



康农种业

NEEQ : 837403

湖北康农种业股份有限公司

Hubei Kangnong Seed Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



图为玉米新品种试验基地一角。

为提升企业核心竞争力，公司不断扩大育种基地建设，加快玉米新品种研发速度，2020年公司自主选育或合作选育的审定玉米新品种 19 个，其中国家审定品种 8 个。



图为有关领导和专家实地考察魔芋新品种繁育现场。

为构建“育、繁、推一体化”现代种业服务体系，公司提出“一主两翼”发展战略，即以玉米种业为主导，大力发展道地中药材种子种苗，魔芋种子。



图为中国中药研究所、中南民族大学、湖北中医药大学
的专家，实地对中药材新品种进行考察、鉴定。

为加快中药材种子种苗发展，公司分别在不同地区建设道地中药材新品种选育基地 500 余亩。



图为种植农民和销售人员田间考察玉米新品种种植。

为扩大玉米新品种市场占有率，公司在不同地区种植玉米新品种科普示范基地，方便销售人员和种植农户参观考察。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	136

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人方燕丽、主管会计工作负责人金长春及会计机构负责人（会计主管人员）黄泉珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）自然灾害风险	<p>制种生产环节受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。</p> <p>报告期间，针对该风险，公司根据规定对制种的部分基地实行了种植保险，减少自然灾害的损失；同时，采取调整制种基地布局，分散制种、采用多品种、少批量的生产方式等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失。</p>
（二）种子产品质量控制风险	<p>在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。</p> <p>为确保产品质量的稳定，公司严格按照国家种子生产质量标准制定了严格管控措施，一是建立质量追溯系统，确保农民对产品质量的严格监督；二是对原有的生产线进行改造，使种子的筛选、包衣、称重等过程更加精准；三是进一步完善控制系统，完善 ISO 操作管理规程，严格按照规程进行操作；五是从源头抓好质量，在生产过程中配合种子监督部门对田间的生产过程进行把关，确保种子的生产质量；六是不断教育员工加强质量意识，并建立种子生产质量与安全保证制度，保证各项生产、加工质量监督到位；七是建立生产、收购、加工、存储等管理制度，坚持用制度管控质量；八是为了确保种子生产质量长期稳定，公司在章程中专门明确社会责任的条款，规定了企业的社会责任。经过几年的努力，公司没有发生一起种子质量事故，保证了消费者的利益。</p>
（三）新品种开发风险	<p>农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。</p> <p>报告期内，针对该风险，公司通过科技创新，加快分子</p>

	<p>育种的速度，不断推出新品种，使公司具备较强的可持续发展能力，公司持续加大科研力度，紧密贴近市场，不断推出符合市场要求的新品种。</p>
（四）实际控制人控制不当的风险	<p>实际控制人若利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。</p> <p>报告期内，针对该风险，公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人的治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
康农种业、本公司、公司、股份公司	指	湖北康农种业股份有限公司
股东会、股东大会	指	湖北康农种业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北康农种业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北康农种业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北康农种业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Kangnong Seed Co., Ltd.
证券简称	康农种业
证券代码	837403
法定代表人	方燕丽

二、 联系方式

董事会秘书	李丹妮
联系地址	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号
电话	15872664241
传真	0717-5901198
电子邮箱	86436812@qq.com
公司网址	www.kangnongyu.com
办公地址	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号
邮政编码	443501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业(A)-农业(A01)-谷物种植(A011)-玉米种植(A0113)
主要业务	玉米、魔芋、中药材种子的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	主要产品包括杂交玉米种子、魔芋种子和中药材种子
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方燕丽
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为方燕丽，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是
----	----	-------

		否变更
统一社会信用代码	914205286654961356	否
注册地址	湖北省长阳经济开发区长阳大道 553 号	否
注册资本	39,460,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	一创投行	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐敏	吕炳哲
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2020 年末，方燕丽直接持有公司 71.34% 股份系公司控股股东、实际控制人。

2021 年 1 月 25 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名彭绪冰为公司第二届董事会非独立董事的议案》，决议聘任彭绪冰为公司董事。2021 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于聘任彭绪冰先生为公司总经理的议案》，决议聘任彭绪冰为公司总经理。

鉴于彭绪冰系方燕丽配偶且自 2021 年 1 月起开始担任公司董事并于 2021 年 4 月起担任公司总经理，虽然彭绪冰未直接或间接持有公司股权，但在公司经营决策中能够发挥重要作用，出于审慎性的考虑，公司自 2021 年 1 月 25 日起将方燕丽、彭绪冰认定为实际控制人。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,354,865.18	104,852,624.95	7.16%
毛利率%	43.46%	43.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,499,008.30	33,574,828.42	17.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,044,687.94	27,448,197.96	16.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.32%	23.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.35%	19.09%	-
基本每股收益	1.07	0.93	15.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	294,790,150.85	246,210,520.44	19.73%
负债总计	98,843,063.34	104,426,793.29	-5.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,664,787.66	128,613,300.00	50.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.91	3.55	38.22%
资产负债率%（母公司）	33.38%	44.23%	-
资产负债率%（合并）	33.53%	42.41%	-
流动比率	3.24	2.37	-
利息保障倍数	85.68	59.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,411,685.25	24,510,900.68	64.87%
应收账款周转率	1.56	1.57	-
存货周转率	2.60	1.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	19.73%	-3.43%	-
营业收入增长率%	7.16%	6.72%	-
净利润增长率%	12.94%	15.96%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	39,460,000	36,220,000	8.95%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	834,240.67
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）	7,449,432.05
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	424,492.01
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-804,186.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	459,608.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,735.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	373.98
非经常性损益合计	8,218,224.85
所得税影响数	763,151.37
少数股东权益影响额（税后）	753.12
非经常性损益净额	7,454,320.36

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	65,196,131.69	64,556,813.99		
预付款项	6,720,914.81	6,720,950.81		
其他应收款	3,485,255.45	3,438,755.45		
存货	26,063,271.40	26,042,265.56		
其他流动资产	6,827,141.87	5,896,343.65		
递延所得税资产	314,278.76	311,308.77		
合同负债	9,093,524.88	8,415,684.88		
应交税费	1,505,297.04	2,029,915.65		
其他应付款	4,748,646.08	4,698,646.08		
其他流动负债	45,132,705.66	40,828,234.41		
盈余公积	10,530,888.42	10,682,872.31		
未分配利润	40,720,417.86	42,686,227.27		
营业收入	104,865,178.60	104,852,624.95		
营业成本	60,278,869.77	58,732,859.62		
销售费用	3,989,380.73	3,898,427.23		
管理费用	5,950,796.60	5,977,555.76		
研发费用	5,792,548.54	5,662,548.58		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-214,846.88	-182,657.58		
净利润（净亏损以“-”号填列）	32,510,436.64	34,604,987.75		
所得税费用	1,744,501.14	1,409,790.13		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,042,800.00	0.00		

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

① 会计政策变更基本情况

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2020年1月1日	执行《企业会计准则第14号—收入》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	详见下文“③ 执行新收入准则的影响”			

② 具体情况及说明

财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起执行。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

③ 执行新收入准则的影响

单位：万元

项目	2019/12/31	影响金额	2020/1/1
预收账款	841.57	-841.57	-
合同负债	-	841.57	841.57

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

(3) 会计差错更正

2023年3月13日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，董事会认为：公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定。此次对前期会计差错的调整更正对公司实际经营状况反映更为准确，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东权益的情况，具有合理性和必要性。永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于湖北康农种业股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（永证专字（2023）第310042号）。本次会计差错更正尚需公司2022年年度股东大会审议通过。

本次会计差错的影响详见本部分“1、会计数据追溯调整或重述情况”相关内容。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2019年12月，公司以86.40万元收购致力种业60.00%股权，本次股权转让于2019年12月18日完成工商变更登记，公司于2020年1月3日支付全部款项并交易对方办理完成相关交接，致力种业开始纳入合并财务报表范围。2020年9月，公司以57.60万元收购致力种业剩余40.00%股权。

2、2020年11月，公司与方燕丽、伍学福签署《股权转让协议书》，以206.76万元和22.97万元的对价分别收购其持有的泰悦中药材90.00%和10.00%股权，本次股权转让完成后，公司直接持有泰

悦中药材 100%股权。本次股权转让于 2020 年 11 月办妥工商变更登记。公司合并泰悦中药材系同一控制企业合并，故泰悦中药材自报告期初即纳入财务报表范围。

3、2020 年初，公司直接持有四川康农 51.00%股权，四川康农纳入公司合并财务报表范围。2020 年上半年，公司与四川康农的少数股东达成一致，公司自 2019-2020 销售季度结束后不再参与四川康农的生产经营和日常管理，并向少数股东转让公司持有的四川康农 51.00%股权。鉴于公司自 2020 年 10 月起不再参与四川康农的日常管理和生产经营，按照实质重于形式的原则，四川康农自 2020 年 10 月 1 日（即丧失控制权日）起不再纳入合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

湖北康农种业股份有限公司（证券简称：康农种业，证券代码 837403），系湖北首家登陆新三板的玉米种业企业。公司致力于“发展民族经济、振兴民族种业”，开创玉米“商业化育种”新机制，是国家级农作物新品种“育、繁、推”一体化，种子“生产、加工、销售”一条龙，其产品受我省和西南地区农民的欢迎。

公司致力于“发展民族经济、振兴民族种业”，开创玉米“商业化育种”新机制，先后被认定为国家高新技术企业、中国种子协会骨干企业、中国种子协会 AAA 级信用企业、湖北省农业产业化重点龙头企业、湖北省博士后创新实践基地，是国家玉米产业技术体系科企核心单位，中国种子协会理事单位。公司首席专家彭绪冰先生享受国务院特殊津贴、湖北省政府专项津贴。

截至 2020 年底，公司拥有自主知识产权的“康农系列”玉米新品种 60 个。这些新品种以其独特的“广适性、抗病性、丰产性和优良品质”成为我国西南地区广大农民的首选品牌。

公司不断提升科技创新水平，在玉米分子育种、细胞质雄性不育化种质利用、玉米单倍体诱导育种等方面取得突破性进展，已取得发明专利 3 项，实用新型专利 23 项，国家植物新品种保护授权 14 项，完成多个品种不育化种子生产技术集成，初步定位玉米抗病基因 3 个。鉴定中药材新品种 6 个。选育魔芋新品种 2 个。

公司严格按照市场情况，优化种植布局，调整生产模式，提高单位产量；完善种子质量保障体系，狠抓种子生产过程的管理，提高种子生产质量；建立稳定标准化种子科研、生产基地；健全操作性强的技术规程，使生产的种子达到和超过国家标准。近年来，公司生产的“康农系列”玉米种子没有发生质量事故。为了加快企业发展，公司不断扩大经营领域，2020 年公司成功收购湖北致力种业股份有限公司和湖北泰悦中药材种业有限公司 100% 的股权。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,874,413.11	9.12%	36,487,889.37	14.82%	-26.35%
交易性金融资产	95,104,832.27	32.26%	45,517,732.91	18.49%	108.94%
应收票据					
应收账款	72,221,058.09	24.50%	64,556,813.99	26.22%	11.87%
存货	22,566,082.51	7.65%	26,042,265.56	10.58%	-13.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,606,546.35	11.06%	36,345,419.10	14.76%	-10.29%
在建工程	546,553.56	0.19%			100.00%
无形资产	13,728,499.05	4.66%	13,572,797.98	5.51%	1.15%
商誉					
短期借款	10,009,499.99	3.40%	15,019,937.50	6.10%	-33.36%
长期借款					
资产总计	294,790,150.85	100.00%	246,210,520.44	100.00%	19.73%

资产负债项目重大变动原因：

1、2020 年度货币资金期末余额比期初减少 961.35 万元，同比下降 26.35%，主要系受本期滚动购买理财产品，本期经营活动积累及本期处置子公司带来的影响所致。

2、2020 年度交易性金融资产比期初增加 4,958.71 万元，同比上涨 108.94%，主要系滚动购买交易性金融资产在期末赎回所致。

3、2020 年度在建工程比期初增加 54.66 万元，主要系本年度投资新建“湖北省长阳县国家区域性蔬菜（魔芋）制繁种能力提升项目”等工程暂未完工所致。

4、2020 年度短期借款期末比期初减少 501.04 万元，主要系公司年末归还银行贷款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	112,354,865.18	-	104,852,624.95	-	7.16%
营业成本	63,529,395.95	56.54%	58,732,859.62	56.01%	8.17%
毛利率	43.46%	-	43.99%	-	-
销售费用	3,525,242.39	3.14%	3,898,427.23	3.72%	-9.57%
管理费用	6,546,953.72	5.83%	5,977,555.76	5.70%	9.53%
研发费用	6,760,511.57	6.02%	5,662,548.58	5.40%	19.39%
财务费用	-228,862.54	-0.20%	458,790.08	0.44%	-149.88%
信用减值损失	-648,501.50	-0.58%	-182,657.58	-0.17%	255.04%
资产减值损失	-272,644.26	-0.24%			100.00%
其他收益	6,931,957.45	6.17%	5,163,100.19	4.92%	34.26%
投资收益	1,288,972.47	1.15%	2,274,420.94	2.17%	-43.33%
公允价值变动收益	104,832.27	0.09%	1,317,269.69	1.26%	-92.04%
资产处置收益	-99,955.62	-0.09%	480,340.34	0.46%	-120.81%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	39,172,620.56	34.87%	38,874,333.24	37.08%	0.77%
营业外收入	440,067.51	0.39%	57,800.00	0.06%	661.36%
营业外支出	161,310.99	0.14%	2,917,355.36	2.78%	-94.47%
净利润	39,083,508.91	34.79%	34,604,987.75	33.00%	12.94%

项目重大变动原因：

- 1、2020 年度财务费用比上期减少 68.77 万元，主要系本年度本年度收到较大额政府贴息所致。
- 2、2020 年度信用减值损失比上期增加 46.58 万元，同比增长 255.04%，主要系本期其他应收款增加所计提的坏账准备所致。
- 3、2020 年度资产减值损失比上期增加 27.26 万元，主要系本年度部分存货计提减值准备所致。
- 4、2020 年度投资收益比上期减少 98.54 万元，主要系本期部分赎回的券商资管计划理财产品未达到预期所致。
- 5、2020 年度公允价值变动损益比上期减少 121.24 万元，主要系本期购买的未到期券商资管计划理财产品因计价方式原因收益将于到期时体现所致。
- 6、2020 年度其他收益比上期增加 176.89 万元，同比增长 34.26%，主要系本期公司收到的政府补助有所增加所致。
- 7、2020 年度资产处置损失比上期增加 58.03 万元，主要系上期资产处置实现部分收益所致。

8、2020 年度营业外收入比上期增加 38.23 万元，同比增长 661.36%，主要系购买子公司投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值所致。

9、2020 年度营业外支出比上期减少 275.60 万元，同比下降 94.47%，主要系上期发生较大额非流动资产报废损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,320,351.10	102,732,631.21	7.39%
其他业务收入	2,034,514.08	2,119,993.74	-4.03%
主营业务成本	63,362,496.72	58,512,933.21	8.29%
其他业务成本	166,899.23	219,926.41	-24.11%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
玉米杂交种	107,666,461.30	60,396,873.52	43.90%	4.80%	3.22%	0.86%
清江花魔芋种子	2,653,889.80	2,965,623.20	-11.75%	-	-	-
品种试验服务	495,932.08	101,589.00	79.52%	-19.25%	7.38%	-5.08%
其他	1,538,582.00	65,310.23	95.76%	2.17%	-47.89%	4.08%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

玉米杂交种销售占营业收入比例为 95.83%比上期 97.98%略有下降，其变动主要原因为：公司本年度收购了一家经营魔芋种子的公司，该公司的魔芋种子销售业务有所开展，对公司主营业务结构造成一定影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南高康农业科技有限公司及其关联方	21,804,248.99	19.41%	否
2	四川康农高科种业有限公司	9,539,527.02	8.49%	是
3	四川田丰农业科技发展有限公司	5,561,777.00	4.95%	否
4	襄阳春宇种业有限公司	4,669,467.82	4.16%	否
5	四川智慧高地种业有限公司及其关联方	4,607,228.84	4.10%	否

合计	46,182,249.67	41.10%	-
----	---------------	--------	---

注 1：云南高康农业科技有限公司及其关联方指云南高康农业科技有限公司和周后聪、黄金红两名自然人。

注 2：四川智慧高地种业有限公司及其关联方指四川智慧种业有限公司和四川高地种业有限公司，二者实际控制人均为刘玉成。

注 3：四川康农高科种业有限公司曾为公司控股子公司，公司已于 2020 年度转让其全部股权，并约定自基准日 2020 年 9 月 30 日后公司不再参与其日常经营管理，基准日至交割日所产生的损益由新股东享有。公司将丧失对四川康农控制权之日起后 12 个月内的交易参照关联交易披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁夏农垦贺兰山种业有限公司	13,145,643.70	24.90%	否
2	宁夏福裕农业科技有限公司	10,102,337.54	19.14%	否
3	甘肃金张掖种业（集团）有限公司	4,378,221.20	8.29%	否
4	宁夏科泰种业有限公司	4,204,588.00	7.97%	否
5	甘肃鸿泰种业股份有限公司	2,520,893.10	4.78%	否
合计		34,351,683.54	65.08%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,411,685.25	24,510,900.68	64.87%
投资活动产生的现金流量净额	-68,599,510.13	2,712,357.79	-2,629.15%
筹资活动产生的现金流量净额	18,556,348.62	-24,106,575.00	-176.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上一年度相比增加 1,590.08 万元，同比增长 64.87%，主要系本期收到货款及政府补助比上年有所增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额与上一年度相比减少 7,131.19 元，主要系本期滚动购买较多尚未到期券商资管计划理财产品，投资部分子公司产生现金流流出以及处置子公司但尚未收回股权款导致的其他与投资活动有关的现金流出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上一年度相比增加 4,266.29 万元，主要系本期增发股份和银行贷款取得的筹资活动现金流量较多所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-----	-----	------	-----

湖北省康农生物育种研究院	控股子公司	玉米新品种研发	418,767.74	414,265.24	-	-43,822.40
宁夏康农种业有限公	控股子公司	农作物种子研发、生产、经营等	15,286,018.91	5,074,223.54	13,635,913.99	-747,356.00
湖北致力种业有限公司	控股子公司	魔芋种子研发魔芋种大田用种生产、销售	3,388,129.64	1,821,398.57	2,653,889.80	-326,088.12
湖北泰悦中药材种业有限公司	控股子公司	中药材种子种苗繁育、种植、销售	4,932,270.10	2,839,038.46	-	-160,961.54

主要控股参股公司情况说明

控股子公司、参股公司基本情况

1. 2015年2月12日经湖北省民政厅批准设立为民办非企业全资控股的湖北康农生物育种研究院，注册资本为100万元。

2. 2016年12月29日与李建萍、金姝云、曹宏伟、杨静平共同出资设立控股子公司“宁夏康农种业有限公司”，注册地为宁夏青铜峡市东兴路137号，注册资本为人民币500万元。其中：我公司出资人民币260.00万元，占注册资本的52.00%，该资本金于2017年12月27日投资到位。该公司主要从事农作物种子研发、生产、经营；经济作物、花卉作物、草类种子生产、经营等。

3. 2020年1月3日出资86.40万元，收购湖北致力种业有限公司60%的股权，同年9月27日出资57.60万元，收购湖北致力种业有限公司40%的股权，成为我公司的全资子公司。该公司注册资本为100万元，主要从事魔芋种子研发；魔芋种大田用种生产、销售；园林苗木、蔬菜、水果、茶叶、中药材种子种苗生产、销售。

4. 2020年11月23日出资229.73万元，收购湖北泰悦中药材种业有限公司100%的股权，该公司注册资本为500万元，实收资本300万元，其注册资本2021年3月全部到位，系我公司的全资子公司。主要从事中药材种子种苗繁育、种植、销售。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务及业务指标正常。公司主营业务清晰且未发生变化，核心技术人员队伍稳定。因此，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		9,539,527.02

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		771,777.14

注 1：根据《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定并出于审慎性原则，公司将丧失对四川康农控制权之日起后 12 个月内（即 2020 年 10 月至 2021 年 9 月，亦对应 2020-2021 经营季度）的交易参照关联交易披露。自 2021 年 10 月起，四川康农不再为公司的关联方，公司与四川康农的交易不再属于关联交易。2023 年 3 月 13 日，公司第三届董事会第七次会议通过了《关于补充确认公司与四川康农高科种业有限公司之间关联交易的议案》，对公司与四川康农之间 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间发生的关联交易事项予以审核确认。上表中披露的公司与四川康农之间交易系 2022 年 10-12 月期间内与四川康农的交易规模。

注 2：其他的日常性关联交易主要为关键管理人员的薪酬。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	2,067,570.00	2,067,570.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2020 年 12 月 1 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于收购湖北泰悦中药材种业有限公司股权暨关联交易的议案》，表决情况：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票，关联董事方燕丽回避表决。交易完成后，公司持有湖北泰悦中药材种业有限公司 100% 的股权，成为湖北泰悦中药材种业有限公司的控股股东，有助于优化公司资源收购布局。同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来五年内预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2020 年 9 月 19 日	2020 年 12 月 1 日	自然人刘九一、马仙芝、田春月、孙红雨、李应慧	湖北致力种业有限公司 40% 股权	现金	576,000.00 元	否	否

收购资产	2020年11月19日	2020年12月1日	自然人方燕丽、伍学福	湖北泰悦中药材种业有限公司100%股权	现金	2,297,300.00元	是	否
出售资产	2020年12月16日	2020年12月23日	自然人贺利强、蒋科、王洪淼	四川康农高科种业有限公司51%股权	现金	11,246,010.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司通过收购两家子公司100%的股权和出售一家子公司的股权，有助于优化公司资源布局，同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来五年内预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月23日	-	自建科研用房可能被认定为违章建筑风险	赔偿承诺	自建科研用房可能被认定为违章建筑风险	正在履行中
其他股东	2016年5月23日	-	股东对所持股份自愿锁定的承诺	自愿锁定承诺	股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月23日	-	五险一金等	依法足额缴纳	五险一金等依法足额缴纳	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月23日	-	避免同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月23日	-	避免同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月23日	-	避免同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月1日	-	新任职工监事承诺	新任职工监事承诺	新任职工监事承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在海南省三亚市租赁的地块上自建科研用房产权手续并不完备，缺少竣工验收的相关文件，也没有合法确权手续，故可能被认定为违章建筑。该自建科研用房可能被认定为违章建筑而存在罚款、限期拆除等法律风险，从而对公司的经营产生一定影响。

报告期内，针对该风险，实际控制人方燕丽女士出具承诺：“该房产若被依法拆除，或因其他

法律障碍影响公司生产经营的，本人对公司的各项损失（包括但不限于合法租赁或重建该房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对公司生产经营造成的实际损失或额外费用等）予以全额补偿。”

自建科研用房可能被认定为违章建筑风险。该风险目前没有产生，承诺人继续履行承诺。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺。

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。报告期内，公司股东遵循所持股份自愿锁定。

3、公司控股股东方燕丽作出承诺：“如康农种业因未能依法缴纳社会保险费、住房公积金或因员工劳动争议而被相关部门行政处罚、要求补缴相关款项或者支付其他费用的，其愿意全额承担上述所有费用。”报告期内，公司已依法足额缴纳职工养老、医疗、失业、工伤和生育等社会保险，无欠缴行为，不存在因违反社会保险方面法律法规而受到行政处罚的情形。

4、避免同业竞争承诺函

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人于2015年10月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为湖北康农种业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人严格按照承诺，没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并在股份公司股东期间，承诺持续有效。为防范关联方占用资金的情形，公司制定并通过了《关联交易制度》，包含防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度。公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具《规范资金往来承诺函》，承诺：将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康农种业的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于非上市公司法人治理的有关规定，避免与康农种业发生除正常业务外的一切资金往来。报告期间，公司股东、董事、监事、高级管理人员没有以借款、代偿债务、代垫款项或者其他

方式占用康农种业的资金、资产或其他资源，而且今后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康农种业的资金、资产或其他资源。

7、新任职工监事郭春燕做出监事、高级管理人员声明和承诺：关于与湖北康农种业股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺；关于不存在重大诉讼、仲裁或行政处罚的承诺；关于竞业禁止的承诺；关于规范及减少关联交易的承诺；规范资金往来的承诺等，报告期内，承诺人严格按照承诺履行。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	8,247,542.69	2.82%	短期借款抵押
总计	-	-	8,247,542.69	2.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,057,500	38.81%	2,220,000	16,277,500	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,737,500	18.60%	300,000	7,037,500	17.83%
	董事、监事、高管	650,000	1.79%	40,000	690,000	1.75%
	核心员工	0	0%	1,355,000	1,355,000	3.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,162,500	61.19%	1,020,000	23,182,500	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	20,212,500	55.80%	900,000	21,112,500	53.50%
	董事、监事、高管	1,950,000	5.38%	120,000	2,070,000	5.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,220,000	-	3,240,000	39,460,000	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因向核心员工增发引起公司股份总数及股东结构发生变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方燕丽	26,950,000	1,200,000	28,150,000	71.34%	21,112,500	7,037,500	0	0
2	湖北楚商浓锋创业投资中心（有限合伙）	2,222,000	0	2,222,000	5.63%	0	2,222,000	0	0
3	覃远照	1,100,000	0	1,100,000	2.79%	825,000	275,000	0	0
4	刘克俊	0	1,000,000	1,000,000	2.53%	0	1,000,000	0	0
5	周冬梅	525,000	50,000	575,000	1.46%	0	575,000	0	0
6	彭绪君	510,000	0	510,000	1.29%	0	510,000	0	0

7	陈世容	500,000	0	500,000	1.27%	0	500,000	0	0
8	方明	400,000	0	400,000	1.01%	300,000	100,000	0	0
9	金长春	400,000	0	400,000	1.01%	300,000	100,000	0	0
10	陈清华	350,000	10,000	360,000	0.91%	270,000	90,000	0	0
合计		32,957,000	2,260,000	35,217,000	89.24%	22,807,500	12,409,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东覃远照系股东方燕丽配偶彭绪冰的妹夫；

公司股东方明系股东方燕丽的弟弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年股票定向发行	2020年9月3日	2020年11月19日	10.00	3,240,000	外部投资者、及部分公司在册股东、董监高、核心员工	不适用	32,400,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次	2020年11月17日	32,400,000.00	19,377,776.56	是	公司将原计划用于种子收购款4,179,583.56元，分别用于购买主营业务相关无形资产、支付合作研发费用和工程施工费	4,179,583.56	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

1、发行融资的基本情况

2020年9月3日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》的议案。2020年9月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会，会议审议通过了前述议案。在本次股票发行中，公司以10.00元/股的发行价格发行324.00万股，募集资金3,240.00万元。募集资金用途为补充公司流动资金。扣除发行费用25.00万元后，募集资金净额为3,215.00万元，具体使用计划如下：

单位：万元

序号	用途	拟投入金额
1	补充流动资金	3,215.00
	其中：种子收购款	2,870.00
	员工工资	345.00
合计		3,215.00

2020年11月5日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大信验字[2020]第2-00070号），审验确认收到募集资金总额人民币3,240.00万元，公司注册资本增至3,946.00万元。

2、募集资金实际使用情况

根据公司的战略发展和实际运营情况需要，为提高募集资金的使用效率，公司在实际使用2020年发行股票募集资金过程中对募集资金使用明细用途进行了调整，2020年12月，公司将原计划用于种子收购款417.96万元分别用于购买主营业务相关无形资产，支付合作研发费用和工程施工费。

为了进一步增强公司自身研发和生产经营实力，公司结合自身经营需求调整了募集资金的使用用途，增加了与主营业务相关的合作研发费用支出、无形资产的购买和工程建设支出，不存在损害股东利益的情况。

针对上述募集资金用途变更事项，公司已于 2023 年 2 月 28 日召开的第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。

公司 2020 年度使用使用募集资金 19,377,776.56 元，其中变更用途的募集资金金额为 4,179,583.56 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、保证	中国农业发展银行长阳支行	银行	15,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月24日	4.35%
2	抵押、保证	湖北银行长阳支行	银行	10,000,000.00	2020年5月8日	2021年5月8日	2.85%
3	抵押、保证	中国农业发展银行长阳支行	银行	15,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	4.35%
合计	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年6月3日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0.00	0.00

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方燕丽	董事长、总经理	女	1973年11月	2019年1月25日	2022年1月25日
覃远照	董事、副总经理	男	1971年5月	2019年1月25日	2022年1月25日
金长春	董事、副总经理、董事会秘书	男	1948年5月	2019年1月25日	2022年1月25日
彭绪伟	董事、副总经理	男	1983年3月	2019年1月25日	2022年1月25日
陈清华	董事	女	1965年4月	2019年1月25日	2021年1月7日
陈燕武	董事	男	1974年7月	2019年1月25日	2022年1月25日
李丹妮	董事	女	1983年9月	2019年1月25日	2022年1月25日
方明	监事会主席	男	1978年5月	2019年1月25日	2021年1月25日
胡开文	监事	男	1968年10月	2019年1月31日	2022年1月25日
郭春燕	职工监事	女	1977年1月	2019年1月31日	2022年1月25日
张书民	副总经理	男	1962年10月	2019年1月31日	2022年1月25日
黄泉珍	财务负责人	女	1965年4月	2019年1月31日	2022年1月25日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事会主席方明系控股股东方燕丽弟弟；

公司董事、副总经理覃远照系控股股东方燕丽配偶彭绪冰的妹夫；

公司董事、副总经理彭绪伟系控股股东方燕丽配偶彭绪冰的堂弟；

公司董事陈清华与公司副总经理张书民系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方燕丽	董事长、总经理	26,950,000	1,200,000	28,150,000	71.34%	0	0
覃远照	董事、副总经理	1,100,000	0	1,100,000	2.79%	0	0
金长春	董事、副总经理、董事会秘书	400,000	0	400,000	1.01%	0	0
彭绪伟	董事、副总经理	150,000	100,000	250,000	0.63%	0	0
陈清华	董事	350,000	10,000	360,000	0.91%	0	0
陈燕武	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李丹妮	董事	0	0	0	0.00%	0	0
方明	监事会主席	400,000	0	400,000	1.01%	0	0
胡开文	监事	200,000	0	200,000	0.51%	0	0
郭春燕	职工监事	0	50,000	50,000	0.13%	0	0
张书民	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
黄泉珍	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	29,550,000	-	30,910,000	78.33%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	13	6	22
生产人员	14	3	6	11
销售人员	16	2	5	13
技术人员	16	7	3	20
财务人员	8	1	2	7
员工总计	69	26	22	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	8	8
专科	22	22
专科以下	39	42
员工总计	69	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司拟打造学习型组织，在内部建立组织的“思维能力”、“学习能力”“管理能力”、“沟通能力”“协作能力”等，通过集中培训、分组培训、员工自学等多种方式开展全员学习，2020年共组织内训10次，培训内容涉及：规章制度与职业道德培训、专业技能与岗位技能培训、企业文化与经营理念培训，质量管理与6S现场管理培训，高管培训企业风险与内控管理，全体员工拓展培训，累计68余课时，参训58人次。通过培训，加强了公司员工凝聚力和向心力，提高了员工业务水平和岗位技能，增强了员工的集体意识和奉献精神，培养了员工爱岗爱司的主人翁意识。通过保持持续培训学习能力，及时摒除公司发展道路上的障碍，不断推进组织稳步成长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
熊爱民	无变动	销售部员工	0	0	0
秦艳红	无变动	仓储物流部经理	0	0	0
郭春燕	无变动	职工监事	0	50,000	50,000
向希雄	无变动	仓储物流部经理	0	0	0
彭绪伟	无变动	副总经理	150,000	100,000	250,000
彭绪朋	无变动	科研部经理	20,000	45,000	65,000
黄泉珍	无变动	财务负责人	0	0	0
周冬梅	无变动	财务部经理	525,000	50,000	575,000

田文华	无变动	销售部负责人	90,000	80,000	170,000
张小梅	无变动	行政部员工	50,000	0	50,000
李大伟	无变动	科研部经理	0	50,000	50,000
覃雨罡	无变动	销售部经理	0	20,000	20,000
彭勇宜	无变动	科研部员工	0	50,000	50,000
吴小红	无变动	仓储物流部员工	0	10,000	10,000
陈浩	无变动	仓储物流部员工	0	10,000	10,000
郑滔	无变动	行政部员工	0	15,000	15,000
覃亮	无变动	仓储物流部员工	0	25,000	25,000
刘宗坤	无变动	科研部技术员	0	50,000	50,000
刘明华	无变动	财务部经理	0	30,000	30,000
沈建华	无变动	中药材部负责人	0	90,000	90,000
田凤丽	无变动	财务部经理	0	20,000	20,000
王忠文	无变动	东华北事业部负责人	0	100,000	100,000
张宏林	无变动	生产部员工	0	15,000	15,000
彭绪东	无变动	科研部员工	0	10,000	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月6日，公司董事会收到董事、董事会秘书金长春先生递交的辞职报告，自2021年1月6日起辞职生效，辞职后继续担任副总经理职务，金长春辞去董事职务导致公司董事会成员低于《公司章程》规定最低人数，其辞职自股东大会选举产生新任董事起生效；2021年1月6日，公司董事会收到董事陈清华女士递交的辞职报告，辞职后不再担任公司其它职务，陈清华辞去董事职务导致公司董事会成员低于《公司章程》规定最低人数，其辞职自股东大会选举产生新任董事起生效；2021年1月6日，公司监事会收到监事会主席方明先生递交的辞职报告，方明辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职自股东大会选举产生新任监事起生效。

2021年1月7日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于提名李建生为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名苏长玲为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名杨波为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名彭绪冰为公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于聘任李丹妮为公司董事会秘书的议案》，提名李建生、苏长玲、杨波担任公司第二届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满时止，提名彭绪冰担任公司第二届董事会非独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满时止，聘任李丹妮担任公司董事会秘书职务，任期自公司第二届董事会第十五次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

2021年1月7日，公司第二届监事会第十次会议审议通过《关于提名何春华为公司第二届监事会监事的议案》，提名何春华担任公司第二届监事会监事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第二

届监事会任期届满时止。

2021年1月25日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于提名李建生为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名苏长玲为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名杨波为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提名彭绪冰为公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于提名何春华为公司第二届监事会监事的议案》。

2021年3月15日，公司第二届监事会第十一次会议审议通过《关于选举湖北康农种业股份有限公司第二届监事会主席的议案》，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司监事会现选举何春华担任公司第二届监事会主席。任期自本次会议审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规。履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、业务规则的规定，为进一步优化公司治理结构，提高规范化运作水平，公司于2020年4月28日召开第二届董事会第八次会议，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易制度》《对外担保制度》《信息披露制度》《对外投资制度》进行修订，并经公司2019年年度股东大会审议通过。

为了规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司于2020年9月3日召开第二届董事会第十一次会议，对公司《募集资金管理制度》进行了修订，并经2020年第二次临时股东大会审议通过。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的三会议事规则、投资者关系管理制度和内部管理制度；《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款；能够较好的保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和

表决权等权利；治理机制能够给所有股东提供合理的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利；较好的保护股东与投资者的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、关联交易和等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了三次修改：

为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行修订。公司于2020年4月28日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，并将该议案提交公司2019年年度股东大会审议通过，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，并将该议案提交公司2019年年度股东大会审议通过。内容详见公司于2020年4月29日在全国股份转让系统官网上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-004）。

因股票发行公司的股本等将相应发生变化，公司根据股票定向发行结果对《公司章程》中的相应内容进行修改。内容详见公司于2020年9月3日在全国股份转让系统官网上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号2020-034）。

为了进一步拓展公司业务，提高公司资源有效配置，确保公司的快速发展，公司拟增加经营范围“中药材种子种苗选育、种植、销售；中药材生产、加工、销售”，同时相应修改公司章程。内容详见公司于2020年11月16日在全国股份转让系统官网上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号2020-048）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1.第二届董事会第八次会议:审议通过《湖北康农种业股份有限公司2019年度董事会工作报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度报告及摘要》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度总经理工作报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度财务决算报告》，《湖北康农种业股份有限公司2020年度财务

		<p>预算报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度权益分派方案》，《湖北康农种业股份有限公司关于预计2020年度公司日常性关联交易议案》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况审核报告》，《湖北康农种业股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告》，关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案，关于修改《公司章程》的议案，关于修订《股东大会议事规则》的议案，关于修订《董事会议事规则》的议案，关于修订《关联交易制度》的议案，关于修订《对外担保制度》的议案，关于修订《信息披露制度》的议案，关于修订《对外投资制度》的议案，《关于召集湖北康农种业股份有限公司2019年度股东大会议案》。</p> <p>2.第二届董事会第九次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司2020年半年度报告》，《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）》议案，《关于召集2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3.第二届董事会第十次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》，《关于签署附生效条件的〈湖北康农种业股份有限公司之股份认购协议〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》，《关于根据本次股票定向发行结果修改〈公司章程〉的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》，《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4.第二届董事会第十一次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》，《关于签署附生效条件的〈湖北康农种业股份有限公司之股份认购协议〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》，《关于根据本次股票定向发行结果修改〈公司章程〉的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》，《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5.第二届董事会第十二次会议：审议通过《关于变更经营范围并修改章程》议案，《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>6.第二届董事会第十三次会议：审议通过《关于收购湖北致力种业有限公司股权的议</p>
--	--	--

		案》，《关于收购湖北泰悦中药材种业有限公司股权暨关联交易的议案》。 7.第二届董事会第十四次会议：审议通过《关于出售四川康农高科种业有限公司股权的》议案。
监事会	4	1.第二届监事会第六次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司2019年度监事会工作报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度报告及摘要》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度权益分派方案》，《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。 2.第二届监事会第七次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司2020年半年度报告》。 3.第二届监事会第八次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》，《关于签署附生效条件的〈湖北康农种业股份有限公司之股份认购协议〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》，《关于根据本次股票定向发行结果修改〈公司章程〉的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。 4.第二届监事会第九次会议：审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》，《关于签署附生效条件的〈湖北康农种业股份有限公司之股份认购协议〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》，《关于根据本次股票定向发行结果修改〈公司章程〉的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。
股东大会	4	1.2019年年度股东大会：审议通过《湖北康农种业股份有限公司2019年度董事会工作报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度报告及摘要》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度监事会工作报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度财务决算报告》，《湖北康农种业股份有限公司2020年度财务预算报告》，《湖北康农种业股份有限公司2019年度权益分派方案》，《湖北康农种业股份有限公司2020年度预计日常性关联交易》，《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》，《关于修订〈公司章程〉的议案》，《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》，《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》，《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》，《关于修订〈关联交易制度〉的议案》，《关于修订〈对外担保制度〉的议案》，《关于修订〈对外投资制度〉的

		<p>议案》。</p> <p>2.2020年第一次临时股东大会：审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>3.2020年第二次临时股东大会：审议通过《湖北康农种业股份有限公司定向发行说明书》，《关于签署附生效条件的〈湖北康农种业股份有限公司之股份认购协议〉的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》，《关于根据本次股票定向发行结果修改〈公司章程〉的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》，《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。</p> <p>4.2020年第三次临时股东大会：审议通过《关于变更经营范围并修改章程议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务为玉米种子的研发、生产、经营。公司拥有独立的生产、销售系统，完全独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司具有独立自主进行生产经营的能力，不存在控股股东对公司业务进行干预而损害公司利益的情形。控股股东及实际控制人未对外投资其他任何企业，不存在经营与公司相同或相似业务的情形。公司销售取得的收入独立，不存在依赖于控股股东、实际控制人或其他关联方的情形。

本公司经营虽然存在关联交易，但关联交易的价格公允，且关联交易金额占总销售额比重较小，不存在依赖关联方情形。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，权属明晰，由公司实际控制和使用。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设科研部、生产部、质检部、销售部、仓储物流部、项目部、行政部、财务部等一级职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务独立。

综上，公司的财务、机构、人员、业务、资产具有独立性，与控股股东和实际控制人控制的企业及其他企业相互独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。

公司对发现的重大会计差错更正，对公司实际经营状况反映更为准确，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东权益的情况

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 2-10151 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐敏	吕炳哲
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	45 万元	

审计报告

大信审字[2021]第 2-10151 号

湖北康农种业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北康农种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐敏

中国·北京中国注册会计师：吕炳哲

二〇二一年四月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,874,413.11	36,487,889.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	95,104,832.27	45,517,732.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	72,221,058.09	64,556,813.99
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,367,698.65	6,720,950.81
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,310,658.91	3,438,755.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,566,082.51	26,042,265.56
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	五、7	5,093,194.60	5,896,343.65
流动资产合计		237,537,938.14	188,660,751.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	32,606,546.35	36,345,419.10
在建工程	五、10	546,553.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	13,728,499.05	13,572,797.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	8,779,229.39	6,249,742.85
递延所得税资产	五、13	520,884.36	311,308.77
其他非流动资产	五、14	70,500.00	70,500.00
非流动资产合计		57,252,212.71	57,549,768.70
资产总计		294,790,150.85	246,210,520.44
流动负债：			
短期借款	五、15	10,009,499.99	15,019,937.50
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			
应付账款	五、16	9,945,187.29	7,463,758.07
预收款项			
合同负债	五、17	5,873,251.51	8,415,684.88
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	五、18	1,280,116.26	1,119,863.54

应交税费	五、19	1,073,501.01	2,029,915.65
其他应付款	五、20	1,053,339.41	4,698,646.08
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债	五、21	44,033,076.24	40,828,234.41
流动负债合计		73,267,971.71	79,576,040.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	五、22	25,551,098.91	24,653,162.71
递延所得税负债	五、13	23,992.72	197,590.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,575,091.63	24,850,753.16
负债合计		98,843,063.34	104,426,793.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	39,460,000.00	36,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	68,580,679.78	39,024,200.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	14,957,815.69	10,682,872.31
一般风险准备			
未分配利润	五、26	70,666,292.19	42,686,227.27
归属于母公司所有者权益合计		193,664,787.66	128,613,300.00
少数股东权益		2,282,299.85	13,170,427.15
所有者权益合计		195,947,087.51	141,783,727.15
负债和所有者权益总计		294,790,150.85	246,210,520.44

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春

会计机构负责人：黄泉珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金		20,580,701.42	18,018,660.80
交易性金融资产		95,104,832.27	45,517,732.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	72,221,058.09	59,869,830.01
应收款项融资			
预付款项		7,951,881.35	6,627,534.81
其他应收款	十五、2	7,940,556.04	3,319,239.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,385,842.26	23,053,651.77
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		5,101,281.09	4,046,848.83
流动资产合计		228,286,152.52	160,453,499.09
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	十五、3	7,245,961.86	10,128,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,471,011.01	33,869,346.90
在建工程		546,553.56	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0	0
无形资产		13,666,963.07	13,572,797.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,760,194.07	6,249,742.85
递延所得税资产		93,141.11	83,193.95
其他非流动资产		70,500.00	70,500.00
非流动资产合计		61,854,324.68	64,973,581.68
资产总计		290,140,477.20	225,427,080.77
流动负债：			
短期借款		10,009,499.99	15,019,937.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,358,206.59	8,514,862.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,058,834.24	908,496.81
应交税费		1,046,108.43	402,692.40

其他应付款		1,058,910.58	4,907,726.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,847,651.51	7,471,380.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		44,033,076.24	37,636,627.93
流动负债合计		71,412,287.58	74,861,724.05
非流动负债：			
长期借款			
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		25,433,765.59	24,653,162.71
递延所得税负债		15,724.84	197,590.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,449,490.43	24,850,753.16
负债合计		96,861,778.01	99,712,477.21
所有者权益：			
股本		39,460,000.00	36,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,842,862.28	39,024,200.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,957,815.69	10,682,872.31
一般风险准备			
未分配利润		71,018,021.22	39,787,530.83
所有者权益合计		193,278,699.19	125,714,603.56
负债和所有者权益合计		290,140,477.20	225,427,080.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		112,354,865.18	104,852,624.95
其中：营业收入	五、27	112,354,865.18	104,852,624.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,486,905.43	75,030,765.29
其中：营业成本	五、27	63,529,395.95	58,732,859.62
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	五、28	353,664.34	300,584.02
销售费用	五、29	3,525,242.39	3,898,427.23
管理费用	五、30	6,546,953.72	5,977,555.76
研发费用	五、31	6,760,511.57	5,662,548.58
财务费用	五、32	-228,862.54	458,790.08
其中：利息费用		465,913.87	610,812.50
利息收入		189,510.72	170,760.85
加：其他收益	五、33	6,931,957.45	5,163,100.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,288,972.47	2,274,420.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、35	104,832.27	1,317,269.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-648,501.50	-182,657.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-272,644.26	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-99,955.62	480,340.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,172,620.56	38,874,333.24
加：营业外收入	五、39	440,067.51	57,800.00
减：营业外支出	五、40	161,310.99	2,917,355.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,451,377.08	36,014,777.88
减：所得税费用	五、41	367,868.17	1,409,790.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,083,508.91	34,604,987.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,083,508.91	34,604,987.75
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-415,499.39	1,030,159.33
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,499,008.30	33,574,828.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,083,508.91	34,604,987.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,499,008.30	33,574,828.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-415,499.39	1,030,159.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.07	0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.07	0.93

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春

会计机构负责人：黄泉珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	106,143,594.20	91,214,793.61
减：营业成本	十五、4	59,140,736.14	51,897,051.92
税金及附加		300,108.60	280,468.73
销售费用		2,441,467.36	2,178,371.44
管理费用		4,838,333.52	4,482,713.72
研发费用		6,109,090.01	5,662,548.58
财务费用		-235,890.02	488,529.01
其中：利息费用		409,645.83	610,812.50
利息收入		140,611.75	137,135.92
加：其他收益		6,197,335.99	5,058,826.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,072,786.18	2,274,420.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		104,832.27	1,317,269.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-988,905.00	-162,331.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-201,334.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,955.62	480,340.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,634,508.41	35,193,636.01
加：营业外收入		10,362.50	0
减：营业外支出		160,700.00	2,917,355.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,484,170.91	32,276,280.65
减：所得税费用		734,737.14	534,962.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,749,433.77	31,741,317.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,749,433.77	31,741,317.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		42,749,433.77	31,741,317.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		109,948,023.79	95,835,110.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	13,092,977.79	11,042,673.09
经营活动现金流入小计		123,041,001.58	106,877,783.98
购买商品、接受劳务支付的现金		63,330,873.69	62,644,270.33
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,996,127.40	5,360,136.40
支付的各项税费		841,839.01	632,325.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	12,460,476.23	13,730,150.83
经营活动现金流出小计		82,629,316.33	82,366,883.30
经营活动产生的现金流量净额		40,411,685.25	24,510,900.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,200,541.26	50,140,077.90
取得投资收益收到的现金		1,672,045.87	2,274,420.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,500.00	10,478.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		107,708.55	
投资活动现金流入小计		36,585,795.68	52,424,977.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,247,851.64	4,804,887.63
投资支付的现金		85,000,000.00	44,907,732.20
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		10,937,454.17	
投资活动现金流出小计		105,185,305.81	49,712,619.83
投资活动产生的现金流量净额		-68,599,510.13	2,712,357.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,150,000.00	4,042,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,150,000.00	19,042,800.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,720,351.38	43,149,375.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（5）	2,873,300.00	

筹资活动现金流出小计		41,593,651.38	43,149,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,556,348.62	-24,106,575.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,631,476.26	3,116,683.47
加：期初现金及现金等价物余额		36,487,889.37	33,371,205.90
六、期末现金及现金等价物余额		26,856,413.11	36,487,889.37

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春

会计机构负责人：黄泉珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		97,779,198.86	82,805,817.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,313,394.65	6,328,091.21
经营活动现金流入小计		108,092,593.51	89,133,908.91
购买商品、接受劳务支付的现金		57,283,688.81	58,333,121.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,260,879.38	3,983,304.10
支付的各项税费		646,954.46	554,019.78
支付其他与经营活动有关的现金		10,379,241.39	6,519,960.35
经营活动现金流出小计		72,570,764.04	69,390,405.91
经营活动产生的现金流量净额		35,521,829.47	19,743,503.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,948,057.26	50,140,077.90
取得投资收益收到的现金		1,672,045.87	2,274,420.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,500.00	10,478.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,225,603.13	52,424,977.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,934,008.64	4,251,126.03
投资支付的现金		88,737,300.00	44,907,732.20
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			
投资活动现金流出小计		95,671,308.64	49,158,858.23
投资活动产生的现金流量净额		-52,445,705.51	3,266,119.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,150,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,150,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,664,083.34	43,149,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,664,083.34	43,149,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,485,916.66	-28,149,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,562,040.62	-5,139,752.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,018,660.80	23,158,413.41
六、期末现金及现金等价物余额		20,580,701.42	18,018,660.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,530,888.42	-	40,720,417.86	12,421,083.56	138,916,590.26
加：会计政策变更													-
前期差错更正									151,983.89		1,965,809.41	749,343.59	2,867,136.89
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,682,872.31	-	42,686,227.27	13,170,427.15	141,783,727.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,240,000.00	-	-	-	29,556,479.36	-	-	-	4,274,943.38	-	27,980,064.92	-10,888,127.30	54,163,360.36
（一）综合收益总额											39,499,008.30	-415,499.39	39,083,508.91
（二）所有者投入和减少资本	3,240,000.00	-	-	-	29,556,479.36	-	-	-	-	-	-	-10,472,627.91	22,323,851.45
1. 股东投入的普通股	3,240,000.00				28,910,000.00								32,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所													-

所有者权益的金额													
4. 其他					646,479.36							-10,472,627.91	-9,826,148.55
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	4,274,943.38	-	-11,518,943.38		-7,244,000.00
1. 提取盈余公积									4,274,943.38		-4,274,943.38		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,244,000.00		-7,244,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	39,460,000.00	-	-	-	68,580,679.78	-	-	-	14,957,815.69	-	70,666,292.19	2,282,299.85	195,947,087.51

项目	2019年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,220,000.00				39,024,200.42				7,639,577.46		55,179,444.68	6,858,631.06	144,921,853.62
加：会计政策变更													-
前期差错更正								-130,836.95			-335,414.03	1,238,836.76	772,585.78
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	7,508,740.51	-	54,844,030.65	8,097,467.82	145,694,439.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,174,131.80	-	-12,157,803.38	5,072,959.33	-3,910,712.25
（一）综合收益总额											33,574,828.42	1,030,159.33	34,604,987.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,042,800.00	4,042,800.00
1. 股东投入的普通股												4,042,800.00	4,042,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,174,131.80	-	-45,732,631.80		-42,558,500.00
1. 提取盈余公积									3,174,131.80		-3,174,131.80		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股											-42,558,500.00		-42,558,500.00

东)的分配														
4. 其他														-
(四)所有者权益内部结转														-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五)专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六)其他														-
四、本年期末余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,682,872.31	-	42,686,227.27	13,170,427.15	141,783,727.15	

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春

会计机构负责人：黄泉珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,530,888.42	-	38,419,675.82	124,194,764.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正									151,983.89		1,367,855.01	1,519,838.90
其他												-
二、本年期初余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,682,872.31	-	39,787,530.83	125,714,603.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,240,000.00	-	-	-	28,818,661.86	-	-	-	4,274,943.38	-	31,230,490.39	67,564,095.63
(一)综合收益总额											42,749,433.77	42,749,433.77
(二)所有者投入和减少资本	3,240,000.00	-	-	-	28,818,661.86	-	-	-	-	-	-	32,058,661.86
1. 股东投入的普通股	3,240,000.00				28,910,000.00							32,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					-91,338.14							-91,338.14
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,274,943.38	-	-11,518,943.38	-7,244,000.00
1. 提取盈余公积									4,274,943.38		-4,274,943.38	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,244,000.00	-7,244,000.00
4. 其他												-
(四)所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结												-

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	39,460,000.00	-	-	-	67,842,862.28	-	-	-	14,957,815.69	-	71,018,021.22	193,278,699.19

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,220,000.00				39,024,200.42				7,639,577.46		54,956,377.20	137,840,155.08
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-130,836.95		-1,177,532.55	-1,308,369.50
其他												-
二、本年期初余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	7,508,740.51	-	53,778,844.65	136,531,785.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,174,131.80	-	-13,991,313.82	-10,817,182.02
（一）综合收益总额											31,741,317.98	31,741,317.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,174,131.80	-	-45,732,631.80	-42,558,500.00
1. 提取盈余公积									3,174,131.80		-3,174,131.80	-

2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配													-42,558,500.00	-42,558,500.00
4. 其他													-	
（四）所有者权益内部结转													-	
1. 资本公积转增资本（或股本）													-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 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、本年期末余额	36,220,000.00	-	-	-	39,024,200.42	-	-	-	10,682,872.31	-	39,787,530.83	125,714,603.56		

三、财务报表附注

湖北康农种业股份有限公司

财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

湖北康农种业股份有限公司（以下简称“康农种业”或“公司”）于2007年9月29日经长阳土家族自治县工商行政管理局注册登记成立，取得注册登记号为42052800000420号营业执照。

2015年10月15日，公司全体股东决定，同意有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2015年9月30日经审计净资产40,491,560.42元为基础，按1:0.7508的比例折为3,040.00万股作为股份有限公司的总股本，每股面值1元，股本为人民币3,040.00万元，超过股本部分的10,091,560.42元净资产全部计入资本公积。

2015年11月3日，公司办理了工商变更登记手续，领取了统一社会信用代码为914205286654961356的营业执照。

经过历次股权变更，截至2020年12月31日，公司注册资本为人民币3,946.00万元。

2、公司注册地及法定代表人

公司注册地：湖北省宜昌市长阳土家族自治县经济开发区长阳大道553号。

公司的法定代表人：方燕丽。

3、业务性质及主要经营活动

公司的经营范围：一般项目：农作物新品种研究开发种子仓储服务玉米种子生产、加工水稻、玉米、油菜、马铃薯种子批发、零售粮食收购转基因棉花种子生产转基因棉花种子加工、包装、批发、零售花生种子的育种、生产、加工、销售货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）魔芋种子种苗科研、繁育、生产、加工、销售；中草药种植（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司营业期限：无固定期限。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北省康农生物育种研究院	投资的民办非企业单位	100.00	100.00
宁夏康农种业有限公司	控股子公司	52.00	52.00
湖北致力种业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北泰悦中药材种业有限公司	全资子公司	100.00	100.00

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司湖北泰悦中药材种业有限公司；非同一控制下企业合并取得的子公司湖北致力种业有限公司。

本期因处置子公司失去控制权，不再合并子公司四川康农高科种业有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二一年四月二十七日经公司第二届第十六次董事会批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营

成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并

当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单

位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并

资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设

立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资

本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的

金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注三、30。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、30。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40-45
品种经营权	10
专利权	30
非专利技术	10
软件	5

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

公司销售玉米杂交种、魔芋种等商品的业务属于在某一时点履行的履约义务，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。收入确认的具体方式为：对于客户自提的销售，在客户提货后确认收入；对于需送达至客户指定地点的销售，在客户签收后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期

损益。

28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被

划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、合同资产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的

增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策的变更

①企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 根据财政部2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)要求,公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。

根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表及母公司财务报表的主要影响如下:

合并财务报表

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	8,415,684.88	-8,415,684.88	
合同负债		8,415,684.88	8,415,684.88

母公司财务报表

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	7,471,380.53	-7,471,380.53	
合同负债		7,471,380.53	7,471,380.53

2) 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

②其他会计政策变更

无

(2)重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
	批发和零售种子	免税
城市建设维护税	增值税税额	7%、5%
教育费附加	增值税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
	批发和零售种子	免税

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)以及国家税务总局《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)规定,批发和零售的种子免征增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定,从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。因此,湖北康农种业股份有限公司、子公司宁夏康农种业有限公司及湖北泰悦中药材种业有限公司享受种子生产销售免征企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,本公司于2020年12月1日通过复审取得GR202042001627号高新技术企业证书,自2020年起三年内按15%的税率缴纳企业所得税;子公司湖北致力种业有限公司于2021年11月15日通过复审取得GR202142000845号高新技术企业证书,自2021年起三年内按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条和《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的相关规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖北省康农生物育种研究院属于小型微利企业,经营所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	26,874,413.11	36,486,490.64

其他货币资金		1,398.73
合 计	26,874,413.11	36,487,889.37
其中：存放在境外的款项总额		

截止2020年12月31日，公司期末定期存款余额18,000.00元,明细如下：

银行名称	金额	起止时间		年利率
湖北长阳农村商业银行白氏坪支行	18,000.00	2019/7/19	2022/7/19	3.85%

2、交易性金融资产

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	95,104,832.27	45,517,732.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
券商资管计划	95,104,832.27	45,517,732.91
合 计	95,104,832.27	45,517,732.91

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,097,301.25	100.00	3,876,243.16	5.09	72,221,058.09
合 计	76,097,301.25	100.00	3,876,243.16		72,221,058.09

续表一

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,994,603.38	100.00	3,437,789.39	5.06	64,556,813.99

合 计	67,994,603.38	100.00	3,437,789.39	64,556,813.99
-----	---------------	--------	--------------	---------------

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	75,568,019.25	3,778,400.96	5.00
1至2年	80,142.00	8,014.20	10.00
2至3年	449,140.00	89,828.00	20.00
合 计	76,097,301.25	3,876,243.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额451,806.68元，因本期处置子公司四川康农高科种业有限公司减少应收账款坏账准备13,352.91元。

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款、以前年度计提坏账准备比例较大的应收账款以及通过债务重组等方式收回应收账款等情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末金额
四川康农高科种业有限公司	关联方	18,184,553.20	1年以内	23.90	909,227.66
云南高康农业科技有限公司及其关联方	非关联方	16,544,110.00	1年以内	21.74	827,205.50
四川智慧高地种业有限公司	非关联方	7,351,454.00	1年以内	9.66	367,572.70
襄阳春宇种业有限公司	非关联方	3,557,012.00	1年以内	4.67	177,850.60
花垣农康农业高新技术推广服务中心	非关联方	3,481,119.34	1年以内	4.57	174,055.97
合 计		49,118,248.54		64.54	2,455,912.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,100,744.40	97.15	6,720,950.81	100.00
1至2年	266,954.25	2.85		
合计	9,367,698.65	100.00	6,720,950.81	100.00

(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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
宁夏福裕农业科技有限公司	供应商	4,068,686.90	1年以内	未到货	43.43
临沧稻之玉农业有限责任公司	供应商	1,800,884.00	1年以内	未到货	19.22
青铜峡市吉丰农作物种植业合作社	供应商	1,000,350.00	1年以内	未到货	10.68
宁夏农垦贺兰山种业有限公司	供应商	962,370.35	1年以内	未到货	10.27
甘肃鸿泰种业股份有限公司	供应商	539,106.90	1年以内	未到货	5.75
合计		8,371,398.15			89.35

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,310,658.91	3,438,755.45
合计	6,310,658.91	3,438,755.45

5.1其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,787,069.92	100.00	476,411.01	7.02	6,310,658.91

合计	6,787,069.92	100.00	476,411.01		6,310,658.91
----	---------------------	---------------	-------------------	--	---------------------

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,719,900.48	100.00	281,145.03	7.56	3,438,755.45
合计	3,719,900.48	100.00	281,145.03		3,438,755.45

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,853,840.92	292,688.11	5.00
1至2年	832,229.00	83,222.90	10.00
2至3年			
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年			
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	6,787,069.92	476,411.01	

(2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	281,145.03			281,145.03
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	196,694.82			196,694.82
本期转回				
本期转销				
其他变动	-1,428.84			-1,428.84

期末余额	476,411.01		476,411.01
------	------------	--	-------------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额196,694.82元；因合并湖北致力种业有限公司增加坏账准备金额191.16元，处置四川康农高科种业有限公司减少坏账准备金额1,620.00元。

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款、以前年度计提坏账准备比例较大的其他应收账款以及通过债务重组等方式收回其他应收账款等情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	168,025.00	1,000.00
品种授权使用费	964,329.50	1,353,819.00
股权转让款	4,498,494.00	
其他往来款	1,156,221.42	955,081.48
搬迁补偿费		1,410,000.00
合计	6,787,069.92	3,719,900.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
蒋科	股权转让款	2,169,818.40	1年以内	31.97	108,490.92
贺利强	股权转让款	1,323,150.00	1年以内	19.50	66,157.50
王洪淼	股权转让款	1,005,525.60	1年以内	14.82	50,276.28
湖北省种子集团有 限公司	往来款	964,329.50	1年以内 132,100.50 元, 1-2年 832,229.00元	14.21	89,827.93
华中农业大学	往来款	300,000.00	1年以内	4.42	15,000.00
合计		5,762,823.50		84.92	329,752.63

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、存货

(1) 存货分类

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
原材料	17,150,383.73	201,334.00	16,949,049.73	21,224,012.18		21,224,012.18
库存商品	4,168,379.27		4,168,379.27	4,448,418.77		4,448,418.77
发出商品	936,199.03		936,199.03	214,796.70		214,796.70
消耗性生物资产	509,058.31		509,058.31			
委托加工物资	3,396.17		3,396.17	155,037.91		155,037.91
合 计	22,767,416.51	201,334.00	22,566,082.51	26,042,265.56		26,042,265.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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		201,334.00				201,334.00
合 计		201,334.00				201,334.00

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收退货成本	5,088,556.85	5,873,946.44
待抵扣进项税额		22,029.46
预缴税款	4,637.75	367.75
合 计	5,093,194.60	5,896,343.65

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	股利收入	累计利得	累计损失
未米生物科技（江苏）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	32,606,546.35	36,345,419.10
固定资产清理		
合 计	32,606,546.35	36,345,419.10

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,212,405.94	9,327,807.15	2,457,623.15	2,137,144.80	447,370.00	45,582,351.04
2.本期增加金额	803,613.50	866,498.00	212,045.17	172,680.00	45,480.00	2,100,316.67
(1) 购置		368,498.00	137,725.17	157,770.00	43,700.00	707,693.17
(2) 在建工程转入	588,613.50	498,000.00				1,086,613.50
(3) 企业合并增加	215,000.00		74,320.00	14,910.00	1,780.00	306,010.00
(4) 其他						
3.本期减少金额	1,983,729.57	1,112,381.65	422,231.70	131,011.00	48,699.00	3,698,052.92
(1) 处置或报废		917,647.65				917,647.65
(2) 企业处置减少	1,983,729.57	194,734.00	422,231.70	131,011.00	48,699.00	2,780,405.27
4.期末余额	30,032,289.87	9,081,923.50	2,247,436.62	2,178,813.80	444,151.00	43,984,614.79
二、累计折旧						
1.期初余额	3,932,670.92	3,079,354.83	1,416,840.64	575,754.63	232,310.92	9,236,931.94
2.本期增加金额	1,008,502.68	947,481.47	193,968.42	364,752.75	50,463.67	2,565,168.99
(1) 计提	868,752.68	947,481.47	159,038.42	357,599.75	49,563.67	2,382,435.99
(2) 企业合并增加	139,750.00		34,930.00	7,153.00	900.00	182,733.00
3.本期减少金额	103,382.04	272,830.43	85,064.39	26,752.08	7,313.81	495,342.75
(1) 处置或报废		269,241.68				269,241.68
(2) 企业处置减少	103,382.04	3,588.75	85,064.39	26,752.08	7,313.81	226,101.07
4.期末余额	4,837,791.56	3,754,005.87	1,525,744.67	913,755.30	275,460.78	11,306,758.18
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	70,766.26			544.00		71,310.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	70,766.26			544.00		71,310.26
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	70,766.26			544.00		71,310.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,123,732.05	5,327,917.63	721,691.95	1,264,514.50	168,690.22	32,606,546.35
2.期初账面价值	27,279,735.02	6,248,452.32	1,040,782.51	1,561,390.17	215,059.08	36,345,419.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南繁基地建筑物	954,679.34	历史遗留原因无法办理，已按当地规定办理备案手续

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	546,553.56	
工程物资		
合计	546,553.56	

10.1在建工程

(1) 在建工程情况

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
国家区域蔬菜（魔芋）制繁种能力提升项目	546,553.56		546,553.56			
合计	546,553.56		546,553.56			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
国家区域蔬菜（魔芋）制繁种能力提升项目	2,506.58		546,553.56		
合计	2,506.58		546,553.56		

续表一

项目名称	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
国家区域蔬菜（魔芋）制繁种能力提升项目	546,553.56	2.18	前期准备				自筹/拨款
合计	546,553.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、无形资产

项目	土地使用权	品种经营权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,556,790.00	1,300,000.00	86,000.00		5,000,000.00	14,942,790.00
2.本期增加金额		800,000.00	135,000.00	73,483.23		1,008,483.23
(1)购置		800,000.00	135,000.00			935,000.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加				73,483.23		73,483.23
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)政府补助冲减						
4.期末余额	8,556,790.00	2,100,000.00	221,000.00	73,483.23	5,000,000.00	15,951,273.23
二、累计摊销						
1.期初余额	944,025.48	210,833.28	40,133.24		175,000.02	1,369,992.02
2.本期增加金额	171,218.28	136,666.63	32,949.96	11,947.25	500,000.04	852,782.16
(1)计提	171,218.28	136,666.63	32,949.96	9,364.02	500,000.04	850,198.93
(2)企业合并增加				2,583.23		2,583.23
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	品种经营权	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置						
(2) 出售子公司减少						
4.期末余额	1,115,243.76	347,499.91	73,083.20	11,947.25	675,000.06	2,222,774.18
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	7,441,546.24	1,752,500.09	147,916.80	61,535.98	4,324,999.94	13,728,499.05
2.期初账面价值	7,612,764.52	1,089,166.72	45,866.76		4,824,999.98	13,572,797.98

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
基地改良支出	3,052,633.12	1,045,000.00	439,939.66	3,657,693.46
土地租赁	3,187,109.81	2,318,149.00	388,722.76	5,116,536.05
其他	9,999.92		5,000.04	4,999.88
合计	6,249,742.85	3,363,149.00	833,662.46	8,779,229.39

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
信用减值准备	462,520.40	69,378.06	1,187,314.00	269,343.03
资产减值准备	71,310.26	10,696.54		
具有预提性质的应付账款	58,741.50	8,811.23	279,771.63	41,965.74
可抵扣亏损	2,818,315.23	422,747.28		
非同一控制企业合并资产评估减值	61,675.02	9,251.25		
合计	3,472,562.41	520,884.36	1,467,085.63	311,308.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	55,119.17	15,724.84		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	104,832.27	8,267.88	1,317,269.69	197,590.45
合计	159,951.44	23,992.72	1,317,269.69	197,590.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,091,467.77	2,531,620.42
可抵扣亏损	684,269.82	640,447.42
合计	4,775,737.59	3,172,067.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年			2016年未弥补亏损
2022年	331,572.96	331,572.96	2017年未弥补亏损
2023年	308,874.46	308,874.46	2018年未弥补亏损
2024年			2019年未弥补亏损
2025年	43,822.40		2020年未弥补亏损
合计	684,269.82	640,447.42	

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
品种试验成本	70,500.00	70,500.00
合计	70,500.00	70,500.00

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	9,499.99	19,937.50
合计	10,009,499.99	15,019,937.50

16、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,935,087.29	7,457,358.07
1至2年	3,700.00	
2至3年		6,400.00
3年以上	6,400.00	
合 计	9,945,187.29	7,463,758.07

17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收玉米杂交种货款	5,847,651.51	8,415,684.88
预收魔芋种子货款	25,600.00	
合 计	5,873,251.51	8,415,684.88

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,116,677.54	6,134,733.39	5,971,294.67	1,280,116.26
二、离职后福利-设定提存计划	3,186.00	26,314.45	29,500.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,119,863.54	6,161,047.84	6,000,795.12	1,280,116.26

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,114,006.81	5,697,171.52	5,532,843.09	1,278,335.24
二、职工福利费		214,906.71	214,906.71	
三、社会保险费	1,857.53	152,029.05	153,886.58	
其中：医疗保险费	1,544.72	141,416.28	142,961.00	
工伤保险费	139.02	1,039.02	1,178.04	
生育保险费	173.79	9,573.75	9,747.54	
四、住房公积金		58,410.00	58,410.00	
五、工会经费和职工教育经费	813.20	12,216.11	11,248.29	1,781.02

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,116,677.54	6,134,733.39	5,971,294.67	1,280,116.26

(3) 设定提存计划列示

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	3,089.50	25,206.03	28,295.53	
2、失业保险费	96.50	1,108.42	1,204.92	
3、企业年金缴费				
合 计	3,186.00	26,314.45	29,500.45	

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	68,773.45	
企业所得税	877,526.25	1,933,870.17
城市维护建设税	3,438.67	
房产税	51,774.30	52,196.45
土地使用税	11,222.22	11,222.22
个人所得税	27,934.12	1,236.91
印花税	29,737.20	31,225.40
教育费附加	2,063.20	
地方教育费附加	1,031.60	
水利建设基金		164.50
合 计	1,073,501.01	2,029,915.65

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,053,339.41	4,698,646.08
合 计	1,053,339.41	4,698,646.08

20.1其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	889,241.27	4,245,419.04
1 至 2 年	134,848.14	180,365.72
2 至 3 年	15,050.00	259,261.32
3 年以上	14,200.00	13,600.00
合 计	1,053,339.41	4,698,646.08

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、质保金	50,250.00	30,080.00
其他往来款	191,208.70	566,087.92
品种权转让费	400,000.00	
未付报销款	121,843.85	58,000.00
暂估及预提费用	290,036.86	1,044,478.16
非专利技术转让费		3,000,000.00
合 计	1,053,339.41	4,698,646.08

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货收入	13,031,633.97	15,215,330.28
预计销售折扣	31,001,442.27	25,612,904.13
合 计	44,033,076.24	40,828,234.41

22、递延收益**(1) 递延收益类别**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
政府补助	24,653,162.71	5,711,600.00	4,813,663.80	25,551,098.91
合 计	24,653,162.71	5,711,600.00	4,813,663.80	25,551,098.91

(2) 政府补助项目明细

补助项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额				期末余额	与资产/收益 相关	是否为与企业 日常活动相关 的政府补助
			计入营业外收 入金额	计入其他收益金 额	冲减成本费 用金额	其他变动			
质量追溯系统建设资金		40,000.00		2,666.68			37,333.32	与资产相关	是
玉米良种生产及加工基地项目	8,231,331.18			1,204,286.07			7,027,045.11	与资产相关	是
优质玉米饲料加工及产业化建设项目	2,616,314.28			167,371.44			2,448,942.84	与资产相关	是
种子晒场平整项目	1,228,497.28			54,957.72			1,173,539.56	与资产相关	是
种子创新项目	3,847,970.68	1,500,000.00		1,221,219.42			4,126,751.26	与资产相关	是
种子自动化包装生产线升级改造项目	330,434.80			41,739.12			288,695.68	与资产相关	是
玉米种子工程	378,000.00			63,000.00			315,000.00	与资产相关	是
现代种业发展以奖代补资金支持项目	691,666.42			100,000.08			591,666.34	与资产相关	是
优质玉米原原种扩繁基地项目	694,216.58			42,685.92			651,530.66	与资产相关	是
农业开发玉米良种繁育加工扩建项目	442,708.15			12,500.04			430,208.11	与资产相关	是
康农系列玉米杂交种子扩建项目	634,022.19			60,000.00			574,022.19	与资产相关	是
省级粮食规模经营（农作物种子创新）项目资金	2,444,823.24			137,136.24			2,307,687.00	与资产相关	是
玉米机械化	83,000.00			12,000.00			71,000.00	与资产相关	是
现代种业发展资金(农作物种子创新)	1,366,696.20			107,060.40			1,259,635.80	与资产相关	是

省种子管理局种业发展项目资金	205,635.00		44,064.00		161,571.00	与资产相关	是
省种子管理局新品种示范推广项目资金	25,408.01		4,238.76		21,169.25	与资产相关	是
地方品种种质资源保护和开发		3,000,000.00	208,083.01		2,791,916.99	与资产相关	是
特色产业科普示范基地项目资金	97,845.20		24,461.40		73,383.80	与资产相关	是
人才工作经费	20,000.00	50,000.00	20,000.00		50,000.00	与收益相关	是
西南及南方抗逆高产耐瘠薄玉米新品种培育	14,593.50	21,600.00	36,193.50			与收益相关	是
高蛋白优质玉米新品种选育	800,000.00		800,000.00			与收益相关	是
中药材技术研究院建设资金	400,000.00		400,000.00			与收益相关	是
院士专家工作站专项资金	50,000.00		50,000.00			与收益相关	是
道地药材品种选育研究项目资金	50,000.00				50,000.00	与收益相关	是
科技助力经济 2020 重点专项项目资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关	是
玉米新品种种质资源创新技术与开发合作补助资金		420,000.00			420,000.00	与收益相关	是
土家中医药文化展览馆建设资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关	是
魔芋热带品种资源引种、驯化及栽培示范项目		80,000.00			80,000.00	与收益相关	是
合计	24,653,162.71	5,711,600.00	4,813,663.80		25,551,098.91		

23、股本

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,220,000.00	3,240,000.00				3,240,000.00	39,460,000.00

注：本期公司定向发行股票 3,240,000 股，价格 10.00 元/股，共募集资金 32,400,000.00 元。

24、资本公积

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）	38,904,200.42	29,714,186.82	157,707.46	68,460,679.78
其他资本公积	120,000.00			120,000.00
合计	39,024,200.42	29,714,186.82	157,707.46	68,580,679.78

注 1：公司定向发行股票 3,240,000.00 股，增加资本公积 29,160,000.00 元，发行费用减少资本公积 250,000.00 元；

注 2：收购子公司湖北致力种业有限公司少数股东股权减少资本公积 56,220.64 元；

注 3：收购湖北泰悦中药材种业有限公司股权形成资本公积减少 101,486.82 元；因收购构成同一控制下企业合并，由当年累计亏损形成资本公积增加 804,186.82 元。

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,682,872.31	4,274,943.38		14,957,815.69
任意盈余公积				
合计	10,682,872.31	4,274,943.38		14,957,815.69

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,720,417.86	55,179,444.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,965,809.41	-335,414.03
调整后期初未分配利润	42,686,227.27	54,844,030.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,499,008.30	33,574,828.42
减：提取法定盈余公积	4,274,943.38	3,174,131.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	7,244,000.00	42,558,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,666,292.19	42,686,227.27

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	110,320,351.10	63,362,496.72	102,732,631.21	58,512,933.21
玉米杂交种子	107,666,461.30	60,396,873.52	102,732,631.21	58,512,933.21
清江花魔芋种子	2,653,889.80	2,965,623.20		
二、其他业务小计	2,034,514.08	166,899.23	2,119,993.74	219,926.41
品种试验服务费	495,932.08	101,589.00	614,119.83	94,603.00
玉米废料	58,183.49	42,307.21	50,018.34	44,875.30
其他	1,480,398.51	23,003.02	1,455,855.57	80,448.11
合计	112,354,865.18	63,529,395.95	104,852,624.95	58,732,859.62

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,123.27	38.12
教育费附加	2,473.97	22.87
房产税	225,628.28	208,253.12
土地使用税	44,921.79	44,888.88
印花税	68,511.10	36,577.20
地方教育费附加	1,236.98	11.44
水利发展基金	6,768.95	10,792.39
合计	353,664.34	300,584.02

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,192,219.74	1,210,406.78
仓储运输费	1,091,012.58	865,324.83

项 目	本期金额	上期金额
差旅交通费	334,369.46	347,895.75
宣传推广费	602,032.00	960,715.45
业务招待费	162,897.63	176,464.02
其他	142,710.98	337,620.40
合 计	3,525,242.39	3,898,427.23

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,442,108.49	2,692,858.89
中介服务费	1,348,344.00	740,814.00
行政运营费用	1,042,525.94	907,811.80
业务招待费	409,391.88	400,748.99
折旧摊销费	801,115.39	814,220.75
商业保险费	82,350.40	19,104.00
其他	421,117.62	401,997.33
合 计	6,546,953.72	5,977,555.76

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,863,733.30	1,600,334.20
材料动力费	929,611.65	401,983.41
折旧摊销	1,968,460.90	1,634,057.63
试验费用	1,291,672.00	1,537,801.00
合作研发费	300,000.00	100,000.00
其他	407,033.72	388,372.34
合 计	6,760,511.57	5,662,548.58

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	465,913.87	610,812.50
减：利息收入	189,510.72	170,760.85

项 目	本期金额	上期金额
减：财政贴息	517,848.58	
手续费	12,582.89	18,738.43
合 计	-228,862.54	458,790.08

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,507,470.30	3,310,929.64
与收益相关的政府补助	3,424,113.17	1,852,163.60
代扣个人所得税手续费返还	373.98	6.95
合计	6,931,957.45	5,163,100.19

(1) 与资产相关的政府补助

项目名称	本期金额	上期金额
中药材质量追溯体系项目建设资金	2,666.68	
玉米良种生产及加工基地项目	1,204,286.07	491,233.20
优质玉米饲料加工及产业化建设项目	167,371.44	153,685.72
种子晒场平整项目	54,957.72	27,478.86
种子创新项目	1,221,219.42	617,546.56
种子自动化包装生产线升级改造项目	41,739.12	41,739.12
玉米种子工程	63,000.00	63,000.00
现代种业发展以奖代补资金支持项目	100,000.08	100,000.08
优质玉米原原种扩繁基地项目	42,685.92	475,625.17
农业开发玉米良种繁育加工扩建项目	12,500.04	12,500.04
康农系列玉米杂交种子扩建项目	60,000.00	290,941.69
省级粮食规模经营（农作物种子创新）项目资金	137,136.24	267,661.24
玉米机械化	12,000.00	12,000.00
现代种业发展资金(农作物种子创新)	107,060.40	107,060.40
省种子管理局种业发展项目资金	44,064.00	44,064.00
省种子管理局新品种示范推广项目资金	4,238.76	4,238.76
地方品种种质资源保护和开发	208,083.01	
特色产业科普示范基地项目资金	24,461.40	602,154.80
合计	3,507,470.30	3,310,929.64

(2) 与收益相关的政府补助

项目名称	本期金额	上期金额
人才工作经费	20,000.00	
西南及南方抗逆高产耐瘠薄玉米新品种培育	36,193.50	143,806.50
高蛋白优质玉米新品种选育	800,000.00	1,000,000.00
中药材技术研究院建设资金	400,000.00	
院士专家工作站专项资金	50,000.00	
救灾种子储备资金	450,000.00	250,000.00
农业对外合作交流项目资金	450,000.00	
科普专项经费	250,000.00	
基层农技推广体系改革与建设资金	50,000.00	
自治区种子工作站技术服务费		100,000.00
宜昌市创新创业团队项目资助经费		100,000.00
产粮（油）大县奖励资金		100,000.00
资本市场建设奖励资金		50,000.00
农机补贴		71,470.00
科技创新后部经费		20,000.00
中药材示范基地建设专项资金	400,000.00	
中药材新品种鉴定及举办产业高质量发展座谈会以奖代补项目	150,000.00	
秸秆综合利用补助资金	180,000.00	
企业以工代训补贴	52,800.00	
稳岗补贴	14,507.00	6,500.00
抗击新冠肺炎疫情减免一季度城镇土地使用税、房产税	63,418.67	
新型农业经营主体培育资金	32,914.00	
服务业工作考评奖励资金	20,000.00	
其他政府补助	4,280.00	10,387.10
合计	3,424,113.17	1,852,163.60

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	934,196.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	354,776.18	2,274,420.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,288,972.47	2,274,420.94

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	104,832.27	1,317,269.69
合计	104,832.27	1,317,269.69

36、信用减值损失

项目	本期金额	本期金额
一、应收账款减值损失	-451,806.68	-165,156.90
二、其他应收款减值损失	-196,694.82	-17,500.68
合计	-648,501.50	-182,657.58

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-201,334.00	
二、固定资产减值损失	-71,310.26	
合计	-272,644.26	

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-99,955.62	480,340.34	-99,955.62
其中：固定资产处置利得或损失	-99,955.62	480,340.34	-99,955.62
合计	-99,955.62	480,340.34	-99,955.62

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	424,492.01		424,492.01
保险赔款		37,800.00	
其他	15,575.50	20,000.00	15,575.50
合计	440,067.51	57,800.00	440,067.51

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		2,896,905.36	
对外捐赠	160,000.00	20,450.00	160,000.00
税务罚款、滞纳金	1,310.99		1,310.99
合 计	161,310.99	2,917,355.36	161,310.99

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	961,492.54	1,270,232.18
递延所得税费用	-593,624.37	139,557.95
合 计	367,868.17	1,409,790.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	39,451,377.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,917,706.56
子公司适用不同税率的影响	47,755.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,233,426.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,363.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-464,435.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	314,688.16
研发费用加计扣除的影响	-344,082.62
其他	8,299.91
所得税费用	367,868.17

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	189,510.72	170,760.85
政府补助	8,284,043.56	5,544,746.14

项 目	本期金额	上期金额
其他往来	4,619,423.51	5,327,166.10
合 计	13,092,977.79	11,042,673.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
管理、销售费用中的付现费用	8,760,684.81	4,666,218.44
手续费支出	12,582.89	18,731.48
其他往来	3,527,208.53	9,024,750.91
捐赠支出	160,000.00	20,450.00
合 计	12,460,476.23	13,730,150.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购子公司增加现金净额	107,708.55	
合 计	107,708.55	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司减少现金净额	10,937,454.17	
合 计	10,937,454.17	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购子公司少数股权支付的现金	805,730.00	
同一控制合并支付的现金	2,067,570.00	
合 计	2,873,300.00	

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,083,508.91	34,604,987.75
加：资产减值准备	272,644.26	

信用减值损失	648,501.50	182,657.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,382,435.99	2,358,213.25
无形资产摊销	850,198.93	493,418.22
长期待摊费用摊销	833,662.46	789,583.97
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）	99,955.62	-480,340.34
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）	-104,832.27	-1,317,269.69
财务费用（收益以“-”号填列）	465,913.87	610,812.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,288,972.47	-2,274,420.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,318.81	-58,032.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-380,305.56	197,590.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,158,472.87	12,519,289.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,745,997.91	-5,553,770.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,349,817.86	-20,398,919.21
其他		2,837,100.00
经营活动产生的现金流量净额	40,411,685.25	24,510,900.68
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	26,856,413.11	36,487,889.37
减：现金的期初余额	36,487,889.37	33,371,205.90
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	-9,631,476.26	3,116,683.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,931,570.00

其中：取得湖北致力种业有限公司	864,000.00
取得湖北泰悦中药材种业有限公司	2,067,570.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	971,708.55
其中：取得湖北致力种业有限公司	971,708.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,959,861.45

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,747,516.00
其中：四川康农高科种业有限公司	6,747,516.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,684,970.17
其中：四川康农高科种业有限公司	17,684,970.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-10,937,454.17

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,856,413.11	36,487,889.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,856,413.11	36,487,889.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,856,413.11	36,487,889.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,195,327.31	短期借款抵押
无形资产	466,988.35	短期借款抵押

合 计	8,662,315.66
-----	--------------

六、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

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
湖北致力种业有限公司	2020/1/3	864,000.00	60	非同一控制下企业合并	2020/1/3	完成股权交割	2,653,889.80	-335,339.37

(2) 合并成本及商誉

合并成本	湖北致力种业有限公司
现金	864,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	864,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,288,492.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	424,492.01

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	湖北致力种业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,637,766.29	3,259,714.06
货币资金	989,708.55	989,708.55
预付款项	690,616.80	690,616.80
存货	2,569,442.96	1,258,757.14
负债：	2,490,279.60	2,283,571.77

项目	湖北致力种业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	1,094,777.63	1,094,777.63
长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	206,707.83	
净资产	2,147,486.69	976,142.29
取得的归属于收购方份额	1,288,492.01	585,685.37

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

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
湖北泰悦中药材种业有限公司	100.00	受同一方最终控制	2020/11/24	完成交割并达到控制		-804,186.82		

(2) 合并成本

合并成本	湖北泰悦中药材种业有限公司
现金	2,297,300.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	湖北泰悦中药材种业有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	2,252,221.32	
货币资金	143,477.56	
长期待摊费用	1,974,077.10	
负债:	56,408.14	
递延收益	38,666.66	
净资产	2,195,813.18	
取得的净资产	2,195,813.18	

3、处置子公司

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
四川康农高科种业有限公司	11,246,010.00	51	内部转让	2020/9/30	资产交割控制权转移	-7,132.93						

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北省康农生物育种研究院	湖北宜昌	湖北宜昌	农作物新品种育种和种子推广	100.00		投资设立
宁夏康农种业有限公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	农作物种子研发、生产、经营	52.00		投资设立
湖北致力种业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	魔芋种子研发、生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北泰悦中药材种业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	中药材种子繁育、种植、销售	100.00		同一控制下企业合并

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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:

1、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。

为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

①应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至 2020 年 12 月 31 日,本公司应收账款占期末资产总额的比例为 24.50%,本公司不存在重大的信用集中风险。

②其他应收款

本公司的其他应收款主要系支付的的保证金和备用金款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,可能源于其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。

3、市场风险

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

①利率风险

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

②外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。本公司于中国内地经营,其主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营,为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行借款、其他债务及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2020年12月31日,本公司的资产负债比率为33.53%(2019年12月31日:42.41%)。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			95,104,832.27	95,104,832.27
1. 交易性金融资产			95,104,832.27	95,104,832.27
(1) 券商资管计划			95,104,832.27	95,104,832.27
(二) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			96,104,832.27	96,104,832.27

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人姓名	出资额	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
方燕丽	28,150,000.00	71.34	71.34

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长阳祥发企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人方燕丽作为普通合伙人持有98%的出资份额,并担任执行事务合伙人
覃远照	董事、副总经理
彭绪伟	董事、副总经理
金长春	董事、副总经理、董事会秘书
李丹妮	董事
陈清华	董事

陈燕武	董事
方明	监事会主席
胡开文	监事
郭春燕	职工代表监事
张书民	副总经理
黄泉珍	财务负责人
四川康农高科种业有限公司	原公司控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川康农高科种业有限公司	玉米杂交种子	9,539,527.02	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：公司自 2020 年 9 月 30 日丧失对四川康农高科种业有限公司控制权后未纳入合并范围，本期关联交易发生额为 2020 年 10-12 月之间的交易金额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

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
四川康农高科种业有限公司	设备租赁	7,108.85	
四川康农高科种业有限公司	汽车租赁	737.46	

说明：公司自 2020 年 9 月 30 日丧失对四川康农高科种业有限公司控制权后未纳入合并范围，本期关联交易发生额为 2020 年 10-12 月之间的交易金额。

(4) 关联担保情况

担保方	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
方燕丽 彭绪冰	湖北康农种业股份有限公司	1000 万元	2020/5/8	2021/5/8	否
方燕丽 彭绪冰	湖北康农种业股份有限公司	1500 万元	2019/1/29	2020/1/24	是

方燕丽 彭绪冰	湖北康农种业股份有限公司	1500 万元	2020/6/29	2020/12/24	是
------------	--------------	---------	-----------	------------	---

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	76.39 万元	80.76 万元

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

应收项目

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	四川康农高科 种业有限公司	18,184,553.20	909,227.66		

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

2021年4月27日，公司召开第二届董事会第十六次会议，会议审议通过《湖北康农种业股份有限公司2020年度利润分配方案》。2020年度分配方案为：以利润分配方案实施股权登记日的股本数为基数，向全体在册股东按每10股分配现金股利人民币5.00元（含税），共计分配现金股利人民币19,730,000.00元（含税）。本次分配不送股、不以资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,097,301.25	100.00	3,876,243.16	5.09	72,221,058.09
合计	76,097,301.25	100.00	3,876,243.16		72,221,058.09

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,044,512.64	100.00	3,174,682.63	5.04	59,869,830.01
合计	63,044,512.64	100.00	3,174,682.63		59,869,830.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	75,568,019.25	3,778,400.96	5.00
1至2年	80,142.00	8,014.20	10.00
2至3年	449,140.00	89,828.00	20.00
合计	76,097,301.25	3,876,243.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 701,560.53 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末金额
四川康农高科种业有限公司	关联方	18,184,553.20	1年以内	23.90	909,227.66
云南高康农业科技有限公司及其关联方	非关联方	16,544,110.00	1年以内	21.74	827,205.50
四川智慧高地种业有限公司	非关联方	7,351,454.00	1年以内	9.66	367,572.70
襄阳春宇种业有限公司	非关联方	3,557,012.00	1年以内	4.67	177,850.60
花垣农康农业高新技术推广服务中心	非关联方	3,481,119.34	1年以内	4.57	174,055.97
合计		49,118,248.54		64.54	2,455,912.43

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,940,556.04	3,319,239.96
合计	7,940,556.04	3,319,239.96

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,502,755.25	100.00	562,199.21	6.61	7,940,556.04
合计	8,502,755.25	100.00	562,199.21		7,940,556.04

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,594,094.70	100.00	274,854.74	7.65	3,319,239.96
合计	3,594,094.70	100.00	274,854.74		3,319,239.96

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,569,526.25	378,476.31	5.00
1至2年	832,229.00	83,222.90	10.00
2至3年			
3至4年	1,000.00	200.00	50.00
4至5年			
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	8,502,755.25	562,199.21	

(2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	274,854.74			274,854.74
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	287,344.47			287,344.47
本期转回				
本期转销				
其他变动				

期末余额	562,199.21		562,199.21
------	------------	--	------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 287,344.47 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	1,996,625.22	
押金、保证金	1,000.00	1,000.00
品种授权使用费	964,329.50	1,353,819.00
股权转让款	4,498,494.00	
其他往来款	1,042,306.53	829,275.70
搬迁补偿费		1,410,000.00
合计	8,502,755.25	3,594,094.70

(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
蒋科	股权转让款	2,169,818.40	1 年以内	25.52	108,490.92
湖北泰悦中药材种业有限公司	往来款	1,996,625.22	1 年以内	23.48	99,831.26
贺利强	股权转让款	1,323,150.00	1 年以内	15.56	66,157.50
王洪淼	股权转让款	1,005,525.60	1 年以内	11.83	50,276.28
湖北省种子集团有限公司	往来款	964,329.50	1 年以内 132,100.50 元, 1-2 年 832,229.00 元	11.34	89,827.93
合计		7,459,448.72		87.73	414,583.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	7,245,961.86		7,245,961.86	10,128,000.00		10,128,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,245,961.86		7,245,961.86	10,128,000.00		10,128,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北省康农生物育种研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川康农高科种业有限公司	6,528,000.00		6,528,000.00			
宁夏康农种业有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
湖北致力种业有限公司		1,440,000.00		1,440,000.00		
湖北泰悦中药材种业有限公司		2,205,961.86		2,205,961.86		
合计	10,128,000.00	3,645,961.86	6,528,000.00	7,245,961.86		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	104,013,882.18	58,945,700.87	89,237,032.91	51,707,125.51
玉米杂交种子	104,013,882.18	58,945,700.87	89,237,032.91	51,707,125.51
二、其他业务小计	2,129,712.02	195,035.27	1,977,760.70	189,926.41
品种试验服务费	495,932.08	69,389.00	471,886.79	64,603.00
玉米废料	58,183.49	42,307.21	50,018.34	44,875.30
其他	1,575,596.45	83,339.06	1,455,855.57	80,448.11
合计	106,143,594.20	59,140,736.14	91,214,793.61	51,897,051.92

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,718,010.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	354,776.18	2,274,420.94
合计	5,072,786.18	2,274,420.94

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	834,240.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	7,449,432.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	424,492.01	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-804,186.82	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	459,608.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,735.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	373.98	
小计	8,218,224.85	
减：所得税影响额	763,151.37	
少数股东权益影响额	753.12	
合计	7,454,320.36	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.32	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.35	0.87	0.87

湖北康农种业股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北康农种业股份有限公司董事会办公室