



康农种业

NEEQ : 837403

湖北康农种业股份有限公司

HUBEI KANGNONG SEED INDUSTRY



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



今年的玉米种子生产基地丰收在望



公司魔芋生产基地长势喜人



抗疫情，保春耕，夺取抗疫全面胜利。图为公司抓紧生产，确保玉米种子供应的需要。



湖北省科学技术协会授予公司“专家工作站”称号

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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）黄泉珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
（一）自然灾害风险	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。
（二）新品种开发风险	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。
（三）税收政策调整的风险	如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。
（四）实际控制人控制不当的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	针对自然灾害风险，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。 针对新品种开发风险，公司通过科技创新，加快分子育种的速度，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。 针对税收政策调整的风险，公司不断加大技术研发，保证技术的先进性，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润。

针对实际控制人控制不当的风险，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。

释义

释义项目		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》
主办券商、券商	指	申万宏源证券有限公司
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1-6月
报告期末	指	2020年6月30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 INDUSTRY LIMITED COMPANY
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	金长春
联系地址	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号
电话	13487288932
传真	0717-5901198
电子邮箱	337597578@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
公司半年度报告备置地	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	农作物新品种的科研、生产、加工、销售
主要产品与服务项目	农作物新品种的科研、生产、加工、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,220,000
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）

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（元）	36,220,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
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）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	40,907,203.21	36,255,461.32	12.83%
毛利率%	55.42%	46.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,181,782.96	10,290,586.04	37.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,357,789.98	9,294,866.39	43.71%
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）	12.13%	8.62%	-
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）	11.43%	7.78%	-
基本每股收益	0.39	0.28	39.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,802,987.05	214,537,150.29	-4.54%
负债总计	76,187,005.16	94,398,673.02	-19.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,725,803.40	109,788,020.44	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.03	6.27%
资产负债率%（母公司）	37.52%	44.74%	-
资产负债率%（合并）	37.20%	44.00%	-
流动比率	285.48%	225.47%	-
利息保障倍数	258.55	42.38	-

(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	-9,593,110.12	-16451383.48	41.69%
应收账款周转率	5.13	6.93	-
存货周转率	0.30	0.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.54%	-6.53%	-
营业收入增长率%	12.83%	0.51%	-
净利润增长率%	42.69%	-11.40%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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”、“湖北省玉米育种工程技术研究中心”、“湖北省博士后创新实践基地”；公司加入缅甸中国企业商会农业分会，是国家玉米产业技术体系科企合作单位，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，被誉为“湖北商业化育种第一人”。

截至目前，公司拥有自主知识产权的“康农系列”玉米新品种 40 个，其中国审品种 5 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，年产量逐年上升。

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 1 项，实用新型专利 23 项，获得国家植物新品种保护授权 7 项，完成 4 个品种不育化种子生产技术集成；初步定位玉米灰斑病基因 3 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，2019 年 12 月公司成功收购湖北致力种业股份有限公司 60%的股权。该公司是研究开发魔芋新品种的专业公司。随着人民健康意识的不断加强，对保健食品要求不断提高，以魔芋为原料的膳食纤维食品市场前景十分广阔。长期以来，由于魔芋生产受病害的影响，农民对抗病害的魔芋新品种要求非常迫切，该公司目前已经培育出 2 个抗病害的新品种，深受种植农户的欢迎。收购该公司预计在较短的时间可发挥较好的效益。

公司在全国各大玉米区建设研发平台 26 处，有育种研发基地 1000 余亩，种子生产基地稳定在 3 万亩左右，拥有 6 条 10T/小时全自动种子加工线和 8 条全自动定量包装生产线，严格按照国家质量标准和 ISO 质量管理规程操作，使企业绩效不断提升，有力地促进了企业发展。

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。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕董事会确定的战略目标，坚持科技创新的发展理念，不断适应市场变化，克难攻坚，在突发重大疫情严重影响经济发展的特殊时期，公司业绩稳中有升。实现营业收入万元比同期 3,625.55 万元增长 12.83%；营业成本 1,823.64 万元，比同期 1,929.62 万元下降 5.49%；归属于母公司的净利润为 1,418.18 万元，比同期 1,029.06 万元增长 37.81%。其主要经营情况如下：

一是继续加强产品品质提升，增强核心竞争力。公司针对玉米种子市场的现状，对高产、高抗、广适等特性的优质品种需求，不断调整研发方向和产品结构，在做好常规育种的基础上，加强分子育种技术研究，助推公司传统育种技术向分子育种技术转型升级步伐，增加了公司发展后劲。

二是公司长期在宁夏、甘肃等地建立了稳定的专业化、标准化、规模化的种子生产基地，根据种子特性，优化基地结构，合理布局生产基地，不断强化生产现场管理，提高单位面积产量，降低生产成本。公司严把产品质量关，坚持内控质量指标高于国家标准，种子纯度均保持 98%以上、净度 99%以上、水分不超过 13%，发芽率不低于 92%。在生产加工过程中，严格执行技术规程和管理流程，按照国家标准和 ISO 质量管理体系，严格管理种子加工过程中的各个环节，确保产品质量，规避质量事故，做到零投诉，使公司生产经营取得长足发展。

三是打造康农品牌，稳定西南市场。在当前玉米种子市场相对萎靡、供需矛盾突出、市场竞争加剧的背景下，公司销售仍保持了平稳增长，“康农”特有的营销模式发挥了积极作用。首先是“省级合作、市级委托、县级代理、乡镇直销”的经营模式得到了巩固和加强；建立了“共商、共建、共管、共享、共赢”的合作机制；其次是试验示范、田间观摩、订单生产、跟宗服务的新产品推广模式得到了完善和延续，让客户充分了解新品种的特性和优势，助推新品种快速进入市场，增加“康农品牌”的市场占有率。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	26,674,888.02	13.02%	36,487,889.37	17.01%	-26.89%
应收账款	12,913,423.28	6.31%	3,045,131.35	1.42%	324.07%
预付账款	10,713,160.31	5.23%	6,780,636.31	3.16%	58.00%
其他应收款	4,856,737.74	2.37%	3,431,340.46	1.60%	41.54%
存货	61,526,831.82	30.04%	61,970,334.81	28.89%	-0.72%
固定资产	38,097,933.97	18.60%	37,953,212.66	17.69%	0.38%
交易性金融资产	30,008,095.91	14.65%	45,517,732.91	21.22%	-34.07%
预收款项	32,638,951.31	15.94%	43,983,672.18	20.50%	-25.79%
短期借款	10,000,000.00	4.88%	15,000,000.00	6.99%	-33.33%
资产合计	204,802,987.05		214,537,150.29		

项目重大变动原因:

1. 2020年6月30日应收账款余额12,913,423.28元,比上年期末3,045,131.35元增长324.07%,其增加的主要原因:受新冠肺炎疫情的影响,为了稳定销售市场,对部分信誉高的客户未及时催收货款,造成应回笼的货款暂未收回。增加的应收货款均属于一年内的往来,一般在半年内应可收回。

2. 2020年6月30日预付账款余额10,713,160.31元,比上年期末6,780,636.31元增长58.00%,其增加的主要原因:系春季预付的收购资金,种子还未成熟收回,导致预付账款变动较大。

3. 2020年6月30日其他应收款余额4,856,737.74元,比上年期末3,431,340.46元增长41.54%,其增加的主要原因:系“宁夏康农”子公司支付土地租金未取得发票,暂挂其他应收款往来,导致该科目变动较大。

4. 2020年6月30日交易性金融资产余额30,008,095.91元,比上年期末45,517,732.91元减少34.07%,其减少的主要原因:受新冠肺炎疫情的影响,为了稳定客户,对信誉高的部分客户采取先发货,结算时收齐所欠货款,导致本期闲置资金比同期减少,购买的理财产品相应减少。

5. 2020年6月30日短期借款余额10,000,000.00元,比上年期末15,000,000.00元减少33.33%,其减少的主要原因:系公司根据本期实际经营情况的需求来确定贷款额度,故形成短期借款变动较大。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

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	40,907,203.21		36,255,461.32		12.83%
营业成本	18,236,411.69	44.58%	19,296,192.38	53.22%	-5.49%
毛利率	55.42%		46.78%		18.47%
销售费用	1,538,227.70	3.76%	1,281,169.04	3.53%	20.06%
管理费用	3,179,764.54	7.77%	2,916,957.20	8.05%	9.01%
研发费用	3,023,086.42	7.39%	2,573,666.31	7.10%	17.46%
财务费用	-338,103.30	-0.83%	126,281.01	0.35%	-367.74%
其他收益	1,445,796.09	3.53%	738,162.34	2.04%	95.86%
投资收益	-315,234.75	-0.77%	262,949.05	0.73%	-219.88%
公允价值变动					
收益其他收益					
资产处置收益					
营业外收入					
营业外支出	160,702.27	0.39%	10,280.00	0.03%	1,463.25%
净利润	15,311,336.59	37.43%	10,730,818.14	29.60%	42.69%

项目重大变动原因:

1. 本期毛利率55.42%,比同期46.78%增长18.47%,其增长的原因:系本期结算销售收入的客户大多为县级和市经销商,该批客户的量小价高,毛率水平高于省级代理商,造成本期毛利率变动较大。

2. 2020年元至6月财务费用-338,103.30元,比同期126,281.01元减少367.74%,其减少的原因:一是本年贷款额度比同期减少500万元,相应减少了部分利息支出;二是本期收到政府拨入上年度的贷款贴息资金冲减了当期财务费用,造成此项费用变动较大。

3. 2020年元至6月其他收益1,445,796.09元,比同期738,162.34元增长95.86%,其增长原因:

系本期国家投资项目完成比同期多，本期分配到与收益、资产相关的政府补助收入增加了。

4. 2020年元至6月投资收益-315,234.75元，比同期262,949.05元减少219.88%，其减少原因：系上年购买的理财产品，年末未到期，按公允价值计量，确认“公允价值变动收益”，本期冲销此收益，导致该科目变动较大。

5. 2020年元至6月营业外支出160,702.27元，比同期10,280.00元增长1463.25%，其增加主要原因：一是公司积极参与公益事业活动，为新冠肺炎疫情捐款140,000.00万元；二是公司积极响应县委、县政府号召，参与“决胜脱贫攻坚，美丽乡村建设”，爱心捐款20,000.00元，导致该科目增幅较大。

6. 2020年元至6月净利润15,311,336.59元，比同期10,730,818.14元增长42.69%，其增长原因：一是公司长期坚持自主研发，加快新品种选育，为稳定和扩大销售提供种源支撑；二是不断创新和优化营销模式，抢占市场先机，在突发重大疫情严重影响经济发展的特殊时期，公司领导及时调整营销思路，使销售业绩比同期增长，相应增加了营业利润；三是对种子生产基地合理布局和优化，挑选适合公司品种的特性生态区域，充分发挥品种的优势和生产潜力，加强生产技术跟综管理，提高种子生产亩产量，降低了种子的生产成本，提升了企业盈利空间；四是本期其他收益比同期增加；这四个方面的因素是净利润变动较大的主要因素。

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	-9,593,110.12	-16,451,383.48	41.69%
投资活动产生的现金流量净额	12,168,540.00	-10,588,635.80	214.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,388,431.23	2,323,000.00	-633.29%

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6,858,273.36元，主要是：本期支付的收购资金比同期减少了，形成经营性现金流量净额增加；我公司销售货款结算方式大部分为先收款后发货，预收货款时间一般集中9至12月份，元至6月收取货款较少，故全年计算，经营活动产生的现金流量净额是正数，半年计算，经营活动产生的现金流量净额为负数。

2. 投资活动产生的现金流量净额与上一年度相比增加22,757,175.80元，主要原因：一是本期收回的理财产品比同期增加1000多万元；二是本期购买的理财产品比同期减少1100多万元。这两个因素形成投资活动产生的现金流量净额增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额与上一年度相比减少14,711,431.23元，主要原因：一是本期向银行借款比同期减少500万元；二是本期偿还银行借款比同期增加1500多万元，减少了筹资活动产生的现金流量；三是本期向股东派发红利比同期减少500多万元，增加了筹资活动产生的现金流量。这三个方面因素，导致筹资活动的现金流量净额减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	1,445,796.09
2. 委托他人投资或管理资产的损益	-315,234.75
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,702.27
非经常性损益合计	969,859.07

所得税影响数	145,370.09
少数股东权益影响额（税后）	496.00
非经常性损益净额	823,992.98

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	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	子公司	农作物种子研发、生产、经营	农作物种子研发		1,000,000.00	434,664.57	434,664.57		-23,423.07

宁夏康农种业有限公司	子公司	农作物种子研发、生产、经营	农作物种子研发、生产、经营		5,000,000.00	9,432,804.51	5,840,913.77	9,505,008.20	99,978.73
四川康农高科种业有限公司	子公司	农业技术研究和推广,销售	种子销售		12,800,000.00	32,192,629.45	19,502,979.41	12,065,886.35	2,463,818.10
湖北致力种业有限公司	子公司	魔芋种子研发,魔芋大田用种生产、销售			1,000,000.00	2,678,978.43	1,002,928.73	670,012.80	-22,491.34
未米生物科技(江苏)有限公司	参股公司	生物技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让			10,000,000.00	7,974,264.81	5,771,736.42	4,244,103.52	696,495.90

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极落实县委、县政府关于精准扶贫的工作部署，先后对接璞岭、花桥、响石、长丰等扶贫村，帮扶贫困户 150 多户。先后投资 60 多万元，在 4 个贫困村建设科研育种基地，采取免费提供玉米种子、传授种植技术、开办科教培训、吸收农民就地务工等形式，帮助建档立卡贫困户增加收入。公司在华中农业大学设立“康农奖学金”，累计发放 200 万元，300 多名学子得到资助。团队代表彭绪冰同志作为“全国劳模高广金农业科技创新工作室”志愿者，常年带领科研团队深入农村，服务农户，宣传农村政策，传授农业技术，受到社会认可和尊重。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

种业企业的社会责任非常重大，自觉的践行社会责任是种业企业义不容辞的责任。

1.认真贯彻落实《种子法》和有关法律法规，自觉地履行社会责任。种业企业的社会责任非常重大，它肩负着国家粮食安全、农民增收增收、农村经济的发展和精准扶贫的开展。公司成立以来，秉承“发展民族经济、振兴民族种业”的宗旨，严格依法办事，坚持诚信经营，使企业迅速得到发展。公司坚持每年采取多种形式，对全体员工进行培训，认真组织员工学习法律法规和业务技术，不断提高提升法律意识和业务技术水平，自觉提高社会责任意识。在生产经营过程中，严格按照“种子法”执行，不断提高种子的生产质量，把社会责任与企业效益有机的结合，真正使企业在履行社会责任过程中得到快速发展。

2.打造品牌优势，服务社会责任。为了促进企业快速发展，公司不断加大科研投入，加强同有关院校和科研院所合作，提升科研育种的前沿高科技水平。公司生产的“康农系列”玉米新品种，具有独特的优质、高产、多抗的品牌优势，是我国西南地区及周边省、市广大农民的首选品牌。

3.积极配合有关部门，维护种植的市场秩序。近年来公司在努力打造市场品牌的同时，积极配合公安、农业、市场监督等部门，开展“金盾行动”、“打假维权”，规范种子生产、经营行为，净化种子的生产程序，为农民增收增收保驾护航。同时，实行首席质量官制度，在生产加工过程中，加强监督检查，试加工的种子达到和超过国家标准。据统计，公司每年销售新品种种植面积达到 200 万亩左右，增加社会效益 5 亿元。

4.努力服务三农，践行社会责任担当。公司在生产经营过程中，积极为农民传授种植技术、开办科教培训，积极参与精准扶贫，对接扶贫村，帮扶贫困户，采取免费提供玉米种子、吸引农民就地务工等形式，帮助建档立卡贫困户增加收入。首席专家彭绪冰同志长期以来带领生产科研团队，深入农村，开展培训，服务农户，宣传农村政策，传授农业技术，受到了广大农民的好评。

5.不断创造条件，增强企业社会责任使命感。一年来，先后配套建设种子加工晒场 6500 平方米，新增 10T/小时加工生产线 2 条，年加工种子达到 600 万公斤。同时，对公司所有种子包装增加了特定的二维码防伪标识和包装暗码管理系统，实行“信息可查询、来源可追溯、去向可跟踪、责任可追究”，使企业的社会责任进一步得到加强。到目前，公司生产加工的玉米种子没有发生任何质量事故，受到上级单位和种植农户的好评。

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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	1,000,000.00	593,972.17
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		

(三) 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	2016/5/23	-	自建科研用房可	赔偿承诺	自建科研用房可	正在履行中

或控股股东			能被认定为违章建筑风险		能被认定为违章建筑风险	
其他股东	2016/5/23	-	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	2016/5/23	-	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	2016/5/23	-	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	2016/5/23	-	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	2016/5/23	-	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	2017/8/1	-	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做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。

(四) 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	房屋建筑物	抵押	9,109,561.26	4.45%	短期借款抵押
无形资产	二期土地使用权	抵押	3,533,122.86	1.73%	短期借款抵押
总计	-	-	12,642,684.12	6.18%	-

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 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	0	14,057,500	38.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,737,500	18.60%	0	6,737,500	18.60%	
	董事、监事、高管	650,000	1.79%	0	650,000	1.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,162,500	61.19%	0	22,162,500	61.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,212,500	55.80%	0	20,212,500	55.80%	
	董事、监事、高管	1,950,000	5.39%	0	1,950,000	5.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,220,000	-	0	36,220,000	-	
普通股股东人数							40

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	方燕丽	26,950,000	0	26,950,000	74.41%	20,212,500	6,737,500	0
2	湖北楚商 商 濛 锋 创 业 投 资 中 心 (有 限 合 伙)	2,222,000	0	2,222,000	6.13%	0	2,222,000	0
3	覃远照	1,100,000	0	1,100,000	3.04%	825,000	275,000	0
4	王芬芳	560,000	-5,000	555,000	1.53%	0	555,000	0
5	周冬梅	525,000	0	525,000	1.45%	0	525,000	0
6	彭绪君	510,000	0	510,000	1.41%	0	510,000	0

7	陈世容	500,000	0	500,000	1.38%	0	500,000	0
8	金长春	400,000	0	400,000	1.10%	300,000	100,000	0
9	方明	400,000	0	400,000	1.10%	300,000	100,000	0
10	陈清华	350,000	0	350,000	0.97%	262,500	87,500	0
合计		33,517,000	-	33,512,000	92.52%	21,900,000	11,612,000	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的妹妹的配偶；

公司股东方明系股东方燕丽的弟弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

方燕丽，女，1973年生，中国国籍，大专学历。现住湖北省长阳土家族自治县龙舟坪镇四冲街42号。方燕丽系湖北康农种业股份有限公司法定代表人，任公司董事长兼总经理，公司成立于2007年9月29日，统一社会信用代码914205286654961356，公司注册资本3622万元。

2002年-2007年，自主创办长阳禾嘉种业门市部，一直专心致力于主要农作物种子的推广和经营。

2007年-2015年10月，创办湖北康农种业有限公司，任法人代表，执行董事。

2015年10月30日，在湖北康农种业股份有限公司首次股东大会上，被选举为公司董事；并由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长；由董事会聘任为总经理，任期为三年。

2019年1月25日，在湖北康农种业股份有限公司2019年第一次临时股东大会换届选举上，被选举为公司董事；并由公司第二届董事会第一次会议选举为董事长；由董事会聘任为总经理，任期为三年。报告期内，方燕丽女士持有公司2695万股股份，持股比例为74.41%，为公司的控股股东和实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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31日	2022年1月30日
覃远照	董事、副总经理	男	1971年5月	2019年1月31日	2022年1月30日
金长春	董事、副总经理、董秘	男	1948年5月	2019年1月31日	2022年1月30日
彭绪伟	董事、副总经理	男	1983年3月	2019年1月31日	2022年1月30日
陈清华	董事	女	1965年4月	2019年1月31日	2022年1月30日
陈燕武	董事	男	1974年7月	2019年1月31日	2022年1月30日
李丹妮	董事	女	1983年9月	2019年1月31日	2022年1月30日
方明	监事会主席	男	1978年5月	2019年1月31日	2022年1月30日
胡开文	监事	男	1968年10月	2019年1月31日	2022年1月30日
郭春燕	职工监事	女	1977年1月	2019年1月31日	2022年1月30日
张书民	副总经理	男	1962年10月	2019年1月31日	2022年1月30日
黄泉珍	财务负责人	女	1965年4月	2019年1月31日	2022年1月30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的妹妹的配偶;
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	0	26,950,000	74.41%	0	0
覃远照	董事、副总经理	1,100,000	0	1,100,000	3.04%	0	0
金长春	董事、副总经理、董秘	400,000	0	400,000	1.10%	0	0
彭绪伟	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.41%	0	0
陈清华	董事	350,000	0	350,000	0.97%	0	0
陈燕武	董事	0	0	0	0%	0	0
李丹妮	董事	0	0	0	0%	0	0

方明	监事会主席	400,000	0	400,000	1.10%	0	0
胡开文	监事	200,000	0	200,000	0.55%	0	0
郭春燕	职工监事	0	0	0	0%	0	0
张书民	副总经理	0	0	0	0%	0	0
黄泉珍	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	29,550,000	-	29,550,000	81.58%	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、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政人员	15	0	0	15
生产人员	17	0	0	17
销售人员	5	0	0	5
技术人员	4	0	0	4
财务人员	17	0	0	17
员工总计	58	0	0	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	30	30
专科以下	18	18
员工总计	58	58

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,674,888.02	36,487,889.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	30,008,095.91	45,517,732.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	12,913,423.28	3,045,131.35
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	10,713,160.31	6,780,636.31
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、（五）	4,856,737.74	3,431,340.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	61,526,831.82	61,970,334.81
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、（七）	11,557.42	22,397.21
流动资产合计		146,704,694.50	157,255,462.42
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、（八）	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、(九)	38,097,933.97	37,953,212.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	12,780,505.65	13,122,797.98
开发支出			
商誉	五、(十一)	248,747.96	
长期待摊费用	五、(十二)	5,383,707.77	4,681,671.82
递延所得税资产	五、(十三)	587,397.20	524,005.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,098,292.55	57,281,687.87
资产总计		204,802,987.05	214,537,150.29
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	10,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	5,718,936.28	7,476,507.07
预收款项	五、(十六)	32,638,951.31	43,983,672.18
合同负债			
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、(十七)	36,816.90	959,863.54
应交税费	五、(十八)	1,051,736.49	1,585,878.97
其他应付款	五、(十九)	1,942,073.91	739,588.55
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			
流动负债合计		51,388,514.89	69,745,510.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	950,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	23,848,490.27	24,653,162.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,798,490.27	24,653,162.71
负债合计		76,187,005.16	94,398,673.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	36,220,000.00	36,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	39,024,200.42	39,024,200.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	10,228,063.77	8,980,703.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	31,253,539.21	25,563,116.10
归属于母公司所有者权益合计		116,725,803.40	109,788,020.44
少数股东权益		11,890,178.49	10,350,456.83
所有者权益合计		128,615,981.89	120,138,477.27
负债和所有者权益总计		204,802,987.05	214,537,150.29

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6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,413,975.80	18,018,660.80
交易性金融资产		30,008,095.91	45,517,732.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	16,542,681.94	2,681,169.81
应收款项融资			
预付款项		12,177,392.13	6,687,256.31
其他应收款	十二、(二)	1,909,165.70	3,337,118.01
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,671,285.28	56,003,001.59
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		11,189.67	22,029.46
流动资产合计		116,733,786.43	132,266,968.89
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	十二、(三)	10,992,000.00	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		35,518,942.68	35,477,140.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,773,588.86	13,122,797.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,315,833.15	4,681,671.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,600,364.69	64,409,610.26
资产总计		182,334,151.12	196,676,579.15
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,276,252.53	8,543,611.15
预收款项		27,810,465.86	37,478,003.77
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			908,496.81
应交税费		63,961.34	451,716.06
其他应付款		1,412,463.14	948,669.20
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,563,142.87	63,330,496.99
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		23,848,490.27	24,653,162.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,848,490.27	24,653,162.71
负债合计		68,411,633.14	87,983,659.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,220,000.00	36,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,024,200.42	39,024,200.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,228,063.77	8,980,703.92
一般风险准备			
未分配利润		28,450,253.79	24,468,015.11
所有者权益合计		113,922,517.98	108,692,919.45
负债和所有者权益总计		182,334,151.12	196,676,579.15

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		40,907,203.21	36,255,461.32
其中：营业收入	五、(二十六)	40,907,203.21	36,255,461.32

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,772,877.89	26,331,270.92
其中：营业成本	五、(二十六)	18,236,411.69	19,296,192.38
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、(二十七)	133,490.84	137,004.98
销售费用	五、(二十八)	1,538,227.70	1,281,169.04
管理费用	五、(二十九)	3,179,764.54	2,916,957.20
研发费用	五、(三十)	3,023,086.42	2,573,666.31
财务费用	五、(三十一)	-338,103.30	126,281.01
其中：利息费用		-281,033.69	259,187.50
利息收入		61,785.50	140,016.12
加：其他收益	五、(三十二)	1,445,796.09	738,162.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-315,234.75	262,949.05
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-855,247.03	-195,580.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		4,888.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,409,639.63	10,734,609.15
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十六)	160,702.27	10,280.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,248,937.36	10,724,329.15
减：所得税费用	五、(三十七)	-62,399.23	-6,488.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,311,336.59	10,730,818.14
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）		15,311,336.59	10,730,818.14
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		1,129,553.63	440,232.10

2. 归属于母公司所有者的净利润		14, 181, 782. 96	10, 290, 586. 04
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		15, 311, 336. 59	10, 730, 818. 14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14, 181, 782. 96	10, 290, 586. 04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1, 129, 553. 63	440, 232. 10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0. 39	0. 28
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	38, 144, 350. 51	38, 220, 280. 13
减：营业成本	十二、(四)	20, 198, 271. 67	21, 800, 856. 63
税金及附加		126, 837. 34	126, 377. 09
销售费用		809, 627. 81	662, 376. 28
管理费用		2, 341, 038. 81	2, 267, 645. 99
研发费用		3, 023, 086. 42	2, 573, 666. 31
财务费用		-347, 471. 75	135, 868. 62
其中：利息费用		-313, 129. 60	259, 187. 50

利息收入		37,460.04	128,820.51
加：其他收益		1,444,706.09	738,162.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-315,234.75	262,949.05
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-488,133.02	-51,045.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,888.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,634,298.53	11,608,443.61
加：营业外收入			
减：营业外支出		160,700.00	10,280.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,473,598.53	11,598,163.61
减：所得税费用			-6,488.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,473,598.53	11,604,652.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,473,598.53	11,604,652.60
（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		12,473,598.53	11,604,652.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		20,164,088.22	24,087,174.75
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			
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		4,186.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,590,403.60	1,411,802.24
经营活动现金流入小计		24,758,677.84	25,498,976.99
购买商品、接受劳务支付的现金		21,094,521.68	33,067,793.11
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		3,012,311.77	2,697,208.70
支付的各项税费		620,988.08	426,593.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	9,623,966.43	5,758,765.09
经营活动现金流出小计		34,351,787.96	41,950,360.47
经营活动产生的现金流量净额		-9,593,110.12	-16,451,383.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,788,540.00	
取得投资收益收到的现金		989,165.07	262,949.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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	五、(三十八)	28,421,173.57	18,390,000.00
投资活动现金流入小计		35,198,878.64	18,663,427.83

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,164,939.91	3,252,063.63
投资支付的现金		5,864,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		440,065.99	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	14,561,332.74	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,030,338.64	29,252,063.63
投资活动产生的现金流量净额		12,168,540.00	-10,588,635.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		10,000,000.00	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		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,320,809.71	12,677,000.00
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		17,621.52	
筹资活动现金流出小计		22,388,431.23	12,677,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,388,431.23	2,323,000.00
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		-9,813,001.35	-24,717,019.28
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		26,674,888.02	8,654,186.62

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1-6月	2019年1-6月
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		15,215,340.22	25,625,385.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,389,405.35	1,378,016.63
经营活动现金流入小计		17,604,745.57	27,003,402.43
购买商品、接受劳务支付的现金		23,836,442.56	34,411,056.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,256,493.93	2,071,157.73
支付的各项税费		450,479.15	406,809.27
支付其他与经营活动有关的现金		4,546,068.94	3,895,392.32
经营活动现金流出小计		31,089,484.58	40,784,415.93

经营活动产生的现金流量净额		-13,484,739.01	-13,781,013.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,788,540.00	
取得投资收益收到的现金		989,165.07	262,949.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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		28,418,095.91	18,390,000.00
投资活动现金流入小计		35,195,800.98	18,663,427.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,147,139.91	2,704,266.03
投资支付的现金		5,864,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		440,065.99	
支付其他与投资活动有关的现金		14,561,332.74	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,012,538.64	28,704,266.03
投资活动产生的现金流量净额		12,183,262.34	-10,040,838.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	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		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,303,208.33	12,677,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,303,208.33	12,677,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,303,208.33	2,323,000.00
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		-13,604,685.00	-21,498,851.70
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		4,413,975.80	1,659,561.71

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务附注三、 (二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务附注六、 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务附注五、 (二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

湖北康农种业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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420528000000420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2019年12月31日,公司注册资本为人民币3,622.00万元,注册地址: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,总部地址: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,法定代表人为方燕丽。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为农业,经营范围: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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2020年8月4日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖北康农生物育种研究院	全资子公司	100	100
四川康农高科种业有限公司	控股子公司	51	51
宁夏康农种业有限公司	控股子公司	52	52
湖北致力种业有限公司	控股子公司	60	60

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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)。

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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：本公司在单项应收账款、合同资产上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

组合 2：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、合同资产，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

组合 3：本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内往来款项

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：其他往来款等

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(九)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当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; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 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》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资单位派出管理人员; 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料; 与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	10	5	9.50
运输设备	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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行

减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的

规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

公司销售收入主要系玉米杂交种销售收入。公司在每一个销售季开始前与经销商签订购销框架合同，约定提货品种及数量，合同签订后，公司收取部分定金。销售季开始后，销售部根据经销商需求开具销售单，仓库根据销售单组织发货。经销商在农作物播种季节过后可以将剩余未售完的种子退回给公司。公司定期与经销商对账，双方就对账期的提货量及结算价进行确认。

会计处理上，在产品发出时因经销商享有退货的权利，产品相关的风险报酬未转移，因此在公司与经销商对账后，作为收入确认时点。

（二十一） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利

润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	种子销售收入	免税
增值税	应税收入	6%、16%、13%
企业所得税	从事农、林、牧、渔业项目的所得税	免税
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
房产税	从价计征，按房产原值减除 25%后的余值	1.2%

纳税主体名称	所得税税率
湖北康农种业股份有限公司	15%
四川康农高科种业有限公司	25%
宁夏康农种业有限公司	20%
湖北省康农生物育种研究院	20%
湖北致力种业有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

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，公司从事农、林、牧、渔业项目的经营所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司于2017年11月28日通过复审取得GR201742001370号高新技术企业证书，自2017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。子公司宁夏康农种业有限公司、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、合并财务报表重要项目注释

以下财务报表重要项目注释的期初余额为 2019 年 1 月 1 日余额。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	26,674,888.02	36,486,490.64
其他货币资金		1,398.73
合 计	26,674,888.02	36,487,889.37

注：其他货币资金系理财产品证券账户余额。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	30,008,095.91	45,517,732.91
其中：理财产品	30,008,095.91	45,517,732.91
合 计	30,008,095.91	45,517,732.91

(三) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,773,459.84	100.00	860,036.56	6.24
合 计	13,773,459.84	100.00	860,036.56	6.24

类 别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,245,832.18	100.00	200,700.83	6.18
合计	3,245,832.18	100.00	200,700.83	6.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,872,057.16	5.00	593,602.85	2,484,647.78	5.00	124,232.39
1 至 2 年	1,148,968.28	10.00	114,896.83	757,684.40	10.00	75,768.44
2 至 3 年	748,934.40	20.00	149,786.88	3,500.00	20.00	700.00
3 至 4 年	3,500.00	50.00	1,750.00			
合计	13,773,459.84	6.24	860,036.56	3,245,832.18	6.18	200,700.83

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川智慧高地种业有限公司	6,018,944.06	43.70	300,947.20
贵州友禾种业有限公司	1,000,000.00	7.26	100,000.00
贵州百隆源种业有限公司 (彭亮)	445,640.00	3.24	89,128.00
重庆大爱种业有限公司	323,775.50	2.35	16,188.78
贵州吉丰种业有限责任公司	290,787.00	2.11	14,539.35
合计	8,079,146.56	58.66	520,803.33

(四) 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	10,713,160.31	100.00	6,780,636.31	100.00
合计	10,713,160.31	100.00	6,780,636.31	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
宁夏福裕农业科技有限公司	2,660,000.00	24.83
青铜峡市锦禾欣种植专业合作社 (陈维新)	1,718,480.00	16.04
张掖市盛世康农种业有限公司	1,060,000.00	9.89
张桂林	1,000,000.00	9.33
宁夏农垦贺兰山种业有限公司	835,798.80	7.80
合计	7,274,278.80	67.90

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,333,793.28	3,712,484.70
减：坏账准备	477,055.54	281,144.24
合计	4,856,737.74	3,431,340.46

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,107,400.00	142,171.00
保证金押金	19,551.74	22,129.08
往来款	3,749,806.54	2,046,149.62
政府款项	350,000.00	1,410,000.00
备用金	107,035.00	92,035.00
减：坏账准备	477,055.54	281,144.24
合计	4,856,737.74	3,431,340.46

往来款中土地、仓库租金未取得发票挂帐 1,467,375.00 元、应收品种使用费 1,353,819.00 元、其他往来款 928,612.54 元。

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,874,397.86	53.89	3,604,084.70	97.08
1 至 2 年	2,358,395.42	44.22	7,400.00	0.20
2 至 3 年			1,000.00	0.03
3 至 4 年	1,000.00	0.02		
5 年以上	100,000.00	1.87	100,000.00	2.69
合计	5,333,793.28	100.00	3,712,484.70	100.00

(3) 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	281,144.24			281,144.24
本期计提	195,911.30			195,911.30

本期转回			
本期核销			
其他变动			
期末余额	477,055.54		477,055.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
湖北省种子集团有限公司	往来款	1,353,819.00	1至2年	25.38	135,381.90
四川智慧高地种业有限公司	往来款	1,007,400.00	1年以内	18.89	50,370.00
吉丰农作物合作社	往来款	1,000,350.00	1年以内	18.75	50,017.50
白氏坪开发区委员会	政府款项	350,000.00	1至2年	6.56	35,000.00
成都华鑫农作物良繁种植专业合作社	往来款	300,000.00	1年以内	5.62	15,000.00
合并		4,011,569.00		75.21	285,769.40

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,873,702.59	387,204.16	18,486,498.43	20,223,270.05	387,204.16	19,836,065.89
库存商品	7,224,820.21		7,224,820.21	10,389,975.66		10,389,975.66
发出商品	37,485,513.18	1,670,000.00	35,815,513.18	33,414,293.26	1,670,000.00	31,744,293.26
合计	63,584,035.98	2,057,204.16	61,526,831.82	64,027,538.97	2,057,204.16	61,970,334.81

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	387,204.16				387,204.16
发出商品	1,670,000.00				1,670,000.00
合计	2,057,204.16				2,057,204.16

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,189.67	22,029.46
预缴所得税	367.75	367.75
合计	11,557.42	22,397.21

(八) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
未米生物科技（江苏）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			非交易性权益工具投资
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	38,097,933.97	37,953,212.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	38,097,933.97	37,953,212.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	33,314,847.54	9,327,807.15	2,457,623.15	2,058,343.80	526,171.00	47,684,792.64
2. 本期增加金额	777,749.50	596,088.00	94,378.00	60,764.00	31,400.00	1,560,379.50
(1) 购置		88,998.00		14,100.00	17,800.00	120,898.00
(2) 在建工程转入	588,613.50	498,000.00				1,086,613.50
(3) 企业合并增加	189,136.00	9,090.00	94,378.00	46,664.00	13,600.00	352,868.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	34,092,597.04	9,923,895.15	2,552,001.15	2,119,107.80	557,571.00	49,245,172.14
二、累计折旧						
1. 年初余额	4,427,318.96	3,079,354.83	1,416,840.64	554,424.13	253,641.42	9,731,579.98
2. 本期增加金额	537,449.16	466,890.32	154,493.06	212,012.80	44,812.85	1,415,658.19
(1) 计提	481,072.99	461,069.27	64,833.96	167,682.00	31,892.85	1,206,551.07
(2) 企业合并增加	56,376.17	5,821.05	89,659.10	44,330.80	12,920.00	209,107.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,964,768.12	3,546,245.15	1,571,333.70	766,436.93	298,454.27	11,147,238.17
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						

3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,127,828.92	6,377,650.00	980,667.45	1,352,670.87	259,116.73	38,097,933.97
2. 年初账面价值	28,887,528.58	6,248,452.32	1,040,782.51	1,503,919.67	272,529.58	37,953,212.66

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	品种经营权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,556,790.00	7,800,000.00	86,000.00	16,442,790.00
2. 本期增加金额			135,000.00	145,000.00
(1) 购置			135,000.00	135,000.00
(2) 企业合并增加		10,000.00		10,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,556,790.00	7,810,000.00	221,000.00	16,587,790.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	944,025.48	2,335,833.30	40,133.24	3,319,992.02
2. 本期增加金额	85,609.14	393,083.21	8,599.98	487,292.33
(1) 计提	85,609.14	390,000.00	8,599.98	484,209.12
(2) 企业合并增加		3,083.21		3,083.21
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,029,634.62	2,728,916.51	48,733.22	3,807,284.35
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,527,155.38	5,081,083.49	172,266.78	12,780,505.65
2. 年初账面价值	7,612,764.52	5,464,166.70	45,866.76	13,122,797.98

(十一) 商誉

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北致力种业有限公司		248,747.96				248,747.96

合计		248,747.96			248,747.96
----	--	------------	--	--	------------

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	3,431,082.29	82,025.62	240,343.29		3,272,764.62
田间建设工程	1,121,852.77	680,000.00	59,567.40		1,742,285.37
其他	128,736.76	250,000.00	10,078.98		368,657.78
合计	4,681,671.82	1,012,025.62	309,989.67		5,383,707.77

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	587,397.20	2,349,588.80	524,005.41	2,096,021.62
小 计	587,397.20	2,349,588.80	524,005.41	2,096,021.62

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合 计	10,000,000.00	15,000,000.00

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,247,770.05	7,450,704.57
1年以上	3,471,166.23	25,802.50
合 计	5,718,936.28	7,476,507.07

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,612,351.31	43,155,874.73
1年以上	26,026,600.00	827,797.45
合 计	32,638,951.31	43,983,672.18

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	956,677.54	2,285,561.90	3,205,422.54	36,816.90
离职后福利-设定提存计划	3,186.00	29,198.53	32,384.53	
合计	959,863.54	2,314,760.43	3,237,807.07	36,816.90

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	954,006.81	2,073,627.38	2,991,539.19	36,095.00
职工福利费		122,899.50	122,899.50	
社会保险费	1,857.53	57,628.44	59,485.97	
其中：医疗保险费	1,544.72	51,770.40	53,315.12	
工伤保险费	139.02	1,173.72	1,312.74	
生育保险费	173.79	4,684.32	4,858.11	
住房公积金		26,786.00	26,786.00	
工会经费和职工教育经费	813.20	4,620.58	4,711.88	721.90
合计	956,677.54	2,285,561.90	3,205,422.54	36,816.90

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,089.50	28,013.93	31,103.43	
失业保险费	96.50	1,184.60	1,281.10	
合计	3,186.00	29,198.53	32,384.53	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	987,151.35	1,489,833.49
房产税	52,196.45	52,196.45
土地使用税	11,222.22	11,222.22
个人所得税	590.67	1,236.91
其他税费	575.80	31,389.90
合 计	1,051,736.49	1,585,878.97

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,942,073.91	739,588.55
合计	1,942,073.91	739,588.55

1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,906,980.40	700,256.04
质保金	30,080.00	30,080.00
其他	5,013.51	9,252.51
合计	1,942,073.91	739,588.55

(二十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
保证借款	950,000.00		7.25
合计	950,000.00		

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
与资产相关的政府补助	24,337,526.20		760,521.06	23,577,005.14
与收益相关的政府补助	315,636.51	450,000.00	494,151.38	271,485.13
合计	24,653,162.71	450,000.00	1,254,672.44	23,848,490.27

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
玉米良种生产及加工基地项目	8,231,331.18		245,616.60	7,985,714.58	与资产相关
优质玉米饲料加工及产业化建设项目	2,616,314.28		83,685.72	2,532,628.56	与资产相关
场地平整项目	1,228,497.28		27,478.86	1,201,018.42	与资产相关
2017年种子创新项目	758,620.68		103,448.28	655,172.40	与资产相关
种子自动化包装生产线升级改造项目	330,434.80		20,869.56	309,565.24	与资产相关
2018年种业创新项目	1,089,350.00			1,089,350.00	与资产相关
2019年种子创新专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
种子工程	378,000.00		31,500.00	346,500.00	与资产相关
现代种业发展以奖代补资金支持项目	691,666.42		50,000.04	641,666.38	与资产相关
优质玉米原原种扩繁基地项目	694,216.58		21,342.96	672,873.62	与资产相关
救灾种子储备资金		450,000.00	450,000.00		与收益相关

农业开发玉米良种繁育加工扩建项目	442,708.15		6,250.02	436,458.13	与资产相关
康农系列玉米杂交种子扩建项目	634,022.19		30,000.00	604,022.19	与资产相关
省级粮食规模经营(农作物种子创新)项目资金	2,444,823.24		68,568.12	2,376,255.12	与资产相关
玉米机械化	83,000.00		6,000.00	77,000.00	与资产相关
现代种业发展资金(农作物种子创新)	1,366,696.20		53,530.20	1,313,166.00	与资产相关
省种子管理局种业发展项目资金	205,635.00		22,032.00	183,603.00	与收益相关
省种子管理局新品种示范推广项目资金	25,408.01		2,119.38	23,288.63	与收益相关
“三区”人才支持科技专项资金	20,000.00		20,000.00		与收益相关
西南及南方抗逆高产耐瘠薄玉米新品种培育	14,593.50			14,593.50	与收益相关
特色产业科普示范基地项目资金	97,845.20		12,230.70	85,614.50	与资产相关
宜昌市创新创业团队项目资助经费					与收益相关
高蛋白优质玉米新品种选育	800,000.00			800,000.00	与资产相关
宜昌市农业农村局科技攻关项目资金	50,000.00			50,000.00	与资产相关
院士专家工作站专项资金	50,000.00			50,000.00	与收益相关
2019 科技三项费-中药材技术研究院建设资金	400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	24,653,162.71	450,000.00	1,254,672.44	23,848,490.27	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,220,000.00						36,220,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	38,904,200.42			38,904,200.42
二、其他资本公积	120,000.00			120,000.00
合计	39,024,200.42			39,024,200.42

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,980,703.92	1,247,359.85		10,228,063.77
合计	8,980,703.92	1,247,359.85		10,228,063.77

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,563,116.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,563,116.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,181,782.96	
减：提取法定盈余公积	1,247,359.85	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,244,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,253,539.21	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,840,399.17	18,193,296.66	36,055,269.06	19,243,468.32
玉米杂交种子	40,170,386.37	17,735,190.15	36,055,269.06	19,243,468.32
清江花魔芋	670,012.80	458,106.51		
二、其他业务小计	66,804.04	43,115.03	200,192.26	52,724.60
品种试验服务			58,252.44	12,500.00
其他	66,804.04	43,115.03	141,939.82	40,224.60
合 计	40,907,203.21	18,236,411.69	36,255,461.32	19,296,192.38

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	104,392.90	103,860.22
土地使用税	22,444.44	22,444.44
城市维护建设税		38.12
教育费附加		22.87
地方教育附加		11.44
其他	6,653.50	10,627.89
合 计	133,490.84	137,004.98

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	541,853.19	210,061.41
广告宣传费	94,559.00	288,990.00
工资	459,002.70	452,709.17
推广费用	57,304.17	19,378.67
差旅费	44,661.00	62,400.00
社保公积金	11,260.80	23,199.66
其他	329,586.84	224,430.13
合 计	1,538,227.70	1,281,169.04

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,060,392.74	1,229,140.85
折旧费	222,713.38	271,502.19
无形资产摊销	94,209.12	94,209.12
咨询服务费	701,844.00	458,640.00
办公费	79,180.14	7,631.00
车辆费	164,938.26	185,539.70
业务招待费	293,645.30	119,167.80
其他	562,841.60	551,126.54
合 计	3,179,764.54	2,916,957.20

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	514,788.96	405,208.11
直接投入	261,222.84	450,494.69
折旧费	386,468.91	390,799.95
长期费用摊销	503,541.21	350,687.18
设备调试费与试验费用	477,345.00	553,116.00
无形资产摊销	390,000.00	292,863.98
研发合作费	300,000.00	
其他	189,719.50	130,496.40
合计	3,023,086.42	2,573,666.31

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-281,033.69	259,187.50
减：利息收入	61,785.50	140,016.12
手续费支出	4,715.89	7,109.63
合 计	-338,103.30	126,281.01

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
优质玉米原原种扩繁基地建设项目资金	21,342.96	34,657.98	与资产相关
康农系列杂交作物种子扩建工程专项资金	27,478.86	37,000.02	与资产相关
省级农业综合开发专项资金（玉米良种繁育加工扩建项目）	83,685.72	72,018.12	与资产相关
种子工程专项资金（磨市镇峰山中低产田改造项目）	31,500.00	31,500.00	与资产相关
玉米机械化生产育种项目资金	6,000.00	6,000.00	与资产相关
现代种业发展以奖代补资金支持项目	50,000.04	50,000.04	与资产相关
农业开发玉米良种繁育加工扩建项目	6,250.02	6,250.02	与资产相关
长阳县玉米良种生产及加工基地项目资金（农业部项目）	245,616.60	245,616.60	与资产相关
康农系列玉米杂交种子扩建项目	30,000.00		与资产相关
省级粮食规模经营（农作物种子创新）项目资金	68,568.12		与资产相关
种子自动化包装生产线升级改造项目	20,869.56	20,869.56	与资产相关
适宜机械化种植玉米新品种选育研发资金	32,914.00		与收益相关
救灾种子储备资金	450,000.00		与收益相关
特色产业科普示范基地项目资金	12,230.70		与资产相关
现代种业发展资金(农作物种子创新)	53,530.20	53,530.20	与资产相关
2017年种子创新项目（省种子管理局）	103,448.28	103,448.28	与资产相关
收宜昌市财政局拨付2018年度资本市场建设奖励资金		50,000.00	与收益相关
2016年现代种业发展资金（制种保险及能力提升）	22,032.00	22,032.00	与资产相关
新品种示范推广项目专项资金	2,119.38	2,119.38	与资产相关
三区人才支持计划科技人员专项经费	20,000.00		与收益相关

秸秆综合利用资金	80,000.00		与收益相关
其他	78,209.65	3120.14	与收益相关
合计	1,445,796.09	738,162.34	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-315,234.75	262,949.05
合计	-315,234.75	262,949.05

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-659,335.73	-305,234.94
其他应收款信用减值损失	-195,911.30	109,654.04
合 计	-855,247.03	-195,580.90

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		4,888.26
合 计		4,888.26

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	160,000.00	10,280.00	160,000.00
其他支出	702.27		702.27
合 计	160,702.27	10,280.00	160,702.27

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	992.56	
递延所得税费用	-63,391.79	

其他		-6,488.99
合 计	-62,399.23	-6,488.99

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,590,403.60	1,411,802.24
其中：财务费用-利息收入	61,785.50	140,016.12
除税费返还外的其他政府补助收入	577,704.98	596,319.42
收回往来款	3,950,913.12	675,466.70
支付其他与经营活动有关的现金	9,623,966.43	5,758,765.09
其中：营业外支出-捐赠、罚款支出	160,702.27	10,280.00
财务费用-手续费	4,715.89	7,109.63
付现的销售费用	1,195,273.78	735,010.03
付现的管理费用	1,925,343.42	1,260,972.73
付现的研发费用	1,549,424.21	1,045,130.40
支付往来款	4,788,506.86	2,700,262.3

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	28,421,173.57	18,390,000.00
其中：理财产品赎回	28,421,173.57	18,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	14,561,332.74	26,000,000.00
其中：购买理财产品	14,561,332.74	26,000,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,311,336.59	10,730,818.14

加：信用减值损失	855,247.03	195,580.90
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,206,551.07	1,234,774.56
无形资产摊销	484,209.12	384,209.10
长期待摊费用摊销	309,989.67	353,187.20
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）		-4,888.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-281,033.69	259,187.50
投资损失（收益以“-”号填列）	315,234.75	-262,949.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,391.79	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	443,502.99	8,693,226.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,070,620.45	-11,788,058.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,104,135.41	-26,246,471.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,593,110.12	-16,451,383.48
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	26,674,888.02	8,654,186.62
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	-9,813,001.35	-24,717,019.28

(四十) 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	9,109,561.26	短期借款抵押
无形资产	3,533,122.86	短期借款抵押
合计	12,642,684.12	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
湖北康农生物育种研究院	湖北长阳	湖北长阳	农作物新品种育种和种子的推广	100%	投资设立
四川康农高科种业有限公司	四川成都	四川成都	农业技术研究及技术推广；销售：不再分装的袋装种子	51%	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（凭资质证经营）	52%	投资设立
湖北致力种业有限公司	湖北长阳	湖北长阳	魔芋种子研发；销售	60%	非同一控制下的企业合并

1. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	四川康农高科种业有限公司	49%	1,083,126.03		8,105,032.40
2	宁夏康农种业有限公司	48%	-440,022.33		2,245,424.43

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川康农高科种业有限公司	29,261,373.59	2,931,255.86	32,192,629.45	13,187,928.90		13,187,928.90
宁夏康农种业有限公司	9,341,432.76	91,371.75	9,432,804.51	3,655,095.39		3,655,095.39

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川康农高科种业有限公司	30,084,735.59	2,902,507.51	32,987,243.10	16,446,360.65		16,446,360.65
宁夏康农种业有限公司	9,658,768.20	97,570.10	9,756,338.30	4,078,607.91		4,078,607.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

四川康农高科种业有限公司	12,065,886.35	2,463,818.10	2,463,818.10	473,250.27	20,727,870.35	2,210,461.28	2,210,461.28	2,612,222.36
宁夏康农种业股份有限公司	9,505,008.20	99,978.73	99,978.73	2,937,519.28	15,480,955.10	83,049.64	83,049.64	2,069,700.52

七、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	30,008,095.91			
理财产品	30,008,095.91			

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于理财产品中的可转债，公司将可转债的市场价值作为公允价值进行计量。

对于理财产品中的集合资产管理计划，公司按同一证券公司相同理财产品的市场价值作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	出资额	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
方燕丽	26,950,000.00	74.41	74.41

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秭归县天瑞种业经营部	该经营部的经营者为公司股东向星星，持股比例为 0.69%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类	关联交易内	关联交易	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------	------	-------	-------

	型	容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
销售商品、提供 劳务:							
秭归县天瑞种业 经营部	销售商品	玉米种子	市场定价	593,972.17	1.45		

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	秭归县天瑞种业经营部	193,972.17	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	秭归县天瑞种业经营部		400,000.00

九、承诺及或有事项

报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,973,046.45	40.59		
按组合计提坏账准备的应收账款	10,205,153.85	59.41	635,518.36	6.23

合计	17,178,200.30	100.00	635,518.36	3.70
----	---------------	--------	------------	------

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,846,291.38	100.00	165,121.57	5.80
合计	2,846,291.38	100.00	165,121.57	5.80

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川康农高科种业有限公司	6,973,046.45		1年以内		
合计	6,973,046.45				

注：四川康农高科种业有限公司为本公司合并范围内子公司。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,619,220.47	5.00	430,961.02	2,397,151.38	5.00	119,857.57
1至2年	1,136,793.38	10.00	113,679.34	445,640.00	10.00	44,564.00
2至3年	445,640.00	20.00	89,128.00	3,500.00	20.00	700.00
3至4年	3,500.00	50.00	1,750.00			
合计	10,205,153.85	6.23	635,518.36	2,846,291.38	5.80	165,121.57

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川智慧高地种业有限公司	6,018,944.06	35.04	300,947.20
贵州友禾种业有限公司	1,000,000.00	5.82	100,000.00
贵州百隆源种业有限公司(彭亮)	445,640.00	2.59	89,128.00
重庆大爱种业有限公司	323,775.50	1.88	16,188.78
贵州吉丰种业有限责任公司	290,787.00	1.69	14,539.35
合计	8,079,146.56	47.03	520,803.33

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	2,202,697.62	3,612,913.70
减：坏账准备	293,531.92	275,795.69
合 计	1,909,165.70	3,337,118.01

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	100,000.00	100,000.00
保证金押金	19,551.74	22,129.08
往来款	1,626,110.88	1,988,749.62
政府款项	350,000.00	1,410,000.00
备用金	107,035.00	92,035.00
减：坏账准备	293,531.92	275,795.69
合计	1,909,165.70	3,337,118.01

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	294,558.92	13.37	3,511,913.70	97.20
1 至 2 年	1,807,138.70	82.04		
3 至 4 年	1,000.00	0.05	1,000.00	0.03
5 年以上	100,000.00	4.54	100,000.00	2.77
合 计	2,202,697.62	100.00	3,612,913.70	100.00

(3) 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	275,795.69			275,795.69
本期计提	17,736.23			17,736.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	293,531.92			293,531.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北省种子集团有限公司	往来款	1,353,819.00	1 至 2 年	61.46	135,381.90
白氏坪开发区委员会	政府款项	350,000.00	1 至 2 年	15.89	35,000.00
当阳盛兴机械销售有限公司	往来款	109,500.00	1 年以内	4.97	5,475.00

中小企业应急互助协会	借款	100,000.00	5年以上	4.54	100,000.00
谢德勇	备用金	92,035.00	1至2年	4.18	9,203.50
湖北省种子集团有限公司	往来款	1,353,819.00	1至2年	61.46	135,381.90
合计		2,005,354.00		91.04	285,060.40

(三) 长期股权投资

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	10,992,000.00		10,992,000.00	10,128,000.00		10,128,000.00
合计	10,992,000.00		10,992,000.00	10,128,000.00		10,128,000.00

1. 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		864,000.00		864,000.00		
合计	10,128,000.00	864,000.00		10,992,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,077,546.47	20,155,156.64	38,078,340.31	21,760,632.57
玉米杂交种子	38,077,546.47	20,155,156.64	38,078,340.31	21,760,632.57
二、其他业务小计	66,804.04	43,115.03	141,939.82	40,224.06
品种试验服务				
其他	66,804.04	43,115.03	141,939.82	40,224.06
合计	38,144,350.51	20,198,271.67	38,220,280.13	21,800,856.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-315,234.75	262,949.05
合计	-315,234.75	262,949.05

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 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）	1,445,796.09	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	-315,234.75	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,702.27	
4. 所得税影响额	-145,370.09	
5. 少数股东影响额	-496.00	
合 计	823,992.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.13	8.62	0.39	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.43	7.78	0.37	0.26

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司董事会办公室