,000.00	100%
LIBERIA LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT CO., LTD	新设	2014 年 4 月	1,500,000.00	75%
湖南百分农业科技有限公司	新设	2014 年 11 月	认缴	100%

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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南隆平种业有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00		设立及投资
安徽隆平高科种业有限公司	合肥市	合肥市	农业	100.00		设立及投资
湖南亚华种子有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00		非同一控制下企业合并
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	石河子市	石河子市	农业	63.69		投资

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
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	36.31%	-33,900,289.65		86,224,878.57

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
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	330,739,000.01	271,113,957.42	601,852,957.43	416,236,295.65	48,297,999.80	464,534,295.45

（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
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	467,055,542.83	312,563,490.51	779,619,033.34	529,164,228.93	63,630,999.92	592,795,228.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			上年同期数		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	267,444,333.56	-49,505,142.50	71,924,912.44	414,939,117.94	-32,495,322.92	53,776,101.04

(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
湖南隆平高科蔬菜产业有限公司	2014年1月	62.10	80.10

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	湖南隆平高科蔬菜产业有限公司
购买成本/处置对价	1,500,000.00
现金	1,500,000.00
购买成本/处置对价合计	1,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-996,259.55
差额	2,496,259.55
其中：调整资本公积	2,496,259.55

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	华智水稻生物技术有限公司	
流动资产	283,791,620.07	150,028,067.82
非流动资产	5,922,066.37	
资产合计	289,713,686.44	150,028,067.82
流动负债	1,109,307.93	61,813.00
非流动负债	550,000.00	
负债合计	1,659,307.93	61,813.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	288,054,378.51	149,966,254.82
按持股比例计算的净资产份额	123,863,382.76	64,485,489.57
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	5,160,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	129,023,382.76	64,485,489.57
营业收入	2,200,000.00	
净利润	88,123.69	-33,745.18
其他综合收益		
综合收益总额	88,123.69	-33,745.18

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	108,028,596.38	102,978,070.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,700,386.29	-3,721,393.86
其他综合收益		
综合收益总额	-2,314,496.89	-3,721,393.86

4. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
乌鲁木齐隆平高科雪骄 食品有限责任公司	-358,892.74	-57,260.18	-416,152.92
菲律宾隆平联合杂交水 稻发展有限公司	-15,568.19	-3,885.93	-19,454.12

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2014年12月31日,本公司应收账款的21.30%(2013年12月31日:30.83%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	712,770,400.00	734,786,169.12	680,805,880.08	39,518,020.55	14,462,268.49
应付票据	84,700,000.00	84,700,000.00	84,700,000.00		
应付利息	26,127,574.74	26,127,574.74	26,127,574.74		
应付股利	18,687,316.61	18,687,316.61	18,687,316.61		
其他应付款	169,753,249.15	169,753,249.15	169,753,249.15		
应付债券	446,589,827.80	521,082,000.00	32,310,000.00	488,772,000.00	
小 计	1,458,628,368.30	1,555,136,309.62	1,012,384,020.58	528,290,020.55	14,462,268.49

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2014年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币712,770,400.00元(2013年12月31日：人民币560,755,040.00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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
(1) 交易性金融资产		
权益工具投资	2,764,633.95	2,764,633.95
持续以公允价值计量的资产总额	2,764,633.95	2,764,633.95

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南新大新股份有限公司	长沙市	食品加工业、乳品加工业、农业、服务业投资，房地产开发、经营，城市基础设施和配套公用服务设施的综合开发，经营商品和技术的进出口业务以及国内商品贸易等	2.628 亿元	14.40	14.40

(2) 本公司最终控制方是伍跃时先生，其持有新大新公司 59.57%的股份，是公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	联营企业
华智水稻生物技术有限公司	联营企业
湖南精耕稻都商城有限公司	联营企业
江西隆平有机农业有限公司	联营企业
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	联营企业

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
长沙新大新威迈农业有限公司	受母公司同一控制
袁隆平(自然人)	公司荣誉董事长
湖南杂交水稻研究中心	本公司的股东
湖南隆平九华科技博览园有限公司	公司实际控制人伍跃时之女伍南紫控制的公司
袁丰年	子公司参股股东
张新贵	子公司高管
谭志军	子公司高管
张秀宽	公司高管

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	1,127,000.00	2014年3月19日	2015年3月18日	否
	2,346,000.00	2014年3月19日	2015年3月18日	否
合 计	3,473,000.00			

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁丰年、张新贵	42,000,000.00	2014年8月23日	2018年2月22日	否

袁丰年、张新贵	5,000,000.00	2014年12月10日	2015年12月10日	否
谭志军	500,000.00	2014年7月31日	2015年1月31日	否

2. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
袁隆平(自然人)	冠名权	51,510,000.00	

3. 关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华智水稻生物技术有限公司	检测服务	650,000.00	

4. 关联方让渡资产使用权

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南隆平九华科技博览园有限公司	品牌使用费	2,000,000.00	2,000,000.00

5. 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	780.3	777

6. 其他交易

2011年11月,公司与湖南杂交水稻研究中心签署《全面合作协议书》,双方互相向对方开放科研平台、共享科研资源信息(包括开放种质资源库、科研基地、育种实验室等),水稻研究中心将其全部杂交水稻科技成果交由公司独家进行产业化测评、开发研究以及商业推广开发,并由公司以双方名义共同申报成果、品种审定。合作协议有效期15年,到期自动续约。公司每年向水稻研究中心支付1,000.00万人民币科企合作资金,研发成果对第三方具有完全排他性。本期已支付该科企合作资金723.90万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南杂交水稻研究中心	2,600.00	52.00	8,067.60	806.76
	菲律宾隆平联合杂交水稻发	1,855,777.48	272,131.21	1,937,236.14	122,830.08

	展有限公司				
小 计		1,858,377.48	272,183.21	1,945,303.74	123,636.84
其他应收款					
	湖南杂交水稻研究中心	2,988,413.37	1,763,413.37	4,110,780.98	1,655,390.49
	菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	1,578,385.28	75,427.36	1,461,988.30	29,239.97
	湖南隆平九华科技博览园有限公司	2,296,977.95	105,939.56	2,000,824.96	40,016.50
	湖南精耕稻都商城有限公司	259,121.61	5,182.43	486,421.28	972,842.56
	江西隆平有机农业有限公司	7,794,722.02	670,014.74	7,669,154.41	361,353.49
小 计		14,917,620.23	2,619,977.46	15,729,169.93	3,058,843.01

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	袁隆平	31,506,000.00	
	湖南杂交水稻研究中心	876.00	
小 计		31,506,876.00	
其他应付款			
	湖南新大新股份有限公司	2,870,032.78	
	湖南杂交水稻研究中心	2,763,017.28	374,352.89
	袁丰年	20,000,000.00	
	张秀宽	1,310,000.00	2,859,583.29
	张新贵	4,753,823.60	
小 计		31,696,873.66	3,233,936.18

十二、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大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司 2014 年度在安徽蚌埠地区推广的杂交水稻品种“两优 0293”因持续低温连阴

雨感染稻瘟病，导致部分农户蒙受不同程度的经济损失。经五河县农业委员会和淮上区种子管理站于 2014 年 9 月分别组织两批专家进行了两次农作物种子田间现场鉴定，鉴定结论为：田间出现的危害情况系典型穗颈瘟危害所致，主要是由于孕、抽穗期间低温连阴雨，品种本身高感稻瘟病，加上适期预防措施不到位，是导致该病爆发的主要原因。保险公司也因此对相关农户进行保险赔付。公司本着承担社会责任的态度一直积极与受灾农户代表、经销商和农业管理部门进行沟通，探讨尽可能的救助方案，并在分期分批落实。现受灾面积尚在统计过程中，对农户的救助方案正在与相关部门协商，因此对财务报表的影响不可预计。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

因本公司 2014 年度在安徽蚌埠地区推广的杂交水稻品种“两优 0293”因持续低温连阴雨感染稻瘟病，导致部分农户蒙受不同程度的经济损失，公司于 2015 年 4 月 13 日决定停售“两优 0293”产品。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2015 年 4 月 25 日公司第六届董事会第十二次会议通过的 2014 年度利润分配预案，以 2014 年年末总股本 996,100,000.00 股为基数，每 10 股派送现金红利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

（三）其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2015 年 1 月 20 日与天津德瑞特种业有限公司股东马德华、张庆栋、庞金安、李怀智、张文珠和雷进签署了《关于天津德瑞特等蔬菜种子业务战略合作框架协议》（以下简称框架协议），该框架协议业经公司第六届董事会第九次（临时）会议审议通过。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境外	华中分部	华东分部	西南分部
主营业务收入	6,545,285.01	915,620,586.33	611,651,032.38	59,800,506.05
主营业务成本	3,846,774.99	510,247,300.74	381,066,492.44	46,915,417.58
资产总额	35,304,169.74	5,471,560,985.95	726,311,090.70	262,230,521.59
负债总额	14,556,135.34	1,876,377,820.81	331,771,814.88	216,719,847.79

(续上表)

项 目	西北分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	454,014,586.11	-253,164,710.63	1,794,467,285.25
主营业务成本	448,870,515.13	-253,474,121.99	1,137,472,378.89
资产总额	753,215,413.58	-3,143,398,411.71	4,105,223,769.85
负债总额	609,837,761.52	-965,220,257.34	2,084,043,123.00

十五、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,760,695.18	99.39	442,515.17	4.53	9,318,180.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,471.60	0.61	59,471.60	100.00	
合 计	9,820,166.78	100.00	501,986.77	5.11	9,318,180.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,270,476.44	99.77	589,751.64	2.33	24,680,724.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,471.60	0.23	59,471.60	100.00	
合 计	25,329,948.04	100.00	649,223.24	2.56	24,680,724.80

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,495,398.00	149,907.96	2.00
1-2 年	409,519.70	20,475.99	5.00
2-3 年	1,423,010.15	142,301.02	10.00
3 年以上	432,767.33	129,830.20	30.00
小 计	9,760,695.18	442,515.17	

(2) 应收账款金额主要明细情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
巴基斯坦嘎德公司	6,975,660.00	71.03	139,513.20
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	1,855,777.48	18.90	注 1
武博士	780,308.20	7.95	注 2
小 计	9,611,745.68	97.88	

注 1：2-3 年账面余额 1,423,010.15，坏账准备 142,301.02；3-4 年账面余额 432,767.33，坏账准备 129,830.20。

注 2：1 年以内账面余额 375,256.00，坏账准备 7,505.12；1-2 年账面余额 405,052.20，坏账准备 20,252.61。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,613,329.10	0.52	3,613,329.10	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	账龄组合	84,003,536.42	12.07	3,834,249.96	4.56	80,169,286.46
	其他组合	606,127,510.09	87.06			606,127,510.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备		2,461,247.41	0.35	1,393,906.11	56.63	1,067,341.30
合 计		696,205,623.02	100.00	8,841,485.17	1.27	687,364,137.85

(续上表)

种 类		期初数				
		账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备		3, 613, 329. 10	0. 49	3, 613, 329. 10	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	账龄组合	76, 748, 436. 99	10. 52	1, 744, 759. 19	2. 27	75, 003, 677. 80
	其他组合	646, 591, 264. 89	88. 65			646, 591, 264. 89
单项金额不重大但单项计提坏账准备		2, 461, 247. 41	0. 34	1, 393, 906. 11	56. 63	1, 067, 341. 30
合 计		729, 414, 278. 39	100. 00	6, 751, 994. 40	0. 93	722, 662, 283. 99

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
资兴市种子公司	3,003,837.03	3,003,837.03	100.00%	5年以上,预计难以收回
郴州清算资产包	609,492.07	609,492.07	100.00%	5年以上,预计难以收回
小 计	3,613,329.10	3,613,329.10		

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,830,765.32	416,615.31	2.00
1-2 年	61,608,358.28	3,080,417.91	5.00
2-3 年	660,535.53	66,053.55	10.00
3 年以上	903,877.29	271,163.19	30.00
小 计	84,003,536.42	3,834,249.96	

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	606,127,510.09		

小 计	606,127,510.09		
-----	----------------	--	--

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,178,530.07 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 13,039.31 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
并表范围内的关联方往来	606,127,510.09	646,591,264.89
股权转让款	51,624,009.00	51,624,009.00
备用金及员工借款	2,276,640.77	7,347,343.40
其他	36,177,463.16	23,851,661.10
合 计	696,205,623.02	729,414,278.39

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
隆平高科红安种业 有限公司	往来款	155,339,618.63	注 1	22.31	
四川隆平高科种业 有限公司	往来款	110,131,561.34	注 2	15.82	
甘肃隆平高科种业 有限公司	往来款	93,589,130.51	注 3	13.44	
世兴科技创业有限 责任公司	往来款	93,167,238.31	注 4	13.38	
湖南亚华种业科学 研究院	往来款	64,571,375.32	注 5	9.27	
小 计		516,798,924.11		74.23	

注 1 账面余额 1 年以内 122,235,404.43, 1-2 年 33,104,214.20;

注 2 账面余额 1 年以内 32,119,777.57, 1-2 年 34,402,723.05, 2-3 年 43,609,060.72;

注 3 账面余额 1 年以内 14,202,210.08, 1-2 年 11,062,378.41, 2-3 年 68,324,542.02;

注 4 账面余额 1 年以内 26,382,782.27, 1-2 年 22,488,003.03, 2-3 年 44,296,453.01;

注 5 账面余额 1 年以内 20,629,859.53, 1-2 年 16,227,344.36, 2-3 年 27,714,171.43。

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	2,159,710,251.58		2,159,710,251.58	2,146,607,860.20		2,146,607,860.20
对联营企业投资	210,480,260.97		210,480,260.97	138,131,285.53		138,131,285.53
合 计	2,370,190,512.55		2,370,190,512.55	2,284,739,145.73		2,284,739,145.73

(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
世兴科技创业投资有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海隆平农业生物技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽隆平高科种业有限公司	516,579,000.00			516,579,000.00		
湖南隆平种业有限公司	1,044,600,000.00			1,044,600,000.00		
湖南优质超级稻开发有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
湖南农威科技有限责任公司	28,380,000.00			28,380,000.00		
湖南湘研种业有限公司	24,469,587.91			24,469,587.91		
湖南隆平高科蔬菜产业有限公司	5,500,000.00	1,500,000.00		7,000,000.00		
湖南亚华种子有限公司	152,445,028.61			152,445,028.61		
隆平高科菲律宾研发中心	10,277,013.50	922,015.35		11,199,028.85		
湖南隆平高科亚华棉油种子有限公司	25,100,000.00			25,100,000.00		
湖南隆平米业种粮专业合作社	866,700.00			866,700.00		
四川隆平高科种业有限公司	70,106,029.88			70,106,029.88		
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	57,369,690.30			57,369,690.30		
隆平米业高科技股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
湖南亚华种业科学研究院						
隆平高科印尼有限公司	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		
湖南隆平杂交水稻基因科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

三亚隆平高科南繁基地有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖南隆平高科种业科学研究院有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
湖南隆平高科农业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南隆平高科非洲农业发展有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
湖南省隆平培训中心	400,000.00			400,000.00		
隆平高科种业（美国）有限责任公司		10,680,376.03		10,680,376.03		
小 计	2,146,607,860.20	13,102,391.38		2,159,710,251.58		

(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	20,129,985.51			803,443.94	
湖南隆平茶业高科技有限公司	16,607,300.28			-1,050,353.14	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	11,641,968.43			402,960.34	
长沙隆通兴财务咨询有限公司	460,268.05			-301.71	
江西隆平有机农业有限公司	8,968,269.17			276,470.95	
湖南隆博投资有限公司	13,142,400.20			-51,296.51	
华智水稻生物技术有限公司	64,485,489.57	64,500,000.00		-241,606.81	
湖南精耕稻都商城有限公司	2,695,604.32			92,709.81	
深圳隆平金谷种业有限公司		408,000.00		-15,877.43	
北京爱种网络科技有限公司		5,000,000.00		-118,085.87	
合 计	138,131,285.53	69,908,000.00		98,063.57	

(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	2,515,542.47				23,448,971.92	

湖南隆平茶业高科技有限公司	-67,278.60				15,489,668.54	
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司		105,352.00			11,939,576.77	
长沙隆通兴财务咨询有限公司					459,966.34	
江西隆平有机农业有限公司					9,244,740.12	
湖南隆博投资有限公司					13,091,103.69	
华智水稻生物技术有限公司					128,743,882.76	
湖南精耕稻都商城有限公司					2,788,314.13	
深圳隆平金谷种业有限公司					392,122.57	
北京爱种网络科技有限公司					4,881,914.13	
合 计	2,448,263.87	105,352.00			210,480,260.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入/成本	59,108,777.42	45,856,662.46	62,392,967.38	47,669,739.68
其他业务收入/成本	13,133,241.25	13,249,893.55	26,250.00	4,620.00
合 计	72,242,018.67	59,106,556.01	62,419,217.38	47,674,359.68

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	67,978,593.87	192,385,337.70
权益法核算的长期股权投资收益	98,063.57	-1,364,137.50
处置长期股权投资产生的投资收益		52,694,621.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	103,062.09	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,850,291.04
合 计	68,179,719.53	245,566,112.72

十六、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	33,236,753.74	
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）	13,288,454.38	
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		
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	10,641,178.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	240,893.17	
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	52,117,898.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	109,525,178.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	7,007,543.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	102,517,634.39	

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	15,811,806.00	1、救灾备荒种子储备收入 7,214,667.00 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。 2、农贸贴息 8,597,139.00 元，此类补贴收入系与公司主营业务活动密切相关的补贴收入，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	20.76	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	362,021,052.47
非经常性损益	B	102,517,634.39
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	259,503,418.08

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,580,084,065.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	49,805,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	廖培忠等补偿未实现承诺利润	I1	21,700,503.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	收购蔬菜公司少数股东股权	I2	-2,496,259.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
	权益法核算公司非同比例增资	I3	2,129,653.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	11
	其他事项	I4	318,610.8
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	1,743,623,202.99
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	20.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	14.88%

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	362,021,052.47
非经常性损益	B	102,517,634.39
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	259,503,418.08
期初股份总数	D	498,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	498,050,000.00
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	5
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	996,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	362,021,052.47
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	362,021,052.47
非经常性损益	D	102,517,634.39
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	259,503,418.08
发行在外的普通股加权平均数	F	996,100,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	996,100,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.36
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.26

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	433,800,669.56	578,620,981.11	569,880,062.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,027,814.15	11,053,887.58	2,764,633.95

衍生金融资产			
应收票据	5,350,000.00		50,000.00
应收账款	145,011,171.50	165,275,726.61	259,691,467.48
预付款项	100,315,003.82	95,783,908.02	119,176,029.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	1,280,000.00		
其他应收款	76,189,291.59	150,969,191.08	184,499,029.33
买入返售金融资产			
存货	1,396,279,762.61	1,343,419,700.28	1,201,547,141.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,456,453.54	35,298,155.61	19,052,134.69
流动资产合计	2,320,710,166.77	2,380,421,550.29	2,356,660,498.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	127,503,161.66	127,251,161.66	123,864,597.38
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,802,905.22	167,463,560.34	237,051,979.14
投资性房地产			
固定资产	564,661,541.25	617,745,645.31	640,840,163.58
在建工程	135,293,550.23	106,484,531.27	134,403,388.11
工程物资	93,380.00	95,600.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	269,478,070.45	244,695,738.19	390,630,682.85

开发支出	70,231,740.17	103,861,465.42	144,404,028.46
商誉	7,584,956.67	7,584,956.67	7,584,956.67
长期待摊费用	27,159,580.05	44,795,363.57	44,660,391.70
递延所得税资产	3,963,182.87		
其他非流动资产	28,172,256.26	32,380,231.00	25,123,083.00
非流动资产合计	1,270,944,324.83	1,452,358,253.43	1,748,563,270.89
资产总计	3,591,654,491.60	3,832,779,803.72	4,105,223,769.85
流动负债：			
短期借款	326,500,000.00	480,755,040.00	647,770,400.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,200,000.00	112,900,000.00	84,700,000.00
应付账款	386,430,715.95	336,322,701.50	303,013,097.14
预收款项	348,149,573.49	268,855,773.56	230,209,681.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	102,046,081.36	82,775,313.82	66,775,154.40
应交税费	15,348,397.70	4,674,381.72	1,014,648.35
应付利息	25,825,869.86	26,055,765.97	26,127,574.74
应付股利	1,586,581.85	66,701,457.23	18,687,316.61
其他应付款	155,871,538.79	161,528,622.54	169,753,249.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,411,958,759.00	1,554,569,056.34	1,564,051,121.74
非流动负债：			
长期借款	65,000,000.00	66,000,000.00	49,000,000.00
应付债券	443,968,746.60	445,279,287.20	446,589,827.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29,827,814.55	28,952,589.84	25,052,173.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	538,796,561.15	540,231,877.04	520,642,001.26
负债合计	1,950,755,320.15	2,094,800,933.38	2,084,693,123.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	415,800,000.00	498,050,000.00	996,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	350,983,261.82	512,574,799.04	38,673,565.97
减：库存股			
其他综合收益	-2,693,118.18	-4,362,643.99	-4,457,262.78
专项储备			
盈余公积	64,896,822.40	82,486,911.68	84,749,153.71
一般风险准备			
未分配利润	392,085,278.87	491,334,998.79	798,792,549.68
归属于母公司所有者权益合计	1,221,072,244.91	1,580,084,065.52	1,913,858,006.58

少数股东权益	419,826,926.54	157,894,804.82	106,672,640.27
所有者权益合计	1,640,899,171.45	1,737,978,870.34	2,020,530,646.85
负债和所有者权益总计	3,591,654,491.60	3,832,779,803.72	4,105,223,769.85

袁隆平农业高科技股份有限公司

二〇一五年四月二十五日