

袁隆平农业高科技股份有限公司

2021 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：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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,061,865,529.80	1,627,826,139.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	273,739,436.25	132,473,606.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	925,638,461.74	735,036,694.51
应收款项融资		
预付款项	295,853,973.89	144,860,862.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	512,358,157.84	518,076,608.14
其中：应收利息		
应收股利	6,995,952.17	

买入返售金融资产		
存货	2,230,109,724.21	2,465,838,685.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	515,445,077.58	465,483,325.80
流动资产合计	5,815,010,361.31	6,089,595,921.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,227,605,482.74	2,201,273,275.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	391,418,806.58	407,819,633.34
投资性房地产	11,315,874.76	11,753,085.52
固定资产	1,383,072,769.96	1,425,278,255.19
在建工程	331,816,111.35	161,243,653.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,709,331.90	
无形资产	1,149,554,558.41	1,231,007,948.42
开发支出	636,502,880.89	581,939,494.45
商誉	1,622,732,936.34	1,622,732,936.34
长期待摊费用	24,789,290.66	58,118,547.77
递延所得税资产	331,167.62	318,278.64
其他非流动资产	42,649,203.30	59,779,765.04
非流动资产合计	7,872,498,414.51	7,761,264,874.29
资产总计	13,687,508,775.82	13,850,860,795.49
流动负债：		
短期借款	2,940,000,000.00	2,828,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		25,587,802.73
应付账款	207,086,897.98	385,789,973.46
预收款项		
合同负债	674,975,370.64	712,225,339.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	98,070,124.66	210,351,316.80
应交税费	18,938,947.37	16,092,039.49
其他应付款	337,903,051.44	292,709,433.15
其中：应付利息		
应付股利	58,251,497.36	2,652,810.80
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	132,063,284.89	147,231,927.75
其他流动负债		
流动负债合计	4,409,037,676.98	4,617,987,832.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,726,965,810.00	2,863,562,690.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,423,579.79	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	105,018,902.88	81,054,355.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,855,408,292.67	2,944,617,045.37

负债合计	7,264,445,969.65	7,562,604,877.76
所有者权益：		
股本	1,316,970,298.00	1,316,970,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,224,840,446.01	3,109,036,806.62
减：库存股	300,093,283.87	300,093,283.87
其他综合收益	-992,373,147.46	-1,055,697,188.28
专项储备		
盈余公积	170,519,259.57	170,519,259.57
一般风险准备		
未分配利润	2,212,805,132.85	2,269,915,668.92
归属于母公司所有者权益合计	5,632,668,705.10	5,510,651,560.96
少数股东权益	790,394,101.07	777,604,356.77
所有者权益合计	6,423,062,806.17	6,288,255,917.73
负债和所有者权益总计	13,687,508,775.82	13,850,860,795.49

法定代表人：毛长青

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	317,275,421.61	394,586,820.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	108,761,186.98	62,627,774.30
应收款项融资		
预付款项	27,704,462.78	8,645,719.30
其他应收款	2,132,437,575.36	1,960,318,118.52
其中：应收利息		
应收股利	624,929,201.03	504,450,311.03
存货	15,430,879.77	41,853,692.44

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,322,273.95	22,701,873.25
流动资产合计	2,625,931,800.45	2,490,733,998.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,080,866,073.73	8,051,318,033.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	353,794,357.31	370,261,485.17
投资性房地产		
固定资产	309,244,094.72	313,264,336.09
在建工程	56,897,262.21	33,377,262.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	404,991,640.27	424,197,033.80
开发支出	134,052,648.31	126,916,712.30
商誉		
长期待摊费用	2,823,915.04	3,231,858.62
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,342,669,991.59	9,322,566,721.86
资产总计	11,968,601,792.04	11,813,300,719.95
流动负债：		
短期借款	2,890,000,000.00	2,750,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,598,253.83	17,148,394.91
预收款项		
合同负债	21,409,117.20	21,318,064.88

应付职工薪酬	32,949,086.40	31,501,572.24
应交税费	3,701,399.60	450,071.33
其他应付款	1,062,114,523.69	1,180,483,450.18
其中：应付利息		
应付股利	500,144.00	500,144.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	132,063,284.89	147,231,927.75
其他流动负债		
流动负债合计	4,145,835,665.61	4,148,133,481.29
非流动负债：		
长期借款	2,726,965,810.00	2,863,562,690.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	2,726,965,810.00	2,863,562,690.00
负债合计	6,872,801,475.61	7,011,696,171.29
所有者权益：		
股本	1,316,970,298.00	1,316,970,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,099,578,266.30	5,083,120,855.89
减：库存股	300,093,283.87	300,093,283.87
其他综合收益	-977,451,958.15	-1,044,576,691.86
专项储备		
盈余公积	171,164,508.56	171,164,508.56
未分配利润	-214,367,514.41	-424,981,138.06

所有者权益合计	5,095,800,316.43	4,801,604,548.66
负债和所有者权益总计	11,968,601,792.04	11,813,300,719.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,119,817,152.92	1,131,775,876.43
其中：营业收入	1,119,817,152.92	1,131,775,876.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,083,651,859.57	1,161,714,026.30
其中：营业成本	662,129,438.64	639,145,262.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,050,533.11	4,791,125.59
销售费用	147,718,591.42	129,432,508.44
管理费用	151,257,532.68	155,808,169.89
研发费用	75,761,575.46	46,827,722.45
财务费用	41,734,188.26	185,709,237.76
其中：利息费用	85,690,862.90	154,038,712.43
利息收入	21,654,368.52	9,705,742.19
加：其他收益	15,174,016.72	18,939,809.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,440,455.15	-37,710,858.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,611,526.63	-52,021,139.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-9,768,235.27	64,857,574.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	748,880.36	-4,623,692.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,686,447.05	-11,776,312.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,946,706.31	1,185,645.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,753,653.35	934,015.35
加：营业外收入	1,118,794.04	3,062,823.74
减：营业外支出	2,753,078.19	8,886,075.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,387,937.50	-4,889,236.11
减：所得税费用	8,886,591.78	6,979,066.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,274,529.28	-11,868,302.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,274,529.28	-11,868,302.55
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	-57,110,536.07	-73,586,289.48
2.少数股东损益	42,836,006.79	61,717,986.93
六、其他综合收益的税后净额	63,319,404.22	-48,088,109.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	63,324,040.82	-48,360,146.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	63,324,040.82	-48,360,146.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益	67,124,733.71	-51,020,776.94
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,800,692.89	2,660,630.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,636.60	272,037.09
七、综合收益总额	49,044,874.94	-59,956,412.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,213,504.75	-121,946,436.36
归属于少数股东的综合收益总额	42,831,370.19	61,990,024.02
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0441	-0.0569
(二) 稀释每股收益	-0.0441	-0.0569

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：毛长青

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	115,329,016.95	86,781,409.47
减：营业成本	76,266,465.92	62,052,521.95
税金及附加	1,356,404.85	1,657,343.76
销售费用	3,947,822.93	4,020,226.47
管理费用	49,279,447.52	51,648,954.16
研发费用	14,147,030.30	9,831,894.40

财务费用	57,760,115.57	184,186,747.29
其中：利息费用	110,636,932.65	173,916,144.29
利息收入	34,072,097.56	32,504,043.16
加：其他收益	5,371,279.00	1,290,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	303,967,134.49	26,770,967.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-32,078,296.17	-50,587,967.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-9,834,536.37	64,857,574.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-252,640.80	-38,774.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,346,102.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,433.02	-59,579.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	211,883,399.20	-145,142,194.13
加：营业外收入	370,000.00	2,498,126.99
减：营业外支出	1,639,775.55	8,058,536.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	210,613,623.65	-150,702,603.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	210,613,623.65	-150,702,603.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	210,613,623.65	-150,702,603.15
（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	67,124,733.71	-51,020,776.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	67,124,733.71	-51,020,776.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益	67,124,733.71	-51,020,776.94
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	277,738,357.36	-201,723,380.09
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	887,420,938.78	975,734,246.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,279,919.08	2,298,132.49
收到其他与经营活动有关的现金	92,111,934.71	68,176,062.29
经营活动现金流入小计	981,812,792.57	1,046,208,441.39
购买商品、接受劳务支付的现金	706,950,819.14	538,714,733.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	307,125,842.97	255,628,925.51
支付的各项税费	13,583,073.40	14,926,194.91
支付其他与经营活动有关的现金	214,249,851.87	206,396,113.00
经营活动现金流出小计	1,241,909,587.38	1,015,665,967.11
经营活动产生的现金流量净额	-260,096,794.81	30,542,474.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,172,791.49	10,190,891.21
取得投资收益收到的现金	4,285,507.44	3,704,766.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,587,744.93	1,634,154.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60,208,100.00	48,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	24,531,784.44	182,720,350.31
投资活动现金流入小计	161,785,928.30	247,150,162.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,011,484.40	117,918,521.80
投资支付的现金		16,982,307.00

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	206,119,251.98	135,446,035.84
投资活动现金流出小计	449,130,736.38	270,346,864.64
投资活动产生的现金流量净额	-287,344,808.08	-23,196,702.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,550,000.00	5,529,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,550,000.00	5,529,000.00
取得借款收到的现金	2,010,000,000.00	1,948,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,457,410.41	51,341,900.00
筹资活动现金流入小计	2,127,007,410.41	2,004,870,900.00
偿还债务支付的现金	2,026,000,000.00	2,398,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,621,342.13	181,534,272.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,626,000.00	60,850,143.02
支付其他与筹资活动有关的现金	15,399,788.25	1,202,598.00
筹资活动现金流出小计	2,151,021,130.38	2,580,736,870.77
筹资活动产生的现金流量净额	-24,013,719.97	-575,865,970.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-713,183.38	417,459.92
五、现金及现金等价物净增加额	-572,168,506.24	-568,102,738.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,614,291,357.02	1,825,219,890.74
六、期末现金及现金等价物余额	1,042,122,850.78	1,257,117,151.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	68,359,235.69	32,141,192.44
收到的税费返还	2,279,919.08	2,298,132.49
收到其他与经营活动有关的现金	33,225,716.32	17,242,565.38
经营活动现金流入小计	103,864,871.09	51,681,890.31

购买商品、接受劳务支付的现金	65,735,469.67	24,663,333.35
支付给职工以及为职工支付的现金	23,359,561.70	29,268,810.94
支付的各项税费	1,350,804.18	1,661,312.95
支付其他与经营活动有关的现金	132,956,473.14	23,628,928.40
经营活动现金流出小计	223,402,308.69	79,222,385.64
经营活动产生的现金流量净额	-119,537,437.60	-27,540,495.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,440,200.00	10,190,891.21
取得投资收益收到的现金	155,539,507.44	76,566,428.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,284.95	856,101.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,100,000.00	8,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,881,493.20	298,292,257.06
投资活动现金流入小计	246,038,485.59	393,905,678.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,719,799.14	42,075,855.99
投资支付的现金	10,000,000.00	32,117,720.16
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	94,519,121.97	
投资活动现金流出小计	140,238,921.11	74,193,576.15
投资活动产生的现金流量净额	105,799,564.48	319,712,102.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,010,000,000.00	1,920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,457,410.41	51,341,900.00
筹资活动现金流入小计	2,026,457,410.41	1,971,341,900.00
偿还债务支付的现金	1,998,000,000.00	2,398,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,868,497.73	118,347,604.08
支付其他与筹资活动有关的现金	15,399,788.25	
筹资活动现金流出小计	2,096,268,285.98	2,516,347,604.08
筹资活动产生的现金流量净额	-69,810,875.57	-545,005,704.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-285,241.47	

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-83,833,990.16	-252,834,096.67
加：期初现金及现金等价物余额	384,256,820.28	647,218,322.22
六、期末现金及现金等价物余额	300,422,830.12	394,384,225.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	1,316 ,970, 298.0 0				3,109, 036,80 6.62	300,09 3,283. 87	-1,055, 697,18 8.28		170,51 9,259. 57		2,269, 915,66 8.92		5,510, 651,56 0.96	777,60 4,356. 77	6,288, 255,91 7.73
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	1,316 ,970, 298.0 0				3,109, 036,80 6.62	300,09 3,283. 87	-1,055, 697,18 8.28		170,51 9,259. 57		2,269, 915,66 8.92		5,510, 651,56 0.96	777,60 4,356. 77	6,288, 255,91 7.73
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					115,80 3,639. 39		63,324 ,040.8 2				-57,11 0,536. 07		122,01 7,144. 14	12,789 ,744.3 0	134,80 6,888. 44
（一）综合收益 总额							63,324 ,040.8 2				-57,11 0,536. 07		6,213, 504.75	42,831 ,370.1 9	49,044 ,874.9 4
（二）所有者投 入和减少资本					115,80 3,639. 39								115,80 3,639. 39	100,55 0,000. 00	216,35 3,639. 39

[illegible]

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													-49,366,939.33	-49,366,939.33	
四、本期期末余额	1,316,970,298.00				3,224,840,446.01	300,093,283.87	-992,373,147.46		170,519,259.57		2,212,805,132.85		5,632,668,705.10	790,394,101.07	6,423,062,806.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,316 ,970, 298.0 0				3,000, 816,56 1.32	300,09 3,283. 87	-161,2 97,151 .91		170,54 3,231. 50		2,149, 847,67 7.32		6,176, 787,33 2.36	743,275 ,492.19	6,920,0 62,824. 55
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	1,316 ,970, 298.0 0				3,000, 816,56 1.32	300,09 3,283. 87	-161,2 97,151 .91		170,54 3,231. 50		2,149, 847,67 7.32		6,176, 787,33 2.36	743,275 ,492.19	6,920,0 62,824. 55
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）					29,726 ,977.4 2		-48,36 0,146. 88				-73,58 6,289. 48		-92,21 9,458. 94	23,568, 802.87	-68,650 ,656.07
（一）综合收 益总额							-48,36 0,146.				-73,58 6,289.		-121,9 46,436	61,990, 024.02	-59,956 ,412.34

[illegible]

益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													4,868,783.24	4,868,783.24	
四、本期期末余额	1,316,970.298.00				3,030,543.538.74	300,093,283.87	-209,657,298.79		170,543,231.50		2,076,261,387.84		6,084,567,873.42	766,844,295.06	6,851,412,168.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,316,970,298.00				5,083,120,855.89	300,093,283.87	-1,044,576,691.86		171,164,508.56	-424,981,138.06		4,801,604,548.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,316,970,298.00				5,083,120,855.89	300,093,283.87	-1,044,576,691.86		171,164,508.56	-424,981,138.06		4,801,604,548.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,457,410.41		67,124,733.71			210,613,623.65		294,195,767.77
（一）综合收益总额							67,124,733.71			210,613,623.65		277,738,357.36
（二）所有者投入和减少资本					16,457,410.41							16,457,410.41

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					16,457,410.41							16,457,410.41
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,316,970,298.				5,099,573,300.093,	-977,451		171,164,	-214,367,514.4			5,095,800,

额	00				8,266.30	283.87	,958.15		508.56	1		316.43
---	----	--	--	--	----------	--------	---------	--	--------	---	--	--------

上期金额

单位：元

[illegible]

2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,316,970,298.00				5,083,120,855.89	300,093,283.87	-212,938,434.38		171,188,480.49	-487,578,250.67		5,570,669,665.46

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1,316,970,298.00元,股份总数1,316,970,298股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股255,098,421.00股;无限售条件的流通股份A股1,061,871,877.00股。公司股票已于2000年12月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。经营范围:以水稻、玉米、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的生产、加工、包装、培育、繁殖、推广和销售,新型农药、化肥的研制、推广、销售,农副产品优质深加工及销售;提供农业高新技术开发及成果转让、农业技术咨询、培训服务;经营商品和技术的进出口业务;以自有资产

进行土地开发投资及其他投资业务(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);土地整理及修复。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品:杂交水稻种子、玉米种子、蔬菜瓜果种子、辣椒及辣椒制品等。

本财务报表业经公司2021年8月27日第八届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将湖南隆平种业有限公司、北京联创种业有限公司和湖南亚华种业有限公司等50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八、九之说明。

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内

预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
-------------------	-------------	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(4) 贷款损失准备

1) 具体组合及损失准备的计提方法

按信用风险特征组合计提损失准备的计提方法	
风险程度组合	风险程度分类法(五级分类)

2) 风险程度分类法

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10.金融工具 5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10.金融工具 5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、10.金融工具 5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、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。

26、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。

27、生物资产

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

28、油气资产

29、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

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

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、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、商标权及冠名权等，按成本进行初始计量。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

公司使用寿命不确定的无形资产包括土地所有权和“袁隆平”姓名肖像独占许可权。

(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。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。

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

31、长期资产减值

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

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

32、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。

33、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、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。

35、租赁负债

1. 租赁负债的初始计量

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质性固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预付应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

2. 租赁负债的后续计量

本公司采取租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计算租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售水稻种子、玉米种子及向日葵种子等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

公司对采用委托代销模式的收入确认方法如下：在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收

入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。对未售完商品种子退回公司的，从委托代销商品转入库存商品。

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

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

3) 公司作为出租人的会计处理方法

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

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

4) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人的会计处理方法

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

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。	已经公司第八届董事会第六次会议审议通过	

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日

使用权资产		14,309,229.86	14,309,229.86
长期待摊费用	58,118,547.77	-2,676,606.17	55,441,941.60
租赁负债		11,632,623.69	11,632,623.69

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,627,826,139.19	1,627,826,139.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	132,473,606.03	132,473,606.03	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	735,036,694.51	735,036,694.51	
应收款项融资			
预付款项	144,860,862.22	144,860,862.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	518,076,608.14	518,076,608.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,465,838,685.31	2,465,838,685.31	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	465,483,325.80	465,483,325.80	
流动资产合计	6,089,595,921.20	6,089,595,921.20	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,201,273,275.66	2,201,273,275.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	407,819,633.34	407,819,633.34	
投资性房地产	11,753,085.52	11,753,085.52	
固定资产	1,425,278,255.19	1,425,278,255.19	
在建工程	161,243,653.92	161,243,653.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,309,229.86	14,309,229.86
无形资产	1,231,007,948.42	1,231,007,948.42	
开发支出	581,939,494.45	581,939,494.45	
商誉	1,622,732,936.34	1,622,732,936.34	
长期待摊费用	58,118,547.77	55,441,941.60	-2,676,606.17
递延所得税资产	318,278.64	318,278.64	
其他非流动资产	59,779,765.04	59,779,765.04	
非流动资产合计	7,761,264,874.29	7,772,897,497.98	11,632,623.69
资产总计	13,850,860,795.49	13,862,493,419.18	11,632,623.69
流动负债：			
短期借款	2,828,000,000.00	2,828,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,587,802.73	25,587,802.73	
应付账款	385,789,973.46	385,789,973.46	

预收款项			
合同负债	712,225,339.01	712,225,339.01	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	210,351,316.80	210,351,316.80	
应交税费	16,092,039.49	16,092,039.49	
其他应付款	292,709,433.15	292,709,433.15	
其中：应付利息			
应付股利	2,652,810.80	2,652,810.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	147,231,927.75	147,231,927.75	
其他流动负债			
流动负债合计	4,617,987,832.39	4,617,987,832.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,863,562,690.00	2,863,562,690.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,632,623.69	11,632,623.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	81,054,355.37	81,054,355.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,944,617,045.37	2,956,249,669.06	11,632,623.69
负债合计	7,562,604,877.76	7,574,237,501.45	11,632,623.69
所有者权益：			

股本	1,316,970,298.00	1,316,970,298.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,109,036,806.62	3,109,036,806.62	
减：库存股	300,093,283.87	300,093,283.87	
其他综合收益	-1,055,697,188.28	-1,055,697,188.28	
专项储备			
盈余公积	170,519,259.57	170,519,259.57	
一般风险准备			
未分配利润	2,269,915,668.92	2,269,915,668.92	
归属于母公司所有者权益合计	5,510,651,560.96	5,510,651,560.96	
少数股东权益	777,604,356.77	777,604,356.77	
所有者权益合计	6,288,255,917.73	6,288,255,917.73	
负债和所有者权益总计	13,850,860,795.49	13,862,493,419.18	11,632,623.69

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	394,586,820.28	394,586,820.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	62,627,774.30	62,627,774.30	
应收款项融资			
预付款项	8,645,719.30	8,645,719.30	
其他应收款	1,960,318,118.52	1,960,318,118.52	
其中：应收利息			
应收股利	504,450,311.03	504,450,311.03	
存货	41,853,692.44	41,853,692.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	22,701,873.25	22,701,873.25	
流动资产合计	2,490,733,998.09	2,490,733,998.09	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,051,318,033.17	8,051,318,033.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	370,261,485.17	370,261,485.17	
投资性房地产			
固定资产	313,264,336.09	313,264,336.09	
在建工程	33,377,262.71	33,377,262.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	424,197,033.80	424,197,033.80	
开发支出	126,916,712.30	126,916,712.30	
商誉			
长期待摊费用	3,231,858.62	3,231,858.62	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,322,566,721.86	9,322,566,721.86	
资产总计	11,813,300,719.95	11,813,300,719.95	
流动负债：			
短期借款	2,750,000,000.00	2,750,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,148,394.91	17,148,394.91	
预收款项			
合同负债	21,318,064.88	21,318,064.88	
应付职工薪酬	31,501,572.24	31,501,572.24	
应交税费	450,071.33	450,071.33	

其他应付款	1,180,483,450.18	1,180,483,450.18	
其中：应付利息			
应付股利	500,144.00	500,144.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,231,927.75	147,231,927.75	
其他流动负债			
流动负债合计	4,148,133,481.29	4,148,133,481.29	
非流动负债：			
长期借款	2,863,562,690.00	2,863,562,690.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	2,863,562,690.00	2,863,562,690.00	
负债合计	7,011,696,171.29	7,011,696,171.29	
所有者权益：			
股本	1,316,970,298.00	1,316,970,298.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,083,120,855.89	5,083,120,855.89	
减：库存股	300,093,283.87	300,093,283.87	
其他综合收益	-1,044,576,691.86	-1,044,576,691.86	
专项储备			
盈余公积	171,164,508.56	171,164,508.56	
未分配利润	-424,981,138.06	-424,981,138.06	
所有者权益合计	4,801,604,548.66	4,801,604,548.66	

负债和所有者权益总计	11,813,300,719.95	11,813,300,719.95	
------------	-------------------	-------------------	--

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
关税	根据相关税收规定	

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
本公司	15%
湖南隆平种业有限公司	15%
广西恒茂农业科技有限公司	15%
湖南百分农业科技有限公司	15%
湖北惠民农业科技有限公司	15%
安徽隆平高科种业有限公司	15%
湖南湘研种业有限公司	15%
三瑞农业科技股份有限公司	15%
河北巡天农业科技有限公司	15%
河北治海农业科技有限公司	15%
信隆现代农业科技有限公司	15%
湖南隆平高科农业开发有限公司	15%
耒阳隆平高科农业开发有限公司	15%

隆平高科信息技术（北京）有限公司	15%
甘肃隆平高科种业有限公司	15%
甘肃三瑞农业科技有限公司	15%
LONGPING HIGH-TECH SEEDS LLC	免税
LONGPING Philippines R&D Center	免税
PT. LONGPING HIGH-TECH INDONESIA	免税
LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT,LDA DILI	免税
LONGPING INDIA SEED R&D CENTRE PVT LTD	免税
LONGPING SOUTH ASIA SEED R&D PVT LTD	免税
LONGPING HIGH-TECH INDIA SEED PVT LTD	免税
除上述以外的其他纳税主体	20%、25%

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农业开发有限公司从事农业排灌免缴增值税。

2. 企业所得税

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

(2) 2020年9月11日，本公司通过湖南省2020年度高新技术企业复审，取得编号为GR202043000162的高新技术企业证书，有效期三年。本期按15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司甘肃隆平高科种业有限公司及甘肃三瑞农业科技有限公司(原名甘肃德瑞农业科技有限公司)2021-2030年度减按15%的优惠税率计缴所得税。

(4) 本公司子公司湖南隆平种业有限公司、广西恒茂农业科技有限公司、湖南百分农业科技有限公司、湖北惠民农业科技有限公司、安徽隆平高科种业有限公司、湖南湘研种业有限公司、北京三瑞农业科技有限公司、河北巡天农业科技有限公司、河北治海农业科技有限公司、信隆现代农业科技有限公司、湖南隆平高科农业开发有限公司、耒阳隆平高科农业开发有限公司、隆平高科信息技术（北京）有限公司、甘肃隆平高科种业有限公司、甘肃三瑞农业科技有限公司已取得高新技术企业证书，本期按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

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	557,044.66	318,906.63
银行存款	1,041,496,131.37	1,613,903,550.07
其他货币资金	19,812,353.77	13,603,682.49
合计	1,061,865,529.80	1,627,826,139.19
其中：存放在境外的款项总额	118,045,448.22	83,129,044.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,742,679.02	13,534,782.17

其他说明

期末，其他货币资金中存在使用用途受限的资金19,742,679.02元，全部为保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,739,436.25	132,473,606.03
其中：		
银行短期理财产品	273,739,436.25	132,473,606.03
其中：		
合计	273,739,436.25	132,473,606.03

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,904,479.79	0.61%	4,845,096.99	82.06%	1,059,382.80	5,633,092.98	0.73%	4,668,396.64	82.87%	964,696.34
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	955,290,801.53	99.39%	30,711,722.59	3.21%	924,579,078.94	761,644,654.70	99.27%	27,572,656.53	3.62%	734,071,998.17
其中：										
合计	961,195,281.32	100.00%	35,556,819.58	3.70%	925,638,461.74	767,277,747.68	100.00%	32,241,053.17	4.20%	735,036,694.51

按单项计提坏账准备：4,845,096.99

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收种子款	5,904,479.79	4,845,096.99	82.06%	账龄 4-5 年或 5 年以上， 减值风险较大
合计	5,904,479.79	4,845,096.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：30,711,722.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	861,416,943.49	17,228,338.85	2.00%
1-2 年	35,542,152.35	1,777,107.62	5.00%
2-3 年	28,966,178.00	2,896,617.81	10.00%
3 年以上	29,365,527.69	8,809,658.31	30.00%
合计	955,290,801.53	30,711,722.59	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	861,416,943.49
1 至 2 年	35,542,152.35
2 至 3 年	28,966,178.00
3 年以上	35,270,007.48
3 至 4 年	9,293,399.41
4 至 5 年	14,894,136.42

5 年以上	11,082,471.65
合计	961,195,281.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,668,396.64	176,700.35				4,845,096.99
按组合计提坏账准备	27,572,656.53	4,009,475.13		31,070.00	839,339.07	30,711,722.59
合计	32,241,053.17	4,186,175.48		31,070.00	839,339.07	35,556,819.58

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期实际核销应收账款金额31,070.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘎德农业研究服务公司	45,813,089.04	4.77%	916,261.78
新疆杰农种子有限责任公司	18,972,958.00	1.97%	379,459.16
Department of Agriculture, Regional	18,253,462.05	1.90%	365,069.24

Field Office I			
常德市西湖管理区国土资源局	17,940,675.00	1.87%	1,794,067.50
SL AGRITECH CORPORATION	14,034,502.22	1.46%	301,465.84
合计	115,014,686.31	11.97%	

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、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	271,039,385.31	91.61%	117,889,965.39	81.38%
1至2年	10,673,583.64	3.61%	11,369,608.46	7.85%
2至3年	14,141,004.94	4.78%	15,601,288.37	10.77%
合计	295,853,973.89	--	144,860,862.22	--

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：

(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(%)
------	------	---------------

张掖市科德种子有限责任公司	8,868,000.00	3.00%
沁阳市大禾种业有限公司	7,922,323.35	2.68%
潜江市华惠春农产品种植专业合作社联社	7,736,849.20	2.62%
张掖市多成农业有限公司	7,349,700.00	2.48%
甘肃兴达种业有限公司	6,016,668.01	2.03%
小 计	37,893,540.56	12.81%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,995,952.17	
其他应收款	505,362,205.67	518,076,608.14
合计	512,358,157.84	518,076,608.14

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

四川天宇种业有限责任公司	6,995,952.17	
合计	6,995,952.17	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	59,286,947.86	114,695,047.86
备用金及员工借款	99,748,804.58	58,868,077.32
往来款	385,463,024.30	395,104,216.98
押金、保证金	6,233,403.12	8,562,564.51
借 款	16,144,622.31	6,308,393.33
其 他	34,567,759.68	35,872,525.09
合计	601,444,561.85	619,410,825.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,754,881.90	2,988,599.30	95,590,735.75	101,334,216.95
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-1,088,206.58	1,088,206.58		
--转入第三阶段		-8,686,945.78	8,686,945.78	

本期计提	2,023,798.32	7,330,656.33	-14,289,510.49	-4,935,055.84
本期核销			300,388.53	300,388.53
其他变动			16,416.40	16,416.40
2021 年 6 月 30 日余额	3,690,473.64	2,720,516.43	89,671,366.11	96,082,356.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,523,682.14
1 至 2 年	54,410,328.91
2 至 3 年	173,738,915.51
3 年以上	188,771,635.29
3 至 4 年	83,812,372.52
4 至 5 年	12,304,079.53
5 年以上	92,655,183.24
合计	601,444,561.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,531,795.09	80,949.22				22,612,744.31
按组合计提坏账准备	78,802,421.86	-5,016,005.06		300,388.53	16,416.40	73,469,611.87
合计	101,334,216.95	-4,935,055.84		300,388.53	16,416.40	96,082,356.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款金额300,388.53元。

5) 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
长沙隆鑫物流服务有限公司	往来款	101,896,759.89	1-2 年 6,107.48 元， 2-3 年 101,890,652.41 元	16.94%	10,189,370.62
世兴科技创业投资有限公司	往来款	62,641,067.05	1 年以内 3,047,962.44 元， 1-2 年 3,714,162.06 元， 2-3 年 3,398,879.47 元,3 年以上 52,480,063.08 元	10.42%	16,330,574.22
江苏金华隆种子科技有限公司	往来款	50,000,000.00	5 年以上	8.31%	15,000,000.00
新疆红隆农业开发(集团)有限公司	往来款	25,808,754.94	1 年以内 4,054,785.68 元， 1-2 年 11,868,256.07 元， 2-3 年 9,761,684.02 元,3 年以上 124,029.17 元	4.29%	1,687,885.66
AMAZON AGRIBIOTECH HK LIMITED	往来款	25,654,322.92	1 年以内 908,222.01 元， 1-2 年 1,954,162.91 元， 2-3 年 19,754,264.53 元,3 年以上 3,037,673.47 元	4.27%	3,002,601.08
合计	--	266,000,904.80	--	44.23%	46,210,431.58

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	695,834,428.42	8,777,439.30	687,056,989.12	318,305,375.72	11,486,417.31	306,818,958.41
在产品	328,081,678.94	51,229,056.14	276,852,622.80	741,543,436.22	49,597,701.50	691,945,734.72
库存商品	890,369,617.41	51,863,496.74	838,506,120.67	1,138,068,894.05	72,615,231.93	1,065,453,662.12
发出商品	7,733,213.68		7,733,213.68	45,602.50		45,602.50
包装物	44,141,892.51	1,417,204.79	42,724,687.72	51,107,559.34	1,417,204.79	49,690,354.55
低值易耗品	3,265,384.93	293,764.86	2,971,620.07	2,947,156.39	293,764.86	2,653,391.53
开发成本	374,264,470.15		374,264,470.15	349,230,981.48		349,230,981.48
合计	2,343,690,686.04	113,580,961.83	2,230,109,724.21	2,601,249,005.70	135,410,320.39	2,465,838,685.31

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

存货分品种明细

类 别	期末数
水稻种子	1,011,668,032.26
玉米种子	616,404,929.86
向日葵种子	69,731,933.24
棉花油菜种子	48,270,871.74
蔬菜瓜果种子	78,451,215.79
小米种子	23,893,527.76
辣椒制品	29,002,194.37
开发成本	374,264,470.15
其他种子及材料	92,003,510.87

小 计	2,343,690,686.04
-----	------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	11,486,417.31	2,666,256.31			5,375,234.32	8,777,439.30
在产品	49,597,701.50	1,631,354.64				51,229,056.14
库存商品	72,615,231.93	17,388,836.10		38,140,571.29		51,863,496.74
包装物	1,417,204.79					1,417,204.79
低值易耗品	293,764.86					293,764.86
合计	135,410,320.39	21,686,447.05		38,140,571.29	5,375,234.32	113,580,961.83

1) 存货跌价分品种明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	合并转出	
水稻种子	63,810,080.03	21,172,545.17		1,100,445.00	4,376,234.76	79,505,945.44
玉米种子	12,295,493.55	377,428.15		314,103.40	750,868.73	11,607,949.57
向日葵种子						0.00
棉花油菜种子	52,014,112.27	16,261.65		36,710,671.70	16,261.65	15,303,440.57
蔬菜瓜果种子	1,332,782.12					1,332,782.12
辣椒制品	129,352.03			15,351.19		114,000.84
小米种子	2,779,682.99					2,779,682.99
其他种子及材料	3,048,817.40	120,212.08			231,869.18	2,937,160.30
小 计	135,410,320.39	21,686,447.05		38,140,571.29	5,375,234.32	113,580,961.83

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

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

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

3) 2021年1-6月转商情况

项 目	账面价值
水稻种子	608,772.12
玉米种子	1,591,231.99
小 计	2,200,004.11

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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	25,986,968.68	26,005,094.64
预缴税金	958,108.90	1,194,307.79
理财产品	488,500,000.00	438,283,923.37
合计	515,445,077.58	465,483,325.80

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	29,878,652.73			235,615.23						30,114,267.96	
湖南隆平 茶业高科技 有限公司	5,069,814.25			95,790.39						5,165,604.64	
长沙高新 开发区思源 小额贷款有 限公司	11,006,975.64			-146,089.57						10,860,886.07	
世纪瑞晨 教育投资 管理有限 责任公司	21,815,368.77			-247,169.59						21,568,199.18	
江西隆平 有机农业 有限公司	7,549,564.06			-357,351.23						7,192,212.83	
华智水稻 生物技术 有限公司	141,232,311.38			1,203,062.00						142,435,373.38	
深圳隆平 金谷种业 有限公司	13,090,876.11			226,473.14						13,317,349.25	
北京爱种 网络科技 有限公司	14,742,005.47			-334,583.58						14,407,421.89	
湖南中农 信达信息 科技有限	3,069,726.25			-40,525.57						3,029,200.68	

公司											
中信农业 产业基金 管理有限公司	50,110,25 1.18			2,735,769 .02						52,846,02 0.20	
内蒙古三 瑞食品有 限公司	1,120,376 .06			77,049.02						1,197,425 .08	
世兴科技 创业投资 有限公司	43,477,45 0.25			6,824,351 .91						50,301,80 2.16	
隆平农业 发展股份 有限公司	1,392,192 ,482.60			-43,451,4 76.22	67,124,73 3.71					1,415,865 ,740.09	
杭州瑞丰 生物科技 有限公司	89,223,53 8.20			-205,112. 87						89,018,42 5.33	
湖南兴隆 种业有限 公司	203,458,1 47.07			-8,240,99 6.13						195,217,1 50.94	
长沙盛谷 绿色供应 链管理有 限公司	57,824,93 1.28			-177,325. 29						57,647,60 5.99	
湖南隆平 油料种业 有限公司	4,588,217 .68			-159,825. 44						4,428,392 .24	
中农产教 (北京)科 技有限公 司	1,020,662 .10			47,095.30						1,067,757 .40	
长沙隆平 农业小额 贷款有限 公司	51,788,98 1.67			1,717,438 .20			3,381,000 .00			50,125,41 9.87	
隆平数字 科技有限 公司	50,690,69 6.00			-156,794. 99						50,533,90 1.01	
内蒙古三 胖蛋食品 有限公司	5,246,585 .65			-10,632.7 7						5,235,952 .88	

湖南隆平 好粮网络 科技有限 公司	3,075,661 .26			-246,287. 59						2,829,373 .67	
四川天宇 种业有限 责任公司									3,200,000 .00	3,200,000 .00	
小计	2,201,273 ,275.66			-40,611,5 26.63	67,124,73 3.71		3,381,000 .00		3,200,000 .00	2,227,605 ,482.74	
合计	2,201,273 ,275.66			-40,611,5 26.63	67,124,73 3.71		3,381,000 .00		3,200,000 .00	2,227,605 ,482.74	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	391,418,806.58	407,819,633.34
合计	391,418,806.58	407,819,633.34

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,027,912.67			18,027,912.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,027,912.67			18,027,912.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,274,827.15			6,274,827.15
2.本期增加金额	437,210.76			437,210.76
(1) 计提或摊销	437,210.76			437,210.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,712,037.91			6,712,037.91
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	11,315,874.76			11,315,874.76
2.期初账面价值	11,753,085.52			11,753,085.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,383,072,769.96	1,425,278,255.19
合计	1,383,072,769.96	1,425,278,255.19

(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	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,353,225,197.74	567,550,881.76	65,555,624.95	97,752,268.78	49,154,073.87	2,133,238,047.10
2.本期增加金额	24,209,664.53	7,972,777.00	1,468,749.68	1,122,640.47	584,131.63	35,357,963.31
(1) 购置	4,630,803.88	5,830,228.89	1,311,749.68	1,122,640.47	331,375.18	13,226,798.10
(2) 在建工程转入	19,578,860.65	2,142,548.11	157,000.00		252,756.45	22,131,165.21
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	10,214,303.13	9,141,845.26	1,189,717.80	8,958,322.64	566,220.86	30,070,409.69
(1) 处置或	2,487,773.38	3,017,204.07	1,189,717.80	7,682,381.28	440,100.86	14,817,177.39

报废						
(2) 处置子公司减少	7,726,529.75	6,124,641.19		1,275,941.36	126,120.00	15,253,232.30
4.期末余额	1,367,220,559.14	566,381,813.50	65,834,656.83	89,916,586.61	49,171,984.64	2,138,525,600.72
二、累计折旧						
1.期初余额	297,685,213.14	274,288,389.03	48,825,313.50	54,762,928.94	31,798,864.32	707,360,708.93
2.本期增加金额	30,008,929.31	22,376,474.49	3,494,180.95	3,317,818.29	2,347,156.28	61,544,559.32
(1) 计提	30,008,929.31	22,376,474.49	3,494,180.95	3,317,818.29	2,347,156.28	61,544,559.32
3.本期减少金额	3,368,794.51	5,080,457.21	1,089,794.17	4,068,093.77	444,380.81	14,051,520.47
(1) 处置或报废	660,657.52	1,272,101.67	1,089,794.17	2,856,110.99	372,013.40	6,250,677.75
(2) 处置子公司减少	2,708,136.99	3,808,355.54		1,211,982.78	72,367.41	7,800,842.72
4.期末余额	324,325,347.94	291,584,406.31	51,229,700.28	54,012,653.46	33,701,639.79	754,853,747.78
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	1,042,697,057.40	274,739,279.62	14,378,257.20	35,807,155.90	15,451,019.84	1,383,072,769.96
2.期初账面价值	1,055,341,830.80	293,204,365.16	16,503,612.10	42,892,562.59	17,335,884.54	1,425,278,255.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
四川隆平新厂区办公楼及仓库	36,932,759.78	正在办理
安徽公主岭办公楼	12,088,884.59	正在办理
三瑞公司甘肃德瑞公司公租房	7,516,870.99	政府补助部分资金兴建公租房,未办理房产证
新疆巡天厂房及办公楼	10,140,642.97	正在办理
小 计	66,679,158.33	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	331,816,111.35	161,243,653.92
合计	331,816,111.35	161,243,653.92

(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
巡天宣化现代产业园项目工程	55,867,982.36		55,867,982.36	16,930,741.75		16,930,741.75

益阳产业园	197,177,697.34		197,177,697.34	70,849,448.91		70,849,448.91
联创玉米种子加工项目				18,612,855.25		18,612,855.25
优至靖州产业园	14,075,229.38		14,075,229.38	14,057,229.38		14,057,229.38
合作社工程项目	11,567,526.41		11,567,526.41	11,319,685.26		11,319,685.26
三瑞向日葵产业园项目	8,914,134.03		8,914,134.03	5,665,850.42		5,665,850.42
海南乐东基地项目	40,025,407.61		40,025,407.61	20,715,097.94		20,715,097.94
生物科技色素车间项目	1,371,911.67		1,371,911.67	1,610,721.96		1,610,721.96
零星工程	2,816,222.55		2,816,222.55	1,482,023.05		1,482,023.05
合计	331,816,111.35		331,816,111.35	161,243,653.92		161,243,653.92

(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
巡天宣化现代产业园项目工程	228,440,000.00	16,930,741.75	38,937,240.61			55,867,982.36	24.46%	35%				其他
益阳产业园	400,000,000.00	70,849,489.91	126,328,248.43			197,177,697.34	49.29%	70%				其他
联创玉米种子加工项目	21,000,000.00	18,612,855.25	2,461,168.63	21,074,023.88		0.00	100.00%	100%				其他
优至靖州产业园	22,800,000.00	14,057,229.38	18,000.00			14,075,229.38	95.00%	98%				其他
合作社工程项目	14,500,000.00	11,319,685.26	247,841.15			11,567,526.41	79.78%	90%				其他
三瑞向日葵产	10,550,000.00	5,665,850.42	3,315,040.06	66,756.45		8,914,134.03	90.00%	95%				其他

业园项目												
海南乐东基地项目	75,660,000.00	20,715,097.94	19,310,309.67			40,025,407.61	52.90%	70%				其他
生物科技色素车间项目	1,700,000.00	1,610,721.96	563,042.82	801,853.11		1,371,911.67	94.75%	95%				其他
零星工程		1,482,023.05	1,522,731.27	188,531.77		2,816,222.55						其他
合计	774,650,000.00	161,243,653.92	192,703,622.64	22,131,165.21		331,816,111.35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用
 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用
 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用
 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,996,944.40	11,312,285.46	14,309,229.86
2.本期增加金额	1,389,822.93	38,662,555.99	40,052,378.92
其他	1,389,822.93	38,662,555.99	40,052,378.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,386,767.33	49,974,841.45	54,361,608.78
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	246,939.33	3,405,337.55	3,652,276.88
(1) 计提	246,939.33	3,405,337.55	3,652,276.88
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	246,939.33	3,405,337.55	3,652,276.88
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	4,139,828.00	46,569,503.90	50,709,331.90
2.期初账面价值	2,996,944.40	11,312,285.46	14,309,229.86

其他说明：

26、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	商标权	冠名权	经营特许权 及品种使用 权	软件	使用寿命不 确定的无形 资产	合计
一、账面原 值									
1.期初 余额	346,464,258 .91	6,642,471.5 4		4,911,114.4 4	1,650,000.0 0	1,498,520.2 85.77	71,483,682. 32	73,258,754. 81	2,002,930.5 67.79
2.本期 增加金额	93,600.00	54,500.00				6,060,000.0 0	35,286.87		6,243,386.8 7
(1) 购置	93,600.00	54,500.00				6,060,000.0 0	35,286.87		6,243,386.8 7
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增 加									
3.本期减 少金额	1,463,812.8 0					9,240,200.0 0		5,452,559.0 2	16,156,571. 82
(1) 处置								5,276,684.8 8	5,276,684.8 8
(2)处置子 公司减少	1,463,812.8 0					9,240,200.0 0			10,704,012. 80
(3) 其他								175,874.14	175,874.14
4.期末 余额	345,094,046 .11	6,696,971.5 4		4,911,114.4 4	1,650,000.0 0	1,495,340.0 85.77	71,518,969. 19	67,806,195. 79	1,993,017.3 82.84
二、累计摊 销									
1.期初 余额	41,356,176. 11	3,837,477.0 2		4,209,892.7 0	1,650,000.0 0	681,211,408 .35	19,205,089. 04	4,150,000.0 0	755,620,043 .22
2.本期 增加金额	3,473,094.4 1	267,732.79		44,472.12		72,765,691. 91	3,496,239.7 9		80,047,231. 02

(1) 计提	3,473,094.41	267,732.79		44,472.12		72,765,691.91	3,496,239.79		80,047,231.02
3.本期减少金额	261,046.77					8,245,979.19			8,507,025.96
(1) 处置									
(2) 处置子公司减少	261,046.77					8,245,979.19			8,507,025.96
4.期末余额	44,568,223.75	4,105,209.81		4,254,364.82	1,650,000.00	745,731,121.07	22,701,328.83	4,150,000.00	827,160,248.28
三、减值准备									
1.期初余额						16,302,576.15			16,302,576.15
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						16,302,576.15			16,302,576.15
四、账面价值									
1.期末账面价值	300,525,822.36	2,591,761.73		656,749.62		733,306,388.55	48,817,640.36	63,656,195.79	1,149,554,558.41
2.期初账面价值	305,108,082.80	2,804,994.52		701,221.74		801,006,301.27	52,278,593.28	69,108,754.81	1,231,007,948.42

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 47.77%。

(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
东北公主岭研究站工业用地	2,140,635.10	正在办理
四川隆平土地	9,554,972.00	正在办理
小 计	11,695,607.10	

其他说明：

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
杂交水稻品种权	283,052,938.66	20,385,525.26						303,438,463.92
玉米品种权	217,542,133.18	24,304,344.63						241,846,477.81
电子商务平台	54,823,418.89	2,989,752.41						57,813,171.30
其 他	26,521,003.72	6,883,764.14						33,404,767.86
合计	581,939,494.45	54,563,386.44						636,502,880.89

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
购买亚华种子分公司	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	27,180,112.31					27,180,112.31

新技术开发有限公司						
湖南隆平高科农业开发有限公司	41,674,353.01					41,674,353.01
广西恒茂农业科技有限公司	159,996,407.06					159,996,407.06
湖北惠民农业科技有限公司	71,245,917.95					71,245,917.95
河北巡天农业科技有限公司	300,029,523.88					300,029,523.88
三瑞农业科技股份有限公司	355,626,556.50					355,626,556.50
湖南优至种业有限公司	75,465,834.08					75,465,834.08
甘肃祺华种业有限公司	4,701.59					4,701.59
北京联创种业有限公司	304,353,275.65					304,353,275.65
合计	1,636,267,039.75					1,636,267,039.75

(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
		计提		处置		
购买亚华棉种公司	3,657,303.41					3,657,303.41
湖北惠民农业科技有限公司	9,876,800.00					9,876,800.00
合计	13,534,103.41					13,534,103.41

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	天津德瑞特种业有限公司	天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	湖南隆平高科农业开发有限公司	广西恒茂农业科技有限公司
商誉账面余额①	289,448,097.64	27,180,112.31	41,674,353.01	159,996,407.06
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	289,448,097.64	27,180,112.31	41,674,353.01	159,996,407.06
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	72,362,024.41	6,795,028.08	22,440,036.24	153,722,038.16

调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	361,810,122.05	33,975,140.39	64,114,389.25	313,718,445.22
资产组的账面价值⑥	31,849,196.92	7,274,201.82	776,680.33	118,923,211.56
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	393,659,318.97	41,249,342.21	64,891,069.58	432,641,656.78
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	522,460,000.00	53,000,000.00	72,970,000.00	594,270,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)				
被审计单位享有的 股权份额⑪	80.00%	80.00%	65.00%	51.00%
被审计单位应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	湖北惠民农业科技有 限公司	河北巡天农业科技有 限公司	三瑞农业科技股份有 限公司	湖南优至种业有限公 司
商誉账面余额①	71,245,917.95	300,029,523.88	355,626,556.50	75,465,834.08
商誉减值准备余额②	9,876,800.00			
商誉账面价值③=①-②	61,369,117.95	300,029,523.88	355,626,556.50	75,465,834.08
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④	15,342,279.49	288,263,660.20	350,121,719.94	18,866,458.52
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	76,711,397.44	588,293,184.08	705,748,276.44	94,332,292.60
资产组的账面价值⑥	111,265,696.80	169,125,194.74	113,704,929.84	53,218,351.64
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	187,977,094.24	757,418,378.82	819,453,206.28	147,550,644.24
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	188,800,000.00	905,000,000.00	820,000,000.00	221,490,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)				
公司享有的 股权份额⑪	80.00%	51.00%	50.39%	80.00%
公司应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	北京联创种业有限公 司
商誉账面余额①	304,353,275.65
商誉减值准备余额②	

商誉账面价值③=①-②	304,353,275.65
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	33,817,030.63
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	338,170,306.28
资产组的账面价值⑥	304,452,725.95
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	642,623,032.23
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	1,568,620,000.00
减值损失⑨=⑧-⑦	
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)	
公司享有的股权份额⑪	90.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的过程与方法、结论

① 天津德瑞特种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.99%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

天津德瑞特种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并天津德瑞特种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕316号)，天津德瑞特种业有限公司资产组组合可收回金额为52,246.00万元，商誉未发生减值。

② 天津市绿丰园艺新技术开发有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.54%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

天津市绿丰园艺新技术开发有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并天津市绿丰园艺新技术开发有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕320号)，天津市绿丰园艺新技术开发有限公司资产组组合可收回金额为4,200.00万元，商誉未发生减值。

③ 湖南隆平高科农业开发有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率16.34%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

湖南隆平高科农业开发有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖南隆平高科农业开发有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕322号)，湖南隆平高科农业开发有限公司资产组组合可收回金额为7,270.00万元，商誉未发生减值。

④ 广西恒茂农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.27%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

广西恒茂农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并广西恒茂农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕315号)，广西恒茂农业科技有限公司资产组组合可收回金额为58,082.00万元，商誉未发生减值。

⑤ 湖北惠民农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.27%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

湖北惠民农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖北惠民农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕319号)，湖北惠民农业科技有限公司资产组组合可收回金额为19,082.00万元，商誉未发生减值。

⑥ 河北巡天农业科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.17%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

河北巡天农业科技有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并河北巡天农业科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕321号)，河北巡天农业科技有限公司资产组组合可收回金额为 80,600.00万元，商誉未发生减值。

⑦ 三瑞农业科技股份有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.31%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

三瑞农业科技股份有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并三瑞农业科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2021)318号)，三瑞农业科技股份有限公司资产组组合可收回金额为92,679.00万元，商誉未发生减值。

⑧ 湖南优至种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.27%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

湖南优至种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并湖南优至种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2021)317号)的市场法评估结果，湖南优至种业有限公司资产组组合可收回金额为21,988.00万元，商誉未发生减值。

⑨ 北京联创种业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021年-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.08%，预测期以后的现金流量根据增长率0，与第五年保持一致。

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

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

北京联创种业有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司聘请的开元资产评估有限公司于2021年4月12日出具的《袁隆平农业高科技股份有限公司拟对合并北京联创种业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2021)313号)，北京联创种业有限公司资产组组合可收回金额为173,150.00万元，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	30,807,870.41			30,807,870.41	
装修费	6,906,709.22	124,670.00	1,085,623.83		5,945,755.39

三亚水利工程	1,529,954.54		455,446.43		1,074,508.11
其 他	16,197,407.43	3,639,701.86	1,341,300.39	726,781.74	17,769,027.16
合计	55,441,941.60	3,764,371.86	2,882,370.65	31,534,652.15	24,789,290.66

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,221,338.81	183,200.82	687,493.88	103,124.08
内部交易未实现利润	986,445.33	147,966.80	1,434,363.73	215,154.56
合计	2,207,784.14	331,167.62	2,121,857.61	318,278.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		331,167.62		318,278.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	274,434,561.32	298,733,859.17
可抵扣亏损	793,787,077.21	651,849,254.46
合计	1,068,221,638.53	950,583,113.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	11,806,656.28	11,806,656.28	
2022 年	2,756,530.37	2,756,530.37	
2023 年	23,606,921.89	23,606,921.89	
2024 年	420,820,760.10	420,820,760.10	
2025 年	192,858,385.82	192,858,385.82	
2026 年	141,937,822.75		
合计	793,787,077.21	651,849,254.46	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付股权款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
预付土地出让金	20,700,345.00		20,700,345.00	18,840,345.00		18,840,345.00
预付品种权款	9,007,445.00		9,007,445.00	9,007,445.00		9,007,445.00
预付机器款	2,743,364.65		2,743,364.65	21,697,562.60		21,697,562.60
预付品牌设计款及其他	198,048.65		198,048.65	234,412.44		234,412.44
合计	42,649,203.30		42,649,203.30	59,779,765.04		59,779,765.04

其他说明：

32、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	250,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	2,690,000,000.00	2,750,000,000.00

合计	2,940,000,000.00	2,828,000,000.00
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		25,587,802.73
合计		25,587,802.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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	207,086,897.98	385,789,973.46
合计	207,086,897.98	385,789,973.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货 款	674,975,370.64	712,225,339.01
合计	674,975,370.64	712,225,339.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	197,439,337.07	183,720,284.24	297,649,969.05	83,509,652.26
二、离职后福利-设定提存计划	12,538,987.73	14,478,045.67	12,829,553.00	14,187,480.40
三、辞退福利	372,992.00	746,223.08	746,223.08	372,992.00
合计	210,351,316.80	198,944,552.99	311,225,745.13	98,070,124.66

(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	171,563,952.98	149,057,396.02	264,215,350.49	56,405,998.51
2、职工福利费		16,663,754.66	16,663,754.66	
3、社会保险费	7,536,486.86	7,753,323.67	6,956,009.92	8,333,800.61
其中：医疗保险费	4,486,607.50	6,466,115.48	5,953,159.29	4,999,563.69
工伤保险费	1,968,490.21	879,567.76	756,887.03	2,091,170.94
生育保险费	1,081,389.15	407,640.43	245,963.60	1,243,065.98
4、住房公积金	6,298,562.28	8,402,353.89	7,928,821.52	6,772,094.65
5、工会经费和职工教育经费	12,040,334.95	1,843,456.00	1,886,032.46	11,997,758.49
合计	197,439,337.07	183,720,284.24	297,649,969.05	83,509,652.26

(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	10,954,752.37	13,402,398.70	11,988,833.28	12,368,317.79
2、失业保险费	1,584,235.36	1,075,646.97	840,719.72	1,819,162.61
合计	12,538,987.73	14,478,045.67	12,829,553.00	14,187,480.40

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	989,836.73	659,269.07
企业所得税	7,334,156.62	7,970,856.79
个人所得税	9,382,963.37	5,283,061.21
城市维护建设税	63,365.80	55,046.44
房产税	576,840.35	644,366.51
土地使用税	278,695.26	394,795.26
教育费附加	43,963.18	35,415.75
土地增值税	120,302.85	120,302.85

印花税	141,979.97	697,098.89
其他税费	6,843.24	231,826.72
合计	18,938,947.37	16,092,039.49

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	58,251,497.36	2,652,810.80
其他应付款	279,651,554.08	290,056,622.35
合计	337,903,051.44	292,709,433.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(2) 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	57,751,353.36	2,152,666.80
合计	58,251,497.36	2,652,810.80

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	

(3) 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	44,346,000.00	47,026,000.00
押金保证金	8,234,434.21	9,848,771.39
预提费用	63,023,090.11	40,507,476.00
工程设备、长期资产款	8,811,527.63	25,439,663.77
项目款	47,665,700.72	43,188,456.44
往来款	63,115,658.32	77,889,355.68
其 他	44,455,143.09	46,156,899.07
合计	279,651,554.08	290,056,622.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	132,063,284.89	147,231,927.75
合计	132,063,284.89	147,231,927.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、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	118,000,000.00	236,000,000.00
信用借款	2,608,965,810.00	2,627,562,690.00
合计	2,726,965,810.00	2,863,562,690.00

长期借款分类的说明：

1) 2018年11月，公司向中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行取得借款59,000.00万元，公司将其持有的广西恒茂农业科技有限公司80.00%股权、湖南优至种业有限公司80.00%股权、湖南隆平高科农业开发有限公司100.00%股权及湖南百分农业科技有限公司100.00%股权质押给中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行用于提供担保。截至2021年6月30日，该担保项下借款余额为23,600.00万元，其中，计入一年内到期的非流动负债余额为11,800.00万元。

2) 2020年5月，公司向国家开发银行股份有限公司湖南省分行信用贷款取得借款5,000.00万元。截至2021年6月30日，该信用项下借款余额为4,000.00万元，其中，计入一年内到期的非流动负债余额为280.00万元。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	28,458,771.43	15,043,629.80
减：未确认融资费用	-5,035,191.64	-3,411,006.11
合计	23,423,579.79	11,632,623.69

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	81,054,355.37	30,157,637.00	6,193,089.49	105,018,902.88	收到政府补助
合计	81,054,355.37	30,157,637.00	6,193,089.49	105,018,902.88	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

安徽阜阳玉米加工中心专项资金	3,612,000.00			64,500.00			3,547,500.00	与资产相关
年加工 1 万吨甜椒粉技改项目	1,920,000.00			120,000.00			1,800,000.00	与资产相关
春华基地水利工程	172,482.00			18,759.00			153,723.00	与资产相关
农业部北辰创新基地建设项目	1,736,867.55			295,446.75			1,441,420.80	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	1,431,466.67			134,200.00			1,297,266.67	与资产相关
玉米单倍体育种技术创新基地建设项目	2,400,000.00			200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
隆平高科济源育种基地建设及新品种推广	392,070.10			12,579.78			379,490.32	与资产相关
广西优质水稻品种选育及加工基地建设	950,178.74			248,088.33			702,090.41	与资产相关
优质杂交水稻选育、繁育及示范推广	1,785,210.69			319,416.35			1,465,794.34	与资产相关
两系杂交水稻新品种引进及成果产业化	1,665,531.53			93,532.00			1,571,999.53	与资产相关
江西新品种水稻中试及选育	148,037.93	7,690.00		3,594.50			152,133.43	与资产相关
广西水稻良种繁育及加工基地建设	4,747,985.02			213,107.94			4,534,877.08	与资产相关

水稻良种育繁推产业化基地建设	1,674,375.00			22,562.46			1,651,812.54	与资产相关
商业化育种	632,350.70			87,914.59			544,436.11	与资产相关
2017 年粮食安全保障基地建设	1,175,603.34			70,483.14			1,105,120.20	与资产相关
辣椒抗性育种湖南省工程研究中心项目	1,317,658.02			54,702.60			1,262,955.42	与资产相关
杂粮良种繁育基地建设项目	420,444.47			103,500.00			316,944.47	与资产相关
优质玉米良种繁育加工基地	1,900,000.04			244,999.98			1,655,000.06	与资产相关
巡天宜机作业玉米育种项目	2,100,000.00						2,100,000.00	与资产相关
农业综合开发项目	3,332,137.90			354,269.52			2,977,868.38	与资产相关
种子创新工程项目	4,181,048.64			138,793.38			4,042,255.26	与资产相关
公共租赁住房专项补助资金	3,130,407.00			99,378.00			3,031,029.00	与资产相关
农业新品种肃研 480 后补助项目	829,804.96			23,157.36			806,647.60	与资产相关
科技成果转化与技术推广服务财政补贴	75,000.00			5,000.00			70,000.00	与资产相关
巨鹿县 2017 年电子商务进农村综合示范项目	1,818,307.60	64,947.00					1,883,254.60	与资产相关
鲜食玉米新品种彩甜糯	1,119,999.96			280,000.02		839,999.94	0.00	与资产相关

333 原种扩繁基地项目								
国家级杂交玉米种子生产基地项目	5,400,000.00						5,400,000.00	与资产相关
水稻良种繁育及加工基地建设项目	1,892,335.61			210,411.13			1,681,924.48	与资产相关
家庭农场集群综合服务中心建设项目	976,190.00			65,082.00			911,108.00	与资产相关
农机购置补贴	1,637,515.83			69,539.86			1,567,975.97	与资产相关
种子产业园项目补助资金	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
春华基地冷库项目	1,106,374.64			21,813.36			1,084,561.28	与资产相关
宁乡现代产业园项目	450,000.00			75,000.00			375,000.00	与资产相关
甜瓜商业化育种体系建立研究项目	5,684.35						5,684.35	与资产相关
农业产业化联合体促进农村产业融合发展示范建设项目	190,718.21						190,718.21	与资产相关
一二三产业融合发展项目	385,000.00			18,240.00			366,760.00	与资产相关
寿县粮食产后服务项目	1,112,195.16			43,902.42			1,068,292.74	与资产相关
研发仪器设备购置补贴	202,400.00			12,650.00			189,750.00	与资产相关
两系杂交水稻新品种选育及应用	2,200,000.00			120,000.00			2,080,000.00	与资产相关
"省内企业购	497,700.00			27,650.00			470,050.00	与资产相关

买省外先进技术成果"补贴								
安徽省 2020 年创新型省份建设资金	237,600.00			13,200.00			224,400.00	与资产相关
隆平好粮产后服务中心建设项目	2,779,500.07			254,333.19			2,525,166.88	与资产相关
水稻良种繁育及加工基地建设项目	9,800,000.00						9,800,000.00	与资产相关
南方多熟制水稻生产机械化技术装备研发与示范		220,000.00					220,000.00	与资产相关
天津市蔬菜良种育繁推一体化基地建设项目		3,750,000.00					3,750,000.00	与资产相关
向日葵新品种选育及科技创新体系建设项目		10,000,000.00		778,703.00			9,221,297.00	与资产相关
张家口市宣化区国家现代农业产业园		14,765,000.00					14,765,000.00	与资产相关
救灾备荒种子储备补助资金	150,000.00			100,000.00			50,000.00	与收益相关
水稻玉米新品种选育和生产加工技术研发	188,626.99			7,469.04			181,157.95	与收益相关
市级救灾备荒种子储备资金	225,000.00			150,000.00			75,000.00	与收益相关
重大玉米品种示范与推	801,204.00			62,000.00			739,204.00	与收益相关

广项目								
2019 年现代种业发展项目	147,342.65			11,709.85			135,632.80	与收益相关
2020 年现代种业发展		1,200,000.00		103,400.00			1,096,600.00	与收益相关
国家种子储备资金		150,000.00					150,000.00	与收益相关
小计	81,054,355.37	30,157,637.00		5,353,089.55		839,999.94	105,018,902.88	

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)安徽阜阳玉米加工中心系子公司安徽华皖种业有限公司根据阜阳市发改委出具的《关于下达安徽省阜阳市优质小麦生产基地良种繁育及供种体系建设项目投资计划的通知》（发改农经〔2005〕440号）收到的拨款，用于建仓库、加工车间、晒场、低温低湿库及增加加工机械、仪器设备等，累计收到拨款5,820,000.00元，本期按资产折旧年限摊销64,500.00元，累计摊销2,272,500.00元，期末余额3,547,500.00元。

2)年加工1万吨甜椒粉技改项目根据新疆兵团农八师财务局文件《关于下达2013年产业振兴和技术改造项第二批中央基建投资预算（拨款）的通知》（师财建〔2013〕71号）收到项目补助共3,600,000.00元，期初余额为1,920,000.00元，本期按资产对应折旧年限摊销120,000.00元，期末余额1,800,000.00元。

3)春华基地水利工程系长沙县农业综合开发办公室根据长沙市农业综合开发办公室《关于长沙县2009年农业综合开发土地治理项目计划的批复》（长农综〔2009〕35号），拨付给子公司湖南湘研种业有限公司的基地建设经费547,662.00元，期初余额为172,482.00元，本期按资产对应折旧年限摊销18,759.00元，累计摊销393,939.00元，期末余额为153,723.00元。

4)农业部北辰创新基地建设项目系子公司天津德瑞特种业有限公司根据《农业部关于2014年种子工程天津德瑞特设施黄瓜育种研究北辰创新基地建设项目可行性研究报告的批复》（农计发〔2014〕132号）收到的款项，总计收到拨款5,050,000.00元，本期按资产对应折旧年限摊销295,446.75元，期末余额为1,441,420.81元。

5)北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目系子公司天津冬冠农业科技有限公司根据《天津市北辰区财政局关于2015年北辰黄瓜良种繁育基地扩建与种子质量控制体系完善项目实施方案的批复的规定》（津辰财发〔2015〕54号），收到项目拨款3,000,000.00元确认为与收益和资产相关的递延收益，当期按项目开支金额摊销316,000.00元，剩余均为与资产相关的收益。本期按资产对应折旧年限摊销134,200.00元，期末余额为1,297,266.67元。

6)玉米单倍体育种技术创新基地建设项目系根据农业部《关于2014年种子工程北京市3个建设项目可行性研究报告的批复》（农计发〔2014〕129号）规定，北京联创种业有限公司2015年收到北京市海淀区财政局关于“玉米单倍体育种技术创新基地建设项目”项目资金补助4,000,000.00元。该项目验收并从2017年1月1日开始进行摊销，本期摊销200,000.00元，期末余2,200,000.00元。

7)隆平高科济源育种基地建设及新品种推广项目系根据济源市科学技术局和济源市财政局下发的《关于下达济源市2016年度第一批科技发展计划项目的通知》（济科〔2016〕43号）收到的拨款，补助总金额50万元，本期按资产折旧年限摊销12,579.78元，期末待摊销金额379,490.32元。

8)广西优质水稻品种选育及加工基地建设项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关于下达2010年南宁市科学研究与技术开发计划第一批项目（课题）的通知》（南科发字〔2010〕34号）《关于下达2011年南宁市科学研究与技术开发计划重大专项的通知》（南科发〔2011〕52号，南科发〔2012〕50号）和广西农业厅下发的自治区农业厅《关于印发2016年自治区财政支农补助市县农业项目实施方案的

通知》(桂农业发〔2016〕9号)获得拨款,本期按资产对应折旧年限摊销248,088.33元,期末余额为702,090.41元。

9)优质杂交水稻选育、繁育及示范推广项目系根据广西壮族自治区财政厅的《关于下达2014年补助市县农业项目资金的通知》(桂农业发〔2014〕17号);南宁市农业委员会的《关于印发2015年农作物良种(种苗)繁育项目实施方案的通知》(桂农委发〔2015〕211号)和广西科学技术厅的下发文件《关于下达2016年第二批自治区本级财政补助科技计划项目的通知》(桂科计字〔2016〕380号)等文件获得拨款,本期按资产对应折旧年限摊销金额为319,416.35元,期末余额为1,465,794.34元。

10)两系杂交水稻新品种引进及成果产业化项目系根据南宁市科学技术局、南宁市财政局下发的《关于下达2015年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目(第一批)的通知》(南科发〔2015〕17号),广西壮族自治区科学技术厅下发的《关于下达2015年自治区科技成果转化财政补助项目的通知》(桂财教〔2015〕99号)和广西壮族自治区发展和改革委员会下发的《关于下达2014年自治区战略性新兴产业项目投资计划的通知》(桂发改高技〔2014〕865号)获得拨款,本期按资产对应折旧年限摊销金额为93,532.00元,期末余额为1,571,999.53元。

11)江西新品种水稻中试及选育项目系根据江西省科学技术厅、江西农业大学下发《江西省科学技术厅江西农业大学重大科学专项计划项目(课题)子任务》(赣财教〔2011〕250号)和南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达《2014年南昌市基本科技计划项目及经费的通知》(洪财企〔2014〕142号)等文件获得拨款。本期新增补助7,690.00元,本期摊销金额为3,594.50元,期末余额为152,133.43元。

12)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213,107.94元,已累计摊销2,965,122.92元,期末余额为4,534,877.08元。

13)水稻良种繁育推产业化基地建设项目系根据南宁市农业委员会下发的《关于组织实施南宁市2016年粮食安全保障及产业提升基地建设项目的通知》(南农委发〔2016〕172号),项目拨款1,900,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销22,562.46元,累计摊销金额为248,187.46元,期末余额为1,651,812.54元。

14)商业化育种项目系根据江西省财政厅江西省农业厅下发的《关于拨付2012年现代农作物种业发展专项资金的通知》(赣财农指〔2012〕119号、赣财农指〔2013〕87号、赣财农指〔2014〕56号、赣财农指〔2015〕29号),共收款4,800,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销87,914.59元,期末余额为544,436.11元。

15)2017年粮食安全保障基地建设项目系根据南宁市农业委员会下发的《关于组织实施南宁市2017年粮食安全保障基地建设项目的通知》(南农委发〔2017〕145号),本期按资产对应折旧年限摊销70,483.14元,累计摊销352,415.32元,期末余额为1,105,120.20元。

16)辣椒抗性育种湖南省工程研究中心项目系根据长沙县财政局《关于下达2016年度长沙市创新平台建设专项补助资金的通知》(长县财建追指〔2017〕60号)、长县财企追指〔2018〕04号所收到的款项。2017年收到款项共100万元,2018年收到款项50万元,项目已完工,期初余额为1,317,658.02元,本期按资产对应折旧年限摊销54,702.60元,期末余额为1,262,955.43元。

17)杂粮良种繁育基地建设项目系根据系依据河北省农业厅《关于下达2012年第一批中央预算内基建投资计划的通知》(冀农计发〔2012〕145号)收到的拨款,2017年合并转入1,649,611.11元,期初余额为420,444.47元,本期按资产折旧年限摊销103,500.00元,期末余额316,944.47元。

18)优质玉米良种繁育加工基地项目系根据农业部《关于河北省清苑县优质小麦良种繁育基地等50个项目可行性研究报告的批复》(农计函〔2009〕135号)及河北省农业厅《关于下达2010年种子工程项目中央预算内基建投资计划的通知》(冀农计发〔2010〕172号)收到的拨款,期初余额1,900,000.04元,本期按资产折旧年限摊销244,999.98元,期末余额1,655,000.06元。

19)巡天宜机作业玉米育种项目系根据农业部《关于2015年种子工程北京奥瑞金玉米工程化育种研究创新基地等14个建设项目可行性研究报告的批复》(农计发〔2015〕70号)收到的拨款,2017年合并转入

2,100,000.00元，本期因项目还未完工暂未摊销，期末余额为2,100,000.00元。

20)农业综合开发项目系根据湖北省农业厅和湖北省财政厅下发的《关于下达2012年农业综合开发农业部专项项目计划的通知》(鄂农技发〔2012〕64号)，项目总拨款630万元，本期摊销354,269.52元，期末余额为2,977,868.38元。

21)种子创新工程项目系根据湖北省种子管理局下达的《2016年现代种业发展资金(农作物种子创新项目)》(鄂采财认〔2016〕-27171号)收到的款项，期初余额为4,181,048.64元，本期摊销138,793.38元，期末余额为4,042,255.26元。

22)公共租赁住房专项补助资金项目依据凉州区保障性住房建设工作领导小组办公室《关于拨付2014年公共租赁住房专项补助资金的通知》(凉房建办〔2014〕7号)收到的款项，资金按资产对应折旧年限摊销进入当期损益，期初3,130,407.00元，本期摊销99,378.00元，期末余额为3,031,029.00元。

23)农业新品种肃研480后补助项目系根据河北省科学技术厅下达的《关于印发2017年度河北省重点研发计划现代农业科技奖励性后补助专项项目申报指南的通知》(冀科计函〔2016〕119号)以及与河北省科学技术厅签订的《现代农业科技奖励性后补助资金项目绩效评价协议书》收到的款项，项目拨款1,200,000.00元，期初余额为829,804.96元，本期与资产相关摊销金额为23,157.36元，期末余额为806,647.60元。

24)科技成果转化与技术推广服务财政补贴系根据河北省科学技术厅、河北省财政厅下发的《关于推进2018年度河北省农业科技成果转化资金项目实施的通知》(冀科农〔2018〕7号)，项目拨款共100,000.00元，期初余额为75,000.00元，本期按资产对应折旧年限摊销5,000.00元，累计摊销金额为30,000.00元，期末余额为70,000.00元。

25)巨鹿县2017年电子商务进农村综合示范项目系根据河北省商务厅、河北省财政厅、河北省扶贫开发办公室下发的《关于印发巨鹿县2017年电子商务进农村综合示范工作实施方案的通知》(冀财建〔2017〕194号)，项目拨款2,025,000.00元，期初余额为1,818,307.60元，本期新增补助64,947.00元，期末余额为1,883,254.60元。

26)鲜食玉米新品种彩甜糯333原种扩繁基地项目系根据农业部、国家农业开发综合开发办公室下发的《关于2015年农业综合开发农业部项目计划的批复》(农计发〔2015〕155号)，项目拨款2,800,000.00元，期初余额为1,119,999.96元，本期摊销280,000.02元，合并转出839,999.94元，期末无余额。

27)国家级杂交玉米种子生产基地项目系根据呼图壁县农业局下发的《关于国家级杂交玉米种子生产基地第一批中央资金使用分配方案的批示》(呼县农字〔2016〕25号)，项目拨款5,000,000.00元，上期新收到400,000.00元，共计收到5,400,000.00元，因项目还未完工暂未进行摊销。

28)水稻良种繁育及加工基地建设项目系根据江西省财政厅下发的《江西省财政厅关于下达2015年农业综合开发农业部项目中央财政补助资金的通知》(赣财发指〔2015〕6号)，收到项目拨款2,478,600.00元，本期按资产对应折旧年限摊销210,411.13元，累计摊销金额为796,675.52元，期末余额为1,681,924.48元。

29)家庭农场集群综合服务中心建设项目系根据市农委下发的《关于做好2018年度家庭农场集群及综合服务中心项目立项申报工作的通知》，期初余额为976,190.00元，本期按照资产对应折旧年限摊销65,082.00元，期末余额为911,108.00元。

30)农机购置补贴系根据农业机械购置补贴政策，寿县农机局《淮南市寿县2018年中央财政农机购置补贴公示表(第三批)》所收到的农机购置补贴款项，本期摊销69,539.86元，期末余额为1,567,975.97元。

31)种子产业园项目系根据与靖州苗族侗族自治县农业局签订种子产业园项目投资协议书的约定条款，期初共收到6,000,000.00元，因项目还未完工暂未进行摊销，期末余额为6,000,000.00元。

32)春华基地冷库项目系根据长沙市农业委员会下发的《关于做好2018年认定的湖南省现代农业特色产业园省级示范园和省级优质农副产品供应示范基地(示范片)相关工作的通知》(长农计〔2019〕4号)，共收到1,150,000.00元，项目已完工，按综合折旧年限进行摊销，本期摊销21,813.36元，期末余额1,084,561.28元。

33)宁乡现代产业园项目系根据与宁乡市现代农业产业园签订的财政资金构建农民利益联结机制协议收到的补贴款共750,000.00元，已摊销300,000.00元，本期摊销75,000.00元，期末余额375,000.00元。

34)甜瓜商业化育种体系建立研究项目系根据与天津市科学技术委员会签订的天津市科技计划项目任务合同收到的补贴款,根据签订的任务合同书后附经费预算汇总表,以该表列示额各项经费支出的财政拨款支出为限额,按实际发生的费用结转补贴收入;该项目期初余额5,684.35元,本期未发生相关费用,期末余额为5,684.35元。

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

36)一二三产业融合发展项目系根据全椒县《2019年中央财政支持农业生产社会化服务项目实施方案》收到项目拨款450,000.00元,期初余额为385,000.00元,本期摊销18,240.00元,期末余额为366,760.00元。

37)寿县粮食产后服务项目系根据安徽省粮食局、安徽省财政厅下发的《关于印发安徽省粮食产后服务体系建设项目及资金管理办法的通知》(皖粮仓联〔2018〕47号)收到项目拨款1,200,000.00元,期初余额为1,112,195.16元,本期摊销43,902.42元,期末余额为1,068,292.74元。

38)研发仪器设备购置补贴系根据安徽省科学技术厅下发的《关于开展2019年度支持科技创新有关政策申报工作的通知》(皖科资秘〔2019〕410号)收到项目拨款253,000.00元,本期按资产对应折旧年限摊销12,650.00元,期末余额为189,750.00元。

39)两系杂交水稻新品种选育及应用系根据广西壮族自治区科学技术厅下发的《自治区科技厅关于下达2020年第十批自治区本级财政科技计划项目的通知》(桂科计字〔2020〕297号)收到的政府拨款220万,本期摊销120,000.00元,期末余额为2,080,000.00元。

40)省内企业购买省外先进技术成果补贴系根据安徽省科学技术厅下发的《关于2020年安徽省支持科技创新有关政策(第二批)拟兑现项目的公示》收到的政府补助553,000.00元,本期按照相应资产折旧进行摊销27,650.00元,期末余额为470,050.00元。

41)安徽省2020年创新型省份建设资金系根据安徽省科学技术厅下发的《关于2020年安徽省支持科技创新有关政策(第二批)拟兑现项目的公示》收到的政府补助264,000.00元,本期按照相应资产折旧进行摊销13,200.00元,期末余额为224,400.00元。

42)隆平好粮产后服务中心建设项目系根据《湖南省商务厅湖南省财政厅关于2019年度推动农商互联完善农产品供应链拟支持项目的通知》(湘商建〔2019〕18号)收到项目拨款2,850,000.00元,用于沅江市粮食产后服务体系建设项目,本期摊销254,333.28元,期末余额为2,525,166.79元。

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

44)南方多熟制水稻生产机械化技术装备研发与示范系根据与广东省科学技术厅签订的《广东省重点领域研发计划项目任务书》,子公司湖南隆平种业有限公司为参与单位,本期获得拨款220,000.00元,项目未完成,故未进行摊销。

45)天津市蔬菜良种育繁推一体化基地建设项目系根据天津市农业农村委员会、天津市发展改革委员会文件《市农业农村委 市发展改革委关于同意天津市蔬菜良种育繁推一体化基地建设项目资金申请报告的通知》(津农委计财〔2021〕4号),本期收到政府补助3,750,000.00元,项目尚未完工,故未开始摊销。

46)向日葵新品种选育及科技创新体系建设项目系根据巴彦淖尔市财政局《关于下达2020年部分中央农业生产发展资金的通知》(巴财农〔2020〕1142号),本期收到补贴款10,000,000.00元,本期摊销778,703.00元,期末余额 9,221,297.00元。

47)张家口市宣化区国家现代农业产业园系根据《农业农村部、财政部关于公布2020年国家现代农业产业园创建名单的通知》(农规发〔2020〕8号)、农业农村部发展规划司、财政部农业农村司、农业农村部计划财务司《关于国家现代农业产业园创建方案、建设规划和中央财政奖补资金使用方案》(农规〔示范〕〔2020〕49号)、河北省张家口市宣化区人民政府《河北省张家口市宣化区国家现代农业产业园中央财政奖补资金使用方案》等文件,本期获得拨款14,765,000.00元,因项目未完工,故未开始摊销。

48) 省级救灾备荒种子储备项目系根据湖南省农业委员会2019年省级救灾备荒种子储备项目（湘财采计〔2019〕000275号）、湖南省农业农村厅2020年省级救灾备荒种子储备项目成交通知书(湘财采计〔2020〕000311)收到的补贴款，本期摊销150,000.00元，期末余额50,000.00元。

49)水稻玉米新品种选育和生产加工技术研发项目系根据广西壮族自治区科学技术厅下发的《广西创新驱动发展专项资金项目课题任务书》（桂科AA17204064-3、桂科AA17204050-7、桂科AA17204050-1）收到的拨款。本期按当期项目开支金额摊销7,469.04元，期末余额为181,157.95元。

50)长沙市种子储备项目系根据长沙市财政局下发的关于下达2021年度救灾备荒种子储备项目补贴资金的通知（长财农指〔2020〕214号）收到的补贴款，本期摊销150,000.00元，期末余额75,000.00元。

51)重大玉米品种示范与推广项目系由北京联创牵头与其他单位合作研发的项目，根据《“科技助力经济2020”重点专项项目任务书》该项目总预算300.00万元，其中中央财政专项资金300.00万元，已收到3,000,000.00元，支付给合作单位1,900,000.00元，该项目与收益相关，按实际发生数计入其他收益，其中本期摊销62,000.00元，期末余额739,204.00元。

52)2019年现代农业发展项目系根据江西省农业农村厅下发的《江西省农业农村厅办公室关于印发2019年省级农业技术应用与公共服务（现代种业发展）补贴项目实施方案的通知》（赣农规计字〔2019〕7号）收到的拨款436,716.65元，用于现代种业建设，与收益相关，本期摊销11,709.85元，期末余额为135,632.80元。

53)2020年现代种业发展项目系根据南昌县农业农村局下发的《南昌县2020年省级农业技术应用与公共服务（现代种业发展）补贴项目实施方案》的通知，本期收到拨款1,200,000.00元，用于现代种业建设，与收益相关，本期摊销103,400.00元，期末余额为1,096,600.00元。

54)2021年国家种子储备系根据《农业农村部种业管理司关于申报2021年国家救灾备荒种子储备计划的通知》本期收到拨款150,000.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	1,316,970,298.00						1,316,970,298.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	2,973,927,235.41	101,764,348.59		3,075,691,584.00
其他资本公积	135,109,571.21	16,457,410.41	2,418,119.61	149,148,862.01
合计	3,109,036,806.62	118,221,759.00	2,418,119.61	3,224,840,446.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期资本溢价增加系转让子公司湖南湘研种业有限公司部分股权增加资本公积40,446,022.92元；子公司湖南隆平高科基因科技有限公司注销增加资本公积674,445.84元；子公司湖南隆平高科耕地修复技术有限公司、隆平生物技术（海南）有限公司少数股东增资分别增加资本公积8,712.74元、60,635,167.09元，详见本财务报告附注九、2之说明；

2) 本期资本公积-其他资本公积增加系公司收到业绩承诺方利润补偿款16,457,410.41元；

3) 本期资本公积-其他资本公积减少系子公司隆平现代农业科技服务有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动，资本公积减少2,418,119.61元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	300,093,283.87			300,093,283.87
合计	300,093,283.87			300,093,283.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,055,697.18	63,319,404.22				63,324,040.82	-4,636.60	-992,373.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,044,271.30	67,124,733.71				67,124,733.71		-977,146.56
外币财务报表折算差额	-11,425,887.04	-3,805,329.49				-3,800,692.89	-4,636.60	-15,226,579.93
其他综合收益合计	-1,055,697.18	63,319,404.22				63,324,040.82	-4,636.60	-992,373.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	170,515,884.36			170,515,884.36
任意盈余公积	3,375.21			3,375.21
合计	170,519,259.57			170,519,259.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	2,269,915,668.92	2,149,847,677.32
调整后期初未分配利润	2,269,915,668.92	2,149,847,677.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,110,536.07	-73,586,289.48
期末未分配利润	2,212,805,132.85	2,076,261,387.84

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。

61、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	1,092,017,415.17	639,156,626.77	1,107,854,588.82	625,119,415.13
其他业务	27,799,737.75	22,972,811.87	23,921,287.61	14,025,847.04
合计	1,119,817,152.92	662,129,438.64	1,131,775,876.43	639,145,262.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	水稻种子	玉米种子	蔬菜瓜果种子	杂谷及向日葵种子	其他	合计
其中：								
其中：								
境外			87,579,094.51				76,668.47	87,655,762.98
华中地区			304,061,246.49	11,253,828.25	14,982,959.70		33,915,537.11	364,213,571.55
华东地区			62,489,183.20	39,228,874.94			1,020,567.29	102,738,625.43
华北地区				83,116,122.33	86,358,161.52	122,405,998.39	37,019,236.25	328,899,518.49
华南地区			76,104,056.73	2,640,660.18			2,345,708.26	81,090,425.17
西南地区			89,149,805.90	23,598,337.00			30,064.00	112,778,206.90
西北地区				4,704.78			42,421,243.28	42,425,948.06
东北地区							15,094.34	15,094.34
小计			619,383,386.83	159,842,527.48	101,341,121.22	122,405,998.39	116,844,119.00	1,119,817,152.92
其中：								

其中：								
其中：								
商品（在某一 时点转让）			619,383,386. 83	159,842,527. 48	101,341,121. 22	122,405,998. 39	116,844,119. 00	1,119,817,15 2.92
其中：								
其中：								
合计			619,383,386. 83	159,842,527. 48	101,341,121. 22	122,405,998. 39	116,844,119. 00	1,119,817,15 2.92

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、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	78,319.27	193,006.48
教育费附加	71,243.05	213,479.78
房产税	2,744,138.34	2,376,730.99
土地使用税	1,316,548.84	1,141,385.87
印花税	419,511.72	509,660.51
其他	420,771.89	356,861.96
合计	5,050,533.11	4,791,125.59

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,504,661.02	57,040,815.66
运输费、车辆使用费、装卸费、包装费	17,598,587.73	13,363,396.27
广告宣传费	20,219,155.80	15,439,265.01
差旅费、交通费	17,876,491.07	16,921,843.00
会议费、业务招待费	5,396,170.28	2,309,465.49

试验/示范/展示费	13,738,702.72	14,298,177.76
储藏保管费	2,333,969.76	2,206,857.05
办公费、通讯费	1,405,837.42	1,797,355.27
其他	5,645,015.62	6,055,332.93
合计	147,718,591.42	129,432,508.44

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,291,867.38	62,277,312.83
折旧、摊销	51,297,949.31	51,335,631.16
办公费、会议费、业务招待费、差旅费	8,326,910.85	8,973,406.97
中介咨询费	3,348,871.36	4,749,323.51
交通费、车辆使用费	2,604,411.62	2,819,980.80
租赁费、通讯费、水电费、培训费	12,086,049.71	13,582,826.72
其 他	11,301,472.45	12,069,687.90
合计	151,257,532.68	155,808,169.89

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,289,788.99	16,053,608.27
试验/示范/品种选育费	10,906,232.17	5,621,072.23
科技成果使用费	873,544.88	302,900.00
办公费、会议费、业务招待费、差旅费	1,317,944.26	647,112.50
折旧、摊销	30,567,790.07	19,868,471.31
租赁费、通讯费、水电费、培训费	773,323.59	692,969.17
交通费、车辆使用费	385,733.05	326,472.72
其 他	4,647,218.45	3,315,116.25
合计	75,761,575.46	46,827,722.45

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,690,862.90	154,038,712.43
减：利息收入	21,654,368.52	9,705,742.19
汇兑损失	2,121,962.14	41,149,399.96
减：汇兑收益	25,511,638.53	134,532.91
其他	1,087,370.27	361,400.47
合计	41,734,188.26	185,709,237.76

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,174,016.72	18,939,809.09

68、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	-40,611,526.63	-52,021,139.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,969,957.41	1,873,168.30
金融工具持有期间的投资收益	1,108,509.74	3,704,766.53
处置金融工具取得的投资收益	2,500,734.70	
其 他	24,531,784.45	8,732,346.50
合计	-18,440,455.15	-37,710,858.19

其他说明：

其他包括三瑞农科业绩承诺方支付的业绩补偿款20,881,493.20元。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
其他非流动金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-9,768,235.27	64,857,574.11
合计	-9,768,235.27	64,857,574.11

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,935,055.84	1,570,075.38
应收账款坏账损失	-4,186,175.48	-3,082,968.33
其他流动资产坏账损失		-3,110,800.00
合计	748,880.36	-4,623,692.95

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,686,447.05	-11,776,312.37
合计	-21,686,447.05	-11,776,312.37

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,735,843.79	1,185,645.53
无形资产处置收益	478,828.30	
其他长期资产处置收益	-689,690.82	
合计	-5,946,706.31	1,185,645.53

74、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
政府补助	684,384.00	1,355,000.00	684,384.00
无法支付的款项	126,033.52	1,682,950.38	126,033.52
赔款收入	85,943.50		85,943.50
资产盘盈	3,048.00	1,886.59	3,048.00
其 他	219,385.02	22,986.77	219,385.02
合计	1,118,794.04	3,062,823.74	1,118,794.04

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
受灾补助款	鄂州市农业 科学研究所	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	15,000.00		与收益相关
优质稻奖励	鼎城区农业 农村局	奖励	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	10,000.00		与收益相关
农业补助资 金	临澧县财政 局国家集中 支付局	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	50,000.00		与收益相关
粮食产业扶 持专项经费	湘潭市财政 零余额农行 专户	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否	50,000.00		与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
科技创新奖	长沙高新技术 产业开发 区隆平高科 科技园管理委 员会	奖励	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	50,000.00		与收益相关
农业社会化 服务奖	全椒县财政 国库支付中 心	奖励	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	99,384.00		与收益相关
示范家庭农 场和合作社 奖补	全椒县农业 农村局	奖励	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	40,000.00		与收益相关
知识产权奖	长沙高新技 术产业开发 区隆平高科 科技园管理委 员会	奖励	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	70,000.00		与收益相关
科技创新奖	长沙高新技 术产业开发 区隆平高科 科技园管理委 员会	奖励	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	230,000.00		与收益相关
效益贡献奖	长沙高新技 术产业开发 区隆平高科 科技园管理委	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否	70,000.00		与收益相关

	员会		补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
--	----	--	--------------------------	--	--	--	--	--

观摩补助资
金

高新区隆平

高科技园管

委会	奖励	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		1,000,000.00	与收益相关	
规模工业上 台阶奖	高新区隆平 高科技园管 委会	奖励	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		50,000.00	与收益相关

疫情补贴

隆平高科技

园管理委员

会	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		150,000.00	与收益相关	
招商引资补 助	甘州区沙井 镇人民政府	奖励	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		5,000.00	与收益相关
统计入规补 贴	长沙市财政 局高新区分 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产	是	否		50,000.00	与收益相关

			业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
科技创新类 奖补资金	巨鹿县发展 和改革局	奖励	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		100,000.00	与收益相关

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：

75、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
对外捐赠	50,000.00	1,617,424.93	50,000.00
非流动资产毁损报废损失		2,758,131.05	
盘亏毁损损失	316,625.94	97,187.45	316,625.94
罚款支出	15,300.00	276,080.00	15,300.00
赔款支出	1,870,407.83	2,320,661.14	1,870,407.83
滞纳金		116,120.09	
其他	500,744.42	1,700,470.54	500,744.42
合计	2,753,078.19	8,886,075.20	2,753,078.19

其他说明：

76、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	8,899,480.76	6,538,061.01
递延所得税费用	-12,888.98	441,005.43
合计	8,886,591.78	6,979,066.44

(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	-5,387,937.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-808,190.63
子公司适用不同税率的影响	2,970,383.02
非应税收入的影响	-15,512,148.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	475,521.86
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	21,761,026.21
所得税费用	8,886,591.78

其他说明

77、其他综合收益

详见附注详见附注七、57。

78、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	21,654,368.52	9,705,742.19
补贴收入	40,662,948.17	27,811,349.35
往来款	3,484,021.00	25,361,114.06
受限资金的减少		5,272,983.32
商务部培训及项目款	26,005,268.50	
其他	305,328.52	24,873.37
合计	92,111,934.71	68,176,062.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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、管理费用及研发费用	156,415,094.05	142,670,914.97

赔款支出等	2,753,078.19	6,030,756.70
银行手续费	431,300.88	361,400.47
受限资金的增加	6,207,896.85	
发放贷款		2,080,000.00
供应链项目及拆借款		31,804,096.42
支付商务部培训及项目款	30,482,512.78	
其他	17,959,969.12	23,448,944.44
合计	214,249,851.87	206,396,113.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
理财收益	3,650,291.24	2,298,934.39
收回业绩补偿款	20,881,493.20	
收回借款及利息		138,067,138.89
收回理财产品		42,354,277.03
合计	24,531,784.44	182,720,350.31

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
支付借款	14,300,000.00	133,000,000.00
处置子公司支付的现金	337,345.13	2,446,035.84
理财产品增加	191,481,906.85	
合计	206,119,251.98	135,446,035.84

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
股东业绩承诺补偿款	16,457,410.41	51,341,900.00
合计	16,457,410.41	51,341,900.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付美元保函费用及保证金	15,399,788.25	
其他		1,202,598.00
合计	15,399,788.25	1,202,598.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-14,274,529.28	-11,868,302.55
加：资产减值准备	20,937,566.69	16,400,005.32
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	61,544,559.32	61,484,247.13
使用权资产折旧	3,652,276.88	
无形资产摊销	80,047,231.02	66,186,623.08
长期待摊费用摊销	2,882,370.65	6,026,973.12
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）	5,946,706.31	-1,185,645.53
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—” 号填列）	9,768,235.27	-64,857,574.11
财务费用（收益以“—”号填列）	59,893,982.90	195,162,442.43
投资损失（收益以“—”号填列）	18,440,455.15	37,710,858.19
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-12,888.98	441,005.43
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）	214,042,514.05	238,629,551.52

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-357,845,044.84	-148,972,377.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-365,120,229.95	-364,615,332.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-260,096,794.81	30,542,474.28
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	1,042,122,850.78	1,257,117,151.90
减：现金的期初余额	1,614,291,357.02	1,825,219,890.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-572,168,506.24	-568,102,738.84

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	60,208,100.00
其中：	--
湖南兴隆种业有限公司	49,108,100.00
新疆隆平高科红安种业有限责任公司	11,100,000.00

处置子公司收到的现金净额	60,208,100.00
--------------	---------------

其他说明：

(4) 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	1,042,122,850.78	1,614,291,357.02
其中：库存现金	557,044.66	318,906.63
可随时用于支付的银行存款	1,041,496,131.37	1,613,903,550.07
可随时用于支付的其他货币资金	69,674.75	68,900.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,122,850.78	1,614,291,357.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	19,742,679.02	系保证金
长期股权投资	849,128,000.00	广西恒茂农业科技有限公司 80.00%股权、湖南优至种业有限公司 80.00%股权、湖南隆平高科农业开发有限公司 100.00%股权及湖南百分农业科技有限公司 100.00%股权用于担保借款
合计	868,870,679.02	--

其他说明：

无

82、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	--	--	118,045,448.22

其中：美元	6,048,511.56	6.4601	39,073,989.53
欧元			
港币			
菲律宾比索	529,821,173.44	0.1329	70,413,233.95
印尼卢比	4,474,902,796.71	0.0004	1,995,806.65
印度卢比	10,295,497.63	0.0870	895,420.02
巴基斯坦卢比	21,098,071.43	0.0408	861,497.41
越南盾	16,530,920,931.00	0.0003	4,805,500.66
应收账款	--	--	66,161,524.83
其中：美元	4,184,509.32	6.4601	27,032,348.66
欧元			
港币			
菲律宾比索	274,004,737.32	0.1329	36,415,229.59
印尼卢比	5,517,316,479.82	0.0004	2,460,723.15
越南盾	871,088,528.62	0.0003	253,223.43
长期借款	--	--	2,571,765,810.00
其中：美元	398,100,000.00	6.4601	2,571,765,810.00
欧元			
港币			
其他应收款			20,175,426.67
其中：美元	2,000,000.00	6.4601	12,920,200.00
菲律宾比索	50,834,051.47	0.1329	6,755,845.44
印尼卢比	544,954,602.80	0.0004	243,049.75
印度卢比	906,348.46	0.0870	78,826.94
巴基斯坦卢比	96,379.90	0.0408	3,935.48
越南盾	597,077,525.68	0.0003	173,569.06
其他应付款			25,532,197.35
其中：菲律宾比索	191,774,112.87	0.1329	25,486,779.60
印度卢比	365,284.92	0.0870	31,769.56
越南盾	46,949,776.90	0.0003	13,648.19

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	102,591,308.13	递延收益	4,918,510.66
与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助	2,427,594.75	递延收益	434,578.89
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	10,505,311.17	其他收益、营业外收入	10,505,311.17

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川天宇种业有限责任公司	4,800,000.00	60.00%	转让	2021年06月30日	工商变更手续已完成	192,892.44	40.00%	3,071,405.04	3,200,000.00	128,594.96		

其他说明：

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

5、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：

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南隆平高科基因科技有限公司	清算子公司	2021.1	0.00	1,639,775.55

山东隆平高科种业 有限公司	清算子公司	2021.5	0.00	-1,108,315.86
------------------	-------	--------	------	---------------

6、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
湖南亚华种业有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南百分农业科技有限公司	长沙市	长沙市	农业	100.00%		设立及投资
三瑞农业科技股份有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	农业	50.39%		非同一控制下企业合并
北京联创种业有限公司	郑州市	北京市	农业	90.00%		非同一控制下企业合并
天津德瑞特种业有限公司	天津市	天津市	农业	80.00%		非同一控制下企业合并
广西恒茂农业科技有限公司	南宁市	南宁市	农业	80.00%		非同一控制下企业合并
河北巡天农业科技有限公司	张家口市	张家口市	农业	51.00%		非同一控制下企业合并

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三瑞农业科技股份有限公司	49.61%	24,090,902.13	52,371,110.00	220,401,285.65
北京联创种业有限公司	10.00%	-2,321,324.87	10,500,000.00	72,995,184.78
天津德瑞特种业有限公司	20.00%	4,061,523.82	2,000,000.00	22,598,218.48
广西恒茂农业科技有限公司	20.00%	5,961,837.54	10,016,000.00	25,624,924.34
河北巡天农业科技有限公司	49.00%	5,530,289.89		220,416,842.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三瑞农业科技股份有限公司	392,746,552.12	176,434,232.74	569,180,784.86	110,447,339.68	14,469,952.64	124,917,292.32	332,954,907.25	173,755,391.56	506,710,298.81	2,306,976.03	3,130,407.00	5,437,383.03
北京联创种业有限公司	552,514,067.96	345,108,389.45	897,622,457.41	155,938,122.42	11,732,487.15	167,670,609.57	793,621,602.93	350,889,238.36	1,144,510,841.29	283,144,540.81	3,201,204.00	286,345,744.81
天津德瑞特种业有限公司	151,348,510.03	28,893,738.59	180,242,248.62	58,091,264.29	9,160,886.92	67,252,151.21	165,894,876.12	26,137,819.06	192,032,695.18	86,176,198.36	3,174,018.57	89,350,216.93
广西恒	151,760,	124,593,	276,353,	41,078,3	16,903,5	57,981,9	192,449,	126,729,	319,178,	63,328,1	17,207,5	80,535,7

茂农业 科技有 限公司	258.50	428.49	686.99	21.64	78.87	00.51	286.59	048.36	334.95	57.97	78.20	36.17
河北巡 天农业 科技有 限公司	442,999, 567.76	198,655, 003.34	641,654, 571.10	165,443, 363.64	26,380,9 17.34	191,824, 280.98	480,219, 316.65	170,237, 740.49	650,457, 057.14	198,888, 602.63	13,024,4 70.28	211,913, 072.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
三瑞农业科 技股份有限 公司	88,107,990.0 8	48,560,576.7 6	48,560,576.7 6	64,801,087.5 3	112,517,669. 60	69,899,850.0 5	69,899,850.0 5	95,183,727.8 8
北京联创种 业有限公司	67,674,902.1 1	-23,213,248.6 4	-23,213,248.6 4	-195,569,869. 39	163,495,491. 80	24,615,076.2 6	24,615,076.2 6	17,559,165.0 5
天津德瑞特 种业有限公司	85,531,486.1 0	20,307,619.1 6	20,307,619.1 6	-3,018,713.38	77,912,997.6 7	13,319,983.5 8	13,319,983.5 8	34,537,791.4 3
广西恒茂农 业科技有限 公司	79,849,855.6 1	29,809,187.7 0	29,809,187.7 0	31,559,268.5 5	61,209,283.0 0	17,830,753.0 0	17,830,753.0 0	32,042,174.3 5
河北巡天农 业科技有限 公司	55,430,847.4 3	11,286,305.8 9	11,286,305.8 9	-9,686,250.33	81,531,318.2 9	37,976,460.8 1	37,976,460.8 1	8,317,692.99

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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
湖南湘研种业有限公司	2021.4	80.00%	60.00%
隆平生物技术（海南）有限公司	2021.2	88.89%	71.09%
隆平生物技术（海南）有限公司	2021.6	71.09%	65.65%

湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	2021.5	55.14%	55.00%
------------------	--------	--------	--------

(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

	湖南湘研种业有限公司	隆平生物技术（海南）有限公司	隆平生物技术（海南）有限公司	湖南隆平高科耕地修复技术有限公司
处置价款/少数股东增资前按公司持有股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	51,939,200.00	17,657,485.07	80,878,851.91	7,514,902.09
购买成本/处置对价合计	51,939,200.00	17,657,485.07	80,878,851.91	7,514,902.09
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,493,177.08	82,189,281.96	76,982,222.11	7,523,614.83
差额	40,446,022.92	-64,531,796.89	3,896,629.80	-8,712.74
其中：调整资本公积	40,446,022.92	-64,531,796.89	3,896,629.80	-8,712.74

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	32.86%	1.83%	权益法核算
隆平农业发展股份有限公司	长沙市	长沙市	产业投资	35.75%		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：

无

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：

无

(2) 重要合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
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 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	隆平农业发展股份有限 公司	华智水稻生物技术有限 公司	隆平农业发展股份有限 公司
流动资产	176,809,748.14	1,743,947,428.59	191,284,924.30	1,515,882,238.61
非流动资产	283,831,897.20	6,446,311,161.50	272,946,356.35	6,198,827,557.34
资产合计	460,641,645.34	8,190,258,590.09	464,231,280.65	7,714,709,795.95
流动负债	27,339,515.91	1,878,154,044.98	27,557,461.08	1,570,528,611.25
非流动负债	25,885,229.53	663,441,943.35	33,087,107.53	561,457,645.78
负债合计	53,224,745.44	2,541,595,988.33	60,644,568.61	2,131,986,257.03
归属于母公司股东权益	407,416,899.90	5,648,662,601.76	403,586,712.04	5,582,723,538.92
按持股比例计算的净资产 份额	141,332,922.58	2,019,182,230.95	141,861,860.07	1,995,611,521.67
调整事项	1,102,450.80	3,422,675.07	-629,548.68	3,422,675.07
--内部交易未实现利润	374,844.32		374,844.32	
--其他	727,606.48	3,422,675.07	-1,004,393.00	3,422,675.07
对联营企业权益投资的 账面价值	142,435,373.38	1,415,865,740.09	141,232,311.38	1,392,192,482.60
营业收入	8,262,755.31	501,632,797.41	4,717,438.27	543,182,089.50
净利润	3,830,187.86	-121,555,504.72	2,840,469.29	-147,370,039.02
其他综合收益		187,781,442.55		-142,730,623.48
综合收益总额	3,830,187.86	66,225,937.83	2,840,469.29	-290,100,662.50

其他说明

(4) 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	669,304,369.27	667,848,481.68

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,636,887.59	-298,096.15
--综合收益总额	1,636,887.59	-298,096.15

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告附注七、5及七、8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的11.97%(2020年12月31日：9.41%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,799,029,094.89	5,890,154,651.42	3,051,837,533.26	2,838,317,118.16	
应付账款	207,086,897.98	207,086,897.98	207,086,897.98		
其他应付款	337,903,051.44	337,903,051.44	337,903,051.44		
小 计	6,344,019,044.31	6,435,144,600.84	3,596,827,482.68	2,838,317,118.16	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	25,587,802.73	25,587,802.73	25,587,802.73		
银行借款	5,838,794,617.75	6,089,500,647.15	3,114,562,560.21	2,974,938,086.94	
应付账款	385,789,973.46	385,789,973.46	385,789,973.46		
其他应付款	292,709,433.15	292,709,433.15	292,709,433.15		
小 计	6,542,881,827.09	6,793,587,856.49	3,818,649,769.55	2,974,938,086.94	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,787,765,810.00元(2020年12月31日：人民币5,829,562,690.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告附注七、82之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			665,158,242.83	665,158,242.83
1.以公允价值计量且其变			665,158,242.83	665,158,242.83

动计入当期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资			391,418,806.58	391,418,806.58
理财产品			273,739,436.25	273,739,436.25
持续以公允价值计量的资产总额			665,158,242.83	665,158,242.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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	260,000 万元	0.82%	0.82%
深圳市信农投资中心(有限合伙)	深圳市	投资科技型企业或其它企业和项目	50,010 万元	2.6%	2.6%
中信农业科技股份有限公司	北京市	农业技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 农业及生物产业项	753,897.3866 万元	16.54%	16.54%

		目投资、投资管理； 农业服务。			
合计				19.96%	19.96%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是财政部。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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
华智水稻生物技术有限公司	联营企业
江西隆平有机农业有限公司	联营企业
长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	联营企业
世兴科技创业投资有限公司	联营企业
湖南兴隆种业有限公司	联营企业
湖南隆科农资连锁有限公司	联营企业
湖南隆平茶业高科技有限公司	联营企业
中农产教(北京)科技有限公司	联营企业
湖南隆平油料种业有限公司	联营企业
深圳隆平金谷种业有限公司	联营企业
隆平数字科技有限公司	联营企业
长沙隆平农业小额贷款有限公司	联营企业
湖南隆平好粮网络科技有限公司	联营企业
隆平农业发展股份有限公司	联营企业
杭州瑞丰生物科技有限公司	联营企业
四川天宇种业有限责任公司	联营企业

其他说明

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
袁丰年	本公司的股东
新疆红隆农业开发（集团）有限公司	本公司的股东袁丰年控制的公司
中信银行股份有限公司	同受母公司控制
中信证券股份有限公司	同受母公司控制
中信财务有限公司	同受母公司控制
AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	联营企业控制的公司

其他说明

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
华智水稻生物技术 有限公司	检测服务			否	850,000.00
深圳隆平金谷种业 有限公司	采购种子			否	5,000.00
湖南隆平好粮网络 科技有限公司	采购种子	9,976,360.00		否	
湖南兴隆种业有限 公司	采购种子	8,686,816.45		否	
中农产教（北京） 科技有限公司	往来款利息	59,204.44		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
湖南杂交水稻研究中心	销售水稻种子	29,830.00	497.50
湖南兴隆种业有限公司	销售水稻种子	2,037,029.97	1,209,450.00
世兴科技创业投资有限公司	往来款利息	643,237.76	1,561,540.53
长沙隆平农业小额贷款有限公司	往来款利息	134,376.66	
隆平数字科技有限公司	往来款利息	447,922.22	
湖南隆平好粮网络科技有限公司	销售种子	3,325,936.20	

AMAZON AGRI BIOTECH HK LIMITED	往来款利息	412,828.19	408,416.16
新疆隆平高科红安种业有限责 任公司	承包服务		1,366,273.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	委托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 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	4,313,969.00	7,098,238.00

(8) 其他关联交易

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

关联方	关联交易内容	本期数
中信银行	利息收入	109,009.13
中信银行	理财收益	850,260.27
中信证券	利息收入	32.78
中信财务有限公司	利息收入	213,834.92
中信财务有限公司	利息支出	20,126,153.39

截至2021年6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	14,260,935.10
中信银行	理财余额	105,000,000.00
中信证券	存款余额	21,637.46
中信财务有限公司	存款余额	29,302,791.21
中信财务有限公司	贷款余额	1,842,020,000.00

(2) 公司与中信农业科技股份有限公司等主体共同发起设立的诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)本期收到2020年度收益分配1,108,509.74元;以及本期处置源泉项目，根据合伙协议，公司收到该项目投资成本5,732,591.49元,确认投资收益2,696,343.02元。

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	2,600.00	260.00	2,600.00	260.00
小 计		2,600.00	260.00	2,600.00	260.00
预付款项					
	湖南隆平好粮网络科技有限公司	1,240,585.00		7,850,330.00	
小 计		1,240,585.00		7,850,330.00	
其他应收款					
	隆平数字科技有限公司	20,178,848.54	403,576.97	19,975,249.54	399,504.99
	长沙隆平农业小额贷款有限公司	6,052,200.96	121,044.02	6,042,377.88	120,847.56
	新疆红隆农业开发(集团)有限公司	25,808,754.94	1,687,885.66	25,776,300.94	1,687,236.59
	世兴科技创业投资有限公司	62,641,067.05	16,330,574.22	63,688,163.69	16,835,252.52
	袁丰年			8,714,084.00	2,614,225.20
	湖南杂交水稻研究中心	1,786,010.03	376,534.11	1,786,010.03	376,534.11
	隆平农业发展股份有限公司	2,821,135.79	103,452.55	1,785,633.21	82,742.50
	AMAZON AGRIBIOTECH HK LIMITED	25,654,322.92	3,002,601.08	25,241,494.73	2,994,344.52
	江西隆平有机农业有限公司	196,791.99	3,935.84	100,001.20	2,000.02
	华智水稻生物技术有限公司	432,999.02	82,109.23	431,652.00	82,082.29
	杭州瑞丰生物科技有限公司	87,344.30	1,746.89		

	深圳隆平金谷种业有限公司	3,577,141.18	71,542.82		
	湖南隆平好粮网络科技有限公司	628,395.89	12,567.92		
小 计		149,865,012.61	22,197,571.31	153,540,967.22	25,194,770.30
应收股利					
	四川天宇种业有限公司	6,995,952.17			
小 计		6,995,952.17			

(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
合同负债			
	湖南隆平好粮网络科技有限公司	1,191,073.80	3,022,500.00
	湖南兴隆种业有限公司	1,184,951.67	
小 计		2,376,025.47	3,022,500.00
应付账款			
	湖南杂交水稻研究中心	2,116.00	2,116.00
小 计		2,116.00	2,116.00
其他应付款			
	湖南杂交水稻研究中心	128,360.06	128,360.06
	湖南隆科农资连锁有限公司	203,409.55	203,409.55
	湖南隆平茶业高科技有限公司	57,186.71	56,666.71
	长沙高新开发区思源小额贷款有限公司	14,911,838.00	14,911,838.00
	中农产教（北京）科技有限公司	3,830,971.11	3,000,000.00
	湖南隆平油料种业有限公司	973.06	955.46
小 计		19,132,738.49	18,301,229.78

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1.非公开发行股票预案

根据公司2020年4月8日第七届董事会第四十次(临时)会议审议通过的《2020年非公开发行股票预案》、2020年12月29日第八届董事会第五次(临时)会议审议通过的《2020年非公开发行股票预案(修订稿)》、2021年7月10日第八届董事会第九次(临时)会议审议通过的《2020年非公开发行股票预案(二次修订稿)》。公司拟非公开发行的股票数量不超过135,000,000股,发行募集资金总额不超过153,402.95万元(含本数),扣除发行费用后拟全部用于以下项目:

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入额
1	种子加工生产线新建项目	41,492.87	40,500.00
2	南繁科研示范及繁育基地项目	16,074.58	13,000.00
3	农作物转基因品种研发项目	8,400.00	4,000.00
4	绿色优质高产新品种规模化测试评价项目	20,700.00	20,500.00
5	数字化转型升级项目	29,818.75	29,402.95
6	补充流动资金及偿还银行贷款	46,000.00	46,000.00
合 计		162,486.20	153,402.95

本次非公开发行股票尚需获得中国证监会的核准。

2.根据公司分别于2021年6月11日和2021年6月30日召开的第八届董事会第八次(临时)会议及2021年第二次(临时)股东大会审议通过的《关于控股子公司增资扩股及转让子公司部分股权的议案》,公司以28,475.7119万元对价向中央企业乡村产业投资基金股份有限公司转让公司所持隆平生物技术(海南)有限公司28.48%的股份(对应注册资本1700万元)。本次交易完成后,隆平生物技术(海南)有限公司不再为公司控股子公司,不再纳入公司合并范围。根据双方签订的《股权转让协议》的主要内容及履约安排,公司已于2021年7月收到股权转让价款总额的51%,即14,522.6131万元,且隆平生物技术(海南)有限公司已经完成工商变更登记手续并领取营业执照。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

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	东北分部	分部间抵	合计
----	----	------	------	------	------	------	------	------	------	----

									销	
主营业务 收入	87,579,094 .51	410,308,11 5.20	101,718,05 8.14	324,803,16 6.56	81,124,615 .75	131,723,90 1.60	39,856,371 .28		-85,095,90 7.87	1,092,017, 415.17
主营业务 成本	55,779,444 .89	289,031,36 7.37	77,954,619 .43	148,251,60 6.06	44,204,580 .15	76,312,900 .13	32,893,016 .61		-85,270,90 7.87	639,156,62 6.77
资产总额	301,147,95 8.12	15,241,461 ,882.80	938,904,33 4.00	2,376,636, 597.33	435,922,70 7.75	424,304,10 6.33	127,661,30 6.85	28,494,267 .20	-6,184,591 ,368.24	13,689,941 ,792.14
负债总额	94,322,263 .09	7,682,794, 676.58	277,096,08 7.33	600,391,06 3.03	59,607,722 .28	199,214,66 4.90	35,157,660 .48	119,194.55	-1,681,824 ,346.27	7,266,878, 985.97

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

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

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

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

公司于2019年5月就上述事项向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2019年7月31日，湖南省长沙市中级人民法院于出具《执行保全案件结案通知书》（〔2019〕湘01执保166号），于2019年7月2日查封柏大鹏妻子韩桂华名下北京市顺义区向阳南路8号第103幢-1-二层，证号为京房权证顺字第293951号的房屋，与房屋相对应的位于北京顺义区向阳南路8号第103幢，权证号为京顺国用〔2013出〕第13000123号的土地使用权。于2019年7月3日查封金华隆种子子公司名下位于南京市浦口区江浦街道浦口大道1号新城总部大厦1112室、1111室，证号为浦转字第00530488号，浦转字第00530487号的房屋及相对应的国有土地使用权，查封金华隆种子子公司名下位于南京市浦口区汤泉街道汤农路88-11号，证号为浦初字第00378615号、浦初字第00348614号房屋和房产对应的证号为宁浦20081315号的国有土地使用权。2019年7月15日，轮候查封金华隆种子子公司新疆分公司名下位于新疆察布查尔县中小企业创业园区的证号为察国土资〔2014〕第16974号的工业用地使用权。上述不动产查封期限均为三年。

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

公司于2021年2月向长沙市中级人民法院申请将查封金华隆种子公司的位于南京市浦口区汤泉街道汤农路88-11号国有建设用地使用权及地上房屋进行司法拍卖。根据长沙市中级人民法院于2021年2月5日出具的成交确认书，江苏旭马新材料科技有限公司通过竞买号Q1801于2021年2月4日在长沙市中级人民法院于淘宝网开展的“南京市浦口区汤泉街道汤农路88-11号一宗国有建设用地使用权及地上房屋”司法拍卖项目公开竞价中，以最高应价胜出，网络拍卖成交价格29,650,800.00元。目前税务机关正在复核税款，待缴纳税费后，长沙市中级人民法院将拍卖款拨付公司。

上述其他查封不动产的处置工作亦在进行中。

十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,916,712.16	100.00%	4,155,525.18	3.68%	108,761,186.98	66,233,167.82	100.00%	3,605,393.52	5.44%	62,627,774.30
其中：										
合计	112,916,712.16	100.00%	4,155,525.18	3.68%	108,761,186.98	66,233,167.82	100.00%	3,605,393.52	5.44%	62,627,774.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：4,155,525.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	56,895,142.94	4,155,525.18	7.30%
合并范围内关联方往来组合	56,021,569.22		
合计	112,916,712.16	4,155,525.18	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：4,155,525.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,117,920.36	922,358.41	2.00%
3 年以上	10,777,222.58	3,233,166.77	30.00%
合计	56,895,142.94	4,155,525.18	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,139,489.58
3 年以上	10,777,222.58
4 至 5 年	8,806,557.00
5 年以上	1,970,665.58
合计	112,916,712.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,605,393.52	550,131.66				4,155,525.18
合计	3,605,393.52	550,131.66				4,155,525.18

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
LONGPING TROPICAL RICE DEVELOPMENT INC.	56,021,569.22	49.61%	
嘎德农业研究服务公司	45,813,089.04	40.57%	916,261.78
广西瀚林农业科技有限公司	2,220,000.00	1.97%	666,000.00
湖南佳和种业股份有限公司	1,672,857.00	1.48%	501,857.10
江西惠农种业有限公司	1,268,487.50	1.12%	380,546.25
合计	106,996,002.76	94.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	624,929,201.03	504,450,311.03
其他应收款	1,507,508,374.33	1,455,867,807.49
合计	2,132,437,575.36	1,960,318,118.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	624,929,201.03	504,450,311.03
合计	624,929,201.03	504,450,311.03

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
合并表范围内的关联方往来	1,177,140,826.17	1,111,080,663.90
股权转让款	53,631,947.86	64,731,947.86
往来款	330,722,574.49	329,878,656.34
备用金及员工借款	13,296,367.83	15,210,599.41
其 他	1,496,647.50	4,043,420.36
合计	1,576,288,363.85	1,524,945,287.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,671,198.78	931,624.55	66,474,657.05	69,077,480.38
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-370,550.39	370,550.39		
--转入第三阶段		-7,953,435.30	7,953,435.30	
本期计提	78,308.09	7,577,636.35	-7,953,435.30	-297,490.86
2021 年 6 月 30 日余额	1,378,956.48	926,375.99	66,474,657.05	68,779,989.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	520,632,381.34
1 至 2 年	168,369,698.57
2 至 3 年	409,273,023.36
3 年以上	478,013,260.58
3 至 4 年	142,162,020.09
4 至 5 年	84,156,774.85
5 年以上	251,694,465.64
合计	1,576,288,363.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,838,200.11					6,838,200.11
按组合计提坏账准备	62,239,280.27	-297,490.86				61,941,789.41
合计	69,077,480.38	-297,490.86				68,779,989.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 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
湖南隆平高科农业开发有限公司	往来款	226,785,025.14	1 年以内 21,960,459.06 元, 1-2 年 58,254,189.88 元, 2-3 年 146,570,376.2 元	14.39%	
安徽隆平高科种业有限公司	往来款	204,746,793.69	1 年以内	12.99%	

甘肃隆平高科种业有限公司	往来款	198,606,911.31	1 年以内 11,503,576.05 元, 1-2 年 11,182,068.26 元, 2-3 年 7,741,693.79 元,3 年 以上 168,179,573.21 元	12.60%	
湖南亚华种业科学研究院	往来款	163,976,955.64	1 年以内 21,825,774.16 元, 1-2 年 25,934,309.12 元, 2-3 年 44,265,816.14 元,3 年以上 71,951,056.22 元	10.40%	
长沙隆鑫物流服务有限公司	往来款	101,896,759.89	1-2 年 6,107.48 元, 2-3 年 101,890,652.41 元	6.46%	10,189,370.62
合计	--	896,012,445.67	--	56.84%	10,189,370.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	6,113,139,737.77		6,113,139,737.77	6,115,257,134.75		6,115,257,134.75
对联营、合营企业投资	1,967,726,335.96		1,967,726,335.96	1,936,060,898.42		1,936,060,898.42
合计	8,080,866,073.73		8,080,866,073.73	8,051,318,033.17		8,051,318,033.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽隆平高科种业有限公司	516,579,000.00					516,579,000.00	
湖南隆平种业有限公司	1,044,600,000.00					1,044,600,000.00	
湖南湘研种业有限公司	24,469,587.91		6,117,396.98			18,352,190.93	
湖南亚华种业有限公司	152,445,028.61					152,445,028.61	
隆平高科菲律宾研发中心	40,955,062.05					40,955,062.05	
湖南隆平高科亚华棉油种业有限公司	25,100,000.00					25,100,000.00	
湖南隆平高科种粮专业合作社	866,700.00					866,700.00	
四川隆平高科种业有限公司	205,526,029.88					205,526,029.88	
隆平米业高科技股份有限公司	13,200,000.00					13,200,000.00	
PT. LONGPING HIGH-TECH INDONESIA	13,014,810.00					13,014,810.00	
甘肃隆平高科种业有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
湖南隆平高科基因科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			0.00	
湖南隆平高科种业科学研究院有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
湖南隆平高科非洲农业发展	4,283,219.18					4,283,219.18	

有限公司							
湖南省隆平培训中心	400,000.00					400,000.00	
LONGPING HIGH-TECH SEEDS LLC	153,760,001.35					153,760,001.35	
湖南隆平高科耕地修复技术有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
隆平现代农业科技服务有限公司	189,000,000.00					189,000,000.00	
天津德瑞特种业有限公司	319,360,026.86					319,360,026.86	
天津市绿丰园艺新技术开发有限公司	40,452,800.00					40,452,800.00	
湖南百分农业科技有限公司	132,000,000.00					132,000,000.00	
湖南隆平高科农业开发有限公司	254,460,000.00					254,460,000.00	
长沙冠西教育咨询有限责任公司	21,307,000.00					21,307,000.00	
新疆隆平红安生物科技有限责任公司	163,000,000.00					163,000,000.00	
隆平国际种业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
LONGPING AGRICULTURE DEVELOPMENT, LDA	4,684,286.04					4,684,286.04	
LONGPING INDIA SEED R&D CENTRE PVT LTD	11,761,933.33					11,761,933.33	
广西恒茂农业	338,688,000.00					338,688,000.00	

科技有限公司	0						
黑龙江隆平高科农业发展有限公司	20,400,000.00					20,400,000.00	
南方粳稻研究开发有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
隆平国际教育咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
隆平高科(三亚)海外种业研发有限公司	12,500,000.00					12,500,000.00	
LONGPING SOUTH ASIA SEED R&D PVT LTD	3,457,457.00					3,457,457.00	
LONGPING HIGH-TECH INDIA SEED PVT LTD	5,191,664.58					5,191,664.58	
湖北惠民农业科技有限公司	164,422,298.60					164,422,298.60	
河北巡天农业科技有限公司	377,910,000.00					377,910,000.00	
三瑞农业科技股份有限公司	525,773,525.92					525,773,525.92	
湖南优至种业有限公司	123,980,000.00					123,980,000.00	
安徽隆平高科(新桥)种业有限公司	61,360,600.00					61,360,600.00	
安徽隆平高科小麦研究院	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东隆平高科种业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			0.00	
安徽华皖种业有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州隆平高科特种玉米有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	

北京联创种业 有限公司	766,988,374.88					766,988,374.88	
四川隆平玉米 种子有限公司	24,000,000.00					24,000,000.00	
张掖市天地种 业有限责任公 司	30,000,000.00					30,000,000.00	
隆平生物技术 (海南)有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00	
湖南民升种业 科学研究院有 限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
隆平越南研发 公司	7,187,000.00					7,187,000.00	
隆平越南产业 有限公司	7,105,713.00					7,105,713.00	
隆平高科信息 技术(北京)有 限公司	13,396,981.19					13,396,981.19	
海南农垦南繁 生产服务有限 公司	26,170,034.37					26,170,034.37	
合计	6,115,257,134.75	10,000,000.00	12,117,396.98			6,113,139,737.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	29,878,652.73			235,615.23						30,114,267.96	
湖南隆平 茶业高科 技术有限公	5,069,814.25			95,790.39						5,165,604.64	

司											
长沙高新 开发区思 源小额贷 款有限公 司	11,006,97 5.64			-146,089. 57						10,860,88 6.07	
江西隆平 有机农业 有限公司	7,549,564 .06			-357,351. 23						7,192,212 .83	
华智水稻 生物技术 有限公司	131,404,9 91.45			1,115,350 .70						132,520,3 42.15	
深圳隆平 金谷种业 有限公司	13,090,87 6.11			226,473.1 4						13,317,34 9.25	
北京爱种 网络科技 有限公司	14,742,00 5.47			-334,583. 58						14,407,42 1.89	
湖南中农 信达信息 科技有限 公司	3,069,726 .25			-40,525.5 7						3,029,200 .68	
中信农业 产业基金 管理有限 公司	50,110,25 1.18			2,735,769 .02						52,846,02 0.20	
世兴科技 创业投资 有限公司	18,561,35 2.87			6,824,351 .91						25,385,70 4.78	
隆平农业 发展股份 有限公司	1,392,192 ,482.60			-43,451,4 76.22	67,124,73 3.71					1,415,865 ,740.09	
杭州瑞丰 生物科技 有限公司	89,223,53 8.20			-205,112. 87						89,018,42 5.33	
长沙盛谷 绿色供应 链管理有 限公司	57,824,93 1.28			-177,325. 29						57,647,60 5.99	
湖南隆平 油料种业	4,588,217 .68			-159,825. 44						4,428,392 .24	

有限公司											
长沙隆平 农业小额 贷款有限 公司	53,208,99 4.15			1,717,438 .20			3,381,000 .00			51,545,43 2.35	
隆平数字 科技有限 公司	54,538,52 4.50			-156,794. 99						54,381,72 9.51	
小计	1,936,060 ,898.42			-32,078,2 96.17	67,124,73 3.71		3,381,000 .00			1,967,726 ,335.96	
合计	1,936,060 ,898.42			-32,078,2 96.17	67,124,73 3.71		3,381,000 .00			1,967,726 ,335.96	

(3) 其他说明

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	97,197,840.93	58,164,384.90	75,124,464.61	50,652,950.72
其他业务	18,131,176.02	18,102,081.02	11,656,944.86	11,399,571.23
合计	115,329,016.95	76,266,465.92	86,781,409.47	62,052,521.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	水稻种子	其他	合计
其中：					
其中：					
华中地区			97,207,518.80	18,121,498.15	115,329,016.95
其中：					
其中：					
其中：					
商品（在某一时点转 让）			97,207,518.80	18,121,498.15	115,329,016.95
其中：					
其中：					
合计			97,207,518.80	18,121,498.15	115,329,016.95

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	271,732,890.00	73,789,662.24
权益法核算的长期股权投资收益	-32,078,296.17	-50,587,967.58
处置长期股权投资产生的投资收益	39,821,803.02	-2,135,493.90
金融工具持有期间的投资收益	1,108,509.74	3,704,766.53
处置金融工具取得的投资收益	2,500,734.70	
其 他	20,881,493.20	2,000,000.00
合计	303,967,134.49	26,770,967.29

6、其他

十八、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	-11,916,663.72	
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）	15,153,400.72	
委托他人投资或管理资产的损益	5,288,656.08	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,613,992.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,318,668.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,796,880.00	美元贷款汇兑损益
减：所得税影响额	1,055,454.08	
少数股东权益影响额	3,722,192.45	
合计	40,839,951.03	--

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	705,000.00	救灾备荒种子储备收入 705,000.00 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	-1.03%	-0.0441	-0.0441
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.0757	-0.0757

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

☐ 适用 ☒ 不适用

袁隆平农业高科技股份有限公司

2021年8月28日