

江苏省农垦农业发展股份有限公司
2017 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并资产负债表.....	第 6 页
（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
（三）合并利润表.....	第 8 页
（四）母公司利润表.....	第 9 页
（五）合并现金流量表.....	第 10 页
（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—88 页



审计报告

天健审〔2018〕1-368号

江苏省农垦农业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏省农垦农业发展股份有限公司（以下简称苏垦农发公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏垦农发公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏垦农发公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项的减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）3、5所述，截至2017年12月31日，苏垦农发公司合并财务报表应收账款账面余额159,722,045.30元，坏账准备7,286,329.10元；其他应收款账面余额21,709,817.81元，坏账准备2,947,636.19元。应收款项账面价值较高，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，同时应收款项坏账准备的确定需要苏垦农发公司管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和判断，为此我们确定应收款项的减值为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的关键内部控制的设计和执行情况。

（2）分析苏垦农发公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断标准等。

（3）结合苏垦农发公司资产负债表日坏账准备金额占应收款项账面余额的比例情况和前期坏账准备计提数与实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分。

（4）分析苏垦农发公司应收款项的账龄和客户信誉情况，抽取样本执行应收款项函证程序，检查期后回款情况。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

如附注三（二十七）及附注五（二）1所述，苏垦农发公司对不同类型收入确认时点的判断对公司利润的影响较大，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）了解和评估管理层对苏垦农发公司从销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制的执行。

(2) 抽样检查重要的销售合同，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，判断公司收入的确认政策是否合理；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单或提货单等支持性文件，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。

(4) 抽取样本执行营业收入函证、主要客户交易检查以及销售收入截止测试。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

苏垦农发公司治理层（以下简称治理层）负责监督苏垦农发公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日





合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏农垦农业发展有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	572,810,415.53	364,669,192.95	短期借款	17	95,884,900.00	156,781,420.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2		600,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	152,435,716.20	127,933,150.56	应付票据			
预付款项	4	280,587,685.08	280,095,664.59	应付账款	18	192,224,967.55	200,078,048.40
应收保费				预收款项	19	246,141,411.25	401,093,998.96
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	208,067,199.01	204,423,019.21
应收股利				应交税费	21	14,788,462.55	6,051,091.51
其他应收款	5	18,762,181.62	11,187,909.87	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	1,776,307,137.61	1,676,247,302.17	其他应付款	22	365,126,130.61	257,793,843.79
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	2,294,983,293.91	110,366,819.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,095,886,429.95	2,571,100,039.72	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23		10,270,871.79
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,122,233,070.97	1,236,492,293.66
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	8	10,175,201.01	10,175,201.01	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9		490,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	1,329,455,354.82	1,230,558,282.88	专项应付款			
在建工程	11	34,147,839.87	39,567,243.81	预计负债			
工程物资				递延收益	24	210,635,659.14	143,052,464.27
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产	12	278,137.23	596,486.96	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		210,635,659.14	143,052,464.27
无形资产	13	120,370,595.92	114,947,046.92	负债合计		1,332,868,730.11	1,379,544,757.93
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	25	1,060,000,000.00	800,000,000.00
长期待摊费用	14	15,363,378.93	19,913,812.22	其他权益工具			
递延所得税资产	15	52,416.96	40,704.14	其中：优先股			
其他非流动资产	16	4,821,850.00	13,228,139.00	永续债			
非流动资产合计		1,514,664,774.74	1,429,516,916.94	资本公积	26	2,314,118,858.61	285,666,858.61
资产总计		6,610,551,204.69	4,000,616,956.66	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	226,091,486.29	174,871,475.83
				一般风险准备			
				未分配利润	28	1,600,449,014.37	1,294,473,695.84
				归属于母公司所有者权益合计		5,200,659,359.27	2,555,012,030.28
				少数股东权益		77,023,115.31	66,060,168.45
				所有者权益合计		5,277,682,474.58	2,621,072,198.73
				负债和所有者权益总计		6,610,551,204.69	4,000,616,956.66

法定代表人：

陈峰

主管会计工作的负责人：

陈峰

会计机构负责人：

陈峰



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位: 江苏华银农业股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

项目	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		503,297,940.28	304,454,271.50	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	69,389,441.81	26,666,197.21	应付账款		130,120,642.30	142,676,927.86
预付款项		257,884,276.68	261,951,988.06	预收款项		193,242,414.77	259,201,684.39
应收利息				应付职工薪酬		174,293,287.93	161,916,035.03
应收股利				应交税费		8,220,098.32	3,432,026.56
其他应收款	2	371,919,134.43	388,889,795.25	应付利息			
存货		905,027,694.79	866,629,304.81	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		413,934,850.30	469,222,850.26
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		2,067,954,947.71	1,323,985.97	一年内到期的非流动负债			90,871.79
流动资产合计		4,175,473,435.70	1,849,915,542.79	其他流动负债			
				流动负债合计		919,811,293.62	1,036,540,395.89
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益		69,926,974.00	74,470,805.09
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		69,926,974.00	74,470,805.09
				负债合计		989,738,267.62	1,111,011,200.98
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		1,060,000,000.00	800,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	722,761,818.90	589,940,389.13	永续债			
投资性房地产				资本公积		2,375,761,178.12	347,309,178.12
固定资产		937,676,232.91	921,373,048.64	减: 库存股			
在建工程		15,590,807.90	7,438,481.97	其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		220,087,744.72	168,867,734.26
生产性生物资产		278,137.23	596,486.96	未分配利润		1,252,789,702.46	991,809,608.35
油气资产				所有者权益合计		4,908,638,625.30	2,307,986,520.73
无形资产		39,784,038.24	39,854,053.09				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		2,309,572.04	4,871,637.13				
递延所得税资产							
其他非流动资产		4,502,850.00	5,008,082.00				
非流动资产合计		1,722,903,457.22	1,569,082,178.92				
资产总计		5,898,376,892.92	3,418,997,721.71	负债和所有者权益总计		5,898,376,892.92	3,418,997,721.71

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

明心祥

阳溪

阳溪



合并利润表

2017年度

编制单位：江苏省农垦农业发展股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,315,517,645.78	4,084,206,652.73
其中：营业收入	1	4,315,517,645.78	4,084,206,652.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,923,177,119.73	3,739,927,414.16
其中：营业成本	1	3,459,582,964.93	3,268,290,894.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,039,950.01	3,240,871.15
销售费用	3	141,219,270.33	144,167,652.03
管理费用	4	319,743,077.00	308,913,072.63
财务费用	5	-3,997,011.21	13,305,017.72
资产减值损失	6	1,588,868.67	2,009,906.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	15,871,523.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,805.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	86,044.46	-102,394.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	168,847,882.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		577,145,976.40	344,176,844.00
加：营业外收入	10	3,692,322.39	174,939,246.80
减：营业外支出	11	3,541,639.68	3,036,782.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		577,296,659.11	516,079,308.23
减：所得税费用	12	15,465,487.40	7,048,067.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		561,831,171.71	509,031,240.94
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		561,831,171.71	509,031,240.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		557,195,328.99	505,014,916.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,635,842.72	4,016,324.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
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		561,831,171.71	509,031,240.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		557,195,328.99	505,014,916.38
归属于少数股东的综合收益总额		4,635,842.72	4,016,324.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.63

法定代表人：

明以祥

主管会计工作的负责人：

陶美

会计机构负责人：

陶美



母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：江苏省农垦农业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,107,459,606.44	2,916,781,277.95
减：营业成本	1	2,504,581,430.26	2,445,356,992.56
税金及附加		1,587,433.44	1,214,086.13
销售费用		56,351,492.05	53,768,391.23
管理费用		199,566,573.72	184,568,817.33
财务费用		-19,587,106.55	-1,239,655.61
资产减值损失		379,440.82	2,178,318.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	14,690,863.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,149.25	17,768.69
其他收益		138,111,900.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		517,529,255.73	230,952,096.07
加：营业外收入		2,022,991.57	144,622,588.63
减：营业外支出		2,970,155.23	489,903.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		516,582,092.07	375,084,781.52
减：所得税费用		4,381,987.50	1,290,586.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,200,104.57	373,794,194.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		512,200,104.57	373,794,194.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		512,200,104.57	373,794,194.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

明心峰

陈

陈



合并现金流量表

2017年度

编制单位：江苏省农垦农业发展股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,604,140,667.32	4,688,378,941.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	867,961,084.45	155,536,106.42
经营活动现金流入小计		5,472,101,751.77	4,843,915,047.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,163,492,272.99	2,827,838,991.07
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		897,024,790.26	877,650,401.98
支付的各项税费		15,892,423.02	17,216,465.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	790,217,332.69	323,805,570.93
经营活动现金流出小计		4,866,626,818.96	4,046,511,429.24
经营活动产生的现金流量净额		605,474,932.81	797,403,618.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,880,328.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,520,574.74	750,299.66
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	3	1,294,417,063.23	29,004,510.96
投资活动现金流入小计		1,311,817,966.65	29,754,810.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,180,724.10	215,743,846.39
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,467,186,700.00	
投资活动现金流出小计		3,726,367,424.10	219,743,846.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,414,549,457.45	-189,989,035.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,300,473,100.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,021,100.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		422,486,500.00	668,115,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	213,309.00	
筹资活动现金流入小计		2,723,172,909.00	675,115,000.00
偿还债务支付的现金		493,653,891.79	890,623,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,286,774.13	219,034,435.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,187,500.00	3,864,283.79
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,016,495.86	
筹资活动现金流出小计		705,957,161.78	1,109,658,015.70
筹资活动产生的现金流量净额		2,017,215,747.22	-434,543,015.70
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	7	208,141,222.58	172,871,567.18
加：期初现金及现金等价物余额		364,669,192.95	191,797,625.77
六、期末现金及现金等价物余额		572,810,415.53	364,669,192.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

明以年

陈浩

陈浩



母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：江苏省农垦农业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,001,699,185.01	3,010,094,744.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	443,601,052.24	257,825,445.62
经营活动现金流入小计	3,445,300,237.25	3,267,920,189.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,815,898,397.58	1,709,608,622.41
支付给职工以及为职工支付的现金	756,243,180.80	744,385,417.71
支付的各项税费	3,308,056.34	2,860,520.01
支付其他与经营活动有关的现金	407,615,726.29	292,611,705.43
经营活动现金流出小计	2,983,065,361.01	2,749,466,265.56
经营活动产生的现金流量净额	462,234,876.24	518,453,924.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,690,863.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	987,484.15	432,950.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,176,000,000.00	7,641,771.96
投资活动现金流入小计	1,191,678,347.42	8,074,721.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,899,576.46	145,122,706.19
投资支付的现金	132,821,429.77	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,217,123,317.09	
投资活动现金流出小计	3,506,844,323.32	145,122,706.19
投资活动产生的现金流量净额	-2,315,165,975.90	-137,047,984.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,288,452,000.00	
取得借款收到的现金		130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,288,452,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,871.79	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,886,673.82	205,441,457.44
支付其他与筹资活动有关的现金	37,699,685.95	
筹资活动现金流出小计	236,677,231.56	335,441,457.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,051,774,768.44	-205,441,457.44
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	198,843,668.78	175,964,482.75
加：期初现金及现金等价物余额	304,454,271.50	128,489,788.75
六、期末现金及现金等价物余额	503,297,940.28	304,454,271.50

法定代表人：

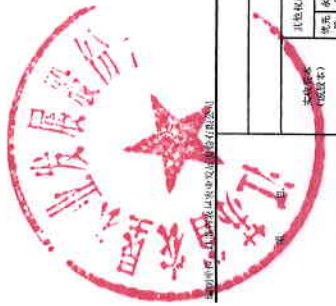
明峰

主管会计工作的负责人：

陶方美

会计机构负责人：

陶方美



合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其中：优先股 永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其中：优先股 永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72
三、本年年末余额	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本	200,000,000.00		2,000,000,000.00								200,000,000.00		2,000,000,000.00							
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																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 专项储备																				
2. 专项储备																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72	800,000,000.00		295,000,000.00		174,871,475.43			1,294,472,665.84	86,000,166.45	2,622,372,196.72

会计期间负责人：[Signature]
主管会计工作的负责人：[Signature]
第 12 页 共 88 页

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	168,867,734.25			968,867,734.25	800,000,000.00	347,309,178.12			1,147,309,178.12	2,134,192,325.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	800,000,000.00	168,867,734.25			968,867,734.25	800,000,000.00	347,309,178.12			1,147,309,178.12	2,134,192,325.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	51,220,010.46			251,220,010.46	200,000,000.00	37,379,419.47			237,379,419.47	172,794,194.70
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00				200,000,000.00						
1. 所有者投入资本	200,000,000.00				200,000,000.00						
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积		51,220,010.46			51,220,010.46		37,379,419.47			37,379,419.47	-200,000,000.00
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、本年年末余额	1,000,000,000.00	220,087,744.71			1,220,087,744.71	1,000,000,000.00	384,688,597.59			1,384,688,597.59	2,307,986,520.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邵俊

邵俊

邵俊

江苏省农垦农业发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏省农垦农业发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏省农垦农业发展有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2012 年 12 月 21 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为 913200001347587142 的营业执照，注册资本 10.60 亿元，股份总数 10.60 亿股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股股份 A 股 2.60 亿股，有限售条件的流通股份 A 股 8.00 亿股。公司股票已于 2017 年 5 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。主要经营活动为农作物的种植和销售、种子及大米的生产及销售、农资销售。主要产品或提供的劳务：种植及销售大小麦及水稻、生产及销售常规大小麦种及水稻种、生产及销售大米、农资贸易。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日二届二十四次董事会批准对外报出。

本公司将江苏省大华种业集团有限公司（以下简称大华种业）、江苏省农垦米业集团有限公司（以下简称苏垦米业）、江苏苏垦物流有限公司（以下简称苏垦物流）等共 23 家二级子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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。

(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	根据公司目前实际经营情况，以应收款项单项金额在100万元以上（含）且占应收款项余额5%以上的款项作为单项金额重大的应收款项。
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
应收关联企业款项组合	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（经测试未发生减值的，不计提坏账准备）

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3, 下同)	0.00	0.00
3 个月-1 年	3.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

本公司存货分为原材料、库存商品、农产品、发出商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司原材料发出、收获或出售消耗性生物资产以及农产品、库存商品发出时均采用移

动加权平均法计价。

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，按照存货类别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

对于秧盘等大量使用、且可以合理估计使用时间的周转材料按照使用时间进行摊销，其他低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
葡萄树	年限平均法	10	0	10.00
其他果树	年限平均法	10	0	10.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司生产性生物资产主要为葡萄树和梨树,按照葡萄树和梨树各自生命周期来确定资产使用寿命,由于葡萄树和梨树未来可收回残值很少,所以公司确定葡萄树和梨树不存在净残值。

(二十) 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	40-50
软件	5
品种使用权	10
专利技术	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(二十一) 部分长期资产减值

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售农产品、种子、大米、农资以及发包土地等。

（1）内销产品收入确认

1) 内销农产品、种子、大米及农资等需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并签收确认，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；

2) 发包土地收入确认需满足的条件及收入确认方法：公司已根据合同约定将土地交付给农工，且发包土地收入金额已确定，已经收回发包土地款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，按照发包收入总额在发包期间按月平均分配计入收入。

(2) 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，取得报关单和提货单，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。

(二十六) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十八）租赁

1. 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。

（二十九）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 121,382.58 元，营业外支出 223,777.15 元，调增资产处置收益-102,394.57 元。

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	3%、13%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令第 538 号)及《增值税暂行条例实施细则》(财政部令第 50 号)，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

依据《国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告》(2010 年第 17 号)规定，制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子，属于农业生产者销售自产农业产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》

有关规定免征增值税。大华种业已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税〔1999〕198号）规定，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。纳税人销售或者进口包括“农产品（含粮食）农机、饲料、农药、农膜、化肥”等货物，税率为11%，子公司苏垦米业和苏垦物流自2017年7月1日起，按照11%适用税率缴纳增值税。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）第八十六条第一款之规定，企业从事谷物、油料等农作物的种植及初加工，免征企业所得税。本公司已办理税收优惠的备案登记，并取得税务局的免税批复。

依据国家税务总局《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2011〕第48号）和《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2010〕第2号）的规定，大华种业种子生产经营所得免征企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号），苏垦米业生产经营所得免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得，并能够提供规定资金专项用途拨付文件的财政性补贴于所得税免税范围。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	53,560.76	45,417.23
银行存款	572,756,854.77	364,623,775.72
合 计	572,810,415.53	364,669,192.95

2. 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				600,000.00		600,000.00
合 计				600,000.00		600,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	157,644,576.31	98.70	5,208,860.11	3.30	152,435,716.20
其中：账龄组合	154,393,207.10	96.66	5,208,860.11	3.37	149,184,346.99
小 计	157,644,576.31	98.70	5,208,860.11	3.30	152,435,716.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,077,468.99	1.30	2,077,468.99	100.00	
合 计	159,722,045.30	100.00	7,286,329.10	4.56	152,435,716.20

(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	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	132,377,141.71	98.45	4,443,991.15	3.36	127,933,150.56
其中：账龄组合	132,377,141.71	98.45	4,443,991.15	3.36	127,933,150.56
小 计	132,377,141.71	98.45	4,443,991.15	3.36	127,933,150.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,077,468.99	1.55	2,077,468.99	100.00	
合 计	134,454,610.70	100.00	6,521,460.14	4.85	127,933,150.56

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 (%)
3 个月以内	143, 182, 141. 53		
3 个月-1 年	3, 309, 581. 26	99, 287. 44	3. 00
1-2 年	1, 456, 039. 97	218, 406. 00	15. 00
2-3 年	2, 064, 520. 79	1, 032, 260. 40	50. 00
3-5 年	2, 610, 086. 45	2, 088, 069. 16	80. 00
5 年以上	1, 770, 837. 10	1, 770, 837. 10	100. 00
小 计	154, 393, 207. 10	5, 208, 860. 11	

3) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联企业款项组合	3, 251, 369. 21					

确定组合依据的说明: 对应收农垦集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项风险较低, 故单独作为应收关联企业款项组合, 单独进行减值测试。经测试未发生减值的, 不计提坏账准备。

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南瑞香源食品有限公司	1, 674, 553. 26	1, 674, 553. 26	100. 00	预计无法收回
王光巨	365, 320. 80	365, 320. 80	100. 00	预计无法收回
连云港市绿园种苗有限公司	37, 594. 93	37, 594. 93	100. 00	预计无法收回
小 计	2, 077, 468. 99	2, 077, 468. 99	100. 00	

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 764, 868. 96 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百威英博投资 (中国) 有限公司	36, 528, 004. 08	22. 87	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海华润五丰营销有限公司	11,803,177.75	7.39	
亨氏联合有限公司(佛山)分公司	11,508,480.00	7.21	
上海中储粮储备有限公司	9,786,956.99	6.13	
苏果超市有限公司	9,413,876.37	5.89	
小 计	79,040,495.19	49.49	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	279,461,784.57	99.60		279,461,784.57	277,796,522.81	99.18		277,796,522.81
1-2 年	312,116.48	0.11		312,116.48	1,472,454.40	0.53		1,472,454.40
2-3 年	27,900.00	0.01		27,900.00	324,190.02	0.11		324,190.02
3 年以上	785,884.03	0.28		785,884.03	502,497.36	0.18		502,497.36
合 计	280,587,685.08	100.00		280,587,685.08	280,095,664.59	100.00		280,095,664.59

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
镇江市农业科学研究所	200,000.00	尚未到交货时间
宿迁市苏北粮油有限公司	208,801.94	尚未到交货时间
镇江恒顺米业有限责任公司	142,076.96	尚未到交货时间
小 计	550,878.90	

(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(%)
江苏省农垦集团有限公司	152,892,550.41	54.49
江苏双多化工有限公司	8,832,638.43	3.15
洪泽县三河镇人民政府	8,525,853.53	3.04

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宿迁市宿城区中扬镇人民政府	8,525,427.34	3.04
兴化市周庄镇人民政府	8,311,642.00	2.96
小 计	187,088,111.71	66.68

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	21,709,817.81	100.00	2,947,636.19	13.58	18,762,181.62
其中：账龄组合	21,523,117.81	99.14	2,947,636.19	13.70	18,575,481.62
小 计	21,709,817.81	100.00	2,947,636.19	13.58	18,762,181.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,709,817.81	100.00	2,947,636.19	13.58	18,762,181.62

(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	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	13,704,275.78	100.00	2,516,365.91	18.36	11,187,909.87
其中：账龄组合	13,704,275.78	100.00	2,516,365.91	18.36	11,187,909.87
小 计	13,704,275.78	100.00	2,516,365.91	18.36	11,187,909.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,704,275.78	100.00	2,516,365.91	18.36	11,187,909.87

2) 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 (%)
3 个月以内	10,443,786.00		
3 个月-1 年	2,146,052.13	64,381.56	3.00
1-2 年	6,125,045.86	918,756.88	15.00
2-3 年	1,292,184.77	646,092.39	50.00
3-5 年	988,218.50	790,574.80	80.00
5 年以上	527,830.55	527,830.55	100.00
小 计	21,523,117.81	2,947,636.19	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联企业款项组合	186,700.00					

确定组合依据的说明: 对应收农垦集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项风险较低, 故单独作为应收关联企业款项组合, 单独进行减值测试。经测试未发生减值的, 不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 431,270.28 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,004,641.77	11,665,303.50
应收暂付款	1,281,843.99	2,038,972.28
政府补助	1,000,000.00	
其他	423,332.05	
合 计	21,709,817.81	13,704,275.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
海门市粮食购销公司	押金保证金	5,400,000.00	3 个月以内	24.87		否

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	是否为关联方
江苏粮油商品交易市场	押金保证金	5,000,000.00	1-2 年	23.03	750,000.00	否
江苏洋河酒厂股份有限公司	押金保证金	1,100,000.00	2 年以内	5.07	45,000.00	否
陕西省财政厅	政府补助	1,000,000.00	3 个月以内	4.61		否
连云港徐圩新区财政局	押金保证金	600,000.00	3 个月以内	2.76		否
小 计		13,100,000.00		60.34	795,000.00	

(5) 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
陕西省财政厅	优质粮食工程	1,000,000.00	3 个月以内	[注]
小 计		1,000,000.00		

[注]：预计 2018 年 1 月全部收回。依据为陕西省财政厅下发的《关于下达 2017 年“优质粮食工程”补助资金预算的通知》（陕财办建〔2017〕337 号）。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,235,199.62		86,235,199.62
在产品	5,344,494.27		5,344,494.27
消耗性生物资产	396,206,203.14		396,206,203.14
农产品	1,178,924,550.58	1,119,538.30	1,177,805,012.28
库存商品	46,583,433.60	87,119.91	46,496,313.69
发出商品	2,245,575.75		2,245,575.75
周转材料	62,361,504.73	387,165.87	61,974,338.86
合 计	1,777,900,961.69	1,593,824.08	1,776,307,137.61

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,223,598.95		84,223,598.95
在产品	2,989,738.14		2,989,738.14
消耗性生物资产	367,366,134.57		367,366,134.57
农产品	1,069,547,257.98	1,017,578.68	1,068,529,679.30
库存商品	44,638,036.64	154,285.08	44,483,751.56
发出商品	45,757,566.70		45,757,566.70
周转材料	62,926,063.84	29,230.89	62,896,832.95
合 计	1,677,448,396.82	1,201,094.65	1,676,247,302.17

(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	
农产品	1,017,578.68	101,959.62				1,119,538.30
库存商品	154,285.08	11,906.47		79,071.64		87,119.91
周转材料	29,230.89	357,934.98				387,165.87
小 计	1,201,094.65	471,801.07		79,071.64		1,593,824.08

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

项 目	可变现净值确认依据	转回或转销存货跌价准备的说明
农产品	已签订销售合同或不能正常使用，预期销售收入减去账面成本和相应处置费用确定	
库存商品	已签订销售合同或不能正常使用，预期销售收入减去账面成本和相应处置费用确定	产品已销售
周转材料	不能正常使用，预期处置收入减去账面成本和相应处置费用确定	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	107,983,293.91	110,191,022.56
预缴的企业所得税		175,797.02
银行理财产品	2,187,000,000.00	
合 计	2,294,983,293.91	110,366,819.58

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01
其中：按成本计量的	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01
合 计	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01	11,000,000.00	824,798.99	10,175,201.01

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏苏优农产品展销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京爱种网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
小 计	11,000,000.00			11,000,000.00

(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		
江苏苏优农产品展销有限公司	824,798.99			824,798.99	17.79	
北京爱种网络科技有限公司					4.00	
小 计	824,798.99			824,798.99		

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				490,000.00		490,000.00
合 计				490,000.00		490,000.00

(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					
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	490,000.00		490,000.00		
小 计	490,000.00		490,000.00		
合 计	490,000.00		490,000.00		

(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						
射阳江淮粮食仓储有限责任公司						
小 计						
合 计						

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	1,425,435,037.83	661,023,266.18	18,992,470.18
本期增加金额	139,650,184.18	115,164,403.16	1,760,274.19
1) 购置	10,179,080.90	51,903,874.70	1,760,274.19
2) 在建工程转入	129,471,103.28	63,260,528.46	
本期减少金额	3,421,394.64	16,056,436.07	2,015,613.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
1) 处置或报废	2,645,161.35	16,056,436.07	2,015,613.00
2) 转入在建工程	776,233.29		
期末数	1,561,663,827.37	760,131,233.27	18,737,131.37
累计折旧			
期初数	556,961,159.67	314,371,853.58	13,359,443.68
本期增加金额	83,606,242.84	70,178,388.85	1,905,216.90
1) 计提	83,606,242.84	70,178,388.85	1,905,216.90
本期减少金额	2,546,655.61	14,199,318.89	1,893,251.91
1) 处置或报废	2,431,227.62	14,199,318.89	1,893,251.91
2) 转入在建工程	115,427.99		
期末数	638,020,746.90	370,350,923.54	13,371,408.67
减值准备			
期初数	2,600,724.46	4,386,241.01	
本期增加金额			
本期减少金额	7,656.00	18,590.64	
1) 处置或报废	7,656.00	18,590.64	
期末数	2,593,068.46	4,367,650.37	
账面价值			
期末账面价值	921,050,012.01	385,412,659.36	5,365,722.70
期初账面价值	865,873,153.70	342,265,171.59	5,633,026.50

(续上表)

项 目	电子设备	办公设备	其他	合计
账面原值				
期初数	23,399,082.91	10,216,638.35	18,934,903.59	2,158,001,399.04
本期增加金额	3,925,938.71	1,238,932.57	1,415,968.21	263,155,701.02
1) 购置	2,506,276.76	741,265.17	991,301.48	68,082,073.20
2) 在建工程转入	1,419,661.95	497,667.40	424,666.73	195,073,627.82

项 目	电子设备	办公设备	其他	合计
本期减少金额	1,028,297.49	768,394.00	176,348.77	23,466,483.97
1) 处置或报废	1,028,297.49	768,394.00	176,348.77	22,690,250.68
2) 转入在建工程				776,233.29
期末数	26,296,724.13	10,687,176.92	20,174,523.03	2,397,690,616.09
累计折旧				
期初数	17,102,343.50	7,949,353.35	10,682,295.41	920,426,449.19
本期增加金额	3,064,089.50	928,207.74	1,598,663.16	161,280,808.99
1) 计提	3,064,089.50	928,207.74	1,598,663.16	161,280,808.99
本期减少金额	1,022,523.03	660,248.66	140,419.14	20,462,417.24
1) 处置或报废	1,022,523.03	660,248.66	140,419.14	20,346,989.25
2) 转入在建工程				115,427.99
期末数	19,143,909.97	8,217,312.43	12,140,539.43	1,061,244,840.94
减值准备				
期初数	29,025.20		676.30	7,016,666.97
本期增加金额				
本期减少金额				26,246.64
1) 处置或报废				26,246.64
期末数	29,025.20		676.30	6,990,420.33
账面价值				
期末账面价值	7,123,788.96	2,469,864.49	8,033,307.30	1,329,455,354.82
期初账面价值	6,267,714.21	2,267,285.00	8,251,931.88	1,230,558,282.88

(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
大华育种研究院试验站、仓库等	8,650,066.49	正在办理中
三河米业仓库	5,901,540.21	正在办理中
淮海米业生产用房、仓库及附属工程	5,760,474.94	正在办理中
大华三河产业化综合楼、加工厂房	3,047,046.04	正在办理中
三河储备库烘干房	2,234,720.23	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿迁米业商住楼	1,864,555.31	正在办理中
大华生物新厂区办公大楼	1,545,342.35	正在办理中
大华南通仓库	369,992.22	正在办理中
大华白马湖彩钢库房	355,942.64	正在办理中
农发南通仓库、宿舍	250,074.08	正在办理中
小 计	29,979,754.51	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百万亩农田改造建设项目	69,806.00		69,806.00	1,728,950.00		1,728,950.00
农业基础设施建设项目	15,521,001.90		15,521,001.90	5,709,531.97		5,709,531.97
种业厂区、仓库及加工线建设项目	14,482,188.44		14,482,188.44	23,468,057.92		23,468,057.92
大华种业集团改扩建项目	2,872,917.83		2,872,917.83	136,584.34		136,584.34
米业厂区、仓库及加工线建设项目	1,201,925.70		1,201,925.70	8,524,119.58		8,524,119.58
合 计	34,147,839.87		34,147,839.87	39,567,243.81		39,567,243.81

(2) 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加
百万亩农田改造建设项目	28,890,031.23	1,728,950.00	16,291,613.20
农业基础设施建设项目	135,559,021.45	5,709,531.97	109,832,655.00
种业厂区、仓库及加工线建设项目	133,907,238.43	23,468,057.92	37,864,759.34
大华种业集团改扩建项目	8,170,000.00	136,584.34	2,736,333.49
米业厂区、仓库及加工线建设项目	63,598,046.26	8,524,119.58	38,566,594.51
物流厂区、仓库及加工线建设项目	500,000.00		526,666.95
小 计	370,624,337.37	39,567,243.81	205,818,622.49

(续上表)

工程名称	转入固定资产	其他减少	期末数
百万亩农田改造建设项目	16,713,235.27	1,237,521.93	69,806.00
农业基础设施建设项目	88,461,158.19	11,560,026.88	15,521,001.90
种业厂区、仓库及加工线建设项目	43,538,821.76	3,311,807.06	14,482,188.44
大华种业集团改扩建项目			2,872,917.83
米业厂区、仓库及加工线建设项目	45,833,745.65	55,042.74	1,201,925.70
物流厂区、仓库及加工线建设项目	526,666.95		
小 计	195,073,627.82	16,164,398.61	34,147,839.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
百万亩农田改造 建设项目	62.38	62				募投资金
农业基础设施建 设项目	85.23	85				财政拨款、自筹
种业厂区、仓库及 加工线建设项目	45.80	45				财政拨款、自筹
大华种业集团改 扩建项目	35.16	35				募投资金
米业厂区、仓库及 加工线建设项目	74.04	74				财政拨款、自筹
物流厂区、仓库及 加工线建设项目	105.33	100.00				自筹
小 计						

12. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	葡萄树	其他果树	
账面原值			
期初数	201,326.51	419,626.38	620,952.89
本期增加金额			
本期减少金额		271,914.90	271,914.90
1) 处置		271,914.90	271,914.90

项 目	种植业		合 计
	葡萄树	其他果树	
期末数	201,326.51	147,711.48	349,037.99
累计折旧			
期初数	24,465.93		24,465.93
本期增加金额	25,025.83	21,409.00	46,434.83
1) 计提	25,025.83	21,409.00	46,434.83
本期减少金额			
期末数	49,491.76	21,409.00	70,900.76
账面价值			
期末账面价值	151,834.75	126,302.48	278,137.23
期初账面价值	176,860.58	419,626.38	596,486.96

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	品种使用权	专利权	合 计
账面原值					
期初数	112,166,596.98	525,188.68	11,940,000.00	26,000.00	124,657,785.66
本期增加金额	5,990,795.60	1,300,294.31	1,799,500.00	780,000.00	9,870,589.91
1) 购置	5,990,795.60	1,300,294.31	1,799,500.00	780,000.00	9,870,589.91
本期减少金额	506,800.00				506,800.00
1) 处置	506,800.00				506,800.00
期末数	117,650,592.58	1,825,482.99	13,739,500.00	806,000.00	134,021,575.57
累计摊销					
期初数	9,391,636.27	35,012.56	283,499.00	590.91	9,710,738.74
本期增加金额	2,522,071.16	143,685.69	1,261,941.00	40,418.16	3,968,116.01
1) 计提	2,522,071.16	143,685.69	1,261,941.00	40,418.16	3,968,116.01
本期减少金额	27,875.10				27,875.10
1) 处置	27,875.10				27,875.10

项 目	土地使用权	软件	品种使用权	专利权	合 计
期末数	11,885,832.33	178,698.25	1,545,440.00	41,009.07	13,650,979.65
账面价值					
期末账面价值	105,764,760.25	1,646,784.74	12,194,060.00	764,990.93	120,370,595.92
期初账面价值	102,774,960.71	490,176.12	11,656,501.00	25,409.09	114,947,046.92

(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
大华淮海、育种研究院土地使用权	1,698,566.23	正在办理中
小 计	1,698,566.23	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	40,410.09		40,410.09		
农业设施维护费	5,439,339.63	349,134.81	2,990,408.01		2,798,066.43
预付长期土地租金	14,434,062.50		1,868,750.00		12,565,312.50
合 计	19,913,812.22	349,134.81	4,899,568.10		15,363,378.93

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,667.83	52,416.96	162,816.56	40,704.14
合 计	209,667.83	52,416.96	162,816.56	40,704.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	59,040.00	819,836.00
可抵扣亏损	3,243,365.95	
小 计	3,302,405.95	819,836.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1,421,023.15		
2022 年	1,822,342.80		
小 计	3,243,365.95		

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的土地出让金		3,612,659.00
预付的工程设备款	4,821,850.00	9,615,480.00
合 计	4,821,850.00	13,228,139.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	95,884,900.00	156,781,420.00
合 计	95,884,900.00	156,781,420.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	139,192,699.51	150,071,849.75
工程设备款	53,032,268.04	50,006,198.65
合 计	192,224,967.55	200,078,048.40

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州捷赛机械股份有限公司	1,450,000.00	未到结算期
连云港众祥种业有限公司	751,286.70	未到结算期
连云港胜田农业科技发展有限公司	722,211.50	未到结算期
江苏徐淮地区淮阴农业科学研究所	600,000.00	未到结算期

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
飞越建设工程有限公司	597,830.64	未到结算期
江苏泰鸿景观建设工程有限责任公司	591,158.60	未到结算期
小 计	4,712,487.44	

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地承包金	122,521,500.16	265,437,291.67
货款	123,619,911.09	135,656,707.29
合 计	246,141,411.25	401,093,998.96

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
安徽丰絮农业科技股份有限公司	300,046.60	未到交货期
江苏天丰种业有限公司	298,109.00	未到交货期
江苏明天种业科技股份有限公司	278,221.20	未到交货期
张艳艳	173,720.80	未到交货期
小 计	1,050,097.60	

20. 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	203,938,817.98	793,684,525.64	790,031,212.84	207,592,130.78
离职后福利—设定提存计划	484,201.23	106,848,857.98	106,857,990.98	475,068.23
合 计	204,423,019.21	900,533,383.62	896,889,203.82	208,067,199.01

(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	148,496,913.00	652,409,712.65	640,724,061.89	160,182,563.76

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		7,330,422.56	7,330,422.56	
社会保险费	40,264.51	55,711,052.64	55,714,092.64	37,224.51
其中：医疗保险费	40,120.51	46,537,110.13	46,540,006.13	37,224.51
工伤保险费	64.00	5,925,164.24	5,925,228.24	
生育保险费	80.00	3,248,778.27	3,248,858.27	
住房公积金	78,062.70	30,373,715.82	30,373,715.82	78,062.70
工会经费和职工教育经费	11,242,891.71	15,383,256.17	18,441,413.19	8,184,734.69
短期利润分享计划	44,080,686.06	32,476,365.80	37,447,506.74	39,109,545.12
小 计	203,938,817.98	793,684,525.64	790,031,212.84	207,592,130.78

(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	483,692.23	104,120,731.38	104,129,355.38	475,068.23
失业保险费	509.00	2,713,390.60	2,713,899.60	
企业年金缴费		14,736.00	14,736.00	
小 计	484,201.23	106,848,857.98	106,857,990.98	475,068.23

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	554,961.65	20,552.80
城建税	35,378.31	1,542.61
教育费附加	15,207.12	1,837.87
地方教育费附加	10,063.59	12.30
印花税	452,480.48	
房产税	153,774.33	149,844.59
土地使用税	197,216.00	196,512.25
企业所得税	9,987,984.23	3,147,159.67
个人所得税	3,353,095.91	2,140,649.78

项 目	期末数	期初数
其他税费	28,300.93	392,979.64
合 计	14,788,462.55	6,051,091.51

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	129,156,163.46	135,246,481.33
应付暂收款	216,118,076.30	16,465,474.55
其他往来款	19,851,890.85	106,081,887.91
合 计	365,126,130.61	257,793,843.79

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏省粮油工业有限公司	18,000,000.00	未到结算期
无锡九通机械设备有限公司	935,318.30	未到结算期
淮安市淮安区运西水利管理所	767,825.41	未到结算期
江苏华业塑料制品有限公司	579,065.82	未到结算期
小 计	20,282,209.53	未到结算期

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		10,270,871.79
合 计		10,270,871.79

24. 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
与收益相关 政府补助	1,576,071.99	36,308,127.44	24,504,826.98	13,379,372.45	
与资产相关 政府补助	141,476,392.28	13,769,900.00	24,628,061.67	130,618,230.61	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
小计	143,052,464.27	50,078,027.44	49,132,888.651	143,997,603.06	
内部交易税收影响		66,638,056.08		66,638,056.08	
合 计	143,052,464.27	116,716,083.52	49,132,888.651	210,635,659.14	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少 [注 2]	期末余额	与资产相关/与 收益相关
农产品加工设备 建设改造项目补 贴	10,286,937.74	1,700,000.00	905,839.34		11,081,098.40	与资产相关
农产品质量追溯 监测及品牌奖励 扶持资金	1,077,833.81	1,540,000.00	235,093.92		2,382,739.89	与资产相关
农机购置补贴	4,815,661.26		1,347,089.35		3,468,571.91	与资产相关
农业基础设施建 设项目补贴	82,981,982.33	10,529,900.00	11,130,692.85	832,828.66	81,548,360.82	与资产相关
农业增效、推广 及技术创新补贴	1,576,071.99	6,503,512.40	7,950,211.94		129,372.45	与收益相关
农业增效、推广 及技术创新补贴	580,000.00		45,601.12		534,398.88	与资产相关
土地出让金返还	5,189,943.00		115,562.04		5,074,380.96	与资产相关
育种能力提升及 产业化项目补贴	36,544,034.14		5,515,354.39	4,500,000.00	26,528,679.75	与资产相关
农业支持保护补 贴		29,804,615.04	16,554,615.04		13,250,000.00	与收益相关
小 计	143,052,464.27	50,078,027.44	43,800,059.99	5,332,828.66	143,997,603.06	

[注 1]、[注 2]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项

目注释其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	800,000,000.00	260,000,000.00				260,000,000.00	1,060,000,000.00
合 计	800,000,000.00	260,000,000.00				260,000,000.00	1,060,000,000.00

(2) 其他说明

2017年4月14日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏省农垦农业发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕522号）核准，公司发行人民币普通股（A股）股票260,000,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币9.32元，募集资金总额为2,423,200,000.00元。扣除承销费、保荐费、律师费、审计费等其他发行费用134,748,000.00元后，募集资金净额2,288,452,000.00元，计入股本260,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）2,028,452,000.00元。发行后公司注册资本为人民币1,060,000,000.00元，每股面值1元，折股份总数1,060,000,000股。

26. 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
股本溢价	285,666,858.61	2,028,452,000.00		2,314,118,858.61
合 计	285,666,858.61	2,028,452,000.00		2,314,118,858.61

(2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

27. 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	174,871,475.83	51,220,010.46		226,091,486.29
合 计	174,871,475.83	51,220,010.46		226,091,486.29

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积。

28. 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	1,294,473,695.84	1,026,838,198.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	1,294,473,695.84	1,026,838,198.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	557,195,328.99	505,014,916.38
减：提取法定盈余公积	51,220,010.46	37,379,419.47
向投资者分配利润	200,000,000.00	200,000,000.00
期末未分配利润	1,600,449,014.37	1,294,473,695.84

(2) 其他说明

2017年3月16日公司召开2016年度股东大会，会议审议通过《关于2016年度利润分配的议案》，以公司2016年末总股本8亿股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.25元人民币（含税），总计分配20,000.00万元。

(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	4,297,996,761.14	3,448,618,403.02	4,063,975,871.16	3,256,486,695.32
其他业务收入	17,520,884.64	10,964,561.91	20,230,781.57	11,804,198.79
合 计	4,315,517,645.78	3,459,582,964.93	4,084,206,652.73	3,268,290,894.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		245,496.01
城市维护建设税	157,025.15	116,887.13
教育费附加	116,151.79	91,678.77
印花税[注]	2,087,544.23	1,166,404.23
房产税[注]	1,205,881.15	742,134.65
土地使用税[注]	1,465,697.69	876,550.36
车船税[注]	7,650.00	1,720.00
合 计	5,039,950.01	3,240,871.15

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会

计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度印花税、房产税、土地使用税及车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	58,070,550.60	62,070,952.18
职工薪酬	35,768,607.91	34,631,091.08
折旧与摊销	14,315,601.63	11,525,505.07
销售服务费	9,585,607.76	11,266,200.57
包装材料费	3,654,688.09	3,106,095.47
仓储保管费	3,130,876.01	4,976,258.46
业务招待费	2,418,332.24	2,659,558.65
修理费	2,142,069.81	2,177,332.03
交通差旅费	1,370,879.54	1,375,036.16
其他	10,762,056.74	10,379,622.36
合 计	141,219,270.33	144,167,652.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	182,788,864.33	175,868,812.57
研究开发费	30,256,687.28	29,141,762.58
办公会议费	20,854,240.48	17,537,563.84
修理费	20,519,071.94	14,201,158.91
折旧与摊销	19,600,635.75	18,373,666.99
业务招待费	15,175,321.20	18,382,628.09
租赁费	8,797,331.80	8,636,082.18
中介服务费	6,336,582.61	8,626,828.10
交通差旅费	5,129,575.10	4,348,221.29

项 目	本期数	上年同期数
税费[注]		2,091,040.61
其他	10,284,766.51	11,705,307.47
合 计	319,743,077.00	308,913,072.63

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,099,274.13	15,170,151.91
减：利息收入	10,705,091.62	2,234,367.81
手续费及其他	608,806.28	369,233.62
合 计	-3,997,011.21	13,305,017.72

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,196,139.24	-1,898,229.08
存货跌价损失	392,729.43	3,083,336.61
可供出售金融资产减值损失		824,798.99
合 计	1,588,868.67	2,009,906.52

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,805.11	
银行理财产品	15,880,328.68	
合 计	15,871,523.57	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未划分至持有待售非流动资产损益	86,044.46	-102,394.57	86,044.46
合 计	86,044.46	-102,394.57	86,044.46

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	168,847,882.32		59,720,886.99
合 计	168,847,882.32		59,720,886.99

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

10. 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
接受捐赠	50,000.00	416,203.60	50,000.00
政府补助	1,746,500.00	160,726,265.26	1,749,300.00
非流动资产毁损报废利得	124,325.22	21,982.42	124,325.22
保险赔偿	314,706.00	12,005,712.06	314,706.00
无需支付款项	748,433.55	234,015.71	748,433.55
其 他	708,357.62	1,535,067.75	708,357.62
合 计	3,692,322.39	174,939,246.80	3,695,122.39

(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
粮食、农资、良种补贴		97,736,566.44	与收益相关
省级储备粮和储备肥管理费及利息补贴		18,423,000.00	与收益相关
农业增效、推广及技术创新补贴		11,043,381.06	与收益相关
农业基础设施建设项目补贴		9,189,370.94	与资产相关
秸秆综合利用专项资金		9,957,266.85	与收益相关
育种能力提升及产业化项目补贴		4,552,552.20	与资产相关/ 与收益相关
农产品质量追溯监测及品牌奖励扶持资金		3,684,494.68	与收益相关
农机购置补贴		1,409,166.66	与资产相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
农产品加工设备建设改造项目补贴		605,005.95	与资产相关
土地出让金返还		96,589.00	与资产相关
上市融资补贴	600,000.00	700,000.00	与收益相关
稳岗补贴及残疾人就业奖励		3,328,871.48	与收益相关
企业扶持补贴	300,000.00		与收益相关
种业专项资金奖励	550,000.00		与收益相关
企业转型财政奖励	240,000.00		与收益相关
其他	56,500.00		与收益相关
小 计	1,746,500.00	160,726,265.26	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	331,760.00	64,000.00	331,760.00
违约及赔偿支出	477,142.47	2,369,472.00	477,142.47
非流动资产毁损报废损失	1,757,649.53	15,469.76	1,757,649.53
残疾人就业保证金	666,796.24		666,796.24
其 他	308,291.44	587,840.81	308,291.44
合 计	3,541,639.68	3,036,782.57	3,541,639.68

12. 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	15,477,200.22	7,048,997.88
递延所得税费用	-11,712.82	-930.59
合 计	15,465,487.40	7,048,067.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	577,329,278.50	516,079,308.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	144,332,319.63	129,019,827.06
调整以前期间所得税的影响	556,595.18	410,464.16
非应税收入的影响	-1,448,700,351.96	-1,479,450,994.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,318,451,323.06	1,358,016,913.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-948,142.55
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	825,601.49	
所得税费用	15,465,487.40	7,048,067.29

(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
收到与收益相关的政府补助	151,299,149.31	140,879,822.95
收到利息收入	10,705,091.62	2,234,367.81
收回的往来款项及其他	705,956,843.52	12,421,915.66
合 计	867,961,084.45	155,536,106.42

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
付现的费用	191,348,083.50	207,557,055.22
支付的往来款项及其它	598,869,249.19	116,248,515.71
合 计	790,217,332.69	323,805,570.93

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
收到与资产相关的政府补助	13,769,900.00	29,004,510.96
收回银行理财产品	1,280,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下企业合并被投资单位现金及现金等价物超过支付对价部分	647,163.23	
合 计	1,294,417,063.23	29,004,510.96

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
购买理财产品	3,467,000,000.00	
支付单位往来款	186,700.00	
合 计	3,467,186,700.00	

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
收到单位往来款	213,309.00	
合 计	213,309.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股权支付的现金	1,016,495.86	
合 计	1,016,495.86	

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	561,831,171.71	509,031,240.94
加: 资产减值准备	1,588,868.67	2,009,906.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,327,243.82	150,970,286.99
无形资产摊销	3,968,116.01	2,726,241.36
长期待摊费用摊销	4,899,568.10	5,395,555.73
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)	-86,044.46	95,881.91

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,633,324.31	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	6,099,274.13	15,170,151.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,871,523.57	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,712.82	-930.59
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)	-100,452,564.87	121,847,289.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,978,297.12	16,005,260.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,527,508.90	-25,847,265.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	605,474,932.81	797,403,618.65
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	572,810,415.53	364,669,192.95
减: 现金的期初余额	364,669,192.95	191,797,625.77
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	208,141,222.58	172,871,567.18
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中: 射阳江淮粮食仓储有限责任公司		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	647,163.23	
其中: 射阳江淮粮食仓储有限责任公司	647,163.23	
取得子公司支付的现金净额	-647,163.23	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	572,810,415.53	364,669,192.95
其中：库存现金	53,560.76	45,417.23
可随时用于支付的银行存款	572,756,854.77	364,623,775.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	572,810,415.53	364,669,192.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	其他减少 [注]	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
农产品加工设备建设 改造项目补贴	10,286,937.74	1,700,000.00	905,839.34		11,081,098.40	其他收益	
农产品质量追溯监测 及品牌奖励扶持资金	1,077,833.81	1,540,000.00	235,093.92		2,382,739.89	其他收益	
农机购置补贴	4,815,661.26		1,347,089.35		3,468,571.91	其他收益	
农业基础设施建设项目 补贴	82,981,982.33	10,529,900.00	11,130,692.85	832,828.66	81,548,360.82	其他收益	
农业增效、推广及技 术创新补贴	580,000.00		45,601.12		534,398.88	其他收益	
土地出让金返还	5,189,943.00		115,562.04		5,074,380.96	其他收益	
育种能力提升及产业 化项目补贴	36,544,034.14		5,515,354.39	4,500,000.00	26,528,679.75	其他收益	
小 计	141,476,392.28	13,769,900.00	19,295,233.01	5,332,828.66	130,618,230.61		

[注] 详见本期退回的政府补助。

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
粮食、农资、良种补贴	95,129,621.51	其他收益	苏垦农发农(2017)313号、苏垦农发农(2016)343号
储备库储备粮补贴	19,208,800.00	其他收益	江苏省省级储备粮包干承储合同
轮储粮补贴	223,860.00	其他收益	宿粮发(2016)12号等
农业支持补贴	16,554,615.04	其他收益	苏财建(2017)275号、通财农(2017)28号等
政府奖励	5,650,243.82	其他收益/ 营业外收入	宁政发(2017)15号、江苏省财政厅/宁人社(2017)89号、宁财企(2017)768号等
农产品质量追溯监测及品牌奖励扶持资金	1,612,928.00	其他收益	农发财(2017)38号、苏垦集企(2017)36号等
农业基础设施建设项目补贴	977,999.50	其他收益	苏财农(2015)16号等
农业增效、推广及技术创新补贴	7,950,211.94	其他收益	苏垦农发农(2017)313号等
育种能力提升及产业化项目补贴	3,990,869.50	其他收益	陕财办建(2017)337号等
小 计	151,299,149.31		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息		2,253,326.18	2,253,326.18		财务费用	
小 计		2,253,326.18	2,253,326.18			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 172,847,708.50 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
育种能力提升及产业化项目补贴	4,500,000.00	项目已完成,资金未使用完
农业基础设施建设项目补贴	832,828.66	项目已完成,资金未使用完
小 计	5,332,828.66	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	2017年8月31日	12,531,108.00	50.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	2017年8月31日	控制权发生转移		-271,049.55

2. 合并成本及商誉

项 目	射阳江淮粮食仓储有限责任公司
合并成本	
非现金资产的公允价值	12,041,108.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	481,194.89
合并成本合计	12,522,302.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,522,302.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	射阳江淮粮食仓储有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	647,163.23	647,163.23
在建工程	344,031.66	344,031.66
净资产	991,194.89	991,194.89
减：少数股东权益	510,000.00	510,000.00
取得的净资产	481,194.89	481,194.89

说明：2017年8月16日江苏省农垦米业集团淮海有限公司股东会决议，对射阳江淮粮食仓储有限责任公司进行增资，购买日净资产公允价值与取得的可辨认净资产公允价值份额的差异为增资合并所致。

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以江苏银信资产评估房地产估价有限公司出具的《江苏省农垦米业集团淮海有限公司拟增资扩股所涉及的射阳江淮粮食仓储有限责任公司股东全部权益价值评估报告》（苏银信评报字〔2017〕第 054 号）确定。

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

（1）基本情况

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	
江苏省大华种业集团有限公司	江苏省	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏省徐州大华种业有限公司	江苏省	江苏省徐州市	制造业		95.32	同一控制下企业合并
泗洪县大华种业有限公司	江苏省	江苏省泗洪县	制造业		79.46	同一控制下企业合并
淮安华萃农科科技有限公司	江苏省	江苏省淮安市	种植业		100.00	同一控制下企业合并
陕西农垦大华种业有限责任公司	陕西省	陕西省渭南市	制造业		60.00	非同一控制企业下合并
宿迁市大华种业有限公司	江苏省	江苏省宿迁市	制造业		100.00	设立
江苏省农垦米业集团有限公司	江苏省	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏省农垦米业黄海有限公司	江苏省	江苏省盐城市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏省黄海粮食储备库有限公司	江苏省	江苏省盐城市	制造业		50.00	同一控制下企业合并
江苏省农垦米业淮海有限公司	江苏省	江苏省盐城市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
射阳淮农农业服务有限公司	江苏省	江苏省盐城市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	江苏省	江苏省盐城市	制造业		50.00	非同一控制下企业合并
江苏省农垦米业宿迁有限公司	江苏省	江苏省宿迁市	制造业		70.00	设立
江苏省农垦米业滨淮有限公司	江苏省	滨海县滨淮农场	制造业		100.00	同一控制下企业合并

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	
江苏省农垦米业集团粮油贸易有限公司	江苏省	江苏省南京市	商业		100.00	设立
江苏省农垦米业集团张家港有限公司	江苏省	江苏省张家港市	制造业		100.00	设立
江苏省农垦米业集团洪泽有限公司	江苏省	江苏省洪泽县	制造业		100.00	设立
江苏省农垦米业集团湖滨有限公司	江苏省	江苏省宿迁市	制造业		100.00	设立
江苏三河粮食储备库有限公司	江苏省	江苏省淮安市	制造业		50.00	设立
江苏省农垦集团电子商务有限公司	江苏省	江苏省南京市	电子商务		100.00	设立
江苏苏垦物流有限公司	江苏省	江苏省南京市	商业	100.00		同一控制下企业合并
连云港苏恒农资有限公司	江苏省	江苏省连云港市	商业		80.00	同一控制下企业合并
淮安大华生物科技有限公司	江苏省	江苏省淮安市	商业		100.00	同一控制下企业合并

(2) 其他说明

江苏省黄海粮食储备库有限公司（以下简称黄海粮食储备库）系由江苏省农垦米业集团黄海有限公司和江苏省长城军粮供应中心共同投资的有限责任公司，注册资本 1600 万元，双方各持 50%的股份。根据双方股东签订的《江苏省黄海粮食储备库有限公司经营运作协议》，江苏省长城军粮供应中心将江苏省黄海粮食储备库有限公司经营管理权委托给江苏省农垦米业集团黄海有限公司，托管期间江苏省长城军粮供应中心除享有固定收益权外，一切收益和风险由黄海米业享有和承担，江苏省农垦米业集团黄海有限公司对江苏省黄海粮食储备库有限公司具有实质控制权。

江苏三河粮食储备库有限公司（以下简称三河粮食储备库）系江苏省农垦米业集团有限公司和江苏省长城军粮供应中心共同投资的有限责任公司，注册资本 1600 万元，双方各持 50%的股份。根据双方股东签订的《股东协议》及《关于变更出资方式及注册资本之补充协议》，江苏省长城军粮供应中心负责升级储备粮运营的指导、监督管理工作，江苏省农垦米业集团有限公司负责公司的具体运营和管理工作，承担一切经营风险，江苏省农垦米业集团有限公司对三河粮食储备库具有实质控制权。

射阳江淮粮食仓储有限责任公司（以下简称射阳江淮公司）系江苏省农垦米业淮海有限公司和江苏省粮食集团南京粮食收储有限公司共同投资的有限责任公司，注册资本 2506.22

万元，双方各持 50%的股份。根据双方股东签订的《关于对射阳江淮粮食仓储有限责任公司增加注册资本之合作协议》，江苏省粮食集团南京粮食收储有限公司负责升级储备粮运营的指导、监督管理工作，江苏省农垦米业淮海有限公司负责公司的具体运营和管理工作，承担一切经营风险，江苏省农垦米业淮海有限公司对射阳江淮公司具有实质控制权。

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
江苏省黄海粮食储备库有限公司	50.00%	3,650,000.00	3,650,000.00	8,000,000.00
江苏省农垦米业宿迁有限公司	30.00%	-1,968,985.69		392,198.93
江苏三河粮食储备库有限公司	50.00%	1,537,500.00	1,537,500.00	8,000,000.00
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	50.00%			12,531,100.00
连云港苏恒农资有限公司	20.00%	319,061.87		3,142,143.31
江苏省徐州大华种业有限公司	4.68%	99,486.61		679,902.27
泗洪县大华种业有限公司	20.54%	664,204.47		4,219,193.26
陕西农垦大华种业有限公司	40.00%	334,575.46		40,058,577.54

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
江苏省黄海粮食储备库有限公司	131,165,839.61	37,802,789.50	168,968,629.11	131,463,132.42	12,511,047.53	143,974,179.95
江苏省农垦米业宿迁有限公司	55,240,370.12	21,471,431.79	76,711,801.91	74,478,430.48	926,041.67	75,404,472.15
江苏三河粮食储备库有限公司	64,620,997.11	15,780,715.59	80,401,712.70	61,298,775.12	1,700,000.00	62,998,775.12
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	13,239,367.43	11,563,463.76	24,802,831.19	20,477.85		20,477.85
连云港苏恒农资有限公司	14,262,244.28	2,382,696.67	16,644,940.95	934,224.42		934,224.42
江苏省徐州大华种业有限公司	33,335,125.37	8,119,965.85	41,455,091.22	26,927,264.85		26,927,264.85

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
泗洪县大华种业有限公司	21,136,893.55	6,165,264.85	27,302,158.40	6,760,808.50		6,760,808.50
陕西农垦大华种业有限责任公司	73,702,036.54	37,035,925.04	110,737,961.58	5,591,517.74	5,000,000.00	10,591,517.74

(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
江苏省黄海粮食储备库有限公司	134,031,716.72	34,026,344.04	168,058,060.76	127,974,470.15	12,222,047.59	140,196,517.74
江苏省农垦米业宿迁有限公司	82,992,640.97	22,813,106.08	105,805,747.05	97,334,506.64	600,625.00	97,935,131.64
江苏三河粮食储备库有限公司	39,092,981.76	13,848,239.98	52,941,221.74	34,665,564.41	1,520,000.00	36,185,564.41
连云港苏恒农资有限公司	13,962,683.14	2,459,845.51	16,422,528.65	2,307,121.46		2,307,121.46
江苏省徐州大华种业有限公司	23,147,547.56	7,972,813.56	31,120,361.12	18,718,316.98		18,718,316.98
泗洪县大华种业有限公司	19,794,084.56	5,224,989.54	25,019,074.10	7,711,436.34		7,711,436.34
陕西农垦大华种业有限责任公司	82,144,596.84	28,378,660.40	110,523,257.24	1,713,252.06	9,500,000.00	11,213,252.06

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省黄海粮食储备库有限公司	128,142,480.00	782,906.14	782,906.14	39,233,946.51
江苏省农垦米业宿迁有限公司	129,369,150.19	-6,563,285.65	-6,563,285.65	14,617,400.28
江苏三河粮食储备库有限公司	68,397,840.00	2,184,780.25	2,184,780.25	-15,215,601.21
射阳江淮粮食仓储有限责任公司		-271,049.55	-271,049.55	-2,384.95
连云港苏恒农资有限公司	100,064,482.71	1,595,309.34	1,595,309.34	7,860,599.03
江苏省徐州大华种业有限公司	63,044,700.37	2,125,782.23	2,125,782.23	1,615,923.60
泗洪县大华种业有限公司	55,064,371.79	4,498,224.45	4,498,224.45	3,777,835.99
陕西农垦大华种业有限责任公司	33,820,354.30	836,438.66	836,438.66	-12,038,711.08

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省黄海粮食储备库有限公司	128,329,520.00	5,125,855.10	5,125,855.10	19,555,729.17
江苏省农垦米业宿迁有限公司	145,188,843.64	-2,510,875.26	-2,510,875.26	7,699,311.31
江苏三河粮食储备库有限公司	46,933,580.00	901,317.14	901,317.14	33,980,765.48
连云港苏恒农资有限公司	44,423,580.30	814,826.37	814,826.37	-775,766.10
江苏省徐州大华种业有限公司	62,992,839.34	1,494,992.56	1,494,992.56	833,611.18
泗洪县大华种业有限公司	54,176,436.92	2,990,706.08	2,990,706.08	586,460.69
陕西农垦大华种业有限责任公司	30,664,232.53	152,998.79	152,998.79	-12,141,566.46

(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
淮安大华生物科技有限公司	2017年5月31日	95.20%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	淮安大华生物科技有限公司
购买成本	1,016,495.86
现金	1,016,495.86
购买成本合计	1,016,495.86
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,016,495.86
差额	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业明细

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	
射阳江淮粮食仓储有限责任公司	江苏省	江苏省盐城市	仓储		49.00	权益法核算[注]

[注]：本期通过非同一控制下企业合并成为本公司子公司，详见本财务报表附注合并范围的变更之非同一控制下企业合并所述。

2. 不重要的合营企业和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		490,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-153.70
其他综合收益		
综合收益总额		-153.70

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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 49.49% (2016 年 12 月 31 日：54.64%) 源于应收账款余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					
应收账款	143,182,141.53				143,182,141.53
其他应收款	10,443,786.00				10,443,786.00
小 计	153,625,927.53				153,625,927.53

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	600,000.00				600,000.00
应收账款	105,863,421.62				105,863,421.62
其他应收款	3,734,160.96				3,734,160.96
小 计	110,197,582.58				110,197,582.58

(2) 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，本公司采取银行借款的融资手段，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	95,884,900.00	98,736,462.16	98,736,462.16		
应付账款	192,224,967.55	192,224,967.55	192,224,967.55		
其他应付款	365,126,130.61	365,126,130.61	365,126,130.61		
小 计	653,235,998.16	656,087,560.32	656,087,560.32		

(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	167,052,291.79	171,604,111.73	171,604,111.73		
应付账款	200,078,048.40	200,078,048.40	200,078,048.40		
其他应付款	257,793,843.79	257,793,843.79	257,793,843.79		
小 计	624,924,183.98	629,476,003.92	629,476,003.92		

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币95,884,900.00，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。

九、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(%)
江苏省农垦集团	江苏南京	省政府授权内国有资产管理	200,000.00	67.84	67.84

（2）本公司最终控制方是江苏省国有资产管理委员会。

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
江苏省国营滨淮农场	母公司的子公司
江苏省国营东坝头农场	母公司的子公司
江苏省岗埠农场	母公司的子公司
江苏省国营海安农场	母公司的子公司
江苏省临海农场	母公司的子公司
江苏省三河农场	母公司的子公司
江苏省黄海农场	母公司的子公司
江苏省新曹农场	母公司的子公司
淮安市白马湖畜禽水产公司	母公司的子公司
江苏省东辛农场	母公司的子公司
江苏省国营白马湖农场	母公司的子公司
江苏省南通农场	母公司的子公司
江苏省云台农场	母公司的子公司
江苏省农垦麦芽有限公司	母公司的子公司
连云港吉本多食品有限公司	母公司的子公司
江苏农垦集团南通有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
正大天晴药业集团股份有限公司	母公司参股公司
江苏省农垦物业管理有限公司	母公司的子公司
南京中山大厦有限公司	母公司的子公司
陕西省农垦集团沙苑农场有限责任公司	子公司参股公司
陕西省农垦集团华阴农场有限责任公司	子公司参股公司
陕西省农垦集团朝邑农场有限责任公司	子公司参股公司
陕西省农垦集团大荔农场有限责任公司	子公司参股公司
陕西省农垦集团有限责任公司	子公司参股公司
江苏省五里江农场	子公司参股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏省国营滨淮农场	货物/劳务	1,513,778.65	
江苏省黄海农场	劳务	268,703.89	
江苏省新曹农场	货物	35,397.97	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏省农垦麦芽有限公司	货物	18,724,556.94	46,342,421.62
连云港吉本多食品有限公司	货物		24,420.00
淮南市白马湖畜禽水产公司	货物	107,641.21	
江苏省东辛农场	货物	2,400.00	
江苏省岗埠农场	货物	1,300,280.00	
江苏省国营白马湖农场	货物	419,839.50	
江苏省国营滨淮农场	货物	356,076.48	
江苏省黄海农场	货物	400,150.00	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏省农垦集团有限公司	货物	211,576.54	
江苏省农垦物业管理有限公司	货物	86,045.14	
江苏省三河农场	货物	620,400.00	
正大天晴药业集团股份有限公司	货物	594,162.15	
南京中山大厦有限公司	货物	137,807.17	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
江苏省国营白马湖农场	办公楼	41,902.00	41,902.00
江苏省国营滨淮农场	办公楼	25,289.52	26,554.00
江苏省国营东坝头农场	办公楼	7,391.00	7,391.00
江苏省岗埠农场	办公楼	30,577.87	30,577.87
江苏省国营海安农场	办公楼		39,737.50
江苏省临海农场	办公楼	54,531.00	54,531.00
江苏省三河农场	办公楼	21,900.00	21,900.00
江苏省黄海农场	办公楼	66,423.80	69,745.00
江苏省东辛农场	办公楼	164,250.00	164,250.00

3. 关联承包情况

(1) 明细情况

发包方名称	承包资产种类	本期确认的 承包费	上年同期确认的 承包费
江苏省农垦集团	耕地	386,955,098.72	354,790,858.66
江苏省南通农场	耕地	636,446.27	773,083.00
江苏农垦集团南通有限公司	耕地	45,789.34	46,689.00
江苏省云台农场	耕地	626,934.27	345,025.43

(2) 其他说明

1) 根据 2011 年 12 月本公司与江苏省农垦集团签订的《土地承包协议》，江苏省农垦集团将 993,627 亩耕地及其附属用地 396.90 万平方米（每年按实际使用面积微调）承包给本公司经营，承包金按耕地计算为 360.00 元/亩/年，承包期为 2011 年 11 月 1 日至 2041 年 10 月 31 日。2016 年 12 月与江苏省农垦集团签订《土地承包协议之补充协议》，自 2016 年 11 月 1 日起，承包金按耕地面积计算，每亩每年 398.33 元人民币。

2) 2016 年 12 月本公司授权南通分公司与江苏省南通农场签订了《土地承包协议》，承包面积为 1,695.05 亩，承包费为 398.33 元/亩/年，期限为 2016 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 19 日。

2016 年 12 月，本公司授权南通分公司与江苏农垦集团南通有限公司签订了《土地承包协议》，承包面积为 121.95 亩，承包费为 398.33 元/亩/年，期限为 2016 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 19 日。

3) 2016 年 3 月本公司授权云台分公司与江苏省云台农场签订了《土地承包协议》，承包面积为 2,252.21 亩，承包费为 360.00/亩/年，期限为 2016 年 7 月 25 日至 2017 年 7 月 24 日。

2016 年 12 月，根据 2011 年 12 月本公司与江苏省农垦集团签订的《土地承包协议》，公司授权云台分公司与江苏省云台农场重新签订了《土地承包协议》，承包面积仍为 2,252.21 亩，承包费调整为 398.33 元/亩/年，期限为 2016 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 19 日，2016 年 3 月签订的合同不再执行。

2017 年 12 月本公司授权云台分公司与江苏省云台农场签订了《土地承包协议》，承包面积为 2,252.21 亩，承包费为 398.33 元/亩/年，期限为 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 19 日。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	327.19 万元	318.12 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	陕西省农垦集团沙苑农场有限责任公司	1,839,120.00			
	陕西省农垦集团华阴农场有限责任公司	428,038.21			
	陕西省农垦集团朝邑农场有限责任公司	374,000.00			
	陕西省农垦集团大荔农场有限责任公司	610,211.00			
小 计		3,251,369.21			
预付款项	江苏省农垦集团有限公司	152,940,352.41		151,866,116.17	
小 计		152,940,352.41		151,866,116.17	
其他应收款	陕西省农垦集团有限责任公司	186,700.00			
小 计		186,700.00			

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	江苏省云台农场		212,351.22
	陕西省农垦集团有限责任公司	3,133,097.97	
小 计		3,133,097.97	212,351.22
预收款项	陕西省农垦集团朝邑农场有限责任公司	615,000.00	
小 计		615,000.00	
其他应付款	江苏省五里江农场	213,309.00	
小 计		213,309.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对种植业务、种子实产与销售业务及大米加工与销售业务和农资贸易等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目		主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
种植业	承包金	174,059,672.32	168,227,757.48	5,898,376,892.92	989,738,267.62
	大小麦	1,140,569,916.81	941,788,187.54		
	水稻	1,762,895,395.33	1,366,727,056.92		
	其他	23,815,936.77	24,470,888.04		
	小计	3,101,340,921.23	2,501,213,889.98		
种业		1,240,800,893.98	1,088,149,341.40	903,191,068.25	140,786,837.43
米业		2,235,913,641.36	2,102,522,470.63	1,277,851,798.46	876,646,636.72
农资		706,607,874.25	679,187,411.05	173,125,335.27	26,188,095.23
分部间抵消		-2,986,666,569.68	-2,922,454,710.04	-1,641,993,890.21	-700,491,106.89
合 计		4,297,996,761.14	3,448,618,403.02	6,610,551,204.69	1,332,868,730.11

十三、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	69,718,073.13	100.00	328,631.32	0.47	69,389,441.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,718,073.13	100.00	328,631.32	0.47	69,389,441.81

(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	27,022,567.19	100.00	356,369.98	1.32	26,666,197.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	27,022,567.19	100.00	356,369.98	1.32	26,666,197.21

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 (%)
3 个月以内	3,119,939.33		
1-2 年	170,708.61	25,606.29	15.00
5 年以上	303,025.03	303,025.03	100.00
小 计	3,593,672.97	328,631.32	

3) 组合中，采用应收关联企业款项组合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 (%)
应收关联企业款项组合	66,124,400.16		
小 计	66,124,400.16		

确定组合依据的说明：对应收农垦集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项风险较低，故单独作为应收关联企业款项组合，单独进行减值测试。经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-27,738.66 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏省农垦米业黄海有限公司	66,124,400.16	94.85	
姜春芳	99,221.87	0.14	
倪先李	92,003.22	0.13	
刘方武	89,580.31	0.13	89,580.31
杨宝国	82,321.30	0.12	
小 计	66,487,526.86	95.37	89,580.31

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	372,904,041.36	100.00	984,906.93	0.26	371,919,134.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	372,904,041.36	100.00	984,906.93	0.26	371,919,134.43

(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	389,467,522.70	100.00	577,727.45	0.15	388,889,795.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	389,467,522.70	100.00	577,727.45	0.15	388,889,795.25

2) 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 (%)
3 个月以内	665, 542. 00		
3 个月-1 年	367, 360. 00	11, 020. 80	3. 00
1-2 年	512, 232. 86	76, 834. 93	15. 00
2-3 年	633, 580. 00	316, 790. 00	50. 00
3-5 年	725, 326. 50	580, 261. 20	80. 00
小 计	2, 904, 041. 36	984, 906. 93	

3) 组合中, 采用应收关联企业款项组合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 (%)
应收关联企业款项组合	370, 000, 000. 00		
小 计	370, 000, 000. 00		

确定组合依据的说明: 对应收农垦集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项风险较低, 故单独作为应收关联企业款项组合, 单独进行减值测试。经测试未发生减值的, 不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 407, 179. 48 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2, 392, 466. 50	2, 259, 326. 50
拆借款	370, 000, 000. 00	386, 000, 000. 00
应收暂付款	433, 732. 86	1, 104, 196. 20
备用金	64, 000. 00	104, 000. 00
其他	13, 842. 00	
合 计	372, 904, 041. 36	389, 467, 522. 70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
苏垦米业	内部借款	370,000,000.00	1 年以内	99.22	
连云港徐圩新区财政局	押金保证金	600,000.00	3 个月以内	0.16	
连云港市连云区粮油食品供应总公司	押金保证金	566,040.00	3 个月-3 年	0.15	149,135.80
沈山东	其他往来款	363,532.86	1-2 年	0.10	54,529.93
中国电子科技集团公司第十四研究所	押金保证金	348,454.00	4-5 年	0.09	278,763.20
小 计		371,878,026.86		99.72	482,428.93

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	722,761,818.90		722,761,818.90	589,940,389.13		589,940,389.13
合 计	722,761,818.90		722,761,818.90	589,940,389.13		589,940,389.13

(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
大华种业	262,049,369.50	132,821,429.77		394,870,799.27		
苏垦米业	248,890,834.52			248,890,834.52		
苏垦物流	79,000,185.11			79,000,185.11		
小 计	589,940,389.13	132,821,429.77		722,761,818.90		

(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	3,101,340,921.23	2,501,213,889.98	2,909,287,084.40	2,440,789,167.59
其他业务收入	6,118,685.21	3,367,540.28	7,494,193.55	4,567,824.97
合 计	3,107,459,606.44	2,504,581,430.26	2,916,781,277.95	2,445,356,992.56

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	14,690,863.27	
合 计	14,690,863.27	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,547,279.85	
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）	58,509,286.99	
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	15,880,328.68	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	37,507.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	72,879,842.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,802,495.24	
少数股东权益影响额(税后)	812,391.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	68,264,956.00	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
农业基础设施建设项目补贴	12,108,692.35	与资产相关
育种能力提升及产业化项目补贴	9,506,223.89	与资产相关
农业增效、推广及技术创新补贴	7,995,813.06	与资产相关
农产品质量追溯监测及品牌奖励扶持资金	1,848,021.92	与资产相关
农机购置补贴	1,347,089.35	与资产相关
农产品加工设备建设改造项目补贴	905,839.34	与资产相关
土地出让金返还	115,562.04	与资产相关
农业支持补贴	16,554,615.04	与收益相关
贷款贴息	2,253,326.18	与收益相关
政府奖励	5,650,243.82	与收益相关
轮储粮食补贴	223,860.00	与收益相关
合 计	58,509,286.99	

2) 其他营业外收支净额

项 目	金 额
无法支付款项	748,433.55
保险赔偿	314,706.00
违约及赔款收入	24,537.36
接受捐赠	50,000.00
其他	683,820.26
营业外收入小计	1,821,497.17
违约及赔偿支出	477,142.47
对外捐赠及赞助	331,760.00
滞纳金罚款支出	66,707.57
其他	908,380.11
营业外支出小计	1,783,990.15
其他营业外收支净额	37,507.02

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
农业支持保护补贴	95,129,621.51	与公司正常经营业务密切相关
江苏省省级储备粮财政补贴	19,208,800.00	与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.87	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.17	0.51	0.51

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	557,195,328.99
非经常性损益	B	68,264,956.00
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	488,930,372.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,555,012,030.28
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	2,288,452,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00
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	200,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9.00
其他	江苏省农垦集团划转土地使用权	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	政府拨款投入等转增资本公积	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,018,540,028.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.17%

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	557,195,328.99
非经常性损益	B	68,264,956.00
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	488,930,372.99
期初股份总数	D	800,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	260,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00

项 目	序号	本期数
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	951,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏省农垦农业发展股份有限公司

二〇一八年四月十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2018年04月03日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

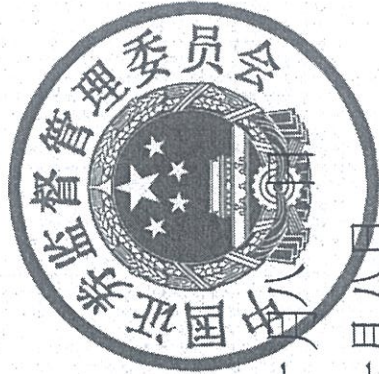


证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇〇九年十一月八日
证书有效期至: 二〇九年十一月八日

天健会计师事务所
审核之章(京)

证书序号: NO. 025940

说明

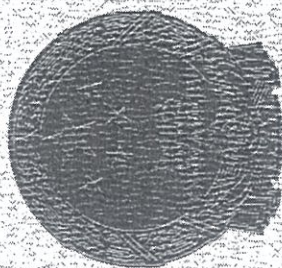
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

杭州市西溪路128号9楼

主任会计师:

办公场所:

特殊普通合伙

33000001

人民币 7990 万元

浙财会〔2011〕25号

2011年6月28日

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



姓名 刘绍秋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430103630806201
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：430100020030
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998年12月4日
Date of Issuance

12



同意调入
Agree to enter to be transferred to

2010年2月23日

同意调出
Agree to be transferred from

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

2010年2月23日

NOTES
1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No other CPA shall be allowed to use it.
3. The CPA shall indicate to the competent Institute of CPAs when the CPA signs conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of restore after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
2010年2月23日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



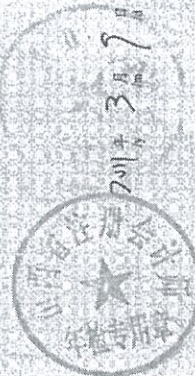
天健会计师事务所
审核之章(京)



姓名 高高平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-10-29
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 142326198310297313
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000062360
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 05 28
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年11月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.3.21 2014年4月10日 2015年4月2日

天健会计师事务所
审核之章(京)