

袁隆平农业高科技股份有限公司

2017 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,212,073,691.96	1,167,812,036.91
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	90,048,725.00	
衍生金融资产		
应收票据	0.00	
应收账款	430,426,065.38	333,608,532.61
预付款项	326,055,155.48	99,027,577.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	228,407,529.94	189,717,973.14
买入返售金融资产		

存货	1,468,724,638.32	1,520,740,614.72
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	1,278,041,859.95	1,650,999,914.89
流动资产合计	5,033,777,666.03	4,961,906,649.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	201,967,425.66	198,355,425.66
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	272,916,662.12	281,591,608.45
投资性房地产		
固定资产	875,630,125.28	876,299,524.03
在建工程	150,985,836.98	113,701,773.89
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	678,542,584.85	611,281,426.23
开发支出	300,412,750.29	258,771,486.14
商誉	520,700,286.69	520,700,286.69
长期待摊费用	44,649,138.29	46,840,164.41
递延所得税资产		
其他非流动资产	140,086,356.36	73,372,397.70
非流动资产合计	3,185,891,166.52	2,980,914,093.20
资产总计	8,219,668,832.55	7,942,820,743.17
流动负债：		
短期借款	1,322,500,000.00	615,000,000.00
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	0.00	
应付账款	219,992,272.99	313,937,621.10
预收款项	376,268,237.55	350,180,998.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,406,366.10	97,378,129.65
应交税费	2,640,815.04	4,744,103.53
应付利息	0.00	25,946,927.95
应付股利	22,653,187.40	22,628,187.40
其他应付款	126,495,805.36	206,255,867.70
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	9,857,680.00	10,405,500.00
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	2,125,814,364.44	1,646,477,336.19
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券	0.00	449,381,427.80
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	39,575,998.76	41,811,609.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,575,998.76	521,193,037.20
负债合计	2,195,390,363.20	2,167,670,373.39
所有者权益：		
股本	1,256,194,674.00	1,256,194,674.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,812,831,491.10	2,813,990,510.50
减：库存股		
其他综合收益	-2,660,544.16	-2,009,997.42
专项储备		
盈余公积	136,260,856.72	136,260,856.72
一般风险准备		
未分配利润	1,671,580,993.15	1,437,556,182.36
归属于母公司所有者权益合计	5,874,207,470.81	5,641,992,226.16
少数股东权益	150,070,998.54	133,158,143.62
所有者权益合计	6,024,278,469.35	5,775,150,369.78
负债和所有者权益总计	8,219,668,832.55	7,942,820,743.17

法定代表人：廖翠猛

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	771,311,966.14	774,715,985.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,866,962.50	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,062,674.40	52,432,106.52
预付款项	13,540,885.63	19,972,776.68
应收利息		
应收股利	633,633,808.48	532,573,308.48
其他应收款	1,078,298,971.82	962,936,940.75
存货	34,023,173.18	23,375,350.20
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,212,796,226.87	
其他流动资产		1,561,253,762.29

流动资产合计	3,814,534,669.02	3,927,260,230.09
非流动资产：		
可供出售金融资产	129,626,261.66	121,326,261.66
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,369,680,293.67	3,298,633,504.66
投资性房地产		
固定资产	89,568,253.40	92,846,871.71
在建工程	124,428,556.81	90,418,473.11
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	278,510,926.56	238,982,214.50
开发支出	104,984,824.42	87,769,417.05
商誉		
长期待摊费用	9,926,529.01	11,007,288.87
递延所得税资产		
其他非流动资产	120,972,100.00	50,000,000.00
非流动资产合计	4,227,697,745.53	3,990,984,031.56
资产总计	8,042,232,414.55	7,918,244,261.65
流动负债：		
短期借款	1,235,000,000.00	535,000,000.00
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		
应付账款	8,294,831.33	6,132,956.88
预收款项	56,560,303.50	590,293.00
应付职工薪酬	15,391,882.57	15,110,524.65
应交税费	322,351.82	764,341.16
应付利息		25,946,927.95
应付股利	500,144.00	500,144.00
其他应付款	549,944,464.62	822,292,209.11

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,866,013,977.84	1,406,337,396.75
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		449,381,427.80
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,000,000.00	479,381,427.80
负债合计	1,896,013,977.84	1,885,718,824.55
所有者权益：		
股本	1,256,194,674.00	1,256,194,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,274,881,092.14	4,274,881,092.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,906,105.71	136,906,105.71
未分配利润	478,236,564.86	364,543,565.25
所有者权益合计	6,146,218,436.71	6,032,525,437.10
负债和所有者权益总计	8,042,232,414.55	7,918,244,261.65

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	1,103,628,252.62	854,745,825.95
其中：营业收入	1,103,628,252.62	854,745,825.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	799,167,560.66	718,429,722.29
其中：营业成本	599,214,835.51	527,470,814.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,505,752.46	55,776.53
销售费用	105,059,123.53	83,771,137.51
管理费用	95,845,787.90	92,157,945.07
财务费用	-12,228,601.77	14,386,976.27
资产减值损失	6,770,663.03	587,072.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-280,975.89	219,279.33
投资收益（损失以“－”号填列）	-18,070,350.32	-15,527.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,554,946.33	-4,631,904.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	286,109,365.75	136,519,855.86
加：营业外收入	9,568,457.07	8,713,848.54
其中：非流动资产处置利得	82,507.72	8,222.66
减：营业外支出	2,173,570.01	4,288,164.56
其中：非流动资产处置损失	623,163.93	193,531.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	293,504,252.81	140,945,539.84
减：所得税费用	1,735,986.74	516,132.97

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	291,768,266.07	140,429,406.87
归属于母公司所有者的净利润	234,024,810.79	155,106,891.54
少数股东损益	57,743,455.28	-14,677,484.67
六、其他综合收益的税后净额	-691,446.49	406,721.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-650,546.74	406,721.29
（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	-650,546.74	406,721.29
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	-650,546.74	406,721.29
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-40,899.75	0.00
七、综合收益总额	291,076,819.58	140,836,128.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	233,374,264.05	155,513,612.83
归属于少数股东的综合收益总额	57,702,555.53	-14,677,484.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1863	0.1279
（二）稀释每股收益	0.1863	0.1279

法定代表人：廖翠猛

主管会计工作负责人：邹振宇

会计机构负责人：邹振宇

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	46,319,175.62	59,729,906.50
减：营业成本	27,249,846.96	34,607,375.93
税金及附加	2,511,513.75	3,360.00
销售费用	2,359,213.62	2,850,791.07
管理费用	44,079,529.44	32,092,168.52
财务费用	-25,901,144.86	-5,474,922.81
资产减值损失	-879,256.89	-1,339,213.13
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-383,327.50	-81,013.60
投资收益（损失以“—”号填列）	113,337,118.51	68,987,226.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,784,200.41	-4,234,437.99
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	109,853,264.61	65,896,560.02
加：营业外收入	3,983,000.00	3,050,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	143,265.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	113,692,999.61	68,946,560.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	113,692,999.61	68,946,560.02
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	113,692,999.61	68,946,560.02
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	1,031,021,034.08	860,086,542.32
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	2,337,734.38	4,797,126.93
收到其他与经营活动有关的现金	18,364,803.25	83,264,873.59

经营活动现金流入小计	1,051,723,571.71	948,148,542.84
购买商品、接受劳务支付的现金	844,963,170.87	677,227,238.27
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	151,011,414.35	109,736,496.38
支付的各项税费	8,934,417.80	9,823,399.74
支付其他与经营活动有关的现金	171,426,032.57	127,920,739.43
经营活动现金流出小计	1,176,335,035.59	924,707,873.82
经营活动产生的现金流量净额	-124,611,463.88	23,440,669.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	376,972,596.01	991,016,440.05
取得投资收益收到的现金	1,120,000.00	3,710,454.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	253,081.52	428,184.42
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	28,489,215.12	53,108,744.53
投资活动现金流入小计	406,834,892.65	1,048,263,823.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,983,997.59	153,553,864.97
投资支付的现金	171,601,800.89	2,626,777,846.68
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	40,609,494.00	138,685,848.00
投资活动现金流出小计	393,195,292.48	2,919,017,559.65
投资活动产生的现金流量净额	13,639,600.17	-1,870,753,735.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,088,200.00	3,091,919,993.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	34,088,200.00	32,500,000.00

取得借款收到的现金	1,206,952,180.00	718,800,000.00
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	1,241,040,380.00	3,810,719,993.42
偿还债务支付的现金	950,000,000.00	955,911,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,249,060.69	318,277,642.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	66,983,715.00	4,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	46,970,894.67
筹资活动现金流出小计	1,085,849,060.69	1,321,159,936.81
筹资活动产生的现金流量净额	155,191,319.31	2,489,560,056.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-175,036.41	190,099.50
五、现金及现金等价物净增加额	44,044,419.19	642,437,089.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,098,039,903.67	580,141,095.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,142,084,322.86	1,222,578,185.08

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	153,686,565.84	73,143,507.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,178,465.36	51,927,305.58
经营活动现金流入小计	166,865,031.20	125,070,812.94
购买商品、接受劳务支付的现金	30,846,367.33	29,416,098.21
支付给职工以及为职工支付的现金	18,984,941.33	14,509,882.91
支付的各项税费	2,612,738.08	430,700.58
支付其他与经营活动有关的现金	330,699,754.27	502,499,007.54
经营活动现金流出小计	383,143,801.01	546,855,689.24
经营活动产生的现金流量净额	-216,278,769.81	-421,784,876.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	353,625,818.92	991,016,440.05

取得投资收益收到的现金	1,120,000.00	3,440,454.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	27,839,215.12	53,108,744.53
投资活动现金流入小计	382,585,034.04	1,047,565,639.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,386,154.15	44,537,361.39
投资支付的现金	235,873,379.42	2,667,662,964.74
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	40,609,494.00	117,714,540.00
投资活动现金流出小计	372,869,027.57	2,829,914,866.13
投资活动产生的现金流量净额	9,716,006.47	-1,782,349,226.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,059,419,993.42
取得借款收到的现金	1,200,000,000.00	680,000,000.00
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	1,200,000,000.00	3,739,419,993.42
偿还债务支付的现金	950,000,000.00	825,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,057,573.18	38,651,228.66
支付其他与筹资活动有关的现金		260,094.67
筹资活动现金流出小计	997,057,573.18	863,911,323.33
筹资活动产生的现金流量净额	202,942,426.82	2,875,508,670.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,225.74
五、现金及现金等价物净增加额	-3,620,336.52	671,387,792.91
加：期初现金及现金等价物余额	716,442,933.56	233,771,340.20
六、期末现金及现金等价物余额	712,822,597.04	905,159,133.11

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	1,256,194,674.00				2,813,990,510.50		-2,009,997.42		136,260,856.72		1,437,556,182.36	133,158,143.62	5,775,150,369.78
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	1,256,194,674.00				2,813,990,510.50		-2,009,997.42		136,260,856.72		1,437,556,182.36	133,158,143.62	5,775,150,369.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,159,019.40		-650,546.74				234,024,810.79	16,912,854.92	249,128,099.57
（一）综合收益总额							-650,546.74				234,024,810.79	57,702,555.53	291,076,819.58
（二）所有者投入和减少资本					-1,159,019.40							26,169,014.39	25,009,994.99
1．股东投入的普通股												36,760,000.00	36,760,000.00
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					-1,159,019.40							-10,590,985.61	-11,750,005.01
（三）利润分配												-66,958,715.00	-66,958,715.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-66,958,715.00	-66,958,715.00
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	1,256,194,674.00				2,812,831,491.10		-2,660,544.16		136,260,856.72		1,671,580,993.15	150,070,998.54	6,024,278,469.35

上年金额

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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	996,100,000.00				38,189,241.03		-3,782,710.42		100,126,259.74		1,223,772,072.57	99,619,101.19	2,454,023,964.11
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	996,100,000.00				38,189,241.03		-3,782,710.42		100,126,259.74		1,223,772,072.57	99,619,101.19	2,454,023,964.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	260,094,674.00				2,789,467,557.19		406,721.29				-96,132,043.25	-28,657,968.66	2,925,178,940.57
（一）综合收益总额							406,721.29				155,106,891.55	-14,677,484.67	140,836,128.17
（二）所有者投入和减少资本	260,094,674.00				2,789,467,557.19							-10,015,806.34	3,039,546,424.85
1. 股东投入的普通股	260,094,674.00				2,793,320,259.05							32,500,000.00	3,085,914,933.05
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					-3,852,701.86							-42,515,806.34	-46,368,508.20
（三）利润分配											-251,238,934.80	-3,964,677.65	-255,203,612.45
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-251,238,934.80	-3,964,677.65	-255,203,612.45
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	1,256,194,674.00				2,827,656,798.22		-3,375,989.13		100,126,259.74		1,127,640,029.32	70,961,132.53	5,379,202,904.68

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	1,256,194,674.00				4,274,881,092.14				136,906,105.71	364,543,565.25	6,032,525,437.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,194,674.00				4,274,881,092.14				136,906,105.71	364,543,565.25	6,032,525,437.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										113,692,999.61	113,692,999.61
（一）综合收益总额										113,692,999.61	113,692,999.61
（二）所有者投入和减少资本											
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											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,256,19 4,674.00				4,274,881 ,092.14				136,906,1 05.71	478,236 ,564.86	6,146,218 ,436.71

上年金额

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	996,100,000.00				1,481,294,614.15				100,771,508.73	290,571,127.23	2,868,737,250.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	996,100,000.00				1,481,294,614.15				100,771,508.73	290,571,127.23	2,868,737,250.11
三、本期增减变动	260,094,				2,793,320					-182,29	2,871,122

金额（减少以“－”号填列）	674.00				,259.05					2,374.78	,558.27
（一）综合收益总额										68,946,560.02	68,946,560.02
（二）所有者投入和减少资本	260,094,674.00				2,793,320,259.05						3,053,414,933.05
1. 股东投入的普通股	260,094,674.00				2,793,320,259.05						3,053,414,933.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-251,238,934.80	-251,238,934.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-251,238,934.80	-251,238,934.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,256,194,674.00				4,274,614,873.20				100,771,508.73	108,278,752.45	5,739,859,808.38

三、公司基本情况

袁隆平农业高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）39号文批准，于1999年6月30日由主发起人湖南省农业科学院和湖南杂交水稻研究中心等科研和技术推广单位将其下属部分企业进行改制后发起设立的股份有限公司，于1996年6月30日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为914300007121924698的营业执照，注册资本1,256,194,674.00元，股份总数1,256,194,674.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股425,541,688股；无限售条件的流通股份A股830,652,986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：凭经营和生产许可证进行以水稻、玉米、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的生产、加工、包装、培育、繁殖、推广和销售，新型农药、化肥的研制、推广、销售；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；各类投资业务；土地整理及修复、土地开发投资等（国家法律法规禁止和限制的除外）

本财务报表业经公司 2017年8月21日第七届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将湖南隆平种业有限公司、安徽隆平高科种业有限公司和湖南亚华种子有限公司等41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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认

等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1). 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业采用人民币为记账本位币。

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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	30.00%	30.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	30.00%	30.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

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。

13、划分为持有待售资产

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。

14、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。

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

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

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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
专利权	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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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域试或区试阶段。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

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

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

22、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。

23、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

公司对采用经销商模式的收入确认方法如下：根据经销商的信用等级，采用预收款及赊销结合的收款政策向经销商发货。在公司通过物流公司发货的情况下，公司在货物已发出并取得物流公司货运单时，根据销售发货单及物流公司货运单确认销售收入的实现；在客户自提货物的情况下，在货物已实际发出并由

客户在销售发货单上签字时，根据经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。业务年度结算时，退货、奖励及根据销量确定的返利，直接影响结算的销售金额。结算的销售金额与已记账的销售收入的差额增加或冲减本期销售收入。

公司对采用委托代销模式的收入确认方法如下：在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。对未售完商品种子退回公司的，从委托代销商品转入库存商品。

24、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。

25、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。

26、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。

六、税项

1、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%、6%、3%、0
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
关税	根据相关税收规定	

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

2、税收优惠

1. 增值税

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

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

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责任公司及甘肃隆平高科种业有限公司2011-2020年度减按15%的优惠税率计缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	626,707.69	1,030,588.72

银行存款	1,086,710,764.16	983,119,266.31
其他货币资金	124,736,220.11	183,662,181.88
合计	1,212,073,691.96	1,167,812,036.91
其中：存放在境外的款项总额	14,586,738.90	14,361,466.23

其他说明

1) 期末，银行存款中存在使用用途受限的资金3,688,450.73元。其中3,188,450.73元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有限公司种业资产之目的开立，现因作为交易的部分标的物尚未办理结算手续，故将与之相应的交易价款存放在共管账户内。其中500,000.00元系四川隆平高科有限公司与广西荃鸿农业科技有限公司买卖合同纠纷，经广西壮族自治区桂林市叠彩区人民法院裁定并出具民事裁定书（（2016）桂0303民初1366号），公司银行存款500,000.00元被冻结，冻结期限为1年。

2) 期末，其他货币资金中包含履约保证金5,300,918.37元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	90,048,725.00	
权益工具投资	90,048,725.00	
合计	90,048,725.00	

其他说明：

无

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,961,669.31	98.65%	12,317,642.89	2.79%	429,644,026.42	342,908,326.68	98.26%	10,081,833.03	2.94%	332,826,493.65
单项金额不重大但	6,064,98	1.35%	5,282,94	87.11%	782,038.9	6,064,9	1.74%	5,282,947	87.11%	782,038.96

单独计提坏账准备的应收账款	6.51		7.55		6	86.51		.55		
合计	448,026,655.82	100.00%	17,600,590.44	3.93%	430,426,065.38	348,973,313.19	100.00%	15,364,780.58	4.40%	333,608,532.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	420,032,319.79	8,400,646.40	2.00%
1 至 2 年	5,473,674.83	273,683.74	5.00%
2 至 3 年	6,466,948.28	646,694.83	10.00%
3 年以上	9,988,726.41	2,996,617.92	30.00%
合计	441,961,669.31	12,317,642.89	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款项具有类似信用风险特征

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	2,007,070.27	1,225,031.31	50%,100%	账龄4-5年或5年以上，减值风险较大
小 计	6,064,986.51	5,282,947.55		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,235,809.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
常德市西洞庭管理区国土局	88,363,567.00	19.72%	1,767,271.34
内蒙古呼伦贝尔市阿荣旗岭科种子商店	8,350,752.00	1.86%	167,015.04
皖北宿州市光彩城隆平农资超市梁拥政	7,467,551.00	1.67%	149,351.02

菲律宾西岭农科技有限公司	6,636,252.97	1.48%	132,725.06
四川比特利种业有限公司(代念清)	5,305,462.90	1.18%	106,109.26
小 计	116,123,585.87	25.92%	2,322,471.72

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	311,267,934.87	95.46%	86,565,190.28	87.42%
1 至 2 年	12,381,750.57	3.80%	10,713,562.90	10.82%
2 至 3 年	2,405,470.04	0.74%	1,748,824.52	1.76%
合计	326,055,155.48	--	99,027,577.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付制种款未结算

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
福建天力种业有限公司	9,000,000.00	2.76%
广西亚航农业科技有限公司	8,635,442.34	2.65%
江苏建湖庆丰种子站	8,850,441.62	2.71%
湖南蓝天种业有限责任公司	6,118,325.08	1.88%
海南-贾晓春	4,128,000.00	1.27%
合计	36,732,209.04	11.27%

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,852,559.90	3.27%	8,125,909.08	91.79%	726,650.82	8,852,559.90	3.83%	8,125,909.08	91.79%	726,650.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,883,353.71	93.02%	27,388,840.91	10.87%	224,494,512.80	212,407,831.69	91.83%	26,602,875.69	12.52%	185,804,956.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,045,066.15	3.71%	6,858,699.83	68.28%	3,186,366.32	10,045,066.15	4.34%	6,858,699.83	68.28%	3,186,366.32
合计	270,780,979.76	100.00%	42,373,449.82	15.65%	228,407,529.94	231,305,457.74	100.00%	41,587,484.60	17.98%	189,717,973.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	149,105,605.51	2,982,112.11	2.00%
1 至 2 年	21,513,446.40	1,075,672.32	5.00%
2 至 3 年	5,241,170.31	524,117.03	10.00%
3 年以上	76,023,131.49	22,806,939.45	30.00%

合计	251,883,353.71	27,388,840.91	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 785,965.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	62,724,009.00	62,724,009.00
备用金及员工借款	74,514,660.88	37,937,010.15
往来款	90,548,807.70	92,120,666.60
押金、保证金	5,287,319.52	3,292,398.58
其他	37,706,182.66	35,231,373.41
合计	270,780,979.76	231,305,457.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南华升集团	隆博投资公司股权转让款	32,910,306.00	3 年以上	12.15%	9,873,091.80
湖南人健企业集团有限公司	隆博投资公司股权转让款	18,713,703.00	3 年以上	6.91%	5,614,110.90
袁丰年	股权转让款	8,714,084.00	1 年以内	3.22%	174,281.68
江西隆平有机农业有限公司	往来款	7,785,388.18	1 年以内 726,824.14 元，1-2 年 63,071.59 元，2-3 年 762,991.32 元，3 年	2.88%	1,963,739.53

			以上 6,232,501.13 元		
资兴市种子公司	往来款	3,003,837.03	3 年以上	1.11%	3,003,837.03
合计	--	71,127,318.21	--	26.27%	20,629,060.94

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	417,665,053.12	1,871,569.52	415,793,483.60	71,241,308.62	3,717,752.57	67,523,556.05
在产品	630,794,924.24	46,308,545.63	584,486,378.61	511,079,953.01	46,574,686.05	464,505,266.96
库存商品	271,540,945.25	31,279,761.39	240,261,183.86	840,511,024.31	28,277,774.26	812,233,250.05
发出商品	31,484,793.32	193,625.82	31,291,167.50	18,076,267.83	193,625.82	17,882,642.01
包装物	27,469,551.90	2,299,467.93	25,170,083.97	31,714,256.55	3,307,097.79	28,407,158.76
低值易耗品	2,328,755.70	312,428.10	2,016,327.60	3,268,657.08	312,428.10	2,956,228.98
开发成本	169,706,013.18		169,706,013.18	127,232,511.91		127,232,511.91
合计	1,550,990,036.71	82,265,398.39	1,468,724,638.32	1,603,123,979.31	82,383,364.59	1,520,740,614.72

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
是

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,717,752.57			1,846,183.05		1,871,569.52
在产品	46,574,686.05			266,140.42		46,308,545.63
库存商品	28,277,774.26	3,748,887.95		746,900.82		31,279,761.39
发出商品	193,625.82					193,625.82
包装物	3,307,097.79			1,007,629.86		2,299,467.93
低值易耗品	312,428.10					312,428.10
合计	82,383,364.59	3,748,887.95		3,866,854.15		82,265,398.39

存货跌价分品种明细情况：

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

水稻种子	25,576,082.81	3,748,887.95		2,859,224.29		26,465,746.47
玉米种子	2,893,062.02					2,893,062.02
棉花油菜种子	42,265,393.33					42,265,393.33
蔬菜瓜果种子	648,548.18					648,548.18
辣椒制品	1,674,990.94					1,674,990.94
其他种子及材料	9,325,287.31			1,007,629.86		8,317,657.45
小 计	82,383,364.59	3,748,887.95		3,866,854.15		82,265,398.39

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	14,073,862.71	6,231,917.65
预缴税金	447,997.24	447,997.24
理财产品	1,263,520,000.00	1,644,320,000.00
合计	1,278,041,859.95	1,650,999,914.89

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	201,967,425.66		201,967,425.66	198,355,425.66		198,355,425.66
按成本计量的	201,967,425.66		201,967,425.66	198,355,425.66		198,355,425.66
合计	201,967,425.66		201,967,425.66	198,355,425.66		198,355,425.66

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海博众证券投资咨询有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00					10.00%	
新疆塔里木河种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.04%	
北京新农科种业资本管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00%	
湖南神隆超级稻丰产生化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.00%	
中信现代农业产业投资基金（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					13.19%	
杭州瑞丰生物科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00					15.00%	
中证中扶私募基金管理有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00%	
湖南湖湘商贸股份有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00					5.00%	
湖南麓谷生物技术有限公司	5,721,161.66			5,721,161.66					8.00%	
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司	5,205,100.00			5,205,100.00					9.94%	

中地海外 农业发展 有限公司	3,000,000. 00			3,000,000. 00					10.00%	
深圳前海 中农科联 种业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	10,000,000 .00			10,000,000 .00					2.85%	
湖南隆兴 种业交易 有限责任 公司	900,000.00			900,000.00					3.00%	
福建科力 种业有限 公司	3,225,000. 00			3,225,000. 00					10.00%	
米业合作 社所投资 单位	70,000.00			70,000.00						
隆平米业 大通湖有 限公司	255,000.00			255,000.00					51.00%	
哈尔滨朗 源药业有 限公司	1,000,000. 00			1,000,000. 00					20.00%	
上海高特 佳春晖投 资合伙企 业	1,051,164. 00			1,051,164. 00					21.02%	
株洲兆富 投资咨询 有限公司	12,728,000 .00		4,588,000. 00	8,140,000. 00					8.81%	
上海道基 基金兴投 资合伙企 业（有限 合伙）	50,000,000 .00			50,000,000 .00					16.59%	
潜山隆平 粮社农业 专业合作 社	100,000.00		100,000.00	0.00						

隆回县隆平粮食生产专业合作社	600,000.00			600,000.00					20.00%	
凤凰古城旅游有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00					1.00%	
三瑞农业科技股份有限公司		10,300,000.00		10,300,000.00					15.00%	
合计	198,355,425.66	10,300,000.00	6,688,000.00	201,967,425.66					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南隆科 农资连锁 有限公司	25,285,16 6.83			204,544.4 3			1,120,000 .00			24,369,71 1.26	
湖南隆平 茶业高科 技有限公司	15,845,64 2.36			375,000.0 0						16,220,64 2.36	
长沙高新 开发区思 源小额贷 款有限公司	11,928,73 8.71			-32,595.0 5						11,896,14 3.66	
长沙隆通 兴财务咨 询有限公司	459,766.0 7			-60.66						459,705.4 1	
世纪瑞晨 教育投资	21,394,17 2.27			-770,745. 92						20,623,42 6.35	

管理有限 责任公司											
江西隆平 有机农业 有限公司	6,697,190 .64			-2,068,11 7.01						4,629,073 .63	
湖南隆博 投资有限 公司	15,213,17 3.99			-1,094,18 6.82						14,118,98 7.17	
华智水稻 生物技术 有限公司	138,630,8 94.64			-1,630,38 0.63						137,000,5 14.01	
深圳隆平 金谷种业 有限公司	16,076,38 8.83			-77,842.0 6						15,998,54 6.77	
北京爱种 网络科技 有限公司	17,731,36 7.67			-308,320. 36						17,423,04 7.31	
湖南中农 信达信息 科技有限 公司	3,189,101 .03			-153,787. 12						3,035,313 .91	
重庆隆平 人和健康 产业股份 有限公司	2,132,968 .69			-762,708. 53						1,370,260 .16	
中信农业 产业基金 管理有限 公司	7,007,036 .72			-1,235,74 6.60						5,771,290 .12	
小计	281,591,6 08.45			-7,554,94 6.33	0.00	0.00	1,120,000 .00	0.00	0.00	272,916,6 62.12	
合计	281,591,6 08.45			-7,554,94 6.33	0.00	0.00	1,120,000 .00	0.00	0.00	272,916,6 62.12	

其他说明

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	742,552,294.03	287,345,143.42	36,232,105.37	55,870,643.94	26,655,043.63	1,148,655,230.39
2.本期增加金额	13,933,363.68	11,447,309.10	3,230,261.20	1,603,057.06	1,399,551.69	31,613,542.73
（1）购置	6,055,830.67	10,825,209.10	3,230,261.20	1,603,057.06	1,399,551.69	23,113,909.72
（2）在建工程转入	7,877,533.01	622,100.00				8,499,633.01
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	449,956.29	3,332,259.20	1,115,206.91	57,776.35	4,955,198.75
（1）处置或报废	0.00	449,956.29	3,332,259.20	1,115,206.91	57,776.35	4,955,198.75
4.期末余额	756,485,657.71	298,342,496.23	36,130,107.37	56,358,494.09	27,996,818.97	1,175,313,574.37
二、累计折旧						
1.期初余额	115,607,927.67	91,896,388.87	24,136,641.90	28,817,353.67	11,298,311.27	271,756,623.38
2.本期增加金额	13,184,003.53	12,741,132.01	2,378,697.67	2,169,600.51	1,015,770.03	31,489,203.75
（1）计提	13,184,003.53	12,741,132.01	2,378,697.67	2,169,600.51	1,015,770.03	31,489,203.75
3.本期减少金额	0.00	310,911.01	2,766,049.16	1,028,785.23	55,715.62	4,161,461.02
（1）处置或报废	0.00	310,911.01	2,766,049.16	1,028,785.23	55,715.62	4,161,461.02
4.期末余额	128,791,931.20	104,326,609.87	23,749,290.41	29,958,168.95	12,258,365.68	299,084,366.11
三、减值准备						
1.期初余额	198,153.80	58,127.57	226,699.35	96,777.25	19,325.01	599,082.98
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	198,153.80	58,127.57	226,699.35	96,777.25	19,325.01	599,082.98
四、账面价值						

1.期末账面价值	627,495,572.71	193,957,758.79	12,154,117.61	26,303,547.89	15,719,128.28	875,630,125.28
2.期初账面价值	626,746,212.56	195,390,626.98	11,868,764.12	26,956,513.02	15,337,407.35	876,299,524.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒茂武鸣科研楼及厂房等	14,198,618.43	正在办理
科源办公楼及仓库等	29,843,902.74	正在办理
四川隆平新厂区办公楼及仓库	40,373,028.73	正在办理
安徽河南隆平济源办公楼及冷库项目	19,400,741.68	正在办理
公主岭办公楼	15,309,987.81	正在办理
小 计	119,126,279.39	

其他说明

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科源厂房建设项目	1,093,871.98		1,093,871.98	5,800.00		5,800.00
中心园区综合楼工程	68,457,479.91		68,457,479.91	58,694,670.60		58,694,670.60
春华基地	96,823.00		96,823.00	591,468.00		591,468.00
三亚基地	8,005,096.85		8,005,096.85	6,582,695.87		6,582,695.87
关山基地	46,587,344.57		46,587,344.57	26,256,671.32		26,256,671.32
四川广汉基地农田整改项目	1,798,194.17		1,798,194.17	996,642.17		996,642.17
美国实验站建设	6,906,814.09		6,906,814.09	3,166,075.54		3,166,075.54
育种基地建设	3,483,391.00		3,483,391.00	1,583,736.00		1,583,736.00
山东大棚	0.00		0.00	7,323,065.61		7,323,065.61

南岗项目	2,724,300.00		2,724,300.00			
华研科研项目	2,449,241.21		2,449,241.21			
零星工程	9,383,280.20		9,383,280.20	8,500,948.78		8,500,948.78
合计	150,985,836.98		150,985,836.98	113,701,773.89		113,701,773.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科源厂房建设项目		5,800.00	1,088,071.98			1,093,871.98						其他
中心园区综合楼工程		58,694,670.60	9,762,809.31			68,457,479.91			3,432,327.29	1,438,856.35	4.45%	金融机构贷款
春华基地		591,468.00	127,455.00	622,100.00		96,823.00						其他
三亚基地		6,582,695.87	1,422,400.98			8,005,096.85						其他
关山基地		26,256,671.32	20,330,673.25			46,587,344.57			4,908,348.88	841,817.67	4.45%	金融机构贷款
四川广汉基地农田整改项目		996,642.17	801,552.00			1,798,194.17						其他
美国实验站建设		3,166,075.54	3,740,738.55			6,906,814.09						其他
育种基地建设		1,583,736.00	1,899,655.00			3,483,391.00						其他
山东大棚		7,323,065.61	554,467.40	7,877,533.01								其他
南岗项目		1,224,300.00	1,500,000.00			2,724,300.00						其他
华研科研项目		2,098,267.68	350,973.53			2,449,241.21						其他

零星工程		5,178,381.10	4,204,899.10			9,383,280.20						其他
												其他
合计		113,701,773.89	45,783,696.10	8,499,633.01		150,985,836.98	--	--	8,340,676.17	2,280,674.02		--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	使用寿命不确定的无形资产[注]	商标权	冠名权	软件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	260,715,749.87	4,020,000.00	489,327,541.13	74,241,366.58	3,275,222.00	1,650,000.00	20,117,426.33	853,347,305.91
2.本期增加金额	0.00	0.00	95,047,883.60	0.00	0.00	0.00	0.00	95,047,883.60
(1) 购置			49,598,187.69					49,598,187.69
(2) 内部研发			45,449,695.91					45,449,695.91
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	336,687.25	0.00	0.00	0.00	336,687.25
(1) 处置								
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	336,687.25	0.00	0.00	0.00	336,687.25
4.期末余额	260,715,749.87	4,020,000.00	584,375,424.73	73,904,679.33	3,275,222.00	1,650,000.00	20,117,426.33	948,058,502.26
二、累计摊销								0.00
1.期初余额	19,120,817.68	502,500.00	206,685,942.26	4,150,000.00	2,773,484.60	1,394,174.13	7,438,961.01	242,065,879.68
2.本期增加金额	2,463,693.94	201,000.00	23,814,795.93	0.00	156,581.10	85,275.06	728,691.70	27,450,037.73

(1) 计提	2,463,693.94	201,000.00	23,814,795.93		156,581.10	85,275.06	728,691.70	27,450,037.73
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	21,584,511.62	703,500.00	230,500,738.19	4,150,000.00	2,930,065.70	1,479,449.19	8,167,652.71	269,515,917.41
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	239,131,238.25	3,316,500.00	353,874,686.54	69,754,679.33	345,156.30	170,550.81	11,949,773.62	678,542,584.85
2.期初 账面价值	241,594,932.19	3,517,500.00	282,641,598.87	70,091,366.58	501,737.40	255,825.87	12,678,465.32	611,281,426.23

本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 32.71%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黑龙江公主岭工业用地	2,338,256.00	因当地两证合一，待房产完工后一并办理
北美公司田纳西土地	5,553,012.26	新增土地，正在办理
小 计	7,891,268.26	

其他说明：

无

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
杂交水稻品种权	159,398,227.80	43,024,188.38			3,381,901.44			199,040,514.74
玉米品种权	66,823,456.73	35,000,238.16			42,067,794.47			59,755,900.42
电子商务平台	19,414,208.23	5,994,161.28						25,408,369.51
其他	13,135,593.38	3,072,372.24						16,207,965.62
合计	258,771,486.14	87,090,960.06			45,449,695.91			300,412,750.29

其他说明

无

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
购买亚华种子子公司	7,584,956.67					7,584,956.67
购买亚华棉种公司	3,657,303.41					3,657,303.41
天津德瑞特种业有限公司	289,448,097.64					289,448,097.64
天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	27,180,112.31					27,180,112.31
湖南隆平高科耕地开发有限公司	41,674,353.01					41,674,353.01
广西恒茂农业科技有限公司	154,812,767.06					154,812,767.06
合计	524,357,590.10					524,357,590.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
购买亚华棉种公 司	3,657,303.41					3,657,303.41
合计	3,657,303.41					3,657,303.41

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末对商誉进行了减值测试。本公司将亚华种子公司、天津德瑞特公司、绿丰公司、耕地开发公司、广西恒茂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。

其他说明

无

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	30,279,496.66	2,405,921.80	2,696,585.45		29,988,833.01
装修费	8,865,154.51	57,908.00	953,026.57		7,970,035.94
三亚水利工程	6,186,476.77	0.00	704,871.42		5,481,605.35
其 他	1,509,036.47	439,520.00	739,892.48		1,208,663.99
合计	46,840,164.41	2,903,349.80	5,094,375.92		44,649,138.29

其他说明

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付股权款	70,972,100.00	
预付项目款	50,000,000.00	50,000,000.00
预付土地出让金	10,250,000.00	10,250,000.00
预付品种权款	6,660,000.00	7,000,000.00
预付机器款	2,204,256.36	6,122,397.70
合计	140,086,356.36	73,372,397.70

其他说明：

无

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	1,235,500,000.00	535,000,000.00
合计	1,322,500,000.00	615,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	219,992,272.99	313,937,621.10
合计	219,992,272.99	313,937,621.10

19、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	376,268,237.55	350,180,998.86
合计	376,268,237.55	350,180,998.86

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	90,316,401.81	90,976,549.82	143,197,980.19	38,094,971.44

二、离职后福利-设定提存计划	6,688,735.84	7,800,914.98	7,420,155.16	7,069,495.66
三、辞退福利	372,992.00	262,186.00	393,279.00	241,899.00
合计	97,378,129.65	99,039,650.80	151,011,414.35	45,406,366.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,109,915.44	71,919,625.48	124,769,479.74	21,260,061.18
2、职工福利费	9,924.60	8,981,689.23	8,912,411.80	79,202.03
3、社会保险费	3,991,264.20	4,027,681.93	4,220,896.03	3,798,050.10
其中：医疗保险费	2,383,624.16	3,342,529.83	3,590,893.83	2,135,260.16
工伤保险费	1,143,994.90	460,906.45	473,709.84	1,131,191.51
生育保险费	463,645.14	224,245.65	156,292.36	531,598.43
4、住房公积金	3,279,411.88	4,214,727.65	3,815,972.64	3,678,166.89
5、工会经费和职工教育经费	8,925,885.69	1,832,825.53	1,479,219.98	9,279,491.24
合计	90,316,401.81	90,976,549.82	143,197,980.19	38,094,971.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,914,154.58	7,233,887.39	7,039,670.07	6,108,371.90
2、失业保险费	774,581.26	567,027.59	380,485.09	961,123.76
合计	6,688,735.84	7,800,914.98	7,420,155.16	7,069,495.66

其他说明：

应付职工薪酬期末数不存在属于拖欠性质工资

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	436.89	214,926.27
企业所得税	717,677.55	2,790,020.99
个人所得税	1,599,643.73	1,045,927.81

城市维护建设税	10,562.68	35,249.80
房产税	21,288.25	291,061.47
土地使用税	245,186.83	208,533.75
教育费附加	7,544.77	23,212.44
其他税费	38,474.34	135,171.00
合计	2,640,815.04	4,744,103.53

其他说明：

无

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		25,946,927.95
合计	0.00	25,946,927.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	500,144.00	500,144.00
应付子公司少数股东股利	22,153,043.40	22,128,043.40
合计	22,653,187.40	22,628,187.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	0.00	40,609,494.00
押金保证金	17,290,120.19	17,062,867.57
预提费用	20,550,845.51	50,829,766.85
工程款	9,010,775.00	11,494,775.37
项目款	28,252,692.16	26,290,468.13
往来款	32,361,130.21	39,061,198.38
其他	19,030,242.29	20,907,297.40
合计	126,495,805.36	206,255,867.70

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,857,680.00	10,405,500.00
合计	9,857,680.00	10,405,500.00

其他说明：

项 目	期末数	期初数
保证借款		
质押借款	9,857,680.00	10,405,500.00
小 计	9,857,680.00	10,405,500.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款		30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 隆平债		449,381,427.80
合计	0.00	449,381,427.80

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

单位：元

12 隆平债	450,000,000.00	2012.3.14	5 年	442,981,000.00	449,381,427.80		8,077,500.00	-618,572.20	450,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	442,981,000.00	449,381,427.80		8,077,500.00	-618,572.20	450,000,000.00		0.00

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,811,609.40	650,000.00	2,885,610.64	39,575,998.76	收到政府补助
合计	41,811,609.40	650,000.00	2,885,610.64	39,575,998.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	2,020,510.91		500,000.00		1,520,510.91	与资产相关
救灾备荒种子储备补助资金	466,666.67		175,000.00		291,666.67	与收益相关
良种繁育及加工基地建设项目	2,220,800.00		555,200.00		1,665,600.00	与资产相关
安徽阜阳玉米加工中心专项资金	4,128,000.00		64,500.00		4,063,500.00	与资产相关
年加工 1 万吨甜	2,880,000.00		120,000.00		2,760,000.00	与资产相关

椒粉技改项目						
春华基地水利工程	322,554.00		18,759.00		303,795.00	与资产相关
赞比亚农业科技示范园项目	335,591.11				335,591.11	与收益相关
农业部北辰创新基地建设项目	4,100,441.51		295,446.75		3,804,994.76	与资产相关
北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目	2,505,066.67		134,200.00		2,370,866.67	与资产相关
科研公共费用 (2016 年第四批省科技厅计划项目)	100,000.00		100,000.00		0.00	与收益相关
农业部育种创新基地建设	2,022,158.96				2,022,158.96	与资产相关
隆平高科济源育种基地建设及新品种推广	342,708.33		8,749.99		333,958.34	与资产相关
广西优质水稻品种选育及加工基地建设	1,730,565.69		170,907.30		1,559,658.39	与资产相关
优质杂交水稻选育、繁育及示范推广	2,989,973.63	650,000.00	54,888.72		3,585,084.91	与资产相关
两系杂交水稻新品种引进及成果产业化	2,413,276.62		92,431.32		2,320,845.30	与资产相关
广西水稻良种繁育及加工基地建设	6,529,222.00		112,544.70		6,416,677.30	与资产相关
水稻良种育繁推产业化基地建设	1,854,875.00		270,750.00		1,584,125.00	与资产相关
商业化育种	3,425,533.17		92,971.86		3,332,561.31	与资产相关
江西新品种水稻中试及选育	623,665.13		59,261.00		564,404.13	与资产相关
2015 年现代农作物种业发展专项资金	800,000.00		60,000.00		740,000.00	与资产相关

合计	41,811,609.40	650,000.00	2,885,610.64		39,575,998.76	--
----	---------------	------------	--------------	--	---------------	----

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

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 500,000.00 元，期末余额 1,520,510.91 元。

2) 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》及农业部《关于下达 2016 年国家救灾备荒种子补助经费的通知》收到的补贴款，本期摊销 175,000.00 元，期末余额 291,666.67 元。

3) 良种繁育及加工基地建设项目系根据安徽省农业委员会、农业综合开发局文件《关于下达 2011 年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》（皖农计[2011]227 号）收到的拨款，本期摊销 555,200.00 元，期末余额 1,665,600.00 元。

4) 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）收到的拨款，用于建仓库、加工车间、晒场、低温低湿库及增加加工机械、仪器设备等，累计收到拨款 5,820,000.00 元，本期摊销 64,500.00 元，期末余额 4,063,500.00 元。

5) 年加工 1 万吨甜椒粉技改项目根据新疆兵团农八师财务局文件《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项第二批中央基建投资预算（拨款）的通知》（师财建[2013]71 号）收到项目补助 3,600,000.00 元，本期摊销 120,000.00 元，期末余额 2,760,000.00 元。

6) 春华基地水利工程系长沙县农业综合开发办公室根据长沙市农业综合开发办公室《关于长沙县 2009 年农业综合开发土地治理项目计划的批复》（长农综[2009]35 号），拨付给子公司湖南湘研种业有限公司的基地建设经费 547,662.00 元，本期摊销 18,759.00 元，期末余额为 303,795.00 元。

7) 赞比亚农业科技示范园项目系子公司湖南隆平高科非洲农业发展有限公司收到的科技部办公厅赞比亚农业科技示范园项目补助资金，总计收到拨款 2,000,000.00 元，本期项目无支出发生，期末余额 335,591.11 元。

8) 农业部北辰创新基地建设项目系子公司天津德瑞特种业有限公司根据《农业部关于 2014 年种子工

程天津德瑞特设施黄瓜育种研究北辰创新基地建设项目可行性研究报告的批复》（农计发[2014]132 号）收到的款项，总计收到拨款 5,050,000.00 元，本期摊销 295,446.75 元，期末余额为 3,804,994.76 元。

9) 北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目系子公司天津冬冠农业科技有限公司根据《天津市北辰区财政局关于 2015 年北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目实施方案的批复的规定》（津辰财发[2015]54 号），收到项目拨款 3,000,000.00 元，该建设项目已完工并投入使用，本期摊销 134,200.00 元，期末余额为 2,370,866.67 元。

10) 2016 年第四批省科技厅计划项目根据湖南财政厅、科学技术厅《下达 2016 年第四批省级科技计划项目（省重点研发计划）经费的通知》（湘财教指[2016]100 号），研究期为两年（2016-2017），共收到补助金额 200,000 元，本期摊销 100,000 元，期末余额为零。

11) 农业部育种创新基地建设项目系根据农业部《关于下达 2016 年种子工程等 3 类建设项目中央预算内投资计划的通知》（农计发[2016]93 号）的规定，本期收到项目拨款 3,000,000 元，项目资产尚未达到可使用状态，递延收益未进行摊销，期末余额为 2,022,158.96 元。

12) 隆平高科济源育种基地建设及新品种推广项目系根据济源市科学技术局和济源市财政局下发的《关于下达济源市 2016 年度第一批科技发展计划项目的通知》（济科[2016]43 号）收到的拨款，共收到拨款 350,000.00 元，本期摊销 8,749.99 元，期末余额为 333,985.34 元。

13) 广西优质水稻品种选育及加工基地建设项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关于下达 2010 年南宁市科学研究与技术开发计划第一批项目（课题）的通知》（南科发字[2010]34 号）《关于下达 2011 年南宁市科学研究与技术开发计划重大专项的通知》（南科发[2011]52 号，南科发[2012]50 号）和广西农业厅下发的自治区农业厅《关于印发 2016 年自治区财政支农补助市县农业项目实施方案的通知》（桂农业发[2016]9 号）获得拨款，本期摊销 170,907.30 元，期末余额为 1,559,658.39 元。

14) 优质杂交水稻选育、繁育及示范推广项目系根据广西壮族自治区财政厅的《关于下达 2014 年补助市县农业项目资金的通知》（桂农业发[2014]17 号）；南宁市农业委员会的《关于印发 2015 年农作物良种（种苗）繁育项目实施方案的通知》（桂农委发[2015]211 号）和广西科学技术厅的下发文件《关于下达 2016 年第二批自治区本级财政补助科技计划项目的通知》（桂科计字[2016]380 号）等文件获得拨款，本期收项目款 650,000.00 元，本期摊销金额为 54,888.72 元，期末余额为 3,585,084.91 元。

15) 两系杂交水稻新品种引进及成果产业化项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关

于下达 2015 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目（第一批）的通知》（南科发[2015]17 号），广西壮族自治区科学技术厅下发的《关于下达 2015 年自治区科技成果转化财政补助项目的通知》（桂财教[2015]99 号）和广西壮族自治区发展和改革委员会下发的《关于下达 2014 年自治区战略性新兴产业项目投资计划的通知》（桂发改高技[2014]865 号）获得拨款，本期摊销金额为 92,431.32 元，期末余额为 2,320,845.30 元。

16) 广西南宁市水稻良种繁育及加工基地建设项目根据广西壮族自治区农业厅，广西壮族自治区农业综合开发办公室《关于下达广西 2013 年农业综合开发农业部专项项目（种植业）计划的通知》（桂农业发[2013]48 号），项目总拨款 7,500,000.00 元，本期摊销 112,544.70 元。期末余额为 6,416,677.30 元。

17) 水稻良种育繁推产业化基地建设项目系根据南宁市农业委员会下发的《关于组织实施南宁市 2016 年粮食安全保障及产业提升基地建设项目的通知》南农委发[2016]172 号，合计收到拨款 1,900,000.00 元，本期摊销 270,750.00 元，期末余额为 1,584,125.00 元。

18) 商业化育种项目系根据江西省财政厅江西省农业厅下发的《关于拨付 2012 年现代农作物种业发展专项资金的通知》（赣财农指[2012]119 号；赣财农指[2013]87 号；赣财农指[2014]56 号；赣财农指[2015]29 号），共收款 4,800,000.00 元，本期摊销 92,971.86 元，期末余额为 3,332,561.31 元。

19) 江西新品种水稻中试及选育项目系根据江西省科学技术厅、江西农业大学下发《江西省科学技术厅江西农业大学重大科学专项计划项目（课题）子任务》（赣财教[2011]250 号）和南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达《2014 年南昌市基本科技计划项目及经费的通知》（洪财企[2014]142 号）等文件获得拨款。本期摊销 59,261.00 元，期末余额为 564,404.13 元。

20) 2015 年现代农作物种业发展专项资金项目系根据江西省财政厅和江西省农业厅下发的《关于拨付 2016 年农业技术应用与公共服务专项（现代农作物种业发展）资金的通知》，本期摊销 60,000.00 元，期末余额 740,000.00 元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,256,194,674.00						1,256,194,674.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,790,789,725.90		1,279,858.30	2,789,509,867.60
其他资本公积	23,200,784.60	120,838.90		23,321,623.50
合计	2,813,990,510.50	120,838.90	1,279,858.30	2,812,831,491.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 本期资本溢价减少系公司本期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资本溢价1,279,858.30元。
- 2) 本期资本公积-其他资本公积增加系对本公司之子公司湖南隆平高科农业投资有限公司非等比增资，对除净损益以外所有者权益变动，合并报表层面权益法核算确认调整增加资本公积120,838.90元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,009,997.42	-691,446.49			-650,546.74	-40,899.75	-2,660,544.16
外币财务报表折算差额	-2,009,997.42	-691,446.49			-650,546.74	-40,899.75	-2,660,544.16
其他综合收益合计	-2,009,997.42	-691,446.49			-650,546.74	-40,899.75	-2,660,544.16

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,257,481.51			136,257,481.51
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21

合计	136,260,856.72			136,260,856.72
----	----------------	--	--	----------------

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,437,556,182.36	1,223,772,072.57
调整后期初未分配利润	1,437,556,182.36	1,223,772,072.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,024,810.79	155,106,891.55
应付普通股股利		251,238,934.80
期末未分配利润	1,671,580,993.15	1,127,640,029.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,487,953.77	524,610,437.34	846,398,553.91	526,196,815.08
其他业务	201,140,298.85	74,604,398.17	8,347,272.04	1,273,999.11
合计	1,103,628,252.62	599,214,835.51	854,745,825.95	527,470,814.19

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,349.79	12,724.18
教育费附加	15,551.07	38,697.61
房产税	1,645,335.73	
土地使用税	1,688,975.69	
车船使用税	2,425.00	
印花税	533,690.02	

营业税		3,000.00
其他税金	146,146.37	1,354.74
地方水利建设基金	452,278.79	
合计	4,505,752.46	55,776.53

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,695,365.61	25,181,550.38
运输费、车辆使用费	11,373,260.58	10,815,762.10
广告宣传费	16,642,515.96	16,903,196.13
差旅费、交通费	14,093,360.61	9,848,711.52
会议费、业务招待费	7,241,092.57	4,840,886.67
装卸费、包装费	861,355.75	818,632.72
试验/示范/展示费	5,903,017.30	3,211,166.17
储藏保管费	2,917,610.86	1,485,928.02
办公费、通讯费	1,698,590.67	1,617,563.31
其他	8,632,953.62	9,047,740.49
合计	105,059,123.53	83,771,137.51

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,285,379.52	24,602,946.10
折旧、摊销	24,776,815.01	21,850,997.49
科研项目费用	6,710,842.24	12,839,167.72
办公费、会议费、董事会会费	6,126,315.72	5,825,830.62
业务招待费、差旅费	6,148,493.19	5,843,046.97
交通费、车辆使用费	2,448,617.69	2,439,256.62
租赁费	2,040,250.13	981,808.91
劳保费	1,754,194.60	1,819,720.48
税金	35,674.19	6,397,439.71

中介机构费	2,746,367.57	4,123,888.92
通讯费、水电费、培训费	2,532,435.10	2,253,956.71
其 他	5,240,402.94	3,179,884.82
合计	95,845,787.90	92,157,945.07

其他说明：

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,152,743.72	25,087,196.25
减：利息收入	36,449,411.28	21,873,499.98
汇兑损失	727,694.07	76,403.30
减：汇兑收益	154,815.24	613,103.56
其他	495,186.96	11,709,980.26
合计	-12,228,601.77	14,386,976.27

其他说明：

39、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,021,775.08	-2,073,048.42
二、存货跌价损失	3,748,887.95	2,660,121.14
合计	6,770,663.03	587,072.72

其他说明：

40、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-280,975.89	219,279.33
合计	-280,975.89	219,279.33

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,554,946.33	-4,631,904.93
处置长期股权投资产生的投资收益		2,439,443.24
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	-11,943,803.99	66,479.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,159,770.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,428,400.00	
其他		950,684.93
合计	-18,070,350.32	-15,527.13

其他说明：

无

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	82,507.72	8,222.66	82,507.72
其中：固定资产处置利得	82,507.72	8,222.66	82,507.72
政府补助	9,349,410.64	8,142,706.70	9,174,410.64
其他	136,538.71	562,919.18	136,538.71
合计	9,568,457.07	8,713,848.54	9,393,457.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收市财政局高新区分局“2017年经济工作大会”-省级创新平台补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
收财政局拨付中小企业市场开拓资		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	160,800.00		与收益相关

金			的补助					
收到财政局 拨付工业发 展专项基金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
收新品种引 进示范款		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收到 17 年新 职农财政补 贴款		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
收岳麓区财 政农业专项 资金		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收农民专业 合作组织管 理专项资金		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
岳麓区财政 局 2014 年度 产业扶植奖 励		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
长沙市商务 区电子商务 项目补贴		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	2,700,000.00		与收益相关
收到芙蓉区 科技局省战 略性新兴产 业项目款		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		3,000,000.00	与收益相关

水稻标准化育秧工厂建设奖补		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
收到合肥市财政支付中心款(外贸促进资金)		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		46,000.00	与收益相关
收长沙市企业技术中心创新平台补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
收到经贸发展促进资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
收扶贫贴息		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关
财政局拨付进出口奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
其他递延收益项目款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,710,610.64	1,955,070.50	与收益相关
政府奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,653,000.00	505,636.20	与收益相关
递延收益-省级救灾备荒种子储备补		补助	因承担国家为保障某种公用事业或	是	否	175,000.00	1,336,000.00	与收益相关

助资金			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
省级救灾备荒种子储备补助资金		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,349,410.64	8,142,706.70	--

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	623,163.93	193,531.80	623,163.93
其中：固定资产处置损失	623,163.93	193,531.80	623,163.93
对外捐赠	16,000.00	1,005,000.00	16,000.00
盘亏毁损损失	287,690.09		287,690.09
赔款支出	1,134,368.00	2,977,027.80	1,134,368.00
其他	112,347.99	112,604.96	112,347.99
合计	2,173,570.01	4,288,164.56	2,173,570.01

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,735,986.74	516,132.97
合计	1,735,986.74	516,132.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	293,504,252.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,025,637.92
子公司适用不同税率的影响	32,827,582.90
调整以前期间所得税的影响	1,735,986.74
非应税收入的影响	-86,284,951.30
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	9,431,730.48
所得税费用	1,735,986.74

其他说明

45、其他综合收益

详见附注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。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,770,749.40	5,444,795.03
营业外收入-补贴收入收现	6,463,800.00	4,851,636.20
收到上年度补贴收入		2,654,360.00
收商务部项目款	8,130,253.85	1,074,090.25
往来款		44,021,634.42
保证金		23,218,357.69
收九华品牌使用费		2,000,000.00
合计	18,364,803.25	83,264,873.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用及管理费用	120,873,294.74	112,407,300.10
赔款支出等	1,134,368.00	4,094,632.76
银行手续费	495,186.96	1,729,180.26
受限资金的增加	217,235.86	306,502.32
其他	48,705,947.01	9,383,123.99
合计	171,426,032.57	127,920,739.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置募集资金利息收入	23,260,404.12	10,478,744.53
收股权转让款		42,630,000.00
收拆迁款	4,578,811.00	
项目款	650,000.00	
合计	28,489,215.12	53,108,744.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权款	40,609,494.00	138,685,848.00
合计	40,609,494.00	138,685,848.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付定向增发费用		4,230,094.67
购买少数股东股权款	3,600,000.00	32,760,000.00
其他		9,980,800.00
合计	3,600,000.00	46,970,894.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	291,768,266.07	140,429,406.87
加：资产减值准备	6,770,663.03	587,072.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,489,203.75	31,243,264.11
无形资产摊销	27,450,037.73	17,594,233.73
长期待摊费用摊销	5,094,375.92	4,440,016.19
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）	540,656.21	185,309.14
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	280,975.89	-219,279.33
财务费用（收益以“—”号填列）	-11,525,918.16	8,658,491.30
投资损失（收益以“—”号填列）	18,070,350.32	15,527.13
存货的减少（增加以“—”号填列）	48,267,088.45	118,850,287.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-365,556,442.43	-134,300,973.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-177,260,720.66	-164,042,686.80
经营活动产生的现金流量净额	-124,611,463.88	23,440,669.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,142,084,322.86	1,222,578,185.08
减：现金的期初余额	1,098,039,903.67	580,141,095.67
现金及现金等价物净增加额	44,044,419.19	642,437,089.41

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,142,084,322.86	1,098,039,903.67
其中：库存现金	626,707.69	1,030,588.72
可随时用于支付的银行存款	1,083,022,313.43	979,447,133.07
可随时用于支付的其他货币资金	58,435,301.74	117,562,181.88
三、期末现金及现金等价物余额	1,142,084,322.86	1,098,039,903.67

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,989,369.10	系共管账户、质押的定期存单及保证金
无形资产	1,117,120.20	借款抵押资产
合计	71,106,489.30	--

其他说明：

截止至2017年06月30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	合高新国用（2007）第017号	1,117,120.20	抵押至徽商银行合肥高新开发区支行，期末无短期借款余额。
小 计		1,117,120.20	

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	14,586,738.90

其中：美元	1,089,299.74	6.7984	7,405,495.32
菲律宾	5,920,269.36	0.1351	799,828.39
印尼卢比	193,524,920.00	0.0005	96,762.46
巴基斯坦卢比	521,997.50	6.4806	3,382,857.02
印度卢比	27,479,126.04	0.1056	2,901,795.71
应收账款	--	--	16,927,240.65
其中：美元	1,534,139.91	6.7984	10,429,696.76
印尼卢比	12,995,087,780.00	0.0005	6,497,543.89
其他应收款			325,326.79
其中：美元			
印度卢比	3,080,746.12	0.1056	325,326.79
一年内到期的非流动负债			9,857,680.00
其中：美元	1,450,000.00	6.7984	9,857,680.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

（2）合并成本及商誉

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
黑龙江隆平高科农业发展有限公司	新设	2017年2月	20,400,000.00	51.00%
隆平巴基斯坦南亚种子研发公司	新设	2017年4月	3,457,457.00	100.00%

5、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

湖南隆平种业有 限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00%		设立及投资
安徽隆平高科种 业有限公司	合肥市	合肥市	农业	100.00%		设立及投资
湖南亚华种子有 限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00%		非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司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
隆平现代农业服务有限公司	2017年6月	75.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	隆平现代农业服务有限公司
购买成本/处置对价	3,600,000.00
--现金	3,600,000.00
购买成本/处置对价合计	3,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,320,141.70
差额	1,279,858.30
其中：调整资本公积	1,279,858.30

其他说明

3、在合营安排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%	1.53%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华智水稻生物技术有限公司	华智水稻生物技术有限公司
流动资产	223,861,760.70	234,161,356.34
非流动资产	88,946,666.71	84,532,788.27
资产合计	312,808,427.41	318,694,144.61
流动负债	2,674,798.99	4,817,933.34
非流动负债	21,509,425.64	21,459,425.64
负债合计	24,184,224.63	26,277,358.98
归属于母公司股东权益	288,625,202.78	292,416,785.63
按持股比例计算的净资产份额	128,524,802.80	130,213,194.64
--其他	8,417,700.00	8,417,700.00
对联营企业权益投资的账面价值	137,000,514.01	138,630,894.64
营业收入	2,720,446.60	609,827.19
净利润	-3,661,308.40	-4,021,229.80
综合收益总额	-3,661,308.40	-4,021,229.80

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	135,916,148.11	142,960,713.81
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,924,565.70	-2,902,776.12
--综合收益总额	-5,924,565.70	-2,902,776.12

其他说明

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

十、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2017年06月30日，本公司应收账款的25.92%(2016年12月31日：10.65%)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	1,362,357,680.00	1,404,939,195.27	1,373,511,107.59	3,200,668.49	28,227,419.19
应付利息	0.00	0.00			
应付股利	22,653,187.40	22,653,187.40			
其他应付款	126,495,805.36	126,495,805.36			
应付债券	0.00	0.00			
小 计	1,511,506,672.76	1,554,088,188.03	1,373,511,107.59	3,200,668.49	28,227,419.19

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	655,405,500.00	669,487,167.96	637,491,025.49	2,601,183.55	29,394,958.92
应付利息	25,946,927.95	25,946,927.95	25,946,927.95		
应付股利	22,628,187.40	22,628,187.40	22,628,187.40		
其他应付款	206,255,867.70	206,255,867.70	206,255,867.70		
应付债券	449,381,427.80	449,381,427.80	449,381,427.80		
小 计	1,359,617,910.85	1,373,699,578.81	1,341,703,436.34	2,601,183.55	29,394,958.92
银行借款	655,405,500.00	669,487,167.96	637,491,025.49	2,601,183.55	29,394,958.92

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主

要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2017年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,322,500,000.00元（2016年12月31日：人民币655,405,500.00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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中信兴业投资集团有限公司	上海市	实业投资，国内贸易（除专项规定），信息咨询服务	160,000 万元	8.71%	8.71%
中信建设有限责任公司	北京市	对外派遣境外工程所需的劳务人员；承包境外工程、境内国际招标工程和境内外资工程；工程勘测、设计、咨询、项目管理；工程施工总承包；装饰装修工程的设计、施工；铝幕墙的设计、制造、安装；建筑材料、机电设备的销售；铝及铝合金制品的加工、销	30,000 万	6.72%	6.72%

		售;成套机电设备的设计、销售、安装、调试;进出口业务;与上述业务相关的技术转让、技术服务;建筑行业人防工程设计;建筑工程及相应的工程咨询和装饰设计;人防工程施工图审查。(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)。			
深圳市信农投资中心(有限合伙)	深圳市	投资科技型企业或其它企业和项目		3.36%	3.36%
合 计				18.79%	18.79%

本企业的母公司情况的说明

2015年8月12日,经中国证监会发行审核委员会审核,公司非公开发行A股股票申请获得通过。2015年12月16日,中国证监会核发《关于核准袁隆平农业高科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2954号),核准公司非公开发行不超过260,094,674股新股,其中向中信兴业投资发行109,460,693股,向中信建设发行84,355,029股,向信农投资发行42,177,515股,向现代种业基金发行4,016,906股,向资产管理计划发行20,084,531股。截至2016年1月8日,公司实际募集资金净额为人民币3,053,414,933.05元。本次非公开发行的股份于2016年1月19日登记至发行对象账户,公司股本总额变更为1,256,194,674股。鉴于中信兴业投资和中信建设均为中信有限全资子公司,信农投资的执行事务合伙人为中信并购基金管理公司,该公司为中信证券的全资下属公司,中信证券的第一大股东为中信有限;中信有限的实际控制人为中信集团。根据《上市公司收购管理办法》的规定,中信兴业投资、中信建设和信农投资为一致行动人,其合计持有公司股份达到18.79%,公司实际控制人变更为中信集团,最终实际控制人变更为财政部。2016年1月20日,本次非公开发行的股份在深圳证券交易所上市,本次非公开发行实施完毕。

本企业最终控制方是财政部。

其他说明:无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见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	与本企业关系
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
江西隆平有机农业有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁隆平(自然人)	公司荣誉董事长
湖南杂交水稻研究中心	本公司的股东
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	原子公司
袁丰年	过去 12 个月内曾经被认定为公司关联自然人
张新贵	过去 12 个月内曾经被认定为公司关联自然人
中信银行股份有限公司	同受母公司中信集团控制
中信证券股份有限公司	同受母公司中信集团控制
中信财务有限公司	同受母公司中信集团控制
中信现代农业投资股份有限公司	同受母公司中信集团控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华智水稻生物科技技术有限公司	检测服务	950,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	70,000,000.00	2012 年 02 月 20 日	2018 年 02 月 19 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,271,000.00	4,787,000.00

(4) 其他关联交易

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

关联方	关联交易内容	本期数
中信银行	利息收入	3,465,371.79
中信证券	利息收入	13,380,147.63
中信财务有限公司	利息收入	6,049.35

截至2017年06月30日，公司与中信银行等存款等业务余额情况如下：

关联方	关联交易内容	本期数
中信银行	存款余额	21,525,824.85
中信证券	存款余额	20,533.58
中信证券	理财产品	220,000,000.00
中信财务有限公司	存款余额	110,520.53

2) 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。报告期内该款项尚未支付。

3) 公司本期与湖南杂交水稻研究中心及青岛袁策生物科技有限公司签署《关于第三代杂交水稻遗传工程雄性不育系知识产权独家实施许可及再许可协议》，湖南杂交水稻研究中心将其研发的拥有合法知识产权的第三代杂交水稻遗传工程雄性不育系材料、相关专利及资料等以独家实施许可的方式许可公司使用，同时湖南杂交水稻研究中心授权公司将公司享有独家许可使用权的涉及第三代杂交水稻遗传工程雄性不育系的专利权、品种权、技术秘密和技术资料等使用权再许可青岛袁策生物科技有限公司使用。公司取得上述知识产权独家实施许可的总费用经评估共计为人民币3,000万元，公司授权青岛袁策生物科技有限公司使用上述知识产权的再许可使用费为人民币2,000万元。报告期内上述款项均已各自收付完毕。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	3,020.00	60.40	3,020.00	60.40
	菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	1,969,386.58	590,815.97	1,969,386.58	562,413.70
小 计		1,972,406.58	590,876.37	1,972,406.58	562,474.10
其他应收款	湖南杂交水稻研究中心	2,967,192.53	869,157.76	2,967,192.53	869,157.76
	菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	2,887,155.75	292,466.66	2,887,155.75	292,466.66
	江西隆平有机农业有限公司	7,785,388.18	1,963,739.53	7,762,814.58	1,963,288.06
	袁丰年	8,714,084.00	174,281.68	8,714,084.00	174,281.68
	张新贵	2,385,916.00	47,718.32	2,385,916.00	47,718.32
小 计		24,739,736.46	3,347,363.95	24,717,162.86	3,346,912.48

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	湖南杂交水稻研究中心	2,116.00	876.00
小 计		2,116.00	876.00
其他应付款			
	湖南杂交水稻研究中心	128,360.06	128,360.06
	新疆隆平高科红安种业有限责任公司	17,677,402.15	
小 计		17,805,762.21	128,360.06

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司四川隆平高科种业有限公司，本期与广西荃鸿农业科技有限公司发生买卖合同纠纷。广西荃鸿农业科技有限公司已于 2016 年 11 月 1 日向广西壮族自治区桂林市叠彩区人民法院申请财产保全，申请冻结四川隆平高科种业有限公司名下银行存款 50.00 万元。经桂林市叠彩区人民法院裁定认为广西荃鸿农业科技有限公司的申请合法并出具民事裁定书（（2016）桂 0303 民初 1366 号）民事裁定书，四川隆平高科种业有限公司银行存款冻结 50.00 万元，冻结期限为 1 年。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

十四、其他重要事项

1、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

单位：元

项目	境外	华中分部	华东分部	华北分部	华南分部	西南分部	西北分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,497,322.54	730,369,409.27	201,596,547.38	67,944,248.11	75,144,379.86	26,368,020.98	18,308,964.48	-17,600,640.00	1,103,628,252.62
主营业务成本	636,996.83	385,675,363.68	113,162,463.45	32,768,860.65	40,893,135.11	24,158,027.31	16,339,028.37	-14,419,039.89	599,214,835.51
资产总额	90,875,840.30	10,198,127,319.04	946,160,427.90	165,823,980.04	265,515,654.35	178,388,571.70	168,189,822.50	-3,793,412,783.28	8,219,668,832.55
负债总额	16,767,214.39	2,699,960,103.38	292,259,470.69	86,363,389.35	119,934,233.39	127,839,060.57	20,971,894.88	-1,168,705,003.45	2,195,390,363.20

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,645,239.56	97.80%	582,565.16	22.02%	2,062,674.40	54,042,619.28	99.89%	1,610,512.76	2.98%	52,432,106.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	59,471.60	2.20%	59,471.60	100.00%		59,471.60	0.11%	59,471.60	100.00%	
合计	2,704,711.16	100.00%	642,036.76	23.74%	2,062,674.40	54,102,090.88	100.00%	1,669,984.36	3.09%	52,432,106.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	505,350.28	10,107.01	2.00%
1 至 2 年	271,595.30	13,579.76	5.00%
2 至 3 年	8,049.00	804.90	10.00%
3 年以上	1,860,244.98	558,073.49	30.00%
合计	2,645,239.56	582,565.16	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 1,027,947.60 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
菲律宾隆平联合杂交水稻发展有限公司	1,969,386.58	72.81%	590,815.97
武小金	153,956.20	5.69%	3,079.12
小 计	2,123,342.78	78.51%	593,895.09

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,613,329.10	0.33%	3,613,329.10	100.00%		3,613,329.10	0.37%	3,613,329.10	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,096,755,659.26	99.45%	19,523,908.74	1.78%	1,077,231,750.52	981,244,937.48	99.38%	19,375,218.03	2.01%	961,869,719.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,461,247.41	0.22%	1,394,026.11	56.64%	1,067,221.30	2,461,247.41	0.25%	1,394,026.11	56.64%	1,067,221.30
合计	1,102,830,235.77	100.00%	24,531,263.95	2.27%	1,078,298,971.82	987,319,513.99	100.00%	24,382,573.24	2.47%	962,936,940.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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
合计	3,613,329.10	3,613,329.10	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
合并报表内关联往来	978,435,196.87	0.00	
1 年以内小计	43,755,547.13	875,110.94	2.00%
1 至 2 年	12,037,086.43	601,854.32	5.00%
2 至 3 年	3,557,025.85	355,702.59	10.00%
3 年以上	58,970,802.98	17,691,240.89	30.00%
合计	1,096,755,659.26	19,523,908.74	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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 148,690.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表范围内的关联方往来	978,435,196.87	869,621,758.15
股权转让款	62,724,009.00	62,724,009.00
备用金及员工借款	12,268,273.84	6,821,097.37
其他	49,402,756.06	48,152,649.47
合计	1,102,830,235.77	987,319,513.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃隆平高科种业有限公司	往来款	165,659,439.38	注 1: 账面余额 1 年以内 13,983,491.92 元, 1-2 年 38,938,789.33 元, 2-3 年 45,152,811.45 元, 3 年以上 67,584,346.68 元;	15.02%	
四川隆平高科种业有限公司	往来款	139,352,135.49	注 2: 账面余额 1 年以内 30,936,931.16 元, 1-2 年 31,775,044.34 元, 2-3 年 18,508,146.05 元, 3 年以上 58,132,013.94 元;	12.64%	

湖南隆平高科耕地开发有限公司	往来款	126,446,185.42	注 2: 账面余额 1 年以内 118,946,185.42 元, 1-2 年 7,500,000.00 元	11.47%	
长沙隆鑫物流服务有限公司	往来款	122,510,124.33	1 年以内	11.11%	
安徽隆平高科种业有限公司	往来款	107,293,258.92	1 年以内	9.73%	
合计	--	661,261,143.54	--	59.96%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,126,801,259.76		3,126,801,259.76	3,047,850,270.34		3,047,850,270.34
对联营、合营企业投资	242,879,033.91		242,879,033.91	250,783,234.32		250,783,234.32
合计	3,369,680,293.67		3,369,680,293.67	3,298,633,504.66		3,298,633,504.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
世兴科技创业投资有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
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	7,810,000.00			7,810,000.00		

菜产业有限公司						
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	13,833,474.85			13,833,474.85		
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责任公司	70,106,029.88			70,106,029.88		
新疆隆平高科红安种业有限责任公司				0.00		
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				0.00		
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责任公司	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	0.00		
湖南隆平高科非洲农业发展有限公司	4,283,219.18			4,283,219.18		
湖南省隆平培训中心	400,000.00			400,000.00		
隆平高科种业(美	41,751,896.00	10,493,532.42		52,245,428.42		

国) 有限责任公司						
湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	6,490,000.00			6,490,000.00		
隆平现代农业服务有限公司	24,000,000.00	54,600,000.00		78,600,000.00		
天津德瑞特种业有限公司	319,360,026.86			319,360,026.86		
天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	40,452,800.00			40,452,800.00		
湖南百分农业科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
湖南隆平高科耕地开发有限公司	44,460,000.00			44,460,000.00		
长沙冠西教育咨询有限公司	21,307,000.00			21,307,000.00		
新疆隆平红安生物科技有限责任公司	163,000,000.00			163,000,000.00		
长沙亚平物流服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙隆兴物流服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
隆平国际种业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT, LDA	4,684,286.04			4,684,286.04		
LONGPING INDIA SEED R AND D	5,976,451.01			5,976,451.01		
广西恒茂农业科技有限公司	210,729,960.00			210,729,960.00		
黑龙江隆平高科农业发展有限公司		20,400,000.00		20,400,000.00		
隆平巴基斯坦南		3,457,457.00		3,457,457.00		

亚种子研发公司						
合计	3,047,850,270.34	88,950,989.42	10,000,000.00	3,126,801,259.76		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南隆科 农资连锁 有限公司	25,285,16 6.83			204,544.4 3			1,120,000 .00			24,369,71 1.26	
湖南隆平 茶业高科 技有限公司	15,845,64 2.36			375,000.0 0						16,220,64 2.36	
长沙高新 开发区思 源小额贷 款有限公司	11,928,73 8.71			-32,595.0 5						11,896,14 3.66	
长沙隆通 兴财务咨 询有限公司	459,766.0 7			-60.66						459,705.4 1	
华智水稻 生物技术 有限公司	129,216,6 92.78			-1,630,38 0.63						127,586,3 12.15	
江西隆平 有机农业 有限公司	6,697,190 .64			-2,068,11 7.01						4,629,073 .63	
湖南隆博 投资有限 公司	15,213,17 3.99			-1,094,18 6.82						14,118,98 7.17	
深圳隆平 金谷种业 有限公司	16,076,38 8.83			-77,842.0 6						15,998,54 6.77	

北京爱种网络科技有限公司	17,731,367.67			-308,320.36						17,423,047.31	
湖南中农信达信息科技有限公司	3,189,101.03			-153,787.12						3,035,313.91	
重庆隆平人和健康产业股份有限公司	2,132,968.69			-762,708.53						1,370,260.16	
中信农业产业基金管理有限公司	7,007,036.72			-1,235,746.60						5,771,290.12	
小计	250,783,234.32			-6,784,200.41			1,120,000.00			242,879,033.91	
合计	250,783,234.32			-6,784,200.41			1,120,000.00			242,879,033.91	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,182,640.80	27,249,846.96	59,729,906.50	34,607,375.93
其他业务	2,136,534.82			
合计	46,319,175.62	27,249,846.96	59,729,906.50	34,607,375.93

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	128,495,500.00	68,941,766.52
权益法核算的长期股权投资收益	-6,784,200.41	-4,234,437.99
处置长期股权投资产生的投资收益		2,439,443.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-9,802,581.08	

益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		889,770.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,428,400.00	
其他		950,684.93
合计	113,337,118.51	68,987,226.70

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	887,743.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,174,410.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,224,779.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,413,867.37	
少数股东权益影响额	194,947.49	
合计	-3,771,440.31	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	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	175,000.00	救灾备荒种子储备收入 175,000.00 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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.1863	0.1863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.1893	0.1893

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

袁隆平农业高科技股份有限公司

二〇一七年八月二十一日